

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ک - عامة
وشرکتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعۃ المكثفة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة

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 والنخل 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

7 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المرفقة لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية - عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف كما في 31 مارس 2020 وبيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 المجمعثة 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 الدولي، 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.

الإستنتاج

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 مخنسات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها 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"، وتعديلاتها 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

13 أغسطس 2020

دولة الكويت

Rödl Middle East - المكتب الرئيسي - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور 9 - شارع أحمد الجابر - الشرق - الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	ايضاح	
160,475	237,991	203,525	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
668,889	549,586	759,556	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,761,038	3,977,907	3,977,907	6	استثمار في شركة زميلة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
7,231,654	5,282,385	4,312,617	7	الشامل الأخر
522,432	91,018	123,879	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,472,430	4,829,209	4,956,276	10	مستحق من أطراف ذات صلة ممتلكات ومعدات
44,281	39,090	39,090		مجموع الموجودات
17,861,199	15,007,186	14,372,850		
				المطلوبات وحقوق الملكية المطلوبات
523,316	430,094	495,511	9	داننون وأرصدة دائنة أخرى
1,413,831	1,376,080	1,358,866	10	مستحق الى أطراف ذات صلة مجموع المطلوبات
1,937,147	1,806,174	1,854,377		
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(5,051,918)	(5,755,477)	(5,702,654)		احتياطي التغير في القيمة العادلة حصصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة
-	(858,543)	(858,543)		خسائر متراكمة
(10,961,293)	(12,095,006)	(12,820,862)		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
15,943,718	13,247,903	12,574,870		حصص غير مسيطرة
(19,666)	(46,891)	(56,397)		مجموع حقوق الملكية
15,924,052	13,201,012	12,518,473		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
17,861,199	15,007,186	14,372,850		



عارف عبدالله مشيط العجمي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المکثف لفترة الثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2020
(غير منقو)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2019	2020		
42,936	(104,556)	11	الإيرادات (خسائر)/أرباح استثمارات صافي إيرادات العقود
39,249	35,019		
82,185	(69,537)		
(123,489)	(90,700)		المصروفات والأعباء الأخرى مصروفات عمومية وإدارية فروق ترجمة عملات أجنبية مجموع المصروفات والأعباء الأخرى صافي خسارة الفترة
(1,217)	1,936		
(124,706)	(88,764)		
(42,521)	(158,301)		
(41,816)	(157,894)	12	العائدة إلي: مساهمي "الشركة الأم" حصص غير مسيطرة صافي خسارة الفترة خسارة السهم/(فلس)
(705)	(407)		
(42,521)	(158,301)		
(0.13)	(0.50)		

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
(42,521)	(158,301)	صافي خسارة الفترة بنود الدخل الشامل الآخر: بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف
(12,320)	(577,061)	نتيجة بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(366,619)	52,823	
(378,939)	(524,238)	صافي الدخل الشامل الآخر للفترة
(421,460)	(682,539)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(416,720)	(673,033)	العائدة إلي: مساهمي "الشركة الأم"
(4,740)	(9,506)	حصص غير مسيطرة
(421,460)	(682,539)	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - علامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحق للمحلف للتلازمة لشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2020
(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	رأس المال	
	16,345,512	(14,926)	16,360,438	(10,911,192)	-	(4,685,299)	94,506	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2019
	(42,521)	(705)	(41,816)	(41,816)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
	(378,939)	(4,035)	(374,904)	(8,285)	-	(366,619)	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
	(421,460)	(4,740)	(416,720)	(50,101)	-	(366,619)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	15,924,052	(19,666)	15,943,718	(10,961,293)	-	(5,051,918)	94,506	31,862,423	الرصيد في 31 مارس 2019
	13,201,012	(46,891)	13,247,903	(12,095,006)	(858,543)	(5,755,477)	94,506	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2020
	(158,301)	(407)	(157,894)	(157,894)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
	(524,238)	(9,099)	(515,139)	(567,962)	-	52,823	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
	(682,539)	(9,506)	(673,033)	(725,856)	-	52,823	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	12,518,473	(56,397)	12,574,870	(12,820,862)	(858,543)	(5,702,654)	94,506	31,862,423	الرصيد في 31 مارس 2020

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية السرحلية المجموعة المكثفة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
2019	2020	
(42,521)	(158,301)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
4,100	-	تعديلات: استهلاك ممتلكات ومعدات
(42,936)	104,556	(خسائر)/أرباح استثمارات الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغيير في بنود رأس المال العامل
(81,357)	(53,745)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
42,316	(32,861)	أطراف ذات صلة
(16,441)	(144,281)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
76,483	65,417	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
21,001	(165,470)	
137,547	(314,526)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(550,250)	(850,457)	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
450,633	1,305,969	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
37,930	140,986	
(4,740)	(9,982)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية التغيير في حصص غير مسيطرة
(4,740)	(9,982)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
54,191	(34,466)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
106,284	237,991	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
160,475	203,525	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 مسنولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
- اقرض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في راس مال الشركة المفترضة عن 20% على الاقل .
- تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع او علاقات صناعية او رسوم صناعية او اية حقوق اجمالية تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة .

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 من قبل مجلس الإدارة في 13 أغسطس 2020.

2- أساس الإعداد والسياسات 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 على 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 المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

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

(2)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

(2/2) أحكام وتقديرات

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

إن مصادر التقديرات والأحكام الرئيسية متفقة مع البيانات المالية المجمعّة 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 تعطّل 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 المجمعّة المكثفة. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصّح عنها للمجموعة كما في 31 مارس 2020. وارتأت الإدارة أيضاً أن المجموعة لديها من السيولة ما يكفي لتسوية 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 المجمعّة المكثفة المعلومات المالية "للشركة الأم" وشركتها التابعة يعرفوا مجتمعين "بالمجموعة".

نسبة الملكية %

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2019
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة)	شركة قابضة	دولة الكويت	98.75%	98.75%	98.75%

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 31 مارس 2020 بناءً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة.

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

نسبة الملكية %

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2019
شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)	خدمات تعليمية	دولة الكويت	99.33%	99.33%	99.33%

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة بناءً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 31 مارس 2020.

(3)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

4- النقد والنقد المعادل

	31 ديسمبر	31 مارس	
	2019	2020	
	(مدققة)		
نقد بالصندوق	2,493	3,254	
نقد لدى البنوك	47,326	64,602	
نقد لدى محافظ استثمارية	188,172	135,669	
	237,991	203,525	
	31 مارس 2019	31 مارس 2020	
	1,527	3,254	
	37,625	64,602	
	121,323	135,669	
	160,475	203,525	

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	31 ديسمبر	31 مارس	
	2019	2020	
	(مدققة)		
استثمارات في أسهم محلية - مسعرة	524,265	734,350	
استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة	3,871	3,961	
استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة	21,450	21,245	
	549,586	759,556	
	31 مارس 2019	31 مارس 2020	
	572,127	734,350	
	3,763	3,961	
	92,999	21,245	
	668,889	759,556	

- 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:

اسم الشركة	نسبة المساهمة %		القيمة (د.ك)	
	31 ديسمبر	31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
	2019	2020	(مدققة)	2020
شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقولة)	44.48%	44.48%	3,977,907	3,977,907
			4,761,038	3,977,907

- لم يتم إثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة لعدم توافر معلومات مالية كما في 31 مارس 2020.

7- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	31 ديسمبر	31 مارس	
	2019	2020	
	(مدققة)		
استثمارات في أوراق مالية مسعرة	2,626,980	1,657,212	
استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة	2,655,405	2,655,405	
	5,282,385	4,312,617	
	31 مارس 2019	31 مارس 2020	
	4,609,615	1,657,212	
	2,622,039	2,655,405	
	7,231,654	4,312,617	

(4)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

	31 ديسمبر	31 مارس	
	2019	2020	
	(مدققة)		
الرصيد في أول الفترة/السنة/الفترة	7,484,143	5,282,385	
الإضافات	550,250	850,457	
الإستبعادات	(436,120)	(1,873,048)	
التغير في القيمة العادلة	(366,619)	52,823	
الرصيد في آخر الفترة/السنة/الفترة	7,231,654	4,312,617	

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح-14).

8- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	31 ديسمبر	31 مارس	
	2019	2020	
	(مدققة)		
نم مدينة	418,640	-	
خسائر ائتمانية متوقعة	(33,491)	-	
إيرادات مستحقة	385,149	-	
تأمينات مستردة	121,117	105,107	
أخرى	15,200	18,272	
	966	500	
	522,432	123,879	

9- داننون وأرصدة داننة أخرى

	31 ديسمبر	31 مارس	
	2019	2020	
	(مدققة)		
مصرفات مستحقة	61,770	147,595	
داننو توزيعات نقدية	23,583	23,583	
إستقطاعات ضريبية	258,569	246,579	
أخرى	179,394	77,754	
	523,316	495,511	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10- معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين، وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة "الشركة الأم" وكذلك كبار المساهمين، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة "الشركة الأم"، تمت خلال الفترة المنتهية معاملات مع المساهم الرئيسي الحالي وشركتها التابعة. إن هذه المعاملات تمت وفقاً لشروط التعامل مع الغير وبموافقة مجلس الإدارة. وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى فيما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
4,472,430	4,829,209	4,956,276	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
1,413,831	1,376,080	1,358,866	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:

لا يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف معاملات مع أطراف ذات صلة.

11- (خسائر)/أرباح استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
34,997	1,784	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
7,939	(106,340)	أرباح محققة
42,936	(104,556)	التغير في القيمة العادلة

12- خسارة السهم/(فلس)

يتم احتساب خسارة السهم لمساهمي "الشركة الأم" على أساس صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب خسارة السهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
(41,816)	(157,894)	صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم"
318,624,230	318,624,230	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/(سهم)
(0.13)	(0.50)	خسارة السهم/(فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

13- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

بتاريخ 27 يوليو 2020 إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وإعتمدت 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.

14- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

	31 ديسمبر	31 مارس	
	2019	31 مارس	
	(مدققة)	2020	
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	160,475	203,525	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	668,889	759,556	
استثمار في شركة زميلة	4,761,038	3,977,907	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	7,231,654	4,312,617	
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	522,432	123,879	
مستحق من أطراف ذات صلة	4,472,430	4,956,276	
	<u>17,816,918</u>	<u>14,333,760</u>	

	31 ديسمبر	31 مارس	
	2019	31 مارس	
	(مدققة)	2020	
المطلوبات المالية			
داننون وأرصدة داننة أخرى	523,316	495,511	
مستحق إلى أطراف ذات صلة	1,413,831	1,358,866	
	<u>1,937,147</u>	<u>1,854,377</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 المخضومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: اسعار مدرجة (غير معجلة) 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

31 مارس 2020:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	738,311	-	-	738,311
أوراق مالية مسعرة	-	21,245	-	21,245
صناديق استثمارية	-	-	-	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	1,657,212	-	-	1,657,212
أوراق مالية مسعرة	-	-	-	-
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,655,405	2,655,405
المجموع	2,395,523	21,245	2,655,405	5,072,173
31 مارس 2019:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	575,890	-	-	575,890
أوراق مالية مسعرة	-	92,999	-	92,999
صناديق استثمارية	-	-	-	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	4,609,615	-	-	4,609,615
أوراق مالية مسعرة	-	-	-	-
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,622,039	2,622,039
المجموع	5,185,505	92,999	2,622,039	7,900,543

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

15- التوزيع القطاعي

تتركز 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.