

شركة اکتتاب القايزة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
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 2014

مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ب

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ج

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

هـ

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

8 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
 شركة اكتتاب القابضة
 شركة مساهمة كويتية عامة
 وشركتها التابعة
 الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 سبتمبر 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للمنشأة".

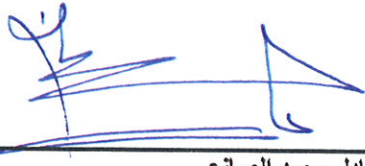
إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، إنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

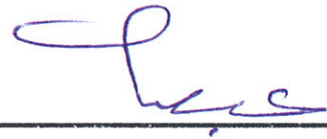
التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 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 أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



عادل محمد الصانع

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86
 المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات - أنش ال بي



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

10 نوفمبر 2014

دولة الكويت



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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	إيضاح	
				الموجودات
1,040,239	2,220,229	1,642,868	5	النقد والنقد المعادل
11,450,234	11,040,475	10,975,305	6	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
6,236,183	6,231,057	5,555,931	7	استثمارات متاحة للبيع
12,521,413	12,521,413	7,082,167	8	استثمارات في أدوات إسلامية
117,043	114,036	116,270		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
6,823,355	1,880,232	7,653,651	12	مستحق من أطراف ذات صلة
643	1,981	2,369		ممتلكات ومعدات
38,189,110	34,009,423	33,028,561		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
7,062,729	4,764,718	4,459,723	9	مراجعات وعقود تورق دائنة
1,056,109	692,413	997,610		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	181,729	165,855	12	مستحق الى أطراف ذات صلة
8,118,838	5,638,860	5,623,188		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(1,764,898)	(2,819,336)	(3,169,273)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(147,116)	(762,337)	(1,361,251)		خسائر متراكمة
30,044,915	28,375,256	27,426,405		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
25,357	(4,693)	(21,032)		حصص غير مسيطرة
30,070,272	28,370,563	27,405,373		مجموع حقوق الملكية
38,189,110	34,009,423	33,028,561		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عماد حسين نعمة
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الکویت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2013	2014	2013	2014		
(848,144)	(418,807)	(240,650)	(46,140)	10	الإيرادات
-	14,852	-	41,751		خسائر استثمارات
-	29,198	-	32,646		صافي إيرادات عقود
36,380	21,826	5,880	3,501		أرباح فروق عملات أجنبية
(811,764)	(352,931)	(234,770)	31,758		إيرادات أخرى
					مجموع (الخسائر)/الإيرادات
(32,709)	(11,574)	(8,820)	(11,574)		المصاريف والأعباء الأخرى
(231,815)	(250,892)	(57,219)	(71,504)		تكاليف تمويل
					مصاريف عمومية وإدارية
(264,524)	(262,466)	(66,039)	(83,078)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
					صافي خسارة الفترة قبل حصة
(1,076,288)	(615,397)	(300,809)	(51,320)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و
-	-	-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية و
-	-	-	-		الزكاة
-	-	-	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(1,076,288)	(615,397)	(300,809)	(51,320)		العلمي
					ضريبة دعم العمالة الوطنية
					زكاة
					صافي خسارة الفترة
					العائدة إلى:
(1,067,631)	(599,068)	(300,078)	(51,514)		مساهمي الشركة الأم
(8,657)	(16,329)	(731)	194		حوص غير مسيطرة
(1,076,288)	(615,397)	(300,809)	(51,320)		صافي خسارة الفترة
(3.58)	(1.88)	(1.04)	(0.16)	11	خسارة السهم/(فلس)

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 المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
(1,076,288)	(615,397)	(300,809)	(51,320)	صافي خسارة الفترة
(1,393,077)	(732,958)	(795,247)	1,122,074	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
223,090	383,004	-	167,637	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,169,987)	(349,954)	(795,247)	1,289,711	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(2,246,275)	(965,351)	(1,096,056)	1,238,391	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(2,208,235)	(949,005)	(1,082,488)	1,200,112	العائدة الى:
(38,040)	(16,346)	(13,568)	38,279	مساهمي الشركة الأم
(2,246,275)	(965,351)	(1,096,056)	1,238,391	حصص غير مسيطرة
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

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 2014
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 سبتمبر		
2013	2014	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,076,288)	(599,068)	صافي خسارة الفترة
		تسويات :
848,144	418,807	خسائر استثمارات
4,455	1,319	استهلاكات
32,709	15,574	تكاليف التمويل
(190,980)	(163,368)	خسارة العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(2,788,055)	(3,683)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
25,516	(2,234)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,095,981)	(350,047)	أطراف ذات صلة
579,349	289,623	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(4,470,151)	(229,709)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(12,029,767)	(1,446,464)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
5,474,689	1,216,704	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(45)	(1,707)	المدفوع لشراء ممتلكات و معدات
1,348	-	توزيعات نقدية محصلة
(6,553,775)	(231,467)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
9,000,000	-	الزيادة في رأس المال - نقدا
-	(100,000)	مرايحات وعقود تورق دائنة
(7,932)	(14,620)	شراء أسهم خزانة
18,205	14,781	بيع أسهم خزانة
(27,255)	(16,346)	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
8,983,018	(116,185)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية
(2,040,908)	(577,361)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
3,081,147	2,220,229	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,040,239	1,642,868	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع الختلف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدقق)

* جميع المبالغ بالدينار الكويتي *

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		احتياطي التغير		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		احتياطي التغير	
المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي قانوني	أسهام خزائنة	رأس المال	احتياطي التغير في القيمة العادلة
23,333,529	90,683	23,242,846	921,305	94,506	(11,094)	22,862,423	(624,294)
9,000,000	-	9,000,000	-	-	-	9,000,000	-
(1,076,288)	(8,657)	(1,067,631)	(1,067,631)	-	-	-	-
(1,169,987)	(29,383)	(1,140,604)	-	-	-	-	(1,140,604)
(2,246,275)	(38,040)	(2,208,235)	(1,067,631)	-	-	-	(1,140,604)
(7,932)	-	(7,932)	-	-	(7,932)	-	(1,140,604)
18,205	(31)	18,236	(790)	-	19,026	-	-
(27,255)	(27,255)	-	-	-	-	-	-
30,070,272	25,357	30,044,915	(147,116)	94,506	-	31,862,423	(1,764,898)
28,370,563	(4,693)	28,375,256	(762,337)	94,506	-	31,862,423	(2,819,336)
(615,397)	(16,329)	(599,068)	(599,068)	-	-	-	-
(349,954)	(17)	(349,937)	-	-	-	-	(349,937)
(965,351)	(16,346)	(949,005)	(599,068)	-	-	-	(349,937)
(14,620)	-	(14,620)	-	-	(14,620)	-	-
14,781	7	14,774	154	-	14,620	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
27,405,373	(21,032)	27,426,405	(1,361,251)	94,506	-	31,862,423	(3,169,273)

الرصيد في 1 يناير 2013
الزيادة في رأس المال - نقدا
صافي خسارة للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
شراء أسهم خزائنة
بيع أسهم خزائنة
صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
الرصيد في 30 سبتمبر 2013

الرصيد في 1 يناير 2014
صافي خسارة للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
شراء أسهم خزائنة
بيع أسهم خزائنة
صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
الرصيد في 30 سبتمبر 2014

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

(1)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة الأم" - 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 المسؤولية المحدودة والمساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات.

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

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

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 10 نوفمبر 2014.

2- أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات هيئة أسواق المال وسوق الكويت للأوراق المالية وبنك الكويت المركزي.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما تم تعديلها للاستخدام من قبل دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي يشرف عليها بنك الكويت المركزي. تتطلب تلك التنظيمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية فيما عدا متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 لمخصص انخفاض القيمة المجمع، والذي تم استبداله بمتطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصص العام وهو 1% للتسهيلات النقدية و 0.5% للتسهيلات غير النقدية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3- التغييرات في السياسات المحاسبية

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء ما يلي:

شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تم إجراء تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى، ومعيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المنفصلة، وذلك من أجل ما يلي:

- تزويد "المنشآت الاستثمارية" (كما هو مبين) بإعفاء من تجميع شركات تابعة معينة، فبدلاً من ذلك طلب قيام المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل شركة تابعة مؤهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية أو معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

- طلب إفصاحاً إضافياً عن سبب اعتبار المنشأة منشأة استثمارية، وتفصيل الشركات التابعة غير المجمعة للمنشأة، وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركاتها التابعة.

- مطالبة المنشأة الاستثمارية بالمحاسبة عن استثماراتها في شركة تابعة ذات صلة بنفس الطريقة في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة (أو أن تقدم فقط بيانات مالية منفصلة إذا كانت كافة الشركات التابعة غير مجمعة).

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

معيار المحاسبة الدولي 32: مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

التعديل على معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: يبين العرض بعض الجوانب بسبب التنوع في تطبيق المتطلبات على المقاصة مع التركيز على الجوانب التالية:

- المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة".
- تطبيق سبل تحقق وتسوية متزامنة.
- مقاصة مبالغ الضمان.
- وحدة الحساب لتطبيق متطلبات المقاصة.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 36: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 انخفاض القيمة، تقلل الحالات المطلوب فيها الإفصاح عن المبلغ المسترد للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد، وتوضح الإفصاحات المطلوبة، كما تقدم متطلب واضح للإفصاح عن معدل الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (أو عمليات عكس انخفاض القيمة) حيث يتم تحديد المبلغ المسترد (على أساس القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع) باستخدام أسلوب القيمة الحالية.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 39: استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: يبين التحقق والقياس عدم الحاجة إلى وقف محاسبة التحوط إذا تم استبدال مشتقات التحوط، شريطة الوفاء بمعايير معينة.

يشير الاستبدال إلى حدث توافق فيه الأطراف الأصلية على قيام أحد الأطراف المقابلة للمقاصة أو أكثر باستبدال الطرف المقابل الأصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الأطراف. لتطبيق التعديلات ومواصلة محاسبة التحوط، يتعين إجراء استبدال لطرف مقابل مركزي كنتيجة للقوانين أو التعليمات أو إصدار القوانين أو التعليمات.

أصبحت التعديلات سارية في 1 يناير 2014. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة.

4- الشركة التابعة

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

نسبة الملكية %					
30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	بلد التأسيس	الكيان القانوني	أسم الشركة
96.25	96.25	96.25	دولة الكويت	ش.م.ك.ق	شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة كما في 30 سبتمبر 2014 بناءً على المعلومات المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة التابعة 18,679,102 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (15,166,902 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 كما في 30 سبتمبر 2012: 14,965,319 دينار كويتي) وصافي خسائرها 425,905 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 .

(3)

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5- النقد والنقد المعادل

	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
	(مدققة)		
نقد بالصندوق	637	793	
نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية	1,851,459	1,243,300	
نقد لدى محافظ استثمارية والشركة الكويتية للمقاصة	368,133	398,775	
	2,220,229	1,642,868	
	947		
	931,075		
	108,217		
	1,040,239		

6- استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
	(مدققة)		
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة	1,047,189	1,199,462	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء	9,993,286	9,775,843	
	11,040,475	10,975,305	
	1,412,004	982,871	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
	9,775,844	9,775,843	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
	262,386	216,591	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
	11,450,234	10,975,305	

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

يتضمن بند استثمارات في أسهم محلية - مسعرة وغير مسعرة مبلغ 71,068 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (64,858 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 - 66,169 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013) مسجلة بأسماء أطراف ذات صلة - وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

7- استثمارات متاحة للبيع

	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
	(مدققة)		
أسهم محلية مسعرة	6,046,057	5,370,931	
أسهم محلية غير مسعرة	185,000	185,000	
	6,231,057	5,555,931	
	6,051,183		
	185,000		
	6,236,183		

أن تقييم الاستثمارات في أسهم غير مسعرة يتم وفقاً للعمليات التقديرية ويستند إلى المعلومات المتاحة حول المركز المالي ونتائج أنشطة الشركات المستثمر فيها والأرباح المستقبلية المتوقعة لهذه الشركات كما تؤخذ في الاعتبار أسعار أي تعاملات حديثة معروفة للأسهم مع أطراف أخرى في الشركات المستثمر فيها أو في شركات مماثلة.

(4)

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8- استثمارات في أدوات إسلامية

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

إن كافة أدوات دين الإسلامية ممنوحة لأطراف ذات صلة وجميعها تستحق خلال عام 2014.

لا تقوم المجموعة باحتساب عوائد ثابتة بناءً على فتوى من 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 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	
محفظة استثمارية مرهونة من الدرجة الثانية - مدارة من قبل طرف ذو صلة	4,724,766	3,215,466	
أسهم أجنبية غير مسعرة	3,990,413	3,990,413	
اسهم محلية غير مسعرة	7,952,486	7,952,486	

9- مرابحات وعقود تورق دائنة

	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	
مرابحات دائنة وعقود وتورق من مؤسسات محلية	4,764,718	4,459,723	
مرابحات دائنة من مؤسسات أجنبية (جنيه استرليني)	-	-	
	4,764,718	4,459,723	

	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	
مرابحات دائنة	5,533,422	2,930,416	
عقود تورق دائنة	1,529,307	1,529,307	
	7,062,729	4,459,723	

- استحققت المرابحات وعقود التورق الدائنة خلال السنوات السابقة ولم تسدد نظراً لوجود دعاوى قضائية بين المجموعة وكافة الأطراف الدائنة وتوقفت المجموعة عن إثبات أعباء تمويلية للمرابحات وعقود التورق المستحقة والغير مسددة من تاريخ الاستحقاق. مازالت بعض تلك القضايا في مراحلها الأولية و يصعب في الوقت الحالي التنبؤ بما سوف تسفر عنه.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- خلال الفترة قامت المجموعة بإبرام عقد تسوية مديونية مع أحد دائئها تم بموجبه تسوية المديونية البالغة 3,235,410 دينار كويتي عن طريق تسديد مبلغ 100,000 دينار كويتي نقداً وباقي المبلغ يسدد عيني عن طريق التنازل عن أسهم مملوكة للمجموعة وتحويل ملكيتها لصالح ذلك الطرف وجاري تنفيذ بنود عقد التسوية بتاريخ لاحق لبيان المركز المالي.

- إن المربحات الدائنة مضمونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 2,719,550 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (2,785,800 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 2,805,750 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013).

10- خسائر استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
				استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
4,186	178,899	(14,155)	545	أرباح محققة
(367,974)	(178,471)	(173,956)	59,355	خسائر التغير في القيمة العادلة
1,348	1,429	-	-	إيرادات توزيعات نقدية
(362,440)	1,857	(188,111)	59,900	
				استثمارات متاحة للبيع
(485,704)	(420,664)	(52,539)	(106,040)	خسائر محققة
(485,704)	(420,664)	(52,539)	(106,040)	
(848,144)	(418,807)	(240,650)	(46,140)	

11- 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 :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
(1,067,631)	(599,068)	(300,078)	(51,514)	صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم
298,261,569	318,624,230	287,854,193	318,624,230	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)
(3.58)	(1.88)	(1.04)	(0.16)	خسارة السهم/(فلس)

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12- معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين، وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم 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 :-

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
12,521,413	12,521,413	7,082,167	استثمارات في أدوات إسلامية
6,823,355	1,880,232	7,653,651	مستحق من أطراف ذات صلة
-	168,330	219,660	دائنو شراء استثمارات مالية
-	181,729	165,855	مستحق إلى طرف ذو صلة

تتضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة مبلغ 344,952 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (429,509 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2013، 704,101 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2013) مرهونة مقابل مبيعات دائنة ممنوحة لصالح أحد الأطراف ذات الصلة.

إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

13- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	الموجودات المالية
1,040,239	2,220,229	1,642,868	النقد والنقد المعادل
11,450,234	11,040,475	10,975,305	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
6,236,183	6,231,057	5,555,931	استثمارات متاحة للبيع
12,521,413	12,521,413	7,082,167	استثمارات في أدوات إسلامية
117,043	114,036	116,270	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,823,355	1,880,232	7,653,651	مستحق من أطراف ذات صلة
38,188,467	34,007,442	33,026,192	

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	المطلوبات المالية
7,062,729	4,764,718	4,459,723	مرابحات وعقود توريد دائنة
1,056,109	692,413	997,610	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	181,729	165,855	مستحق الى أطراف ذات صلة
8,118,838	5,638,860	5,623,188	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الافتراضات 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 تحديدها بقيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخضومة 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 وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق 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 بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

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
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	9,775,843	9,775,843
صناديق استثمارية	-	216,591	-	216,591
استثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	5,370,931	-	-	5,370,931
صافي القيمة العادلة	6,353,802	216,591	9,775,843	16,346,236

(8)

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 2013
				الموجودات:
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
1,412,004	-	-	1,412,004	أوراق مالية مسعرة
9,775,844	9,775,844	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
262,386	-	262,386	-	صناديق استثمارية
				استثمارات متاحة للبيع
6,051,183	-	-	6,051,183	أوراق مالية مسعرة
17,501,417	9,775,844	262,386	7,463,187	صافي القيمة العادلة

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

-14 التوزيع القطاعي

تتركز أعمال المجموعة بصفة أساسية في النشاط الاستثماري.

-15 الجمعية العمومية للمساهمين

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