

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ک - عامة
وشرکتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعۃ المکثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

بيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ج

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

د

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

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

7 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة (غير مدققة)

Rödl Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة - الكويت "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الإستنتاج

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أولعتد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.



عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

27 يوليو 2017
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 يونيو 2017
(غير منقح)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	إيضاح	
				الموجودات
865,313	1,094,754	850,750	4	النقد والنقد المعادل
3,730,454	1,912,946	2,555,804	5	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
7,231,994	7,139,785	6,795,615	6	استثمار في شركة زميلة
5,719,337	6,992,006	6,929,466	7	استثمارات متاحة للبيع
544,621	1,235,801	1,245,503		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,603,950	4,564,611	4,485,407	8	مستحق من أطراف ذات صلة
1,974	49,478	50,122		ممتلكات ومعدات
<u>22,697,643</u>	<u>22,989,381</u>	<u>22,912,667</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
384,784	397,430	403,800		داننورن وأرصدة دائنة أخرى
153,648	273,648	150,976	8	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>538,432</u>	<u>671,078</u>	<u>554,776</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(2,932,600)	(2,253,925)	(2,009,727)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
				حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
191,736	262,805	262,805		خسائر متراكمة
<u>(7,005,536)</u>	<u>(7,654,036)</u>	<u>(7,855,741)</u>		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
22,210,529	22,311,773	22,354,266		حصص غير مسيطرة
(51,318)	6,530	3,625		مجموع حقوق الملكية
<u>22,159,211</u>	<u>22,318,303</u>	<u>22,357,891</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
<u>22,697,643</u>	<u>22,989,381</u>	<u>22,912,667</u>		



محمد صلاح الأيوب
الرئيس التنفيذي

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك- عامة
وشركتها التابعةبيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح	
2016	2017	2016	2017		
(143,898)	403,952	44,522	9,801	9	الإيرادات
52,022	13,215	47,335	4,805		أرباح/(خسائر) استثمارات
(6,164)	(344,170)	(6,164)	(344,170)	6	صافي إيرادات العقود
-	5,119	-	5,119		حصة "المجموعة" في نتائج أعمال
(98,040)	78,116	85,693	(324,445)		شركة زميلة
					إيرادات أخرى
(183,817)	(282,944)	(110,277)	(129,517)		المصاريف والأعباء الأخرى
(281,857)	(204,828)	(24,584)	(453,962)		مصاريف عمومية وإدارية
					صافي خسارة الفترة
(274,358)	(201,705)	(21,109)	(439,227)		العائدة إلى:
(7,499)	(3,123)	(3,475)	(14,735)		مساهمي "الشركة الأم"
(281,857)	(204,828)	(24,584)	(453,962)		حصص غير مسيطرة
(0.86)	(0.63)	(0.07)	(1.4)	10	صافي خسارة الفترة
					خسارة السهم/(فلس)

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
(281,857)	(204,828)	(24,584)	(453,962)	صافي خسارة الفترة
(569,325)	(59,902)	89,501	(367,505)	بنود الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى: التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع المحول لبيان الربح أو الخسارة نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
396,793	304,318	334,375	65,718	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(172,532)	244,416	423,876	(301,787)	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
(454,389)	39,588	399,292	(755,749)	
(450,313)	42,493	388,695	(737,190)	العائدة إلى:
(4,076)	(2,905)	10,597	(18,559)	مساهمي "الشركة الأم"
(454,389)	39,588	399,292	(755,749)	حصص غير مسيطرة إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم" حصصة		حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم" حصصة		حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم" حصصة		حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم" حصصة		حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم" حصصة	
المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	فستل متراكمة	المجموعة "في" احتياطات شركة زيمية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2016	صافي خسائر الفترة
22,613,600	(47,242)	22,660,842	(6,731,178)	191,736	(2,756,645)	94,506	31,862,423	صافي خسائر الفترة	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(281,857)	(7,499)	(274,358)	(274,358)	-	(175,955)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	الرصيد في 30 يونيو 2016
(172,532)	3,423	(175,955)	-	-	(175,955)	-	-		
(454,389)	(4,076)	(450,313)	(274,358)	-	(2,932,600)	94,506	31,862,423		
22,159,211	(51,318)	22,210,529	(7,005,536)	191,736	(2,932,600)	94,506	31,862,423		
22,318,303	6,530	22,311,773	(7,654,036)	262,805	(2,253,925)	94,506	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2017	صافي خسائر الفترة
(204,828)	(3,123)	(201,705)	(201,705)	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة	الدخل الشامل الأخر للفترة
244,416	218	244,198	-	-	244,198	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	الرصيد في 30 يونيو 2017
39,588	(2,905)	42,493	(201,705)	-	244,198	-	-		
22,357,891	3,625	22,354,266	(7,855,741)	262,805	(2,009,727)	94,506	31,862,423		

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير منقح)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(281,857)	(204,828)	صافي خسارة الفترة
		التعديلات :
200	1,156	استهلاك ممتلكات ومعدات
143,898	(403,952)	أرباح/(خسائر) استثمارات
6,164	344,170	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
(131,595)	(263,454)	خسارة العمليات المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
583,326	(281,030)	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
(177,738)	(9,702)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(54,344)	(43,468)	أطراف ذات صلة
(79,202)	6,370	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
140,447	(591,284)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,100,368)	(4,701,146)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
2,419,306	5,050,008	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(1,800)	ممتلكات ومعدات
318,938	347,062	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
3,423	218	التغير في حصص غير مسيطرة
3,423	218	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
462,808	(244,004)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
402,505	1,094,754	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
865,313	850,750	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير منققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1- نبذة عن الشركة

- 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 او اجنبية وكذلك تملك اسهم او حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشراف في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
 - اقرض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في راس مال الشركة المفترضة 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
- 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.
تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 27 يوليو 2017.

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 المنققة "للمجموعة" للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

خلال الفترة، قامت "المجموعة" بتطبيق المعايير التي بدأ سريانها على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2017. 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 2017 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المنققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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

لم يكن لتعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2017 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي "للمجموعة".

(2)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير منقحة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية "المجموعة" والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3- الشركة التابعة

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

نسبة الملكية %

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.ق	شركة قابضة	دولة الكويت	96.25%	96.25%	96.25%

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 يونيو 2017 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 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016
شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)	خدمات تعليمية	دولة الكويت	98%	98%	98%

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2017.

4- النقد والتفد المعادل

نقد بالصندوق	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2016
نقد لدى البنوك	1,062	956	448
نقد لدى محافظ استثمارية	88,635	213,966	216,422
	761,053	879,832	648,443
	850,750	1,094,754	865,313

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5- استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
955,043	1,407,028	2,050,755	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
2,775,411	505,918	505,049	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
3,730,454	1,912,946	2,555,804	
955,043	1,407,028	2,050,755	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
2,638,912	410,976	410,976	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
136,499	94,942	94,073	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
3,730,454	1,912,946	2,555,804	

- 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 يونيو 2017 و 31 ديسمبر 2016 أما القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة فقد تم تسجيلها بناءً على صافي قيمة الوحدة للصناديق.
- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة استثمارات مرهونة بمبلغ 404,762 دينار كويتي (404,762 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 - 404,762 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016) مقابل مباحات دائنة لصالح طرف نو صلة.

6- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

القيمة (د.ك)			نسبة المساهمة %			اسم الشركة
31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017		
7,231,994	7,139,785	6,795,615	%21.17	%21.17	%21.17	شركة صرح كابيتال العقارية - ش.م.ك (مقتلة)

تم إثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على بيانات إدارية معدة من قبل إدارة الشركة كما في 30 يونيو 2017.

وفيما يلي الحركة التي تمت على الإستثمار خلال الفترة المالية:-

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
7,041,157	7,041,157	7,139,785	الرصيد في 1 يناير
197,001	197,000	-	إضافات
-	73,838	-	حصة "المجموعة" في احتياطات الشركة الزميلة
(6,164)	(172,210)	(344,170)	حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال
7,231,994	7,139,785	6,795,615	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7- استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	
2,716,336	2,554,463	2,491,923	أسهم محلية مسعرة
2,990,290	4,424,832	4,424,832	أسهم محلية غير مسعرة
12,711	12,711	12,711	أسهم أجنبية غير مسعرة
5,719,337	6,992,006	6,929,466	

إن الإستثمارات في أوراق مالية غير مسعرة مدرجة بأخر أمر شراء أو بالتكلفة المقنتاه لعدم توافر أداة قياس لقياس قيمتها العادلة.

8- معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة 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 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف :
4,603,950	4,564,611	4,485,407	مستحق من أطراف ذات صلة
153,648	273,648	150,976	مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف

لا يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف معاملات مع أطراف ذات صلة.

9- أرباح/(خسائر) استثمارات

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
159,907	354,480	192,807	62,972	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
118,895	7,348	184,540	25,456	أرباح محققة
278,802	361,828	377,347	88,428	التغير في القيمة العادلة
(422,700)	42,124	(332,825)	(78,627)	استثمارات متاحة للبيع
(143,898)	403,952	44,522	9,801	أرباح/(خسائر) محققة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- 10- خسارة السهم/فلس)
يتم احتساب خسارة السهم لمساهمي "الشركة الأم" على أساس صافي خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي "الشركة الأم" على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب خسارة السهم:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/(سهم) خسارة السهم/فلس)
2016	2017	2016	2017	
(274,358)	(201,705)	(21,109)	(439,227)	
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230	
(0.86)	(0.63)	(0.07)	(1.4)	

- 11- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 25 مايو 2017 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016، ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

- 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 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	الموجودات المالية النقد والنقد المعادل استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة استثمار في شركة زميلة استثمارات متاحة للبيع مدينون وأرصدة مدينة أخرى مستحق من أطراف ذات صلة
865,313	1,094,754	850,750	
3,730,454	1,912,946	2,555,804	
7,231,994	7,139,785	6,795,615	
5,719,337	6,992,006	6,929,466	
544,621	1,235,801	1,245,503	
4,603,950	4,564,611	4,485,407	
22,695,669	22,939,903	22,862,545	
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 يونيو 2017	المطلوبات المالية دائنون وأرصدة دائنة أخرى مستحق الى أطراف ذات صلة
384,784	397,430	403,800	
153,648	273,648	150,976	
538,432	671,078	554,776	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 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 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 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 المخلات 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

30 يونيو 2017:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	2,050,755	-	-	2,050,755
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	410,976	410,976
صناديق استثمارية	-	94,073	-	94,073
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	2,491,923	-	-	2,491,923
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	4,437,543	4,437,543
صافي القيمة العادلة	4,542,678	94,073	4,848,519	9,485,270

(7)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 يونيو 2016:
				الموجودات:
				استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
955,043	-	-	955,043	أوراق مالية مسعرة
2,638,912	2,638,912	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
136,499	-	136,499	-	صناديق استثمارية
				استثمارات متاحة للبيع
2,716,336	-	-	2,716,336	أوراق مالية مسعرة
3,003,001	3,003,001	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
9,449,791	5,641,913	136,499	3,671,379	صافي القيمة العادلة

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

-13 التوزيع القطاعي

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