

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ک - عامة
وشرکتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرطبية المظمة المکنفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
مع تقرير المراجعة

شركة إكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة

بيان

- أ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
ب بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
ج بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
د بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
هـ بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

8 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة (غير مدققة)

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة المرفقة لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية - عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2020 وبيانات الربح أو الخسارة أو الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسنولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة 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 المجمعئة المكثفة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نندي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة 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 المجمعئة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "الشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم ننع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانته التنفيذية أو عند التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم". وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.



راشد أويوب يوسف الشداد

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 77

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

13 أغسطس 2020

دولة الكويت

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

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

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	ايضاح	
				الموجودات
222,984	237,991	442,387	4	النقد والنقد المعادل
472,906	549,586	770,768	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,980,377	3,977,907	3,968,303	6	استثمار في شركة زميلة
6,386,678	5,282,385	4,677,802	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
474,115	91,018	20,456	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,468,621	4,829,209	4,957,543	10	مستحق من أطراف ذات صلة
44,281	39,090	38,990		ممتلكات ومعدات
<u>16,049,962</u>	<u>15,007,186</u>	<u>14,876,249</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
460,473	430,094	459,601	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,392,329	1,376,080	1,352,866	10	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>1,852,802</u>	<u>1,806,174</u>	<u>1,812,467</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(5,403,465)	(5,755,477)	(5,304,171)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(860,377)	(858,543)	(868,093)		حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
(11,466,017)	(12,095,006)	(12,669,272)		خسائر متراكمة
14,227,070	13,247,903	13,115,393		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
(29,910)	(46,891)	(51,611)		حصص غير مسيطرة
<u>14,197,160</u>	<u>13,201,012</u>	<u>13,063,782</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>16,049,962</u>	<u>15,007,186</u>	<u>14,876,249</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عارف عبدالله مشيط العجمي
رئيس مجلس الإدارة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2019	2020	2019	2020		
					الإيرادات
(118,986)	51,338	(161,922)	155,894	11	أرباح/(خسائر) استثمارات
78,507	67,878	39,258	32,859		صافي إيرادات العقود
(22)	(54)	(22)	(54)	6	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
31,334	-	32,551	-		إيرادات أخرى
(9,167)	119,162	(90,135)	188,699		
					المصروفات والأعباء الأخرى
(229,151)	(129,618)	(105,662)	(38,918)		مصروفات عمومية وإدارية
-	1,870	-	(66)		فروق ترجمة عملات أجنبية
(229,151)	(127,748)	(105,662)	(38,984)		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
(238,318)	(8,586)	(195,797)	149,715		صافي خسارة الفترة
					العائدة إلى:
(237,218)	(8,955)	(195,402)	148,939		مساهمي "الشركة الأم"
(1,100)	369	(395)	776		حصص غير مسيطرة
(238,318)	(8,586)	(195,797)	149,715		صافي خسارة الفترة
(0.74)	(0.03)	(0.61)	0.47	12	خسارة السهم/(فلس)

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

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
(238,318)	(8,586)	(195,797)	149,715	صافي خسارة الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف
(12,112)	(9,550)	(12,112)	(9,550)	حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
				بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف
(411,229)	(570,400)	(398,909)	6,661	نتيجة بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(718,166)	451,306	(351,547)	398,483	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,141,507)	(128,644)	(762,568)	395,594	صافي الدخل الشامل الآخر للفترة
(1,379,825)	(137,230)	(958,365)	545,309	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائدة إلى:
(1,364,841)	(132,510)	(948,121)	540,523	مساهمي "الشركة الأم"
(14,984)	(4,720)	(10,244)	4,786	حصص غير مسيطرة
(1,379,825)	(137,230)	(958,365)	545,309	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 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	
	15,576,985	(14,926)	15,591,911	(10,831,454)	(848,265)	(4,685,299)	94,506	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2019
	(238,318)	(1,100)	(237,218)	(237,218)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
	(1,141,507)	(13,884)	(1,127,623)	(397,345)	(12,112)	(718,166)	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
	(1,379,825)	(14,984)	(1,364,841)	(634,563)	(12,112)	(718,166)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	14,197,160	(29,910)	14,227,070	(11,466,017)	(860,377)	(5,403,465)	94,506	31,862,423	الرصيد في 30 يونيو 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
	(8,586)	369	(8,955)	(8,955)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة
	(128,644)	(5,089)	(123,555)	(565,311)	(9,550)	451,306	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
	(137,230)	(4,720)	(132,510)	(574,266)	(9,550)	451,306	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	13,063,782	(51,611)	13,115,393	(12,669,272)	(868,093)	(5,304,171)	94,506	31,862,423	الرصيد في 30 يونيو 2020

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرطبة المكملة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)
"جمع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2019	2020		
(238,318)	(8,586)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
			التعديلات :
4,100	100		استهلاك ممتلكات ومعدات
118,986	(51,338)		أرباح/(خسائر) استثمارات
22	54		حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
(115,210)	(59,770)		خسارة العمليات المعدلة قبل احتساب أثر التغيير في بنود رأس المال العامل
90,633	70,562		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(34,134)	(151,548)		أطراف ذات صلة
13,640	29,507		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(45,071)	(111,249)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
171,608	(169,844)		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,902,259)	(1,144,872)		المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
1,907,406	1,635,081		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
176,755	320,365		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(14,984)	(4,720)		التغير في حصص غير مسيطرة
(14,984)	(4,720)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
116,700	204,396		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
106,284	237,991		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
222,984	442,387	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 أو اجنبية وكذلك تملك اسهم او حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تاسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
 - اقراض 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 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 وفقاً للقانون .
 - استغلال الفوائد 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 بيهاني - الدور (16) - مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 13 أغسطس 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 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 المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(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.

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 يونيو 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.

الشركة التابعة

-3

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

نسبة الملكية %

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

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 يونيو 2020 بناءً على معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة.

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

نسبة الملكية %

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

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة بناءً على معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2020.

(3)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

-4- النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
1,479	2,493	3,499	نقد بالصندوق
86,901	47,326	164,902	نقد لدى البنوك
134,604	188,172	273,986	نقد لدى محافظ استثمارية
222,984	237,991	442,387	

-5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
447,190	524,265	745,652	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
3,707	3,871	3,871	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
22,009	21,450	21,245	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
472,906	549,586	770,768	

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 (دك)			نسبة المساهمة %			اسم الشركة
31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020		
3,980,377	3,977,907	3,968,303	%44.48	%44.48	%44.48	شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقللة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
3,992,511	3,992,511	3,977,907	الرصيد في أول الفترة/السنة/الفترة
(22)	1,500	(54)	حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال
(12,112)	(16,104)	(9,550)	حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
3,980,377	3,977,907	3,968,303	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

-7- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
3,764,639	2,626,980	2,011,888	إستثمارات في أوراق مالية مسعرة
2,622,039	2,655,405	2,665,914	إستثمارات في أوراق مالية غير مسعرة
6,386,678	5,282,385	4,677,802	

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

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
7,484,143	7,484,143	5,282,385	الرصيد أول الفترة/السنة/الفترة
1,902,259	2,609,125	1,144,872	الإضافات
(2,281,558)	(3,113,559)	(2,200,761)	الإستبعادات
(718,166)	(1,697,324)	451,306	التغير في القيمة العادلة
6,386,678	5,282,385	4,677,802	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

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

-8- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
418,640	-	-	نعم مدينة
(33,491)	-	-	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
385,149	-	-	
68,237	72,040	1,684	إيرادات مستحقة
15,200	18,272	18,272	تأمينات مستردة
5,529	706	500	أخرى
474,115	91,018	20,456	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9- دانون وأرصدة داننة أخرى

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
79,342	76,887	128,380	مصرفات مستحقة
23,583	23,583	23,583	داننو توزيعات نقدية
258,569	250,569	246,573	إستقطاعات ضريبية
98,979	79,055	61,065	أخرى
460,473	430,094	459,601	

10- 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:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
4,468,621	4,829,209	4,957,543	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف : مستحق من أطراف ذات صلة
1,392,329	1,376,080	1,352,866	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- أرباح/(خسائر) استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
34,853	(4,436)	(144)	(6,220)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(153,839)	55,774	(161,778)	162,114	(خسائر)/ أرباح محققة
(118,986)	51,338	(161,922)	155,894	التغير في القيمة العادلة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12- خسارة السهم/(فلس)
يتم احتساب خسارة السهم لمساهمي "الشركة الأم" على أساس صافي خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي "الشركة الأم" على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب خسارة السهم:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
(237,218)	(8,955)	(195,402)	148,939	صافي 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)
(0.74)	(0.03)	(0.61)	0.47	خسارة السهم/(فلس)

13- الجمعية العمومية العادية 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.

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 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
222,984	237,991	442,387	الموجودات المالية
472,906	549,586	770,768	النقد والنقد المعادل
3,980,377	3,977,907	3,968,303	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
6,386,678	5,282,385	4,677,802	استثمار في شركة زميلة
474,115	91,018	20,456	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
4,468,621	4,829,209	4,957,543	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
16,005,681	14,968,096	14,837,259	مستحق من أطراف ذات صلة
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
460,473	430,094	459,601	المطلوبات المالية
1,392,329	1,376,080	1,352,866	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,852,802	1,806,174	1,812,467	مستحق إلى أطراف ذات صلة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإقتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
 - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

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

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار)؛ و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

30 يونيو 2020:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	749,523	-	-	749,523
صناديق استثمارية	-	21,245	-	21,245
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	2,011,888	-	-	2,011,888
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,665,914	2,665,914
المجموع	2,761,411	21,245	2,665,914	5,448,570

(8)

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 يونيو 2019:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	450,897	-	-	450,897
صناديق استثمارية	-	22,009	-	22,009
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
أوراق مالية مسعرة	3,764,639	-	-	3,764,639
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,622,039	2,622,039
المجموع	4,215,536	22,009	2,622,039	6,859,584

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

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.