

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشرکتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ
ب
ج
د
هـ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

7 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة)

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات



محاسبون قانونيون ، مستشارون ماليون

شارع أحمد الجابر - ص.ب: ٢٦٨٨٨ - مجمع وريه للتأمين الدور السابع
تحفة ١٢١٢٩ الضويت - فاضل: ٢٢٠٢٢٠٥ - تلفون: ٢٢٤٤٩١٥١
خضو في الشرق الدولية - المجموعة الالية العالمية لشركات المحاسبة
والمستشارون الماليون - البريد الإلكتروني: kwfacc@audf@hotmail.com
www.hibakuwaat.com

Rödl
Middle East

برقان - محاسبون عالميون
على الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تليفون: 6-22464574 / فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodme.com
www.rodme.com

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المرفقة لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة - الكويت "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2016 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعفة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة 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 المجمعفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات 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 نبدى رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، إنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعفة 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 المجمعفة تتفق مع ما هو وارد بنفاثر "الشركة الأم"، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية (ايضاح 1) أو عقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم" على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

عادل محمد الصانع

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات - اتش ال بي

علي عبدالرحمن الحساوي

مراقب حسابات مرخص رقم 30 فئة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

10 نوفمبر 2016
دولة الكويت

بيان - أ

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	إيضاح	
				الموجودات
350,640	402,505	845,742	4	النقد والنقد المعادل
6,131,651	4,034,978	4,002,854	5	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
8,756,306	7,041,157	7,231,994	6	استثمار في شركة زميلة
6,966,338	6,636,930	5,693,291	7	استثمارات متاحة للبيع
415,510	366,883	258,714		مديون وأرصدة مدينة أخرى
4,757,679	4,748,407	4,562,860	8	مستحق من أطراف ذات صلة
3,012	2,174	19,875		ممتلكات ومعدات
<u>27,381,136</u>	<u>23,233,034</u>	<u>22,615,330</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
474,127	463,986	382,448		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
85,486	155,448	153,649	8	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>559,613</u>	<u>619,434</u>	<u>536,097</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(1,520,094)	(2,756,645)	(2,906,736)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
-	191,736	191,736		حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة
(3,589,613)	(6,731,178)	(7,111,180)		خسائر متراكمة
27,426,405	22,660,842	22,130,749		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
(25,699)	(47,242)	(51,516)		حصص غير مسيطرة
<u>26,821,523</u>	<u>22,613,600</u>	<u>22,079,233</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>27,381,136</u>	<u>23,233,034</u>	<u>22,615,330</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



د/ سارة علي الشمالي
نائب رئيس مجلس الإدارة



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

بيان - ب

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2015	2016	2015	2016		
					الإيرادات
(434,006)	(190,577)	(16,336)	(46,679)	9	خسائر استثمارات
165,630	101,394	(16,040)	49,372		صافي إيرادات عقود
					حصة "المجموعة" في نتائج أعمال
(3,198)	(6,164)	-	-	6	شركة زميلة
530	-	530	-	6	أرباح بيع حصة في شركة زميلة
290,727	-	-	-		رد مخصص إنتفت إليه الحاجة
7,457	(5,934)	(2,571)	(5,934)		خسائر أخرى
27,140	(101,281)	(34,417)	(3,241)		مجموع الخسائر
					المصاريف والأعباء الأخرى
(295,294)	(286,680)	(82,465)	(102,863)		مصاريف عمومية وإدارية
					مجموع المصاريف والأعباء
(295,294)	(286,680)	(82,465)	(102,863)		الأخرى
					صافي خسارة الفترة قبل حصة مؤسسة
(268,154)	(387,961)	(116,882)	(106,104)		الكويت للتقدم العلمي و ضريبة دعم
(268,154)	(387,961)	(116,882)	(106,104)		العائلة الوطنية و الزكاة
					صافي خسارة الفترة
					العائدة الى:
(256,944)	(380,002)	(115,523)	(105,644)		مساهمي "الشركة الأم"
(11,210)	(7,959)	(1,359)	(460)		حصص غير مسيطرة
(268,154)	(387,961)	(116,882)	(106,104)		صافي خسارة الفترة
(0.81)	(1.19)	(0.37)	(0.33)	10	خسارة السهم/(فلس)

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

بيان - ج

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
(268,154)	(387,961)	(116,882)	(106,104)	صافي خسارة الفترة
(1,301,858)	(640,910)	(423,472)	(71,585)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
746,031	494,504	62,896	97,711	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(555,827)	(146,406)	(360,576)	26,126	الربح/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(823,981)	(534,367)	(477,458)	(79,978)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(836,264)	(530,093)	(463,622)	(79,780)	العائدة الى:
12,283	(4,274)	(13,836)	(198)	مساهمي "الشركة الأم"
(823,981)	(534,367)	(477,458)	(79,978)	حصص غير مسيطرة
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2015	2016	
(268,154)	(387,961)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
		تسويات :
728	300	استهلاكات
434,006	190,577	خسائر استثمارات
(290,727)	-	مخصص إنفنت إليه الحاجة
3,198	6,164	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
(530)	-	أرباح بيع حصة في شركة زميلة
(121,479)	(190,920)	الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
149,187	290,479	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(353,045)	108,169	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,164,368)	(13,253)	أطراف ذات صلة
(98,473)	(81,538)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(2,588,178)	112,937	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(6,691,528)	(3,014,819)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
8,313,161	3,359,434	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
35,301	-	توزيعات نقدية محصلة
(1,371)	(18,000)	ممتلكات ومعدات
1,655,563	326,615	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
23,493	3,685	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
23,493	3,685	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(909,122)	443,237	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
1,259,762	402,505	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
350,640	845,742	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم" حصة						
المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطيات شركة "المجموعة" في زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني
27,645,504	(37,982)	27,683,486	(3,332,669)	-	(940,774)	94,506
(268,154)	(11,210)	(256,944)	(256,944)	-	-	-
(555,827)	23,493	(579,320)	-	-	(579,320)	-
(823,981)	12,283	(836,264)	(256,944)	-	(579,320)	-
26,821,523	(25,699)	26,847,222	(3,589,613)	-	(1,520,094)	94,506
22,613,600	(47,242)	22,660,842	(6,731,178)	191,736	(2,756,645)	94,506
(387,961)	(7,959)	(380,002)	(380,002)	-	-	-
(146,406)	3,685	(150,091)	-	-	(150,091)	-
(534,367)	(4,274)	(530,093)	(380,002)	-	(150,091)	-
22,079,233	(51,516)	22,130,749	(7,111,180)	191,736	(2,906,736)	94,506

الرصيد في 1 يناير 2015
صافي خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في 30 سبتمبر 2015

الرصيد في 1 يناير 2016
صافي خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في 30 سبتمبر 2016

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

(1)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- 1- نبذة عن "الشركة الأم"
- تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة الأم" - شركة مساهمة كويتية عامة - عام 1999. تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم 105414، وتم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية في 19 ديسمبر 2005.
- إن الأغراض التي تأسست من أجلها "الشركة الأم" هي:
- تملك اسهم شركات مساهمة كويتية أو اجنبية وكذلك تملك اسهم او حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو اجنبية او الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
 - اقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في راس مال الشركة المقترضة عن 20% على الاقل .
 - تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع او علاقات صناعية او رسوم صناعية او اية حقوق اجمالية تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

بلغ عدد موظفي الشركة 10 موظفاً كما في 30 سبتمبر 2016 (2015: 10 موظفاً).

إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

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

صدر قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 بتاريخ 24 يناير 2016 ("القانون الجديد") وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ("القانون السابق") وعلى أن يتم تطبيق القانون الجديد اعتباراً من 26 نوفمبر 2012 والعمل باللائحة التنفيذية للقانون السابق لحين صدور لائحة تنفيذية للقانون الجديد خلال شهرين من النشر في الجريدة الرسمية.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 10 نوفمبر 2016.

2- السياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة "للمجموعة" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية" وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة "للمجموعة" للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

خلال الفترة، قامت "المجموعة" بتطبيق المعايير التي بدأ سريانها على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2016. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير أي أثر مادي على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية المجمعة لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض "للمجموعة".

(2)

شركة إكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

لم يكن لتعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2016 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي "للمجموعة".

(2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية "للمجموعة" والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المراجعة والمدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3- الشركة التابعة

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

نسبة الملكية %			اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016			
96.25%	96.25%	96.25%	شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.ق	شركة قابضة	دولة الكويت

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 سبتمبر 2016 بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة.

إن شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة تمتلك شركة تابعة بياناتها كما يلي:

نسبة الملكية %			اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016			
98%	98%	98%	شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفل)	خدمات تعليمية	دولة الكويت

تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2016.

4- النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل			
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
161	1,016	380	نقد بالصندوق
219,346	250,985	172,033	نقد لدى البنوك
131,133	150,504	673,329	نقد لدى محافظ استثمارية
350,640	402,505	845,742	

(3)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5- استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
2,662,225	1,401,137	1,235,466	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
3,469,426	2,633,841	2,767,388	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
6,131,651	4,034,978	4,002,854	
2,662,225	1,401,137	1,235,466	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
3,302,141	2,485,912	2,638,911	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
167,285	147,929	128,477	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
6,131,651	4,034,978	4,002,854	

- 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 30 سبتمبر 2016 و 31 ديسمبر 2015 أما القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة فقد تم تسجيلها بناءً على صافي قيمة الوحدة للصناديق.

- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل استثمارات مرهونة بمبلغ 404,762 دينار كويتي (404,762 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 - 2,635,050 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015) مقابل مرابحات دائنة لصالح طرف نو صلة.

6- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

القيمة (د.ك)			نسبة المساهمة %			اسم الشركة
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
8,756,306	7,041,157	7,231,994	26.37%	20.56%	21.17%	شركة صرح كابيتال العقارية - ش.م.ك (مقفل)

تم إثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على بيانات إدارية معدة من قبل إدارة الشركة كما في 30 يونيو 2016.

(4)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي الحركة التي تمت على الإستثمار خلال الفترة:-

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
11,507,636	11,507,636	7,041,157	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	143,250	197,001	الإضافات
(2,754,528)	(4,823,418)	-	الإستبعادات
-	199,206	-	حصة "المجموعة" في احتياطات الشركة الزميلة
3,198	14,483	(6,164)	حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال
8,756,306	7,041,157	7,231,994	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

7- استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
6,768,627	3,633,929	2,690,290	أسهم محلية مسعرة
185,000	2,990,290	2,990,290	أسهم محلية غير مسعرة
12,711	12,711	12,711	أسهم أجنبية غير مسعرة
6,966,338	6,636,930	5,693,291	

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

8-

معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا "المجموعة" وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
4,757,679	4,748,407	4,562,860	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
85,486	155,448	153,649	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق إلى طرف ذو صلة

إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

لا يتضمن بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف معاملات مع أطراف ذات صلة.

(5)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9- خسائر استثمارات				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
404,507	206,802	49,667	46,895	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
129,392	51,553	8,433	(67,342)	أرباح محققة
35,301	-	1,337	-	(خسائر)/أرباح التغير في القيمة العادلة
569,200	258,355	59,437	(20,447)	إيرادات توزيعات نقدية
(4,209,459)	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع
3,206,253	(448,932)	(75,773)	(26,232)	خسائر إنخفاض في القيمة
(1,003,206)	(448,932)	(75,773)	(26,232)	خسائر محققة
(434,006)	(190,577)	(16,336)	(46,679)	

10- خسارة السهم/(فلس)

يتم احتساب خسارة السهم لمساهمي "الشركة الأم" بتقسيم صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب خسارة السهم :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
(256,944)	(380,002)	(115,523)	(105,644)	صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم"
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)
(0.81)	(1.19)	(0.37)	(0.33)	خسارة السهم/(فلس)

11- الجمعية العمومية للمساهمين

إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 4 مايو 2016 وإعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015، ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

(6)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	الموجودات المالية
350,640	402,505	845,742	النقد والنقد المعادل
6,131,651	4,034,978	4,002,854	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
8,756,306	7,041,157	7,231,994	استثمار في شركة زميلة
6,966,338	6,636,930	5,693,291	استثمارات متاحة للبيع
415,510	366,883	258,714	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,757,679	4,748,407	4,562,860	مستحق من أطراف ذات صلة
27,378,124	23,230,860	22,595,455	

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	المطلوبات المالية
474,127	463,986	382,448	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
85,486	155,448	153,649	مستحق الى أطراف ذات صلة
559,613	619,434	536,097	

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسددها بالتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الافتراضات 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 تحديد قيمتها 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 الدفترية.
 - 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.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق 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

(7)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 2016
				الموجودات:
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
				بيان الدخل
1,235,466	-	-	1,235,466	أوراق مالية مسعرة
2,638,911	2,638,911	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
128,477	-	128,477	-	صناديق استثمارية
				استثمارات متاحة للبيع
2,690,290	-	-	2,690,290	أوراق مالية مسعرة
3,003,001	3,003,001	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
9,696,145	5,641,912	128,477	3,925,756	صافي القيمة العادلة
				30 سبتمبر 2015
				الموجودات:
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
				بيان الدخل
2,662,226	-	-	2,662,226	أوراق مالية مسعرة
3,302,140	3,302,140	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
167,285	-	167,285	-	صناديق استثمارية
				استثمارات متاحة للبيع
6,953,627	185,000	-	6,768,627	أوراق مالية مسعرة
12,711	12,711	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
13,097,989	3,499,851	167,285	9,430,853	صافي القيمة العادلة

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

التوزيع القطاعي -13

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