

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها 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

- ا 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

1 - 9

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
المحترمين
شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية - عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار اليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلية المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2021 وكذلك بيان الربح أو الخسارة وبين الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وبين التغيرات في حقوق الملكية وبين التغيرات التقنية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة النسخة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإثبات إجراءات تحليلاً وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبني رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحقق

خلال الفترة المالية الحالية تم تسجيل حصة المجموعة في الشركة الزميلة (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقلة)) والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية بمبلغ 1,421 مليون دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 استناداً إلى بيانات مالية محددة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020، حيث أن البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 لم يتم إصدارها بعد ولم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تسويات لقيمة المسجلة للاستثمار بمبلغ 3,747,809 مليون دينار كويتي بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 سبتمبر 2021 أو فيما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض في قيمته.

الاستنتاج المتحقق

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء ما ورد بفقرة أساس الاستنتاج المتحقق أعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

التأكيد على أمر

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

- ما ورد بيوضاحي (19,1) بخصوص إعادة إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لإثبات الأثر الناتج من التغایر عن التسوية المالية المورخة في 30 ديسمبر 2021.
- ما ورد بيوضاح (6) بخصوص رد ملكية الاستثمارات المشار إليها بنفس الإيضاح.

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى
إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإنقاذنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم ١ لسنة ٢٠١٦ ولانته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو القانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.



رashed AlObayd Yousif Alshadad
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم ٧٧
Rödi شرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

17 مارس 2022
دولة الكويت

بيان - أ

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ب - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	30 سبتمبر 2020	2020 (مدقة)	30 سبتمبر 2021	إيضاح	
الموجودات					
النقد والنقد المعادل	148,292	148,168	39,333	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح
أو الخسارة	279,351	202,333	175,599	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر	3,496,173	5,807,749	7,706,870	6	استثمار في شركة زميلة
مشاركة	3,963,520	3,747,809	3,747,809	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
مستحقات ومدحات	-	1,200,620	1,591,172	8	مستحق من أطراف ذات صلة
مجموع الموجودات	5,522	53,844	8,522	9	
المطلوبات وحقوق الملكية					
المطلوبات	6,661,470	2,408,769	2,286,118	11	
دانلون وأرصدة دانة أخرى	4	4	4		
مجموع المطلوبات	14,554,332	13,569,296	15,555,427		
حقوق الملكية					
رأس المال	346,102	352,875	321,434	10	
احتياطي قانوني	109,413	104,075	3,257,026	11	
إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"	455,515	456,950	3,578,460		
حقوق الملكية					
رأس المال	31,862,423	31,862,423	31,862,423		
احتياطي قانوني	94,506	94,506	94,506		
إجمالي التغير في القيمة العادلة	(2,948,816)	(2,642,894)	15,169		
جزء "المجموعة" في احتياطيات 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

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
13,598	945	(37,740)	(1,165)	12	الإيرادات
89,784	-	21,906	-		أرباح الاستثمارات
167,295	-	167,295	-		صافي إيرادات عقود
(76)	-	(22)	-		ربع بيع شركة تابعة
-	<u>10,960</u>	-	<u>7,377</u>		حصة "المجموعة" في نتائج
<u>270,601</u>	<u>11,905</u>	<u>151,439</u>	<u>6,212</u>		أعمال شركة زميلة
					مخصص لافتتاح الحاجة إليه
					مجموع الإيرادات
(216,669)	(155,964)	(87,051)	(31,411)		المصروفات والأعباء الأخرى
6,337	(238)	4,467	24		مصروفات عمومية وإدارية
<u>(210,332)</u>	<u>(156,202)</u>	<u>(82,584)</u>	<u>(31,387)</u>		فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>60,269</u>	<u>(144,297)</u>	<u>68,855</u>	<u>(25,175)</u>		صافي (خسارة)/ربح الفترة
					العائدة إلى:
60,308	(144,357)	69,263	(25,176)		مساهمي "الشركة الأم"
(39)	60	(408)	1		حصص غير مسيطرة
<u>60,269</u>	<u>(144,297)</u>	<u>68,855</u>	<u>(25,175)</u>		صافي (خسارة)/ربح الفترة
0.19	(0.45)	0.22	(0.08)	13	(خسارة)/ربحية السهم العائدة
					لمساهمي الشركة الأم (فيس)

**شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت**

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي (خسارة)/ربح الفترة
2020	2021	2020	2021	
60,269	(144,297)	68,855	(25,175)	بنود الدخل الشامل الآخر:
(14,311)	-	(4,761)	-	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة
757,037	(3,649,145)	1,327,437	(2,402,772)	بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع 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
85,636	2,658,063	(365,670)	1,020,961	العائد إلى:
828,362	(991,082)	957,006	(1,381,811)	مساهمي "الشركة الأم"
888,631	(1,135,379)	1,025,861	(1,406,986)	حصص غير مسيطرة
871,068	(1,122,952)	1,003,578	(1,389,726)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
17,563	(12,427)	22,283	(17,260)	
888,631	(1,135,379)	1,025,861	(1,406,986)	

شركة اكتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المختلف للشعبة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"						
المجموع	خصم غير مسيطرة	إجمالي	احتياطي الدفتر في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	حقوق المجموع في احتياطات شركة زميلة
13,201,012	(46,891)	13,247,903	(12,095,006)	(858,543)	(5,755,477)	94,506
60,269	(39)	60,308	60,308	-	-	31,862,423
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	-	(14,016,288)	(872,854)	(2,948,816)	94,506
14,098,817	(20,154)	14,118,971	(14,016,288)	(872,854)	(2,948,816)	94,506
13,112,346	(19,866)	13,132,212	(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 2021						
صافي خسارة الفترة						
الدخل الشامل الآخر للفترة						
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
الرصيد في 30 سبتمبر 2021						

**شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامه
وشركتها التابعة
الكويت**

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021
(غير مدقق)
"جسيع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إضاح	
2020	2021		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة)/ربح الفترة
60,269	(144,297)		التعديلات :
14,700	-		استهلاك ممتلكات ومعدات
(13,598)	(945)		أرباح الاستثمارات
-	(10,960)		مخصص إنتفت الحاجة إليه
76	-		حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
(167,295)	-		ربح بيع شركة تابعة
(105,848)	(156,202)		الخسارة المعللة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
62,715	45,322		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(586,659)	1,401,010		أطراف ذات صلة
23,542	(31,441)		دالنون وأرصدة دانة أخرى
(606,250)	1,258,689		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
515,611	(1,371,404)		الأخر
26,776	3,880		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
26,776	3,880		الأخر
(63,863)	(108,835)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
237,991	148,168		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(25,836)	-		النقد والنقد المعادل المستبعد نتيجة بيع شركة تابعة
148,292	39,333	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عاملة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع البيانات بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

نبذة عن "الشركة الأم"

-1

تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة الأم" - شركة مساهمة كويتية عامه - 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 شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وإدارتها.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتquin إلا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقرضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع أو علامات صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق إجمالية تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- 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 للتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة.

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

السياسات المحاسبية الهامة

-2

أساس الإعداد

(2/1)

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وفقاً لمعايير 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 السنوية المدققة للمجموعة لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم ينبع عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على القرارات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2021 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها لسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للمجموعة.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - حامدة

وشركتها التابعة

الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر خير ذلك)

أحكام وتقديرات

(2/2)

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقييرات وافتراضات 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 الثابث في المناخ الاقتصادي العالمي. إن النتائج الكاملة المتربعة على هذا الحدث لا تزال غير معروفة وبالتالي، لا يمكن تغيير الآثار على المجموعة بشكل كامل في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. قالت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المتربع على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2021. وارتات الإدارية أيضاً أن المجموعة لديها من الخطط ما يكفي لتسويتها التزاماتها المتداولة.

تقوم الإدارية بتعديل افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة حسب ما يستجد من أحداث.

الشركات التابعة

-3

تضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية "الشركة الأم" وشركتها التابعة "يعرفا مجتمعتين بالمجموعة".

نسبة الملكية %					
31 ديسمبر					
30 سبتمبر 2020	2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021	بلد التأسيس	النشاط	اسم الشركة
%98.75	%98.75	%98.75	دولة الكويت	شركة قابضة	شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة - ش.م.ك.ق
-	-	%100	دولة الكويت	شركة قابضة	شركة مجموعة اكتتاب الدولية القابضة - ذ.م.م

- خلال الفترة المالية الحالية، قامت الشركة الأم بالمساهمة في تأسيس شركة جديدة (شركة مجموعة اكتتاب الدولية القابضة - ذ.م.م) بنسبة ملكية 50% ملكية مباشرة و 50% ملكية غير مباشرة مسجلة باسم طرف ذو صلة من رأس مال تلك الشركة البالغ 10,000,000 دينار كويتي وبناءً عليه أصبح لدى الشركة الأمسيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة. وقد تم تجميع المعلومات المالية لـ تلك الشركة بنسبة 100% حيث أن نسبة 50% مسجلة باسم طرف ذو صلة ويوجد تنازل خطى غير موثق منه لصالح الشركة الأم. تم تجميع المعلومات المالية لهذه الشركة استناداً إلى معلومات مالية محددة بواسطة الإدارية كما في 30 سبتمبر 2021.

- تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.ق) استناداً إلى معلومات مالية محددة بواسطة الإدارية كما في 30 سبتمبر 2021.

النقد والنقد المعادل

-4

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عاملة

وشركتها التابعة

الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر خير ذلك)

-5 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 ديسمبر		
30 سبتمبر 2020	2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021
258,106	181,533	154,799
21,245	20,800	20,800
279,351	202,333	175,599

- تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسيرة (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 (ايضاح-15).

-6 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 ديسمبر		
30 سبتمبر 2020	2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021
1,753,265	1,823,829	62,949
1,742,908	3,983,920	7,643,921
3,496,173	5,807,749	7,706,870

إن تفاصيل الحركة عن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/السنة/الفترة كما يلي:

31 ديسمبر		
30 سبتمبر 2020	2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021
5,282,385	5,282,385	5,807,749
1,828,310	4,155,976	3,679,639
(2,836,605)	(3,017,682)	(1,785,999)
(863,555)	(863,555)	-
85,638	250,625	5,481
3,496,173	5,807,749	7,706,870

الرصيد أول الفترة/السنة/الفترة
الإضافات*
الاستبعادات**
أثر استبعاد شركة تابعة
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

- خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بإجراء عقد تسوية مدرونية مع أحد الأطراف ذات الصلة تم بموجبها حصول المجموعة على استثمارات في أسهم غير مسيرة بـ 2,244,100 دينار كويتي مقابل المديونية المستحقة على هذا الطرف ذو الصلة وقد نتج عنها خسائر بـ 5,900 دينار كويتي تم إدراجها في بيان الربح أو الخسارة المجمع كما في 31 ديسمبر 2020. إن هذه الاستثمارات المقتناة هي استثمارات في حصص شركة العربية لإدارة المرافق. وبتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المكثفة، تم استبعاد الاستثمارات في حصص شركة العربية لإدارة المرافق لأحد الأطراف ذات الصلة بموجب عقد بيع وقد تم تحويل الملكية باسم الطرف المشتري.

* إن الإضافات المنكورة 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 - عامه

وشركتها التابعة

الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

** تضمن الاستبعادات المذكورة أعلاه استشاري شركة جيد القابضة - ش.م.ك (عامه) بـ 2,420,559 دينار كويتي تم استبعادها بناءً على قرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ 28 ديسمبر 2021 بالموافقة على إعادة إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لتخس الأثر المالي الناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 فيما يخص الشركة المستثمر بها (شركة جيد القابضة - ش.م.ك.عامه) بلبلاء جزء من أسهم الزيادة في رأس مالها وعليه قامت المجموعة بترقيع اتفاقية تسوية مالية مع أطراف ذات صلة بالقرار يتم بموجتها اقتداء حصص في استثمارات غير مسورة بـ 2,304,917 دينار كويتي مقابل استبعاد الاستثمار في أسهم شركة جيد القابضة - ش.م.ك (عامه) الملاحة بموجب قرار هيئة أسواق المال وقد تم إدراجها كإضافات خلال الفترة المالية الحالية وقد تنتج عن تلك المعاملة خسائر بـ 115,642 دينار كويتي تم إدراجها ضمن الخسائر المتراكمة. تم استبعاد أثر تلك المعاملات من بيان التدفقات النقدية المرحلية المجمع المكثف حيث أنها معاملات غير نقية.

- بتاريخ 17 مارس 2022 قرر مجلس إدارة الشركة الأم التنازل عن اتفاقية التسوية المالية المبرمة مع أطراف ذات صلة والمذكورة في الفقرة أعلاه وعليه فقد قامت إدارة الشركة الأم باستبعاد الاستثمار في شركة جيد القابضة - ش.م.ك (عامه) وإدراج كامل أثر الاستبعاد 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 التنازل عنها وال المشار إليها أعلاه لصالح الأطراف ذات صلة.
- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة الحالية من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصح عنها في (إيضاح-15).

- 7- استثمار في شركة زميلة

ان بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

اسم الشركة	القيمة (د.ك)		نسبة المساهمة %	
	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021 (مدقة)	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021 (مدقة)
شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مدقة)	3,963,520	3,747,809	9644.48	9644.48

- تم إثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة استناداً إلى بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020.

- 8- مشاركة

يتمثل هذا البند في مايلي:-

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامه

وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعه المكتفه للتسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققه)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

-9. دانون وارصدة مدينة أخرى

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

-10. دانون وارصدة داننة أخرى

	31 ديسمبر		
30 سبتمبر	2020	30 سبتمبر	
2020	(مدققة)	2021	
38,548	41,237	35,761	مصاريف مستحقة
23,583	23,583	23,583	دانو تزيعات نقديه
246,029	250,569	246,029	إسقاطاعات 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 الـzmile والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا "المجموعة" وشركات يسيطرن عليها أو يمارسن عليها سيطرة مُشتركة أو تأثيراً ملماساً. يتم الموافقة على سياسات تعريف 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 ارصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعه المكتفه هي كما يلي:

	31 ديسمبر		
30 سبتمبر	2020	30 سبتمبر	
2020	(مدققة)	2021	
6,661,470	3,408,769	3,275,158	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتفه:
-	(1,000,000)	(989,040)	مستحق من أطراف ذات صلة
6,661,470	2,408,769	2,286,118	مخصص خسائر انتمانية متوقعة
-	1,200,620	1,591,172	مشاركة (ايصال - 8)
109,413	104,075	3,257,026	مستحق إلى أطراف ذات صلة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتفه:

-	167,295	-	ربح بيع شركة تابعة
-	(5,900)	-	خسائر تسوية مدرونة (ايصال - 6)

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامه

وشركتها التابعة

الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر خير ذلك)

-12 أرباح الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
34,395	10,156	38,831	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(20,797)	(9,211)	(76,571)	(1,165)	أرباح محققة
13,598	945	(37,740)	(1,165)	التغير في القيمة العادلة

-13 (خسارة)/ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/(فلس)

يتم احتساب (خسارة)/ربح السهم لمساهمي "الشركة الأم" بتقسيم صافي (خسارة)/ربح الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم" على المترتب المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب (خسارة)/ربحية السهم :

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

-14 الجمعية العمومية لمساهمين

بتاريخ 6 يونيو 2021 انعقدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة لسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ووافقت على إقرارات 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 2020	2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2021		
148,292	148,168	39,333	الموجودات المالية	
279,351	202,333	175,599	النقد والنقد المعادل	
3,496,173	5,807,749	7,706,870	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو	
3,963,520	3,747,809	3,747,809	الخسارة	
-	1,200,620	1,591,172	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
5,522	53,844	8,522	الأخر	
6,661,470	2,408,769	2,286,118	استثمار في شركة زميلة	
14,554,328	13,569,292	15,555,423	مشاركة	
			ديون وارصدة مدينة أخرى	
			مستحق من اطراف ذات صلة	

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 ديسمبر	2020	30 سبتمبر	المطلوبات المالية
30 سبتمبر 2020	(مدققة)	2021	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
346,102	352,875	321,434	مستحق إلى أطراف ذات صلة
109,413	104,075	3,257,026	
455,515	456,950	3,578,460	

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإفراضات والطرق المعترف عليها في تقيير 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 والمطالبة 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 المعترف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها الفقرية. يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معلنة) في سوق شطة 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 للرقابة).

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

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 2021
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
154,799	-	-	154,799	أوراق مالية مسيرة
20,800	-	20,800	-	صناديق إستثمارية
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
62,949	-	-	62,949	أوراق مالية مسيرة
7,643,921	7,643,921	-	-	أوراق مالية غير مسيرة
7,882,469	7,643,921	20,800	217,748	المجموع

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتملة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

- 16 التوزيع القطاعي

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

- 17 دعاوى قضائية ومطالبات محتملة

- توجد على "المجموعة" دعاوى قضائية محتملة تمثل في قضايا منظورة لدى القضاء بدرجاته المختلفة مع أطراف أخرى لا يمكن تحديد نتائجها حتى تاريخ المركز المالي المرطي المجمع المكتمل وترى المجموعة أنه لا يوجد ما يستدعي تكوين مخصصات لهذه المبالغ لحين تحديد نتيجة هذه المطالبات والقضايا.
- بتاريخ 1 ابريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال فيما يخص إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركة التابعة للمجموعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك (مقلة) (إيضاح - 6)) و كنتيجة لهذا القرار قامت المجموعة بإدراج الأثر المالي الناتج عن هذا القرار بالرغم من وجود دعاوى قائمة من المجموعة بالطعن على القرار وما زالت منظورة لدى الجهات المختصة.

- 18 احداث هامة

- بتاريخ 1 ابريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال ضد إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركة التابعة للمجموعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك (مقلة) (إيضاح - 6)).
- وبتاريخ لاحق، تم صدور قرار من مجلس إدارة الشركة المستثمر بها (شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة)) في 23 ديسمبر 2021 أقر فيه بإدراج الأثر المالي لتطبيق قرار مجلس التأديب الصادر في 1 ابريل 2021 وعكسه على أرقام المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتملة للفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2021، وعليه فقد قامت الشركة الأم بتأثير أرقام المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتملة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لعكس تطبيق القرار ونتج عن هذا الأثر خسارة بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي (إيضاح - 6).

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021

(غير مدققة)

(جميع البيانات بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- 19 - أحداث لاحقة

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

- بتاريخ 26 يناير 2022 تم الموافقة على إعادة إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة.

- بتاريخ 17 مارس 2022 تم الموافقة على إعادة إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة لإثبات الأثر الناتج من التقاضي عن القسوة المالية الموردة في 30 ديسمبر 2021 والمشار إليها في إيضاح (6).

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