

شركة اکتاب القابضة ش.م.ک - عامة  
وشرکتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمعۃ المکنفة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
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 2019  
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  
وشركتها التابعة  
الكويت

### تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المصنفة

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المصنفة المرفقة لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية - عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المصنف كما في 30 سبتمبر 2019 وكذلك بيان الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية المصنفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المصنفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المصنفة 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 المصنفة إجراء 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.

#### الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المصنفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

#### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المصنفة 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 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانتهته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانتهته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المصنف.

علي عبدالرحمن الحساوي  
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30  
Rödl الشرق الأوسط  
برقان - محاسبون عالميون

14 نوفمبر 2019  
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة) (معدلة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	ايضاح	
170,183	106,284	219,759	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
1,623,773	763,500	577,981	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
4,753,084	3,992,511	3,980,335	6	استثمار في شركة زميلة
8,256,743	7,484,143	5,943,494	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
1,183,965	586,840	413,322	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,555,808	4,455,990	4,468,623	10	مستحق من أطراف ذات صلة
63,441	48,381	44,281		ممتلكات ومعدات
<u>20,606,997</u>	<u>17,437,649</u>	<u>15,647,795</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
422,857	446,833	673,352	9	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,413,831	1,413,831	1,386,080	10	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>1,836,688</u>	<u>1,860,664</u>	<u>2,059,432</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
-	(848,265)	(854,592)		حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة
(3,385,980)	(4,685,299)	(5,777,632)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(9,791,112)	(10,831,454)	(11,693,701)		خسائر متركمة
18,779,837	15,591,911	13,631,004		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
(9,528)	(14,926)	(42,641)		حصص غير مسيطرة
<u>18,770,309</u>	<u>15,576,985</u>	<u>13,588,363</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>20,606,997</u>	<u>17,437,649</u>	<u>15,647,795</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية





عارف عبدالله مشيط العجمي  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2018	2019	2018	2019		
					الإيرادات
(267,549)	(183,248)	(34,777)	(64,262)	11	خسائر الاستثمارات
135,417	105,354	118,209	26,847		صافي إيرادات عقود حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
82,626	(49)	(1,169)	(27)	6	إيرادات أخرى
-	31,144	-	(190)		
(49,506)	(46,799)	82,263	(37,632)		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(343,882)	(335,751)	(115,739)	(106,600)		مصاريف عمومية وإدارية مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(11,399)	-	-	-		
(355,281)	(335,751)	(115,739)	(106,600)		
(404,787)	(382,550)	(33,476)	(144,232)		صافي خسارة الفترة
					العائدة الى:
(401,970)	(380,565)	(33,983)	(143,347)		مساهمي "الشركة الأم"
(2,817)	(1,985)	507	(885)		حصص غير مسيطرة
(404,787)	(382,550)	(33,476)	(144,232)		صافي خسارة الفترة
(1.26)	(1.19)	(0.11)	(0.45)	12	خسارة السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

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 2019  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
(404,787)	(382,550)	(33,476)	(144,232)	صافي خسارة الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف
				حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
-	(6,327)	-	5,785	
				بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف
				نتيجة بيع لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(295,945)	(507,412)	(179,420)	(96,183)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(232,179)	(1,092,333)	(60,461)	(374,167)	صافي الدخل الشامل للفترة
(528,124)	(1,606,072)	(239,881)	(464,565)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(932,911)	(1,988,622)	(273,357)	(608,797)	
				العائدة الي:
(924,541)	(1,960,907)	(269,562)	(596,066)	مساهمي "الشركة الأم"
(8,370)	(27,715)	(3,795)	(12,731)	حصص غير مسيطرة
(932,911)	(1,988,622)	(273,357)	(608,797)	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 2019  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

		حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم"		حصة		حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم"		حصة		حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم"		حصة	
المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي القيمة في العادلة	المجموع "المجموعه" في احتياطات شركة زميلة	احتياطي قانوني	رأس المال	المجموع	احتياطي قانوني	رأس المال	المجموع	احتياطي قانوني	رأس المال
19,725,312	(1,158)	19,726,470	(9,074,305)	(3,156,154)	-	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423
(22,092)	-	(22,092)	(22,092)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19,703,220	(1,158)	19,704,378	(9,096,397)	(3,156,154)	-	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423
(404,787)	(2,817)	(401,970)	(401,970)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(528,124)	(5,553)	(522,571)	(292,745)	(229,826)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(932,911)	(8,370)	(924,541)	(694,715)	(229,826)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18,770,309	(9,528)	18,779,837	(9,791,112)	(3,385,980)	-	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423
16,345,512	(14,926)	16,360,438	(10,911,192)	(4,685,299)	-	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423
(768,527)	-	(768,527)	79,738	-	(848,265)	-	-	-	-	-	-	-	-
15,576,985	(14,926)	15,591,911	(10,831,454)	(4,685,299)	(848,265)	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423
(382,550)	(1,985)	(380,565)	(380,565)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,606,072)	(25,730)	(1,580,342)	(481,682)	(1,092,333)	(6,327)	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,988,622)	(27,715)	(1,960,907)	(862,247)	(1,092,333)	(6,327)	-	-	-	-	-	-	-	-
13,588,363	(42,641)	13,631,004	(11,693,701)	(5,777,632)	(854,592)	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423	-	94,506	31,862,423

الرصيد في 1 يناير 2019 (كما سبق عرضه)  
تعديل أرقام مقارنة (إيضاح-6)  
الرصيد في 1 يناير 2019 (معدله)  
صافي خسارة الفترة  
الدخل الشامل الأخر للفترة  
إجمالي الدخل الشامل للفترة  
الرصيد في 30 سبتمبر 2019

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 التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	
(404,787)	(382,550)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
		التعديلات :
-	4,100	استهلاك ممتلكات ومعدات
267,549	183,248	خسائر الاستثمارات
(82,626)	49	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
11,399	-	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
(208,465)	(195,153)	الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغيير في بنود رأس المال العامل
(242,181)	173,518	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,709)	(40,384)	أطراف ذات صلة
(4,856)	226,519	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(458,211)	164,500	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(202,810)	2,271	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(3,061,617)	(2,510,173)	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
5,372,372	2,482,607	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(2,235,000)	-	استثمارات في شركة زميلة
(10,041)	-	ممتلكات ومعدات
(137,096)	(25,295)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(8,370)	(25,730)	التغير في حصص غير مسيطرة
(8,370)	(25,730)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(603,677)	113,475	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
773,860	106,284	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
170,183	219,759	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة



## شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(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 اسهم شركات مساهمة كويتية أو اجنبية وكذلك تملك اسهم او حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وإدارتها .
  - إقراض 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 الأقل .
  - تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع أو علامات صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق إجمالية تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
  - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
  - استغلال الفوائد 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 بتاريخ 14 نوفمبر 2019.

## 2- السياسات المحاسبية الهامة

## (2/1) أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". يجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقررة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي تم إجرائها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين المتعلقة بالتقدير هي نفسها كتلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصوح عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تتفق السياسات المحاسبية التي تم تبنيها مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة ومع فترة التقارير المرحلية المماثلة، باستثناء تبني المعايير الجديدة والمعدلة الموضحة أدناه.

## شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

## المعايير والتعديلات والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول حديثاً

يطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ("IFRS" أو "المعيار") رقم 16 والعديد من التفسيرات والتعديلات الأخرى المطبقة لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة. لم تقم المجموعة مبكراً بتبني أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم تدخل حيز التنفيذ بعد.

تم تطبيق المعايير الجديدة التفسيرات والتعديلات على المعايير التالية من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ليس للتعديلات على المعايير أدناه أي أثر على المجموعة، ولكن من الممكن أن يتسببوا في إفصاحات إضافية بنهاية العام:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 "الإيجارات"
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (23) "حول عدم التأكد من طرق معالجة ضريبة الدخل".
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9: "مزايا الدفعات المقدمة ذات التعويض السلبي"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: مكافآت الموظفين "تعديل الخطة، تقليصها أو تسويتها".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28: "الفوائد طويلة الأجل في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة".
- التحسينات على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2015-2017 (الصادرة في ديسمبر 2017).
  - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال".
  - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "الترتيبات المشتركة".
  - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 "ضرائب الدخل".
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 23 "تكاليف الإقراض".

لم ينجم عن تبني ما تقدم أعلاه أية تغييرات على صافي الخسارة أو حقوق الملكية المقررة سابقاً للمجموعة.

## المعايير الجديدة والمعدلة ليست سارية بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة أدناه المتاحة للتبني المبكر للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ليست سارية حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقهم في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

التبني من غير المتوقع أن يكون له أثر على البيانات المالية للمجموعة

التاريخ	البيان
1 يناير 2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>• التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال".</li> <li>• التعديلات على الإشارات لإطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.</li> <li>• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 عن "تعريف المادية".</li> </ul>
1 يناير 2022	<ul style="list-style-type: none"> <li>• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين".</li> </ul>
لم يتم تحديد تاريخ السريان	<ul style="list-style-type: none"> <li>• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28: "بيع أو المساهمة بأصول فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك".</li> </ul>

## شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

## 2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية "للمجموعة" والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

## 3- الشركة التابعة

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية "الشركة الأم" وشركتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة".

نسبة الملكية %			اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019			
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)			
98.75%	98.75%	98.75%	شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.ق	شركة قابضة	دولة الكويت

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 سبتمبر 2019 بناءً على بيانات مالية مُعدة بواسطة الإدارة.

إن شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة تمتلك شركة تابعة بياناتها كما يلي:

نسبة الملكية %			اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019			
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)			
99.33%	99.33%	99.33%	شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفل)	خدمات تعليمية	دولة الكويت

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة بناءً على بيانات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2019.

## 4- النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
1,639	1,107	1,807	نقد بالصندوق
54,714	47,297	94,568	نقد لدى البنوك
113,830	57,880	123,384	نقد لدى محافظ استثمارية
170,183	106,284	219,759	

## شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

## 5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
1,119,798	666,217	552,224	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
-	4,284	3,748	استثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة
410,976	-	-	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
92,999	92,999	22,009	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
1,623,773	763,500	577,981	

- تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءً على صافي قيمة الوحدة للصندوق كما في 31 ديسمبر 2018 حيث أن هذا الصندوق تحت التصفية.
- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة وفقاً لوسائل التقييم المبينة في (إيضاح-14).

## 6- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

القيمة (د.ك)		نسبة المساهمة %		اسم الشركة	
31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
4,753,084	3,992,511	44.48%	44.48%	44.48%	شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقتلة)

تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال تلك الشركة الزميلة بناءً على بيانات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2019. كما تم إعادة عرض أرقام السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 لتعديل حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة واحتياطياتها كنتيجة لإصدار البيانات المالية المدققة لها.

وفيما يلي الحركة التي تمت على الإستثمار خلال الفترة/السنة/الفترة:-

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
-	-	3,992,511	الرصيد في أول الفترة/السنة/الفترة
2,235,000	2,235,000	-	إضافات
82,626	1,528	(49)	حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال
-	168,790	-	أرباح شراء حصة في شركة زميلة بأسعار مخفضة
-	(848,265)	(12,127)	حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة
2,435,458	2,435,458	-	المحول من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,753,084	3,992,511	3,980,335	الشامل الأخر
			الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
(غير مدققة)  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
5,637,340	4,862,104	3,321,455	استثمارات في أوراق مالية مسعرة
2,619,403	2,622,039	2,622,039	استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة
8,256,743	7,484,143	5,943,494	

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
13,522,709	13,933,685	7,484,143	الرصيد أول الفترة/السنة/الفترة
626,618	1,486,032	2,510,173	الإضافات
(2,929,460)	(3,970,971)	(2,958,489)	الإستبعادات
(2,435,000)	(2,435,458)	-	المحول إلى استثمار في شركة زميلة
(528,124)	(1,529,145)	(1,092,333)	التغير في القيمة العادلة
8,256,743	7,484,143	5,943,494	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

- خلال الفترة الحالية تم فك الرهن السابق عن استثمارات من خلال بيان الدخل الشامل الآخر بمبلغ 404,762 دينار كويتي والتي كانت مرهونة مقابل مرابحات دائنة لصالح طرف ذو صلة.
- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المنصوح عنها في (إيضاح-14).

8- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
651,555	418,640	412,389	ذمم مدينة
(33,491)	(33,491)	(33,491)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
618,064	385,149	378,898	
122,712	182,418	18,276	إيرادات مستحقة
15,200	15,200	15,200	تأمينات مستردة
427,989	4,073	948	أخرى
1,183,965	586,840	413,322	

## شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

## 9- داننون وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
74,760	74,588	175,974	مصرفات مستحقة
23,583	23,583	23,583	داننو توزيعات نقدية
262,569	258,569	235,192	إستقطاعات ضريبية
61,945	90,093	238,603	أخرى
422,857	446,833	673,352	

## 10- معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا "للمجموعة" وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة "المجموعة". إن المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
4,555,808	4,455,990	4,468,623	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
1,413,831	1,413,831	1,386,080	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

## بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف

لا يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف معاملات مع أطراف ذات صلة.

## 11- خسائر الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
(26,021)	30,900	(6,759)	(3,953)
(241,528)	(214,148)	(28,018)	(60,309)
(267,549)	(183,248)	(34,777)	(64,262)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان

الربح أو الخسارة

أرباح/(خسائر) محققة لاستثمارات

بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو

الخسارة

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات

بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو

الخسارة

## شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

## 12- خسارة السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
(401,970)	(380,565)	(33,983)	(143,347)	صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم"
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)
(1.26)	(1.19)	(0.11)	(0.45)	خسارة السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم/ (فلس)

## 13- الجمعية العمومية للمساهمين

إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 15 مايو 2019 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

## 14- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
170,183	106,284	219,759	الموجودات المالية
1,623,773	763,500	577,981	النقد والتقد المعادل
4,753,084	3,992,511	3,980,335	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
8,256,743	7,484,143	5,943,494	استثمار في شركة زميلة
1,183,965	586,840	413,322	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
4,555,808	4,455,990	4,468,623	مدنون وأرصدة مدينة أخرى
20,543,556	17,389,268	15,603,514	مستحق من أطراف ذات صلة
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
422,857	446,833	673,352	المطلوبات المالية
1,413,831	1,413,831	1,386,080	داننون وأرصدة دائنة أخرى
1,836,688	1,860,664	2,059,432	مستحق الى أطراف ذات صلة

## شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

## 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 الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها 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 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 2019

الموجودات:

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

بيان الربح أو الخسارة

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

صناديق استثمارية

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1
552,224	-	-	552,224
3,748	3,748	-	-
22,009	-	22,009	-

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

بيان الدخل الشامل الآخر

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

المجموع

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1
3,321,455	-	-	3,321,455
2,622,039	2,622,039	-	-
6,521,475	2,625,787	22,009	3,873,679

## 30 سبتمبر 2018

الموجودات:

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

بيان الربح أو الخسارة

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

صناديق استثمارية

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1
1,119,798	-	-	1,119,798
410,976	410,976	-	-
92,999	-	92,999	-

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال

بيان الدخل الشامل الآخر

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

المجموع

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1
5,637,340	-	-	5,637,340
2,619,403	2,619,403	-	-
9,880,516	3,030,379	92,999	6,757,138

تم تقدير القيمة العادلة لهذه الموجودات وفقاً للمستوى 3 بناءً على تقييمات داخلية طبقاً لتقديرات الإدارة.



شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

15- التوزيع القطاعي

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

16- أحداث لاحقة

انعقدت الجمعية العمومية العامة العادية للمساهمين بتاريخ 14 نوفمبر 2019 وتمت الموافقة فيها على تعيين السيد/ علي عبدالرحمن الحساوي كمراقب حسابات بديلاً عن مراقب الحسابات المتوفي السيد/ عبدالحسين محمد الرشيد.