

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ک - عامة
وشرکتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعۃ المكثفة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة

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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

8 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
على الحساوي وشركاه

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المرفقة لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية - عامة "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2019 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة 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 المجمعثة 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 المجمعثة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم"، وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

14 مايو 2019
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	إيضاح	
537,021	106,284	160,475	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
1,730,482	763,500	668,889	5	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
4,670,458	4,761,038	4,761,038	6	استثمار في شركة زميلة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
9,130,969	7,484,143	7,231,654	7	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
880,488	586,840	522,432	8	مستحق من أطراف ذات صلة
4,555,808	4,455,990	4,472,430	10	ممتلكات ومعدات
60,902	48,381	44,281		ممتلكات ومعدات
<u>21,566,128</u>	<u>18,206,176</u>	<u>17,861,199</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
421,387	446,833	523,316	9	داننون وأرصدة دائنة أخرى
1,413,832	1,413,831	1,413,831	10	مستحق الى اطراف ذات صلة
<u>1,835,219</u>	<u>1,860,664</u>	<u>1,937,147</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(2,867,126)	(4,685,299)	(5,051,918)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(9,363,469)	(10,911,192)	(10,961,293)		خسائر متراكمة
19,726,334	16,360,438	15,943,718		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
4,575	(14,926)	(19,666)		حصص غير مسيطرة
<u>19,730,909</u>	<u>16,345,512</u>	<u>15,924,052</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>21,566,128</u>	<u>18,206,176</u>	<u>17,861,199</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عarf عبدالله مشيط العجمي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2018	2019		
(166,636)	42,936	11	الإيرادات
10,975	39,249		أرباح/(خسائر) إستثمارات
(155,661)	82,185		صافي إيرادات العقود
(114,637)	(123,489)		المصروفات والأعباء الأخرى
-	(1,217)		مصروفات عمومية وإدارية
(114,637)	(124,706)		فروق ترجمة عملات أجنبية
(270,298)	(42,521)		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
			صافي خسارة الفترة
(267,072)	(41,816)		العائدة إلي:
(3,226)	(705)		مساهمي "الشركة الأم"
(270,298)	(42,521)		حصص غير مسيطرة
(0.84)	(0.13)	12	صافي خسارة الفترة
			خسارة السهم/(فلس)

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجموع المكثف للثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
(270,298)	(42,521)	صافي خسارة الفترة بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر: بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجموع المكثف
(49,130)	(12,320)	نتيجة بيع لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
347,117	(366,619)	التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
297,987	(378,939)	صافي (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر للفترة
27,689	(421,460)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
21,956	(416,720)	العائدة إلي: مساهمي "الشركة الأم"
5,733	(4,740)	حصص غير مسيطرة
27,689	(421,460)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2019
(غير ملحق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم ¹					
	المجموع	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر مترakمة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
	19,725,312	(1,158)	19,726,470	(9,074,305)	(3,156,154)	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
	(270,298)	(3,226)	(267,072)	(267,072)	-	-	-
	297,987	8,959	289,028	-	289,028	-	-
	27,689	5,733	21,956	(267,072)	289,028	-	-
	19,730,909	4,575	19,726,334	(9,363,469)	(2,867,126)	94,506	31,862,423
	16,345,512	(14,926)	16,360,438	(10,911,192)	(4,685,299)	94,506	31,862,423
	(42,521)	(705)	(41,816)	(41,816)	-	-	-
	(378,939)	(4,035)	(374,904)	(8,285)	(366,619)	-	-
	(421,460)	(4,740)	(416,720)	(50,101)	(366,619)	-	-
	15,924,052	(19,666)	15,943,718	(10,961,293)	(5,051,918)	94,506	31,862,423

الرصيد في 1 يناير 2019
صافي خسائر الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في 31 مارس 2019

الرصيد في 1 يناير 2018
تسوية إنتقالية عند تطبيق المعيار
الدولي للتقارير المالية و في 1 يناير
2018

الرصيد في 1 يناير 2018 "محلل"
صافي خسائر الفترة
الحلل الشامل الأخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 31 مارس 2018

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
31 مارس	2019	
2018	2019	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(270,298)	(42,521)	صافي خسارة الفترة
		تعديلات:
-	4,100	استهلاك ممتلكات ومعدات
166,636	(42,936)	أرباح/(خسائر) استثمارات
		الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال
(103,662)	(81,357)	العامل
72,696	42,316	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(2,709)	(16,441)	أطراف ذات صلة
(6,325)	76,483	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(40,000)	21,001	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(208,606)	137,547	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(2,405,965)	(550,250)	المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		الشامل الأخر
4,651,275	450,633	المحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(2,235,000)	-	الشامل الأخر
(7,502)	-	إستثمار في شركة زميلة
(205,798)	37,930	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
8,959	(4,740)	التغير في حصص غير مسيطرة
8,959	(4,740)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
(236,839)	54,191	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
773,860	106,284	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
537,021	160,475	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

(1)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 أسهم شركات مساهمة كويتية أو اجنبية وكذلك تملك اسهم او حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
- اقرض 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 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 بيهاني - الدور (16) - مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 14 مايو 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 المُعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 المفصّل 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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: "مزاياء الدفعات المقدمة ذات التعويض السلبي"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: مكافآت الموظفين "تعديل الخطة، نقلها 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 الإقتراض".

لم ينجم عن تبني ما تقدم أعلاه أية تغييرات على صافي الربح 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"> • التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال". • التعديلات على الإشارات لإطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. • التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 عن "تعريف المادية".
1 يناير 2022	<ul style="list-style-type: none"> • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين".
لم يتم تحديد تاريخ السريان	<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28: "بيع أو المساهمة بأصول فيما بين مستمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك".

(3)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 والالتزامات 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 "للشركة الأم" وشركتها التابعة يعرفوا مجتمعين "بالمجموعة".

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

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 31 مارس 2019 بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة. إن شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة تمتلك شركة تابعة بياناتها كما يلي:

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

تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 31 مارس 2019.

4- النقد والنقد المعادل

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
1,977	1,107	1,527	نقد بالصندوق
88,045	47,297	37,625	نقد لدى البنوك
446,999	57,880	121,323	نقد لدى محافظ استثمارية
537,021	106,284	160,475	

(4)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

5- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
1,226,507	670,501	575,890	إستثمارات مالية محتفظ بها بغرض المتاجرة
410,976	-	-	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
92,999	92,999	92,999	إستثمارات في صناديق استثمارية
1,730,482	763,500	668,889	
1,226,507	666,217	572,127	إستثمارات في أسهم محلية - مسعرة
-	4,284	3,763	إستثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
410,976	-	-	إستثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
92,999	92,999	92,999	إستثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
1,730,482	763,500	668,889	

- تم تقييم الإستثمارات 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 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
4,670,458	4,761,038	4,761,038	%44.48	%44.48	%44.48	شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مفقلة)

- لم يتم إثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة لعدم توافر بيانات مالية كما في 31 مارس 2019.

7- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
6,322,321	4,862,104	4,609,615	إستثمارات في أوراق مالية مسعرة
2,808,648	2,622,039	2,622,039	إستثمارات في أوراق مالية غير مسعرة
9,130,969	7,484,143	7,231,654	

(5)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
13,522,709	13,933,685	7,484,143	الرصيد في 1 يناير
170,965	1,486,032	550,250	الإضافات
(2,425,234)	(3,970,971)	(436,120)	الإستبعادات
(2,435,458)	(2,435,458)	-	المحول إلى استثمار في شركة زميلة
297,987	(1,529,145)	(366,619)	التغير في القيمة العادلة
9,130,969	7,484,143	7,231,654	

- تتضمن الإستثمارات من خلال بيان الدخل الشامل الآخر إستثمارات مرهونة بمبلغ 404,762 دينار كويتي (404,762 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018) مقابل مبيعات دائنة لصالح طرف ذو صلة.
- تم تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح-14).

8- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
651,555	418,640	418,640	ذمم مدينة
(22,092)	(33,491)	(33,491)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
629,463	385,149	385,149	
229,701	182,418	121,117	إيرادات مستحقة
15,200	15,200	15,200	تأمينات مستردة
6,124	4,073	966	أخرى
880,488	586,840	522,432	

9- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
67,689	74,588	61,770	مصرفات مستحقة
23,583	23,583	23,583	دائنو توزيعات نقدية
262,569	258,569	258,569	إستقطاعات ضريبية
67,546	90,093	179,394	أخرى
421,387	446,833	523,316	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10- 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 ديسمبر	31 مارس 2018	31 مارس 2019	
2018	(مدققة)	2019	
4,555,808	4,455,990	4,472,430	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
1,413,832	1,413,831	1,413,831	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- أرباح/ (خسائر) إستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2018	2019	
(1,637)	34,997	أرباح/ (خسائر) محققة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(164,999)	7,939	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
(166,636)	42,936	

12- خسارة السهم/ (فلس)

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		
2018	2019	
(267,072)	(41,816)	صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم"
318,624,230	318,624,230	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/ (سهم)
(0.84)	(0.13)	خسارة السهم/ (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

13- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم تتعد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين "للشركة الأم" للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، وعليه لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 لا تتضمن أية تعديلات ربما تكون مطلوبة حال عدم موافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية كما 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:

	31 ديسمبر	31 مارس	
	2018	2019	
	(مدققة)		
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	106,284	160,475	
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة	763,500	668,889	
إستثمار في شركة زميلة	4,761,038	4,761,038	
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر	7,484,143	7,231,654	
مديون وأرصدة مدينة أخرى	586,840	522,432	
مستحق من أطراف ذات صلة	4,455,990	4,472,430	
	<u>18,157,795</u>	<u>17,816,918</u>	
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2018	2019	
	(مدققة)		
المطلوبات المالية			
داننون وأرصدة دائنة أخرى	446,833	523,316	
مستحق إلى أطراف ذات صلة	1,413,831	1,413,831	
	<u>1,860,664</u>	<u>1,937,147</u>	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات "المجموعة" طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات إستناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

(8)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق 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

31 مارس 2019:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	575,890	-	-	575,890
صناديق استثمارية	-	92,999	-	92,999
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	4,609,615	-	-	4,609,615
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,622,039	2,622,039
المجموع	5,185,505	92,999	2,622,039	7,900,543

31 مارس 2018:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	1,226,507	-	-	1,226,507
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	410,976	410,976
صناديق استثمارية	-	92,999	-	92,999
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	6,322,321	-	-	6,322,321
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,808,648	2,808,648
المجموع	7,548,828	92,999	3,219,624	10,861,451

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

15-التوزيع القطاعي

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