شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

مع تقرير المراجعة

Rödl
Middle East
برقـان - محاسبـون عالميـون
علـى الحسـاوي وشركـاه
ص.ب: ٢٢٣٥١ الصفاة ١٣٠٨٤ الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك ٢ - الدور التاسع
تلفون: ٦-٢٢٤٦٤٥٧٤ / ٣-٢٢٤٢٦٨٦٢ فاكس: ٢٢٤١٤٩٥٦
البريد الالكتروني : info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

أتش ال بي المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون • مستشارون ماليون
شارع أحمد الجابر - برج المتروك - الدورالثاني
ص.ب: ٢٦٨٨٨ - الصفاة ١٣١٢٩ الكويت
فاكس: ٢٢٤٠٣٢٠٥ - تلفون: ٢٢٤٤٩٤٥٤
عضو في أتش ال بي الدولية - المجموعة المالية العالمية
لشركات المحاسبة والمستشارون الماليون

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 يونيو 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءاً 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 المسئولين 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. وبناءاً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلي 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 (10) حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة فيما يتعلق بصعوبة التنبؤ بما سوف تسفر عنه القضايا القائمة بين الشركة ودائنو المرابحات وعقود التورق المستحقة وغير المسددة.

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أوعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

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

عادل محمد الصانع
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات – اتش ال بي

12 أغسطس 2014
دولة الكويت

بيان - أ

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)

وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2014

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	6	**1,189,954**	2,220,229	1,673,609
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	7	**10,740,780**	11,040,475	11,706,485
استثمارات متاحة للبيع	8	**4,670,700**	6,231,057	7,310,532
استثمارات في أدوات إسلامية	9	**7,082,167**	12,521,413	12,521,413
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**114,271**	114,036	120,043
مستحق من أطراف ذات صلة	13	**7,827,153**	1,880,232	6,196,155
ممتلكات ومعدات		**1,658**	1,981	2,128
مجموع الموجودات		**31,626,683**	34,009,423	39,530,365
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
مرابحات وعقود تورق دائنة	10	**4,764,718**	4,764,718	7,062,729
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**513,256**	692,413	1,168,823
مستحق الى أطراف ذات صلة	13	**181,729**	181,729	121,708
مجموع المطلوبات		**5,459,703**	5,638,860	8,353,260
حقوق الملكية				
رأس المال		**31,862,423**	31,862,423	31,862,423
أسهم خزينة		-	-	(121)
احتياطي قانوني		**94,506**	94,506	94,506
احتياطي التغير في القيمة العادلة		**(4,420,899)**	(2,819,336)	(982,488)
(خسائر متراكمة) / أرباح محتفظ بها		**(1,309,738)**	(762,337)	153,025
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		**26,226,292**	28,375,256	31,127,345
حصص غير مسيطرة		**(59,312)**	(4,693)	49,760
مجموع حقوق الملكية		**26,166,980**	28,370,563	31,177,105
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**31,626,683**	34,009,423	39,530,365

عماد حسين نعمه
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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2014	2013	**2014**	2013
الإيرادات					
إيرادات النشاط		**13,929**	-	**52,592**	-
تكلفة النشاط		**(53,641)**	-	**(79,491)**	-
صافي خسائر النشاط		**(39,712)**	-	**(26,899)**	-
خسائر استثمارات	11	**(324,187)**	(185,290)	**(372,667)**	(607,494)
إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية		-	26,884	-	26,884
خسائر فروقات عملات أجنبية		**(542)**	-	**(3,448)**	-
إيرادات/ (خسائر) أخرى		**16,511**	(24,466)	**18,325**	3,616
		(347,930)	(182,872)	**(384,689)**	(576,994)
المصاريف والأعباء الأخرى					
مصاريف عمومية وإدارية		**83,478**	93,405	**179,388**	198,485
مجموع المصروفات و الاعباء الأخرى		**83,478**	93,405	**179,388**	198,485
صافي خسارة الفترة		**(431,408)**	(276,277)	**(564,077)**	(775,479)
العائدة الى:					
مساهمي الشركة الأم		**(420,668)**	(273,376)	**(547,554)**	(767,553)
حصص غير مسيطرة		**(10,740)**	(2,901)	**(16,523)**	(7,926)
صافي خسارة الفترة		**(431,408)**	(276,277)	**(564,077)**	(775,479)
خسارة السهم / (فلس)	12	**(1.32)**	(0.95)	**(1.72)**	(2.67)

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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	2013	**2014**	2013
صافي خسارة الفترة	**(431,408)**	(276,277)	**(564,077)**	(775,479)
الدخل الشامل الأخر:				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	**(946,320)**	(149,514)	**(1,855,032)**	(597,830)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	**60,962**	8,356	**215,367**	223,090
إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة	**(885,358)**	(141,158)	**(1,639,665)**	(374,740)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**(1,316,766)**	(417,435)	**(2,203,742)**	(1,150,219)
العائدة الى:				
مساهمى الشركة الأم	**(1,286,298)**	(416,187)	**(2,149,117)**	(1,125,747)
حصص غير مسيطرة	**(30,468)**	(1,248)	**(54,625)**	(24,472)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**(1,316,766)**	(417,435)	**(2,203,742)**	(1,150,219)

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	2013
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	**(564,077)**	(775,479)
تسويات :		
خسائر استثمارات	**372,667**	607,494
استهلاكات	**323**	2,970
إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية	**-**	(26,884)
تكاليف التمويل	**-**	23,889
خسارة العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل	**(191,087)**	(168,010)
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	**240,223**	(2,856,195)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**(235)**	49,400
أطرف ذات صلة	**(507,675)**	(1,347,073)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**(179,157)**	700,883
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	**(637,931)**	(3,620,995)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع	**(576,368)**	(10,670,172)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	**182,436**	3,888,531
المدفوع لشراء ممتلكات و معدات	**-**	(45)
توزيعات نقدية محصلة	**1,429**	1,348
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	**(392,503)**	(6,780,338)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
الزيادة في رأس المال	**-**	9,000,000
شراء أسهم خزينة	**(14,620)**	(3,926)
بيع أسهم خزينة	**14,779**	14,113
صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة	**-**	(16,392)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	**159**	8,993,795
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	**(1,030,275)**	(1,407,538)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	**2,220,229**	3,081,147
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (ايضاح -6)	**1,189,954**	1,673,609

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)

وشركتها التابعة

الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم							
	رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي التغير في القيمة العادلة	أرباح محتفظ بها/ (خسائر متراكمة)	الإجمالي	حصص غير مسيطرة	المجموع
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	9,000,000	-	-	-	-	9,000,000	-	9,000,000
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(767,553)	(767,553)	(7,926)	(775,479)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(358,194)	-	(358,194)	(16,546)	(374,740)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(358,194)	(767,553)	(1,125,747)	(24,472)	(1,150,219)
شراء أسهم خزينة	-	(3,926)	-	-	-	(3,926)	-	(3,926)
بيع أسهم خزينة	-	14,899	-	-	(727)	14,172	(59)	14,113
صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	(16,392)	(16,392)
الرصيد في 30 يونيو 2013	31,862,423	(121)	94,506	(982,488)	153,025	31,127,345	49,760	31,177,105
الرصيد في 1 يناير 2014	31,862,423	-	94,506	(2,819,336)	(762,337)	28,375,256	(4,693)	28,370,563
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(547,554)	(547,554)	(16,523)	(564,077)
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(1,601,563)	-	(1,601,563)	(38,102)	(1,639,665)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(1,601,563)	(547,554)	(2,149,117)	(54,625)	(2,203,742)
شراء أسهم خزينة	-	-	-	-	(14,620)	(14,620)	-	(14,620)
بيع أسهم خزينة	-	-	-	-	14,773	14,773	6	14,779
الرصيد في 30 يونيو 2014	**31,862,423**	**-**	**94,506**	**(4,420,899)**	**(1,309,738)**	**26,226,292**	**(59,312)**	**26,166,980**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1) نبذة عن الشركة

تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة الام " - كشركة مساهمة كويتية (مقفلة) - 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 : القيام بكافة العمليات المتعلقة بتأسيس وتملك أسهم الشركات ذات المسئولية المحدودة و المساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات.

بتاريخ 29 سبتمبر 2013، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفقاً لمتطلبات القانون وعلي الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقاً لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ النشر.

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

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 12 أغسطس 2014.

2) أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم "34" والتعليمات الصادرة عن سوق الكويت للأوراق المالية بهذا الشأن. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفه لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتى تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التى يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وللحصول على معلومات إضافية ، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3) السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا للسياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، باستثناء التغييرات الناجمة عن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية. خلال الفترة قامت الشركة الام بتطبيق جميع التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير والتفسيرات الجديدة والتي اصبحت سارية التطبيق الفعلي للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2014. إن هذه التعديلات من المتوقع أن لا يكون لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

4) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب إستخدام تقديرات وإفتراضات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وكذلك قيم الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال الفترة. وقد قامت الإدارة بإفتراض هذه التقديرات طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ بعين الأعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

5) 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 %		
			31 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 يونيو 2013
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة	ش.م.ك.ق	دولة الكويت	**96.25**	96.25	92.5

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة كما في 30 يونيو 2014 بناءاً المعلومات المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة التابعة 18,679,102 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (15,166,902 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) وصافي خسائرها 392,234 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014.

6) النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
نقد بالصندوق	**716**	637	447
نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية	**612,760**	1,851,459	845,607
نقد لدى محافظ استثمارية والشركة الكويتية للمقاصة	**576,478**	368,133	827,555
	1,189,954	2,220,229	1,673,609

7) استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**548,959**	1,047,189	1,626,728
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	**9,775,843**	9,775,843	9,775,843
استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	**199,260**	-	40,126
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	**216,718**	217,443	263,788
	10,740,780	11,040,475	11,706,485

- إن القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة تم تقديرها استناداً على آخر أمر شراء كما تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات الغير مسعرة بناءً على طرق تقييم فنية أخرى أما القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة فقد تم تسجيلها بناء على صافي قيمة الوحدة للصناديق.

- يتضمن بند استثمارات في أسهم محلية – مسعرة وغير مسعرة مبلغ 61,581 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (64,858 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 – 66,824 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013) مسجلة بأسماء أطرف ذات صلة – وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

8) استثمارات متاحة للبيع

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
أسهم محلية مسعرة	**4,485,700**	6,046,057	7,125,532
أسهم محلية غير مسعرة	**185,000**	185,000	185,000
	4,670,700	6,231,057	7,310,532

- ان الاستثمارات المتاحة للبيع في الأسهم غير المسعرة تم إدراجها بالتكلفة نظراً لصعوبة تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوقة فيها، كما ترى إدارة المجموعة أنه ليس لديها مؤشرات على انخفاض قيمتها.



شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (عامة)

وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9) استثمارات في أدوات إسلامية

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
مشاركات	**7,082,167**	12,521,413	12,521,413
	7,082,167	12,521,413	12,521,413
متوسط العائد (%)	**-**	-	-

- إن كافة أدوات دين الإسلامية ممنوحة لأطراف ذات صلة وجميعها تستحق خلال عام 2014.
- لا تقوم المجموعة بإحتساب عوائد ثابته بناءً على فتوى هيئة الرقابة الشرعية لحين تسوية هذه العقود.
- كما أن هناك ضمانات مقدمة للمجموعة مقابل الاستثمارات في أدوات الدين الإسلامي المذكورة بموجب عقود رهن مبرمة مع تلك الأطراف تفصيلها كما يلي:

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
محفظة استثمارية مرهونة من الدرجة الثانية – مدارة من قبل طرف ذو صلة	**2,854,546**	4,724,766	6,693,418
أسهم أجنبية غير مسعرة	**3,990,413**	3,990,413	574,207
اسهم محلية غير مسعرة	**7,952,486**	7,952,486	3,625,240

10) مرابحات وعقود تورق دائنة

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
مرابحات دائنة 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
	4,764,718	4,764,718	7,062,729

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
مرابحات دائنة	**3,235,411**	3,235,411	5,533,422
عقود تورق دائنة	**1,529,307**	1,529,307	1,529,307
	4,764,718	4,764,718	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 اثبات 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 2,738,700 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (2,785,800 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، و 3,241,950 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11) خسائر استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	2013	**2014**	2013
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل				
أرباح / (خسائر) محققة	**12,958**	(1,600)	**178,354**	18,341
خسائر التغير في القيمة العادلة	**(230,066)**	(49,493)	**(237,826)**	(194,018)
إيرادات توزيعات نقدية	**1,429**	1,348	**1,429**	1,348
	(215,679)	(49,745)	**(58,043)**	(174,329)
استثمارات متاحة للبيع				
خسائر محققة	**(108,508)**	(135,545)	**(314,624)**	(433,165)
	(108,508)	(135,545)	**(314,624)**	(433,165)
	(324,187)	(185,290)	**(372,667)**	(607,494)

12) 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 :

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	2013	**2014**	2013
صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	**(420,668)**	(273,376)	**(547,554)**	(767,553)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)	**318,624,230**	287,874,123	**318,624,230**	287,874,123
خسارة السهم / (فلس)	**(1.32)**	(0.95)	**(1.72)**	(2.67)

13) 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:

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف :	**30 يونيو 2014**	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
استثمارات في أدوات إسلامية	**7,082,167**	12,521,413	12,521,413
مستحق من أطراف ذات صلة	**7,827,153**	1,880,232	6,196,155
دائنو شراء استثمارات مالية	**-**	168,330	-
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**181,729**	181,729	121,708
نقد لدى محافظ استثمارية	**1,395**	-	(115,270)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	2013	**2014**	2013
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف :				
إيرادات أدوات اسلامية	-	26,884	-	26,884

- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة مبلغ 309,460 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (429,509 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2013 كما في 30 يونيو 2013 824,358 دينار كويتي) مرهونة مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لصالح أحد الأطراف ذات الصلة.
- إن جميع المعاملات مع الأطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

14) الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

الموجودات المالية	**30 يونيو 2014**	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
النقد والنقد المعادل	**1,189,954**	2,220,229	1,673,609
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	**10,740,780**	11,040,475	11,706,485
استثمارات متاحة للبيع	**4,670,700**	6,231,057	7,310,532
استثمارات في أدوات إسلامية	**7,082,167**	12,521,413	12,521,413
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**114,271**	114,036	120,043
مستحق من أطراف ذات صلة	**7,827,153**	1,880,232	6,196,155
	31,625,025	34,007,442	39,528,237

المطلوبات المالية	**30 يونيو 2014**	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
مرابحات وعقود تورق دائنة	**4,764,718**	4,764,718	7,062,729
دائنون وأرصدة دائنة أخري	**513,256**	692,413	1,168,823
مستحق الى أطراف ذات صلة	**181,729**	181,729	121,708
	5,459,703	5,638,860	8,353,260

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 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 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 بناءاً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

30 يونيو 2014:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	748,219	-	-	748,219
صناديق استثمارية	-	216,718	-	216,718
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	4,485,700	-	-	4,485,700
صافي القيمة العادلة	5,233,919	216,718	-	5,450,637

30 يونيو 2013:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	1,666,854	-	-	1,666,865
صناديق استثمارية	-	263,788	-	263,788
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	7,125,532	-	-	7,125,532
صافي القيمة العادلة	8,792,386	263,788	-	9,056,185

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة

15) التوزيع القطاعي

تتركز أعمال المجموعة بصفة أساسية في النشاط الاستثماري.

16) الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت قد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 19 مايو 2014 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ووافقت على اقتراحات مجلس الادارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2013 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2013.