

التاريخ: 14-11-2021

To: Dubai Financial Market

المحترمين

السادة / سوق دبي المالي

تحية طيبة وبعد،

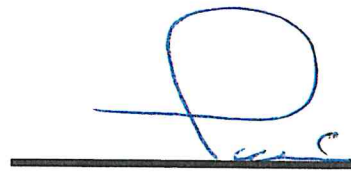
**Subject: Results of Ektittab Holding
Company
Board Of Directors Meeting**

**الموضوع: نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة اکتتاب
القابضة**

Kindly be informed that the Board of Directors of **Ektittab Holding Company** held the meeting on Sunday 14-11-2021 at 1.00 pm. and they approved the Company's Financial Statements for the third Quarter of 2021 Interim Financial Statement Of 30-Sep 2021

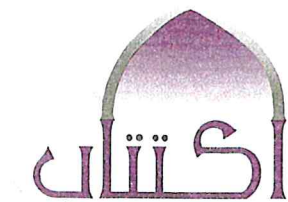
بالإشارة الى الموضوع أعلاه نود إعلامكم بأن مجلس إدارة شركة اکتتاب القابضة قد اجتمع اليوم الأحد الموافق 14-11-2021 في تمام الساعة 1:00 ظهرا وقد تمت مناقشة واعتماد البيانات المالية المرحلية المجمعة للربع الثالث من العام 2021 والمنتهي في 2021-09-30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،



عارف عبدالله العجمي
رئيس مجلس الادارة





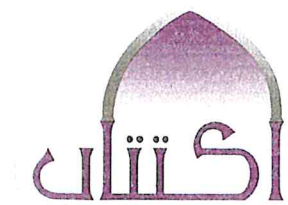
الأكتاب
EKTETTA

Financial Results Form Kuwaiti Company (KWD)

نموذج نتائج البيانات المالية
الشركات الكويتية (د.ك.)

Third quarter results Ended on	2021-09-30	نتائج الربع الثالث المنتهي في
Company Name		اسم الشركة
Board of Directors Meeting Date	2021-11-14	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
Required Documents		المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
☐ Approved financial statements		☐ نسخة من البيانات المالية المعتمدة
☐ Approved auditor's report		☐ نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد

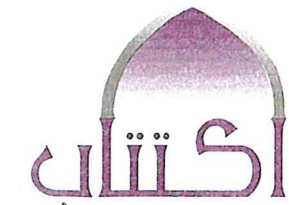
التغيير (%)	فترة التسعة أشهر المقارنة	فترة التسعة أشهر الحالية	البيان
Change (%)	Nine Month Comparative Period	Nine Month Current Period	Statement
	2020-09-30	2021-09-30	
(339)%	60,308	(144,357)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(339)%	0.19	(0.45)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(65)%	7,094,635	2,509,572	الموجودات المتداولة Current Assets
16%	14,554,332	16,860,010	Total Assets
753%	417,573	3,562,399	Current Liabilities
686%	455,515	3,578,460	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(6)%	14,118,971	13,297,536	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(100)%	89,784	0	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(96)%	270,601	11,905	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
18%	(44)%	(52)%	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss/ Paid-Up Share Capital



البيان
Statement

البيان Statement	الربع الثالث الحالي Third quarter Current Period	الربع الثالث المقارن Third quarter Comparati Period	التغير (%) Change (%)
	2021-09-30	2020-09-30	
صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company	(25,176)	69,263	(136)%
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share	(0.08)	0.22	(148)%
إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue	0	21,906	(18)%
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)	6,212	151,439	(96)%

سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)	Increase/Decrease in Net Profit(Loss) is due to
خسائر استثمار	Loss From Investments
بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)
لا يوجد	Nil
بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)
لا يوجد	Nil



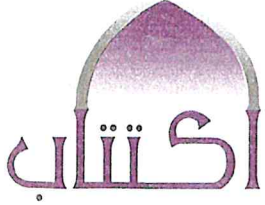
الوزارة
EKTET

رأي مراقب الحسابات			Auditor Opinion
1.	رأي غير متحفظ	☐	Unqualified Opinion
2.	رأي متحفظ	☒	Qualified Opinion
3.	عدم إبداء الرأي	☐	Disclaimer of Opinion
4.	رأي معاكس	☐	Adverse Opinion

In the event of selecting item No. 2, 3 or 4,
the following table must be filled out, and this form is
not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة
الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته

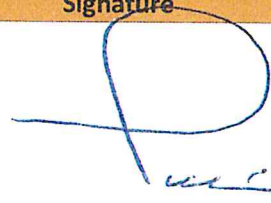
نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير		أساس الاستنتاج المتحفظ
- خلال الفترة المالية الحالية تم تسجيل حصة المجموعة في الشركة الزميلة (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)) والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية بمبلغ 1,421 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 استناداً إلى بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020، حيث أن البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 لم يتم إصدارها بعد ولم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تسويات للقيمة المسجلة للاستثمار بمبلغ 3,747,809 دينار كويتي بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 يونيو 2021 أو فيما إذا كان هناك مؤشر علي انخفاض في قيمته. - لم تقم إدارة المجموعة بإدراج الأثر المالي المفصح عنه لبرصة الكويت والناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 بخصوص إلغاء زيادة رأس مال إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامّة)) بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي والمدرج ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (6،17) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن الرصيد الإفتتاحي للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 يونيو 2021 لا تتضمن التعديلات الجوهرية التي كان من الضروري إدخالها على البيانات المالية لشركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامّة) (والمدرجة كاستثمار من خلال الدخل الشامل الآخر) كما في 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلى الأثر المالي المفصح عنه أعلاه حتى تاريخه. - خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بتسوية مديونية مع أحد الأطراف ذات صلة تم بموجبها حصول المجموعة على حصص في إحدى الشركات (شركة العربية لإدارة المرافق - ذ.م.ك) التي تمتلك إحدى الشركات التابعة التي تمتلك استثمار جوهري لديها عبارة عن أرض تم التعامل على ملكيتها كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. وكذلك قامت المجموعة خلال السنة المالية السابقة ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة القلم العربي التعليمية ش.م.ك (مقفلة)) لأحد الأطراف ذات صلة حيث أن (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)) تمتلك أسهم في شركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامّة) التي لم يتم إدراج الأثر المالي في دفاترها حتى تاريخ التقرير. وعليه كنتيجة لما ذكر أعلاه فإننا لا نستطيع التحقق فيما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات أو تسويات فيما يخص تلك الاستثمارات أو الأثر أو المطالبات الناتج من ما ذكر أعلاه على البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والتي تمثل الرصيد الإفتتاحي للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021.		
1. لم تقم الشركة الزميلة بأصدار بياناتها المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى الآن ، فاقمنا بتسجيل البيانات الإدارية حتى نستطيع الانتهاء من اعداد بياناتنا المالية. 2. بعد إصدار هيئة أسواق المال للقرار الخاص بشركة جيا الذي شمل شركتنا التابعة، لم تقم الشركة التابعة بتسجيل اثر القرار وقامت برفع دعوى قضائية ضد القرار وهذه الدعوى الان متداولة في القضاء. 3. تم مخاطبة الشركة العربية لإدارة المرافق عدة مرات بشأن الموضوع، و افادتنا بأن شركتها التابعة المالكة للأرض قامت برفع دعوى قضائية ببطالان التصرفات على الأرض فارتأينا عدم اتخاذ اي اجراءات حتى الانتهاء من تلك القضية.		شرح تفصيلي بالحالة التي استندت مراقب الحسابات لإبداء الرأي
1- تمت مخاطبة الشركة الزميلة للاستفسار عن البيانات المالية المدققة وحثهم على إصدارها في أقرب وقت ممكن		الخطوات التي ستقوم بها الشركة



الكتابة
EKTEITTA

2- تمت مخاطبة الشركة التابعة، حيث أفادت الشركة التابعة أنها قامت برفع دعوى أمام القضاء للطعن بقرارات هيئة السوق المالية الصادر في 1 أبريل 2021 وعليه ارتأت الشركة عدم اتخاذ أي إجراء لحين صدور أحكام قضائية واستقرار المراكز القانونية. 3- تمت مخاطبة شركة العربية لإدارة المرافق وأفادت بأن شركتها التابعة المالكة لقطعة الأرض في جمهورية مصر العربية قامت برفع دعوى أمام القضاء ببطلان التصرفات على قطعة الأرض، وعليه ارتأت الشركة عدم اتخاذ أي إجراءات لحين صدور أحكام قضائية واستقرار المراكز القانونية.	ورد في رأي مراقب الحسابات
سوف يتم تعديل حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة ضمن بيانات الربع الأخير من 2021 في حال وجود فروقا ت أو تسويات ضرورية فور الحصول على البيانات المالية المدققة من الشركة الزميلة. لحين صدور أحكام قضائية واستقرار المراكز القانونية.	الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات

Corporate Actions	استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)
النسبة	القيمة
لا يوجد N/A	توزيعات نقدية Cash Dividends
لا يوجد N/A	توزيعات أسهم منحة Bonus Share
لا يوجد N/A	توزيعات أخرى Other Dividend
لا يوجد N/A	عدم توزيع أرباح No Dividends
	زيادة رأس المال Capital Increase
	تخفيض رأس المال Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		رئيس مجلس الإدارة	السيد / عارف عبدالله مشيط العجمي

Attach a copy of the financial statements approved by the Board of Directors and the approved auditor's report

يجب إرفاق نسخة البيانات المالية المعتمدة من مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات المعتمد

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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

9 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركاتها 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" وشركاتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2021 وكذلك بيان الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة 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 استنتاج 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 إجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

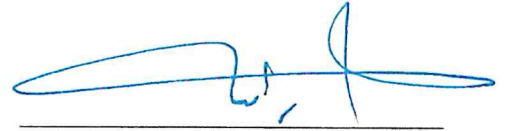
- خلال الفترة المالية الحالية تم تسجيل حصة المجموعة في الشركة الزميلة (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)) والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية بمبلغ 1,421 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 استناداً إلى بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020، حيث أن البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 لم يتم إصدارها بعد ولم نتضمن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تسويات للقيمة المسجلة للاستثمار بمبلغ 3,747,809 دينار كويتي بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 سبتمبر 2021 أو فيما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض في قيمته.
- لم تقم إدارة المجموعة بإدراج الأثر المالي المفصّل عنه لبورصة الكويت والناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 بخصوص إلغاء زيادة رأس مال إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة)) بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي والمدرج ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (17،6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
- إن الرصيد الإفتتاحي للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 سبتمبر 2021 لا تتضمن التعديلات الجوهرية التي كان من الضروري إدخالها على البيانات المالية لشركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة) (والمدرجة كاستثمار من خلال الدخل الشامل الآخر) كما في 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلى الأثر المالي المفصّل عنه أعلاه حتى تاريخه.
- خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بتسوية مديونية مع أحد الأطراف ذات صلة تم بموجبها حصول المجموعة على حصص في إحدى الشركات (شركة العربية لإدارة المرافق - ذ.م.ك) التي تمتلك إحدى الشركات التابعة لها استثمار جوهرية عبارة عن أرض تم التعامل على ملكيتها كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
- وكذلك قامت المجموعة خلال السنة المالية السابقة ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة القلم العربي التعليمية ش.م.ك (مقفلة)) لأحد الأطراف ذات صلة حيث أن (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)) تمتلك أسهم في شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة) التي لم يتم إدراج الأثر المالي في دفاترها حتى تاريخ التقرير.
- وعليه كنتيجة لما ذكر أعلاه فإننا لا نسنطع التحقق فيما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات أو تسويات فيما يخص تلك الاستثمارات أو الأثر المالي أو المطالبات الناتجة مما ذكر أعلاه على البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والتي تمثل الرصيد الإفتتاحي للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021.

الإستنتاج المتحفظ

إستناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء ما ورد بفقرة أساس الإستنتاج المتحفظ اعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم اعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 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.



راشد أيوب يوسف الشداد

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 77

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون

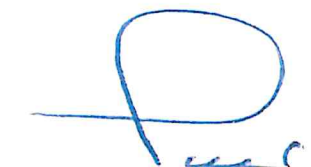
14 نوفمبر 2021

دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	إيضاح	
148,292	148,168	39,333	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
279,351	202,333	175,599	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,496,173	5,807,749	9,011,453	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,963,520	3,747,809	3,747,809	7	استثمار في شركة زميلة
-	1,200,620	1,591,172	8	تمويل ومشاركة
5,522	53,844	8,522	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,661,470	2,408,769	2,286,118	11	مستحق من أطراف ذات صلة
4	4	4		ممتلكات ومعدات
14,554,332	13,569,296	16,860,010		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
346,102	352,875	321,434	10	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
109,413	104,075	3,257,026	11	مستحق الى أطراف ذات صلة
455,515	456,950	3,578,460		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(2,948,816)	(2,642,894)	(1,086,840)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(872,854)	(1,088,500)	(1,088,500)		حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة
(14,016,288)	(15,093,323)	(16,484,053)		زميلة
14,118,971	13,132,212	13,297,536		خسائر متراكمة
(20,154)	(19,866)	(15,986)		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي
14,098,817	13,112,346	13,281,550		"الشركة الأم"
14,554,332	13,569,296	16,860,010		حصص غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عارف عبدالله مشيط العجمي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
13,598	945	(37,740)	(1,165)	12	الإيرادات
89,784	-	21,906	-		أرباح الاستثمارات
167,295	-	167,295	-		صافي إيرادات عقود
					ربح بيع شركة تابعة
(76)	-	(22)	-		حصة "المجموعة" في نتائج
-	10,960	-	7,377		أعمال شركة زميلة
270,601	11,905	151,439	6,212		مخصص إنقفت الحاجة إليه
					مجموع الإيرادات
(216,669)	(155,964)	(87,051)	(31,411)		المصروفات والأعباء الأخرى
6,337	(238)	4,467	24		مصروفات عمومية وإدارية
(210,332)	(156,202)	(82,584)	(31,387)		فروق ترجمة عملات أجنبية
60,269	(144,297)	68,855	(25,175)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
60,308	(144,357)	69,263	(25,176)		العائدة إلى:
(39)	60	(408)	1		مساهمي "الشركة الأم"
60,269	(144,297)	68,855	(25,175)		حصص غير مسيطرة
0.19	(0.45)	0.22	(0.08)	13	صافي (خسارة)/ربح الفترة
					(خسارة)/ربحية السهم العائدة
					لمساهمي الشركة الأم/(فلس)

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي (خسارة)/ربح الفترة
2020	2021	2020	2021	
60,269	(144,297)	68,855	(25,175)	
بنود الدخل الشامل الآخر:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجموع المكثف حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة				
(14,311)	-	(4,761)	-	
بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجموع المكثف نتيجة بيع للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
757,037	(1,246,373)	1,327,437	-	
85,636	1,559,874	(365,670)	(77,228)	
828,362	313,501	957,006	(77,728)	
888,631	169,204	1,025,861	(102,403)	
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
العائدة إلى:				
871,068	165,324	1,003,578	(101,450)	
17,563	3,880	22,283	(953)	
888,631	169,204	1,025,861	(102,403)	
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
مساهمي "الشركة الأم" حصص غير مسيطرة				

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"							
حصة							
المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	"المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
13,201,012	(46,891)	13,247,903	(12,095,006)	(858,543)	(5,755,477)	94,506	31,862,423
60,269	(39)	60,308	60,308	-	-	-	-
828,362	17,602	810,760	(614,516)	(14,311)	1,439,587	-	-
888,631	17,563	871,068	(554,208)	(14,311)	1,439,587	-	-
-	-	-	(1,367,074)	-	1,367,074	-	-
9,174	9,174	-	-	-	-	-	-
14,098,817	(20,154)	14,118,971	(14,016,288)	(872,854)	(2,948,816)	94,506	31,862,423
13,112,346	(19,866)	13,132,212	(15,093,323)	(1,088,500)	(2,642,894)	94,506	31,862,423
(144,297)	60	(144,357)	(144,357)	-	-	-	-
313,501	3,820	309,681	(1,246,373)	-	1,556,054	-	-
169,204	3,880	165,324	(1,390,730)	-	1,556,054	-	-
13,281,550	(15,986)	13,297,536	(16,484,053)	(1,088,500)	(1,086,840)	94,506	31,862,423
الرصيد في 1 يناير 2020							
صافي ربح الفترة							
الدخل الشامل الآخر للفترة							
إجمالي الدخل الشامل للفترة							
إثر بيع شركة تابعة							
إثر التغير على الحصص غير مسيطرة							
نتيجة بيع شركة تابعة							
الرصيد في 30 سبتمبر 2020							
الرصيد في 1 يناير 2021							
صافي خسارة الفترة							
الدخل الشامل الآخر للفترة							
إجمالي الدخل الشامل للفترة							
الرصيد في 30 سبتمبر 2021							

الرصيد في 1 يناير 2020
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
إثر بيع شركة تابعة
إثر التغير على الحصص غير مسيطرة
نتيجة بيع شركة تابعة
الرصيد في 30 سبتمبر 2020

الرصيد في 1 يناير 2021
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 30 سبتمبر 2021

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2020	2021	
60,269	(144,297)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) / ربح الفترة
		التعديلات :
14,700	-	استهلاك ممتلكات ومعدات
(13,598)	(945)	أرباح الاستثمارات
-	(10,960)	مخصص إنقفت الحاجة إليه
76	-	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
(167,295)	-	ربح بيع شركة تابعة
(105,848)	(156,202)	الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
62,715	45,322	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(586,659)	1,401,010	أطراف ذات صلة
23,542	(31,441)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(606,250)	1,258,689	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
259,802	27,678	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,828,310)	(2,184,636)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
2,084,119	785,554	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
515,611	(1,371,404)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
26,776	3,880	التغير في حصص غير مسيطرة
26,776	3,880	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(63,863)	(108,835)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
237,991	148,168	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(25,836)	-	النقد والنقد المعادل المستبعد نتيجة بيع شركة تابعة
148,292	39,333	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(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 أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وإدارتها .
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل .
- تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع أو علامات صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق إجمالية تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها .
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.
- إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع مقر "الشركة الأم" الرئيسي في: منطقة/ الشرق - مجمع/ محمد صالح يوسف بهبهاني - الدور (16) - مدينة الكويت.
 تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 نوفمبر 2021.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد (2/1)

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 2020.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2021 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 2021. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(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.

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطيل 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 المترتبة على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2021. وارتأت الإدارة أيضاً أن المجموعة لديها من الخطط ما يكفي لتسوية التزاماتها المتداولة.

تقوم الإدارة بتعديل افتراساتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة حسب ما يستجد من أحداث.

3- الشركات التابعة

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

نسبة الملكية %					
31 ديسمبر					
اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	30 سبتمبر 2021	2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
شركة بترو للأعمال	شركة	دولة	98.75%	98.75%	98.75%
المتكاملة القابضة - ش.م.ك.ق	قابضة	الكويت	98.75%	98.75%	98.75%
شركة مجموعة أكتتاب	شركة	دولة	100%	-	-
الدولية القابضة - ذ.م.م	قابضة	الكويت	100%	-	-

- خلال الفترة المالية الحالية، قامت الشركة الأم بالمساهمة في تأسيس شركة جديدة (شركة مجموعة أكتتاب الدولية القابضة - ذ.م.م) بنسبة ملكية 50% ملكية مباشرة و 50% ملكية غير مباشرة مسجلة باسم طرف ذو صلة من رأس مال تلك الشركة البالغ 10,000,000 دينار كويتي وبناءاً عليه أصبح لدى الشركة الأم السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة. وقد تم تجميع المعلومات المالية لتلك الشركة بنسبة 100% حيث أن نسبة 50% مسجلة باسم طرف ذو صلة ويوجد تنازل خطي غير موثق منه لصالح الشركة الأم. تم تجميع المعلومات المالية لهذه الشركة إستناداً إلي معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2021.

- تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.ق) إستناداً إلي معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2021.

4- النقد والنقد المعادل

31 ديسمبر			
30 سبتمبر			
نقد بالصندوق	2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2020
نقد لدى البنوك	1,630	327	2,519
نقد لدى محافظ إستثمارية	23,187	3,985	56,342
	123,351	35,021	89,431
	148,168	39,333	148,292

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2020	2020	2021
(مدققة)		
258,106	181,533	154,799
21,245	20,800	20,800
279,351	202,333	175,599

استثمارات في أسهم محلية - مسعرة

استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة

- تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءً على صافي قيمة الوحدة للصندوق كما في 31 مارس 2021 حيث أن هذا الصندوق تحت التصفية.
- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لوسائل التقييم المبينة في (إيضاح-15).

6- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2020	2020	2021
(مدققة)		
1,753,265	1,823,829	1,367,532
1,742,908	3,983,920	7,643,921
3,496,173	5,807,749	9,011,453

استثمارات في أوراق مالية مسعرة

استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة

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

31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2020	2020	2021
(مدققة)		
5,282,385	5,282,385	5,807,749
1,828,310	4,155,976	3,679,636
(2,836,605)	(3,017,682)	(764,920)
(863,555)	(863,555)	-
85,638	250,625	288,988
3,496,173	5,807,749	9,011,453

الرصيد أول الفترة/السنة/الفترة

الإضافات*

الإستبعادات

أثر استبعاد شركة تابعة

التغير في القيمة العادلة

الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

- خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بإجراء عقد تسوية مديونية مع أحد الأطراف ذات الصلة تم بموجبه حصول المجموعة على استثمارات في أسهم غير مسعرة بمبلغ 2,244,100 دينار كويتي مقابل أن يتم التنازل عن رصيد المديونية المستحقة على هذا الطرف ذو الصلة وقد نتج عنها خسائر تسوية لتلك المديونية بمبلغ 5,900 دينار كويتي تم إدراجها ببيان الربح أو الخسارة المجموع كما في 31 ديسمبر 2020. إن هذه الاستثمارات الغير مسعرة المذكورة أعلاه والبالغة 2,244,100 دينار كويتي هي استثمارات في حصص شركة العربية لإدارة المرافق والتي تملك استثمار في أرض مملوكة لأحد شركاتها التابعة (تم التعامل عليها من قبل أطراف أخرى) هو محل نزاع قضائي حول ملكية الاستثمار، وذلك كما هو مفصّل عنه لبورصة الكويت خلال الفترة المالية الحالية بتاريخ 13 أبريل 2021 من قبل الشركة المالكة للاستثمار وترى إدارة الشركة المالكة أن الموقف القانوني في صالحها وعليه لاداعي لتحديد الأثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 حتى إتّضح الموقف القانوني لدي إدارة المجموعة وذلك طبقاً للإفصاح الأخير لبورصة الكويت الصادر بتاريخ 2 مايو 2021.

- تتضمن الاستثمارات المذكورة أعلاه استثمارات بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي تخص شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة) صدر بخصوصها قرار من هيئة أسواق المال بالغاءها (إيضاح -17).

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

* إن الإضافات المذكورة تتضمن مبلغ 2,000,000 دينار كويتي يتمثل في مساهمة الشركة الأم بتأسيس شركة جديدة بنسبة 13.16% من رأس مال تلك الشركة وقد قامت الإدارة بتصنيفها ضمن بند الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح-15).

7- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

القيمة (د.ك)			نسبة المساهمة %			اسم الشركة
31 ديسمبر	2020	30 سبتمبر	31 ديسمبر	2020	30 سبتمبر	
2020	(مدققة)	2021	2020	(مدققة)	2021	شركة دار
30 سبتمبر			30 سبتمبر			السلام للتأمين
2020			2020			التكافلي ش.م.ك
						(مقولة)
3,963,520	3,747,809	3,747,809	%44.48	%44.48	%44.48	

- تم إثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة استناداً إلى بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020.

8- تمويل ومشاركة

يتمثل هذا البند في مايلي:-

- عقد تمويل ومشاركة تم إبرامه خلال السنة المالية السابقة مع طرف ذو صلة بمبلغ 1,200,620 دينار كويتي وبعائد ربح سنوي 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمّع المكثف.

- عقد تمويل ومشاركة تم إبرامه خلال الفترة المالية الحالية مع طرف ذو صلة بمبلغ 390,552 دينار كويتي و بعائد ربح سنوي 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمّع المكثف.

9- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر			تأمينات مستردة
30 سبتمبر	2020	30 سبتمبر	
2020	(مدققة)	2021	أخرى
5,022	5,022	5,022	
500	48,822	3,500	
5,522	53,844	8,522	

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
38,548	41,237	35,761	مصرفات مستحقة
23,583	23,583	23,583	دائنو توزيعات نقدية
246,029	250,569	246,029	إستقطاعات ضريبية
37,942	37,486	16,061	أخرى
346,102	352,875	321,434	

11- معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا "المجموعة" وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة "المجموعة". إن المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
6,661,470	3,408,769	3,275,158	<u>بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:</u>
-	(1,000,000)	(989,040)	مستحق من أطراف ذات صلة
6,661,470	2,408,769	2,286,118	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
-	1,200,620	1,591,172	تمويل ومشاركة (إيضاح - 8)
-	104,075	3,257,026	مستحق إلى أطراف ذات صلة
-	167,295	-	<u>بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:</u>
109,413	(5,900)	-	ربح بيع شركة تابعة
			مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12- أرباح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
				استثمارات بالقيمة العادلة من
				خلال الربح أو الخسارة
34,395	10,156	38,831	-	أرباح محققة
(20,797)	(9,211)	(76,571)	(1,165)	التغير في القيمة العادلة
13,598	945	(37,740)	(1,165)	

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

يتم احتساب (خسارة)/ ربح السهم لمساهمي "الشركة الأم" بتقسيم صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم" على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب خسارة السهم :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
				صافي (خسارة)/ ربح الفترة
				العائدة لمساهمي "الشركة
				الأم"
60,308	(144,357)	69,263	(25,176)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230	القائمة خلال الفترة/(سهم)
				(خسارة)/ ربحية السهم العائدة
0.19	(0.45)	0.22	(0.08)	لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

14- الجمعية العمومية للمساهمين

بتاريخ 6 يونيو 2021 إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وإعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	الموجودات المالية
148,292	148,168	39,333	النقد والنقد المعادل
279,351	202,333	175,599	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,496,173	5,807,749	9,011,453	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,963,520	3,747,809	3,747,809	استثمار في شركة زميلة
-	1,200,620	1,591,172	تمويل ومشاركة
5,522	53,844	8,522	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
6,661,470	2,408,769	2,286,118	مستحق من أطراف ذات صلة
14,554,328	13,569,292	16,860,006	

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	المطلوبات المالية
346,102	352,875	321,434	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
109,413	104,075	3,257,026	مستحق إلى أطراف ذات صلة
455,515	456,950	3,578,460	

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:			
- مستوى 1: أسعار 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 بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة			
30 سبتمبر 2021	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	154,799	-	-
أوراق مالية مسعرة	-	20,800	-
صناديق إستثمارية	-	-	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	1,367,532	-	-
أوراق مالية مسعرة	-	-	-
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	7,643,921
المجموع	1,522,331	20,800	7,643,921
30 سبتمبر 2020	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	258,106	-	-
أوراق مالية مسعرة	-	21,245	-
صناديق إستثمارية	-	-	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	1,753,265	-	-
أوراق مالية مسعرة	-	-	-
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	1,742,908
المجموع	2,011,371	21,245	1,742,908
تم تقدير القيمة العادلة لهذه الموجودات وفقاً للمستوى 3 بناءً على تقييمات داخلية طبقاً لتقديرات الإدارة.			
لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.			

16- التوزيع القطاعي

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17- 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.
- خلال السنوات المالية السابقة قامت المجموعة بالاكتتاب في زيادة رأس مال إحدى الشركات المدرجة ببورصة الأوراق المالية من خلال شركاتها التابعة، وخلال السنة المالية السابقة قامت المجموعة ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك.مقفلة) إلى أحد الأطراف ذات صلة والتي تتضمن بياناتها المالية على استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 834,424 دينار كويتي بتاريخ الاستبعاد، إلا إنه بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال بإلغاء الزيادة في رأس المال المذكورة أعلاه للشركة المستثمر بها وكنتيجة لهذا القرار فما زال القرار وأثره لدى المجموعة محل الدراسة لبيان الأثر المالي والمطالبات أو القضايا المحتملة التي قد تنشأ عن قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال لحين الفصل فيها أمام القضاء حيث أنه لا زال قيد التقييم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.

18- أحداث هامة

بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال ضد إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جباد القابضة - ش.م.ك. (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركات التابعة للمجموعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك.مقفلة) (إيضاح - 6) والشركة المستبعدة (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك.مقفلة) خلال السنة المالية السابقة في زيادة رأس مال الشركة المستثمر بها والصادر ضدها هذا القرار. لم يتم إدراج الأثر المالي أو المطالبات والقضايا التي من المحتمل نشوؤها عن قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال لحين الفصل فيها حيث أنه لا زال قيد التقييم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.