

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المطومات المالية المرحلية المجمة 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 والنخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

د

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

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

9 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
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 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 إجراءات 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 نندي رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج 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 معدة 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 نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تسويات للقيسة 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.

الإستنتاج المتحفظ

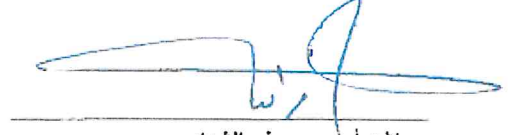
استناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء ما ورد بفقرة أساس الإستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

التأكيد على أمر

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً في إستنتاجنا، نشير إلى ما يلي:

- ما ورد بإيضاحي (19،1) بخصوص إعادة إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لتعكس تطبيق قرار مجلس الناديب الصادر من هيئة أسواق المال في 1 أبريل 2021 فيما يخص إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة)) على الحسابات ذات العلاقة دون تغيير أي بنود أخرى غير مشمولة في القرار.
- ماورد بإيضاح (6) حول نقل ملكية إحدى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمر 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 أشهر 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

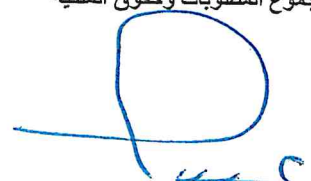
26 يناير 2022

دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع 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	10,011,785	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	17,860,342		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
346,102	352,875	321,434	10	المطلوبات داننون وأرصدة داننة 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)	15,169		احتياطي التغير في القيمة العادلة حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة
(872,854)	(1,088,500)	(1,088,500)		خسائر متراكمة
(14,016,288)	(15,093,323)	(16,598,249)		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
14,118,971	13,132,212	14,285,349		حصص غير مسيطرة
(20,154)	(19,866)	(3,467)		مجموع حقوق الملكية
14,098,817	13,112,346	14,281,882		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
14,554,332	13,569,296	17,860,342		



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
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
					حصة "المجموعة" في نتائج
(76)	-	(22)	-		أعمال شركة زميلة
-	10,960	-	7,377		مخصص إنترنت الحاجة إليه
270,601	11,905	151,439	6,212		مجموع الإيرادات
					المصروفات والأعباء الأخرى
(216,669)	(155,964)	(87,051)	(31,411)		مصروفات عمومية وإدارية
6,337	(238)	4,467	24		فروق ترجمة عملات أجنبية
(210,332)	(156,202)	(82,584)	(31,387)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
60,269	(144,297)	68,855	(25,175)		
					العائدة إلى:
60,308	(144,357)	69,263	(25,176)		مساهمي "الشركة الأم"
(39)	60	(408)	1		حصة غير مسيطرة
60,269	(144,297)	68,855	(25,175)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
					(خسارة)/ربحية السهم العائدة
0.19	(0.45)	0.22	(0.08)	13	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
757,037	(1,344,230)	1,327,437	(97,857)	خلال الدخل الشامل الآخر
				التخفيض في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة
85,636	2,658,063	(365,670)	1,020,961	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
828,362	1,313,833	957,006	923,104	صافي الدخل الشامل الآخر للفترة
888,631	1,169,536	1,025,861	897,929	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائدة إلى:
871,068	1,153,137	1,003,578	886,363	مساهمي "الشركة الأم"
17,563	16,399	22,283	11,566	حصص غير مسيطرة
888,631	1,169,536	1,025,861	897,929	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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 إنترنت 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 التخفيض 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

وشركاتها 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 اسهم شركات مساهمة كويتية أو اجنبية وكذلك تملك اسهم أو حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية أو اجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وإدارتها .
 - إقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقرضة 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 ببيهانى - الدور (16) - مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (المعاد إصدارها) للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 26 يناير 2022 لتعكس الأثر المالي الناتج عن قرار مجلس التدابير الصادر عن هيئة أسواق المال بتاريخ 1 أبريل 2021 ضد إحدى الشركات الممستتر بها (شركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامة)) على تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (إيضاح (19)).

2- السياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 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 العائدة 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

وشركاتها 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 المترتب 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 افتراضاتها 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					
أسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	30 سبتمبر 2021	2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
شركة بترو للأعمال					
المتكاملة القابضة - ش.م.ك.ق.	شركة قابضة	دولة الكويت	%98.75	%98.75	%98.75
شركة مجموعة اكتتاب	شركة	دولة الكويت	%100	-	-
الدولية القابضة - ذ.م.م.	قابضة	الكويت			

- خلال الفترة المالية الحالية، قامت الشركة الأم بالمساهمة في تأسيس شركة جديدة (شركة مجموعة اكتتاب 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 وبناءً 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 إلى 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 إلى معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2021.

4- النقد والنقد المعادل

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركاتها 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)		
181,533	258,106	154,799
20,800	21,245	20,800
202,333	279,351	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)		
1,823,829	1,753,265	62,949
3,983,920	1,742,908	9,948,836
5,807,749	3,496,173	10,011,785

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
4,155,976	1,828,310	5,984,554
(3,017,682)	(2,836,605)	(1,785,999)
(863,555)	(863,555)	-
250,625	85,638	5,481
5,807,749	3,496,173	10,011,785

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 المديونية المستحقة على هذا الطرف ذو الصلة وقد نتج عنها خسائر بمبلغ 5,900 دينار كويتي تم إدراجها ببيان الربح أو الخسارة المجمع كما في 31 ديسمبر 2020. إن هذه الاستثمارات المقتناة هي استثمارات في حصص شركة العربية لإدارة المرافق. ويتأريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، تم استبعاد الاستثمارات في حصص شركة العربية لإدارة المرافق لأحد الأطراف ذات صلة بموجب عقد بيع وقد تم تحويل الملكية بإسم الطرف المشتري.

* 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.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركاتها 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)

** تتضمن الاستيعادات المذكورة أعلاه استثمار في شركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامة) بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي تم استيعادها بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 28 ديسمبر 2021 بالموافقة على إعادة إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لتعكس الأثر المالي الناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 فيما يخص الشركة المستثمر بها (شركة جيا القابضة - ش.م.ك.عامة) بإلغاء جزء من أسهم الزيادة في رأس مالها وعليه قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تسوية مالية مع أطراف ذات صلة بالقرار يتم بموجبها اقتناء حصص في استثمارات غير مسعرة بمبلغ 2,304,917 دينار كويتي مقابل استبعاد الاستثمار في أسهم شركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامة) الملغاة بموجب قرار هيئة أسواق المال وقد تم إدراجها كإضافات خلال الفترة المالية الحالية وقد نتج عن تلك المعاملة خسائر بمبلغ 115,642 دينار كويتي تم إدراجها ضمن الخسائر المترتبة (إيضاح 18). تم استبعاد أثر تلك المعاملات من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث أنها معاملات غير نقدية. وبتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تم نقل ملكية الاستثمارات المضافة لدى الجهات المعنية فيما عدا الاستثمار في إحدى الشركات جاري العمل على نقل ملكيتها لدى الجهات المعنية.

- 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:-

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

يتمثل هذا البند في مايلي:-

- عقد مشاركة تم إبرامه خلال السنة المالية السابقة مع طرف ذو صلة بمبلغ 1,200,620 دينار كويتي وبعائد ربح سنوي متوقع 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.
- عقد مشاركة تم إبرامه خلال الفترة المالية الحالية مع طرف ذو صلة بمبلغ 390,552 دينار كويتي و بعائد ربح سنوي متوقع 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

9- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركاتها 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

31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2020	2020	2021	
(مدققة)			
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 "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:

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

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك. - عامة

وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المطومات 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	
34,395	10,156	38,831	-	استثمارات بالقيمة العادلة من
(20,797)	(9,211)	(76,571)	(1,165)	خلال الربح أو الخسارة
13,598	945	(37,740)	(1,165)	أرباح محققة
				التغير في القيمة العادلة

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)/ربحية السهم :

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

15- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

31 ديسمبر		30 سبتمبر 2021	
30 سبتمبر 2020	2020 (مدققة)		
148,292	148,168	39,333	الموجودات المالية
279,351	202,333	175,599	النقد والنقد المعادل
3,496,173	5,807,749	10,011,785	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو
3,963,520	3,747,809	3,747,809	الخسارة
-	1,200,620	1,591,172	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
5,522	53,844	8,522	الأخر
6,661,470	2,408,769	2,286,118	استثمار في شركة زميلة
14,554,328	13,569,292	17,860,338	مشاركة
			مدينون وأرصدة مدينة أخرى
			مستحق من أطراف ذات صلة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك. - عامة

وشركاتها التابعة

الكويت

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

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	المطلوبات المالية دائنون وأرصدة دائنة أخرى مستحق إلى أطراف ذات صلة
346,102	352,875	321,434	
109,413	104,075	3,257,026	
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 إلزام 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 المخالفات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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

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

30 سبتمبر 2021	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	154,799	-	-	154,799
صناديق استثمارية	-	20,800	-	20,800
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	62,949	-	-	62,949
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	9,948,836	9,948,836
المجموع	217,748	20,800	9,948,836	10,187,384

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركاتها 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)

30 سبتمبر 2020	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	258,106	-	-	258,106
صناديق استثمارية	-	21,245	-	21,245
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	1,753,265	-	-	1,753,265
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	1,742,908	1,742,908
المجموع	2,011,371	21,245	1,742,908	3,775,524

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

16- التوزيع القطاعي

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

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.
- بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال فيما يخص إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جباد القابضة - ش.م.ك (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركة التابعة للمجموعة (شركة بئرو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك (مقفلة) (إيضاح 6-)) وكننتيجة لهذا القرار قامت المجموعة بإدراج الأثر المالي الناتج عن هذا القرار بالرغم من وجود دعاوي قائمة من المجموعة بالطعن على القرار وما زالت منظورة لدى الجهات المختصة.

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 الشركة التابعة للمجموعة (شركة بئرو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك (مقفلة) (إيضاح 6-)).
- وبتاريخ لاحق، تم صدور قرار من مجلس إدارة الشركة المستثمر بها (شركة جباد القابضة - ش.م.ك (عامة)) في 23 ديسمبر 2021 أقر فيه إدراج الأثر المالي لتطبيق قرار مجلس التأديب الصادر في 1 أبريل 2021 وعكسه على أرقام المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021، وعليه فقد قامت الشركة الأم بتأثير أرقام المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لتعكس تطبيق القرار ونتج عن هذا الأثر خسارة بمبلغ 115,642 دينار كويتي (إيضاح 6-).

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركاتها 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)

19- أحداث لاحقة

بتاريخ 8 ديسمبر 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال الكويتية ضد الشركة الأم بشأن إيقاف سهم الشركة الأم عن التداول في بورصة الكويت للأوراق المالية وإلغاء إدراج سهم الشركة الأم من بورصة للأوراق المالية في حال لم تلتزم بتطبيق قرار مجلس التأديب الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 الصادر ضد إحدى الشركات المستثمر بها.

وعليه انعقد مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 28 ديسمبر 2021 وأقر علي تنفيذ قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 بإعادة إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لتعكس الأثر المالي الناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 الصادر ضد إحدى الشركات المستثمر بها.

وما زال حتى إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة قرار الإيقاف نافذ لحين صدور قرار من هيئة أسواق المال بإعادة أسهم الشركة الأم للتداول.