شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
مع تقرير المراجعة

المحتويات

	بيان	صفحة
تقرير المراجعة		
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ا	
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ب	
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ج	
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	د	
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	هـ	
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)		1 - 8

Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركتها التابعة
دولة 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 31 مارس 2019 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسئولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءاً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التى يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسى 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 فى التدقيق. و بالتالى، 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 فى الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

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

14 مايو 2019
دولة الكويت

بيان - أ

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	4	**160,475**	106,284	537,021
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة	5	**668,889**	763,500	1,730,482
استثمار في شركة زميلة	6	**4,761,038**	4,761,038	4,670,458
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	7	**7,231,654**	7,484,143	9,130,969
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	8	**522,432**	586,840	880,488
مستحق من أطراف ذات صلة	10	**4,472,430**	4,455,990	4,555,808
ممتلكات ومعدات		**44,281**	48,381	60,902
مجموع الموجودات		**17,861,199**	18,206,176	21,566,128
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	9	**523,316**	446,833	421,387
مستحق الى أطراف ذات صلة	10	**1,413,831**	1,413,831	1,413,832
مجموع المطلوبات		**1,937,147**	1,860,664	1,835,219
حقوق الملكية				
رأس المال		**31,862,423**	31,862,423	31,862,423
احتياطي قانوني		**94,506**	94,506	94,506
احتياطي التغير في القيمة العادلة		**(5,051,918)**	(4,685,299)	(2,867,126)
خسائر متراكمة		**(10,961,293)**	(10,911,192)	(9,363,469)
إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"		**15,943,718**	16,360,438	19,726,334
حصص غير مسيطرة		**(19,666)**	(14,926)	4,575
مجموع حقوق الملكية		**15,924,052**	16,345,512	19,730,909
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**17,861,199**	18,206,176	21,566,128

عارف عبدالله مشيط العجمي
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2019	2018
الإيرادات			
أرباح/(خسائر) إستثمارات	11	**42,936**	(166,636)
صافي إيرادات العقود		**39,249**	10,975
		82,185	(155,661)
المصروفات والأعباء الأخرى			
مصروفات عمومية وإدارية		**(123,489)**	(114,637)
فروق ترجمة عملات أجنبية		**(1,217)**	-
مجموع المصروفات والأعباء الأخرى		**(124,706)**	(114,637)
صافي خسارة الفترة		**(42,521)**	(270,298)
العائدة إلي:			
مساهمي "الشركة الأم"		**(41,816)**	(267,072)
حصص غير مسيطرة		**(705)**	(3,226)
صافي خسارة الفترة		**(42,521)**	(270,298)
خسارة السهم/(فلس)	12	**(0.13)**	(0.84)

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

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 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2019	2018
صافي خسارة الفترة	**(42,521)**	(270,298)
بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر:		
بنود لن يتم تصنيفها لأحقا فى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف		
نتيجة بيع لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	**(12,320)**	(49,130)
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	**(366,619)**	347,117
صافى (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة	**(378,939)**	297,987
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	**(421,460)**	27,689
العائدة إلي:		
مساهمى "الشركة الأم"	**(416,720)**	21,956
حصص غير مسيطرة	**(4,740)**	5,733
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	**(421,460)**	27,689

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

بيان – د

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"						
	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي التغير في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	الإجمالي	حصص غير مسيطرة	المجموع
الرصيد في 1 يناير 2018	31,862,423	94,506	(3,156,154)	(9,074,305)	19,726,470	(1,158)	19,725,312
تسوية إنتقالية عند تطبيق المعيار الدولى للتقارير المالية 9 فى 1 يناير 2018	-	-	-	(22,092)	(22,092)	-	(22,092)
الرصيد فى 1 يناير 2018 "معدلة"	31,862,423	94,506	(3,156,154)	(9,096,397)	19,704,378	(1,158)	19,703,220
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(267,072)	(267,072)	(3,226)	(270,298)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	289,028	-	289,028	8,959	297,987
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	289,028	(267,072)	21,956	5,733	27,689
الرصيد في 31 مارس 2018	31,862,423	94,506	(2,867,126)	(9,363,469)	19,726,334	4,575	19,730,909
الرصيد في 1 يناير 2019	31,862,423	94,506	(4,685,299)	(10,911,192)	16,360,438	(14,926)	16,345,512
صافي خسارة الفترة	-	-	-	(41,816)	(41,816)	(705)	(42,521)
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(366,619)	(8,285)	(374,904)	(4,035)	(378,939)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(366,619)	(50,101)	(416,720)	(4,740)	(421,460)
الرصيد في 31 مارس 2019	**31,862,423**	**94,506**	**(5,051,918)**	**(10,961,293)**	**15,943,718**	**(19,666)**	**15,924,052**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019	2018
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي خسارة الفترة		**(42,521)**	(270,298)
تعديلات:			
استهلاك ممتلكات ومعدات		**4,100**	-
أرباح/(خسائر) استثمارات		**(42,936)**	166,636
الخسارة المعدلة قبل إحتساب أثر التغير فى بنود رأس المال العامل		**(81,357)**	(103,662)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**42,316**	72,696
أطرف ذات صلة		**(16,441)**	(2,709)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**76,483**	(6,325)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم فى) الأنشطة التشغيلية		**21,001**	(40,000)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخسارة		**137,547**	(208,606)
المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر		**(550,250)**	(2,405,965)
المحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر		**450,633**	4,651,275
استثمار فى شركة زميلة		-	(2,235,000)
شراء ممتلكات ومعدات		-	(7,502)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم فى) الأنشطة الإستثمارية		**37,930**	(205,798)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
التغير فى حصص غير مسيطرة		**(4,740)**	8,959
صافي النقد (المستخدم فى)/الناتج من الأنشطة التمويلية		**(4,740)**	8,959
صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل		**54,191**	(236,839)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**106,284**	773,860
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	4	**160,475**	537,021

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 اوحصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تاسسيس 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 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 بهبهانى – الدور (16) – مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 14 مايو 2019.

2- السياسات المحاسبية الهامة

2/1) أساس الإعداد

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

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المُعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات 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 المتعلق بالتقدير هي نفسها كتلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.
تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصح 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، بإستثناء تبني المعايير الجديدة والمعدلة الموضحة أدناه.

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 اي 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 الإقتراض".

لم ينجم عن تبني ما تقدم أعلاه أية تغييرات على صافي الربح 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

تاريخ السريان	البيان
1 يناير 2020	• 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	• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين".
لم يتم تحديد تاريخ السريان	• 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 والإلتزامات 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 مجتمعتين "بالمجموعة".

				نسبة الملكية %		
اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
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 2019 بناءاً على بيانات 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 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
شركة القلم العربى التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)	خدمات تعليمية	دولة الكويت	**%99.33**	%99.33	%99.33

تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة بناءاً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 31 مارس 2019.

4- النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
نقد بالصندوق	**1,527**	1,107	1,977
نقد لدى البنوك	**37,625**	47,297	88,045
نقد لدى محافظ استثمارية	**121,323**	57,880	446,999
	160,475	106,284	537,021

5- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة

	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
إستثمارات مالية محتفظ بها بغرض المتاجرة	**575,890**	670,501	1,226,507
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة	-	-	410,976
إستثمارات فى صناديق استثمارية	**92,999**	92,999	92,999
	668,889	763,500	1,730,482
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**572,127**	666,217	1,226,507
إستثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	**3,763**	4,284	-
إستثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	**-**	-	410,976
إستثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	**92,999**	92,999	92,999
	668,889	763,500	1,730,482

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

6- استثمار فى شركة زميلة

إن بيان الاستثمار فى الشركة الزميلة كالتالى:

اسم الشركة	نسبة المساهمة %			القيمة (د.ك)		
	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018	**31 مارس 2019**	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
شركة دار السلام للتأمين التكافلى ش.م.ك (مقفلة)	**%44.48**	%44.48	%44.48	**4,761,038**	4,761,038	4,670,458

- لم يتم إثبات حصة "المجموعة" فى نتائج أعمال الشركة الزميلة لعدم توافر بيانات مالية كما فى 31 مارس 2019.

7- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
إستثمارات في أوراق مالية مسعرة	**4,609,615**	4,862,104	6,322,321
إستثمارات في أوراق مالية غير مسعرة	**2,622,039**	2,622,039	2,808,648
	7,231,654	7,484,143	9,130,969

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

	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
الرصيد فى 1 يناير	**7,484,143**	13,933,685	13,522,709
الإضافات	**550,250**	1,486,032	170,965
الإستبعادات	**(436,120)**	(3,970,971)	(2,425,234)
المحول إلى استثمار فى شركة زميلة	**-**	(2,435,458)	(2,435,458)
التغير في القيمة العادلة	**(366,619)**	(1,529,145)	297,987
	7,231,654	7,484,143	9,130,969

- تتضمن الإستثمارات من خلال بيان الدخل الشامل الآخر إستثمارات مرهونة بمبلغ 404,762 دينار كويتى (404,762 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018) مقابل مرابحات دائنة لصالح طرف ذو صلة.
- تم تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصح عنها في (إيضاح-14).

8- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
ذمم مدينة	**418,640**	418,640	651,555
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	**(33,491)**	(33,491)	(22,092)
	385,149	385,149	629,463
إيرادات مستحقة	**121,117**	182,418	229,701
تأمينات مستردة	**15,200**	15,200	15,200
أخرى	**966**	4,073	6,124
	522,432	586,840	880,488

9- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
مصروفات مستحقة	**61,770**	74,588	67,689
دائنو توزيعات نقدية	**23,583**	23,583	23,583
إستقطاعات ضريبية	**258,569**	258,569	262,569
أخرى	**179,394**	90,093	67,546
	523,316	446,833	421,387

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 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف			
مستحق من أطراف ذات صلة	**4,472,430**	4,455,990	4,555,808
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**1,413,831**	1,413,831	1,413,832

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) إستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2019	2018
أرباح/(خسائر) محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخسارة	**34,997**	(1,637)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخسارة	**7,939**	(164,999)
	42,936	(166,636)

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	2018
صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم"	**(41,816)**	(267,072)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/(سهم)	**318,624,230**	318,624,230
خسارة السهم/(فلس)	**(0.13)**	(0.84)

13-الجمعية العمومية العادية للمساهمين

حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم تنعقد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين "للشركة الأم" للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2018، وعليه لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2018. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى 31 مارس 2019 لا تتضمن أيه تعديلات ربما تكون مطلوبة حال عدم موافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2018.

14-الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	**160,475**	106,284	537,021
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة	**668,889**	763,500	1,730,482
استثمار فى شركة زميلة	**4,761,038**	4,761,038	4,670,458
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	**7,231,654**	7,484,143	9,130,969
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**522,432**	586,840	880,488
مستحق من أطراف ذات صلة	**4,472,430**	4,455,990	4,555,808
	17,816,918	18,157,795	21,505,226

	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2018
المطلوبات المالية			
داننون وأرصدة دائنة أخري	**523,316**	446,833	421,387
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**1,413,831**	1,413,831	1,413,832
	1,937,147	1,860,664	1,835,219

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات "المجموعة" طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

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

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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

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

31 مارس 2019:	**مستوى 1**	**مستوى 2**	**مستوى 3**	**المجموع**
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	**575,890**	-	-	**575,890**
صناديق استثمارية	-	**92,999**	-	**92,999**
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	**4,609,615**	-	-	**4,609,615**
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	**2,622,039**	**2,622,039**
المجموع	**5,185,505**	**92,999**	**2,622,039**	**7,900,543**

31 مارس 2018:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح او الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	1,226,507	-	-	1,226,507
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	410,976	410,976
صناديق استثمارية		92,999	-	92,999
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	6,322,321	-	-	6,322,321
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,808,648	2,808,648
المجموع	7,548,828	92,999	3,219,624	10,861,451

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

15-التوزيع القطاعي

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