

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

مع تقرير المراجعة



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة

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 التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

هـ

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

صفحة

9 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

البسام وشركاه - محاسبون عموميون وخبراء ضرائب -

ص.ب: 1545 الصفاة - الكويت

الرمز البريدي: 13016

هاتف : 22409880/1/2/3 (00965)

فاكس: 22409884 (00965)

بريد الكتروني : associates@albassam-taxauditing.net

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت

الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع

تلفون: 22414956 - 6 / 22426862 - 3 فاكس: 22414956

البريد الالكتروني: info-kuwait@rodme.com

www.rodme.com

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
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 31 مارس 2013 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 المجمعة 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 المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

فقرة توضيحية

نشير إلي ما ورد في إيضاح (7) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة فيما يتعلق بصعوبة التنبؤ بما سوف تسفر عنه القضايا القائمة بين الشركة ودائنو المراجحات وعقود التورق المستحقة وغير المسددة.

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل مراقبي حسابات آخرين والذي أصدر تقريره بتاريخ 20 مارس 2013 متضمناً رأياً غير متحفظ مع فقرة توضيحية.

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.

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

د. صادق محمد البسام
سجل مراقبي الحسابات رقم 64 أ
مكتب البسام وشركاه محاسبون عموميون وخبراء ضرائب
عضو: Kreston International

15 مايو 2013
دولة الكويت

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30





شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (قابضة)

وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	إيضاح	
				الموجودات
4,598,283	3,081,147	2,348,263	3	النقد والنقد المعادل
8,295,665	9,025,967	4,834,001	4	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
3,738,486	1,336,796	5,552,753	5	استثمارات متاحة للبيع
12,118,176	12,521,413	12,521,413	6	استثمارات في أدوات إسلامية
108,326	142,559	142,559		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,402,829	4,727,374	4,730,933	12	مستحق من أطراف ذات صلة
8,478	5,053	3,568		ممتلكات ومعدات
33,270,243	30,840,309	30,133,490		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
7,062,729	7,062,729	7,062,729	7	مرابحات وعقود تورق دائنة
505,048	444,051	459,708		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
7,567,777	7,506,780	7,522,437		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
22,862,423	22,862,423	22,862,423	8	رأس المال
(6,569)	(11,094)	-	9	أسهم خزانة
-	94,506	94,506		احتياطي قانوني
867,921	(624,294)	(839,677)		احتياطي التخفيض في القيمة العادلة
1,978,691	921,305	426,401		أرباح محتفظ بها
25,702,466	23,242,846	22,543,653		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
-	90,683	67,400		حصص غير مسيطرة
25,702,466	23,333,529	22,611,053		مجموع حقوق الملكية
33,270,243	30,840,309	30,133,490		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عبد المحسن شهريان
نائب رئيس مجلس إدارة



عماد حسين نعمة
رئيس مجلس الإدارة

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



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

بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
2,265,733	(422,204)	10	الإيرادات (خسائر) / أرباح استثمارات
88,375	-		إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية
(7,156)	28,082		إيرادات / (خسائر) أخرى
2,346,952	(394,122)		
(47,107)	-	7	المصاريف والأعباء الأخرى
(134,406)	(105,080)		تكاليف تمويل
(223,017)	-		مصاريف عمومية وإدارية
(404,530)	(105,080)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,942,422	(499,202)		
(4,596)	-		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الاستقطاعات
(48,955)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,711)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,881,160	(499,202)		مصرف زكاة
			صافي (خسارة) / ربح الفترة
1,881,160	(494,177)		يوزع كما يلي:
-	(5,025)		مساهمي الشركة الأم
1,881,160	(499,202)		حصص غير مسيطرة
8.29	(2.16)	11	(خسارة) / ربحية السهم (فلس)



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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2012	2013
1,881,160	(499,202)
1,583,302	(448,316)
82,535	214,734
300,062	-
1,965,899	(233,582)
3,847,059	(732,784)
3,847,059	(709,560)
-	(23,224)
3,847,059	(732,784)

صافي (خسارة)/ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع

انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

(خسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى

إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

توزيع كما يلي:

مساهمي الشركة الأم

حصص غير مسيطرة



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
31 مارس		
2012	2013	
1,881,160	(499,202)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		صافي (خسارة) / ربح الفترة
		تسويات :
(2,265,733)	422,204	خسائر / (أرباح) استثمارات
1,485	1,485	استهلاكات
(88,375)	-	إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية
47,107	-	تكاليف التمويل
223,017	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(201,339)	(75,513)	خسارة العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات
2,274,544	2,749,748	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
766	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(301,907)	(3,559)	مستحق من أطراف ذات صلة
(116,271)	15,657	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,655,793	2,686,333	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(125,673)	(8,249,935)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
306,836	4,820,410	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
163	-	توزيعات نقدية محصلة
181,326	(3,429,525)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(429,590)	(3,805)	شراء أسهم خزانة
693,947	14,113	بيع أسهم خزانة
264,357	10,308	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
2,101,476	(732,884)	التغير في النقد والنقد المعادل
2,496,807	3,081,147	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,598,283	2,348,263	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع للمكثف لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير منقح)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"



حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم

المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح محتفظ بها	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	أسهم خزانة	رأس المال
21,591,050	-	21,591,050	(23,806)	(1,097,978)	-	(149,589)	22,862,423
1,881,160	-	1,881,160	1,881,160	-	-	-	-
1,583,302	-	1,583,302	-	1,583,302	-	-	-
82,535	-	82,535	-	82,535	-	-	-
300,062	-	300,062	-	300,062	-	-	-
1,965,899	-	1,965,899	-	1,965,899	-	-	-
(429,590)	-	(429,590)	-	-	-	(429,590)	-
693,947	-	693,947	121,337	-	-	572,610	-
25,702,466	-	25,702,466	1,978,691	867,921	-	(6,569)	22,862,423
23,333,529	90,683	23,242,846	921,305	(624,294)	94,506	(11,094)	22,862,423
(499,202)	(5,025)	(494,177)	(494,177)	-	-	-	-
(448,316)	(18,199)	(430,117)	-	(430,117)	-	-	-
214,734	-	214,734	-	214,734	-	-	-
(233,582)	(18,199)	(215,383)	-	(215,383)	-	-	-
(3,805)	-	(3,805)	-	-	-	(3,805)	-
14,113	(59)	14,172	(727)	-	-	14,899	-
22,611,053	67,400	22,543,653	426,401	(839,677)	94,506	-	22,862,423

الرصيد في 1 يناير 2012
صافي ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
إجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
شراء أسهم خزانة
بيع أسهم خزانة
الرصيد في 31 مارس 2012

الرصيد في 1 يناير 2013
صافي خسارة الفترة
بنود الخسارة الشاملة الأخرى
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى
شراء أسهم خزانة
بيع أسهم خزانة
الرصيد في 31 مارس 2013

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



(1)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن الشركة

تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة" - 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.

يقع مقر الشركة في مبني مجمع جاسم العصفور - مدينة الكويت، ص.ب. 2799 الصفاة 13028 دولة الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في القيام بكافة العمليات المتعلقة بتأسيس وتملك أسهم الشركات ذات المسؤولية المحدودة والمساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات.

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

اسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
			31 مارس 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2012
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة	ش.م.ك.م	دولة الكويت	92.5	92.5	100

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 31 مارس 2013 بناءً على بياناتها المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة 6,270,429 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (6,578,220 دينار كويتي كما في

31 ديسمبر 2012) وصافي خسائرها 298,783 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 (أرباحها 1,290,912 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2012).

بتاريخ 26 نوفمبر 2012 صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. لاحقاً وبتاريخ 27 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة سوف تحدد الأسس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتتوافق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

انعقدت الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 15 مايو 2013 والتي وافقت على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 15 مايو 2013.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (رقم 34) "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2013:

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - تحويلات الموجودات المالية

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها ليتمكن مستخدمو البيانات المالية من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول السيطرة المستمرة للشركات على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المجموعة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها. لا تمتلك المجموعة أي موجودات لها نفس الخصائص وبالتالي لا يوجد أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية المجمعة

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة الدولي رقم 27: "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم 12: "التجميع - المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة. يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاث عناصر (أ) التحكم في الشركة المستثمر فيها (ب) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العوائد المتغيرة نتيجة المشاركة في الشركة المستثمر فيها (ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المشروعات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31: "الحصص في المشاريع المشتركة". ألغى المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بدلاً من ذلك، يتطلب المعيار المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يوجد تأثير لذلك المعيار على المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12: الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو معيار إفصاحات ويطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة و/أو شركات تابعة غير مجمعة. بشكل عام، إن متطلبات الإفصاح في معيار 12 تعتبر أكثر شمولية من متطلبات الإفصاح في المعايير الحالية. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 11 و 12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ويوضح المعيار المعدل كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية للمشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. ان تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه اثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) بإنشاء مصدر وحيد للإرشادات بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لجميع قياسات القيمة العادلة . لا يتغير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) عندما يطلب من الشركة استخدام القيمة العادلة ، ولكن يوفر بدلا من ذلك إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية عندما يطلب أو يسمح بقياس القيمة العادلة . لم يؤثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) بشكل جوهري على قياسات القيمة العادلة المنفذة من قبل الشركة.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) إفصاحات محددة للقيم العادلة ، بعض منها يحل محل متطلبات إفصاح حالية في معايير أخرى ، تتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية: الإفصاحات . بعض هذه الإفصاحات متطلبة بشكل خاص للأدوات المالية من قبل معيار المحاسبة الدولي رقم 34 وبالتالي تؤثر على فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة . تقوم الشركة بتقديم هذه الإفصاحات في إيضاح (13) ان متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (34) واحكام التحول للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) لا تتطلب معلومات مقارنه للفرات قبل التطبيق المبدئي للمعيار الدولي رقم (13)، بناءا على ذلك، لا تقوم الشركة بتقديم معلومات المقارنه.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 جمع البنود المعروضة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى في قسمين (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل (ب) بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقا ضمن بيان الدخل عند تحقق شروط محددة. يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي المجموع أو الأداء المالي للمجموعة.

ان باقي التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت واجبة التطبيق للفرات المالية التي تبدأ من 1 يناير 2013 ليس لها تأثير مادي على السياسات المالية للمجموعة أو مركزها المالي المجموع.

3. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2012
2013	(مدققة)	2012
126	102	1,007
1,020,650	1,042,981	243,552
1,327,487	2,038,064	4,353,724
2,348,263	3,081,147	4,598,283

نقد بالصندوق

نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية

نقد لدى محافظ استثمارية والشركة الكويتية للمقاصة



(4)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
5,374,284	6,110,391	1,643,239	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
2,921,381	2,915,576	3,190,762	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء
<u>8,295,665</u>	<u>9,025,967</u>	<u>4,834,001</u>	
5,216,679	6,110,391	1,643,239	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
2,597,688	2,607,939	2,857,939	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
157,605	-	66,180	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
323,693	307,637	266,643	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
<u>8,295,665</u>	<u>9,025,967</u>	<u>4,834,001</u>	

تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة بناء على أمر شراء. تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات الغير مسعرة بناء على طرق تقييم فنية أخرى كما في 31 مارس 2012 و 31 ديسمبر 2012 تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة بناء على صافي قيمة الوحدة للصناديق.

يتضمن بند استثمارات في أسهم محلية - مسعرة وغير مسعرة مبلغ 74,345 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (58,959 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 - 72,378 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012) مسجلة بأسماء أطراف ذات صلة - وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

5. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
3,553,486	1,151,796	5,367,753	أسهم محلية مسعرة
185,000	185,000	185,000	أسهم محلية غير مسعرة
<u>3,738,486</u>	<u>1,336,796</u>	<u>5,552,753</u>	

ان الاستثمارات غير المسعرة مثبتة بالتكلفة نظرا لصعوبة تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوقة فيها، وترى إدارة المجموعة أنه

لا يوجد مؤشرات على انخفاض قيمتها.



(5)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات في أدوات إسلامية

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
12,118,176	-	-	مراجعات
-	12,521,413	12,521,413	مشاركات
12,118,176	12,521,413	12,521,413	
6.5	-	-	متوسط العائد (%)

إن كافة أدوات دين الإسلامية ممنوحة لأطراف ذات صلة وجميعها تستحق خلال عام 2013.

لا تقوم المجموعة باحتساب عوائد ثابتة بناءً على فتوى هيئة الرقابة الشرعية لحين تسوية هذه العقود.

فيما يلي بيان بالضمانات القائمة والمقدمة للمجموعة مقابل استثمارات في أدوات دين إسلامية:

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
-	8,530,827	7,874,609	محفظة استثمارية مرهونة من الدرجة الثانية - مدارة من قبل طرف ذو صلة
5,253,995	574,207	574,207	أسهم أجنبية غير مسعرة
10,603,315	3,625,240	3,625,240	أسهم محلية غير مسعرة
حصلت المجموعة على هذه الضمانات بموجب عقود رهن مبرمة مع تلك الأطراف ولكنها غير مسجلة لصالح المجموعة.			
7. مراجعات وعقود تورق دائنة			

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
4,764,718	4,764,718	4,764,718	مراجعات دائنة وتورق من مؤسسات محلية (دينار كويتي)
2,298,011	2,298,011	2,298,011	مراجعات دائنة من مؤسسات أجنبية (جنيه استرليني)
7,062,729	7,062,729	7,062,729	

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
5,533,422	5,533,422	5,533,422	مراجعات دائنة
1,529,307	1,529,307	1,529,307	عقود تورق دائنة
7,062,729	7,062,729	7,062,729	



(6)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

استحقت المراجعات وعقود التورق الدائنة خلال السنوات السابقة ولم تسدد نظراً لوجود دعاوى قضائية بين المجموعة وكافة الأطراف الدائنة. توقفت المجموعة عن إثبات أعباء تمويلية للمراجعات وعقود التورق المستحقة والغير مسددة من تاريخ الاستحقاق. مازالت تلك القضايا في مراحلها الأولية ويصعب في الوقت الحالي التنبؤ بما سوف تسفر عنه.

إن المراجعات الدائنة مضمونة مقابل استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 2,756,350 دينار كويتي و 224,200 دينار كويتي على التوالي كما في 31 مارس 2013 (2,973,050 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 2,771,150 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012).

8. رأس المال

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 22,862,423 دينار كويتي موزعا على عدد 228,624,230 سهم وبقيمة اسمية 100 فلس للسهم وجميعها أسهم نقدية.

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 21 ديسمبر 2011 على زيادة رأس المال نقداً بمبلغ 9,000,000 دينار كويتي موزعا على 90,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم وبدون علاوة اصدار. تم التأشير في السجل التجاري على تلك الزيادة بتاريخ 9 يناير 2012. قام مجلس الإدارة بتاريخ 15 يناير 2013 باستدعاء زيادة رأس المال وتم الأكتتاب في كامل زيادة رأس المال خلال الفترة اللاحقة.

9. أسهم خزنة

31 مارس 2013	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2012
(مدققة)		
-	123,547	65,000
-	0.05	0.03
-	8,772	6,630
عدد أسهم الخزنة (سهم)		
النسبة إلى إجمالي رأس المال (%)		
القيمة السوقية		

10. (خسائر)/ أرباح استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2013	2012
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل		
أرباح محققة	19,941	2,075,914
(خسائر)/ أرباح التغير في القيمة العادلة	(144,525)	443,093
إيرادات توزيعات نقدية	-	163
	(124,584)	2,519,170
استثمارات متاحة للبيع		
(خسائر)/ أرباح محققة	(297,620)	46,625
انخفاض في القيمة	-	(300,062)
	(297,620)	(253,437)
	(422,204)	2,265,733



(7)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. (خسارة)/ربحية السهم (فلس)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2012	2013
1,881,160	(494,177)
226,831,980	228,583,835
8.29	(2.16)

صافي (خسارة)/ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)
(خسارة)/ربحية السهم (فلس)

12. 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 وكذلك كبار المساهمين، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة الشركة، 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 :-

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2012	2013
88,375	-

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

إيرادات أدوات إسلامية

31 ديسمبر

31 مارس 2012	31 مارس 2013
2012	(مدققة)

بيان المركز المالي

12,118,176	12,521,413	12,521,413	استثمارات في أدوات إسلامية
4,402,829	4,727,374	4,730,933	مستحق من أطراف ذات صلة
2,321,714	915,869	19,449	نقد لدى محافظ استثمارية

تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة مبلغ 868,180 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (1,115,820 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2012) مرهونة مقابل مبيعات دائنة ممنوحة لصالح أحد الأطراف ذات الصلة.

إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

31 مارس 2013	الموجودات المالية
2,348,263	النقد والنقد المعادل
4,834,001	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
5,552,753	استثمارات متاحة للبيع
12,521,413	استثمارات في أدوات إسلامية
142,559	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,730,933	مستحق من أطراف ذات صلة
30,129,922	
31 مارس 2013	المطلوبات المالية
7,062,729	مراحيات وعقود تورق دائنة
459,708	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
7,522,437	

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسددها إلتزام 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 العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخضومة 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



(9)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2013:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	1,709,419	-	-	1,709,419
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,857,939	2,857,939
صناديق استثمارية	-	266,643	-	266,643
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	5,367,753	-	-	5,367,753
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	185,000	185,000
صافي القيمة العادلة	7,077,172	266,643	3,042,939	10,386,754
التوزيع القطاعي				
14.				
تتركز أعمال المجموعة بصفة أساسية في النشاط الاستثماري.				

15. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة/الفترة السابقة لتتلائم مع تبويب وتصنيف أرقام الفترة الحالية.