

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير منققة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك. - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمع المكننة (غير مدققة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنن (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكنن (غير مدقق)

ج

بيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكنن (غير مدقق)

د

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

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكنن (غير مدقق)

صفحة

7 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكننة (غير مدققة)

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات

أنش الربي

محاسبون قانونيون - مستشارون ماليون

تدقيق محاسبين - ٢٠١٦ - مجمع زوجه للتأمين الدور السنوي  
٢٠١٦ - الكويت - محضر ٢٠١٥ - ٢٠١٦ - تموز ٢٠١٦  
حسابات المحاسبين الدولية المصنوعة الالية لعامة لشركات المحاسبة  
والشؤون المالية - البريد الإلكتروني: info@rodilme.com  
www.rodilme.com

Rödl  
Middle East

برلمان محاسبون عالميون  
على الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 لصلبة 13084 الكويت  
الشرق - مجمع بيمان - بوك 2 - الدور التاسع  
تلفون: 22414956 / 22464574-6 / 22426862-3 / فاكس: 22414956  
البريد الإلكتروني: [info-kuwait@rodilme.com](mailto:info-kuwait@rodilme.com)  
[www.rodilme.com](http://www.rodilme.com)

السادة / اعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة اكتتاب القليضة  
شركة مساهمة كويتية عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لشركة اكتتاب القليضة - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2017 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقبي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المراجعة إجراء الاستفسارات، 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 بلقنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، بلقنا لا نبدي رأي تدقيق.

#### الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المراجعة 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 المراجعة المكثفة المراجعة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "الشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لمعد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

عادل محمد الصبيح

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات - أنش الربي

علي عبدالرحمن الحساوي

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30

Rödl الشرق الأوسط

برلمان - محاسبون عالميون

11 مايو 2017

دولة الكويت


المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات  
محاسبون قانونيون  
عادل محمد الصبيح  
مراقب حسابات مرخص رقم 86 فئة (أ)  
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات

بيان - أ

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2017  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	إيضاح	
763,208	1,094,754	975,216	4	<b>الموجودات</b> النقد والنقد المعادل
3,635,815	1,912,946	2,465,770	5	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
6,178,195	6,992,006	7,320,576	7	استثمارات متاحة للبيع
12,534	1,235,801	1,233,332	8	مديون وأرصدة مدينة أخرى
4,474,161	4,564,611	4,487,501	10	مستحق من أطراف ذات صلة
7,238,158	7,139,785	7,139,785	6	استثمار في شركة زميلة
2,064	49,478	49,622		ممتلكات ومعدات
<u>22,304,135</u>	<u>22,989,381</u>	<u>23,671,802</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
390,570	397,430	406,472	9	داننون وأرصدة دائنة أخرى
153,646	273,648	151,690	10	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>544,216</u>	<u>671,078</u>	<u>558,162</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(3,342,404)	(2,253,925)	(1,711,762)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
191,736	262,805	262,805		حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة
<u>(6,984,427)</u>	<u>(7,654,036)</u>	<u>(7,416,514)</u>		خسائر متراكمة
21,821,834	22,311,773	23,091,458		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
(61,915)	6,530	22,182		حصص غير مسيطرة
<u>21,759,919</u>	<u>22,318,303</u>	<u>23,113,640</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<u>22,304,135</u>	<u>22,989,381</u>	<u>23,671,802</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

  
محمد صلاح الايوب  
الرئيس التنفيذي

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

بيان - ب

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح	
2016	2017		
(188,420)	394,151	11	الإيرادات
4,687	8,410		أرباح/(خسائر) استثمارات
(183,733)	402,561		صافي إيرادات العقود
(73,540)	(144,786)		المصروفات والأعباء الأخرى
(257,273)	257,775		مصروفات عمومية وإدارية
-	(2,469)		صافي ربح/(خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة
-	(6,172)		الوطنية والزكاة
(257,273)	249,134		زكاة
			ضريبة دعم العمالة الوطنية
			صافي ربح/(خسارة) الفترة
(253,249)	237,522		المعادن إلى:
(4,024)	11,612		مساهمي "الشركة الأم"
(257,273)	249,134		حصص غير مملوكة
(0.79)	0.75	12	صافي ربح/(خسارة) الفترة
			ربحية/(خسارة) السهم (فلن)

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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير مدقق)  
"مجمع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2016	2017	
(257,273)	249,134	صافي ربح/(خسارة) الفترة
(658,826)	307,603	بنود الدخل/(الخسارة) الشامل الأخرى:
62,418	238,600	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(596,408)	546,203	المحول لبيان الربح أو الخسارة نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(853,681)	795,337	الدخل/(الخسارة) الشامل الأخرى
		إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة
(839,008)	779,685	العائد إلى
(14,673)	15,652	مساهمي "الشركة الأم"
(853,681)	795,337	حصص غير مسيطرة
		إجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة

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

شركة اكتتاب القايضة ش.م.ك - عامة  
وشركتها التابعة  
الكويت  
بيان التغيرات في حقوق الملكية السرحلي المجمع المكلف للفترة اذهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير مطبق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتأصلة للمساهمين "الفترة الأم" حصاة		حقوق الملكية المتأصلة للمساهمين "الفترة الأم" حصاة		حقوق الملكية المتأصلة للمساهمين "الفترة الأم" حصاة		حقوق الملكية المتأصلة للمساهمين "الفترة الأم" حصاة		حقوق الملكية المتأصلة للمساهمين "الفترة الأم" حصاة	
المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر مقراة	المجموع "في احتياطيات شركة زميلة"	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال		
22,613,600	(47,242)	22,660,842	(6,731,178)	191,736	(2,756,645)	94,506	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2016	
(257,273)	(4,024)	(253,249)	(253,249)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة	
(596,408)	(10,649)	(585,759)	-	-	(585,759)	-	-	الخسائر الكاملة الأخرى للفترة	
(853,681)	(14,673)	(839,008)	(253,249)	-	(585,759)	-	-	إجمالي الخسائر الكاملة للفترة	
21,759,919	(61,915)	21,821,834	(6,984,427)	191,736	(3,342,404)	94,506	31,862,423	الرصيد في 31 مارس 2016	
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	
249,134	11,612	237,522	237,522	-	-	-	-	صافي ربح الفترة	
546,203	4,040	542,163	-	-	542,163	-	-	الدخل الكامل الأخرى للفترة	
795,337	15,652	779,685	237,522	-	542,163	-	-	إجمالي الدخل الكامل للفترة	
23,113,640	22,182	23,091,458	(7,416,514)	262,805	(1,711,762)	94,506	31,862,423	الرصيد في 31 مارس 2017	

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية السرحلية المجمعة المكففة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير منقح)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
2016	31 مارس 2017	
(257,273)	249,134	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح/(خسارة) الفترة
110	1,356	تعديلات:
188,420	(394,151)	استهلاك ممتلكات ومعدات
		أرباح/(خسائر) استثمارات
(68,743)	(143,661)	الخسارة المعدلة قبل إحتساب أثر التغيير في بنود رأس المال
300,618	(279,424)	العمل
54,349	2,469	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
74,326	(44,848)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(73,416)	9,042	أطراف ذات صلة
287,134	(456,422)	دلفنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
(530,920)	(3,812,582)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
615,138	4,146,926	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
-	(1,500)	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
84,218	332,844	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(10,649)	4,040	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(10,649)	4,040	التغير في حصص غير مسيطرة
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
360,703	(119,538)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
402,505	1,094,754	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
763,208	975,216	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعثة للمكتفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(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 او اجنبية وكذلك تملك اسهم او حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك 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 رأس مال الشركة المفترضة عن 20% على الأقل .
  - 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 وفقاً 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 المرقاب - مجمع جاسم المصنور - الطابق 18 - مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعثة من قبل مجلس الإدارة في 11 مايو 2017.

2- السياسات المحاسبية الهامة

(1/2) أساس الإعداد

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعثة المدققة "المجموعة" 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 المجمعثة.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية المجمعثة لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعثة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض "المجموعة".

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

(2)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير مدققة)  
"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 وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المنصوح عنها للأصول والإلتزامات 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 "للمجموعة" 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 يعرفها مجتمعين "بالمجموعة".

نسبة الملكية %

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 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 31 مارس 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	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2016
شركة القلم المربي التعليمية - ش.م.ك (مقتلة)	خدمات تعليمية	دولة الكويت	98%	98%	98%

تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 31 مارس 2017.

4- النقد والنقد المعادل

	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	31 مارس 2016
نقد بالصندوق	956	1,539	225
نقد لدى البنوك	213,966	114,661	217,315
نقد لدى محافظ استثمارية	879,832	859,016	545,668
	1,094,754	975,216	763,208

(3)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة

	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	
856,887	1,407,029	1,960,348	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
2,778,928	505,917	505,422	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
<u>3,635,815</u>	<u>1,912,946</u>	<u>2,465,770</u>	
856,887	1,407,029	1,941,400	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
-	-	18,948	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
2,638,912	410,975	410,972	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
140,016	94,942	94,450	استثمارات في صناديق محلية
<u>3,635,815</u>	<u>1,912,946</u>	<u>2,465,770</u>	

- إن القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة تم تقديرها استناداً على آخر أمر شراء كما تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات غير مسعرة بناءً على طرق تقييم فنية أخرى كما في 31 مارس 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 31 مارس 2016) مقابل مرابحات دائنة لصالح طرف ذو صلة.

6- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:

اسم الشركة	نسبة المساهمة %		القيمة (دك)	
	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017
شركة صرح كابيتال المقاربية - ش.م.ك (مقتلة)	21.17%	21.17%	7,139,785	7,238,158

- لم يتم إثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة لعدم توافر بيانات مالية كما في 31 مارس 2017.

(4)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير منقحة)  
"جميع المبالغ بالدولار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (منقحة)	31 مارس 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
-	(172,210)	-	حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال
<u>7,238,158</u>	<u>7,139,785</u>	<u>7,139,785</u>	

-7- إستثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (منقحة)	31 مارس 2017	
3,175,194	2,554,463	2,883,037	أسهم محلية مسعرة
2,990,290	4,424,832	4,424,828	أسهم محلية غير مسعرة
12,711	12,711	12,711	أسهم أجنبية غير مسعرة
<u>6,178,195</u>	<u>6,992,006</u>	<u>7,320,576</u>	

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

-8- مدنون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (منقحة)	31 مارس 2017	
4,110	1,000,915	1,000,915	ذمم مدينة
-	214,170	214,170	إيرادات مستحقة
1,950	14,200	14,200	تأمينات مستردة
6,474	6,516	4,047	أخرى
<u>12,534</u>	<u>1,235,801</u>	<u>1,233,332</u>	

-9- دائنون وأرصدة دافئة أخرى

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (منقحة)	31 مارس 2017	
26,299	29,691	29,593	مصرفات مستحقة
23,583	23,583	23,583	دائنو توزيعات نقدية
290,392	282,569	287,209	إستقطاعات ضريبية
50,296	61,587	66,087	أخرى
<u>390,570</u>	<u>397,430</u>	<u>406,472</u>	

(5)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10- معاملات مع أطراف ذات صلة

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

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	31 مارس 2017	
4,474,161	4,564,611	4,487,501	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
153,646	273,648	151,690	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي للمجموع المكثف

لا يتضمن بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر معاملات مع أطراف ذات صلة.

11- أرباح/(خسائر) استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
(32,900)	(18,108)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(65,645)	291,508	خسائر محققة
(98,545)	273,400	التغير في القيمة العادلة
(89,875)	120,751	استثمارات متاحة للبيع
(188,420)	394,151	أرباح/(خسائر) محققة

12- ربحية/(خسارة) السهم (فلس)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
(253,249)	237,522	صافي ربح/(خسارة) الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم"
318,624,230	318,624,230	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)
(0.79)	0.75	ربحية/(خسارة) السهم (فلس)

(6)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

13- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم يتم إنعقاد الجمعية العمومية العادية للمساهمين لإعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2016.

14- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

	31 ديسمبر	31 مارس	
	2016	2017	
	(مدققة)		
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	1,094,754	975,216	
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة	1,912,946	2,465,770	
استثمارات متاحة للبيع	6,992,006	7,320,576	
مدنيون وأرصدة مدينة أخرى	1,235,801	1,233,332	
مستحق من أطراف ذات صلة	4,564,611	4,487,501	
استثمار في شركة زميلة	7,139,785	7,139,785	
	<u>22,939,903</u>	<u>23,622,180</u>	
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2016	2017	
	(مدققة)		
المطلوبات المالية			
داننون وأرصدة داننة أخرى	397,430	406,472	
مستحق إلى أطراف ذات صلة	273,648	151,690	
	<u>671,078</u>	<u>558,162</u>	
	31 مارس	31 مارس	
	2016	2017	
	(مدققة)		
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	763,208	975,216	
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة	3,635,815	2,465,770	
استثمارات متاحة للبيع	6,178,195	7,320,576	
مدنيون وأرصدة مدينة أخرى	12,534	1,233,332	
مستحق من أطراف ذات صلة	4,474,161	4,487,501	
استثمار في شركة زميلة	7,238,158	7,139,785	
	<u>22,302,071</u>	<u>23,622,180</u>	
	31 مارس	31 مارس	
	2016	2017	
	(مدققة)		
المطلوبات المالية			
داننون وأرصدة داننة أخرى	390,570	406,472	
مستحق إلى أطراف ذات صلة	153,646	151,690	
	<u>544,216</u>	<u>558,162</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 المعلن.
- 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 المخلفات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معنلة) 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 أعلى مستوى للمعطيات الهامة

(7)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017  
(غير منقحة)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	31 مارس 2017:
				الموجودات:
				استثمارات بالقيمة العادلة - بيان
				الربح أو الخسارة
1,960,348	-	-	1,960,348	أوراق مالية مسعرة
410,972	410,972	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
94,450	-	94,450	-	صناديق استثمارية
				استثمارات متاحة للبيع
2,883,037	-	-	2,883,037	أوراق مالية مسعرة
4,437,539	4,437,539	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
9,786,346	4,848,511	94,450	4,843,385	صافي القيمة العادلة
				31 مارس 2016:
				الموجودات:
				استثمارات بالقيمة العادلة - بيان
				الربح أو الخسارة
856,887	-	-	856,887	أوراق مالية مسعرة
2,638,912	2,638,912	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
140,016	-	140,016	-	صناديق استثمارية
				استثمارات متاحة للبيع
3,175,194	-	-	3,175,194	أوراق مالية مسعرة
3,003,001	3,003,001	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
9,814,010	5,641,913	140,016	4,032,081	صافي القيمة العادلة

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة

15- التوزيع القطاعي

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