

التاريخ: 15-11-2021

To: Boursa Kuwait

السادة / شركة بورصة الكويت  
محبة طيبة وبعد،

**Subject: Disclosure correction-  
Results of Ektittab Holding Company  
Board Of Directors Meeting**

**الموضوع: إعلان تصحيحي - نتائج إجتماع مجلس  
إدارة شركة اكتتاب القابضة**

Kindly be informed that the Board of Directors of Ektittab Holding Company held the meeting on Sunday 14-11-2021 at 1.00 pm. And they approved the Company's Financial Statements for the third Quarter of 2021 Interim Financial Statement Of 30-Sep 2021

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نود إعلامكم بأن مجلس إدارة شركة اكتتاب القابضة قد اجتمع اليوم الأحد الموافق 2021-11-14 في تمام الساعة 1:00 ظهرا وقد تمت مناقشة واعتماد البيانات المالية المرحلية المجمعة للربع الثالث من العام 2021 والمنتهي في 2021-09-30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

مرفق ملحق نموذج الإعلان التصحيحي



  
عارف عبدالله العجمي  
رئيس مجلس الإدارة

## نموذج الإعلان التصحيحي

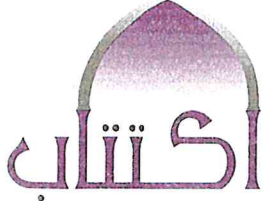
التاريخ	15 نوفمبر 2021م
اسم الشركة المدرجة	شركة اکتاب القابضة
عنوان الإعلان*	إعلان تصحيحي - شركة اکتاب القابضة بخصوص نتائج إجتماع مجلس الإدارة
تاريخ الإعلان السابق	15 نوفمبر 2021م
البيان الخاطئ في الإعلان السابق	لم يتم تعبئة اسم الشركة في نموذج نتائج البيانات المالية
تصحيح الخطأ	تم إضافة اسم شركة اکتاب القابضة على نموذج نتائج البيانات المالية
بيان أسباب الخطأ	سهواً

\* (إعلان تصحيحي) اسم الشركة (بخصوص) موضوع الإفصاح





Third quarter results Ended on	2021-09-30		نتائج الربع الثالث المنتهي في
Company Name	Ektettab Holding Company		اسم الشركة شركة اکتتاب الفاضة
Board of Directors Meeting Date	2021-11-14		تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج		
Approved financial statements. Approved auditor's report This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided	نسخة من البيانات المالية المعتمدة نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات		
التغيير (%)	فترة التسعة اشهر المقارنة	فترة التسعة اشهر الحالية	البيان
Change (%)	Nine Month Comparative Period	Nine Month Current Period	Statement
	2020-09-30	2021-09-30	
(339)%	60,308	(144,357)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(339)%	0.19	(0.45)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(65)%	7,094,635	2,509,572	الموجودات المتداولة Current Assets
16%	14,554,332	16,860,010	Total Assets
753%	417,573	3,562,399	Current Liabilities
686%	455,515	3,578,460	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(6)%	14,118,971	13,297,536	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(100)%	89,784	0	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(96)%	270,601	11,905	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
18%	(44)%	(52)%	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss/ Paid-Up Share Capital

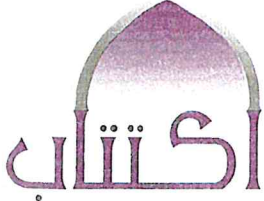


البيان  
Statement

التغير (%) Change (%)	الربع الثالث المقارن Third quarter Comparati Period	الربع الثالث الحالي Third quarter Current Period	البيان Statement
	2020-09-30	2021-09-30	
(136)%	69,263	(25,176)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(148)%	0.22	(0.08)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(18)%	21,906	0	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(96)%	151,439	6,212	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

Increase/Decrease in Net Profit(Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
Loss From Investments	خسائر استثمار
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
Nil	لا يوجد
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
Nil	لا يوجد





القابضة  
EKTET

رأي مراقب الحسابات	
1. رأي غير متحفظ	<input type="checkbox"/>
2. رأي متحفظ	<input checked="" type="checkbox"/>
3. عدم إبداء الرأي	<input type="checkbox"/>
4. رأي معاكس	<input type="checkbox"/>

In the event of selecting item No. 2, 3 or 4,  
the following table must be filled out, and this form is  
not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة  
الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته


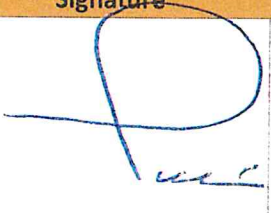
نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير	أساس الاستنتاج المتحفظ
	<p>- خلال الفترة المالية الحالية تم تسجيل حصة المجموعة في الشركة الزميلة (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)) والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية بمبلغ 1,421 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 استناداً إلى بيانات 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 تتمكن 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 يونيو 2021 أو فيما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض في قيمته.</p> <p>- لم تقم إدارة المجموعة بإدراج الأثر المالي المفصح عنه لبورصة الكويت والناجم عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 بخصوص إلغاء زيادة رأس مال إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جواد القابضة - ش.م.ك (عامة)) بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي والمدرج ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (6،17) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.</p> <p>إن الرصيد الإفتتاحي للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 يونيو 2021 لا تتضمن التعديلات الجوهرية التي كان من الضروري إدخالها على البيانات المالية لشركة جواد القابضة - ش.م.ك (عامة) (والمدرجة كاستثمار من خلال الدخل الشامل الآخر) كما في 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلى الأثر المالي المفصح عنه أعلاه حتى تاريخه.</p> <p>- 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.ك) التي تمتلك إحدى الشركات التابعة التي تمتلك استثمار جوهري لديها عبارة عن أرض تم التعامل على ملكيتها كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.</p> <p>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 جواد القابضة - ش.م.ك (عامة) التي لم يتم إدراج الأثر المالي في دفاترها حتى تاريخ التقرير.</p> <p>وعليه كنتيجة لما ذكر أعلاه فإننا لا نستطيع التحقق فيما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات أو تسويات فيما يخص تلك الاستثمارات أو الأثر أو المطالبات الناتج من ما ذكر أعلاه على البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والتي تمثل الرصيد الإفتتاحي للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021.</p>
شرح تفصيلي بالحالة التي استدعت مراقب الحسابات لإبداء الرأي	<p>1. لم تقم الشركة الزميلة بأصدار بياناتها المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى الآن ، فاقمنا بتسجيل البيانات الإدارية حتى نستطيع الانتهاء من اعداد بياناتنا المالية.</p> <p>2. بعد إصدار هيئة أسواق المال للقرار الخاص بشركة جواد الذي شمل شركتنا التابعة، لم تقم الشركة التابعة بتسجيل اثر القرار وقامت برفع دعوى قضائية ضد القرار وهذه الدعوى الآن متداولة في القضاء.</p> <p>3. تم مخاطبة الشركة العربية لإدارة المرافق عدة مرات بشأن الموضوع، و افادتنا بأن شركتها التابعة المالكة للأرض قامت برفع دعوى قضائية ببطلان التصرفات على الأرض فارتأينا عدم اتخاذ اي اجراءات حتى الانتهاء من تلك القضية.</p>
الخطوات التي ستقوم بها الشركة	<p>1- تمت مخاطبة الشركة الزميلة للاستفسار عن البيانات المالية المدققة وحثهم على إصدارها في أقرب وقت ممكن</p>

# اكتتاب

البنوك  
EKTETTA

<p>2- تمت مخاطبة الشركة التابعة، حيث أفادت الشركة التابعة أنها قامت برفع دعوى أمام القضاء للطعن بقرارات هيئة الأوراق المالية الصادر في 1 أبريل 2021 وعليه ارتأت الشركة عدم اتخاذ أي إجراء لحين صدور أحكام قضائية واستقرار المراكز القانونية.</p> <p>3- تمت مخاطبة شركة العربية لإدارة المرافق وأفادت بأن شركتها التابعة المالكة لقطعة الأرض في جمهورية مصر العربية قامت برفع دعوى أمام القضاء ببطالان التصرفات على قطعة الأرض، وعليه ارتأت الشركة عدم اتخاذ أي إجراءات لحين صدور أحكام قضائية واستقرار المراكز القانونية.</p>	<p>ورد في رأي مراقب الحسابات</p>
<p>سوف يتم تعديل حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة ضمن بيانات الربع الأخير من 2021 في حال وجود فروقا ت أو تسويات ضرورية فور الحصول على البيانات المالية المدققة من الشركة الزميلة.</p> <p>لحين صدور أحكام قضائية واستقرار المراكز القانونية.</p>	<p>الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات</p>

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
	لا يوجد N/A	توزيعات نقدية Cash Dividends	
	لا يوجد N/A	توزيعات أسهم منحة Bonus Share	
	لا يوجد N/A	توزيعات أخرى Other Dividend	
	لا يوجد N/A	عدم توزيع أرباح No Dividends	
	علاوة الإصدار Issue Premium	زيادة رأس المال Capital Increase	
	لا يوجد N/A	تخفيض رأس المال Capital Decrease	

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		رئيس مجلس الإدارة	السيد / عارف عبدالله مشيط العجمي

Attach a copy of the financial statements approved by the Board of Directors and the approved auditor's report

يجب ارفاق نسخة البيانات المالية المعتمدة من مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات المعتمد

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ک - عامة  
وشركاتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعۃ المكثفة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021  
مع تقرير المراجعة



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 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 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 الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، واتباع 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 باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

#### اساس 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 تتمكن 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 إنخفاض في قيمته.
- لم تقم إدارة المجموعة بإدراج الأثر المالي المفصح عنه لبورصة الكويت والناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 بخصوص إلغاء زيادة رأس مال إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جباد القابضة - ش.م.ك (عامة)) بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي والمدرج 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 جباد القابضة - ش.م.ك (عامة) (والمدرجة كاستثمار من خلال الدخل الشامل الآخر) كما في 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلى الأثر المالي المفصح 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.ك) 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 جباد 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.

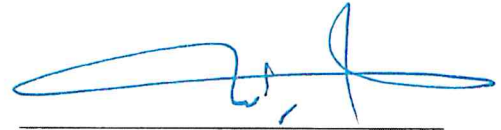


### الإستنتاج المتحفظ

إستناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء ما ورد بفقرة أساس الإستنتاج المتحفظ اعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة المرفقة لم يتم اعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

### تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

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



راشد أيوب يوسف الشداد

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 77

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

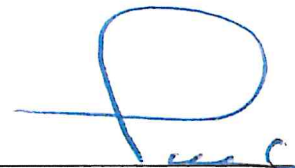
14 نوفمبر 2021

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	
148,292	148,168	39,333	4	الموجودات 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 الأخر
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	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
6,661,470	2,408,769	2,286,118	11	مستحق من أطراف ذات صلة
4	4	4		ممتلكات ومعدات
<u>14,554,332</u>	<u>13,569,296</u>	<u>16,860,010</u>		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
<u>455,515</u>	<u>456,950</u>	<u>3,578,460</u>		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 التخفيض في القيمة العادلة حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
(872,854)	(1,088,500)	(1,088,500)		حسابات متراكمة
<u>(14,016,288)</u>	<u>(15,093,323)</u>	<u>(16,484,053)</u>		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
14,118,971	13,132,212	13,297,536		حصص غير مسيطرة
(20,154)	(19,866)	(15,986)		مجموع حقوق الملكية
<u>14,098,817</u>	<u>13,112,346</u>	<u>13,281,550</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
<u>14,554,332</u>	<u>13,569,296</u>	<u>16,860,010</u>		



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		ايضاح	
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
(76)	-	(22)	-		ربح بيع شركة تابعة
-	10,960	-	7,377		حصة "المجموعة" في نتائج
270,601	11,905	151,439	6,212		أعمال شركة زميلة
					مخصص إنقذت 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
0.19	(0.45)	0.22	(0.08)	13	صافي (خسارة)/ربح الفترة
					(خسارة)/ربحية السهم العائدة
					لمساهمي الشركة الأم/(فلس)

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

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		
2020	2021	2020	2021	
60,269	(144,297)	68,855	(25,175)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
				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
757,037	(1,246,373)	1,327,437	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
85,636	1,559,874	(365,670)	(77,228)	صافي الدخل الشامل للفترة
828,362	313,501	957,006	(77,728)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
888,631	169,204	1,025,861	(102,403)	
				العائدة إلى:
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 المجمع المكثف.



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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكلف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم"		حصة		حصة		حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم"	
المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	المجموع "المجموع" في احتياطات شركة زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
13,201,012	(46,891)	13,247,903	(12,095,006)	(858,543)	(5,755,477)	94,506	31,862,423
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	31,862,423
13,112,346	(19,866)	13,132,212	(15,093,323)	(1,088,500)	(2,642,894)	94,506	31,862,423
(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  
أثر بيع شركة تابعة  
أثر التغير على الحصص غير مسيطرة  
نتيجة بيع شركة تابعة  
الرصيد في 30 سبتمبر 2020

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

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرجعية 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		إيضاح
2020	2021	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
60,269	(144,297)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
		التعديلات :
14,700	-	استهلاك ممتلكات ومعدات
(13,598)	(945)	أرباح الاستثمارات
-	(10,960)	مخصص إنترنت 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 التغيير 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 الأخر
2,084,119	785,554	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
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 المجمعّة 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 او اجنبية وكذلك تملك اسهم او حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية او اجنبية او 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 اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
  - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
  - إستغلال الفوائض 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 المجمعّة 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 المجمعّة 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 المجمعّة مكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة 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 علي النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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

## 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)

## 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 تعطيل 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 يُستجد من أحداث.

## 3- الشركات التابعة

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

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

- 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 و50% ملكية غير مباشرة مُسجلة باسم طرف ذو صلة من رأس مال تلك الشركة البالغ 10,000,000 دينار كويتي وبناءً عليه أصبح لدي 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 إلي معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2021.

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

## 4- النقد والنقد المعادل

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



## شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة  
الكويتإيضاحات 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 لدي 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 بإلغائها (إيضاح -17).

## شركة اكتتاب القايضة 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 الأخر.

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر 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 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
3,963,520	3,747,809	3,747,809	44.48%	44.48%	44.48%	شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)

- 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 أخرى
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2021	
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- دانون وأرصدة دائنة أخرى

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

## -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.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

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

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

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	
60,308	(144,357)	69,263	(25,176)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم"
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/ (سهم)
0.19	(0.45)	0.22	(0.08)	(خسارة)/ ربحية السهم العائدة 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 "المجموعة" 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 الأخر
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	مدبنون وأرصدة مدينة أخرى
6,661,470	2,408,769	2,286,118	مستحق من أطراف ذات صلة
<u>14,554,328</u>	<u>13,569,292</u>	<u>16,860,006</u>	

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 إلى أطراف ذات صلة
<u>455,515</u>	<u>456,950</u>	<u>3,578,460</u>	

## 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 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.

## شركة اكتتاب القايضة 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 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 بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

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

## -16 التوزيع القطاعي

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 إنه بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال بإلغاء الزيادة في رأس المال المذكورة أعلاه للشركة المستثمر بها وكنتيجة 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.