شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك – عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

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 2015
مع تقرير المراجعة

المحتويات

	بيان	صفحة
تقرير المراجعة		
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ا	
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 – 8

Rödl
Middle East

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت

الشرق – مجمع دسمان – بلوك 2 – الدور التاسع

أتش ال بي المحاسب الكويتي للتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون ، مستشارون ماليون

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 إليهما مجتمعين بـــ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كمـــا في 31 مارس 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل الاخر والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهيـــة 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".

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 2015 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
برقـــان – محاسبون عالميون

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

11 مايو 2015
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2015
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	6	**322,513**	1,259,762	1,324,849
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	7	**4,787,025**	3,985,306	10,975,873
استثمارات متاحة للبيع	8	**8,699,317**	11,896,829	5,641,061
استثمار في شركة زميلة	9	**11,507,636**	11,507,636	-
استثمارات في أدوات دين إسلامية		**-**	-	7,082,167
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**65,824**	97,766	114,968
مستحق من أطراف ذات صلة	11	**4,294,369**	1,371,126	7,822,097
ممتلكات ومعدات		**2,369**	2,369	1,819
مجموع الموجودات		**29,679,053**	30,120,794	32,962,834
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
مرابحة وعقد تورق دائن	10	**1,529,307**	1,529,307	4,764,718
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**1,278,608**	860,129	532,640
مستحق الى أطراف ذات صلة	11	**9,267**	85,854	181,729
مجموع المطلوبات		**2,817,182**	2,475,290	5,479,087
حقوق الملكية				
رأس المال		**31,862,423**	31,862,423	31,862,423
احتياطي قانوني		**94,506**	94,506	94,506
احتياطي التغير في القيمة العادلة		**(1,855,830)**	(940,774)	(3,555,269)
خسائر متراكمة		**(3,226,079)**	(3,332,669)	(889,069)
إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"		**26,875,020**	27,683,486	27,512,591
حصص غير مسيطرة		**(13,149)**	(37,982)	(28,844)
مجموع حقوق الملكية		**26,861,871**	27,645,504	27,483,747
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**29,679,053**	30,120,794	32,962,834

عماد حسين نعمه
رئيس مجلس الإدارة

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

بيـــان – ب

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2015	2014
الإيرادات			
أرباح/(خسائر) استثمارات	12	**58,496**	(48,480)
صافي إيرادات العقود		**140,018**	12,813
خسائر فروقات عملات أجنبية		**-**	(2,906)
إيرادات أخرى		**1,205**	1,814
		199,719	(36,759)
المصروفات والأعباء الأخرى			
مصروفات عمومية وإدارية		**82,465**	95,910
صافي ربح/(خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات		**117,254**	(132,669)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**-**	–
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(2,668)**	–
زكاة		(1,067)	–
صافي ربح/(خسارة) الفترة		**113,519**	(132,669)
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		**106,590**	(126,886)
حصص غير مسيطرة		**6,929**	(5,783)
صافي خسارة الفترة		**113,519**	(132,669)
ربحية/(خسارة) السهم (فلس)	13	**0.33**	(0.40)

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

بيـــان - ج

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

بيان الدخل الشامل الاخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2015	2014
صافي ربح/(خسارة) الفترة	**113,519**	(132,669)
بنود الدخل الشامل الأخرى:		
بنود يمكن أعادة تصنيفها لاحقا إلى بيان الدخل		
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	**(1,016,540)**	(908,712)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	**119,388**	154,405
الخسائر الشاملة الأخرى	**(897,152)**	(754,307)
إجمالي الخسارة الشامل للفترة	**(783,633)**	(886,976)
العائد إلي		
مساهمي الشركة الأم	**(808,466)**	(862,819)
حصص غير مسيطرة	**24,833**	(24,157)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**(783,633)**	(886,976)

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015	2014
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح/(خسارة) الفترة		**113,590**	(132,669)
تعديلات:			
أرباح/(خسائر) استثمارات		**(58,496)**	48,480
استهلاك ممتلكات ومعدات		**-**	162
ربح/(خسارة) العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات		**55,094**	(84,027)
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل		**(762,722)**	222,238
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**31,871**	(932)
أطرف ذات صلة		**(1,011,078)**	(502,619)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**418,479**	(159,773)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		**(1,268,356)**	(525,113)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		**(10,744,253)**	(469,554)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		**11,057,456**	99,127
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية		**313,203**	(370,427)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
شراء أسهم خزانة		**-**	(14,620)
بيع أسهم خزانة		**-**	14,780
التغير فى حصص غير مسيطرة		**17,904**	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		**17,904**	160
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		**(937,249)**	(895,380)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**1,259,762**	2,220,229
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	6	**322,513**	1,324,849

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 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	الإجمالي	حصص غير مسيطرة	المجموع
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 السنة	–	–	–	–	(126,886)	(126,886)	(5,783)	(132,669)
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	–	–	–	(735,933)	–	(735,933)	(18,374)	(754,307)
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة	–	–	–	(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
الرصيد في 1 يناير 2015	31,862,423	–	94,506	(940,774)	(3,332,669)	27,683,486	(37,982)	27,645,504
صافي ربح الفترة	–	–	–		106,590	106,590	6,929	113,519
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	(915,056)	-	(915,056)	17,904	(897,152)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	–	–	–	(915,056)	106,590	(808,466)	24,833	(783,633)
الرصيد في 31 مارس 2015	**31,862,423**	–	**94,506**	**(1,855,830)**	**(3,226,079)**	**26,875,020**	**(13,149)**	**26,861,871**

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة الأم" – 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 2015 (2014: 10موظفا).

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 11 مايو 2015.

2- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم "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 جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتى تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التى يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللحصول على معلومات إضافية ، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014، بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معايير جديدة ومعدلة إعتباراً من 1 يناير 2015:

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولى رقم 19 "خطط المنافع المحددة – مساهمات الموظفين"**
  (يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر)

معايير جديدة ومعدلة لم يحن تطبقها بعد:

- **المعيار الدولى لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"**
  (يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 14 "الحسابات التنظيمية المؤجلة"**
  (يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- **المعيار الدولى لإعداد التقارير المالية رقم 15 "إيرادات عقود العملاء"**
  (يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بالتطبيق المبكر)

- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "المحاسبة على تملك حصة في العمليات المشتركة"**
  (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- **التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 38 "توضيح الطرق المقبولة لكل من الإستهلاك والإطفاء"**
  (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- **التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 41 "الزراعة – النباتات الحاملة"**
  (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)

لا يوجد تأثير جوهري من تطبيق المعايير أعلاه على السياسات المحاسبية والمركز المالي وأداء المجموعة.

4- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية 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 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".

			نسبة الملكية %		
أسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة	ش.م.ك.ق	دولة الكويت	**%96.25**	%96.25	%96.25

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 31 مارس 2015 بناءاً على بياناتها المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة 20,428,908 دينار كويتي كما في 31 مارس 2015 (19,467,968 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014) وصافي أرباحها 99,193 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2015.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

6- النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
نقد بالصندوق	-	-	464
نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية	**295,562**	216,886	788,236
نقد لدى محافظ استثمارية والشركة الكويتية للمقاصة	**26,951**	1,042,876	536,149
	322,513	1,259,762	1,324,849

7- استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة	**1,273,707**	468,740	-
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند الاقتناء	**3,513,318**	3,516,566	-
	4,787,025	3,985,306	-
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**1,273,707**	468,740	825,903
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	**3,344,042**	3,344,042	9,775,844
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	**169,276**	172,524	209,731
	4,787,025	3,985,306	10,975,873

- إن القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة تم تقديرها استناداً على آخر أمر شراء كما تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات غير مسعرة بناءً على طرق تقييم فنية أخرى كما في 31 مارس 2015 و 31 ديسمبر 2014 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 60,270 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (56,337 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 – 64,858 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014) مسجلة بأسماء أطرف ذات صلة – وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.
- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل استثمارات بمبلغ 2,557,350 دينار كويتي (2,543,029 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014) مرهونة مقابل مرابحات دائنة (إيضاح – 10).

8- استثمارات متاحة للبيع

	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
أسهم محلية مسعرة	**8,501,606**	3,004,804	5,456,061
أسهم محلية غير مسعرة	**185,000**	185,000	185,000
أسهم أجنبية غير مسعرة	**12,711**	8,707,025	–
	8,699,317	11,896,829	5,641,061

- تتضمن الاســـهم المحلية المسعرة أسهم مرهونة مقابل مرابحة دائنة مع إحدى المؤسسات المالية المحلية بقيمة 106,400 دينار كويتي (114,000 دينار كويتى كما فى 31 ديسمبر 2014).
- ان الاستثمارات غير المسعرة مثبتة بالتكلفة نظرا لصعوبة تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوقة فيها، وترى إدارة "المجموعة" أنه لا يوجد مؤشرات على انخفاض قيمتها.

9- استثمار فى شركة زميلة

إن بيان الاستثمار فى الشركة الزميلة كالتالى:-

أسم الشركة	نسبة المساهمة %			القيمة (د.ك)		
	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
شركة صرح كابيتال العقارية – ش.م.ك (مقفلة)	**%34.62**	%34.62	–	**11,507,636**	11,507,636	–

- لم يتم إثبات حصة المجموعة فى نتائج أعمال الشركة الزميلة لعدم توافر بيانات مالية كما فى 31 مارس 2015.

10- مرابحات وعقود تورق دائنة

	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
مرابحات دائنة وتورق من مؤسسات محلية	**1,529,307**	1,529,307	4,764,718

	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
مرابحة دائنة	-	-	3,235,411
عقد تورق دائن	**1,529,307**	1,529,307	1,529,307
	1,529,307	1,529,307	4,764,718

- استحق عقد التورق الدائن خلال السنوات السابقة ولم يسدد نظرا لوجود دعاوى قضائية بين "المجموعة" والطرف الدائن. توقفت "المجموعة" عن أثبات أعباء تمويلية لعقد التورق المستحق والغير مسددة من تاريخ الاستحقاق.
- إن عقد التورق مضمون مقابل استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 2,663,750 دينار كويتى (31 ديسمبر 2014: 2,657,028 دينار كويتى).
- قامت "المجموعة" خلال الفترة اللاحقة بتوقيع إتفاقية تسوية مع الجهة الدائنة الرئيسية البالغ رصيدها 1,529,307 دينار كويتى.

11- 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 وفقا 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 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
بيان المركز المالي المكثف المجمع			
استثمارات في أدوات إسلامية	-	-	7,082,167
مستحق من أطراف ذات صلة	**4,294,369**	1,371,126	7,822,097
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**9,267**	85,854	181,729
نقد لدى محافظ استثمارية	-	-	10,469

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

بيان الدخل الشامل المجمع

لا يتضمن بيان الدخل معاملات مع أطراف ذات صلة.

12- أرباح/(خسائر) استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2015	2014
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		
أرباح محققة	**46,548**	165,396
التغير في القيمة العادلة	**8,057**	(7,760)
	54,605	157,636
استثمارات متاحة للبيع		
أرباح/(خسائر) محققة	**4,213,350**	(206,116)
خسائر إنخفاض فى القيمة	**(4,209,459)**	-
	3,891	(206,116)
	58,496	(48,480)

13- ربحية/(خسارة) السهم (فلس)

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2015	2014
صافي ربح/(خسارة) الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	**106,590**	(126,886)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)	**318,624,230**	318,624,230
ربحية/(خسارة) السهم (فلس)	**0.33**	(0.40)

14- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم يتم إنعقاد الجمعية العمومية العادية للمساهمين لإعتماد البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2014.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015
(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 المرحلى المجمع المكثف على النحو التالي:

الموجودات المالية	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
النقد والنقد المعادل	**322,513**	1,259,762	1,324,849
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	**4,787,025**	3,985,306	10,975,873
استثمارات متاحة للبيع	**8,699,317**	11,896,829	5,641,061
استثمار فى شركة زميلة	**11,507,636**	11,507,636	–
استثمارات في أدوات إسلامية	**-**	–	7,082,167
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**65,824**	97,766	114,968
مستحق من أطراف ذات صلة	4,294,369	1,371,126	7,822,097
	29,676,684	30,118,425	32,961,015

المطلوبات المالية	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2014
مرابحات وعقود تورق دائنة	**1,529,307**	1,529,307	4,764,718
دائنون وأرصدة دائنة أخري	**1,278,608**	860,129	532,640
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**9,267**	85,854	–
	2,817,182	2,475,290	5,297,358

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 بناءاً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

31 مارس 2015:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة -				
بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	1,273,707	-	-	**1,273,707**
اوراق مالية غير مسعرة		-	3,344,042	**3,344,042**
صناديق استثمارية	-	169,276	-	**169,276**
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	8,501,606	-	185,000	**8,686,606**
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	12,711	**12,711**
صافي القيمة العادلة	**9,775,313**	**169,276**	**3,541,753**	**13,486,342**

31 مارس 2014:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة -				
بيان 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	5,456,061	-	-	5,456,061
صافي القيمة العادلة	6,446,359	209,731	9,775,844	16,431,934

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة

16- **التوزيع القطاعي**

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