

شركة اكنتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
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 2016
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

بيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ب

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ج

بيان الدخل الشامل 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)

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات

اتش ال بي

محاسبون قانونيون ، مستشارون ماليون

شارع أحمد الجابر - ص ب: 23888 - مجمع وره التأمين الدور السابع
الصفحة 11119 الكويت - فاكس: 22464574 - 22414956 - الهاتف: 22414956
نحو في **تشرين** - البرقية - المجموعة المالية لشركات الحاسبة
والشؤون التأمين - البريد الإلكتروني: kwfacc@aol.com
www.nbkuwait.com

Rödl

Middle East
برقان محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 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 المراجعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 2016 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الستة 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 تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء إستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، إنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 المراجعة 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 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية (إيضاح 1) أو عقد التأسيس والنظام الأساسي "الشركة الأم" على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

عادل محمد الصانع

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

علي عبدالرحمن الحساوي

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

8 أغسطس 2016
دولة الكويت

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

| 30 يونيو 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 يونيو 2016 | إيضاح | |
|--------------------|------------------------------|--------------------|-------|--|
| | | | | الموجودات |
| 560,154 | 402,505 | 865,313 | 4 | النقد والنقد المعادل |
| 5,677,242 | 4,034,978 | 3,730,454 | 5 | استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل |
| 11,504,438 | 7,041,157 | 7,231,994 | 6 | استثمار في شركة زميلة |
| 7,473,101 | 6,636,930 | 5,719,337 | 7 | استثمارات متاحة للبيع |
| 77,310 | 366,883 | 544,621 | | مديون وأرصدة مدينة أخرى |
| 4,005,041 | 4,748,407 | 4,603,950 | 8 | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 1,641 | 2,174 | 1,974 | | ممتلكات ومعدات |
| <u>29,298,927</u> | <u>23,233,034</u> | <u>22,697,643</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| 1,529,307 | - | - | | مرابحة وعقد تورق دائن |
| 465,153 | 463,986 | 384,784 | | دائون وأرصدة دائنة أخرى |
| 5,486 | 155,448 | 153,648 | 8 | مستحق الى أطراف ذات صلة |
| <u>1,999,946</u> | <u>619,434</u> | <u>538,432</u> | | مجموع المطلوبات |
| | | | | حقوق الملكية |
| 31,862,423 | 31,862,423 | 31,862,423 | | رأس المال |
| 94,506 | 94,506 | 94,506 | | احتياطي قانوني |
| (1,171,995) | (2,756,645) | (2,932,600) | | احتياطي التغير في القيمة العادلة حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة |
| - | 191,736 | 191,736 | | خسائر متراكمة |
| <u>(3,474,090)</u> | <u>(6,731,178)</u> | <u>(7,005,536)</u> | | إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم" |
| 27,310,844 | 22,660,842 | 22,210,529 | | حصص غير مسيطرة |
| (11,863) | (47,242) | (51,318) | | مجموع حقوق الملكية |
| <u>27,298,981</u> | <u>22,613,600</u> | <u>22,159,211</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |
| <u>29,298,927</u> | <u>23,233,034</u> | <u>22,697,643</u> | | |



د/ سارة علي الشمالي
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | إيضاح | |
|------------------------------------|-----------|--------------------------------------|-----------|-------|-----------------------------------|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | | |
| | | | | | الإيرادات |
| (417,670) | (143,898) | (476,166) | 44,522 | 9 | خسائر استثمارات |
| 181,670 | 52,022 | 41,652 | 47,335 | | صافي إيرادات العقود |
| (3,198) | (6,164) | (3,198) | (6,164) | | حصلة "المجموعة" في نتائج أعمال |
| 290,727 | - | 290,727 | - | | شركة زميلة |
| 10,028 | - | 8,823 | - | | مخصص إنتفت إليه الحاجة |
| 61,557 | (98,040) | (138,162) | 85,693 | | إيرادات أخرى |
| (212,829) | (183,817) | (130,364) | (110,277) | | المصاريف والأعباء الأخرى |
| (151,272) | (281,857) | (268,526) | (24,584) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| - | - | 1,067 | - | | صافي خسارة الفترة قبل الاستقطاعات |
| - | - | 2,668 | - | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (151,272) | (281,857) | (264,791) | (24,584) | | زكاة |
| | | | | | صافي خسارة الفترة |
| (141,421) | (274,358) | (248,011) | (21,109) | | العائدة الى: |
| (9,851) | (7,499) | (16,780) | (3,475) | | مساهمي "الشركة الأم" |
| (151,272) | (281,857) | (264,791) | (24,584) | | حصص غير مسيطرة |
| (0.44) | (0.86) | (0.78) | (0.07) | 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 التابعةبيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|-----------|--------------------------------------|----------|---|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | |
| (151,272) | (281,857) | (264,791) | (24,584) | صافي خسارة الفترة |
| (878,386) | (569,325) | 138,154 | 89,501 | الدخل الشامل الأخر: |
| 683,135 | 396,793 | 563,747 | 334,375 | التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع |
| (195,251) | (172,532) | 701,901 | 423,876 | المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع |
| (346,523) | (454,389) | 437,110 | 399,292 | إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة |
| (372,642) | (450,313) | 435,824 | 388,695 | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| 26,119 | (4,076) | 1,286 | 10,597 | العائدة الى: |
| (346,523) | (454,389) | 437,110 | 399,292 | مساهمي "الشركة الأم" |
| | | | | حصص غير مسيطرة |
| | | | | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المصنف المسئله أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| حقوق الملكية المتاحه لمساهمي "الشركه الأم" | | حصه | | المجموعه "في احتياطات شركه زيميه" | | احتياطي التغير اعطى القيمة العادله في الفترة | | احتياطي قانوني | | رأس المال | |
|--|----------------|------------|---------------|-----------------------------------|--|--|------------|-------------------------------|--|-----------|--|
| المجموع | حصص غير مسيطره | الإجمالي | خسائر متراكمة | المجموعه "في احتياطات شركه زيميه" | احتياطي التغير اعطى القيمة العادله في الفترة | احتياطي قانوني | رأس المال | | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| (281,857) | (7,499) | (274,358) | (274,358) | - | - | - | - | صافي خسائر الفترة | | | |
| (172,532) | 3,423 | (175,955) | - | - | (175,955) | - | - | الخسائر الشاملة الأخرى للفترة | | | |
| (454,389) | (4,076) | (450,313) | (274,358) | - | (175,955) | - | - | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | | | |
| 22,159,211 | (51,318) | 22,210,529 | (7,005,536) | 191,736 | (2,932,600) | 94,506 | 31,862,423 | الرصيد في 30 يونيو 2016 | | | |

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|-------------|---|
| 2015 | 2016 | |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (151,272) | (281,857) | صافي خسارة الفترة |
| | | التعديلات : |
| 728 | 200 | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| 417,670 | 143,898 | خسائر استثمارات |
| 3,198 | 6,164 | حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة |
| (290,727) | - | رد مخصص إنتقت إليه الحاجة |
| (20,403) | (131,595) | خسارة العمليات المعدلة قبل إحتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل |
| (1,182,173) | 583,326 | استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل |
| (13,508) | (177,738) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| (2,714,283) | (54,344) | أطراف ذات صلة |
| (104,249) | (79,202) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| (4,034,616) | 140,447 | صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (11,322,254) | (2,100,368) | المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع |
| 14,587,328 | 2,419,306 | المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| 33,964 | - | توزيعات نقدية محصلة |
| 3,299,038 | 318,938 | صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| 35,970 | 3,423 | التغير في حصص غير مسيطرة |
| 35,970 | 3,423 | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| (699,608) | 462,808 | صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل |
| 1,259,762 | 402,505 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 560,154 | 865,313 | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 6-) |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(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 الأم" هي:
 - تملك اسهم شركات مساهمة كويتية أو اجنبية وكذلك تملك اسهم او حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تاسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
 - اقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في راس مال الشركة 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 وفقاً للقانون .
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.
- بلغ عدد موظفي الشركة 10 موظفاً كما في 30 يونيو 2016 (2015: 10 موظفاً).

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

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

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

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 8 أغسطس 2016.

2- السياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

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

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

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

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

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

(2)

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

(2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح 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 2015.

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 2016 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 يونيو 2015 |
|---|------------|-------------|---------------|------------------------|---------------|
| 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 2016 بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة. إن شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة تمتلك شركة تابعة بياناتها كما يلي:

نسبة الملكية %

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

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

4- النقد والنقد المعادل

| نقد بالصندوق | 30 يونيو 2016 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 يونيو 2015 |
|-------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| نقد لدى البنوك | 448 | 1,016 | 571 |
| نقد لدى محافظ استثمارية | 216,422 | 250,985 | 243,371 |
| | 648,443 | 150,504 | 316,212 |
| | 865,313 | 402,505 | 560,154 |

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5- استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

| 30 يونيو 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 يونيو 2016 | |
|------------------|---------------------------|------------------|--|
| 2,127,382 | 1,401,137 | 955,043 | استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة |
| 3,549,860 | 2,633,841 | 2,775,411 | استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل |
| 5,677,242 | 4,034,978 | 3,730,454 | |
| 2,127,382 | 1,401,137 | 955,043 | استثمارات في أسهم محلية - مسعرة |
| 3,302,076 | 2,485,912 | 2,638,912 | استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة |
| 81,200 | - | - | استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة |
| 166,584 | 147,929 | 136,499 | استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة |
| 5,677,242 | 4,034,978 | 3,730,454 | |

- 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 2016 و 31 ديسمبر 2015 أما القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة فقد تم تسجيلها بناءً على صافي قيمة الوحدة للصناديق.
- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل استثمارات مرهونة بمبلغ 404,762 دينار كويتي (404,762 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 - 85,247 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015) مقابل مباحات دائنة لصالح طرف ذو صلة.

6- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

| القيمة (د.ك) | | نسبة المساهمة % | | | | اسم الشركة شركة صرح كابيتال العقارية - ش.م.ك (مقتلة) |
|--|--|------------------|------------------|---------------------------------------|--------|---|
| 31 ديسمبر 2015 30 يونيو 2015 | 31 ديسمبر 2015 30 يونيو 2016 | 30 يونيو 2015 | 30 يونيو 2015 | 31 ديسمبر 2015 30 يونيو 2016 | | |
| 11,504,438 | 7,041,157 | 7,231,994 | %34.62 | %20.56 | %21.17 | |

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

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

| 30 يونيو 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 يونيو 2016 | |
|------------------|---------------------------|------------------|---|
| 11,507,636 | 11,507,636 | 7,041,157 | الرصيد في 1 يناير |
| - | 143,250 | 197,001 | إضافات |
| - | (4,823,418) | - | استبعادات |
| - | 199,206 | - | حصة "المجموعة" في احتياطات الشركة الزميلة |
| (3,198) | 14,483 | (6,164) | حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال |
| 11,504,438 | 7,041,157 | 7,231,994 | |

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7- استثمارات متاحة للبيع

| 30 يونيو 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 يونيو 2016 | |
|------------------|---------------------------|------------------|-----------------------|
| 7,275,390 | 3,633,929 | 2,716,336 | أسهم محلية مسعرة |
| 185,000 | 2,990,290 | 2,990,290 | أسهم محلية غير مسعرة |
| 12,711 | 12,711 | 12,711 | أسهم أجنبية غير مسعرة |
| 7,473,101 | 6,636,930 | 5,719,337 | |

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

8-

معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا 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 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 يونيو 2016 | بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف : |
|------------------|---------------------------|------------------|--|
| 4,005,041 | 4,748,407 | 4,603,950 | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 5,486 | 155,448 | 153,648 | مستحق إلى أطراف ذات صلة |
| | | | إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين. |

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

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

9- خسائر استثمارات

| الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو | | |
|------------------------------------|-----------|--------------------------------------|-----------|--|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | |
| | | | | استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل |
| 354,840 | 159,907 | 308,292 | 192,807 | أرباح محققة |
| 120,959 | 118,895 | 112,902 | 184,540 | التغير في القيمة العادلة |
| 33,964 | - | 33,964 | - | توزيعات نقدية |
| 509,763 | 278,802 | 455,158 | 377,347 | |
| | | | | استثمارات متاحة للبيع |
| (4,209,459) | - | (4,209,459) | - | خسائر إنخفاض في القيمة |
| 3,282,026 | (422,700) | 3,278,135 | (332,825) | (خسائر)/أرباح محققة |
| (927,433) | (422,700) | (931,324) | (332,825) | |
| (417,670) | (143,898) | (476,166) | 44,522 | |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(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 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 | | صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/(سهم) خسارة السهم/فلس) |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-------------|---|
| 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | |
| (141,421) | (274,358) | (248,011) | (21,109) | |
| 318,624,230 | 318,624,230 | 318,624,230 | 318,624,230 | |
| (0.44) | (0.86) | (0.78) | (0.07) | |

11- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

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

12- مجلس الإدارة

إقترح مجلس إدارة "الشركة الأم" عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (2014: لا شيء دينار كويتي) إن هذا الإقتراح خاضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

13- 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 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 يونيو 2016 | الموجودات المالية |
|------------------|---------------------------|------------------|--|
| 560,154 | 402,505 | 865,313 | النقد والنقد المعادل |
| 5,677,242 | 4,034,978 | 3,730,454 | استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل |
| 11,504,438 | 7,041,157 | 7,231,994 | استثمار في شركة زميلة |
| 7,473,101 | 6,636,930 | 5,719,337 | استثمارات متاحة للبيع |
| 77,310 | 366,883 | 544,621 | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 4,005,041 | 4,748,407 | 4,603,950 | مستحق من أطراف ذات صلة |
| 29,297,286 | 23,230,860 | 22,695,669 | |
| 30 يونيو 2015 | 31 ديسمبر 2015 (مدققة) | 30 يونيو 2016 | المطلوبات المالية |
| 1,529,307 | - | - | مراوحة وعقد تورق دانن |
| 465,153 | 463,986 | 384,784 | داننون وأرصدة دائنة أخرى |
| 5,486 | 155,448 | 153,648 | مستحق الى أطراف ذات صلة |
| 1,999,946 | 619,434 | 538,432 | |

القيمة العادلة للأدوات المالية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 الإقتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار)؛ و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

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

(7)

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

| المجموع | مستوى 3 | مستوى 2 | مستوى 1 | 30 يونيو 2015: |
|------------------|----------------|----------------|------------------|--|
| | | | | الموجودات: |
| | | | | استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل |
| 2,208,582 | - | - | 2,208,582 | أوراق مالية مسعرة |
| | | | | استثمارات متاحة للبيع |
| 7,460,390 | 185,000 | - | 7,275,390 | أوراق مالية مسعرة |
| 12,711 | 12,711 | - | - | أوراق مالية غير مسعرة |
| <u>9,681,683</u> | <u>197,711</u> | <u>166,584</u> | <u>9,483,972</u> | صافي القيمة العادلة |

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

14- التوزيع القطاعي

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