# شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك – عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

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 2015
## 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) | د | |
| بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق) | هـ | |
| إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة) | | 7 – 1 |

Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه
ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تليفون: 6-22464574 / فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

المحاسب الكويتي لتدقيق 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 إليها مجتمعين بـــ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كمـــا في 30 سبتمبر 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 نوفمبر 2015
دولة الكويت

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

**بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2015**
**(غير مدقق)**
*"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"*

| | إيضاح | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
|---|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | | |
| النقد والنقد المعادل | 6 | **350,640** | 1,259,762 | 1,642,868 |
| استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل | 7 | **6,131,651** | 3,985,306 | 10,975,305 |
| استثمارات متاحة للبيع | 8 | **6,966,338** | 11,896,829 | 5,555,931 |
| استثمار في شركة زميلة | 9 | **8,756,306** | 11,507,636 | - |
| استثمارات في أدوات إسلامية | | - | - | 7,082,167 |
| مدينون وأرصدة مدينة أخرى | | **415,510** | 97,766 | 116,270 |
| مستحق من أطراف ذات صلة | 11 | **4,757,679** | 1,371,126 | 7,653,651 |
| ممتلكات ومعدات | | **3,012** | 2,369 | 2,369 |
| **مجموع الموجودات** | | **27,381,136** | 30,120,794 | 33,028,561 |
| **المطلوبات وحقوق الملكية** | | | | |
| **المطلوبات** | | | | |
| مرابحات وعقود تورق دائنة | 10 | - | 1,529,307 | 4,459,723 |
| دائنون وأرصدة دائنة أخرى | | **474,127** | 860,129 | 997,610 |
| مستحق الى أطراف ذات صلة | 11 | **85,486** | 85,854 | 165,855 |
| **مجموع المطلوبات** | | **559,613** | 2,475,290 | 5,623,188 |
| **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 | | **(1,520,094)** | (940,774) | (3,169,273) |
| خسائر متراكمة | | **(3,589,613)** | (3,332,669) | (1,361,251) |
| إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم | | **26,847,222** | 27,683,486 | 27,426,405 |
| حصص غير مسيطرة | | **(25,699)** | (37,982) | (21,032) |
| **مجموع حقوق الملكية** | | **26,821,523** | 27,645,504 | 27,405,373 |
| **مجموع المطلوبات وحقوق الملكية** | | **27,381,136** | 30,120,794 | 33,028,561 |

**د/ سارة على الشمالى**
نائب 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
الكويت

### بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)
*"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"*

| | ايضاح | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **2015** | 2014 | **2015** | 2014 |
| **الإيرادات** | | | | | |
| خسائر استثمارات | 12 | **(16,336)** | (46,140) | **(434,006)** | (418,807) |
| صافي إيرادات عقود | | **(16,040)** | 41,751 | **165,630** | 14,852 |
| حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة | 9 | – | – | **(3,198)** | – |
| أرباح بيع حصة في شركة زميلة | 9 | **530** | – | **530** | – |
| أرباح فروق عملات أجنبية | | – | 32,646 | – | 29,198 |
| رد مخصص إنتفت إليه الحاجة | | – | – | **290,727** | – |
| إيرادات أخرى | | **(2,571)** | 3,501 | **7,457** | 21,826 |
| **مجموع الإيرادات /(الخسائر)** | | **(34,417)** | 31,758 | **27,140** | (352,931) |
| **المصاريف والأعباء الأخرى** | | | | | |
| تكاليف تمويل | | – | (11,574) | – | (11,574) |
| مصاريف عمومية وإدارية | | **(82,465)** | (71,504) | **(295,294)** | (250,892) |
| **مجموع المصاريف والأعباء الأخرى** | | **(82,465)** | (83,078) | **(295,294)** | (262,466) |
| **صافي خسارة الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و ضريبة دعم العمالة الوطنية و الزكاة** | | **(116,882)** | (51,320) | **(268,154)** | (615,397) |
| **صافي خسارة الفترة** | | **(116,882)** | (51,320) | **(268,154)** | (615,397) |
| العائدة الى: | | | | | |
| مساهمي الشركة الأم | | **(115,523)** | (51,514) | **(256,944)** | (599,068) |
| حصص غير مسيطرة | | **(1,359)** | 194 | **(11,210)** | (16,329) |
| **صافي خسارة الفترة** | | **(116,882)** | (51,320) | **(268,154)** | (615,397) |
| **خسارة السهم/(فلس)** | 13 | **(0.37)** | (0.16) | **(0.81)** | (1.88) |

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 الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015**
**(غير مدقق)**
*"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"*

| | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | **2015** | 2014 | **2015** | 2014 |
| صافي خسارة الفترة | **(116,882)** | (51,320) | **(268,154)** | (615,397) |
| التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع | **(423,472)** | 1,122,074 | **(1,301,858)** | (732,958) |
| المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع | **62,896** | 167,637 | **746,031** | 383,004 |
| الخسارة الشاملة الأخرى للفترة | **(360,576)** | 1,289,711 | **(555,827)** | (349,954) |
| **إجمالي الخسارة الشاملة للفترة** | **(477,458)** | 1,238,391 | **(823,981)** | (965,351) |
| العائدة الى: | | | | |
| مساهمي الشركة الأم | **(463,622)** | 1,200,112 | **(836,264)** | (949,005) |
| حصص غير مسيطرة | **(13,836)** | 38,279 | **12,283** | (16,346) |
| **إجمالي الخسارة الشاملة للفترة** | **(477,458)** | 1,238,391 | **(823,981)** | (965,351) |

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

(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 الفترة | – | – | – | – | (599,068) | (599,068) | (16,329) | (615,397) |
| الخسارة الشاملة الأخرى للفترة | – | – | – | (349,937) | – | (349,937) | (17) | (349,954) |
| إجمالي الخسارة الشاملة للفترة | – | – | – | (349,937) | (599,068) | (949,005) | (16,346) | (965,351) |
| شراء أسهم خزانة | – | (14,620) | – | – | – | (14,620) | – | (14,620) |
| بيع أسهم خزانة | – | 14,620 | – | – | 154 | 14,774 | 7 | 14,781 |
| الرصيد في 30 سبتمبر 2014 | 31,862,423 | – | 94,506 | (3,169,273) | (1,361,251) | 27,426,405 | (21,032) | 27,405,373 |
| الرصيد في 1 يناير 2015 | 31,862,423 | – | 94,506 | (940,774) | (3,332,669) | 27,683,486 | (37,982) | 27,645,504 |
| صافي خسارة الفترة | – | – | – | – | (256,944) | (256,944) | (11,210) | (268,154) |
| الخسارة الشاملة الأخرى للفترة | – | – | – | (579,320) | – | (579,320) | 23,493 | (555,827) |
| إجمالي الخسارة الشاملة للفترة | – | – | – | – | (256,944) | (836,264) | 12,283 | (823,981) |
| **الرصيد في 30 سبتمبر 2015** | **31,862,423** | – | **94,506** | **(1,520,094)** | **(3,589,613)** | **26,847,222** | **(25,699)** | **26,821,523** |

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 التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)
*"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"*

| | إيضاح | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | | |
| صافي خسارة الفترة | | **(256,944)** | (599,068) |
| تسويات : | | | |
| استهلاكات | | **728** | 1,319 |
| خسائر استثمارات | | **434,006** | 418,807 |
| رد مخصص إنتفت إليه الحاجة | | **(290,727)** | – |
| حصة المجموعة فى نتائج أعمال شركة زميلة | | **3,198** | – |
| أرباح بيع حصة فى شركة زميلة | | **(530)** | – |
| تكاليف التمويل | | – | 15,574 |
| خسارة العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل | | **(110,269)** | (163,368) |
| استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل | | **149,187** | (3,683) |
| مدينون وأرصدة مدينة أخرى | | **(353,045)** | (2,234) |
| أطراف ذات صلة | | **(2,164,368)** | (350,047) |
| دائنون وأرصدة دائنة أخرى | | **(98,473)** | 289,623 |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية | | **(2,576,968)** | (229,709) |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية** | | | |
| المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع | | **(6,691,528)** | (1,446,464) |
| المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع | | **8,313,161** | 1,216,704 |
| توزيعات نقدية محصلة | | **35,301** | – |
| ممتلكات ومعدات | | **(1,371)** | (1,707) |
| صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية | | **1,655,563** | (231,467) |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية** | | | |
| مرابحات وعقود تورق دائنة | | – | (100,000) |
| شراء أسهم خزانة | | – | (14,620) |
| بيع أسهم خزانة | | – | 14,781 |
| صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة | | **12,283** | (16,346) |
| صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية | | **12,283** | (116,185) |
| صافي النقص في النقد والنقد المعادل | | **(909,122)** | (577,361) |
| النقد والنقد المعادل في بداية الفترة | | **1,259,762** | 2,220,229 |
| النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة | 5 | **350,640** | 1,642,868 |

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

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
## (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 والمساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات.

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 نوفمبر 2015.

### 2- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ومتطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 المعدل ومتطلبات سوق الكويت للأوراق المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وللحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

### 3- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 الدولى لإعداد التقارير المالية رقم 11 "المحاسبة على تملك حصة فى العمليات المشتركة"**
  *(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى 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"**
  *(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)*
- **التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 41 "الزراعة – النباتات الحاملة"**
  *(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى 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".

| أسم الشركة | الكيان القانوني | بلد التأسيس | نسبة الملكية % | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
| شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة | ش.م.ك.ق | دولة الكويت | %96.25 | %96.25 | %96.25 |

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة كما في 30 سبتمبر 2015 بناءاً المعلومات المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة التابعة 16,784,004 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (18,197,924 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 و 18,679,102 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014) وصافي خسائرها 304,100 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (425,905 كما فى 30 سبتمبر 2014).

**6- النقد والنقد المعادل**

| | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
|---|---|---|---|
| نقد بالصندوق | **161** | – | 793 |
| نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية | **219,346** | 216,886 | 1,243,300 |
| نقد لدى محافظ استثمارية والشركة الكويتية للمقاصة | **131,133** | 1,042,876 | 398,775 |
| | **350,640** | 1,259,762 | 1,642,868 |

**7- استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل**

| | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
|---|---|---|---|
| استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة | **2,662,225** | 468,740 | 1,199,462 |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء | **3,469,426** | 3,516,566 | 9,775,843 |
| | **6,131,651** | 3,985,306 | 10,975,305 |
| استثمارات في أسهم محلية – مسعرة | **2,662,225** | 468,740 | 982,871 |
| استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة | **3,302,141** | 3,344,042 | 9,775,843 |
| استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة | **167,285** | 172,524 | 216,591 |
| | **6,131,651** | 3,985,306 | 10,975,305 |

- إن القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة تم تقديرها استنادا على آخر أمر شراء كما تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات غير المسعرة بناءاعلى طرق تقييم فنية أخرى كما في 30 سبتمبر 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 74,198 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (56,337 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 - 71,068 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014) مسجلة بأسماء أطراف ذات صلة - وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.
- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل استثمارات بمبلغ 2,635,050 دينار كويتى (2,543,029 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014) مرهونة مقابل مرابحات دائنة وجارى عمل الإجراءات القانونية اللازمة لشطب الرهن (إيضاح 10-).

## 8- استثمارات متاحة للبيع

| | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
|---|---|---|---|
| أسهم محلية مسعرة | **6,768,627** | 3,004,804 | 5,370,931 |
| أسهم محلية غير مسعرة | **185,000** | 185,000 | 185,000 |
| أسهم أجنبية غير مسعرة | **12,711** | 8,707,025 | - |
| | **6,966,338** | 11,896,829 | 5,555,931 |

- 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 الاسهم المحلية المسعرة أسهم مرهونة مقابل مرابحة دائنة مع إحدى المؤسسات المالية المحلية بقيمة 104,500 دينار كويتي (114,000 دينار كويتى كما فى 31 ديسمبر 2014) وجارى عمل الإجراءات القانونية اللازمة لشطب الرهن (إيضاح - 10).

## 9- استثمار فى شركة زميلة

إن بيان الاستثمار فى الشركة الزميلة كالتالى:-

| | نسبة المساهمة % | | | القيمة (د.ك) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| اسم الشركة | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
| شركة صرح كابيتال العقارية - ش.م.ك (مقفلة) | 26.37% | %34.62 | - | 8,756,306 | 11,507,636 | - |

- خلال الفترة قامت "المجموعة" بعمل تسوية مع أطراف ذات صلة تم بموجبها بيع ما يعادل 8.25% من ملكية أسهمها فى الشركة الزميلة لتصبح نسبتها الحالية 26.37% وقد نتج عن عملية التسوية ربح بمقدار 530 دينار كويتى سُجل ببيان الدخل المرحلى المجمع المكثف. وقد تم استبعاد أثر ذلك من بيان التدفقات النقدية المرحلى المجمع المكثف حيث إنها معاملة غير نقدية.
- تم إثبات حصة "المجموعة" فى نتائج أعمال الشركة الزميلة بناء على بيانات إدارية معدة من قبل إدارة الشركة كما فى 30 سبتمبر 2015.

وفيما يلى الحركة التى تمت على الإستثمار خلال الفترة:-

| | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
|---|---|---|---|
| الرصيد فى بداية الفترة/السنة/الفترة | **11,507,636** | 11,507,636 | – |
| حصة "المجموعة" فى نتائج الأعمال | **3,198** | – | – |
| استبعادات | **(2,754,528)** | – | – |
| الرصيد فى نهاية الفترة/السنة/الفترة | **8,756,306** | 11,507,636 | – |

## 10- مرابحات وعقود تورق دائنة

| | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
|---|---|---|---|
| مرابحات دائنة وعقود وتورق من مؤسسات محلية | – | 1,529,307 | 4,459,723 |
| | – | 1,529,307 | 4,459,723 |

| | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
|---|---|---|---|
| مرابحات دائنة | – | – | 2,930,416 |
| عقود تورق دائنة | – | 1,529,307 | 1,529,307 |
| | – | 1,529,307 | 4,459,723 |

قامت "المجموعة" وطرف ذو صلة خلال الفترة بتوقيع إتفاقية تسوية مع الجهة الدائنة الرئيسية البالغ رصيدها 1,529,307 دينار كويتى وذلك مقابل تحويل أصول عقارية مملوكة لذلك الطرف ذو صلة والذى قام بتحويل تلك الاستثمارات للجهة الدائنة ووفقاً للإتفاقية الموقعة مع الطرف الدائن فإنه بمجرد نقل ملكية العقارات فإن ذلك يعتبر بمثابة براءة ذمة من أى ديون وجارى الإنتهاء من إجراءات رفع وشطب الرهن من قبل الطرف الدائن وتسويه الدعاوى القضائية القائمة كما قامت "المجموعة" بسداد المبلغ المستحق للطرف ذو صلة مقابل بيع حصة فى أسهم شركة زميلة (إيضاح –9) وقد تم استبعاد أثر ذلك من بيان التدفقات النقدية المرحلى المجمع المكثف حيث إنها معاملة غير نقدية.

## 11- 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.

| | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
|---|---|---|---|
| **بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف** | | | |
| استثمارات في أدوات إسلامية | – | – | 7,082,167 |
| مستحق من أطراف ذات صلة | 4,757,679 | 1,371,126 | 7,653,651 |
| دائنو شراء استثمارات مالية | – | – | 219,660 |
| مستحق إلى طرف ذو صلة | 85,486 | 85,854 | 165,855 |

إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

**بيان الدخل المرحلى المجمع المكثف**

لا يتضمن بيان الدخل المرحلى المجمع المكثف معاملات مع أطراف ذات صلة.

**12- خسائر استثمارات**

| | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | **2015** | 2014 | **2015** | 2014 |
| **استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل** | | | | |
| أرباح محققة | **49,667** | 545 | **404,507** | 178,899 |
| أرباح/(خسائر) التغير في القيمة العادلة | **8,433** | 59,355 | **129,392** | (178,471) |
| إيرادات توزيعات نقدية | **1,337** | – | **35,301** | 1,429 |
| | **59,437** | 59,900 | **569,200** | 1,857 |
| **استثمارات متاحة للبيع** | | | | |
| خسائر إنخفاض فى القيمة | – | – | **(4,209,459)** | – |
| أرباح/(خسائر) محققة | **(75,773)** | (106,040) | **3,206,253** | (420,664) |
| | **(75,773)** | (106,040) | **(1,003,206)** | (420,664) |
| | **(16,336)** | (46,140) | **(434,006)** | (418,807) |

**13- 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 سبتمبر | | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | **2015** | 2014 | **2015** | 2014 |
| صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم | **(115,523)** | (51,514) | **(256,944)** | (599,068) |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم) | **318,624,230** | 318,624,230 | **318,624,230** | 318,624,230 |
| خسارة السهم/(فلس) | **(0.37)** | (0.16) | **(0.81)** | (1.88) |

**14- الجمعية العمومية للمساهمين**

إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 19 مايو 2015 وإعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2014 ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2014 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2014.

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المرحلي المجمع المكثف على النحو التالي:

| الموجودات المالية | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
|---|---|---|---|
| النقد والنقد المعادل | **350,640** | 1,259,762 | 1,642,868 |
| استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل | **6,131,651** | 3,985,306 | 10,975,305 |
| استثمارات متاحة للبيع | **6,966,338** | 11,896,829 | 5,555,931 |
| استثمار في شركة زميلة | **8,756,306** | 11,507,636 | – |
| استثمارات في أدوات إسلامية | – | – | 7,082,167 |
| مدينون وأرصدة مدينة أخرى | **415,510** | 97,766 | 116,270 |
| مستحق من أطراف ذات صلة | **4,757,679** | 1,371,126 | 7,653,651 |
| | **27,378,124** | 30,118,425 | 33,026,192 |

| المطلوبات المالية | 30 سبتمبر 2015 | 31 ديسمبر 2014 (مدققة) | 30 سبتمبر 2014 |
|---|---|---|---|
| مرابحات وعقود تورق دائنة | – | 1,529,307 | 4,459,723 |
| دائنون وأرصدة دائنة أخرى | **474,127** | 860,129 | 997,610 |
| مستحق الى أطراف ذات صلة | **85,486** | 85,854 | 165,855 |
| | **559,613** | 2,475,290 | 5,623,188 |

### 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 او 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

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015**
**(غير مدققة)**

*(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)*

| 30 سبتمبر 2015 | مستوى 1 | مستوى 2 | مستوى 3 | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| **الموجودات:** | | | | |
| **استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل** | | | | |
| أوراق مالية مسعرة | 2,662,226 | - | - | 2,662,226 |
| اوراق مالية غير مسعرة | - | - | 3,302,140 | 3,302,140 |
| صناديق استثمارية | - | 167,285 | - | 167,285 |
| **استثمارات متاحة للبيع** | | | | |
| أوراق مالية مسعرة | 6,768,627 | - | 185,000 | 6,953,627 |
| أوراق مالية غير مسعرة | - | - | 12,711 | 12,711 |
| **صافي القيمة العادلة** | 9,430,853 | 167,285 | 3,499,851 | 13,097,989 |

| 30 سبتمبر 2014 | مستوى 1 | مستوى 2 | مستوى 3 | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| الموجودات: | | | | |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل | | | | |
| أوراق مالية مسعرة | 982,871 | - | - | 982,871 |
| اوراق مالية غير مسعرة | - | - | 9,775,843 | 9,775,843 |
| صناديق استثمارية | - | 216,591 | - | 216,591 |
| استثمارات متاحة للبيع | | | | |
| أوراق مالية مسعرة | 5,370,931 | - | 185,000 | 5,555,931 |
| صافي القيمة العادلة | 6,353,802 | 216,591 | 9,960,843 | 16,531,236 |

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

**16- التوزيع القطاعي**

تتركز أعمال المجموعة بصفة أساسية في النشاط الاستثماري.