شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك – عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

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 الأخرالمرحلي 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	
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)		1 – 7

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

السور محاسبون قانونيون

القبلة – قطعة 13 – شارع السور
عمارة الهلالية – الدور الخامس
ص.ب: 6910 – السالمية 22080
الكويت
تلفون: 5816 2246 (965+)
فاكس: 5817 2246 (965+)

www.alsoorcpa.com

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 31 مارس 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل الاخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة 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) من 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

13 مايو 2014
دولة الكويت

خالد حسن الأحمد - CPA
سجل مراقبي الحسابات رقم 173 - فئة أ
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية زميل
مجمع المحاسبين القانونيين الأمريكي

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك – عامة

وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2014

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	ايضاح	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	6	**1,324,849**	2,220,229	2,348,263
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	7	**10,975,873**	11,040,475	4,834,001
استثمارات متاحة للبيع	8	**5,641,061**	6,231,057	5,552,753
استثمارات في أدوات إسلامية	9	**7,082,167**	12,521,413	12,521,413
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**114,968**	114,036	142,559
مستحق من أطراف ذات صلة	13	**7,822,097**	1,880,232	4,730,933
ممتلكات ومعدات		**1,819**	1,981	3,568
مجموع الموجودات		**32,962,834**	34,009,423	30,133,490
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
مرابحات وعقود تورق دائنة	10	**4,764,718**	4,764,718	7,062,729
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**532,640**	692,413	459,708
مستحق الى أطراف ذات صلة	13	**181,729**	181,729	–
مجموع المطلوبات		**5,479,087**	5,638,860	7,522,437
حقوق الملكية				
رأس المال		**31,862,423**	31,862,423	22,862,423
احتياطي قانوني		**94,506**	94,506	94,506
احتياطي التغير في القيمة العادلة		**(3,555,269)**	(2,819,336)	(839,677)
(خسائر متراكمة)/أرباح محتفظ بها		**(889,069)**	(762,337)	426,401
إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		**27,512,591**	28,375,256	22,543,653
حصص غير مسيطرة		**(28,844)**	(4,693)	67,400
مجموع حقوق الملكية		**27,483,747**	28,370,563	22,611,053
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**32,962,834**	34,009,423	30,133,490

عماد حسين نعمه
رئيس مجلس الإدارة

عبد المحسن شهريان
نائب رئيس مجلس إدارة

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2014	2013
الإيرادات			
إيرادات النشاط		**38,663**	–
تكلفة النشاط		**(25,850)**	–
		12,813	–
خسائر استثمارات	11	**(48,480)**	(422,204)
خسائر فروقات عملات أجنبية		**(2,906)**	–
إيرادات أخرى		**1,814**	28,082
		(36,759)	(394,122)
المصروفات والأعباء الأخرى			
مصروفات عمومية وإدارية		**95,910**	105,080
صافي خسارة الفترة قبل الاستقطاعات		**(132,669)**	(499,202)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	-
ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	-
زكاة		-	-
صافي خسارة الفترة		**(132,669)**	(499,202)
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		**(126,886)**	(494,177)
حصص غير مسيطرة		**(5,783)**	(5,025)
صافي خسارة الفترة		**(132,669)**	(499,202)
خسارة السهم (فلس)	12	**(0.40)**	(2.16)

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 الاخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2014	2013
صافي خسارة الفترة	**(132,669)**	(499,202)
بنود الدخل الشامل الأخرى:		
بنود يمكن أعادة تصنيفها لاحقا إلى بيان الدخل		
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	**(908,712)**	(448,316)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	**154,405**	214,734
الخسائر الشاملة الأخرى	**(754,307)**	(233,582)
إجمالي الخسارة الشامل للفترة	**(886,976)**	(732,784)
العائد إلي		
مساهمى الشركة الأم	**(862,819)**	(709,560)
حصص غير مسيطرة	**(24,157)**	(23,224)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**(886,976)**	(732,784)

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014	2013
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
صافي خسارة الفترة		**(132,669)**	(499,202)
تعديلات:			
خسائر أرباح استثمارات		**162**	422,204
استهلاكات		**48,480**	1,485
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		**-**	-
خسارة العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات		**(84,027)**	(75,513)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		**222,238**	2,749,748
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**(932)**	-
مستحق من أطرف ذات صلة		**(502,619)**	(3,559)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**(159,773)**	15,657
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة العمليات		**(525,113)**	2,686,333
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		**(469,554)**	(8,249,935)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		**99,127**	4,820,410
توزيعات نقدية محصلة		**-**	-
صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار		**(370,427)**	(3,429,525)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
شراء أسهم خزانة		**(14,620)**	(3,805)
بيع أسهم خزانة		**14,780**	14,113
صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل		**160**	10,308
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		**(895,380)**	(732,884)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**2,220,229**	3,081,147
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	6	**1,324,849**	2,348,263

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم							
	رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي قانوني	احتياطي التغير في القيمة العادلة	خسائر)/ (متراكمة أرباح محتفظ بها	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
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(494,177)	(494,177)	(5,025)	(499,202)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى								
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	(430,117)	-	(430,117)	(18,199)	(448,316)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	214,734	-	214,734	-	214,734
إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	-	(215,383)	-	(215,383)	(18,199)	(233,582)
شراء أسهم خزانة	-	(3,805)	-	-	-	(3,805)	-	(3,805)
بيع أسهم خزانة	-	14,899	-	-	(727)	14,172	(59)	14,113
الرصيد في 31 مارس 2013	22,862,423	-	94,506	(839,677)	426,401	22,543,653	67,400	22,611,053
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	-	-	-	-	(126,886)	(126,886)	(5,783)	(132,669)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	(735,933)	-	(735,933)	(18,374)	(754,307)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(735,933)	(126,886)	(862,819)	(24,157)	(886,976)
شراء أسهم خزانة	-	(14,620)	-	-	-	(14,620)	-	(14,620)
بيع أسهم خزانة	-	14,620	-	-	154	14,774	6	14,780
الرصيد في 31 مارس 2014	**31.862,423**	**-**	**94,506**	**(3,555,269)**	**(889,069)**	**27,512,591**	**(28,844)**	**27,483,747**

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(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.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة هي : القيام بكافة العمليات المتعلقة بتأسيس وتملك أسهم الشركات ذات المسئولية المحدودة والمساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات.

بلغ عدد موظفي الشركة (10) موظفا كما في 31 مارس 2014 (2013: 9 موظفا).

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

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.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 13 مايو 2014.

2. أساس العرض

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

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، بإستثناء التغييرات الناجمة عن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية.

خلال الفترة قامت الشركة 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 البيانات المالية للشركة.

4. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية وفقا 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 البيانات المالية 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 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة	ش.م.ك.ق	دولة الكويت	**96.25**	**96.25**	**92.5**

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 31 مارس 2014 بناءاً على بياناتها المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة 19,467,968 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (15,166,902 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) وصافي خسائرها 149,428 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

6. النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
نقد بالصندوق	**464**	637	126
نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية	**788,236**	1,851,459	1,020,650
نقد لدى محافظ استثمارية والشركة الكويتية للمقاصة	**536,149**	368,133	1,327,487
	1,324,849	2,220,229	2,348,263

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**825,903**	1,047,189	1,643,239
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	**9,775,844**	9,775,843	2,857,939
استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	**164,395**	–	66,180
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	**209,731**	217,443	266,643
	10,975,873	11,040,475	4,834,001

إن القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة تم تقديرها استنادا على آخر أمر شراء كما تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات الغير مسعرة بناءً على طرق تقييم فنية أخرى كما في 31 مارس 2014 و31 ديسمبر 2013 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 64,858 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (64,858 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 – 74,345 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012) مسجلة بأسماء أطرف ذات صلة – وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

8. استثمارات متاحة للبيع

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
أسهم محلية مسعرة	**5,456,061**	6,046,057	5,367,753
أسهم محلية غير مسعرة	**185,000**	185,000	185,000
	5,641,061	6,231,057	5,552,753

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

9. استثمارات في أدوات إسلامية

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 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 باحتساب 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:

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
محفظة استثمارية مرهونة من الدرجة الثانية – مدارة من قبل طرف ذو صلة	**3,346,709**	4,724,766	7,874,609
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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. مرابحات وعقود تورق دائنة

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 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

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 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 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 مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 2,555,420 دينار كويتي و 239,400 دينار كويتي على التوالي كما في 31 مارس 2014 (2,785,800 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 2,756,350 دينار كويتي و224,200 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013).

11. خسائر استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2014	2013
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
أرباح محققة	**165,396**	19,941
التغير في القيمة العادلة	**(7,760)**	(144,525)
	157,636	(124,584)
استثمارات متاحة للبيع		
خسائر محققة	**(206,116)**	(297,620)
	(206,116)	(297,620)
	(48,480)	(422,204)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 31 مارس	
	2014	2013
صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	**(126,886)**	(494,177)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)	**318,624,230**	228,583,835
خسارة السهم (فلس)	**(0.40)**	(2.16)

13. 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 :-

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
بيان المركز المالي			
استثمارات في أدوات إسلامية	**7,082,167**	12,521,413	12,521,413
مستحق من أطراف ذات صلة	**7,822,097**	1,880,232	4,730,933
دائنو شراء استثمارات مالية	**-**	168,330	-
مستحق إلى طرف ذات صلة	**181,729**	181,729	-
نقد لدى محافظ استثمارية	**10,469**	-	19,449

إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

بيان الدخل

لا يتضمن بيان الدخل معاملات مع أطراف ذات صلة.

14. الجمعية العمومية العادية للمساهمين

حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية لم يتم إنعقاد الجمعية العمومية العادية للمساهمين لإعتماد البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2013.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. 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	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
النقد والنقد المعادل	**1,324,849**	2,220,229	2,348,263
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	**10,975,873**	11,040,475	4,834,001
استثمارات متاحة للبيع	**5,641,061**	6,231,057	5,552,753
استثمارات في أدوات إسلامية	**7,082,167**	12,521,413	12,521,413
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**114,968**	114,036	142,559
مستحق من أطراف ذات صلة	**7,822,097**	1,880,232	4,730,933
	32,961,015	34,007,442	30,129,922

المطلوبات المالية	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
مرابحات وعقود تورق دائنة	**4,764,718**	4,764,718	7,062,729
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**532,640**	692,413	459,708
	5,297,358	5,457,131	7,522,437

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.

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

31 مارس 2014:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة – بيـــان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	**990,298**	-	-	**990,298**
اوراق مالية غير مسعرة	-	-	**9,775,844**	**9,775,844**
صناديق استثمارية	-	**209,731**	-	**209,731**
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	**5,733,372**	-	-	**5,733,372**
صافي القيمة العادلة	**6,723,670**	**209,731**	**9,775,844**	**16,709,245**

31 مارس 2013:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة – بيـــان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	1,709,419	–	–	1,709,419
اوراق 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
صافي القيمة العادلة	7,077,172	266,643	2,857,939	10,201,754

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة

16. التوزيع القطاعي

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