

التاريخ: 26 يناير 2022

To: Dubai Financial Market

السادة / سوق دبي المالي المحترمين

تحية طيبة وبعد،،،

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

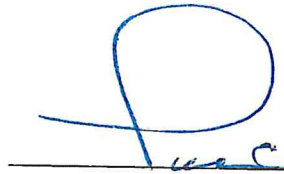
**الموضوع: نتائج اجتماع مجلس إدارة شركة اكتتاب
القابضة**

Kindly be informed that the Board of Directors of Ektittab Holding Company has met on Wednesday 26 January 2022 at 2.00 pm. and approved the Company's adjusted consolidated Financial Statements for the third Quarter of 2021 ended on 30 September 2021, after implementing the CMA Disciplinary Board's resolution issued on 01 April 2021.

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، يرجى العلم بأن مجلس إدارة شركة اكتتاب القابضة قد اجتمع اليوم الأربعاء الموافق 26 يناير 2022 في تمام الساعة 2:00 ظهراً وقد تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة للربع الثالث لعام 2021 والمنتهي في 30 سبتمبر 2021 والتي تم إعادة إصدارها تنفيذاً لقرار مجلس التأديب الصادر بتاريخ 01 ابريل 2021 عن هيئة أسواق المال.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

- مرفق نموذج نتائج البيانات المالية.



عارف عبدالله العجمي
رئيس مجلس الادارة



Financial Results Form Kuwaiti Company (KWD)			نموذج نتائج البيانات المالية الشركات الكويتية (د.ك.)
Company Name		اسم الشركة	
Ektettab Holding Group		شركة اكتتاب القابضة	
Select from the list	2021-09-30	اختر من القائمة	
Board of Directors Meeting Date	2022-01-26	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة	
Required Documents		المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج	
Approved financial statements. Approved auditor's report This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided		نسخة من البيانات المالية المعتمدة نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات	
التغيير (%)	اختر من القائمة	اختر من القائمة	البيان
Change (%)	Select from the list	Select from the list	
	2020-09-30	2021-09-30	Statement
-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
23%	14,554,332	17,860,342	إجمالي الموجودات Total Assets
753%	417,573	3,562,399	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
686%	455,515	3,578,460	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
1%	14,118,971	14,285,349	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	اختر من القائمة	اختر من القائمة	التغيير (%)
Statement	Select from the list	Select from the list	Change (%)
	2020-09-30	2021-09-30	
صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company	69,263	-25,176	-136%
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة Basic & Diluted Earnings per Share	0.22	-0.08	-136%
إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue	21,906	0	-100%
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)	151,439	6,212	-96%

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

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	لا يوجد
بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)
لا يوجد	لا يوجد

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



الكتابة
EKTETTAB HOLDING CO

أساس الاستنتاج المتحفظ		نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير
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 يتمكن 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 تتم الشركة الزميلة بإصدار بياناتها المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى الآن، فقننا بتسجيل تلك البيانات إدارية لحين تزويدنا من قبل الشركة الزميلة بالبيانات المالية المدققة.		شرح تفصيلي بالحالة التي استدعت مراقب الحسابات لإبداء الرأي
تم مخاطبة الشركة الزميلة لتزويدنا بالبيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وحتى تاريخه لم يتم موافقتها بها وجاري الحصول عليها.		الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات
من المتوقع أن يتم الإنتهاء من ذلك التحفظ خلال فترة لا تزيد عن 3 شهور بعد قيام الشركة الزميلة بتزويدنا بالبيانات المالية المدققة لها وهي شركة دار السلام للتأمين التكافلي.		الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات
Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)
النسبة	القيمة	
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات نقدية Cash Dividends
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات أسهم منحة Bonus Share
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات أخرى Other Dividend
لا يوجد	لا يوجد	عدم توزيع أرباح No Dividends
لا يوجد	لا يوجد	زيادة رأس المال Capital Increase
لا يوجد	لا يوجد	تخفيض رأس المال Capital Decrease
ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title
		السيد /عارف عبدالله مشيط العجي
		رئيس مجلس الإدارة



شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المطومات 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 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 والمخل 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 نبدى 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 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 سبتمبر 2021 أو فيما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض في قيمته.

الإستنتاج المتحفظ

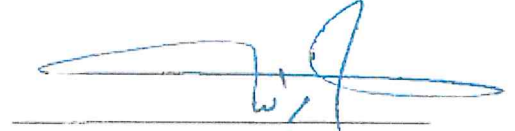
استناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء ما ورد بفقرة أساس الإستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

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 الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال المخل الشامل الآخر.

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية
"للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا 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

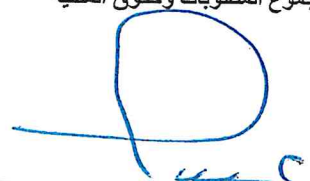
26 يناير 2022

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



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
(76)	-	(22)	-		حصة "المجموعة" في نتائج
-	10,960	-	7,377		أعمال شركة زميلة
270,601	11,905	151,439	6,212		مخصص إنقذت 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)		حصة 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 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		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 المجمع المكثف				
حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة				
(14,311)	-	(4,761)	-	
بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف				
نتيجة بيع للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
757,037	(1,344,230)	1,327,437	(97,857)	
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
85,636	2,658,063	(365,670)	1,020,961	
828,362	1,313,833	957,006	923,104	
888,631	1,169,536	1,025,861	897,929	
إجمالي الدخل الشامل للفترة				
العائدة إلى:				
مساهمي "الشركة الأم"				
871,068	1,153,137	1,003,578	886,363	
17,563	16,399	22,283	11,566	
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 أكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
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 مهيمنة
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	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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 أسهم شركات مساهمة كويتية أو اجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية أو اجنبية 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 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 استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.
- إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع مقر "الشركة الأم" الرئيسي في: منطقة/ الشرق - مجمع/ محمد صالح يوسف بيهاني - الدور (16) - مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (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 المستثمر 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 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

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 المفصّل عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد - 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. إن النتائج الكاملة المترتبة على هذا الحدث لا تزال غير معروفة وبالتالي، لا يمكن تقدير الأثر على المجموعة بشكل كامل في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتبة على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصّل 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 يُستجد 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 الكويت	%98.75	%98.75	%98.75
المتكاملة القابضة - ش.م.ك.ق	قابضة	دولة الكويت	%98.75	%98.75	%98.75
شركة مجموعة اكتتاب	شركة	دولة الكويت	%100	-	-
الدولية القابضة - ذ.م.م	قابضة	دولة الكويت	%100	-	-

- 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 و50% ملكية غير مباشرة مُسجلة 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% مُسجلة 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			
30 سبتمبر 2020	2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	
2,519	1,630	327	نقد بالصندوق
56,342	23,187	3,985	نقد لدى البنوك
89,431	123,351	35,021	نقد لدى محافظ استثمارية
148,292	148,168	39,333	

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 الاستبعادات المذكورة أعلاه استثمار في شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة) بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي تم استبعادها 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 جياذ القابضة - ش.م.ك.عامة) بإلغاء جزء من أسهم الزيادة في رأس مالها وعليه قامت المجموعة بتوقيع إتفاقية 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 جياذ 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 المتراكمة (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:-

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

- 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 وبعاقد 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 بعاقد ربح سنوي متوقع 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

9- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

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

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 "للمجموعة" وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة "المجموعة". إن المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

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

30 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 ائتمانية متوقعة
-	1,200,620	1,591,172	مشاركة (إيضاح - 8)
109,413	104,075	3,257,026	مستحق إلى أطراف ذات صلة
			<u>بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:</u>
-	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 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)/ربحية السهم :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
				صافي (خسارة)/ربح الفترة
				العائدة لمساهمي "الشركة
60,308	(144,357)	69,263	(25,176)	الأم"
				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 إقترحات 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
			النقد والنقد المعادل
279,351	202,333	175,599	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
3,496,173	5,807,749	10,011,785	الأخر
3,963,520	3,747,809	3,747,809	استثمار في شركة زميلة
-	1,200,620	1,591,172	مشاركة
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	17,860,338	

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	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 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 المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

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

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

30 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 المجموع 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 جيا القابضة - ش.م.ك (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركة التابعة للمجموعة (شركة بئرو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك (مقفلة) (إيضاح - 6)) كنتيجة 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 جيا 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 جيا 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.