

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت

الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع

ص.ب: 1545 الصفاة - الكويت

تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956

الرمز البريدي: 13016

البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodlme.com

هاتف: 3/2/1 22409880 (00965)

فاكس: 22409884 (00965)

www.rodlme.com

بريد الكتروني: associates@albassam-taxauditing.net

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

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 30 سبتمبر 2013 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة للتسعة 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 إيداء 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 إلى ما ورد في إيضاح (8) حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة فيما يتعلق بصعوبة التنبؤ بما سوف تسفر عنه القضايا القائمة بين المجموعة ودائنو المراجحات وعقود التورق المستحقة وغير المسددة.

أمور أخرى

تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 من قبل مراقبي حسابات آخرين والذين أصدرت تقريرهم بتاريخ 31 أكتوبر 2012.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لأحكام قانون الشركات المعدل رقم 25 لسنة 2012 أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.

د. صادق محمد البسام

سجل مراقبي الحسابات رقم 64 أ

مكتب البسام وشركاه محاسبون عموميون وخبراء ضرائب

عضو: Kreston International

علي عبدالرحمن الحساوي

مراقب حسابات مرخص رقم 30 فئة (أ)

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

2013

دولة الكويت



شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2013

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	ايضاح	
				الموجودات
4,436,226	3,081,147	1,040,239	4	النقد والنقد المعادل
7,476,509	9,025,967	11,450,234	5	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
1,776,196	1,336,796	6,236,183	6	استثمارات متاحة للبيع
12,521,413	12,521,413	12,521,413	7	استثمارات في أدوات إسلامية
136,232	142,559	117,043		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,593,656	4,727,374	6,823,355	13	مستحق من أطراف ذات صلة
5,966	5,053	643		ممتلكات ومعدات
30,946,198	30,840,309	38,189,110		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
7,062,729	7,062,729	7,062,729	8	مراجعات وعقود توريد دائنة
458,449	444,051	1,056,109		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
7,521,178	7,506,780	8,118,838		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
22,862,423	22,862,423	31,862,423	9	رأس المال
(135,801)	(11,094)	-	10	أسهم خزانة
-	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(601,441)	(624,294)	(1,764,898)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
1,299,839	921,305	(147,116)		(خسائر متراكمة)/أرباح محتفظ بها
23,425,020	23,242,846	30,044,915		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
-	90,683	25,357		حصص غير مسيطرة
23,425,020	23,333,529	30,070,272		مجموع حقوق الملكية
30,946,198	30,840,309	38,189,110		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 المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2012	2013	2012	2013		
1,753,836	(848,144)	258,965	(240,650)	11	الإيرادات (خسائر) / أرباح استثمارات إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية إيرادات أخرى مجموع الإيرادات
263,649	-	87,637	-		
9,057	36,380	3,197	5,880		
2,026,542	(811,764)	349,799	(234,770)		
(47,107)	(32,709)	-	(8,820)		المصاريف والأعباء الأخرى تكاليف تمويل
(336,687)	(231,815)	(105,206)	(57,219)		مصاريف عمومية وإدارية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(398,291)	-	(87,637)	-		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
(782,085)	(264,524)	(192,843)	(66,039)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و ضريبة دعم العمالة الوطنية و الزكاة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,244,457	(1,076,288)	156,956	(300,809)		ضريبة دعم العمالة الوطنية زكاة
(2,617)	-	(193)	-		صافي (خسارة) / ربح الفترة
(30,239)	-	(3,860)	-		
(7,471)	-	(1,502)	-		
1,204,130	(1,076,288)	151,401	(300,809)		
1,204,130	(1,067,631)	151,401	(300,078)		العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم
-	(8,657)	-	(731)		حصة غير مسيطرة
1,204,130	(1,076,288)	151,401	(300,809)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
5.29	(3.58)	0.66	(1.04)	12	صافي (خسارة) / ربحية السهم / (فلس)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. (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 :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2012	2013	2012	2013
1,204,130	(1,067,631)	151,401	(300,078)
228,454,437	298,261,569	228,454,437	287,854,193
5.29	(3.58)	0.66	(1.04)

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

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم 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، 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 :-

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2012	2013	2012	2013
263,649	-	87,637	-

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
12,521,413	12,521,413	12,521,413
4,593,656	4,727,374	6,823,355
92	-	-
2,340,144	915,869	-

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
استثمارات في أدوات إسلامية
مستحق من أطراف ذات صلة
مستحق إلى طرف ذو صلة
نقد لدى محافظ استثمارية

تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة مبلغ 704,101 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (1,225,523 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2012، 1,460,803 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2012) مرهونة مقابل مبيعات دائنة ممنوحة لصالح أحد الأطراف ذات الصلة.
إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.