

التاريخ : 03-08-2021

To: Dubai Financial Market

المحترمين

السادة / سوق دبي المالي

تحية طيبة وبعد،،،

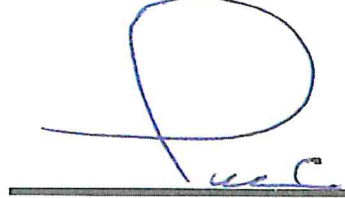
Subject: Results of Ektittab Holding
Company
Board Of Directors Meeting

الموضوع : نتائج إجتماع مجلس إدارة شركة
اكتتاب القابضة

Kindly be informed that the Board of Directors of Ektittab Holding Company held the meeting on Tuesday 03-08-2021 at 1.00 pm. and they approved the Company's Financial Statements for second Quarter Interim Financial Statement Of 30-June 2021

بالإشارة الى الموضوع أعلاه نود إعلامكم بأن مجلس إدارة شركة اكتتاب القابضة قد إجتمع اليوم الثلاثاء الموافق 03-08-2021 في تمام الساعة 1:00 ظهراً، وقد تمت مناقشة واعتماد البيانات المالية المرحلية المجمعة للربع الثاني من العام 2021 والمنتهي في 2021-06-30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



عارف عبدالله العجمي
رئيس مجلس الإدارة



Company Name	اسم الشركة شركة اكتتاب القابضة
Ektettab Holding co	

Second quarter results Ended on	2021-06-30	اختر من القائمة
---------------------------------	------------	-----------------

Board of Directors Meeting Date	2021-08-03	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
---------------------------------	------------	---------------------------

Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
Approved financial statements. Approved auditor's report This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided	نسخة من البيانات المالية المعتمدة نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات

التغيير (%)	فترة السنة اشهر المقارنة	فترة السنة اشهر الحالية	البيان
Change (%)	Six Month Comparative Period	Six Month Current Period	Statement
	2020-06-30	2021-06-30	
1231%	(8,955)	(119,181)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
1231%	(0.03)	(0.37)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(33)%	6,191,154	4,146,856	الموجودات المتداولة Current Assets
14%	14,876,249	16,983,352	إجمالي الموجودات Total Assets
105%	1,751,400	3,585,268	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
99%	1,812,467	3,599,399	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
2%	13,115,393	13,398,986	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
(100)%	119,162	0	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(95)%	58,071	5,693	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
30%	(39.8)%	(51.7)%	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

البيان	الربع الثاني الحالي	الربع الثاني المقارن	التغيير (%)
Statement	Second quarter Current Period	Second quarter Comparative Period	Change (%)
	2021-06-30	2020-06-30	
صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company	(85,513)	(148,939)	(157)%
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share	(0.27)%	0.47%	(157)%
إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue	0	32,859	(100)%
صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)	(16,030)	188,699	(108)%

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)	Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to
ارباح استثمار	Profit From Investments

بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	لا يوجد	Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)
بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)	لا يوجد	Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)

Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات
1. Unqualified Opinion	☐	1. رأي غير متحفظ
2. Qualified Opinion	☒	2. رأي متحفظ
3. Disclaimer of Opinion	☐	3. عدم إبداء الرأي
4. Adverse Opinion	☐	4. رأي معاكس

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة
الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته
In the event of selecting item No. 2, 3 or 4,
the following table must be filled out, and this form is not
considered complete unless it is filled.

أساس الإستنتاج المتحفظ - خلال الفترة المالية الحالية تم تسجيل حصة المجموعة في الشركة الزميلة (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)) والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية بمبلغ 1,421 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 استناداً إلى بيانات مالية مُعدة 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 نتسكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تسويات للقيمة المسجلة للاستثمار بمبلغ 3,747,809 دينار كويتي بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 يونيو 2021 أو فيما إذا كان هناك مؤشر علي انخفاض في قيمته. - لم تقم إدارة المجموعة بإدراج الأثر المالي المفصح عنه لفرصة الكويت والناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 بخصوص إلغاء زيادة رأس مال إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة)) بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي والمدرج ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (6،17) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن الرصيد الإفتتاحي للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 يونيو 2021 لا تتضمن التعديلات الجوهرية التي كان من الضروري إدخالها على البيانات المالية لشركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة) (والمدرجة كاستثمار من خلال الدخل الشامل الآخر) كما في 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلى الأثر المالي المفصح عنه أعلاه حتى تاريخه. - خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بتسوية مديونية مع أحد الأطراف ذات صلة تم بموجبها حصول المجموعة على حصص في إحدى الشركات (شركة العربية لإدارة المرافق - ذ.م.ك) التي تمتلك إحدى الشركات التابعة التي تمتلك استثمار جوهري لديها عبارة عن أرض تم التعامل على ملكيتها كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. وكذلك قامت المجموعة خلال السنة المالية السابقة ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة القلم العربي التعليمية ش.م.ك (مقفلة)) لأحد الأطراف ذات صلة حيث أن (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)) تمتلك أسهم في شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة) التي لم يتم إدراج الأثر المالي في دفاتها حتى تاريخ التقرير. وعليه كنتيجة لما ذكر أعلاه فإننا لا نستطيع التحقق فيما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات أو تسويات فيما يخص تلك الاستثمارات أو الأثر أو المطالبات الناتج من ما ذكر أعلاه على البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والتي تمثل الرصيد الإفتتاحي للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021.	نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير
1. لم تقم الشركة الزميلة بإصدار بياناتها المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 حتى الآن ، فاقمنا بتسجيل البيانات الإدارية حتى نستطيع الانتهاء من اعداد بياناتنا المالية. 2. بعد إصدار هيئة أسواق المال للقرار الخاص بشركة جياذ الذي شمل شركتنا التابعة، لم تقم الشركة التابعة بتسجيل اثر القرار وقامت برفع دعوة قضائية ضد القرار وهذه الدعوى الان متداولة في القضاء. 3. تم مخاطبة الشركة العربية لإدارة المرافق عدة مرات بشأن الموضوع، و افادتنا بأن شركتها التابعة المالكة للأرض قامت برفع دعوى قضائية ببطلان التصرفات على الارض فرتأينا عدم اتخاذ اي اجراءات حتى الانتهاء من تلك القضية.	شرح تفصيلي بالحالة التي استدعت مراقب الحسابات لإبداء الرأي
1- تمت مخاطبة الشركة الزميلة للاستفسار عن البيانات المالية المدققة وحثهم على إصدارها في أقرب وقت ممكن 2- تمت مخاطبة الشركة التابعة، حيث أفادت الشركة التابعة أنها قامت برفع دعوى أمام القضاء للطعن بقرار هيئة أسواق المال الصادر في 1 أبريل 2021 وعليه ارتأت الشركة عدم اتخاذ أي إجراء لحين صدور أحكام قضائية واستقرار المراكز القانونية. 3- تمت مخاطبة شركة العربية لإدارة المرافق وأفادت بأن شركتها التابعة المالكة لقطعة الأرض في جمهورية مصر العربية قامت برفع دعوى أمام القضاء ببطلان التصرفات على قطعة الأرض، وعليه ارتأت الشركة عدم اتخاذ أي إجراءات لحين صدور أحكام قضائية واستقرار المراكز القانونية.	الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات

الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات	سوف يتم تعديل حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة ضمن بيانات الربع الثالث 2021 في حال وجود فروقات أو تسويات ضرورية فور الحصول على البيانات المالية المدققة من الشركة الزميلة. لحين صدور أحكام قضائية واستقرار المراكز القانونية.
--	--

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)
النسبة	القيمة	
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات نقدية Cash Dividends
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات أسهم منحة Bonus Share
لا يوجد	لا يوجد	توزيعات أخرى Other Dividend
		عدم توزيع أرباح No Dividends
	علاوة الإصدار Issue Premium	زيادة رأس المال Capital Increase
لا يوجد	لا يوجد	تخفيض رأس المال Capital Decrease

الاسم Name	المسمى الوظيفي Title	التوقيع Signature	ختم الشركة Company Seal
د. بسارة الشمالي	الرئيس التنفيذي		

شركة اكتتاب القايضة ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للمسلة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
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

8 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
لدولة الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية - عامة "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2021 وبيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار 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 بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 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، 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

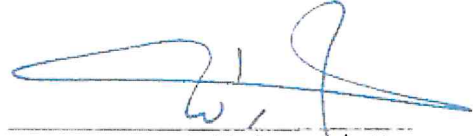
- خلال الفترة المالية الحالية تم تسجيل حصة المجموعة في الشركة الزميلة (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)) والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية بمبلغ 1,421 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 استناداً إلى بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020، حيث أن البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 لم يتم إصدارها بعد ولم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تسويات للقيمة المسجلة للاستثمار بمبلغ 3,747,809 دينار كويتي بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 يونيو 2021 أو فيما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض في قيمته.
- لم يتم إدارة المجموعة بإدراج الأثر المالي المفصّل عنه لبورصة الكويت والناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 بخصوص إلغاء زيادة رأس مال إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة)) بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي والمدرج ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (17،6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
- إن الرصيد الإفتتاحي للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 يونيو 2021 لا تتضمن التعديلات الجوهرية التي كان من الضروري إدخالها على البيانات المالية لشركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة) (والمدرجة كاستثمار من خلال الدخل الشامل الآخر) كما في 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلى الأثر المالي المفصّل عنه أعلاه حتى تاريخه.
- خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بتسوية مديونية مع أحد الأطراف ذات صلة تم بموجبها حصول المجموعة على حصص في إحدى الشركات (شركة العربية لإدارة المرافق - ذ.م.ك) التي تمتلك إحدى الشركات التابعة التي تمتلك استثمار جوهري لديها عبارة عن أرض تم التعامل على ملكيتها كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. وكذلك قامت المجموعة خلال السنة المالية السابقة ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة القلم العربي التعليمية ش.م.ك (مقفلة)) لأحد الأطراف ذات صلة حيث أن (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)) تمتلك أسهم في شركة جياذ القابضة - ش.م.ك (عامة) التي لم يتم إدراج الأثر المالي في دفاترها حتى تاريخ التقرير.
- وعليه كنتيجة لما ذكر أعلاه فإننا لا نستطيع التحقق فيما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات أو تسويات فيما يخص تلك الاستثمارات أو الأثر أو المطالبات الناتج من ما ذكر أعلاه على البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 والتي تمثل الرصيد الإفتتاحي للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021.

الإستنتاج المُحفظ

إستناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء ما ورد بفقرة أساس الإستنتاج المُحفظ أعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المبيعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المبيعة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "الشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولانحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.



رائد أبوب يوسف الشداد

مراقب حسابات مرخص رقم 77 فئة (أ)

IRÖU الشرق الأوسط

برقان – محاسبون عالميون

3 أغسطس 2021

دولة الكويت

شركة اكتتاب القايضة ش.م.ك. - عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	ايضاح	
				الموجودات
442,387	148,168	81,087	4	النقد والنقد المعادل
770,768	202,333	176,765	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,677,802	5,807,749	9,088,683	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,968,303	3,747,809	3,747,809	7	استثمار في شركة زميلة
-	1,200,620	1,591,172	8	تمويل ومشاركة
20,456	53,844	8,522	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,957,543	2,408,769	2,289,310	11	مستحق من أطراف ذات صلة
38,990	4	4		ممتلكات ومعدات
14,876,249	13,569,296	16,983,352		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
459,601	352,875	327,273	10	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,352,866	104,075	3,272,126	11	مستحق الى أطراف ذات صلة
1,812,467	456,950	3,599,399		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(5,304,171)	(2,642,894)	(1,010,566)		احتياطي التغير في القيمة العادلة حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
(868,093)	(1,088,500)	(1,088,500)		خسائر متراكمة
(12,669,272)	(15,093,323)	(16,458,877)		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
13,115,393	13,132,212	13,398,986		حصص غير مسيطرة
(51,611)	(19,866)	(15,033)		مجموع حقوق الملكية
13,063,782	13,112,346	13,383,953		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
14,876,249	13,569,296	16,983,352		

عارف عبدالله مشيط العجمي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجموع المكثف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2020	2021	2020	2021		
51,338	2,110	155,894	(19,613)	12	الإيرادات
67,878	-	32,859	-		أرباح استثمارات
					صافي إيرادات العقود
(54)	-	(54)	-		حصة "المجموعة" في نتائج أعمال
-	3,583	-	3,583		شركة زميلة
119,162	5,693	188,699	(16,030)		مخصص إنقفت الحاجة إليه
(129,618)	(124,553)	(38,918)	(69,437)		المصروفات والأعباء الأخرى
1,870	(262)	(66)	(25)		مصروفات عمومية وإدارية
(127,748)	(124,815)	(38,984)	(69,462)		فروق ترجمة عملات أجنبية
(8,586)	(119,122)	149,715	(85,492)		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
					صافي خسارة الفترة
(8,955)	(119,181)	148,939	(85,513)		العائدة إلى:
369	59	776	21		مساهمي "الشركة الأم"
(8,586)	(119,122)	149,715	(85,492)		حصص غير مسيطرة
(0.03)	(0.37)	0.47	(0.27)	13	صافي خسارة الفترة
					خسارة السهم/(فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(8,586)	(119,122)	149,715	(85,492)	صافي خسارة الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو
				الخسارة المرحلي المجمع المكثف
(9,550)	-	(9,550)	-	حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
				بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً في بيان الربح أو
				الخسارة المرحلي المجمع المكثف
(570,400)	(1,246,373)	6,661	(474,158)	نتيجة بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
				الشامل الآخر
				التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة
451,306	1,637,102	398,483	857,944	من خلال الدخل الشامل الآخر
(128,644)	390,729	395,594	383,786	صافي الدخل الشامل الآخر للفترة
(137,230)	271,607	545,309	298,294	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				العائدة إلى:
(132,510)	266,774	540,523	293,509	مساهمي "الشركة الأم"
(4,720)	4,833	4,786	4,785	حصة غير مسيطرة
(137,230)	271,607	545,309	298,294	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
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكنف للمستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتأخرة لمساهمي "الشركة الأم"							
المجموع	حصص غير مسيطر	الإجمالي	خسائر متراكمة	حصة المجموعة "أ" في احتياطات شركة زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
13,201,012	(46,891)	13,247,903	(12,095,006)	(858,543)	(5,755,477)	94,506	31,862,423
(8,586)	369	(8,955)	(8,955)	-	-	-	-
(128,644)	(5,089)	(123,555)	(565,311)	(9,550)	451,306	-	-
(137,230)	(4,720)	(132,510)	(574,266)	(9,550)	451,306	-	-
13,063,782	(51,611)	13,115,393	(12,669,272)	(868,093)	(5,304,171)	94,506	31,862,423
13,112,346	(19,866)	13,132,212	(15,093,323)	(1,088,500)	(2,642,894)	94,506	31,862,423
(119,122)	59	(119,181)	(119,181)	-	-	-	-
390,729	4,774	385,955	(1,246,373)	-	1,632,328	-	-
271,607	4,833	266,774	(1,365,554)	-	1,632,328	-	-
13,383,953	(15,033)	13,398,986	(16,458,877)	(1,088,500)	(1,010,566)	94,506	31,862,423

الرصيد في 1 يناير 2021
صافي خسائر الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 30 يونيو 2021

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكنفة.

شركة اكتتاب القايضة ش.م.ك- عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2020	2021		
(8,586)	(119,122)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي خسارة الفترة
			التعديلات :
100	-		استهلاك ممتلكات ومعدات
(51,338)	(2,110)		أرباح استثمارات
-	(3,583)		مخصص انتفت الحاجة إليه
54	-		حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
(59,770)	(124,815)		خسارة العمليات المعطلة قبل احتساب أثر التخير في بنود رأس المال
70,562	45,322		العامل
(151,548)	1,405,541		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
29,507	(25,602)		أطراف ذات صلة
(111,249)	1,300,446		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(169,844)	27,678		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(1,144,872)	(2,184,636)		المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
1,635,081	784,598		الأخر
320,365	(1,372,360)		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			الأخر
			صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(4,720)	4,833		التخير في حصص غير مسيطرة
(4,720)	4,833		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
204,396	(67,081)		صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
237,991	148,168		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
442,387	81,087	4	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(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 الأعراس التي تأسست من أجلها "الشركة الأم" هي:
 - تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو اجنبية وكذلك تملك أسهم او حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو اجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
 - اقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل .
 - 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 ببهباني - الدور (16) - مدينة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 3 أغسطس 2021.

2- السياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

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

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات 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 للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

(2/2)

أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات 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 تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسانت حالة عدم التأكد في المناخ الاقتصادي العالمي. إن النتائج الكاملة المترتبة على هذا الحدث لا تزال غير معروفة وبالتالي، لا يمكن تقدير الأثر على المجموعة بشكل كامل في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. قامت الإدارة بتقييم أثر الجائحة المترتب على التقديرات والأحكام الرئيسية التي طبقتها في سبيل الوقوف على مبالغ الموجودات المالية وغير المالية المفصح عنها للمجموعة كما في 30 يونيو 2021. وارتأت الإدارة أيضاً أن المجموعة لديها من السيولة ما يكفي لتسوية التزاماتها المتداولة.

تقوم الإدارة بتعديل افتراساتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة حسب ما يستجد من أحداث.

-3

الشركات التابعة

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

نسبة الملكية %

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

- خلال الفترة المالية الحالية، قامت الشركة الأم بالمساهمة في تأسيس شركة جديدة (شركة مجموعة أكتتاب الدولية القابضة - ذ.م.م) بنسبة 50 % من رأس مال تلك الشركة البالغة 10,000,000 دينار كويتي وبناءً عليه أصبح لدى الشركة الأم السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة. وقد تجميع المعلومات المالية لتلك الشركة بنسبة 100 % حيث أن نسبة 50 % مسجلة باسم طرف ذو صلة ويوجد تنازل خطي غير موثق منه لصالح الشركة الأم. تم تجميع المعلومات المالية لهذه الشركة إستناداً إلى معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2021.

- تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة (شركة بترول للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك.ق) إستناداً إلى معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2021.

-4

النقد والنقد المعادل

نقد بالصندوق	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
نقد لدى البنوك	537	1,630	3,499
نقد لدى محافظ استثمارية	38,967	23,187	164,902
	41,583	123,351	273,986
	81,087	148,168	442,387

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
745,652	181,533	156,615	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
3,871	-	-	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
21,245	20,800	20,150	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
770,768	202,333	176,765	

تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (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 (إيضاح-15).

6- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
2,011,888	1,823,829	1,444,762	استثمارات في أوراق مالية مسعرة
2,665,914	3,983,920	7,643,921	استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة
4,677,802	5,807,749	9,088,683	

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

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
5,282,385	5,282,385	5,807,749	الرصيد أول الفترة/السنة/الفترة
1,144,872	4,155,976	3,679,636	الإضافات*
(2,200,761)	(3,017,682)	(764,920)	الإستبعادات
-	(863,555)	-	أثر استبعاد شركة تابعة
451,306	250,625	366,218	التغير في القيمة العادلة
4,677,802	5,807,749	9,088,683	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

- خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بإجراء عقد تسوية مديونية مع أحد الأطراف ذات الصلة تم بموجبه حصول المجموعة على استثمارات في أسهم غير مسعرة بمبلغ 2,244,100 دينار كويتي مقابل أن يتم التنازل عن رصيد المديونية المستحقة على هذا الطرف ذو الصلة وقد نتج عنها خسائر تسوية لتلك المديونية بمبلغ 5,900 دينار كويتي تم إدراجها ببيان الربح أو الخسارة المجمع كما في 31 ديسمبر 2020. إن هذه الاستثمارات الغير مسعرة المذكورة أعلاه وبالمبلغ 2,244,100 دينار كويتي هي استثمارات في حصص شركة العربية لإدارة المرافق والتي تملك استثمار في أرض مملوكة لأحد شركاتها التابعة (تم التعامل عليها من قبل أطراف أخرى) هو محل نزاع قضائي حول ملكية الاستثمار، وذلك كما هو منصوص عنه لبورصة الكويت خلال الفترة المالية الحالية بتاريخ 13 أبريل 2021 من قبل الشركة المالكة للاستثمار وترى إدارة الشركة المالكة أن الموقف القانوني في صالحها وعليه لا داعي لتحديد الأثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 حتى إتضح الموقف القانوني لدي إدارة المجموعة وذلك طبقاً للإفصاح الأخير لبورصة الكويت الصادر بتاريخ 2 مايو 2021.

- تتضمن الاستثمارات المذكورة أعلاه استثمارات بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي تخص شركة جيا القابضة - ش.م.ك (عامة) صدر بخصوصها قرار من هيئة أسواق المال بإلغاءها (إيضاح -17).

(4)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

* إن الإضافات المذكورة 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.

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصّل عنها في (إيضاح-15).

7- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

القيمة (د.ك)			نسبة المساهمة %			اسم الشركة
31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	
3,968,303	3,747,809	3,747,809	%44.48	%44.48	%44.48	شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقتلة)

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

8- تمويل ومشاركة

يتمثل هذا البند في مايلي:-

- عقد تمويل ومشاركة تم إبرامه خلال السنة المالية السابقة مع طرف ذو صلة بمبلغ 1,200,620 دينار كويتي وبعائد ربح سنوي 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمّع المكثف.

- عقد تمويل ومشاركة تم إبرامه خلال الفترة المالية الحالية مع طرف ذو صلة بمبلغ 390,552 دينار كويتي و بعائد ربح سنوي 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمّع المكثف.

9- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	إيرادات مستحقة تأمينات مستردة أخرى
1,684	-	-	
18,272	5,022	5,022	
500	48,822	3,500	
20,456	53,844	8,522	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10- دانون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
128,380	41,237	53,121	مصرفات مستحقة
23,583	23,583	23,583	دائنو توزيعات نقدية
246,573	250,569	250,569	إستقطاعات ضريبية
61,065	37,486	-	أخرى
459,601	352,875	327,273	

11-

معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم 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 وشركاتها التابعة. إن هذه المعاملات تمت وفقاً لشروط التعامل مع الغير وبموافقة مجلس الإدارة. وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى فيما يلي:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	
4,957,543	3,408,769	3,285,727	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
-	(1,000,000)	(996,417)	مستحق من أطراف ذات صلة
4,957,543	2,408,769	2,289,310	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
-	1,200,620	1,591,172	تمويل ومشاركة (إيضاح - 8)
1,352,866	104,075	3,272,126	مستحق إلى أطراف ذات صلة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:

-	167,295	-	ربح بيع شركة تابعة
-	(5,900)	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة

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

12- أرباح استثمارات

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(4,436)	10,156	(6,220)	8,740	استثمارات بالقيمة العادلة من
55,774	(8,046)	162,114	(28,353)	خلال الربح أو الخسارة
51,338	2,110	155,894	(19,613)	أرباح محققة
				التغير في القيمة العادلة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13- خسارة السهم/فلس			
يتم احتساب خسارة السهم لمساهمي "الشركة الأم" على أساس صافي خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي "الشركة الأم" على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب خسارة السهم:			
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2020	2021	2020	2021
(8,955)	(119,181)	148,939	(85,513)
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230
(0.03)	(0.37)	0.47	(0.27)
صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/ (سهم) خسارة السهم/ (فلس)			

14- الجمعية العمومية العادية للمساهمين
بتاريخ 6 يونيو 2021 انعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

15- الأدوات المالية
فئات الأدوات المالية
تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف على النحو التالي:

30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	الموجودات المالية
442,387	148,168	81,087	النقد والنقد المعادل
770,768	202,333	176,765	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,677,802	5,807,749	9,088,683	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,968,303	3,747,809	3,747,809	استثمار في شركة زميلة
-	1,200,620	1,591,172	تمويل ومشاركة
20,456	53,844	8,522	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,957,543	2,408,769	2,289,310	مستحق من أطراف ذات صلة
14,837,259	13,569,292	16,983,348	
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2021	المطلوبات المالية
459,601	352,875	327,273	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,352,866	104,075	3,272,126	مستحق الى أطراف ذات صلة
1,812,467	456,950	3,599,399	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(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 يسدّد 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 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 المجموع 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 معدّلة) 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 يونيو 2021:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	156,615	-	-	156,615
صناديق استثمارية	-	20,150	-	20,150
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	1,444,762	-	-	1,444,762
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	7,643,921	7,643,921
المجموع	1,601,377	20,150	7,643,921	9,265,448

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 يونيو 2020:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	749,523	-	-	749,523
صناديق استثمارية	-	21,245	-	21,245
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	2,011,888	-	-	2,011,888
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,665,914	2,665,914
المجموع	2,761,411	21,245	2,665,914	5,448,570

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

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

16- التوزيع القطاعي

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

17- دعاوي قضائية ومطالبات محتملة

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

- خلال السنوات المالية السابقة قامت المجموعة بالاكتتاب في زيادة رأس مال إحدى الشركات المدرجة ببورصة الأوراق المالية من خلال شركاتها التابعة، وخلال السنة المالية السابقة قامت المجموعة ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك.مقفلة) إلى أحد الأطراف ذات صلة والتي تتضمن بياناتها المالية على استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 834,424 دينار كويتي بتاريخ الاستبعاد، إلا أنه بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال بإلغاء الزيادة في رأس المال المذكورة أعلاه للشركة المستثمر بها وكنيجة لهذا القرار فما زال القرار وأثره لدى المجموعة محل الدراسة لبيان الأثر المالي والمطالبات أو القضايا المحتملة التي قد تنشأ عن قرار مجلس التدابير لهيئة أسواق المال لحين الفصل فيها أمام القضاء حيث أنه لا زال قيد التقييم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.

18- أحداث هامة

بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال ضد إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جيا القابضة - ش.م.ك. (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركات التابعة للمجموعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك.مقفلة) (إيضاح - 6) والشركة المستبعدة (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك.مقفلة) خلال السنة المالية السابقة في زيادة رأس مال الشركة المستثمر بها والصادر ضدها هذا القرار. لم يتم إدراج الأثر المالي أو المطالبات والقضايا التي من المحتمل نشوؤها عن قرار مجلس التدابير لهيئة أسواق المال لحين الفصل فيها حيث أنه لا زال قيد التقييم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.