

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير منقحة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
مع تقرير المراجعة

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ک (عامه)
وشرکتها التابعه
دوله الكويت
المعلومات الماليه المرحليه المجمعه المکثفه (غير مدققه)
للسنه اشهر المنتهيه في 30 يونيو 2015
مع تقرير المراجعه

المحتويات

بيان	تقرير المراجعه عن المعلومات الماليه المرحليه المجمعه المکثفه
ا	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)
ب	بيان الدخل المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)
ج	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)
د	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)
هـ	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)

الصفحة	ايضاحات حول المعلومات الماليه المرحليه المجمعه المکثفه (غير مدققه)
7 - 1	

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 يونيو 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إيداع استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناء على ذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

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

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستنادا إلى مراجعتنا أيضا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 ماديا 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

برقان - محاسبون عالميون

6 أغسطس 2015

دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2015
(غير مدقق)
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي'

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	ايضاح
			الموجودات
1,189,954	1,259,762	560,154	6 النقد والنقد المعادل
10,740,780	3,985,306	5,677,242	7 استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
4,670,700	11,896,829	7,473,101	8 استثمارات متاحة للبيع
-	11,507,636	11,504,438	9 استثمار في شركة زميلة
7,082,167	-	-	استثمارات في أدوات دين إسلامية
114,271	97,766	77,310	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
7,827,153	1,371,126	4,005,041	11 مستحق من أطراف ذات صلة
1,658	2,369	1,641	ممتلكات ومعدات
<u>31,626,683</u>	<u>30,120,794</u>	<u>29,298,927</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
4,764,718	1,529,307	1,529,307	10 مربحة وعقد تورق دائن
513,256	860,129	465,153	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
181,729	85,854	5,486	11 مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>5,459,703</u>	<u>2,475,290</u>	<u>1,999,946</u>	مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423	رأس المال
94,506	94,506	94,506	احتياطي قانوني
(4,420,899)	(940,774)	(1,171,995)	احتياطي التغير في القيمة العادلة
(1,309,738)	(3,332,669)	(3,474,090)	خسائر متراكمة
26,226,292	27,683,486	27,310,844	إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
(59,312)	(37,982)	(11,863)	حصص غير مسيطرة
<u>26,166,980</u>	<u>27,645,504</u>	<u>27,298,981</u>	مجموع حقوق الملكية
<u>31,626,683</u>	<u>30,120,794</u>	<u>29,298,927</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 المراجعة المكثفة.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعةبيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح	
2014	2015	2014	2015		
(372,667)	(417,670)	(324,187)	(476,166)	12	الإيرادات
(26,899)	181,670	(39,712)	41,652		خسائر استثمارات
-	(3,198)	-	(3,198)	9	صافي إيرادات العقود
-	290,727	-	290,727		حصة المجموعة في نتائج أعمال
14,877	10,028	15,969	8,823		شركة زميلة
(384,689)	61,557	(347,930)	(138,162)		رد مخصص إنتقت إليه الحاجة
					إيرادات أخرى
(179,388)	(212,829)	(83,478)	(130,364)		المصاريف والأعباء الأخرى
(564,077)	(151,272)	(431,408)	(268,526)		مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	1,067		صافي خسارة الفترة قبل الاستقطاعات
-	-	-	2,668		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(564,077)	(151,272)	(431,408)	(264,791)		زكاة
					صافي خسارة الفترة
(547,554)	(141,421)	(420,668)	(248,011)		العائدة إلى:
(16,523)	(9,851)	(10,740)	(16,780)		مساهمي الشركة الأم
(564,077)	(151,272)	(431,408)	(264,791)		حصص غير مسيطرة
(1.72)	(0.44)	(1.32)	(0.78)	13	صافي خسارة الفترة
					خسارة السهم/(فلس)

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 المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
(564,077)	(151,272)	(431,408)	(264,791)	صافي خسارة الفترة
				الدخل الشامل الأخر:
(1,855,032)	(878,386)	(946,320)	138,154	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
				المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة
215,367	683,135	60,962	563,747	للبيع
(1,639,665)	(195,251)	(885,358)	701,901	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(2,203,742)	(346,523)	(1,316,766)	437,110	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				العائدة الى:
(2,149,117)	(372,642)	(1,286,298)	435,824	مساهمى الشركة الأم
(54,625)	26,119	(30,468)	1,286	حصص غير مسيطرة
(2,203,742)	(346,523)	(1,316,766)	437,110	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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للسته أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدقق)
'جميع المبالغ بالدينار الكويتي'

السته أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(564,077)	(151,272)	صافي خسارة الفترة
		التعديلات :
323	728	استهلاك ممتلكات ومعدات
372,667	417,670	خسائر استثمارات
-	3,198	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
-	(290,727)	رد مخصص إنتقت إليه الحاجة
(191,087)	(20,403)	خسارة العمليات المعدل قبل إحتساب لثر التغيير في بنود رأس المال العامل
240,223	(1,182,173)	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(235)	(13,508)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
(507,675)	(2,714,283)	أطرف ذات صلة
(179,157)	(104,249)	دلتون وأرصدة دائنة أخرى
(637,931)	(4,034,616)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(576,368)	(11,322,254)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
182,436	14,587,328	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
1,429	33,964	توزيعات نقدية محصلة
(392,503)	3,299,038	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(14,620)	-	شراء أسهم خزينة
14,779	-	بيع أسهم خزينة
-	35,970	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
159	35,970	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(1,030,275)	(699,608)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
2,220,229	1,259,762	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,189,954	560,154	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 6-)

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

شركة اكتتاب القايضة ش.م.ك (عاملة)
وشركتها التابعة
للغرب

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمجموع المصنف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2015

(غير محقق)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي *

المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	حقوق الملكية المتأهلة لساهمي "الشركة الأم"		أسمهم خزينة	رأس المال	
				احتياطي التغير في القيمة	احتياطي قانوني			
28,370,563	(4,693)	28,375,256	(762,337)	(2,819,336)	94,506	-	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2014
(564,077)	(16,523)	(547,554)	(547,554)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
(1,639,665)	(38,102)	(1,601,563)	-	(1,601,563)	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(2,203,742)	(54,625)	(2,149,117)	(547,554)	(1,601,563)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(14,620)	-	(14,620)	-	-	-	(14,620)	-	شراء أسهم خزينة
14,779	6	14,773	153	-	-	14,620	-	بيع أسهم خزينة
26,166,980	(59,312)	26,226,292	(1,309,738)	(4,420,899)	94,506	-	31,862,423	الرصيد في 30 يونيو 2014
27,645,504	(37,982)	27,683,486	(3,332,669)	(940,774)	94,506	-	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2015
(151,272)	(9,851)	(141,421)	(141,421)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
(195,251)	35,970	(231,221)	-	(231,221)	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(346,523)	26,119	(372,642)	(141,421)	(231,221)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
27,298,981	(11,863)	27,310,844	(3,474,090)	(1,171,995)	94,506	-	31,862,423	الرصيد في 30 يونيو 2015

لدى الإيضاحات للفترة تشكل جزءاً من هذه الملاحظات المالية المرحلية المجمعة المكملة.

(1)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامّة)
وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(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 هي: القيام بكافة العمليات المتعلقة بتأسيس وتملك أسهم الشركات ذات المسؤولية المحدودة والمساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات.

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 6 أغسطس 2015.

2- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ومتطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 المعدل ومتطلبات سوق الكويت للأوراق المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لمرضى عادل. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وللحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. إن نتائج العمليات لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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)
- 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)

(2)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- 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 اعلاه على السياسات المحاسبية والمركز المالي وأداء المجموعة.

4- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام تقديرات وإفتراضات 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 بإفتراض 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 المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها المذكورة أعلاه:-

نسبة الملكية %			الكيان القانوني	اسم الشركة
30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015		
2014	(مدققة)	2015	بلد التأسيس	شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة
96.25%	96.25%	96.25%	دولة الكويت	ش.م.ك.ق

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة كما في 30 يونيو 2015 بناءً على المعلومات المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة التابعة 20,070,115 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (19,467,968 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 ، 18,679,102 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014) وصافي خسائرها 283,465 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 (392,234 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014).

6- النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
716	-	571	نقد بالصندوق
612,760	216,886	243,371	نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية
576,478	1,042,876	316,212	نقد لدى محافظ استثمارية والشركة الكويتية للمقاصة
1,189,954	1,259,762	560,154	

(3)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7- استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
548,959	468,740	2,127,382	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
10,191,821	3,516,566	3,549,860	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند الاقتران
10,740,780	3,985,306	5,677,242	
548,959	468,740	2,127,382	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
9,775,843	3,344,042	3,302,076	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
199,260	-	81,200	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
216,718	172,524	166,584	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
10,740,780	3,985,306	5,677,242	

- 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 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 85,247 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (56,337 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 - 61,581 دينار كويتي كما في 30 يونيو 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 2,620,250 دينار كويتي (2,543,029 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014) مرهونة مقابل مرابحات دائنة (إيضاح - 10).

8- استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	
4,485,700	3,004,804	7,275,390	أسهم محلية مسعرة
185,000	185,000	185,000	أسهم محلية غير مسعرة
-	8,707,025	12,711	أسهم أجنبية غير مسعرة
4,670,700	11,896,829	7,473,101	

- تتضمن الأسهم المحلية المسعرة أسهم مرهونة مقابل مرابحة دائنة مع إحدى المؤسسات المالية المحلية بقيمة 108,300 دينار كويتي (114,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014).

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

(4)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

اسم الشركة	نسبة المساهمة %		القيمة (د.ك)	
	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014
شركة صرح كابيتال العقارية - ش.م.ك (مقناة)	34.62%	34.62%	11,504,438	11,507,636

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة بناء على بيانات إدارية معدة من قبل إدارة الشركة كما في 30 يونيو 2015.

10- مباحات وعقود تورق دائنة

مباحات دائنة وتورق من مؤسسات محلية	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
	1,529,307	1,529,307	4,764,718
مباحة دائنة	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
عقد تورق دائن	1,529,307	1,529,307	3,235,411
	1,529,307	1,529,307	4,764,718

- 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.
- قامت "المجموعة" خلال الفترة بتوقيع إتفاقية تسوية مع الجهة الدائنة الرئيسية البالغ رصيدها 1,529,307 دينار كويتي وجاري تنفيذ التسوية.
- إن عقد التورق مضمون مقابل استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 2,728,550 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 2,657,028 دينار كويتي).

11- 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.

(5)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف :
7,082,167	-	-	استثمارات في أدوات إسلامية
7,827,153	1,371,126	4,005,041	مستحق من أطراف ذات صلة
181,729	85,854	5,486	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,395	-	-	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.

-12 خسائر استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
178,354	354,840	12,958	308,292	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(237,826)	120,959	(230,066)	112,902	أرباح محققة
1,429	33,964	1,429	33,964	أرباح/(خسائر) التغير في القيمة العادلة
(58,043)	509,763	(215,679)	455,158	توزيعات نقدية
-	(4,209,459)	-	(4,209,459)	استثمارات متاحة للبيع
(314,624)	3,282,026	(108,508)	3,278,135	خسائر إنخفاض في القيمة
(314,624)	(927,433)	(108,508)	(931,324)	أرباح/(خسائر) محققة
(372,667)	(417,670)	(324,187)	(476,166)	

-13 خسارة السهم/(فلس)

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
(547,554)	(141,421)	(420,668)	(248,011)	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)
(1.72)	(0.44)	(1.32)	(0.78)	خسارة السهم/(فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 19 مايو 2015 وبعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

15- 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 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	الموجودات المالية
1,189,954	1,259,762	560,154	النقد والنقد المعادل
10,740,780	3,985,306	5,677,242	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
4,670,700	11,896,829	7,473,101	استثمارات متاحة للبيع
-	11,507,636	11,504,438	استثمار في شركة زميلة
7,082,167	-	-	استثمارات في أدوات إسلامية
114,271	97,766	77,310	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
7,827,153	1,371,126	4,005,041	مستحق من أطراف ذات صلة
<u>31,625,025</u>	<u>30,118,425</u>	<u>29,297,286</u>	

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015	المطلوبات المالية
4,764,718	1,529,307	1,529,307	مرايحات و عقود تورق دائنة
513,256	860,129	465,153	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
181,729	85,854	5,486	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>5,459,703</u>	<u>2,475,290</u>	<u>1,999,946</u>	

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام 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 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.

(7)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

30 يونيو 2015:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	2,208,582	-	-	2,208,582
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	7,275,390	-	185,000	7,460,390
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	12,711	12,711
صافي القيمة العادلة	9,483,972	166,584	197,711	9,681,683
30 يونيو 2014:				
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	748,219	-	-	748,219
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	4,485,700	-	185,000	4,670,700
صافي القيمة العادلة	5,233,919	7,539,399	185,000	5,418,919

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

16- التوزيع القطاعي

تتركز أعمال المجموعة بصفة أساسية في النشاط الاستثماري.