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

المحتويات

	بيان	صفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة		
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	أ	
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ب	
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ج	
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	د	
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	هـ	
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)		1 - 8

Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة 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 الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءاً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التى يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسى 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 فى التدقيق. و بالتالى، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

- خلال الفترة المالية الحالية تم تسجيل حصة المجموعة فى الشركة الزميلة (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)) والتى تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية بمبلغ 1,421 دينار كويتي كما فى 31 مارس 2021 استناداً إلى بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما فى 31 ديسمبر 2020، حيث أن البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 لم يتم اصدارها بعد ولم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضرورى 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 إنخفاض في قيمته.
- لم تقم إدارة المجموعة بإدراج الأثر المالي المفصح عنه لبورصة الكويت والناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 بخصوص إلغاء زيادة رأس مال إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جياد 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 الأخر كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (17،6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
إن الرصيد الإفتتاحى للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما فى 30 يونيو 2021 لا تتضمن التعديلات الجوهرية التى كان من الضرورى إدخالها على البيانات المالية لشركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة) (والمدرجة كاستثمار من خلال الدخل الشامل الأخر) كما فى 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلى الأثر المالى المفصح عنه أعلاه حتى تاريخه.
- خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بتسوية مديونية مع أحد الأطراف ذات صلة تم بموجبها حصول المجموعة على حصص فى إحدى الشركات (شركة العربية لإدارة المرافق - ذ.م.م) التى تمتلك إحدى الشركات التابعة التى 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 العربى التعليمية ش.م.ك (مقفلة)) لأحد الأطراف ذات صلة حيث أن (شركة القلم العربى التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)) تمتلك أسهم فى شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة) التى لم يتم إدراج الأثر المالى فى دفاترها حتى تاريخ التقرير.
وعليه كنتيجة لما ذكر أعلاه فإننا لا نستطيع التحقق فيما إذا كان من الضرورى إجراء تعديلات أو تسويات فيما يخص تلك الاستثمارات أو الأثر أو المطالبات الناتج من ما ذكر أعلاه على البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر2020 والتى تمثل الرصيد الإفتتاحى للفترة المالية المنتهية فى 30 يونيو 2021.

الإستنتاج المتحفظ

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة 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 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما 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"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

راشد أيوب يوسف الشداد
مراقب حسابات مرخص رقم 77 فئة (أ)
Rödl الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون

3 أغسطس 2021
دولة الكويت

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

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

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

عارف عبدالله مشيط العجمى
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 المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

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

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

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

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"								
	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة	خسائر متراكمة	الإجمالي	حصص غير مسيطرة	المجموع
الرصيد في 1 يناير 2020	31,862,423	94,506	(5,755,477)	(858,543)	(12,095,006)	13,247,903	(46,891)	13,201,012
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(8,955)	(8,955)	369	(8,586)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	451,306	(9,550)	(565,311)	(123,555)	(5,089)	(128,644)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	451,306	(9,550)	(574,266)	(132,510)	(4,720)	(137,230)
الرصيد في 30 يونيو 2020	31,862,423	94,506	(5,304,171)	(868,093)	(12,669,272)	13,115,393	(51,611)	13,063,782
الرصيد في 1 يناير 2021	31,862,423	94,506	(2,642,894)	(1,088,500)	(15,093,323)	13,132,212	(19,866)	13,112,346
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(119,181)	(119,181)	59	(119,122)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	1,632,328	-	(1,246,373)	385,955	4,774	390,729
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	1,632,328	-	(1,365,554)	266,774	4,833	271,607
الرصيد في 30 يونيو 2021	**31,862,423**	**94,506**	**(1,010,566)**	**(1,088,500)**	**(16,458,877)**	**13,398,986**	**(15,033)**	**13,383,953**

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 التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

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

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 للستة 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 الأغراض التي تأسست من أجلها "الشركة الأم" هي:

- تملك اسهم شركات مساهمة كويتية او اجنبية وكذلك تملك اسهم اوحصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تاسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
- اقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في راس مال الشركة المقترضة عن 20% على الاقل .
- تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع او علاقات صناعية او رسوم صناعية او اية حقوق اجمالية تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت او خارجها .
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة

إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع مقر "الشركة الأم" الرئيسي في: منطقة/ الشرق – مجمع/ محمد صالح يوسف بهبهانى – 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 علي 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.

2/2 **أحكام وتقديرات**

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد – 19) في جميع أرجاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم 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 افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة حسب ما يُستجد من أحداث.

3- **الشركات التابعة**

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

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

- خلال الفترة المالية الحالية، قامت الشركة الأم بالمساهمة فى تأسيس شركة جديدة (شركة مجموعة أكتتاب الدولية القابضة - ذ.م.م) بنسبة 50 % من رأس مال تلك الشركة البالغة 10,000,000 دينار كويتى وبناءاً عليه أصبح لدي الشركة الأم السيطرة علي 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 إلي معلومات مالية مُعدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2021.

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

4- **النقد والنقد المعادل**

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

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءاً 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 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
استثمارات في أوراق مالية مسعرة	**1,444,762**	1,823,829	2,011,888
استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة	**7,643,921**	3,983,920	2,665,914
	9,088,683	5,807,749	4,677,802

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

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

- خلال السنة المالية السابقة، قامت المجموعة بإجراء عقد تسوية مديونية مع أحد الأطراف ذات الصلة تم بموجبه حصول المجموعة على استثمارات فى أسهم غير مسعرة بمبلغ 2,244,100 دينار كويتى مقابل أن يتم التنازل عن رصيد المديونية المستحقة على هذا الطرف ذو الصلة وقد نتج عنها خسائر تسوية لتلك المديونية بمبلغ 5,900 دينار كويتى تم إدراجها ببيان الربح أو الخسارة المجمع كما فى 31 ديسمبر 2020.إن هذه الاستثمارات الغير مسعرة المذكورة أعلاه والبالغة 2,244,100 دينار كويتي هي استثمارات فى حصص شركة العربية لإدارة المرافق والتي تملك استثمار في أرض مملوكة لأحد شركاتها التابعة (تم التعامل عليها من قبل أطراف أخري) هو محل نزاع قضائي حول ملكية الاستثمار، وذلك كما هو مفصح عنه لبورصة الكويت خلال الفترة المالية الحالية بتاريخ 13 أبريل 2021 من قبل الشركة المالكة للاستثمار وترى إدارة الشركة المالكة أن الموقف القانوني فى صالحها وعليه لاداعي لتحديد الأثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية فى 30 يونيو 2021 حتي إتضاح 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 ديناركويتى تخص شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة) صدر بخصوصها قرار من هيئة أسواق المال بالغاءها (إيضاح -17).

* إن الإضافات المذكورة تتضمن مبلغ 2,000,000 دينار كويتى يتمثل فى 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 الأخر.

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

7- استثمار فى شركة زميلة

إن بيان الاستثمار فى الشركة الزميلة كالتالى:-

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

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

8- تمويل ومشاركة

يتمثل هذا البند فى مايلى:-

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

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

9- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

10- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

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 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 يونيو 2020
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مستحق من أطراف ذات صلة	**3,285,727**	3,408,769	4,957,543
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	**(996,417)**	(1,000,000)	-
	2,289,310	2,408,769	4,957,543
تمويل ومشاركة (إيضاح - 8)	**1,591,172**	1,200,620	-
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**3,272,126**	104,075	1,352,866
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:			
ربح بيع شركة تابعة	-	167,295	-
مستحق إلى أطراف ذات صلة	-	(5,900)	-

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

12- أرباح استثمارات

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

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)

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:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2021	2020	**2021**	2020
صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	**(85,513)**	148,939	**(119,181)**	(8,955)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/(سهم)	**318,624,230**	318,624,230	**318,624,230**	318,624,230
خسارة السهم/(فلس)	**(0.27)**	0.47	**(0.37)**	(0.03)

14- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

بتاريخ 6 يونيو 2021 إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وإعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2020 ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2020.

15- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
الموجودات المالية	**2021**	2020 (مدققة)	2020
النقد والنقد المعادل	**81,087**	148,168	442,387
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**176,765**	202,333	770,768
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	**9,088,683**	5,807,749	4,677,802
استثمار فى شركة زميلة	**3,747,809**	3,747,809	3,968,303
تمويل ومشاركة	**1,591,172**	1,200,620	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**8,522**	53,844	20,456
مستحق من أطراف ذات صلة	**2,289,310**	2,408,769	4,957,543
	16,983,348	13,569,292	14,837,259

	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
المطلوبات المالية	**2021**	2020 (مدققة)	2020
داننون وأرصدة دائنة أخري	**327,273**	352,875	459,601
مستحق الى أطراف ذات صلة	**3,272,126**	104,075	1,352,866
	3,599,399	456,950	1,812,467

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 وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: اسعار 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 بناءاً 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

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 الأخر				
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 بناءاً 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 يستدعى تكوين مخصصات لهذه المبالغ لحين تحديد نتيجة هذه المطالبات والقضايا.
- خلال السنوات المالية السابقة قامت المجموعة بالاكتتاب فى 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 العربى التعليمية – ش.م.ك.مقفلة) إلى أحد الأطراف ذات صلة والتى تتضمن بياناتها المالية على استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بمبلغ 834,424 دينار كويتى بتاريخ الاستبعاد، إلا إنه بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال بإلغاء الزيادة فى رأس المال المذكورة أعلاه للشركة المستثمر بها وكنتيجة لهذا القرار فما زال القرار وأثره لدى المجموعة محل الدراسة لبيان الأثر المالي والمطالبات أو القضايا المحتملة التي قد تنشأ عن قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال لحين الفصل فيها أمام القضاء حيث أنه لازال قيد التقييم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.

18- أحداث هامة

بتاريخ 1 ابريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال ضد إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم 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 فى زيادة رأس مال الشركة المستثمر بها والصادر ضدها هذا القرار. لم يتم إدراج الأثر المالي أو المطالبات والقضايا التى من المحتمل نشوؤها عن قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال لحين الفصل فيها حيث أنه لازال قيد التقييم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.