

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ج

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

د

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

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

9 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركاتها 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 "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2021 وكذلك بيان الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

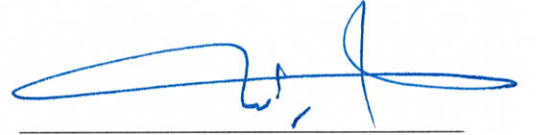
- خلال الفترة المالية الحالية تم تسجيل حصة المجموعة في الشركة الزميلة (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)) والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية بمبلغ 1,421 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 استناداً إلى بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020، حيث أن البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 لم يتم إصدارها بعد ولم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تسويات للقيمة المسجلة للاستثمار بمبلغ 3,747,809 دينار كويتي بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 سبتمبر 2021 أو فيما إذا كان هناك مؤشر علي انخفاض في قيمته.
- لم تقم إدارة المجموعة بإدراج الأثر المالي المفصّل عنه لبورصة الكويت والنتائج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 بخصوص إلغاء زيادة رأس مال إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامة)) بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي والدرج ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (17،6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
- إن الرصيد الإفتتاحي للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 سبتمبر 2021 لا تتضمن التعديلات الجوهرية التي كان من الضروري إدخالها على البيانات المالية لشركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامة) (والمدرجة كاستثمار من خلال الدخل الشامل الآخر) كما في 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلى الأثر المالي المفصّل عنه أعلاه حتى تاريخه.
- خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بتسوية مديونية مع أحد الأطراف ذات صلة تم بموجبها حصول المجموعة على حصص في إحدى الشركات (شركة العربية لإدارة المرافق - ذ.م.م) التي تمتلك إحدى الشركات التابعة لها استثمار جوهري عبارة عن أرض تم التعامل على ملكيتها كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. وكذلك قامت المجموعة خلال السنة المالية السابقة ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة القلم العربي التعليمية ش.م.ك (مقفلة)) لأحد الأطراف ذات صلة حيث أن (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)) تمتلك أسهم في شركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامة) التي لم يتم إدراج الأثر المالي في دفاترها حتى تاريخ التقرير.
- وعليه كنتيجة لما ذكر أعلاه فإننا لا نستطيع التحقق فيما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات أو تسويات فيما يخص تلك الاستثمارات أو الأثر المالي أو المطالبات الناتجة مما ذكر أعلاه على البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والتي تمثل الرصيد الإفتتاحي للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

الإستنتاج المتحفظ

إستناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء ما ورد بفقرة أساس الإستنتاج المتحفظ اعلاه ، فإنه 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 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسيماً وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.



راشد أيوب يوسف الشداد

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 77

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

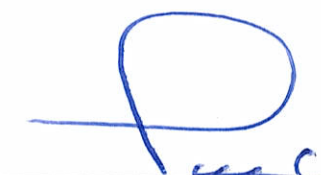
14 نوفمبر 2021

دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	إيضاح	
				الموجودات
148,292	148,168	39,333	4	النقد والنقد المعادل
279,351	202,333	175,599	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,496,173	5,807,749	9,011,453	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,963,520	3,747,809	3,747,809	7	استثمار في شركة زميلة
-	1,200,620	1,591,172	8	تمويل ومشاركة
5,522	53,844	8,522	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,661,470	2,408,769	2,286,118	11	مستحق من أطراف ذات صلة
4	4	4		ممتلكات ومعدات
14,554,332	13,569,296	16,860,010		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
346,102	352,875	321,434	10	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
109,413	104,075	3,257,026	11	مستحق الى أطراف ذات صلة
455,515	456,950	3,578,460		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(2,948,816)	(2,642,894)	(1,086,840)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(872,854)	(1,088,500)	(1,088,500)		حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
(14,016,288)	(15,093,323)	(16,484,053)		خسائر متراكمة
14,118,971	13,132,212	13,297,536		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
(20,154)	(19,866)	(15,986)		حصص غير مسيطرة
14,098,817	13,112,346	13,281,550		مجموع حقوق الملكية
14,554,332	13,569,296	16,860,010		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عارف عبدالله مشيط العجمي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
13,598	945	(37,740)	(1,165)	12	الإيرادات
89,784	-	21,906	-		أرباح الاستثمارات
167,295	-	167,295	-		صافي إيرادات عقود
					ربح بيع شركة تابعة
(76)	-	(22)	-		حصة "المجموعة" في نتائج
-	10,960	-	7,377		أعمال شركة زميلة
270,601	11,905	151,439	6,212		مخصص إنتفت الحاجة إليه
					مجموع الإيرادات
(216,669)	(155,964)	(87,051)	(31,411)		المصروفات والأعباء الأخرى
6,337	(238)	4,467	24		مصروفات عمومية وإدارية
(210,332)	(156,202)	(82,584)	(31,387)		فروق ترجمة عملات أجنبية
60,269	(144,297)	68,855	(25,175)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
60,308	(144,357)	69,263	(25,176)		العائدة الى:
(39)	60	(408)	1		مساهمي "الشركة الأم"
60,269	(144,297)	68,855	(25,175)		حصص غير مسيطرة
					صافي (خسارة)/ربح الفترة
0.19	(0.45)	0.22	(0.08)	13	(خسارة)/ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/(فلس)

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي (خسارة)/ربح الفترة
2020	2021	2020	2021	
60,269	(144,297)	68,855	(25,175)	
بنود الدخل الشامل الآخر:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة				
(14,311)	-	(4,761)	-	
بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف نتيجة بيع للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صافي الدخل الشامل الآخر للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة				
757,037	(1,246,373)	1,327,437	-	
85,636	1,559,874	(365,670)	(77,228)	
828,362	313,501	957,006	(77,728)	
888,631	169,204	1,025,861	(102,403)	
العائدة الى:				
871,068	165,324	1,003,578	(101,450)	مساهمي "الشركة الأم"
17,563	3,880	22,283	(953)	حصص غير مسيطرة
888,631	169,204	1,025,861	(102,403)	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"						
المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني
13,201,012	(46,891)	13,247,903	(12,095,006)	(858,543)	(5,755,477)	94,506
60,269	(39)	60,308	60,308	-	-	-
828,362	17,602	810,760	(614,516)	(14,311)	1,439,587	-
888,631	17,563	871,068	(554,208)	(14,311)	1,439,587	-
-	-	-	(1,367,074)	-	1,367,074	-
9,174	9,174	-	-	-	-	-
14,098,817	(20,154)	14,118,971	(14,016,288)	(872,854)	(2,948,816)	94,506
13,112,346	(19,866)	13,132,212	(15,093,323)	(1,088,500)	(2,642,894)	94,506
(144,297)	60	(144,357)	(144,357)	-	-	-
313,501	3,820	309,681	(1,246,373)	-	1,556,054	-
169,204	3,880	165,324	(1,390,730)	-	1,556,054	-
13,281,550	(15,986)	13,297,536	(16,484,053)	(1,088,500)	(1,086,840)	94,506
						31,862,423

الرصيد في 1 يناير 2020
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
إثر بيع شركة تابعة
إثر التغير على الحصص غير مسيطرة
نتيجة بيع شركة تابعة
الرصيد في 30 سبتمبر 2020

الرصيد في 1 يناير 2021
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 30 سبتمبر 2021

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2020	2021	
60,269	(144,297)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) / ربح الفترة
		التعديلات :
14,700	-	استهلاك ممتلكات ومعدات
(13,598)	(945)	أرباح الاستثمارات
-	(10,960)	مخصص إنقفت الحاجة إليه
76	-	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
(167,295)	-	ربح بيع شركة تابعة
(105,848)	(156,202)	الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
62,715	45,322	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(586,659)	1,401,010	أطراف ذات صلة
23,542	(31,441)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(606,250)	1,258,689	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
259,802	27,678	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,828,310)	(2,184,636)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
2,084,119	785,554	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
515,611	(1,371,404)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
26,776	3,880	التغير في حصص غير مسيطرة
26,776	3,880	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(63,863)	(108,835)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
237,991	148,168	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(25,836)	-	النقد والنقد المعادل المستبعد نتيجة بيع شركة تابعة
148,292	39,333	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1- نبذة عن "الشركة الأم"

- 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 أو اجنبية وكذلك تملك اسهم او حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية أو اجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وإدارتها .
 - إقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في راس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل .
 - تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع أو علامات صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق إجمالية تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها .
 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
 - إستغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.
- إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع مقر "الشركة الأم" الرئيسي في: منطقة/ الشرق - مجمع/ محمد صالح يوسف بهبهاني - الدور (16) - مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 نوفمبر 2021.

2- السياسات المحاسبية الهامة

(2/1)

أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة 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 السنوية المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2021 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2/2 أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. إن النتائج الكاملة المترتبة على هذا الحدث لا تزال غير معروفة وبالتالي، لا يمكن تقدير الأثر على المجموعة بشكل كامل في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2021. وارتأت الإدارة أيضاً أن المجموعة لديها من الخطط ما يكفي لتسوية التزاماتها المتداولة.

تقوم الإدارة بتعديل افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة حسب ما يستجد من أحداث.

3- الشركات التابعة

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

نسبة الملكية %					أسم الشركة
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	بلد التأسيس	النشاط	
					شركة بترو للأعمال
					المتكاملة القابضة -
			دولة	شركة	ش.م.ك.ق
98.75%	98.75%	98.75%	الكويت	قابضة	شركة مجموعة أكتتاب
			دولة	شركة	الدولية القابضة - ذ.م.م
-	-	100%	الكويت	قابضة	

- خلال الفترة المالية الحالية، قامت الشركة الأم بالمساهمة في تأسيس شركة جديدة (شركة مجموعة أكتتاب الدولية القابضة - ذ.م.م) بنسبة ملكية 50% ملكية مباشرة و 50% ملكية غير مباشرة مُسجلة باسم طرف ذو صلة من رأس مال تلك الشركة البالغ 10,000,000 دينار كويتي وبناءاً عليه أصبح لدى الشركة الأم السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة. وقد تم تجميع المعلومات المالية لتلك الشركة بنسبة 100% حيث أن نسبة 50% مُسجلة باسم طرف ذو صلة ويوجد تنازل خطي غير موثق منه لصالح الشركة الأم. تم تجميع المعلومات المالية لهذه الشركة إستناداً إلى معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2021.

- تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.ق) إستناداً إلى معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2021.

4- النقد والنقد المعادل

31 ديسمبر			نقد بالصندوق
30 سبتمبر 2020	2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
2,519	1,630	327	نقد لدى البنوك
56,342	23,187	3,985	نقد لدى محافظ استثمارية
89,431	123,351	35,021	
148,292	148,168	39,333	

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
258,106	181,533	154,799	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
21,245	20,800	20,800	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
279,351	202,333	175,599	

- تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءً على صافي قيمة الوحدة للصندوق كما في 31 مارس 2021 حيث أن هذا الصندوق تحت التصفية.
- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لوسائل التقييم المبينة في (إيضاح-15).

6- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
1,753,265	1,823,829	1,367,532	استثمارات في أوراق مالية مسعرة
1,742,908	3,983,920	7,643,921	استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة
3,496,173	5,807,749	9,011,453	

إن تفاصيل الحركة عن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/السنة/الفترة كما يلي:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
5,282,385	5,282,385	5,807,749	الرصيد أول الفترة/السنة/الفترة
1,828,310	4,155,976	3,679,636	الإضافات*
(2,836,605)	(3,017,682)	(764,920)	الإستبعادات
(863,555)	(863,555)	-	أثر استبعاد شركة تابعة
85,638	250,625	288,988	التغير في القيمة العادلة
3,496,173	5,807,749	9,011,453	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

- خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بإجراء عقد تسوية مديونية مع أحد الأطراف ذات الصلة تم بموجبه حصول المجموعة على استثمارات في أسهم غير مسعرة بمبلغ 2,244,100 دينار كويتي مقابل أن يتم التنازل عن رصيد المديونية المستحقة على هذا الطرف ذو الصلة وقد نتج عنها خسائر تسوية لتلك المديونية بمبلغ 5,900 دينار كويتي تم إدراجها ببيان الربح أو الخسارة المجمع كما في 31 ديسمبر 2020. إن هذه الاستثمارات الغير مسعرة المذكورة أعلاه والبالغة 2,244,100 دينار كويتي هي استثمارات في حصص شركة العربية لإدارة المرافق والتي تملك استثمار في أرض مملوكة لأحد شركاتها التابعة (تم التعامل عليها من قبل أطراف أخرى) هو محل نزاع قضائي حول ملكية الاستثمار، وذلك كما هو مفصّل عنه لبورصة الكويت خلال الفترة المالية الحالية بتاريخ 13 أبريل 2021 من قبل الشركة المالكة للاستثمار وترى إدارة الشركة المالكة أن الموقف القانوني في صالحها وعليه لاداعي لتحديد الأثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 حتى إتضح الموقف القانوني لدى إدارة المجموعة وذلك طبقاً للإفصاح الأخير لبورصة الكويت الصادر بتاريخ 2 مايو 2021.

- تتضمن الاستثمارات المذكورة أعلاه استثمارات بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي تخص شركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامة) صدر بخصوصها قرار من هيئة أسواق المال بالغائها (إيضاح -17).

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

* إن الإضافات المذكورة تتضمن مبلغ 2,000,000 دينار كويتي يتمثل في مساهمة الشركة الأم بتأسيس شركة جديدة بنسبة 13.16% من رأس مال تلك الشركة وقد قامت الإدارة بتصنيفها ضمن بند الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح-15).

7- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

القيمة (د.ك)			نسبة المساهمة %			اسم الشركة
31 ديسمبر	2020	30 سبتمبر	31 ديسمبر	2020	30 سبتمبر	
2020	(مدققة)	2021	2020	(مدققة)	2021	شركة دار
						السلام للتأمين
						التكافؤ ش.م.ك
						(مقفلة)
3,963,520	3,747,809	3,747,809	%44.48	%44.48	%44.48	

- تم إثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة استناداً إلى بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020.

8- تمويل ومشاركة

يتمثل هذا البند في مايلي:-

- عقد تمويل ومشاركة تم إبرامه خلال السنة المالية السابقة مع طرف ذو صلة بمبلغ 1,200,620 دينار كويتي وبعائد ربح سنوي 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

- عقد تمويل ومشاركة تم إبرامه خلال الفترة المالية الحالية مع طرف ذو صلة بمبلغ 390,552 دينار كويتي وبعائد ربح سنوي 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

9- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر			تأمينات مستردة
30 سبتمبر	2020	30 سبتمبر	
2020	(مدققة)	2021	أخرى
5,022	5,022	5,022	
500	48,822	3,500	
5,522	53,844	8,522	

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
38,548	41,237	35,761	مصرفات مستحقة
23,583	23,583	23,583	دائنو توزيعات نقدية
246,029	250,569	246,029	إستقطاعات ضريبية
37,942	37,486	16,061	أخرى
346,102	352,875	321,434	

11- معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا "المجموعة" 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:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
6,661,470	3,408,769	3,275,158	<u>بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:</u>
-	(1,000,000)	(989,040)	مستحق من أطراف ذات صلة
6,661,470	2,408,769	2,286,118	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	1,200,620	1,591,172	تمويل ومشاركة (إيضاح - 8)
-	104,075	3,257,026	مستحق إلى أطراف ذات صلة
-	167,295	-	<u>بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:</u>
109,413	(5,900)	-	ربح بيع شركة تابعة
		-	مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12- أرباح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
				استثمارات بالقيمة العادلة من
				خلال الربح أو الخسارة
34,395	10,156	38,831	-	أرباح محققة
(20,797)	(9,211)	(76,571)	(1,165)	التغير في القيمة العادلة
13,598	945	(37,740)	(1,165)	

13- (خسارة)/ ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

يتم احتساب (خسارة)/ ربح السهم لمساهمي "الشركة الأم" بتقسيم صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم" 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		
2020	2021	2020	2021	
				صافي (خسارة)/ ربح الفترة
				العائدة لمساهمي "الشركة
				الأم"
60,308	(144,357)	69,263	(25,176)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230	القائمة خلال الفترة/(سهم)
				(خسارة)/ ربحية السهم العائدة
0.19	(0.45)	0.22	(0.08)	لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

14- الجمعية العمومية للمساهمين

بتاريخ 6 يونيو 2021 إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(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:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	الموجودات المالية
148,292	148,168	39,333	النقد والنقد المعادل
279,351	202,333	175,599	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,496,173	5,807,749	9,011,453	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,963,520	3,747,809	3,747,809	استثمار في شركة زميلة
-	1,200,620	1,591,172	تمويل ومشاركة
5,522	53,844	8,522	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
6,661,470	2,408,769	2,286,118	مستحق من أطراف ذات صلة
14,554,328	13,569,292	16,860,006	

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	المطلوبات المالية
346,102	352,875	321,434	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
109,413	104,075	3,257,026	مستحق الى أطراف ذات صلة
455,515	456,950	3,578,460	

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 الإقتراضات 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 وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية الى ثلاثة مستويات استناداً الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 2021	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	154,799	-	-	154,799
صناديق استثمارية	-	20,800	-	20,800
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	1,367,532	-	-	1,367,532
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	7,643,921	7,643,921
المجموع	1,522,331	20,800	7,643,921	9,187,052
30 سبتمبر 2020	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	258,106	-	-	258,106
صناديق استثمارية	-	21,245	-	21,245
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	1,753,265	-	-	1,753,265
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	1,742,908	1,742,908
المجموع	2,011,371	21,245	1,742,908	3,775,524

تم تقدير القيمة العادلة لهذه الموجودات وفقاً للمستوى 3 بناءً على تقييمات داخلية طبقاً لتقديرات الإدارة. لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

التوزيع القطاعي -16

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17- دعاوي قضائية ومطالبات محتملة

- توجد على "المجموعة" دعاوي قضائية محتملة تتمثل في قضايا منظورة لدى القضاء بدرجاته المختلفة مع أطراف أخرى لا يمكن تحديد نتائجها حتى تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وترى المجموعة أنه لا يوجد ما يستدعي تكوين مخصصات لهذه المبالغ لحين تحديد نتيجة هذه المطالبات والقضايا.
- خلال السنوات المالية السابقة قامت المجموعة بالاكتتاب في زيادة رأس مال إحدى الشركات المدرجة ببورصة الأوراق المالية من خلال شركاتها التابعة، وخلال السنة المالية السابقة قامت المجموعة ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك.مقفلة) إلى أحد الأطراف ذات صلة والتي تتضمن بياناتها المالية على استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 834,424 دينار كويتي بتاريخ الاستبعاد، إلا أنه بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال بإلغاء الزيادة في رأس المال المذكورة أعلاه للشركة المستثمر بها وكننتيجة لهذا القرار فما زال القرار وأثره لدى المجموعة محل الدراسة لبيان الأثر المالي والمطالبات أو القضايا المحتملة التي قد تنشأ عن قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال لحين الفصل فيها أمام القضاء حيث أنه لازال قيد التقييم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.

18- أحداث هامة

بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال ضد إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جيا القابضة - ش.م.ك. (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركات التابعة للمجموعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك.مقفلة) (إيضاح - 6) والشركة المستبعدة (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك.مقفلة) خلال السنة المالية السابقة في زيادة رأس مال الشركة المستثمر بها والصادر ضدها هذا القرار. لم يتم إدراج الأثر المالي أو المطالبات والقضايا التي من المحتمل نشوؤها عن قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال لحين الفصل فيها حيث أنه لازال قيد التقييم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.