شركه اكتتاب القابضة

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

(غير مدققة)

مع

تقرير المراجعة عن المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعة

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

عضو في نكسيا الدولية – (انجلترا)

شركه اكتتاب القابضة

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر 2023

المحتويات	صفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات فى حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلى المكثف المجمع (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	12-7

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون وخبراء و مصفي وحارس قضائي
عضو في نكسيا انترناشونال - إنجلترا
منذ ١٩٨٨

A member of Nexia International
Al-Waha Auditing Office

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمون

شركه اكتتاب القابضة شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة اكتتاب القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الام) – وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2023 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولى رقم 34 " التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم ، إن مسؤوليتنا هى التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشتمل مبدئيا على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا ، فانه لم يرد الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 ، لم تعد من جميع النواحى المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولى رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

نود ان نلفت الإنتباه إلي ما ورد بإيضاح رقم (2) حول البيانات المالية المجمعة بخصوص إستمرارية إحدى الشركات التابعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة)) ، إن ذلك لا يعد تحفظا على استنتاجنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالاضافة الى ذلك ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركه اكتتاب القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الام) – وشركاتها التابعة (المجموعة) ، متفقة مع ما هو وارد فى دفاتر الشركة الأم. وحسب ما ورد اليه علمنا واعتقادنا ، لم يرد الى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 اية مخالفات لاحكام قانون رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحتة التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر ماديا على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج اعمالها.
تبين ايضا أنه خلال تدقيقنا، لم يرد الى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يكون له تأثيرا ماديا على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي المجمع.

د. على عويد رخيص
مراقب حسابات –72أ
عضو في نكسيا الدولية – (انجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

الكويت في 12 نوفمبر 2023

Kuwait - Sharq
Ahmed Al-jabir Street
Samra Adan Mills Building - 2nd Floor
P.O.Box: 27387 Safat 13134 Kuwait

www.alwahauditing.com
Email : info@alwahauditing.com
Tel: 22423415 / 7 - 22424919
Mob : 99021289

الكويت - شرق - شارع احمد الجابر
عمارة مطاحن سمراء عدن - مقابل
الفتوى والتشريع - الدور الثاني
ص.ب : 27387 الصفاة 13134 الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2023

	ايضاح	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دينار كويتي
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	3	**2,147**	19,902	6,483
مدينون وارصدة مدينة أخرى	4	**8,022**	32,960	56,547
مستحق من اطراف ذات صلة	5	**1,141,576**	784,955	2,496,935
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	6	**81,164**	94,844	113,164
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	7	**5,003,324**	5,020,917	5,193,860
استثمار في شركة زميلة	8	**3,574,595**	3,742,728	3,584,931
مشاركة	9	-	390,552	1,591,172
ممتلكات ومعدات		**4**	4	4
مجموع الموجودات		**9,810,832**	10,086,862	13,043,096
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
داننون وأرصدة دائنة أخرى	10	**411,664**	383,446	373,805
مستحق الي أطراف ذات صلة	5	**33,282**	32,850	3,085,659
مجموع المطلوبات		**444,946**	416,296	3,459,464
حقوق الملكية				
رأس المال	11	**31,862,423**	31,862,423	31,862,423
احتياطي اجباري		**94,506**	94,506	94,506
إحتياطى التغير فى القيمة العادلة		**(415,745)**	(418,481)	(245,272)
حصة في احتياطيات شركة زميلة		**(1,267,529)**	(1,096,178)	(1,252,849)
خسائر متراكمة		**(20,910,727)**	(20,738,005)	(20,840,562)
مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام		**9,362,928**	9,704,265	9,618,246
الحصص غير المسيطرة		**2,958**	(33,699)	(34,614)
مجموع حقوق الملكية		**9,365,886**	9,670,566	9,583,632
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**9,810,832**	10,086,862	13,043,096

عماد حسين نعمه
رئيس مجلس الادارة

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدقق)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2023	2022	2023	2022
		دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
خسائر استثمارات	12	**(8,890)**	(7,383)	**(13,680)**	(70,634)
ايرادات مشاركة		**-**	-	**15,622**	15,622
حصة من نتائج اعمال شركة زميلة	8	**-**	-	**2,613**	817
توزيعات نقدية		-	2,871	-	2,871
اخرى		-	(738)	-	(562)
مجموع (الخسائر) الايرادات		**(8,890)**	(5,250)	**4,555**	(51,886)
مصاريف واعباء اخرى					
مصاريف عمومية وادارية		**(23,113)**	(36,328)	**(120,914)**	(158,797)
مجموع المصاريف العامة والاعباء الاخرى		**(23,113)**	(36,328)	**(120,914)**	(158,797)
صافي خسارة الفترة		**(32,003)**	(41,578)	**(116,359)**	(210,683)
الخاص بـ :					
مساهمي الشركة الأم		**(31,932)**	(41,596)	**(116,232)**	(210,700)
الحصص غير المسيطرة		**(71)**	18	**(127)**	17
صافي خسارة الفترة		**(32,003)**	(41,578)	**(116,359)**	(210,683)
خسارة السهم - فلس	13	**(0.10)**	(0.13)	**(0.36)**	(0.66)

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

(غير مدقق)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022	2023	2022
	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
صافي خسارة الفترة	**(32,003)**	(41,578)	**(116,359)**	(210,683)
الدخل الشامل الآخر :				
بنود من الممكن ان يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر				
حصة المجموعة في احتياطيات شركة زميلة	(33,021)	(166,004)	(171,351)	(172,810)
	(33,021)	(166,004)	(171,351)	(172,810)
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر				
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**374**	4,834	**3,383**	(28,784)
العكس الناتج من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	**(20,353)**	3,192
	374	4,834	(16,970)	(25,592)
الخسائر الشاملة للفترة	(32,647)	(161,170)	(188,321)	(198,402)
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى للفترة	(64,650)	(202,748)	(304,680)	(409,085)
الخاص بـــ :				
مساهمي الشركة الأم	**(64,401)**	(201,671)	**(341,337)**	(407,930)
الحصص غير المسيطرة	**(249)**	(1,077)	**36,657**	(1,155)
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى للفترة	**(64,650)**	(202,748)	**(304,680)**	(409,085)

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان التغيرات فى حقوق الملكية المرحلى المكثف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر 2023

(غير مدقق)

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام							
	رأس المال دينار كويتى	إحتياطى إجبارى دينار كويتى	احتياطى التغير فى القيمة العادلة دينار كويتى	حصة فى احتياطيات شركة زميلة دينار كويتى	خسائر متراكمة دينار كويتى	المجموع الجزئى دينار كويتى	الحصص غير المسيطرة دينار كويتى	مجموع حقوق الملكية دينار كويتى
الرصيد فى 1 يناير 2023	31,862,423	94,506	(418,481)	(1,096,178)	(20,738,005)	9,704,265	(33,699)	9,670,566
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(116,232)	(116,232)	(127)	(116,359)
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى للفترة	-	-	2,736	(171,351)	(20,274)	(188,889)	(3,902)	(192,791)
أثر التغيرات في حصص حقوق ملكية شركة تابعة	-	-	-	-	(36,216)	(36,216)	40,686	4,470
الرصيد في 30 سبتمبر 2023	**31,862,423**	**94,506**	**(415,745)**	**(1,267,529)**	**(20,910,727)**	**9,362,928**	**2,958**	**9,365,886**
الرصيد فى 1 يناير 2022	31,862,423	94,506	(220,852)	(1,080,039)	(20,628,138)	10,027,900	(33,438)	9,994,462
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(210,700)	(210,700)	17	(210,683)
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى للفترة	-	-	(24,420)	(172,810)	-	(197,230)	(1,172)	(198,402)
أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(1,724)	(1,724)	(21)	(1,745)
الرصيد في 30 سبتمبر 2022	31,862,423	94,506	(245,272)	(1,252,849)	(20,840,562)	9,618,246	(34,614)	9,583,632

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

(غير مدقق)

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2023	2022
	دينار كويتي	دينار كويتي
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	(116,359)	(210,683)
تسويات		
حصة من نتائج أعمال شركة زميلة	(2,613)	(817)
خسائر استثمارات	13,680	70,634
	(105,292)	(140,866)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون وارصدة مدينة أخرى	24,938	-
أطراف ذات صلة	(356,189)	43,736
دائنون وارصدة دائنة أخرى	28,218	59,270
صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية	(408,325)	(37,860)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	-	(297)
المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	(7,589)
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	13,084
مشاركة	390,552	-
صافي النقد الناتج من الانشطة الاستثمارية	390,552	5,198
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
التغير في الحصص غير مسيطرة	18	10
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	18	10
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(17,755)	(32,652)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	19,902	39,135
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	2,147	6,483

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

1- التأسيس والنشاط

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 فى 19 ديسمبر 2005.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها "الشركة الأم" هي:

- تملك اسهم شركات مساهمة كويتية او اجنبية وكذلك تملك اسهم اوحصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تاسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
- اقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في راس مال الشركة المقترضة عن 20% على الاقل .
- تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع او علاقات صناعية او رسوم صناعية او اية حقوق اجمالية تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة .
- إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.
- يقع مقر "الشركة الأم" الرئيسي في: منطقة/ الشرق – مجمع/ محمد صالح يوسف بهبهانى – الدور (16) – مدينة الكويت.
- تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 12 نوفمبر 2023 .

2- السياسات المحاسبية الهامة

- اساس العرض

لقد أُعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى إدارة الشركة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 ، للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 .

- الشركات التابعة

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		
			30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2022
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة)*	دولة الكويت	شركة قابضة	**99.46%**	98.75%	98.75%
شركة مجموعة اكتتاب الدولية القابضة	دولة الكويت	شركة قابضة	**100%**	100%	100%

- تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة كما في 30 سبتمبر 2023 بناءاً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة.

* كما في 30 سبتمبر 2023 ، تم اعداد البيانات المالية للشركة التابعة (بترو للأعمال المتكاملة القابضة - ش.م.ك قابضة) على اساس مبدأ الاستمرارية بالرغم من أن تلك الشركة تكبدت خسائر متراكمة بلغت 5,249,720 ديناركويتي حيث بلغت نسبة الخسائر المتراكمة 75% من راس المال ، (31 ديسمبر 2022: الشركة تكبدت خسائر متراكمة بلغت 5,211,599 دينار كويتي وبلغت نسبة الخسائر المتراكمة 173.72% من راس المال) ، (30 سبتمبر 2022: الشركة تكبدت خسائر متراكمة بلغت 5,178,339 دينار كويتي وبلغت نسبة الخسائر المتراكمة 172.61 % من راس المال)، وبناءا على الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ 05 يونيو 2023 تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصرح والمصدر والمدفوع من مبلغ 3,000,000 دينار كويتي إلى مبلغ 7,000,000 دينار كويتي بقيمة 4,000,000 دينار كويتي باصدار عدد 40,000,000 سهم عادي جديد بقيمة 100 فلس كويتي لكل سهم منها وبدون علاوة إصدار ، على ان تكون الزيادة مخصصة للدائن شركة اكتتاب القابضة ، مع تنازل المساهمين الحاليين عن حقهم في الاكتتاب ، ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمصدر والمدفوع مبلغ 7,000,000 دينار كويتي موزعاً على عدد 70,000,000 سهم .

** تملك الشركة الام في شركة مجموعة أكتتاب الدولية القابضة - ذ.م.م نسبة ملكية 50% ملكية مباشرة ، ونسبة 50% ملكية غير مباشرة مسجلة باسم طرف ذو صلة وبوجد تنازل خطي غير موثق لصالح الشركة الام وعليه اصبح لدي الشركة الام السيطرة علي السياسات المالية والتشغلية لهذه الشركة . وقد تم تجميع البيانات المالية لتلك الشركة بنسبة 100% .

3- النقد والنقد المعادل

	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي (غير مدققة)
نقد بالصندوق	-	146	20
نقد لدي البنوك	402	6,476	4,193
نقد لدي محافظ استثمارية	1,745	13,280	2,270
	2,147	19,902	6,483

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دينار كويتي
ايرادات مستحقة	-	-	48,025
تأمينات مستردة	5,022	5,022	5,022
أخرى	3,000	27,938	3,500
	8,022	32,960	56,547

5- معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين، وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة "الشركة الأم" وكذلك كبار المساهمين ، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة "الشركة الأم"، تمت خلال الفترة المنتهية معاملات مع المساهم الرئيسي الحالي وشركتها التابعة. إن هذه المعاملات تمت وفقاً لشروط التعامل مع الغير وبموافقة مجلس الإدارة. وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى فيما يلي:

	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مستحق من أطراف ذات صلة *	3,812,625	3,456,004	5,276,584
يخصم :مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(2,671,049)	(2,671,049)	(2,779,649)
	1,141,576	784,955	2,496,935
مشاركة	-	390,552	1,591,172
مستحق الي اطراف ذات صلة	33,282	32,850	3,085,659
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف :			
إيرادات مشاركة (إيضاح 9)	15,622	63,647	15,622

* يتضمن الرصيد المستحق من اطراف ذات صلة مبلغ 576,420 ، 378,696 دينار كويتي يتمثل فى ذمة مستحقة على احد الاطراف (الشركة البريطانية المتحدة وشركة الهند القابضة) على التوالى نتيجة انتهاء عقود المشاركة المبرم بينهم وبين الشركات وعدم نية الطرفين فى تجديده.

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

6- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دينار كويتي
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**60,364**	74,044	92,364
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة *	**20,800**	20,800	20,800
	81,164	94,844	113,164

* تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءاً على صافي قيمة الوحدة للصندوق كما في 31 ديسمبر 2021 حيث أن هذا الصندوق تحت التصفية.

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لوسائل التقييم المفصح عنها في إيضاح (16).

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دينار كويتي
استثمارات في أوراق مالية مسعرة	**15,158**	32,751	38,212
استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة	**4,988,166**	4,988,166	5,155,648
	5,003,324	5,020,917	5,193,860

إن تفاصيل الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/السنة كما يلي

	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دينار كويتي
الرصيد في أول الفترة/السنة	**5,020,917**	5,225,527	5,225,527
الإضافات	-	7,589	7,589
تحويل من الشركة الام *	**(404,771)**	-	-
اضافة إلى الشركة التابعة *	**404,771**	-	-
الإستبعادات	**(19,701)**	(11,600)	(11,600)
التغير في القيمة العادلة	**2,108**	(200,599)	(27,656)
الرصيد في أخر الفترة / السنة	**5,003,324**	5,020,917	5,193,860

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصح عنها في إيضاح (16).

* بموجب قرار مجلس الادارة بالتمرير بتاريخ 25 يناير 2023 تم الموافقة على تحويل جزء من اسهم تملكها الشركة الأم (شركة اكتتاب القابضة) إلى الشركة التابعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة) بقيمة 404,771 دينار كويتي ، وبموجب اقرارات وشهادات الملكية الصادرة من الشركة الكويتية للمقاصة بتاريخ 16 مايو 2023 تم نقل ملكية هذه الاسهم من الشركة الأم (شركة اكتتاب القابضة) إلى الشركة التابعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة) ، ولم ينتج عن هذة العملية ربح او خسارة.

8- إستثمار في شركة زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

اسم الشركة الزميلة	نسبة المساهمة %			القيمة (د ك)		
	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2022
شركة دار السلام للتأمين التكافلى ش.م.ك (مقفلة)	**44.48%**	44.48%	44.48%	**3,574,595**	3,742,728	3,584,931

- تم اثبات حصة "المجموعة" فى نتائج أعمال الشركة الزميلة بمبلغ 2,613 دينار كويتي استناداً إلى آخر بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2023 .

** بموجب قرار مجلس الادارة بالتمرير تم تحويل حصة الشركة الأم (شركة اكتتاب القابضة) إلى الشركة التابعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة) ولم ينتج عن هذة العملية ربح او خسارة .

9- مشاركة

- يتمثل هذا البند فى عقد مشاركة تم إبرامه مع طرف ذو صلة ، وبتاريخ المركز المالي المرحلى المجمع المكثف تم انتهاء عقد المشاركة المبرم بينه وبين الشركة وعدم نية الطرفين فى تجديده .(31 ديسمبر 2022: 390,552 دينار كويتى - 30 سبتمبر 2022 : 1,591,172 دينار كويتي).

10- داننون وارصدة داننة اخرى

	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) دينار كويتى	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتى	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دينار كويتى
مصروفات مستحقة	**128,108**	96,114	37,917
داننو توزيعات نقدية	**23,583**	23,583	23,583
إستقطاعات ضريبية	**246,029**	246,029	246,029
أخرى	**13,944**	17,720	66,276
	411,664	383,446	373,805

11- رأس المال

حدد رأس مال "الشركة الأم" المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 31,862,423 دينار كويتي موزعاً على 318,624,230 سهم وبقيمة اسمية 100 فلس للسهم ، وجميعها أسهم نقدية.

12- خسائر استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر	
	2023 دينار كويتى (غير مدققة)	2022 دينار كويتى (غير مدققة)	2023 دينار كويتى (غير مدققة)	2022 دينار كويتى (غير مدققة)
خسائر غير محققة من التغيرات فى القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	**(8,890)**	(7,383)	**(13,680)**	(70,634)
	(8,890)	(7,383)	**(13,680)**	(70,634)

13- خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم لمساهمي "الشركة الأم" على أساس صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب خسارة السهم.

	الثلاثة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر	
	2023 دينار كويتى (غير مدققة)	2022 دينار كويتى (غير مدققة)	2023 دينار كويتى (غير مدققة)	2022 دينار كويتى (غير مدققة)
صافي خسارة الفترة	**(31,932)**	(41,596)	**(116,232)**	(210,700)
	سهم	سهم	سهم	سهم
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة	**318,624,230**	318,624,230	**318,624,230**	318,624,230
	فلس	فلس	فلس	فلس
خسارة السهم	**(0.10)**	(0.13)	**(0.36)**	(0.66)

14- الجمعية العمومية

انعقدت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة بتاريخ 31 مايو 2023 واعتمدت البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 ووافقت على عدم توزيع أرباح نقدية وعدم صرف مكافأة اعضاء مجلس الادارة وذلك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

15- الادوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دينار كويتي
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	**2,147**	19,902	6,483
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**81,164**	94,844	113,164
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	**5,003,324**	5,020,917	5,193,860
استثمار فى شركة زميلة	**3,574,595**	3,742,728	3,584,931
مشاركة	-	390,552	1,591,172
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	8,022	32,960	56,547
مستحق من أطراف ذات صلة	**1,141,576**	784,955	2,496,935
	9,810,828	10,086,858	13,043,092

	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دينار كويتي
المطلوبات المالية			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	**411,664**	383,446	373,805
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**33,282**	32,850	3,085,659
	444,946	416,296	3,459,464

16- القيمة العادلة للأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، والموجودات غير المالية كالممتلكات والمعدات بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن إستلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية من خلال مستوى قياس متسلسل إستنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

تابع / القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقا لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
30 سبتمبر 2023				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	60,364	-	-	60,364
صناديق استثمارية	-	20,800	-	20,800
	60,364	20,800	-	81,164
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	15,158	-	-	15,158
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	4,988,166	4,988,166
	15,158	-	4,988,166	5,003,324
30 سبتمبر 2022				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	92,364	-	-	92,364
صناديق استثمارية	-	20,800	-	20,800
	92,364	20,800	-	113.164
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	38,212	-	-	38,212
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	5,155,648	5,155,648
	38,212	-	5,155,648	5,193,860

كما في 30 سبتمبر 2023 ، فان القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية. لقد قدرت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظرا لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث خلال الفترة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الإعتراف بها في البيانات المالية على أساس دوري ، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد تمت لهم بين مستويات القياس المتسلسل وذلك عن طريق إعادة تقدير أساس التصنيف (إستنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

17- دعاوى 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 يستدعى تكوين مخصصات لهذه المبالغ لحين تحديد نتيجة هذه المطالبات والقضايا.