

التاريخ: 17 - 03 - 2022

To: Dubai Financial Market

المحترمين

السادة / سوق دبي المالي

تحية طيبة وبعد...

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

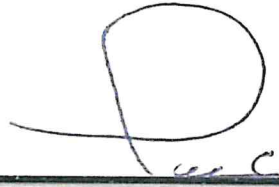
**الموضوع: نتائج إجتماع مجلس إدارة شركة اكتتاب
القبضة**

Kindly be informed that the Board of Directors of Ektittab Holding Company held the meeting on Thursday March 17th, 2022 at 2.00 pm. To approve the reissuing the financial statements for the third quarter of 2021, for the second time, in order to fulfill the terms and facts of the disciplinary Board's decision.

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نود إعلامكم بأن مجلس إدارة شركة اكتتاب القبضة قد اجتمع اليوم الخميس الموافق 2022-03-17 في تمام الساعة 2:00 ظهرا وقد تم الموافقة وإعتماد البيانات المالية للربع الثالث للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 المعاد إصدارها للمرة الثانية، لإستكمال و إستيفاء حيثيات ووقائع قرار مجلس التأديب.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

- مرفق نموذج نتائج البيانات المالية.



عارف عبدالله العجمي
رئيس مجلس الإدارة





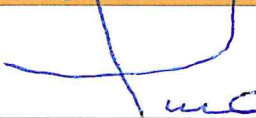
الكهنت - الشقة - شارع حاب المبارك - مجموعته رقم ١٦ - ص. ٢٧٩٩ || ح. ١٣٠٢٨ - ص. ٧٧٢٨٧٢١ - ص. ٧٧٢٨٧٢١ - ص. ٧٧٢٨٧٢١



اكتتاب

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.	
شرح تفصيلي بالحالة التي استندت مرأقب الحسابات لإبداء الرأي لم تقم الشركة الزميلة بتزويدنا ببياناتها المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى الآن، فقمننا بتسجيل تلك البيانات إدارية لحين تزويدنا من قبل الشركة الزميلة بالبيانات المالية المدققة.	
الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات تم مخاطبة الشركة الزميلة لتزويدنا بالبيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وحتى تاريخه لم يتم موافقتنا بها وجاري الحصول عليها.	
الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات من المتوقع ان يتم الانتهاء من ذلك التحفظ في البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2021 أي خلال فترة لا تزيد عن أسبوعين وهي الفترة التي سيتم تزويدنا فيها بالبيانات المالية المدققة للشركة الزميلة "شركة دار السلام للتأمين التكافلي" لسنة 2020 و 2021 .	

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	الاسم Name
		رئيس مجلس الإدارة	السيد /عارف عبدالله مشيط العجي

**Financial Results Form
Kuwaiti Company (KWD)**

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

Company Name

Ektettab Holding Group

اسم الشركة

شركة اكتتاب القابضة

Select from the list

2021-09-30

اختر من القائمة

Board of Directors Meeting Date

2022-03-17

تاريخ اجتماع مجلس الإدارة

Required Documents

Approved financial statements.
Approved auditor's report
This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided

المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج

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

Change (%)

Select from the list

Select from the list

البيان

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

7%

14,554,332

15,555,427

إجمالي الموجودات
Total Assets

753%

417,573

3,562,399

المطلوبات المتداولة
Current Liabilities

686%

455,515

3,578,460

إجمالي المطلوبات
Total Liabilities

-15%

14,118,971

12,009,260

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)

34%

-44%

-59%

الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع
Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

التغيير (%)	اختر من القائمة	اختر من القائمة	البيان
Change (%)	Select from the list	Select from the list	Statement
	2020-09-30	2021-09-30	
-136%	69,263	-25,176	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
-136%	0.22	-0.08	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
-100%	21,906	0	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
-96%	151,439	6,212	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
Loss from investments	خسائر استثمار
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	لا يوجد
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	لا يوجد

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

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

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 والنخل 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 مسئوليتنا 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 نبدي 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 شعبة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020، حيث أن البيانات المالية المحققة 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 علي 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 لإثبات الأثر الناتج من التقايل عن التسوية المالية المؤرخة في 30 ديسمبر 2021.
- ما ورد بإيضاح (6) بخصوص رد ملكية الاستثمارات المشار إليها بنفس الإيضاح.

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 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 أبوب يوسف الشداد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 77
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

17 مارس 2022
دولة الكويت

بيان - أ

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	7,706,870	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	مشاركة
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	15,555,427		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)	15,169		احتياطي التغير في القيمة العادلة حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
(872,854)	(1,088,500)	(1,088,500)		خسائر متراكمة
(14,016,288)	(15,093,323)	(18,874,338)		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
14,118,971	13,132,212	12,009,260		حصص غير مسيطرة
(20,154)	(19,866)	(32,293)		مجموع حقوق الملكية
14,098,817	13,112,346	11,976,967		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
14,554,332	13,569,296	15,555,427		

عارف عبدالله مشيط العجمي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان - ب

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		ايضاح	
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)		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 حصّة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة				
(14,311)	-	(4,761)	-	
بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجموع المكثف نتيجة استبعاد للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر صافي الدخل الشامل الآخر للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة				
757,037	(3,649,145)	1,327,437	(2,402,772)	
85,636	2,658,063	(365,670)	1,020,961	
828,362	(991,082)	957,006	(1,381,811)	
888,631	(1,135,379)	1,025,861	(1,406,986)	
العائدة إلى:				
871,068	(1,122,952)	1,003,578	(1,389,726)	
17,563	(12,427)	22,283	(17,260)	
888,631	(1,135,379)	1,025,861	(1,406,986)	

العائدة إلى:
مساهمي "الشركة الأم"
حصص غير مسيطرة
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
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 المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم"							
حصة							
المجموع	حصة غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	"المجموعة" في احتياطات شركة زمنية	احتياطي التغير في القيمة العالية	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)	-	-	-	-
(991,082)	(12,487)	(978,595)	(3,636,658)	-	2,658,063	-	-
(1,135,379)	(12,427)	(1,122,952)	(3,781,015)	-	2,658,063	-	-
11,976,967	(32,293)	12,009,260	(18,874,338)	(1,088,500)	15,169	94,506	31,862,423

الرصيد في 1 يناير 2020
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
أثر بيع شركة تابعة
أثر 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 المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة إكتتاب 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
14,700	-	التعديلات :
(13,598)	(945)	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	(10,960)	أرباح الاستثمارات
76	-	مخصص إنقفت الحاجة إليه
(167,295)	-	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
(105,848)	(156,202)	ربح بيع شركة تابعة
62,715	45,322	الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
(586,659)	1,401,010	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
23,542	(31,441)	أطراف ذات صلة
(606,250)	1,258,689	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
259,802	27,678	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,828,310)	(2,184,636)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,084,119	785,554	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
515,611	(1,371,404)	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
26,776	3,880	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
26,776	3,880	التغير في حصص غير مسيطرة
(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 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 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 .
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.
- إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

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

- بتاريخ 14 نوفمبر 2021 تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة.
- بتاريخ 26 يناير 2022 تم الموافقة على إعادة إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة.
- بتاريخ 17 مارس 2022 تم الموافقة على إعادة إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة لإثبات الأثر الناتج من التقايل عن التسوية المالية المؤرخة في 30 ديسمبر 2021 والمشار إليها في إيضاح (6).

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 إكتتاب 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 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 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.

الشركات التابعة

-3-

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	30 سبتمبر 2020
(مدققة)				
شركة بترو للأعمال	شركة	دولة الكويت	%98.75	%98.75
المتكاملة القابضة - ش.م.ك.ق	قابضة	دولة الكويت	%98.75	%98.75
شركة مجموعة إكتتاب	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 إكتتاب الدولية القابضة - ذ.م.م) بنسبة ملكية 50% ملكية مباشرة و50% 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.

النقد والنقد المعادل

-4-

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

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	7,643,921
5,807,749	3,496,173	7,706,870

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)		
5,807,749	5,282,385	5,282,385
3,679,639	1,828,310	4,155,976
(1,785,999)	(2,836,605)	(3,017,682)
-	(863,555)	(863,555)
5,481	85,638	250,625
7,706,870	3,496,173	5,807,749

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. وتاريخ 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 جياذ 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 جياذ 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 استيعاد 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. تم استيعاد أثر تلك المعاملات من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث أنها معاملات غير نقدية.

- بتاريخ 17 مارس 2022 قرر مجلس إدارة الشركة الأم التقايل عن اتفاقية التسوية المالية المبرمة مع أطراف ذات صلة والمذكورة في الفقرة أعلاه وعليه فقد قامت إدارة الشركة الأم باستيعاد الاستثمار في شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة) وإدراج كامل أثر الاستيعاد والبالغ 2,420,559 دينار كويتي ضمن الخسائر المتراكمة كما هو مبين بإيضاح (19).

- حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم يتم رد ملكية الاستثمارات الواردة في اتفاقية التسوية المالية التي تم التقايل عنها والمشار إليها أعلاه لصالح الأطراف ذات صلة.

- 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)			اسم الشركة شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقتلة)
31 ديسمبر			31 ديسمبر			
30 سبتمبر 2021	2020 (منققة)	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	2020 (منققة)	30 سبتمبر 2020	
44.48%	44.48%	44.48%	3,747,809	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 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 وبعائد ربح سنوي متوقع 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

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)

9- مدنيون وأرصدة مدينة أخرى

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

10- دانون 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	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 ائتمانية 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 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"
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				القائمة خلال الفترة/(سهم)
0.19	(0.45)	0.22	(0.08)	(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 "المجموعة" 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
3,496,173	5,807,749	7,706,870	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
3,963,520	3,747,809	3,747,809	الأخر
-	1,200,620	1,591,172	استثمار في شركة زميلة
5,522	53,844	8,522	مشاركة
6,661,470	2,408,769	2,286,118	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
14,554,328	13,569,292	15,555,423	مستحق من أطراف ذات صلة

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	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
346,102	321,434	352,875
109,413	3,257,026	104,075
455,515	3,578,460	456,950

المطلوبات المالية

داننوت وأرصدة دائنة أخرى

مستحق إلى أطراف ذات صلة

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 الإقتراضات 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 المخلات 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 إستثمارية	-	20,800	-	20,800
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	62,949	-	-	62,949
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	7,643,921	7,643,921
المجموع	217,748	20,800	7,643,921	7,882,469

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 جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركة التابعة للمجموعة (شركة بترو 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 جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركة التابعة للمجموعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك (مقفلة) (إيضاح - 6)).
- بتاريخ لاحق، تم صدور قرار من مجلس إدارة الشركة المستثمر بها (شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة)) في 23 ديسمبر 2021 أقر فيه إدراج الأثر المالي لتطبيق قرار مجلس التدابير 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 2,420,559 دينار كويتي (إيضاح -6).

شركة اكتتاب القايضة 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 التدابير الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 الصادر ضد إحدى الشركات المستثمر بها.
- بتاريخ 26 يناير 2022 تم الموافقة على إعادة إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة.
- بتاريخ 17 مارس 2022 تم الموافقة على إعادة إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة لإثبات الأثر الناتج من التقايل عن التسوية المالية المؤرخة في 30 ديسمبر 2021 والمشار إليها في إيضاح (6).
- 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.