شركه اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى 31 مارس 2024
(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 الثلاثة أشهر المنتهية فى 31 مارس 2024

المحتويات	صفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	2-1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التغيرات فى حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6
بيان التدفقات النقدية المرحلى المكثف المجمع (غير مدقق)	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	14-8

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 لشركه اكتتاب القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الام) – وشركاتها التابعة (المجموعة) كما فى 31 مارس 2024 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك 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

باستثناء ما ورد بفقرة اساس الاستنتاج المتحفظ ، 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.

أساس الإستنتاج المتحفظ

- تم اثبات القيمة المسجلة للاستثمار فى الشركة الزميلة شركة رعاية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) (والمعروفة سابقاً باسم (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)) بمبلغ 3,612,405 دينار كويتي استناداً إلى آخر بيانات مالية معدة من قبل ادارة الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر 2023 حيث ان البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2023 لم يتم اصدارها بعد ، وكذلك لم يتم تزويدنا ببيانات مالية معدة من قبل ادارة الشركة الزميلة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 مارس 2024. وكما هو وارد بالايضاح رقم (8) حول البيانات المالية المجمعة بخصوص إستمرارية الشركة الزميلة شركة رعاية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) (والمعروفة سابقا باسم (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)) حيث لم تقم الشركة الزميلة بتجديد الترخيص المتعلق بالشركات المعتمدة لدي وحدة تنظيم التأمين علي الرغم من انتهاء الترخيص الخاص بها وتوقفها عن ممارسة النشاط الذي تنظمة وحدة تنظيم التأمين، مما يشير الي وجود شك جوهري في قدرة الشركة الزميلة علي الاستمرارية وممارسة نشاطها. وبناء على ذلك كله فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضرورى إجراء تسويات او تعديلات ضرورية او فيما اذا كان هناك انخفاض في القيمة الدفترية للقيمة المسجلة للاستثمار فى الشركة الزميلة مبلغ 3,612,405 دينار كويتي بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 مارس 2024.

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

الاستنتاج المتحفظ

استنادا الى مراجعتنا ، وباستثناء ما ورد بفقرة أساس الإستنتاج المتحفظ أعلاه فانه لم يرد الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى 31 مارس 2024 ، لم تعد من جميع النواحى المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولى رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمور

- نود ان نشير إلي ما ورد بإيضاح رقم (2) حول البيانات المالية المجمعة بخصوص إستمرارية إحدى الشركات التابعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركتها التابعة) ، إن ذلك لا يعد تحفظا اضافياً على استنتاجنا.
- نود ان نشير الى انه تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعه (شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركتها التابعة ، شركة مجموعة اكتتاب الدولية القابضة ذ.م.م) بناءاً علي بيانات مالية معدة من قبل ادارة الشركات التابعة ، إن ذلك لا يعد تحفظا اضافياً 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 اية مخالفات لاحكام قانون رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحته 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 31 مارس 2024 على وجه قد يكون له تأثيرا ماديا على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي المجمع.



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

الكويت في 15 مايو 2024

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 مواحدي سمراء عدن - مقابل
الفتوى والتشريع - الدور الثاني
ص.ب : 27387 الصفاة 13134 الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2024

	ايضاح	31 مارس 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (غير مدققة) دينار كويتي
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	3	**2,396**	2,066	2,164
مدينون وارصدة مدينة اخري	4	**4,225**	4,675	20,756
مستحق من اطراف ذات صلة	5	**1,105,769**	1,108,952	1,152,601
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	6	**78,575**	77,329	96,373
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	7	**5,094,921**	5,092,917	5,001,232
استثمار في شركة زميلة	8	**3,612,405**	3,612,405	3,742,707
ممتلكات ومعدات		**4**	4	4
مجموع الموجودات		**9,898,295**	9,898,348	10,015,837
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
دائنون وأرصدة دائنة أخري	9	**411,001**	412,319	404,167
مستحق الي أطراف ذات صلة	5	**65,881**	33,220	10,654
مجموع المطلوبات		**476,882**	445,539	414,821
حقوق الملكية				
رأس المال	10	**31,862,423**	31,862,423	31,862,423
احتياطي اجباري		**94,506**	94,506	94,506
إحتياطى التغير فى القيمة العادلة		**(322,924)**	(324,917)	(417,802)
حصة في احتياطيات شركة زميلة		**(1,229,922)**	(1,229,922)	(1,096,178)
خسائر متراكمة		**(20,985,935)**	(20,952,543)	(20,807,942)
مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام		**9,418,148**	9,449,547	9,635,007
الحصص غير المسيطرة		**3,265**	3,262	(33,991)
مجموع حقوق الملكية		**9,421,413**	9,452,809	9,601,016
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**9,898,295**	9,898,348	10,015,837

عماد حسين نعمه
رئيس مجلس الادارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2024	2023
ارباح غير محققة من التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر		1,246	1,529
ايرادات مشاركة		-	15,622
حصة من نتائج اعمال شركة زميلة	8	-	(21)
مجموع الايرادات		**1,246**	17,130
مصاريف واعباء اخرى			
مصاريف عمومية وادارية		(34,646)	(66,995)
مجموع المصاريف العامة والاعباء الاخرى		**(34,646)**	(66,995)
صافي خسارة الفترة		**(33,400)**	(49,865)
الخاص بـ :			
مساهمي الشركة الأم		(33,392)	(49,765)
الحصص غير المسيطرة		(8)	(100)
صافي خسارة الفترة		**(33,400)**	(49,865)
خسارة السهم - فلس	11	**(0.10)**	(0.16)

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2024	2023
صافي خسارة الفترة	**(33,400)**	(49,865)
الدخل الشامل الآخر :		
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**2,004**	668
العكس الناتج من البيع موجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**-**	(20,353)
	2,004	(19,685)
الدخل الشامل الآخر (الخسائر الشاملة الاخري) للفترة	**2,004**	(19,685)
مجموع الخسائر الشاملة للفترة	**(31,396)**	(69,550)
الخاص بـــ :		
مساهمي الشركة الأم	**(31,399)**	(69,258)
الحصص غير المسيطرة	**3**	(292)
مجموع الخسائر الشاملة للسنة	**(31,396)**	(69,550)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المرحلي المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2024

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام							
	رأس المال دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي التغير في القيمة العادلة دينار كويتي	حصة في احتياطيات شركة زميلة دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	المجموع الجزئي دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي
الرصيد في 1 يناير 2024	31,862,423	94,506	(324,917)	(1,229,922)	(20,952,543)	9,449,547	3,262	9,452,809
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(33,392)	(33,392)	(8)	(33,400)
مجموع الدخل الشامل الاخرى للفترة			1,993	-	-	1,993	11	2,004
الرصيد في 31 مارس 2024	**31,862,423**	**94,506**	**(322,924)**	**(1,229,922)**	**(20,985,935)**	**9,418,148**	**3,265**	**9,421,413**
الرصيد في 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	-	-	-	-	(49,765)	(49,765)	(100)	(49,865)
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى للفترة	-	-	679	-	(20,172)	(19,493)	(192)	(19,685)
الرصيد في 31 مارس 2023	31,862,423	94,506	(417,802)	(1,096,178)	(20,807,942)	9,635,007	(33,991)	9,601,016

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2024	2023
	دينار كويتي	دينار كويتي
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافى خسارة الفترة	(33,400)	(49,865)
تسويات		
ارباح غير محققة من التغيرات فى القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	(1,246)	(1,529)
حصة من نتائج اعمال شركة زميلة	-	21
	(34,646)	(51,373)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون وارصدة مدينة اخري	450	12,204
أطراف ذات صلة	35,844	(389,842)
دائنون وارصدة دائنة اخري	(1,318)	20,721
صافى النقد الناتج من (المستخدم فى) الانشطة التشغيلية	330	(408,290)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
مشاركة	-	390,552
صافى النقد الناتج من الانشطة الاستثمارية	-	390,552
صافي الزيادة (النقص) فى النقد والنقد المعادل	330	(17,738)
النقد والنقد المعادل فى بداية السنة	2,066	19,902
النقد والنقد المعادل فى نهاية الفترة	2,396	2,164

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 في 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 بهبهاني – الدور (16) – مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 15 مايو 2024 .

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 2023.

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 31 مارس 2024 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 ، للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

- **الاستمرارية**

تم اعداد البيانات المالية لاحدى الشركات التابعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة - ش.م.ك مقفلة وشركتها التابعة) علي اساس مبدأ الاستمرارية بالرغم من أن تلك الشركة تكبدت خسائر متراكمة بلغت 5,258,740 ديناركويتي كما في 31 مارس 2024 (31 ديسمبر 2023 : 5,257,207 دينار كويتي- 31 مارس 2023 : 5,233,963 دينار كويتي) بما يجاوز 75% من رأس مال الشركة ، وطبقاً للمادة رقم (271) من قانون الشركات فانه يجب عقد جمعية عمومية للنظر في استمرارية الشركة ومعالجة الخسائر المتراكمة ، 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 اصدار ، 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 . واوصى مجلس الادارة باطفاء جزء من الخسائر المتراكمة من خلال رصيد الاحتياطي الاجباري والاختياري.

الشركات التابعة

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		
			31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركتها التابعة *	دولة الكويت	شركة قابضة	99.46%	99.46%	98.75%
شركة مجموعة اكتتاب الدولية القابضة ذ.م.م **	دولة الكويت	شركة قابضة	100%	100%	100%

- تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة كما في 31 مارس 2024 بناءاً على معلومات مالية معدة بواسطة ادارة الشركات التابعة.

تابع / الشركات التابعة

* بموجب عقد تأسيس شركة الشخص الواحد رقم 1213 بتاريخ 29 يناير 2024 والسجل التجاري رقم 495570 بتاريخ 29 يناير 2024 تم تأسيس شركة بترو الدولية القابضة شركة الشخص الواحد برأس مال 10,000 دينار كويتي ومملوكة بنسبة 100 % من قبل الشركة التابعة شركة بترو للاعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.مقفلة (قابضة). لتصبح شركة بترو للاعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة) وشركتها التابعة.

* كما في 31 مارس 2024 ، تم اعداد البيانات المالية للشركة التابعة (بترو للأعمال المتكاملة القابضة - ش.م.ك قابضة وشركتها التابعة) على اساس مبدأ الاستمرارية بالرغم من أن تلك الشركة تكبدت خسائر متراكمة بلغت 5,258,740 دينارکويتي بما يجاوز 75 % من رأس مال الشركة ، (31 ديسمبر 2023: الشركة تكبدت خسائر متراكمة بلغت 5,257,207 دينار كويتي هو ما يزيد عن رأس مال الشركة - 31 مارس 2023: 5,233,963 دينار كويتي) وطبقاً للمادة رقم (271) من قانون الشركات فانه يجب عقد جمعية عمومية للنظر في استمرارية الشركة ومعالجة الخسائر المتراكمة ، 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 بإصدار 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 . واوصى مجلس الادارة باطفاء جزء من الخسائر المتراكمة من خلال رصيد الاحتياطي الاجباري والاختياري.

** 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

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
نقد بالصندوق	-	-	9
نقد لدي البنوك	653	323	410
نقد لدي محافظ استثمارية	1,743	1,743	1,745
	2,396	2,066	2,164

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
تأمينات مستردة	3,175	3,175	5,022
أخري	1,050	1,500	15,734
	4,225	4,675	20,756

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:

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مستحق من أطراف ذات صلة *	3,776,818	3,780,001	3,823,650
يخصم :مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(2,671,049)	(2,671,049)	(2,671,049)
	1,105,769	1,108,952	1,152,601

تابع / معاملات مع أطراف ذات صلة

	31 مارس 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (غير مدققة) دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مستحق الي اطراف ذات صلة	**65,881**	33,220	10,654
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف			
إيرادات مشاركة	-	15,622	15,622

* يتضمن الرصيد المستحق من اطراف ذات صلة مبلغ 576,420 ، 378,696 دينار كويتي يتمثل في ذمة مستحقة على احد الاطراف (الشركة البريطانية المتحدة ، وشركة الهند القابضة) نتيجة انتهاء عقد المشاركة المبرم بين الطرف وبين الشركة وعدم نية الطرفين في تجديده.
إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

6- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

	31 مارس 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (غير مدققة) دينار كويتي
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**57,775**	56,529	75,573
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة *	**20,800**	20,800	20,800
	78,575	77,329	96,373

* تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءاً على صافي قيمة الوحدة للصندوق كما في 31 ديسمبر 2021 حيث ان هذا الصندوق تحت التصفية.
- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لوسائل التقييم المفصح عنها في إيضاح (14).

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	31 مارس 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (غير مدققة) دينار كويتي
استثمارات في أوراق مالية مسعرة	**14,752**	20,424	13,066
استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة	**5,080,169**	5,072,493	4,988,166
	5,094,921	5,092,917	5,001,232

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

	31 مارس 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (غير مدققة) دينار كويتي
الرصيد في أول الفترة / السنة	**5,092,917**	5,020,917	5,020,917
تحويل من الشركة الام	-	(404,771)	-
اضافة إلى الشركة التابعة	-	404,771	-
الإستبعادات	-	(20,607)	(19,702)
التغير في القيمة العادلة	**2,004**	92,607	17
الرصيد في آخر الفترة / السنة	**5,094,921**	5,092,917	5,001,232

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصح عنها في إيضاح (14).

8- استثمار في شركة زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

اسم الشركة الزميلة	نسبة المساهمة %			القيمة (د ك)		
	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023
شركة رعاية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) (والمعروفة سابقاً باسم (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)))	**44.48%**	44.48%	44.48%	**3,612,405**	3,612,405	3,742,707

تم اثبات القيمة المسجلة للاستثمار في الشركة الزميلة شركة رعاية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) (والمعروفة سابقاً باسم (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)) بمبلغ 3,612,405 دينار كويتي ، وحصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة استناداً إلى آخر بيانات مالية معدة من قبل ادارة الشركة الزميلة كما في 31 ديسمبر 2023. حيث ان البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 لم يتم اصدارها بعد ، وكذلك لم يتم تزويدنا ببيانات مالية مدققة أو معدة من قبل ادارة الشركة الزميلة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 مارس 2024.

- لم تقم الشركة الزميلة شركة رعاية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) (والمعروفة سابقا باسم (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة))) بتجديد الترخيص المتعلق بالشركات المعتمدة لدي وحدة تنظيم التأمين علي الرغم من انتهاء الترخيص الخاص بها وتوقفها عن ممارسة النشاط الذي تنظمة وحدة تنظيم التأمين، مما يشير الي وجود شك جوهري في قدرة الشركة الزميلة علي الاستمرارية وممارسة نشاطها. وبالتالي فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تسويات او تعديلات ضرورية للقيمة المسجلة للاستثمار في شركة زميلة بمبلغ 3,612,405 دينار كويتي او حصة الشركة في نتائج اعمال هذه الشركة الزميلة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما 31 مارس 2024 ، ولم يكن باستطاعتنا ايضا تحديد اذا كان هناك خسائر انخفاض في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة.

وفيما يلي الحركة التي تمت على الاستثمار خلال الفترة :-

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	**3,612,405**	3,742,728	3,742,728
حصة المجموعة في نتائج اعمال شركة زميلة	-	2,613	(21)
حصة المجموعة في احتياطيات شركة زميلة	-	(132,936)	-
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**3,612,405**	3,612,405	3,742,707

فيما يلي البيانات المالية المختصرة فيما يتعلق بالشركة الزميلة شركة رعاية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) (والمعروفة سابقاً باسم شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)).

ان البيانات المالية المختصرة ادناه تمثل المبالغ المبينة طبقا للبيانات المالية.

	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات	**8,123,790**	8,123,790	8,414,529
المطلوبات	**(2,461)**	(2,461)	(2,473)
صافي الموجودات	**8,121,329**	8,121,329	8,412,056
نسبة الملكية للمجموعة في الشركة الزميلة	**44.48%**	44.48%	44.48%
حصة المجموعة في الموجودات	**3,612,405**	3,612,405	3,742,707
صافي ربح الشركة الزميلة	-	5,874	(48)
حصة المجموعة في نتائج الاعمال	-	2,613	(21)

9- دائنون وارصدة دائنة اخرى

	31 مارس 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (غير مدققة) دينار كويتي
مصروفات مستحقة	**125,773**	127,826	120,834
دائنو توزيعات نقدية	**23,583**	23,583	23,583
إستقطاعات ضريبية	**246,029**	246,029	246,029
أخري	**15,616**	14,881	13,721
	411,001	412,319	404,167

10- 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.

11- 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 في 31 مارس 2024 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)
	دينار كويتي	دينار كويتي
صافي خسارة الفترة	**(33,392)**	(49,765)
	سهم	سهم
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة	**318,624,230**	318,624,230
	فلس	فلس
خسارة السهم	**(0.10)**	(0.16)

12- الجمعية العمومية

لم يتم انعقاد الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وحتي تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ، وبالتالي لم تتم الموافقة على البيانات المالية من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة عن السنة المنتهية آنذاك. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 لا تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة من قبل الجمعية العامة لمساهمي الشركة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2023.

نظرا لعدم انعقاد الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة حتي تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ، فقد تم تعيين مراقب الحسابات لتدقيق البيانات المالية من قبل مجلس الادارة. ان هذا التعيين خاضع للموافقة عليه من قبل الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة عند إنعقادها.

13- الادوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

	31 مارس 2024 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2023 (غير مدققة) دينار كويتي
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	**2,396**	2,066	2,164
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**78,575**	77,329	96,373
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	**5,094,921**	5,092,917	5,001,232
استثمار في شركة زميلة	**3,612,405**	3,612,405	3,742,707
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**4,225**	4,675	20,756
مستحق من أطراف ذات صلة	**1,105,769**	1,108,952	1,152,601
	9,898,291	9,898,344	10,015,833
المطلوبات المالية			
دائنون وأرصدة دائنة أخري	**411,001**	412,319	404,167
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**65,881**	33,220	10,654
	476,882	445,539	414,821

14- 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 الأخر ، 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 الى قياس القيمة العادلة غير متاح.

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

	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
31 مارس 2024				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	57,775	-	-	**57,775**
صناديق استثمارية	-	**20,800**	-	**20,800**
	57,775	**20,800**	-	**78,575**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	**14,752**	-	-	**14,752**
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	**5,080,169**	**5,080,169**
	14,752	-	**5,080,169**	**5,094,921**

تابع / القيمة العادلة للأدوات المالية	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
31 مارس 2023				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	75,573	-	-	75,573
صناديق استثمارية	-	20,800	-	20,800
	75,573	**20,800**	**-**	**96,373**
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	13,066	-	-	13,066
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	4,988,166	4,988,166
	13,066	**-**	**4,988,166**	**5,001,232**

كما في 31 مارس 2024 ، 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.

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.

15- دعاوى قضائية ومطالبات محتملة

توجد دعاوي قضائية محتملة تتمثل في قضايا منظورة لدى القضاء بدرجاته المختلفة مع أطراف أخرى لا يمكن تحديد نتائجها حتى تاريخ المركز المالي المجمع وترى المجموعة أنه لا يوجد ما يستدعى تكوين مخصصات لهذه المبالغ لحين تحديد نتيجة هذه المطالبات والقضايا.