

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ک - عامة
وشرکتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
مع تقرير المراجعة

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

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

ا
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 المجمعة المكثفة (غير مدققة)

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات

اتش ال بي

محاسبون قانونيون . مستشارون ماليون

شارع أحمد الجابر - ص ب: ٢١٤٤٨ - مجمع وربة الثمانين الدور السابع
العمارة: ١١١١٩ - الكويت - فاكس: ٢٢١-٢٢٠٥ - طابو: ٢٢١١١٤٨
نموذجي للتدقيق الدولي - المجموعة المالية العامة لشركات المحاسبة
والمستشارين للشؤون - البريد الإلكتروني: info@atoudi@hotmail.com
www.hba Kuwait.com

Rödl
Middle East

برقان - محاسبون عالميون
صلي الحساوي وشركاه
ص ب: 22351 سفارة 13084 الكويت
شرق - مجمع بسان - بلك 2 - لدور التاسع
طابون: 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 المجمع المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة المرفقة لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامة) - الكويت "الشركة الأم" وشركتها التابعة (بشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمع المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إيداع إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع 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 المجمع 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 باننا 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 المجمع 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 المجمع 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 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

11 نوفمبر 2015

دولة الكويت

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

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

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	ايضاح	
				الموجودات
1,642,868	1,259,762	350,640	6	النقد والنقد المعادل
10,975,305	3,985,306	6,131,651	7	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
5,555,931	11,896,829	6,966,338	8	استثمارات متاحة للبيع
-	11,507,636	8,756,306	9	استثمار في شركة زميلة
7,082,167	-	-		استثمارات في أدوات إسلامية
116,270	97,766	415,510		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
7,653,651	1,371,126	4,757,679	11	مستحق من أطراف ذات صلة
2,369	2,369	3,012		ممتلكات ومعدات
33,028,561	30,120,794	27,381,136		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
4,459,723	1,529,307	-	10	مرايحات وعقود تورق دائنة
997,610	860,129	474,127		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
165,855	85,854	85,486	11	مستحق الى أطراف ذات صلة
5,623,188	2,475,290	559,613		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(3,169,273)	(940,774)	(1,520,094)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(1,361,251)	(3,332,669)	(3,589,613)		خسائر متراكمة
27,426,405	27,683,486	26,847,222		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
(21,032)	(37,982)	(25,699)		حصص غير مسيطرة
27,405,373	27,645,504	26,821,523		مجموع حقوق الملكية
33,028,561	30,120,794	27,381,136		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



(Handwritten signature)

د/ سارة علي الشمالي
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2014	2015	2014	2015		
					الإيرادات
(418,807)	(434,006)	(46,140)	(16,336)	12	خسائر استثمارات
14,852	165,630	41,751	(16,040)		صافي إيرادات عقود
					حصة المجموعة في نتائج أعمال
-	(3,198)	-	-	9	شركة زميلة
-	530	-	530	9	أرباح بيع حصة في شركة زميلة
29,198	-	32,646	-		أرباح فروق عملات أجنبية
-	290,727	-	-		رد مخصص إنتفت إليه الحاجة
21,826	7,457	3,501	(2,571)		إيرادات أخرى
(352,931)	27,140	31,758	(34,417)		مجموع الإيرادات / (الخسائر)
					المصاريف والأعباء الأخرى
(11,574)	-	(11,574)	-		تكاليف تمويل
(250,892)	(295,294)	(71,504)	(82,465)		مصاريف عمومية وإدارية
					مجموع المصاريف والأعباء
(262,466)	(295,294)	(83,078)	(82,465)		الأخرى
					صافي خسارة الفترة قبل حصة مؤسسة
(615,397)	(268,154)	(51,320)	(116,882)		الكويت للتقدم العلمي و ضريبة دعم
(615,397)	(268,154)	(51,320)	(116,882)		العمالة الوطنية و الزكاة
					صافي خسارة الفترة
					العائدة الي:
(599,068)	(256,944)	(51,514)	(115,523)		مساهمي الشركة الأم
(16,329)	(11,210)	194	(1,359)		حصص غير مسيطرة
(615,397)	(268,154)	(51,320)	(116,882)		صافي خسارة الفترة
(1.88)	(0.81)	(0.16)	(0.37)	13	خسارة السهم / (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
(615,397)	(268,154)	(51,320)	(116,882)	صافي خسارة الفترة
(732,958)	(1,301,858)	1,122,074	(423,472)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
383,004	746,031	167,637	62,896	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(349,954)	(555,827)	1,289,711	(360,576)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(965,351)	(823,981)	1,238,391	(477,458)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(949,005)	(836,264)	1,200,112	(463,622)	العائدة الى:
(16,346)	12,283	38,279	(13,836)	مساهمي الشركة الأم
(965,351)	(823,981)	1,238,391	(477,458)	حصص غير مسيطرة
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمحفف للتقمة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

(غير ملحق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي*

		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"							
	المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	فصل متراكمة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	أسهم خزائنة	رأس المال	
	28,370,563	(4,693)	28,375,256	(762,337)	(2,819,336)	94,506	-	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2014
	(615,397)	(16,329)	(599,068)	(599,068)	-	-	-	-	صافي خسارة للفترة
	(349,954)	(17)	(349,937)	-	(349,937)	-	-	-	للخسارة الشاملة الأخرى للفترة
	(965,351)	(16,346)	(949,005)	(599,068)	(349,937)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
	(14,620)	-	(14,620)	-	-	-	(14,620)	-	شراء أسهم خزائنة
	14,781	7	14,774	154	-	-	14,620	-	بيع أسهم خزائنة
	27,405,373	(21,032)	27,426,405	(1,361,251)	(3,169,273)	94,506	-	31,862,423	الرصيد في 30 سبتمبر 2014
	27,645,504	(37,982)	27,683,486	(3,332,669)	(940,774)	94,506	-	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2015
	(268,154)	(11,210)	(256,944)	(256,944)	-	-	-	-	صافي خسارة للفترة
	(555,827)	23,493	(579,320)	-	(579,320)	-	-	-	للخسارة الشاملة الأخرى للفترة
	(823,981)	12,283	(836,264)	(256,944)	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
	26,821,523	(25,699)	26,847,222	(3,589,613)	(1,520,094)	94,506	-	31,862,423	الرصيد في 30 سبتمبر 2015

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المطرقات المالية للرحلية الجمعية المكتملة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2014	2015	
(599,068)	(256,944)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
		تسويات :
1,319	728	استهلاكات
418,807	434,006	خسائر استثمارات
-	(290,727)	رد مخصص إنتقت إليه الحاجة
-	3,198	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
-	(530)	أرباح بيع حصة في شركة زميلة
15,574	-	تكاليف التمويل
(163,368)	(110,269)	خسارة العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(3,683)	149,187	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(2,234)	(353,045)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(350,047)	(2,164,368)	أطراف ذات صلة
289,623	(98,473)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(229,709)	(2,576,968)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,446,464)	(6,691,528)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
1,216,704	8,313,161	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	35,301	توزيعات نقدية محصلة
(1,707)	(1,371)	ممتلكات ومعدات
(231,467)	1,655,563	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(100,000)	-	مرايبات وعقود تورق دائنة
(14,620)	-	شراء أسهم خزانة
14,781	-	بيع أسهم خزانة
(16,346)	12,283	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
(116,185)	12,283	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(577,361)	(909,122)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
2,220,229	1,259,762	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,642,868	350,640	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة الأم" - كشركة مساهمة كويتية (مقفل) - 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: 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 المصنور - 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 نوفمبر 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 لعرض 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معايير جديدة ومعدلة (اعتباراً 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)
- 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.

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

نسبة الملكية %

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

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة كما في 30 سبتمبر 2015 بناءً على المعلومات المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة التابعة 16,784,004 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (18,197,924 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 و 18,679,102 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014) وصافي خسائرها 304,100 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (425,905 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014).

6- النقد والنقد المعادل

نقد بالصندوق	نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية	نقد لدى محافظ استثمارية والشركة الكويتية للمقاصة	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
161	219,346	131,133	350,640	-	793
				216,886	1,243,300
				1,042,876	398,775
				1,259,762	1,642,868

7- استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

استثمارات محتفظ بها بفرض المتاجرة	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
2,662,225	3,469,426	6,131,651	468,740	1,199,462
			3,516,566	9,775,843
			3,985,306	10,975,305
2,662,225	3,302,141	6,131,651	468,740	982,871
			3,344,042	9,775,843
			172,524	216,591
			3,985,306	10,975,305

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- إن القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة تم تقديرها استناداً على آخر أمر شراء كما تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات غير المسعرة بناءً على طرق تقييم فنية أخرى كما في 30 سبتمبر 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 74,198 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (56,337 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 - 71,068 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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 2,635,050 دينار كويتي (2,543,029 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014) مرهونة مقابل مباحات دائنة وجاري عمل الإجراءات القانونية اللازمة لشطب الرهن (إيضاح 10-).

8- استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
5,370,931	3,004,804	6,768,627	أسهم محلية مسعرة
185,000	185,000	185,000	أسهم محلية غير مسعرة
-	8,707,025	12,711	أسهم أجنبية غير مسعرة
5,555,931	11,896,829	6,966,338	

- إن الاستثمارات غير المسعرة مثبتة بالتكلفة نظراً لصعوبة تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوقة فيها، وترى إدارة "المجموعة" أنه لا يوجد مؤشرات على انخفاض قيمتها.
- تتضمن الاسهم المحلية المسعرة أسهم مرهونة مقابل مباحة دائنة مع إحدى المؤسسات المالية المحلية بقيمة 104,500 دينار كويتي (114,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014) وجاري عمل الإجراءات القانونية اللازمة لشطب الرهن (إيضاح 10-).

9- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

القيمة (د.ك.)		نسبة المساهمة %	
30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)
-	11,507,636	-	34.62%
	8,756,306		26.37%

- خلال الفترة قامت "المجموعة" بعمل تسوية مع أطراف ذات صلة تم بموجبها بيع ما يعادل 8.25% من ملكية أسهمها في الشركة الزميلة لتصبح نسبتها الحالية 26.37% وقد نتج عن عملية التسوية ربح بمقدار 530 دينار كويتي سجل ببيان الدخل المرحلي المجمع المكثف. وقد تم استبعاد أثر ذلك من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث إنها معاملة غير نقدية.

- تم إثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة بناءً على بيانات إدارية معدة من قبل إدارة الشركة كما في 30 سبتمبر 2015.

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي الحركة التي تمت على الإستثمار خلال الفترة:-

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
-	11,507,636	11,507,636	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	-	3,198	حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال
-	-	(2,754,528)	استبعادات
-	11,507,636	8,756,306	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

10- مرابحات وعقود وتورق دائنة

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
4,459,723	1,529,307	-	مرابحات دائنة وعقود وتورق من مؤسسات محلية
4,459,723	1,529,307	-	

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
2,930,416	-	-	مرابحات دائنة
1,529,307	1,529,307	-	عقود تورق دائنة
4,459,723	1,529,307	-	

قامت "المجموعة" وطرف ذو صلة خلال الفترة بتوقيع إتفاقية تسوية مع الجهة الدائنة الرئيسية البالغ رصيدها 1,529,307 دينار كويتي وذلك مقابل تحويل أصول عقارية مملوكة لذلك الطرف ذو صلة والذي قام بتحويل تلك الإستثمارات للجهة الدائنة وفقاً للإتفاقية الموقعة مع الطرف الدائن فإنه بمجرد نقل ملكية العقارات فإن ذلك يعتبر بمثابة براءة ذمة من أي ديون وجاري الإنتهاء من إجراءات رفع وشطب الرهن من قبل الطرف الدائن وتسوية الدعاوى القضائية للقائمة كما قامت "المجموعة" بسداد المبلغ المستحق للطرف ذو صلة مقابل بيع حصة في أسهم شركة زميلة (إيضاح 9-)
وقد تم استبعاد أثر ذلك من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث إنها معاملة غير نقدية.

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.

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
7,082,167	-	-	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
7,653,651	1,371,126	4,757,679	استثمارات في أدوات إسلامية
219,660	-	-	مستحق من أطراف ذات صلة
165,855	85,854	85,486	دائنو شراء استثمارات مالية
			مستحق إلى طرف ذو صلة

إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

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

12- خسائر استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
178,899	404,507	545	49,667	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(178,471)	129,392	59,355	8,433	أرباح محققة
1,429	35,301	-	1,337	أرباح/(خسائر) التغير في القيمة العادلة
1,857	569,200	59,900	59,437	إيرادات توزيعات نقدية
-	(4,209,459)	-	-	استثمارات متاحة للبيع
(420,664)	3,206,253	(106,040)	(75,773)	خسائر إنخفاض في القيمة
(420,664)	(1,003,206)	(106,040)	(75,773)	أرباح/(خسائر) محققة
(418,807)	(434,006)	(46,140)	(16,336)	

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 :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
(599,068)	(256,944)	(51,514)	(115,523)	صافي خسارة الفترة العائدة
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230	لمساهمي الشركة الأم
(1.88)	(0.81)	(0.16)	(0.37)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)
				خسارة السهم/(فلس)

14- الجمعية العمومية للمساهمين

إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 19 مايو 2015 وإعتمدت 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.

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

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

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	الموجودات المالية
1,642,868	1,259,762	350,640	النقد والنقد المعادل
10,975,305	3,985,306	6,131,651	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
5,555,931	11,896,829	6,966,338	استثمارات متاحة للبيع
-	11,507,636	8,756,306	استثمار في شركة زميلة
7,082,167	-	-	استثمارات في أدوات إسلامية
116,270	97,766	415,510	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
7,653,651	1,371,126	4,757,679	مستحق من أطراف ذات صلة
<u>33,026,192</u>	<u>30,118,425</u>	<u>27,378,124</u>	

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	المطلوبات المالية
4,459,723	1,529,307	-	مراحيات وعقود تورق دائنة
997,610	860,129	474,127	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
165,855	85,854	85,486	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>5,623,188</u>	<u>2,475,290</u>	<u>559,613</u>	

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 للعادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التنبؤات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية معادلة.

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 المنحلات 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 معادلة؛
- 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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	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
<u>13,097,989</u>	<u>3,499,851</u>	<u>167,285</u>	<u>9,430,853</u>	صافي القيمة العادلة
				30 سبتمبر 2014
				الموجودات:
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
				بيان الدخل
982,871	-	-	982,871	أوراق مالية مسعرة
9,775,843	9,775,843	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
216,591	-	216,591	-	صناديق استثمارية
				استثمارات متاحة للبيع
5,555,931	185,000	-	5,370,931	أوراق مالية مسعرة
<u>16,531,236</u>	<u>9,960,843</u>	<u>216,591</u>	<u>6,353,802</u>	صافي القيمة العادلة

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

16- التوزيع القطاعي

تتركز أعمال المجموعة بصفة أساسية في النشاط الاستثماري.