

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ک - عامة
وشرکتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعۃ المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
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 2020
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان

أ
ب
ج
د
هـ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

9 - 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 المكدفة المكدفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكدفة المكدفة المكدفة لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية - عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكدف كما في 30 سبتمبر 2020 وكذلك بيان الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل التساميل الأخر وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية المكدفة المكدفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة المكدفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

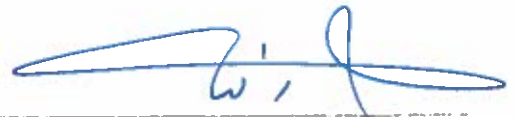
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكدفة المكدفة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية 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.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكدفة المكدفة المكدفة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكدفة مكدفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها 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"، وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكدف.



راشد أيوب يوسف الشداد

مراقب حسابات مرخص رقم 77 فئة (أ)

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

12 نوفمبر 2020

دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	إيضاح	
				الموجودات
219,759	237,991	148,292	4	النقد والنقد المعادل
577,981	549,586	279,351	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,980,335	3,977,907	3,963,520	6	استثمار في شركة زميلة
5,943,494	5,282,385	3,496,173	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
413,322	91,018	5,522	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,468,623	4,829,209	6,661,470	10	مستحق من أطراف ذات صلة
44,281	39,090	4		ممتلكات ومعدات
<u>15,647,795</u>	<u>15,007,186</u>	<u>14,554,332</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
673,352	430,094	346,102	9	داننون وأرصدة داننة أخرى
1,386,080	1,376,080	109,413	10	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>2,059,432</u>	<u>1,806,174</u>	<u>455,515</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(5,777,632)	(5,755,477)	(2,948,816)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(854,592)	(858,543)	(872,854)		حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
(11,693,701)	(12,095,006)	(14,016,288)		خسائر متراكمة
13,631,004	13,247,903	14,118,971		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
(42,641)	(46,891)	(20,154)		حصص غير مسيطرة
<u>13,588,363</u>	<u>13,201,012</u>	<u>14,098,817</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>15,647,795</u>	<u>15,007,186</u>	<u>14,554,332</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية




عارف عبدالله مشييط العجمي
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2019	2020	2019	2020		
(183,248)	13,598	(64,262)	(37,740)	11	الإيرادات
105,354	89,784	26,847	21,906		أرباح/(خسائر) الاستثمارات
-	167,295	-	167,295	3	صافي إيرادات عقود ربح بيع شركة تابعة
(49)	(76)	(27)	(22)	6	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
(77,943)	270,601	(37,442)	151,439		
(335,751)	(216,669)	(106,600)	(87,051)		المصروفات والأعباء الأخرى
31,144	6,337	(190)	4,467		مصروفات عمومية وإدارية
(304,607)	(210,332)	(106,790)	(82,584)		فروق ترجمة عملات أجنبية
(382,550)	60,269	(144,232)	68,855		صافي ربح/(خسارة) الفترة
(380,565)	60,308	(143,347)	69,263		العائدة الى:
(1,985)	(39)	(885)	(408)		مساهمي "الشركة الأم"
(382,550)	60,269	(144,232)	68,855		حصص غير مسيطرة
(1.19)	0.19	(0.45)	0.22	12	صافي ربح/(خسارة) الفترة ربحية/(خسارة) السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/(فلس)

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
(382,550)	60,269	(144,232)	68,855	صافي ربح/(خسارة) الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف
				حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
(6,327)	(14,311)	5,785	(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
(507,412)	757,037	(96,183)	1,327,437	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,092,333)	85,636	(374,167)	(365,670)	صافي الدخل الشامل للفترة
(1,606,072)	828,362	(464,565)	957,006	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(1,988,622)	888,631	(608,797)	1,025,861	
				العائدة إلى:
(1,960,907)	871,068	(596,066)	1,003,578	مساهمي "الشركة الأم"
(27,715)	17,563	(12,731)	22,283	حصص غير مسيطرة
(1,988,622)	888,631	(608,797)	1,025,861	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكلف للتقسمة لشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير ملحق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتاحه لمساهمي "الشركة الأم"		حصة "المجموعة"		حقوق الملكية المرحلي المجموع المكلف للتقسمة لشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		
المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
15,576,985	(14,926)	15,591,911	(10,831,454)	(4,685,299)	94,506	31,862,423
(382,550)	(1,985)	(380,565)	(380,565)	-	-	-
(1,606,072)	(25,730)	(1,580,342)	(481,682)	(1,092,333)	-	-
(1,988,622)	(27,715)	(1,960,907)	(862,247)	(1,092,333)	-	-
13,588,363	(42,641)	13,631,004	(11,693,701)	(5,777,632)	94,506	31,862,423
13,201,012	(46,891)	13,247,903	(12,095,006)	(5,755,477)	94,506	31,862,423
60,269	(39)	60,308	60,308	-	-	-
828,362	17,602	810,760	(614,516)	1,439,587	-	-
888,631	17,563	871,068	(554,208)	1,439,587	-	-
-	-	-	(1,367,074)	1,367,074	-	-
9,174	9,174	-	-	-	-	-
14,098,817	(20,154)	14,118,971	(14,016,288)	(2,948,816)	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 (البيضاخ - 17)
أثر التغير على الحصص غير مسيطرة

الرصيد في 30 سبتمبر 2020

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 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(382,550)	60,269	صافي ربح/(خسارة) الفترة
		التعديلات :
4,100	14,700	استهلاك ممتلكات ومعدات
183,248	13,598	خسائر الاستثمارات
49	76	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
-	(167,295)	ربح بيع شركة تابعة
(195,153)	(78,652)	الخسارة المعجلة قبل احتساب أثر التغيير في بنود رأس المال العامل
173,518	62,715	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
(40,384)	(586,659)	أطراف ذات صلة
226,519	23,542	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
164,500	(579,054)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
2,271	232,606	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(2,510,173)	(1,828,310)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,482,607	2,084,119	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(25,295)	488,415	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(25,730)	26,776	التغير في حصص غير مسيطرة
(25,730)	26,776	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
113,475	(63,863)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
106,284	237,991	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
-	(25,836)	النقد والنقد المعادل المستبعد نتيجة بيع شركة تابعة
219,759	148,292	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(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 مسئولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشراف 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 الاقل .
 - 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 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 2020 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 نوفمبر 2020.

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 2019.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2020 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 2020. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 2020
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

أحكام وتقديرات (2/2)

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.

إن مصادر التقديرات والأحكام الرئيسية متفقة مع البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء أثر تفشي جائحة كوفيد-19 المبين أدناه.

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 2020. وارتأت الإدارة أيضاً أن الموجودات المتداولة للمجموعة تغطي في الوقت الحالي التزاماتها المتداولة.

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

3- الشركة التابعة

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

نسبة الملكية %		31 ديسمبر		بلد التأسيس	النشاط	اسم الشركة
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020			
				دولة الكويت	شركة قابضة	شركة بترول للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.ق
	98.75%	98.75%	98.75%			

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 سبتمبر 2020 بناءً على بيانات مالية مُعدة بواسطة الإدارة. إن شركة بترول للأعمال المتكاملة القابضة تمتلك شركة تابعة بياناتها كما يلي:

نسبة الملكية %		31 ديسمبر		بلد التأسيس	النشاط	اسم الشركة
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020			
				دولة الكويت	خدمات تعليمية	شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفل)
	99.33%	99.33%	-			

خلال الفترة المالية الحالية، قامت "المجموعة" ببيع كامل حصصها في شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفل) المملوكة لها بنسبة 99.33% مقابل مبلغ 450,000 دينار كويتي إلى طرف ذو صلة مما نتج عنه ربح بمبلغ 167,295 دينار كويتي تم إدراجه ببيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف. وتحويل خسائر احتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المتعلق بالشركة التابعة بمبلغ 1,367,074 دينار كويتي إلى الخسائر المتراكمة ببيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للشركة الأم بناءً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة، وبناءً على ذلك الاستبعاد فقدت "المجموعة" السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة ولم يتم تجميع بياناتها المالية ابتداءً من تاريخ البيع وحتى تاريخ إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم يتم تحصيل مبلغ البيع، كما تم تحويل ملكية الأسهم بتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتم استبعاد أثر تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث إنها معاملة غير نقدية (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 2020
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4- النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
1,807	2,493	2,519	نقد بالصندوق
94,568	47,326	56,342	نقد لدى البنوك
123,384	188,172	89,431	نقد لدى محافظ استثمارية
219,759	237,991	148,292	

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
552,224	524,265	258,106	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
3,748	3,871	-	استثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة
22,009	21,450	21,245	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
577,981	549,586	279,351	

- تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءً على صافي قيمة الوحدة للصندوق كما في 31 مارس 2020 حيث أن هذا الصندوق تحت التصفية.

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لوسائل التقييم المبينة في (إيضاح-14).

6- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

القيمة (د.ك)			نسبة المساهمة %			اسم الشركة
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
3,980,335	3,977,907	3,963,520	%44.48	%44.48	%44.48	شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقولة)

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال تلك الشركة الزميلة بناءً على بيانات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2020.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي الحركة التي تمت على الإستثمار خلال الفترة/السنة/الفترة:-

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
3,992,511	3,992,511	3,977,907	الرصيد في أول الفترة/السنة/الفترة
(49)	1,500	(76)	حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال
(12,127)	(16,104)	(14,311)	حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
<u>3,980,335</u>	<u>3,977,907</u>	<u>3,963,520</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

7- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
3,321,455	2,626,980	1,753,265	استثمارات في أوراق مالية مسعرة
2,622,039	2,655,405	1,742,908	استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة
<u>5,943,494</u>	<u>5,282,385</u>	<u>3,496,173</u>	

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

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
7,484,143	7,484,143	5,282,385	الرصيد أول الفترة/السنة/الفترة
2,510,173	2,609,125	1,828,310	الإضافات
(2,958,489)	(3,113,559)	(2,836,605)	الإستبعادات*
-	-	(863,555)	أثر استبعاد شركة تابعة
(1,092,333)	(1,697,324)	85,638	التغير في القيمة العادلة
<u>5,943,494</u>	<u>5,282,385</u>	<u>3,496,173</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

* تتضمن الإستبعادات المذكورة أعلاه استبعادات أسهم غير مسعرة بمبلغ 923,009 دينار كويتي تمت بموجب عقود مبرمة مع طرف ذو صلة بالقيمة الدفترية ولم ينتج عن الاستبعاد ربح أو خسارة حيث سجلت بذمة هذا الطرف ذو صلة، وبناءً على ذلك تم استبعاد أثر تلك الاستبعادات من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث أنها معاملات غير نقدية.
- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح-14).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
412,389	-	-	ذمم مدينة
(33,491)	-	-	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
378,898	-	-	
18,276	72,040	-	إيرادات مستحقة
15,200	18,272	5,022	تأمينات مستردة
948	706	500	أخرى
413,322	91,018	5,522	

9- دانونون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
175,974	76,887	38,548	مصروفات مستحقة
23,583	23,583	23,583	دانونون توزيعات نقدية
235,192	250,569	246,029	إستقطاعات ضريبية
238,603	79,055	37,942	أخرى
673,352	430,094	346,102	

10- 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 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
4,468,623	4,829,209	6,661,470	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
1,386,080	1,376,080	109,413	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
-	167,295	-	167,295	ربح بيع شركة تابعة (إيضاح-17)
-11 أرباح/(خسائر) الاستثمارات				

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
30,900	34,395	(3,953)	38,831	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(214,148)	(20,797)	(60,309)	(76,571)	أرباح محققة
(183,248)	13,598	(64,262)	(37,740)	التغير في القيمة العادلة

-12 ربحية/(خسارة) السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/(فلس)

يتم احتساب ربح/(خسارة) السهم لمساهمي "الشركة الأم" بتقسيم صافي ربح/(خسارة) 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		
2019	2020	2019	2020	
(380,565)	60,308	(143,347)	69,263	صافي ربح/(خسارة) 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)
(1.19)	0.19	(0.45)	0.22	ربحية/(خسارة) السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/(فلس)
-13 الجمعية العمومية للمساهمين				

بتاريخ 27 يوليو 2020 إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14- 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 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	الموجودات المالية
219,759	237,991	148,292	النقد والنقد المعادل
577,981	549,586	279,351	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,980,335	3,977,907	3,963,520	استثمار في شركة زميلة
5,943,494	5,282,385	3,496,173	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
413,322	91,018	5,522	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
4,468,623	4,829,209	6,661,470	مستحق من أطراف ذات صلة
<u>15,603,514</u>	<u>14,968,096</u>	<u>14,554,328</u>	

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	المطلوبات المالية
673,352	430,094	346,102	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,386,080	1,376,080	109,413	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>2,059,432</u>	<u>1,806,174</u>	<u>455,515</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 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 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 اکتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار)؛ 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 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
30 سبتمبر 2019				
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	552,224	-	-	552,224
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	3,748	3,748
صناديق استثمارية	-	22,009	-	22,009
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	3,321,455	-	-	3,321,455
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,622,039	2,622,039
المجموع	3,873,679	22,009	2,625,787	6,521,475

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

15- التوزيع القطاعي

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

16- 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.

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17- إستبعاد شركة تابعة

خلال الفترة المالية الحالية، قامت "المجموعة" ببيع كامل حصصها في شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة) المملوكة لها بنسبة 99.33% مقابل مبلغ 450,000 دينار كويتي إلى طرف ذو صلة مما نتج عنه ربح بمبلغ 167,295 دينار كويتي تم إدراجه ببيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف. وتحويل خسائر احتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المتعلق بالشركة التابعة بمبلغ 1,367,074 دينار كويتي إلى الخسائر المتراكمة ببيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للشركة الأم بناءً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة، وبناءً على ذلك الاستبعاد فقدت "المجموعة" السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة ولم يتم تجميع بياناتها المالية ابتداءً من تاريخ البيع وحتى تاريخ إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم يتم تحصيل مبلغ البيع، كما تم تحويل ملكية الأسهم بتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتم إستبعاد أثر تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث إنها معاملة غير نقدية.

وفيما يلي بيان بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة) بتاريخ البيع:

دينار كويتي	
	الموجودات
25,836	النقد والنقد المعادل
22,934	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
131,963	مستحق من أطراف ذات صلة
73,219	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
863,555	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
24,542	ممتلكات ومعدات
1,142,049	مجموع الموجودات
	المطلوبات
108,083	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
749,364	مستحق إلى أطراف ذات صلة
857,447	مجموع المطلوبات
284,602	صافي الموجودات
%99.33	نسبة الملكية المستبعدة في الشركة التابعة
(282,705)	صافي الموجودات المستبعدة
450,000	قيمة البيع
167,295	ربح البيع- بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف
	خسائر احتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - بيان
(1,367,074)	التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف
(1,199,779)	صافي خسائر البيع