

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ک - عامة
وشرکتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعۃ المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
مع تقرير المراجعة

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشرکتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمع المکثف (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمع المکثف

بيان

ا

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)

ج

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

د

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

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)

صفحة

9 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المکثف (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها 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" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2019 وكذلك بيان الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء 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، 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 نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 مخالفات 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 المكثف.

عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

7 أغسطس 2019
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة) (معدله)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	إيضاح	
509,864	106,284	222,984	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
1,621,590	763,500	472,906	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
4,754,253	3,992,511	3,980,377	6	استثمار في شركة زميلة
8,566,939	7,484,143	6,386,678	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
788,235	586,840	474,115	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,555,808	4,455,990	4,468,621	10	مستحق من أطراف ذات صلة
60,996	48,381	44,281		ممتلكات ومعدات
<u>20,857,685</u>	<u>17,437,649</u>	<u>16,049,962</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
400,188	446,833	460,473	9	داننون وأرصدة دائنة أخرى
1,413,831	1,413,831	1,392,329	10	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>1,814,019</u>	<u>1,860,664</u>	<u>1,852,802</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
-	(848,265)	(860,377)		حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
(3,327,872)	(4,685,299)	(5,403,465)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(9,579,658)	(10,831,454)	(11,466,017)		خسائر متراكمة
19,049,399	15,591,911	14,227,070		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
(5,733)	(14,926)	(29,910)		حصص غير مسيطرة
<u>19,043,666</u>	<u>15,576,985</u>	<u>14,197,160</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>20,857,685</u>	<u>17,437,649</u>	<u>16,049,962</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 للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2018	2019	2018	2019		
					الإيرادات
(232,772)	(118,986)	(66,136)	(161,922)	11	خسائر استثمارات
17,208	78,507	6,233	39,258		صافي إيرادات العقود
					حصة "المجموعة" في نتائج أعمال
83,795	(22)	83,795	(22)	6	شركة زميلة
-	31,334	-	31,334		إيرادات أخرى
(131,769)	(9,167)	23,892	(91,352)		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(228,143)	(229,151)	(113,506)	(105,662)		مصاريف عمومية وإدارية
(11,399)	-	(11,399)	1,217		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(239,542)	(229,151)	(124,905)	(104,445)		
(371,311)	(238,318)	(101,013)	(195,797)		صافي خسارة الفترة
					العائدة الى:
(367,987)	(237,218)	(100,915)	(195,402)		مساهمي "الشركة الأم"
(3,324)	(1,100)	(98)	(395)		حصص غير مسيطرة
(371,311)	(238,318)	(101,013)	(195,797)		صافي خسارة الفترة
(1.15)	(0.74)	(0.31)	(0.61)	12	خسارة السهم/(فلس)

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 والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
(371,311)	(238,318)	(101,013)	(195,797)	صافي خسارة الفترة
	(12,112)	-	(12,112)	بنود الخسارة الشاملة الأخرى: بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف حصّة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
(116,525)	(411,229)	(67,395)	(398,909)	بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف نتيجة بيع لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(171,718)	(718,166)	(518,835)	(351,547)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(288,243)	(1,141,507)	(586,230)	(762,568)	صافي الدخل الشامل الآخر للفترة
(659,554)	(1,379,825)	(687,243)	(958,365)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(654,979)	(1,364,841)	(676,935)	(948,121)	العائدة إلى:
(4,575)	(14,984)	(10,308)	(10,244)	مساهمي "الشركة الأم"
(659,554)	(1,379,825)	(687,243)	(958,365)	حصص غير مسيطرة إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للمدة لشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"						حصة "المجموعة"		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"	
المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	
19,725,312	(1,158)	19,726,470	(9,074,305)	(3,156,154)	(3,156,154)	-	94,506	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2018	الرصيد في 1 يناير 2018	
(22,092)	-	(22,092)	(22,092)	-	-	-	-	-	تسوية إنتقالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية و في 1 يناير 2018	الرصيد في 1 يناير 2018	
19,703,220	(1,158)	19,704,378	(9,096,397)	(3,156,154)	(3,156,154)	-	94,506	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2018	الرصيد في 1 يناير 2018	
(371,311)	(3,324)	(367,987)	(367,987)	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة	صافي خسائر الفترة	
(288,243)	(1,251)	(286,992)	(115,274)	(171,718)	(171,718)	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة	الدخل الشامل الأخر للفترة	
(659,554)	(4,575)	(654,979)	(483,261)	(171,718)	(171,718)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
19,043,666	(5,733)	19,049,399	(9,579,658)	(3,327,872)	(3,327,872)	-	94,506	31,862,423	الرصيد في 30 يونيو 2018	الرصيد في 30 يونيو 2018	
16,345,512	(14,926)	16,360,438	(10,911,192)	(4,685,299)	(4,685,299)	-	94,506	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2019 (كما سبق عرضته)	الرصيد في 1 يناير 2019 (كما سبق عرضته)	
(768,527)	-	(768,527)	79,738	-	-	(848,265)	-	-	تعديل أرقام مقارنة (إيضاح- 6)	تعديل أرقام مقارنة (إيضاح- 6)	
15,576,985	(14,926)	15,591,911	(10,831,454)	(4,685,299)	(4,685,299)	(848,265)	94,506	31,862,423	الرصيد في 1 يناير 2019 (معمله)	الرصيد في 1 يناير 2019 (معمله)	
(238,318)	(1,100)	(237,218)	(237,218)	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة	صافي خسائر الفترة	
(1,141,507)	(13,884)	(1,127,623)	(397,345)	(718,166)	(718,166)	(12,112)	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة	الدخل الشامل الأخر للفترة	
(1,379,825)	(14,984)	(1,364,841)	(634,563)	(718,166)	(718,166)	(12,112)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
14,197,160	(29,910)	14,227,070	(11,466,017)	(5,403,465)	(5,403,465)	(860,377)	94,506	31,862,423	الرصيد في 30 يونيو 2019	الرصيد في 30 يونيو 2019	

إن الإيضاحات المرتقة 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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(371,311)	(238,318)	صافي خسارة الفترة
		التعديلات :
-	4,100	استهلاك ممتلكات ومعدات
232,772	118,986	خسائر استثمارات
(83,795)	22	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
11,399	-	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(210,935)	(115,210)	خسارة العمليات المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
153,550	90,633	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,709)	(34,134)	أطراف ذات صلة
(27,525)	13,640	داننون وأرصدة دائنة أخرى
(87,619)	(45,071)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(165,850)	171,608	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(2,416,739)	(1,902,259)	المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
4,653,383	1,907,406	المحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(2,235,000)	-	استثمار في شركة زميلة
(7,596)	-	ممتلكات ومعدات
(171,802)	176,755	صافي النقد الناتج من/المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(4,575)	(14,984)	التغير في حصص غير مسيطرة
(4,575)	(14,984)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(263,996)	116,700	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
773,860	106,284	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
509,864	222,984	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 المجمعّة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019
(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 وادارتها .
- اقرض 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 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 ببهاني - الدور (16) - مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 7 أغسطس 2019.

2- السياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". يجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة مع البيانات المالية المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المُعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وإفترضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقررة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي تم إجرائها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين المتعلقة بالتقدير هي نفسها كذلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تتفق السياسات المحاسبية التي تم تبنيها مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة ومع فترة التقارير المرحلية المماثلة، باستثناء تبني المعايير الجديدة والمعدّلة الموضحة أدناه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعايير والتعديلات والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول حديثاً

يطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ("IFRS" أو "المعيار") رقم 16 والعديد من التفسيرات والتعديلات الأخرى المطبقة لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة. لم تقم المجموعة مبكراً بتبني أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم تدخل حيز التنفيذ بعد.

تم تطبيق المعايير الجديدة التفسيرات والتعديلات على المعايير التالية من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ليس للتعديلات على المعايير أدناه أي أثر على المجموعة، ولكن من الممكن أن يتسببوا في إفصاحات إضافية بنهاية العام:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 "الإيجارات"
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (23) "حول عدم التأكد من طرق معالجة ضريبة الدخل".
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9: "مزايا الدفعات المقدمة ذات التعويض السلبي"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: مكافآت الموظفين "تعديل الخطة، تقليصها أو تسويتها".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28: "الفوائد طويلة الأجل في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة".
- التحسينات على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2015-2017 (الصادرة في ديسمبر 2017).
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال".
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "الترتيبات المشتركة".
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 "ضرائب الدخل".
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 23 "تكاليف الإقراض".

لم ينجم عن تبني ما تقدم أعلاه أية تغييرات على صافي الخسارة أو حقوق الملكية المقررة سابقاً للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة ليست سارية بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة أدناه المتاحة للتبني المبكر للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ليست سارية حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقهم في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

التبني من غير المتوقع أن يكون له أثر على البيانات المالية للمجموعة

التاريخ السريان	البيان
1 يناير 2020	<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال". • التعديلات على الإشارات لإطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. • التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 عن "تعريف المادية".
1 يناير 2022	<ul style="list-style-type: none"> • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين".
لم يتم تحديد تاريخ السريان	<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28: "بيع أو المساهمة بأصول فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك".

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

(2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية "للمجموعة" والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3- الشركة التابعة

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

نسبة الملكية %						
30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	دولة
			شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.ق	شركة قابضة	الكويت	دولة الكويت
%98.75	%98.75	%98.75				

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 يونيو 2019 بناءً على بيانات مالية مُعدة بواسطة الإدارة. إن شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة تمتلك شركة تابعة بياناتها كما يلي:

نسبة الملكية %						
30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	دولة
			شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفل)	خدمات تعليمية	الكويت	دولة الكويت
%99.33	%99.33	%99.33				

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة بناءً على بيانات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2019.

4- النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل				
30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)		
1,340	1,107	1,479	نقد بالصندوق	
81,833	47,297	86,901	نقد لدى البنوك	
426,691	57,880	134,604	نقد لدى محافظ استثمارية	
509,864	106,284	222,984		

(4)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
1,117,615	666,217	447,190	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
-	4,284	3,707	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
410,976	-	-	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
92,999	92,999	22,009	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
1,621,590	763,500	472,906	

تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءً على صافي قيمة الوحدة للصندوق كما في 31 ديسمبر 2018 حيث أن هذا الصندوق تحت التصفية.
تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان 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 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
4,754,253	3,992,511	3,980,377	%44.48	%44.48	%44.48	شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال تلك الشركة الزميلة بناءً على بيانات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2019. كما تم إعادة عرض أرقام السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 لتعديل حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة واحتياطياتها كنتيجة لإصدار البيانات المالية المدققة لها.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(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 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة) (معدله)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
-	-	3,992,511	الرصيد في أول الفترة/السنة/الفترة
2,235,000	2,235,000	-	إضافات
83,795	1,528	(22)	حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال
-	168,790	-	أرباح شراء حصة في شركة زميلة بأسعار مخفضة
-	(848,265)	(12,112)	حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
2,435,458	2,435,458	-	المحول من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
4,754,253	3,992,511	3,980,377	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

7- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
5,852,915	4,862,104	3,764,639	إستثمارات في أوراق مالية مسعرة
2,714,024	2,622,039	2,622,039	إستثمارات في أوراق مالية غير مسعرة
8,566,939	7,484,143	6,386,678	

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

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
13,522,709	13,933,685	7,484,143	الرصيد أول الفترة/السنة/الفترة
193,165	1,486,032	1,902,259	الإضافات
(2,425,234)	(3,970,971)	(2,281,558)	الإستبعادات
(2,435,458)	(2,435,458)	-	المحول إلى استثمار في شركة زميلة
(288,243)	(1,529,145)	(718,166)	التغير في القيمة العادلة
8,566,939	7,484,143	6,386,678	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

- خلال الفترة الحالية تم فك الرهن السابق عن استثمارات من خلال بيان الدخل الشامل الآخر بمبلغ 404,762 دينار كويتي والتي كانت مرهونة مقابل مرابحات دائنة لصالح طرف ذو صلة.
- تم تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح-14).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
651,555	418,640	418,640	نعم مدينة
(33,491)	(33,491)	(33,491)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
618,064	385,149	385,149	
140,816	182,418	68,237	إيرادات مستحقة
15,200	15,200	15,200	تأمينات مستردة
14,155	4,073	5,529	أخرى
788,235	586,840	474,115	

9- داننون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
53,732	74,588	79,342	مصروفات مستحقة
23,583	23,583	23,583	داننو توزيعات نقدية
262,569	258,569	258,569	إستقطاعات ضريبية
60,304	90,093	98,979	أخرى
400,188	446,833	460,473	

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 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف :
4,555,808	4,455,990	4,468,621	مستحق من أطراف ذات صلة
1,413,831	1,413,831	1,392,329	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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11- خسائر استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة أرباح/(خسائر) محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(19,262)	34,853	(17,625)	(144)	
(213,510)	(153,839)	(48,511)	(161,778)	
(232,772)	(118,986)	(66,136)	(161,922)	

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		
2018	2019	2018	2019	
(367,987)	(237,218)	(100,915)	(195,402)	صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/(سهم) خسارة السهم/(فلس)
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230	
(1.15)	(0.74)	(0.31)	(0.61)	

13- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 15 مايو 2019 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(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 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	الموجودات المالية
509,864	106,284	222,984	النقد والنقد المعادل
1,621,590	763,500	472,906	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
4,754,253	3,992,511	3,980,377	إستثمار فى شركة زميلة
8,566,939	7,484,143	6,386,678	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
788,235	586,840	474,115	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,555,808	4,455,990	4,468,621	مستحق من أطراف ذات صلة
<u>20,796,689</u>	<u>17,389,268</u>	<u>16,005,681</u>	

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	المطلوبات المالية
400,188	446,833	460,473	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,413,831	1,413,831	1,392,329	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>1,814,019</u>	<u>1,860,664</u>	<u>1,852,802</u>	

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 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 الى ثلاثة مستويات استناداً الى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معطلة) 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 2019:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	450,897	-	-	450,897
صناديق استثمارية	-	22,009	-	22,009
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر				
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
30 يونيو 2018:				
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	1,117,615	-	-	1,117,615
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	410,976	410,976
صناديق استثمارية	-	92,999	-	92,999
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	5,852,915	-	-	5,852,915
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,714,024	2,714,024
المجموع	6,970,530	92,999	3,125,000	10,188,529

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.