

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
مع تقرير المراجعة

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة (غير مدققة)  
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

ا

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ب

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ج

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

هـ

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

8 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة (غير مدققة)

المحاسب الكويتي للتدقيق الحسابات

أش آل بي

محاسبون قانونيون ، مستشارون ماليون

شارع أحمد المبر - ص.ب ٢٦٨٨٨ - مجمع زهرة لتأمين الدور المبلغ  
العمارة ١٤٤٩٩ الكويت - هاتف ٢٢١ ٢٢٠٥ - فاكس ٢٢١ ٢٢٠٤  
عصو من ٢٠٢٠ الدولية - المجموعة الدولية العالمية لشركات المحاسبة  
والمستشارين القانونيين - البريد الإلكتروني www.aab@ashalbi.com  
www.aab@ashalbi.com

Rödl  
Middle East

برهان - محاسبون عالميون  
هلبي المحسوبي وشركاه

ص.ب 22351 لصفاء 13084 الكويت

شرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع

السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
شركة اكتتاب القابضة  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة - الكويت "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي للمجمع المكثف كما في 31 مارس 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل الأخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء إستشارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، إنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

عادل محمد الصانع

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86  
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات - أش آل بي

علي عبدالرحمن الحساوي  
مراقب حسابات مرخص رقم 30 فئة (أ)  
Rödl الشرق الأوسط  
برهان - محاسبون عالميون

11 مايو 2015  
دولة الكويت

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2015  
(غير مدقق)  
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي'

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	إيضاح	
				<b>الموجودات</b>
1,324,849	1,259,762	322,513	6	النقد والنفذ المعادل
10,975,873	3,985,306	4,787,025	7	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
5,641,061	11,896,829	8,699,317	8	استثمارات متاحة للبيع
-	11,507,636	11,507,636	9	استثمار في شركة زميلة
7,082,167	-	-		استثمارات في أدوات دين إسلامية
114,968	97,766	65,824		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
7,822,097	1,371,126	4,294,369	11	مستحق من أطراف ذات صلة
1,819	2,369	2,369		ممتلكات ومعدات
<u>32,962,834</u>	<u>30,120,794</u>	<u>29,679,053</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
4,764,718	1,529,307	1,529,307	10	مرابحة وعقد تورق دائن
532,640	860,129	1,278,608		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
181,729	85,854	9,267	11	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>5,479,087</u>	<u>2,475,290</u>	<u>2,817,182</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		لحنياطي قانوني
(3,555,269)	(940,774)	(1,855,830)		لحنياطي التتير في القيمة العادلة
(889,069)	(3,332,669)	(3,226,079)		خسائر متراكمة
27,512,591	27,683,486	26,875,020		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
(28,844)	(37,982)	(13,149)		حصص غير مسيطرة
<u>27,483,747</u>	<u>27,645,504</u>	<u>26,861,871</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>32,962,834</u>	<u>30,120,794</u>	<u>29,679,053</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>



عماد حسين نعمة  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنقة.

بيان - ب

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدقق)

'جميع المبالغ بالدينار الكويتي'

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2014	2015		
(48,480)	58,496	12	الإيرادات
12,813	140,018		أرباح/(خسائر) استثمارات
(2,906)	-		صافي إيرادات العقود
1,814	1,205		خسائر فروقات عملات أجنبية
(36,759)	199,719		إيرادات أخرى
95,910	82,465		المصروفات والأعباء الأخرى
(132,669)	117,254		مصروفات عمومية وإدارية
-	-		صافي ربح/(خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات
-	(2,668)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(1,067)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(132,669)	113,519		زكاة
			صافي ربح/(خسارة) الفترة
(126,886)	106,590		العائد إلي:
(5,783)	6,929		مساهمي الشركة الأم
(132,669)	113,519		حصص غير مسيطرة
(0.40)	0.33	13	صافي خسارة الفترة
			ربحية/(خسارة) السهم (قلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان - ج

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة

بيان الدخل الشامل الاخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدقق)  
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي'

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
(132,669)	113,519	صافي ربح/(خسارة) الفترة بنود الدخل الشامل الأخرى:
(908,712)	(1,016,540)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
154,405	119,388	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(754,307)	(897,152)	الخسائر الشاملة الأخرى
(886,976)	(783,633)	إجمالي الخسارة الشامل للفترة
(862,819)	(808,466)	العائد إلى مساهمي الشركة الأم
(24,157)	24,833	حصص غير مسيطرة
(886,976)	(783,633)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكافحة.

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدقق)  
\*جميع المبالغ بالدينار الكويتي\*

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
2014	31 مارس 2015	
(132,669)	113,519	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح/(خسارة) للفترة تعديلات:
48,480	(58,496)	أرباح/(خسائر) استثمارات استهلاك ممتلكات ومعدات
162	-	ربح/(خسارة) العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات
(84,027)	55,023	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
222,238	(762,722)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
(932)	31,942	أطراف ذات صلة
(502,619)	(1,011,078)	دائنون وأرصدة دفقة أخرى
(159,773)	418,479	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(525,113)	(1,268,356)	
(469,554)	(10,744,253)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
99,127	11,057,456	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(370,427)	313,203	
(14,620)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية شراء أسهم خزنة
14,780	-	بيع أسهم خزنة
-	17,904	التغير في حصص غير مسيطرة
160	17,904	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(895,380)	(937,249)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
2,220,229	1,259,762	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,324,849	322,513	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

## شركة اكتتاب القايضة ش.م.ك - عاملة

وشركتها التابعة  
للكويت  
بيان التفورات في حقوق الملكية للسطح لجميع المكلف للائحة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014  
(غير ملحق)  
\* جميع المبلغ بالدينار الكويتي \*

		حقوق الملكية المتأصلة لمساهمي "الشركة الأم"						
	المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي التغير في القيمة للعائلة	احتياطي قانوني	أسهم خزنة	رأس المال
	28,370,563	(4,693)	28,375,256	(762,337)	(2,819,336)	94,506	-	31,862,423
	(132,669)	(5,783)	(126,886)	(126,886)	-	-	-	-
	(754,307)	(18,374)	(735,933)	-	(735,933)	-	-	-
	(886,976)	(24,157)	(862,819)	(126,886)	(735,933)	-	-	-
	(14,620)	-	(14,620)	-	-	-	(14,620)	-
	14,780	6	14,774	154	-	-	14,620	-
	27,483,747	(28,844)	27,512,591	(889,069)	(3,555,269)	94,506	-	31,862,423
	27,645,504	(37,982)	27,683,486	(3,332,669)	(940,774)	94,506	-	31,862,423
	113,519	6,929	106,590	106,590	(915,056)	-	-	-
	(897,152)	17,904	(915,056)	-	(915,056)	-	-	-
	(783,633)	24,833	(808,466)	106,590	(915,056)	-	-	-
	26,861,871	(13,149)	26,875,020	(3,226,079)	(1,855,830)	94,506	-	31,862,423

لدى الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية للسطح المجمعة للمكتبة.



(1)

شركة اكتتاب القايضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدققة)  
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك'

1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة اكتتاب القايضة "الشركة الأم" - شركة مساهمة كويتية عامة - عام 1999. تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم 105414، وتم إدراج أسهماها في سوق الكويت للأوراق المالية في 19 ديسمبر 2005.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي : القيام بكافة العمليات المتعلقة بتأسيس وتملك أسهم الشركات ذات المسئولية المحدودة والمساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات.

بلغ عدد موظفي الشركة 10 موظفاً كما في 31 مارس 2015 (2014: 10 موظفاً).

يقع مقر "الشركة الأم" في مبنى مجمع جاسم المعصفور - مدينة الكويت .ص.ب. 2799 الصفاة 13028 دولة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 11 مايو 2015.

2- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "34" والتعليمات الصادرة عن سوق الكويت للأوراق المالية بهذا الشأن. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللحصول على معلومات إضافية ، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014، بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معايير جديدة ومعدلة إعتباراً من 1 يناير 2015:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 "خطط المنافع المحددة - مساهمات الموظفين" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر)

معايير جديدة ومعدلة لم يحن تطبيقها بعد:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 14 "الحسابات التنظيمية المؤجلة" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 "إيرادات عقود العملاء" (يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بالتطبيق المبكر)

(2)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "المحاسبة على تملك حصة في العمليات المشتركة"  
(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
  - التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 38 توضيح الطرق المقبولة لكل من الإستهلاك والإطفاء"  
(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
  - التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 41 "الزراعة - النباتات الحاملة"  
(يسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- لا يوجد تأثير جوهري من تطبيق المعايير أعلاه على السياسات المحاسبية والمركز المالي وأداء المجموعة.

4- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفتراسات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية وكذلك قيم الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال الفترة. وقد قامت الإدارة بإفتراس هذه التقديرات طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

5- الشركة التابعة

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة".

نسبة الملكية %

اسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة	ش.م.ك.ق	دولة الكويت	%96.25	%96.25	%96.25

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 31 مارس 2015 بناءاً على بياناتها المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة 20,428,908 دينار كويتي كما في 31 مارس 2015 (19,467,968 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014) وصافي أرباحها 99,193 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2015.

(3)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-6 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015
464	-	-
788,236	216,886	295,562
536,149	1,042,876	26,951
1,324,849	1,259,762	322,513

نقد بالصندوق  
نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية  
نقد لدى محافظ استثمارية والشركة الكويتية  
للمقاصة

-7 استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015
825,903	468,740	1,273,707
10,149,970	3,516,566	3,513,318
10,975,873	3,985,306	4,787,025
825,903	468,740	1,273,707
9,775,844	3,344,042	3,344,042
209,731	172,524	169,276
10,975,873	3,985,306	4,787,025

استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة  
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند  
الاكتناء

استثمارات في أسهم محلية - مسعرة  
استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة  
استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة

- إن القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة تم تقديرها استناداً على آخر أمر شراء كما تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات غير مسعرة بناءً على طرق تقييم فنية أخرى كما في 31 مارس 2015 و 31 ديسمبر 2014 أما القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة فقد تم تسجيلها بناءً على صافي قيمة الوحدة للصناديق.

- يتضمن بند استثمارات في أسهم محلية - مسعرة وغير مسعرة مبلغ 60,270 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (56,337 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 - 64,858 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014) مسجلة بأسماء أطراف ذات صلة - وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل استثمارات بمبلغ 2,557,350 دينار كويتي (2,543,029 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014) مرهونة مقابل مرابحات دائنة (إيضاح - 10).

(4)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدققة)  
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك'

8- استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
5,456,061	3,004,804	8,501,606	أسهم محلية مسعرة
185,000	185,000	185,000	أسهم محلية غير مسعرة
-	8,707,025	12,711	أسهم أجنبية غير مسعرة
<u>5,641,061</u>	<u>11,896,829</u>	<u>8,699,317</u>	

- تتضمن الأسهم المحلية المسعرة أسهم مرهونة مقابل مريحة دائنة مع إحدى المؤسسات المالية المحلية بقيمة 106,400 دينار كويتي (114,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014).

- إن الاستثمارات غير المسعرة مثبتة بالتكلفة نظراً لصعوبة تحديد قيمتها المعادلة بدرجة موثوقة فيها، وترى إدارة "المجموعة" أنه لا يوجد مؤشرات على انخفاض قيمتها.

9- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

أسم الشركة	نسبة المساهمة %			القيمة (د.ك)	
	31 ديسمبر 2014 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 مارس 2015
شركة صرح كابيتال المقارية - ش.م.ك (مقولة)	-	34.62%	34.62%	11,507,636	11,507,636

- لم يتم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة لعدم توافر بيانات مالية كما في 31 مارس 2015.

10- مراهجات وعقود تورق دائنة

31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
4,764,718	1,529,307	1,529,307	مراهجات دائنة وتورق من مؤسسات محلية

(5)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدققة)

\*جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك\*

	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
31 مارس 2014	-	-	مربحة دائنة
3,235,411	-	-	عقد تورق دائن
1,529,307	1,529,307	1,529,307	
4,764,718	1,529,307	1,529,307	

- استحق عقد التورق الدائن خلال السنوات السابقة ولم يسدد نظراً لوجود دعاوى قضائية بين "المجموعة" والطرف الدائن. توقفت "المجموعة" عن إثبات أعباء تمويلية لعقد التورق المستحق والغير مسددة من تاريخ الاستحقاق.

- إن عقد التورق مضمون مقابل استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 2,663,750 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 2,657,028 دينار كويتي).

- قامت "المجموعة" خلال الفترة اللاحقة بتوقيع إتفاقية تسوية مع الجهة الدائنة الرئيسية البالغ رصيدها 1,529,307 دينار كويتي.

#### 11- معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين، وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة الشركة وكذلك كبار المساهمين ، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة الشركة، تمت خلال الفترة المنتهية معاملات مع المساهم الرئيسي الحالي وشركتها التابعة. إن هذه المعاملات تمت وفقاً لشروط التعامل مع الغير وبموافقة مجلس الإدارة. وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى فيما يلي :-

	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	
31 مارس 2014	-	-	بيان المركز المالي المكثف المجمع
7,082,167	-	-	استثمارات في أدوات إسلامية
7,822,097	1,371,126	4,294,369	مستحق من أطراف ذات صلة
181,729	85,854	9,267	مستحق إلى أطراف ذات صلة
10,469	-	-	نقد لدى محافظ استثمارية

إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

#### بيان الدخل الشامل المجمع

لا يتضمن بيان الدخل معاملات مع أطراف ذات صلة.

(6)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدققة)  
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك'

12- أرباح/(خسائر) استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
165,396	46,548	أرباح محققة
(7,760)	8,057	التغير في القيمة العادلة
157,636	54,605	
		استثمارات متاحة للبيع
(206,116)	4,213,350	أرباح/(خسائر) محققة
-	(4,209,459)	خسائر إنخفاض في القيمة
(206,116)	3,891	
(48,480)	58,496	

13- ربحية/(خسارة) السهم (فلس)

يتم احتساب ربحية/(خسارة) السهم لمساهمي الشركة الأم على أساس صافي ربح/(خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب ربحية/(خسارة) السهم :

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
(126,886)	106,590	صافي ربح/(خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
318,624,230	318,624,230	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)
(0.40)	0.33	ربحية/(خسارة) السهم (فلس)

14- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم يتم إنعقاد الجمعية العمومية العادية للمساهمين لإعداد البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2014.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدققة)  
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك'

#### 15- الأدوات المالية

##### فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف على النحو التالي:

31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	الموجودات المالية
1,324,849	322,513	النقد والنقد المعادل
10,975,873	4,787,025	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
5,641,061	8,699,317	استثمارات متاحة للبيع
-	11,507,636	استثمار في شركة زميلة
7,082,167	-	استثمارات في أدوات إسلامية
114,968	65,824	مديون وأرصدة مدينة أخرى
7,822,097	4,294,369	مستحق من أطراف ذات صلة
<u>32,961,015</u>	<u>29,676,684</u>	
31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015	المطلوبات المالية
4,764,718	1,529,307	مرابحات وعقود توريق دائنة
532,640	1,278,608	دلتون وأرصدة دائنة أخرى
-	9,267	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>5,297,358</u>	<u>2,817,182</u>	

##### القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديدها بقيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الذفترية.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

(8)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015  
(غير مدققة)  
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك'

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
  - مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار)؛ و
  - مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

31 مارس 2015	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة -				
بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	1,273,707	-	-	1,273,707
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	3,344,042	3,344,042
صناديق استثمارية	-	169,276	-	169,276
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	8,501,606	-	185,000	8,686,606
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	12,711	12,711
صافي القيمة العادلة	9,775,313	169,276	3,541,753	13,486,342
31 مارس 2014:				
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة -				
بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	990,298	-	-	990,298
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	9,775,844	9,775,844
صناديق استثمارية	-	209,731	-	209,731
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	5,456,061	-	-	5,456,061
صافي القيمة العادلة	6,446,359	209,731	9,775,844	16,431,934

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة

-16 - التوزيع القطاعي

تتركز أعمال المجموعة بصفة أساسية في النشاط الاستثماري داخل دولة الكويت.