شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

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 2013

مع تقرير المراجعة

المحتويات

	بيان	صفحة
تقرير المراجعة		
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	أ	
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ب	
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ج	
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	د	
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	هـ	
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)		١ - ٩

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 الالكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

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

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
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 التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءا على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا 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 المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءا عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستنادا إلي مراجعتنا، إنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

فقرة توضيحية

نشير إلي 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 المرابحات 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 أصدرو تقريرهم بتاريخ 31 أكتوبر 2012.

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستنادا إلى مراجعتنا أيضا، 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 ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.

علي عبدالرحمن الحساوي مراقب حسابات مرخص رقم 30 فئة (أ) Rödl الشرق الأوسط برقسان – محاسبون عالميون	د.صادق محمد البسام سجل مراقبي الحسابات رقم 64 أ مكتب البسام وشركاه محاسبون عموميون وخبراء ضرائب عضو: Kreston International

12 نوفمبر 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'

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

عماد حسين نعمه
رئيس مجلس الإدارة

عبد المحسن شهريان
نائب رئيس مجلس إدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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

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

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 الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	2013	2012
صافي (خسارة)/ربح الفترة	(300,809)	151,401	(1,076,288)	1,204,130
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(795,247)	(36,403)	(1,393,077)	(332,649)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	294,641	223,090	529,124
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	300,062
(الخسارة)/الدخل الشامل الأخر للفترة	(795,247)	258,238	(1,169,987)	496,537
إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة	(1,096,056)	409,639	(2,246,275)	1,700,667
العائدة الى:				
مساهمي الشركة الأم	(1,082,488)	409,639	(2,208,235)	1,700,667
حصص غير مسيطرة	(13,568)	-	(38,040)	-
إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة	(1,096,056)	409,639	(2,246,275)	1,700,667

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	2012
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي (خسارة)/ ربح الفترة		**(1,076,288)**	1,204,130
تسويات :			
خسائر/ (أرباح) استثمارات		**848,144**	(1,753,836)
استهلاكات		**4,455**	3,997
إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية		**–**	(263,649)
تكاليف التمويل		**32,709**	47,107
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		**–**	398,291
خسارة العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل		**(190,980)**	(363,960)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل		**(2,788,055)**	2,766,635
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**25,516**	(27,141)
مستحق من أطراف ذات صلة		**(2,095,981)**	(895,970)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**579,349**	(162,870)
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية		**(4,470,151)**	1,316,694
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		**(12,029,767)**	(1,999,203)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		**5,474,689**	2,439,118
المدفوع لشراء ممتلكات و معدات		**(45)**	–
توزيعات نقدية محصلة		**1,348**	49,507
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الإستثمارية		**(6,553,775)**	489,422
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
الزيادة في رأس المال – نقدا		**9,000,000**	–
شراء أسهم خزانة		**(7,932)**	(1,208,914)
بيع أسهم خزانة		**18,205**	1,342,217
صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة		**(27,255)**	–
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		**8,983,018**	133,303
صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل		**(2,040,908)**	1,939,419
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**3,081,147**	2,496,807
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	4	**1,040,239**	4,436,226

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

بيـان – هـ

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك – عامة
وشركتها التابعة
الكويت
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم							
	رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي قانوني	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أرباح محتفظ بها/(خسائر متراكمة)	الإجمالي	حصص غير مسيطرة	المجموع
الرصيد في 1 يناير 2012	22,862,423	(149,589)	–	(1,097,978)	(23,806)	21,591,050	–	21,591,050
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	1,204,130	1,204,130	–	1,204,130
بنود الدخل الشامل الأخر								
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	(332,649)	–	(332,649)	–	(332,649)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	–	–	–	529,124	–	529,124	–	529,124
الإنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	–	–	–	300,062	–	300,062	–	300,062
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخر	–	–	–	496,537	–	496,537	–	496,537
شراء أسهم خزانة	–	(1,208,914)	–	–	–	(1,208,914)	–	(1,208,914)
بيع أسهم خزانة	–	1,222,702	–	–	119,515	1,342,217	–	1,342,217
الرصيد في 30 سبتمبر 2012	22,862,423	(135,801)	–	(601,441)	1,299,839	23,425,020	–	23,425,020
الرصيد في 1 يناير 2013	22,862,423	(11,094)	94,506	(624,294)	921,305	23,242,846	90,683	23,333,529
الزيادة في رأس المال – نقدا (إيضاح 9)	9,000,000	–	–	–	–	9,000,000	–	9,000,000
صافي خسارة الفترة	–	–	–	–	(1,067,631)	(1,067,631)	(8,657)	(1,076,288)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى								
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	–	–	–	(1,363,694)	–	(1,363,694)	(29,383)	(1,393,077)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	–	–	–	223,090	–	223,090	–	223,090
إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى	–	–	–	(1,140,604)	–	(1,140,604)	(29,383)	(1,169,987)
شراء أسهم خزانة	–	(7,932)	–	–	–	(7,932)	–	(7,932)
بيع أسهم خزانة	–	19,026	–	–	(790)	18,236	(31)	18,205
صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة	–	–	–	–	–	–	(27,255)	(27,255)
الرصيد في 30 سبتمبر 2013	**31,862,423**	**–**	**94,506**	**(1,764,898)**	**(147,116)**	**30,044,915**	**25,357**	**30,070,272**

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

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

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)

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 الأم في مبني مجمع جاسم العصفور - مدينة الكويت .ص. ب. 2799 الصفاة 13028 دولة الكويت.

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

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. لاحقا وبتاريخ 27 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقا للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فان اللوائح التنفيذية التي سوف يتم اصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة سوف تحدد الأسس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتوفق أوضاعها طبقا لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا 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 وفقا 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 30 سبتمبر 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشرا 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: الافصاحات – تحويلات الموجودات المالية

يتطلب التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها ليتمكن مستخدمو البيانات المالية من ادراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. اضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات 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 المكثفة.

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" وفقا 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

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)

في الشركة المستثمر فيها (ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد. ان تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه اثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع المكثف.

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. بدلا 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 افصاحات 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.

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 11 و12، 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 عنة اثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

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

قام المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) بانشاء مصدر وحيد للارشادات 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 ارشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة بموجب المعايير الدولية للتقارير الدولية عندما يطلب او يسمح قياس 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) افصاحات محددة للقيم العادلة ، بعض منها يحل محل متطلبات افصاح حالية في معايير اخرى ، تتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الادوات المالية: الافصاحات . بعض هذه الافصاحات متطلبة بشكل خاص للأدوات المالية من قبل معيار المحاسبة الدولي رقم 34 وبالتالي تؤثر على فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة . تقوم الشركة بتقديم هذه الافصاحات في ايضاح (14) ان متطلبات معيار المحاسبه الدولي رقم (34) واحكام التحول للمعيار الدولي للتقارير الماليه رقم (13) لا تتطلب معلومات مقارنه للفترات قبل التطبيق المبدئي للمعيار الدولي رقم (13). بناءا على ذلك, لا تقوم الشركه 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 المجمع أو الأداء المالي للمجموعة.

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

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)

3. الشركة التابعة

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

أسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
			30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة	ش.م.ك.ق	دولة الكويت	96.25	92.5	100

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 سبتمبر 2013 بناءا على بياناتها المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة 14,965,319 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (6,578,220 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 كما في 30 سبتمبر 2012 5,406,960 دينار كويتي) وصافي خسائرها 229,363 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (أرباحها 860,726 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012).

قامت الشركة الأم خلال الفترة بزيادة نسبة مساهمتها في رأس مال الشركة التابعة شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة لتصبح نسبة مساهمتها 96.25 % وذلك من خلال اعادة اصدار رأس مال جديد من قبل الشركة التابعة ودفعه بالكامل عن طريق الشركة الأم بالتكلفة.

4. النقد والنقد المعادل

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
نقد بالصندوق	**947**	102	378
نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية	**931,075**	1,042,981	1,359,448
نقد لدى محافظ استثمارية والشركة الكويتية للمقاصة	**108,217**	2,038,064	3,076,400
	1,040,239	3,081,147	4,436,226

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)

5. استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	
4,561,127	6,110,391	**1,412,004**	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
2,915,382	2,915,576	**10,038,230**	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء
7,476,509	9,025,967	**11,450,234**	
4,506,668	6,110,391	**1,412,004**	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
2,597,688	2,607,939	**9,775,844**	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
54,459	-	**-**	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
317,694	307,637	**262,386**	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
7,476,509	9,025,967	**11,450,234**	

تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة بناء على أخر أمر شراء. تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات الغير مسعرة بناءً على طرق تقييم فنية أخرى كما في 30 سبتمبر 2013 و31 ديسمبر 2012، وتم 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 66,169 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (58,959 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 - 65,824 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012) مسجلة بأسماء أطرف ذات صلة - وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل استثمارات مضمونة مقابل مرابحات دائنة (ايضاح - 8).

6. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	
1,591,196	1,151,796	**6,051,183**	أسهم محلية مسعرة
185,000	185,000	**185,000**	أسهم محلية غير مسعرة
1,776,196	1,336,796	**6,236,183**	

ان الاستثمارات غير المسعرة مثبتة بالتكلفة نظرا لصعوبة تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوقة فيها، وترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد مؤشرات على انخفاض قيمتها.

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مضمونة مقابل مرابحات دائنة (ايضاح - 8).

7. استثمارات في أدوات إسلامية

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
مشاركات	**12,521,413**	12,521,413	12,521,413
	12,521,413	12,521,413	12,521,413
متوسط العائد (%)	**-**	-	-

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

لا تقوم المجموعة بإحتساب عوائد ثابته بناءً على فتوى من هيئة الرقابة الشرعية لحين تسوية هذه العقود.

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

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
محفظة استثمارية مرهونة من الدرجة الثانية – مدارة من قبل طرف ذو صلة	**6,102,822**	8,530,827	7,743,366
أسهم أجنبية غير مسعرة	**574,207**	574,207	-
اسهم محلية غير مسعرة	**3,625,240**	3,625,240	5,679,213

حصلت المجموعة على هذه الضمانات بموجب عقود رهن مبرمة مع تلك الأطراف ولكنها غير مسجلة لصالح المجموعة.

8. مرابحات وعقود تورق دائنة

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
مرابحات دائنة وعقود وتورق من مؤسسات محلية (دينار كويتي)	**4,764,718**	4,764,718	4,764,718
مرابحات دائنة من مؤسسات أجنبية (جنيه استرليني)	**2,298,011**	2,298,011	2,298,011
	7,062,729	7,062,729	7,062,729

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
مرابحات دائنة	**5,533,422**	5,533,422	5,533,422
عقود تورق دائنة	**1,529,307**	1,529,307	1,529,307
	7,062,729	7,062,729	7,062,729

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

إن المرابحات الدائنة مضمونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 2,805,750 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (2,973,050 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 3,025,550 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012).

9. رأس المال

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 21 ديسمبر 2011 على زيادة رأس المال نقدا 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 خلال الفترة باستدعاء زيادة رأس المال وتم الأكتتاب فى كامل زيادة رأس المال. وعليه أصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 31,862,423 دينار كويتي موزعا على عدد 318,624,230 سهم وبقيمة اسمية 100 فلس للسهم وجميعها أسهم نقدية.

10. أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
عدد أسهم الخزانة (سهم)	-	123,547	1,475,816
النسبة إلى إجمالي رأس المال (%)	-	0.05	0.65
القيمة السوقية	-	8,772	124,354

11. (خسائر)/ أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	2013	2012
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل				
(خسائر)/أرباح محققة	**(14,155)**	(189,296)	**4,186**	2,188,872
(خسائر)/ أرباح التغير في القيمة العادلة	(173,956)	750,554	(367,974)	3,070
إيرادات توزيعات نقدية	-	-	**1,348**	49,507
	(188,111)	561,258	**(362,440)**	2,241,449
استثمارات متاحة للبيع				
خسائر محققة	**(52,539)**	(302,293)	**(485,704)**	(187,551)
انخفاض في القيمة	-	-	-	(300,062)
	(52,539)	(302,293)	**(485,704)**	(487,613)
	(240,650)	258,965	**(848,144)**	1,753,836

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 :

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	**2013**	2012
صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	**(300,078)**	151,401	**(1,067,631)**	1,204,130
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)	**287,854,193**	228,454,437	**298,261,569**	228,454,437
(خسارة)/ ربحية السهم/(فلس)	**(1.04)**	0.66	**(3.58)**	5.29

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 :-

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2013	2012	**2013**	2012
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف				
إيرادات استثمارات في أدوات اسلامية	-	87,637	-	263,649

	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2012
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف			
استثمارات في أدوات إسلامية	**12,521,413**	12,521,413	12,521,413
مستحق من أطراف ذات صلة	**6,823,355**	4,727,374	4,593,656
مستحق إلى طرف ذو صلة	-	-	92
نقد لدى محافظ استثمارية	-	915,869	2,340,144

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 مرابحات دائنة ممنوحة لصالح أحد الأطراف ذات الصلة.

إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

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)

14. الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

الموجودات المالية	30 سبتمبر 2013
النقد والنقد المعادل	1,040,239
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	11,450,234
استثمارات متاحة للبيع	6,236,183
استثمارات في أدوات إسلامية	12,521,413
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	117,043
مستحق من أطراف ذات صلة	6,823,355
	38,188,467

المطلوبات المالية	30 سبتمبر 2013
مرابحات وعقود تورق دائنة	7,062,729
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	1,056,109
	8,118,838

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقا 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 طبقا لنماذج التسعير المتعارف عليها إستنادا 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 وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق 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 بناءا على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

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)

30 سبتمبر 2013	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	1,412,004	-	-	1,412,004
اوراق مالية غير مسعرة	-	-	9,775,844	9,775,844
صناديق استثمارية	-	262,386	-	262,386
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	6,051,183	-	-	6,051,183
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	185,000	185,000
صافي القيمة العادلة	7,463,187	262,386	9,960,844	17,686,417

15. التوزيع القطاعي

تتركز أعمال المجموعة بصفة أساسية في النشاط الاستثماري .

16. أرقام المقارنة

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

17. اعتماد البيانات المالية

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 12 نوفمبر 2013.

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