شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
مع تقرير المراجعة

المحتويات

	بيان	صفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة		
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ا	
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)		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

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون . مستشارون ماليون

شارع احمد الجابر - ص.ب: ٢٦٨٨٨ - مجمع وربه للتامين الدور السابع
الصفاة ١٣١٤٩ الكويت - فاكس: ٢٢٤٠٢٤٠٥ - تلفون: ٢٢٤٤٩٤٥١
عضو في اتش ال بي الدولية - المجموعة المالية العالمية لشركات المحاسبة
والمستشارون الماليون - البريد الالكتروني: kwtacloud@hotmail.com
www.hlbkuwait.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 30 يونيو 2016 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة 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 إلى 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية (ايضاح 1) أوعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم" على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو في مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

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

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

8 أغسطس 2016
دولة الكويت

بيان - أ

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2016
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	4	**865,313**	402,505	560,154
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	5	**3,730,454**	4,034,978	5,677,242
استثمار فى شركة زميلة	6	**7,231,994**	7,041,157	11,504,438
استثمارات متاحة للبيع	7	**5,719,337**	6,636,930	7,473,101
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**544,621**	366,883	77,310
مستحق من أطراف ذات صلة	8	**4,603,950**	4,748,407	4,005,041
ممتلكات ومعدات		**1,974**	2,174	1,641
مجموع الموجودات		**22,697,643**	23,233,034	29,298,927
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
مرابحة وعقد تورق دائن		-	-	1,529,307
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**384,784**	463,986	465,153
مستحق الى أطراف ذات صلة	8	**153,648**	155,448	5,486
مجموع المطلوبات		**538,432**	619,434	1,999,946
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		**(2,932,600)**	(2,756,645)	(1,171,995)
حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة		**191,736**	191,736	-
خسائر متراكمة		**(7,005,536)**	(6,731,178)	(3,474,090)
إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"		**22,210,529**	22,660,842	27,310,844
حصص غير مسيطرة		**(51,318)**	(47,242)	(11,863)
مجموع حقوق الملكية		**22,159,211**	22,613,600	27,298,981
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**22,697,643**	23,233,034	29,298,927

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2016	2015	2016	2015
الإيرادات					
خسائر استثمارات	9	44,522	(476,166)	**(143,898)**	(417,670)
صافى إيرادات العقود		47,335	41,652	**52,022**	181,670
حصة "المجموعة" فى نتائج أعمال شركة زميلة		**(6,164)**	(3,198)	**(6,164)**	(3,198)
مخصص إنتفت إليه الحاجة		-	290,727	-	290,727
إيرادات أخرى		-	8,823	-	10,028
		85,693	(138,162)	(98,040)	61,557
المصاريف والأعباء الأخرى					
مصاريف عمومية وإدارية		**(110,277)**	(130,364)	**(183,817)**	(212,829)
صافى خسارة الفترة قبل الاستقطاعات		**(24,584)**	(268,526)	**(281,857)**	(151,272)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	1,067	-	-
زكاة		-	2,668	-	-
صافي خسارة الفترة		**(24,584)**	(264,791)	**(281,857)**	(151,272)
العائدة الى:					
مساهمي "الشركة الأم"		**(21,109)**	(248,011)	**(274,358)**	(141,421)
حصص غير مسيطرة		**(3,475)**	(16,780)	**(7,499)**	(9,851)
صافي خسارة الفترة		**(24,584)**	(264,791)	**(281,857)**	(151,272)
خسارة السهم/(فلس)	10	**(0.07)**	(0.78)	**(0.86)**	(0.44)

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 2016
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2016	2015	**2016**	2015
صافي خسارة الفترة	**(24,584)**	(264,791)	**(281,857)**	(151,272)
الدخل الشامل الأخر:				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	**89,501**	138,154	**(569,325)**	(878,386)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	**334,375**	563,747	**396,793**	683,135
إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة	**423,876**	701,901	**(172,532)**	(195,251)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**399,292**	437,110	**(454,389)**	(346,523)
العائدة الى:				
مساهمي "الشركة الأم"	**388,695**	435,824	**(450,313)**	(372,642)
حصص غير مسيطرة	**10,597**	1,286	**(4,076)**	26,119
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**399,292**	437,110	**(454,389)**	(346,523)

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"							
	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة	خسائر متراكمة	الإجمالي	حصص غير مسيطرة	المجموع
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	-	-	-	-	(141,421)	(141,421)	(9,851)	(151,272)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(231,221)	-	-	(231,221)	35,970	(195,251)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(231,221)	-	(141,421)	(372,642)	26,119	(346,523)
الرصيد في 30 يونيو 2015	31,862,423	94,506	(1,171,995)	-	(3,474,090)	27,310,844	(11,863)	27,298,981
الرصيد في 1 يناير 2016	31,862,423	94,506	(2,756,645)	191,736	(6,731,178)	22,660,842	(47,242)	22,613,600
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(274,358)	(274,358)	(7,499)	(281,857)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(175,955)	-	-	(175,955)	3,423	(172,532)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(175,955)	-	(274,358)	(450,313)	(4,076)	(454,389)
الرصيد في 30 يونيو 2016	**31,862,423**	**94,506**	**(2,932,600)**	**191,736**	**(7,005,536)**	**22,210,529**	**(51,318)**	**22,159,211**

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 2016
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2016	2015
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	**(281,857)**	(151,272)
التعديلات :		
استهلاك ممتلكات ومعدات	**200**	728
خسائر استثمارات	**143,898**	417,670
حصة "المجموعة" فى نتائج أعمال شركة زميلة	**6,164**	3,198
رد مخصص إنتفت إليه الحاجة	**-**	(290,727)
خسارة العمليات المعدلة قبل إحتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل	**(131,595)**	(20,403)
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	**583,326**	(1,182,173)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**(177,738)**	(13,508)
أطرف ذات صلة	**(54,344)**	(2,714,283)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**(79,202)**	(104,249)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**140,447**	(4,034,616)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع	**(2,100,368)**	(11,322,254)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	**2,419,306**	14,587,328
توزيعات نقدية محصلة	**-**	33,964
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	**318,938**	3,299,038
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
التغير فى حصص غير مسيطرة	**3,423**	35,970
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	**3,423**	35,970
صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل	**462,808**	(699,608)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	**402,505**	1,259,762
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (ايضاح -6)	**865,313**	560,154

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 2016
(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 الأم" هي:

- تملك اسهم شركات مساهمة كويتية او اجنبية وكذلك تملك اسهم اوحصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تاسسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
- اقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في راس مال الشركة المفترضة عن 20% على الاقل .
- تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع او علاقات صناعية او رسوم صناعية او اية حقوق اجمالية تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

بلغ عدد موظفي الشركة 10 موظفاً كما في 30 يونيو 2016 (2015: 10موظفاً).

إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

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

صدر قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 بتاريخ 24 يناير 2016 ("القانون الجديد") وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ("القانون السابق") وعلى أن يتم تطبيق القانون الجديد اعتبارا من 26 نوفمبر 2012 والعمل باللائحة التنفيذية للقانون السابق لحين صدور لائحة تنفيذية للقانون الجديد خلال شهرين من النشر في الجريدة الرسمية.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 8 أغسطس 2016.

2- السياسات المحاسبية الهامة

2/1) أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة "للمجموعة" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "*التقارير المالية المرحلية*" وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة "للمجموعة" للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

خلال الفترة، قامت "المجموعة" بتطبيق المعايير التي بدأ سريانها على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2016. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير أي أثر مادي على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية المجمعة لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض "للمجموعة".

لم يكن لتعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2016 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي "للمجموعة".

2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية "للمجموعة" والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3- الشركة التابعة

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

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
			30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.ق	شركة قابضة	دولة الكويت	%96.25	%96.25	%96.25

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 يونيو 2016 بناءاً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة.

إن شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة تمتلك شركة تابعة بياناتها كما يلي:

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
			30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)	خدمات تعليمية	دولة الكويت	%98	%98	%98

تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة بناءاً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2016.

4- النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
نقد بالصندوق	448	1,016	571
نقد لدى البنوك	216,422	250,985	243,371
نقد لدى محافظ استثمارية	648,443	150,504	316,212
	865,313	402,505	560,154

5- استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل

	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة	**955,043**	1,401,137	2,127,382
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	**2,775,411**	2,633,841	3,549,860
	3,730,454	4,034,978	5,677,242
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**955,043**	1,401,137	2,127,382
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	**2,638,912**	2,485,912	3,302,076
استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	-	-	81,200
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	**136,499**	147,929	166,584
	3,730,454	4,034,978	5,677,242

- 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 30 يونيو 2016 و 31 ديسمبر 2015 أما القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة فقد تم تسجيلها بناء على صافي قيمة الوحدة للصناديق.
- تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل استثمارات مرهونة بمبلغ 404,762 دينار كويتي (404,762 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 – 85,247 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015) مقابل مرابحات دائنة لصالح طرف ذو صلة.

6- استثمار فى شركة زميلة

إن بيان الاستثمار فى الشركة الزميلة كالتالى:-

	نسبة المساهمة %			القيمة (د.ك)		
اسم الشركة	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
شركة صرح كابيتال العقارية – ش.م.ك (مقفلة)	%21.17	%20.56	%34.62	7,231,994	7,041,157	11,504,438

تم إثبات حصة "المجموعة" فى نتائج أعمال الشركة الزميلة بناء على بيانات إدارية معدة من قبل إدارة الشركة كما فى 30 يونيو 2016.

وفيما يلى الحركة التى تمت على الإستثمار خلال الفترة المالية:-

	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
الرصيد فى 1 يناير	**7,041,157**	11,507,636	11,507,636
اضافات	**197,001**	143,250	-
استبعادات	-	(4,823,418)	-
حصة "المجموعة" فى احتياطيات الشركة الزميلة	-	199,206	-
حصة "المجموعة" فى نتائج الأعمال	**(6,164)**	14,483	(3,198)
	7,231,994	7,041,157	11,504,438

7- استثمارات متاحة للبيع

	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
أسهم محلية مسعرة	**2,716,336**	3,633,929	7,275,390
أسهم محلية غير مسعرة	**2,990,290**	2,990,290	185,000
أسهم أجنبية غير مسعرة	**12,711**	12,711	12,711
	5,719,337	6,636,930	7,473,101

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

8- 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 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
مستحق من أطرف ذات صلة	**4,603,950**	4,748,407	4,005,041
مستحق إلى أطرف ذات صلة	**153,648**	155,448	5,486

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

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

9- خسائر استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2016	2015	**2016**	2015
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل				
أرباح محققة	**192,807**	308,292	**159,907**	354,840
التغير في القيمة العادلة	**184,540**	112,902	**118,895**	120,959
توزيعات نقدية	**-**	33,964	**-**	33,964
	377,347	455,158	**278,802**	509,763
استثمارات متاحة للبيع				
خسائر إنخفاض في القيمة	**-**	(4,209,459)	**-**	(4,209,459)
(خسائر)/أرباح محققة	**(332,825)**	3,278,135	**(422,700)**	3,282,026
	(332,825)	(931,324)	**(422,700)**	(927,433)
	44,522	(476,166)	**(143,898)**	(417,670)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10- 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	
	2016	2015	2016	2015
صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	(21,109)	(248,011)	(274,358)	(141,421)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/(سهم)	318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230
خسارة السهم/(فلس)	(0.07)	(0.78)	(0.86)	(0.44)

11- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 4 مايو 2016 وإعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2015، ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2015 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2015.

12- مجلس الإدارة

إقترح مجلس إدارة "الشركة الأم" عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (2014: لا شئ دينار كويتي) إن هذا الإقتراح خاضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

13- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	**865,313**	402,505	560,154
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	**3,730,454**	4,034,978	5,677,242
استثمار فى شركة زميلة	**7,231,994**	7,041,157	11,504,438
استثمارات متاحة للبيع	**5,719,337**	6,636,930	7,473,101
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**544,621**	366,883	77,310
مستحق من أطراف ذات صلة	**4,603,950**	4,748,407	4,005,041
	22,695,669	23,230,860	29,297,286

	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 يونيو 2015
المطلوبات المالية			
مرابحة وعقد تورق دائن	-	-	1,529,307
دائنون وأرصدة دائنة أخري	**384,784**	463,986	465,153
مستحق الى أطراف ذات صلة	**153,648**	155,448	5,486
	538,432	619,434	1,999,946

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل او 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

30 يونيو 2016:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	955,043	-	-	955,043
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,638,912	2,638,912
صناديق استثمارية	-	136,499	-	136,499
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	2,716,336	-	-	2,716,336
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	3,003,001	3,003,001
صافي القيمة العادلة	3,671,379	136,499	5,641,913	9,449,791

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
30 يونيو 2015:				
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل				
أوراق مالية مسعرة	2,208,582	-	-	2,208,582
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	7,275,390	-	185,000	7,460,390
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	12,711	12,711
صافي القيمة العادلة	9,483,972	166,584	197,711	9,681,683

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

14- **التوزيع القطاعي**

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