شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021

مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
مع تقرير المراجعة

المحتويات

	بيان	صفحة
تقرير المراجعة		
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
وشركتها 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" وشركتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2021 وبيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة 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 31 مارس 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 احدى الشركات المستثمر بها (شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة)) بمبلغ 2,420,559 دينار كويتى والمدرج ضمن البيانات المالية المجمعة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح (17،6) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
- إن الرصيد الافتتاحي للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 31 مارس 2021 لا تتضمن التعديلات الجوهرية التي كان من الضروري إدخالها على البيانات المالية لشركة جياد القابضة (والمدرجة كاستثمار من خلال الدخل الشامل الأخر) كما في 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلي الأثر المالي المفصح عنه أعلاه حتي 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 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 الناتج منها على البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر2020 والتى تمثل الرصيد الإفتتاحى للفترة المالية المنتهية فى 31 مارس 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 فى الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 فئة (أ) رقم 77
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

15 مايو 2021
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	4	**137,714**	148,168	203,525
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	5	**215,179**	202,333	759,556
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	6	**7,246,222**	5,807,749	4,312,617
استثمار في شركة زميلة	7	**3,747,809**	3,747,809	3,977,907
تمويل ومشاركة	8	**1,591,172**	1,200,620	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	9	**55,504**	53,844	123,879
مستحق من أطراف ذات صلة	11	**2,131,606**	2,408,769	4,956,276
ممتلكات ومعدات		**4**	4	39,090
مجموع الموجودات		**15,125,210**	13,569,296	14,372,850
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	10	**317,268**	352,875	495,511
مستحق الى أطراف ذات صلة	11	**1,722,283**	104,075	1,358,866
مجموع المطلوبات		**2,039,551**	456,950	1,854,377
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		**(1,863,746)**	(2,642,894)	(5,702,654)
حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة		**(1,088,500)**	(1,088,500)	(858,543)
خسائر متراكمة		**(15,899,206)**	(15,093,323)	(12,820,862)
إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"		**13,105,477**	13,132,212	12,574,870
حصص غير مسيطرة		**(19,818)**	(19,866)	(56,397)
مجموع حقوق الملكية		**13,085,659**	13,112,346	12,518,473
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**15,125,210**	13,569,296	14,372,850

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
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف لفترة الثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2021	2020
الإيرادات			
أرباح/(خسائر) استثمارات	12	**21,723**	(104,556)
صافي إيرادات العقود		**-**	35,019
		21,723	(69,537)
المصروفات والأعباء الأخرى			
مصروفات عمومية وإدارية		**(55,116)**	(90,700)
فروق ترجمة عملات أجنبية		**(237)**	1,936
مجموع المصروفات والأعباء الأخرى		**(55,353)**	(88,764)
صافي خسارة الفترة		**(33,630)**	(158,301)
العائدة إلى:			
مساهمي "الشركة الأم"		**(33,668)**	(157,894)
حصص غير مسيطرة		**38**	(407)
صافي خسارة الفترة		**(33,630)**	(158,301)
خسارة السهم/(فلس)	13	**(0.11)**	(0.50)

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2021	2020
صافي خسارة الفترة	**(33,630)**	(158,301)
بنود الدخل الشامل الآخر:		
بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً فى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف		
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**779,148**	52,823
نتيجة بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**(772,215)**	(577,061)
صافى الدخل الشامل الآخر للفترة	**6,943**	(524,238)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**(26,687)**	(682,539)
العائدة إلي:		
مساهمى "الشركة الأم"	**(26,735)**	(673,033)
حصص غير مسيطرة	**48**	(9,506)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**(26,687)**	(682,539)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المالية المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	2020
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي خسارة الفترة		**(33,630)**	(158,301)
تعديلات:			
أرباح/(خسائر) استثمارات		**(21,723)**	104,556
الخسارة المعدلة قبل إحتساب أثر التغير فى بنود رأس المال العامل		**(55,353)**	(53,745)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		**(1,660)**	(32,861)
أطراف ذات صلة		**(100,181)**	(144,281)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		**(35,607)**	65,417
صافي النقد المستخدم فى الأنشطة التشغيلية		**(192,801)**	(165,470)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**8,877**	(314,526)
المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**(414,636)**	(850,457)
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**588,058**	1,305,969
صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية		**182,299**	140,986
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
التغير فى حصص غير مسيطرة		**48**	(9,982)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم فى) الأنشطة التمويلية		**48**	(9,982)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		**(10,454)**	(34,466)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**148,168**	237,991
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	4	**137,714**	203,525

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 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 إحتياطيات 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	-	-	-	-	(157,894)	(157,894)	(407)	(158,301)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	52,823	-	(567,962)	(515,139)	(9,099)	(524,238)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	52,823	-	(725,856)	(673,033)	(9,506)	(682,539)
الرصيد في 31 مارس 2020	31,862,423	94,506	(5,702,654)	(858,543)	(12,820,862)	12,574,870	(56,397)	12,518,473
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	-	-	-	-	(33,668)	(33,668)	38	(33,630)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	779,148	-	(772,215)	6,933	10	6,943
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	779,148	-	(805,883)	(26,735)	48	(26,687)
الرصيد في 31 مارس 2021	**31,862,423**	**94,506**	**(1,863,746)**	**(1,088,500)**	**(15,899,206)**	**13,105,477**	**(19,818)**	**13,085,659**

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 تاسسيس 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 المفترضة 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 15 مايو 2021.

2- أساس الإعداد والسياسات 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 2020. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة 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.

إن مصادر التقديرات والأحكام الرئيسية متفقة مع البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء أثر تفشي جائحة كوفيد-19 المبين أدناه.

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 31 مارس 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- الشركة التابعة

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

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
			31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة)	شركة قابضة	دولة الكويت	**%98.75**	%98.75	%98.75

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 31 مارس 2020 بناءاً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة.

4- النقد والنقد المعادل

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
نقد بالصندوق	**571**	1,630	3,254
نقد لدى البنوك	**61,042**	23,187	64,602
نقد لدى محافظ استثمارية	**76,101**	123,351	135,669
	137,714	148,168	203,525

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**194,379**	181,533	734,350
استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	**-**	-	3,961
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	**20,800**	20,800	21,245
	215,179	202,333	759,556

- تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءاً على صافي قيمة الوحدة للصندوق كما في 30 سبتمبر 2020 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

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
استثمارات في أوراق مالية مسعرة	**1,262,301**	1,823,829	1,657,212
استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة	**5,983,921**	3,983,920	2,655,405
	7,246,222	5,807,749	4,312,617

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

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
الرصيد فى أول الفترة/السنة/الفترة	**5,807,749**	5,282,385	5,282,385
الإضافات*	**2,019,636**	4,155,976	850,457
الإستبعادات	**(1,360,311)**	(3,017,682)	(1,873,048)
أثر استبعاد شركة تابعة	**-**	(863,555)	-
التغير في القيمة العادلة	**779,148**	250,625	52,823
الرصيد فى أخر الفترة/السنة/الفترة	**7,246,222**	5,807,749	4,312,617

- 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 31 مارس 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 دينار كويتى صدر بخصوصها قرار من هيئة أسواق المال بالغاءها وجارى العمل على تحديد الأثر المالى لذلك إيضاح (17).

* إن الإضافات المذكورة تتضمن مبلغ 2,000,000 دينار كويتى يتثمل 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 الآخر.

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

7- استثمار فى شركة زميلة

إن بيان الاستثمار فى الشركة الزميلة كالتالى:

اسم الشركة	نسبة المساهمة %			القيمة (د.ك)		
	31 ديسمبر			31 ديسمبر		
	31 مارس 2021	2020 (مدققة)	31 مارس 2020	**31 مارس 2021**	2020 (مدققة)	31 مارس 2020
شـــــركة دار السـلام للتـأمين التكافلى ش.م.ك (مقفلة)	**%44.48**	%44.48	%44.48	**3,747,809**	3,747,809	3,977,907

- 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 و بعائد 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

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
إيرادات مستحقة	**-**	-	105,107
تأمينات مستردة	**5,022**	5,022	18,272
أخرى	**50,482**	48,822	500
	55,504	53,844	123,879

10- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
مصروفات مستحقة	**43,116**	41,237	147,595
دائنو توزيعات نقدية	**23,583**	23,583	23,583
إستقطاعات ضريبية	**250,569**	250,569	246,579
أخرى	**-**	37,486	77,754
	317,268	352,875	495,511

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

11- 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 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مستحق من أطراف ذات صلة	**3,131,606**	3,408,769	4,956,276
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	**(1,000,000)**	(1,000,000)	-
	2,131,606	2,408,769	4,956,276
تمويل ومشاركة (إيضاح - 8)	**1,591,172**	1,200,620	-
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**1,722,283**	104,075	-
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:			
ربح بيع شركة تابعة	-	167,295	-
مستحق إلى أطراف ذات صلة	-	(5,900)	1,358,866

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

12- أرباح/(خسائر) استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2021	2020
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
أرباح محققة	**1,416**	1,784
التغير في القيمة العادلة	**20,307**	(106,340)
	21,723	(104,556)

13- 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	
	2021	2020
صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم"	**(33,668)**	(157,894)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/(سهم)	**318,624,230**	318,624,230
خسارة السهم/(فلس)	**(0.11)**	(0.50)

14- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم تنعقد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين "للشركة الأم" للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2020، وعليه لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2020. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى 31 مارس 2021 لا تتضمن أيه تعديلات ربما تكون مطلوبة حال عدم موافقة الجمعية العمومية السنوية للمساهمين على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية كما في 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:

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	**137,714**	148,168	203,525
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**215,179**	202,333	759,556
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**7,246,222**	5,807,749	4,312,617
استثمار فى شركة زميلة	**3,747,809**	3,747,809	3,977,907
تمويل ومشاركة	**1,591,172**	1,200,620	-
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**55,504**	53,844	123,879
مستحق من أطراف ذات صلة	**2,131,606**	2,408,769	4,956,276
	15,125,206	13,569,292	14,333,760

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
المطلوبات المالية			
دائنون وأرصدة دائنة أخري	**317,268**	352,875	495,511
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**1,722,283**	104,075	1,358,866
	2,039,551	456,950	1,854,377

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

31 مارس 2021:	**مستوى 1**	**مستوى 2**	**مستوى 3**	**المجموع**
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	**194,379**	-	-	**194,379**
صناديق استثمارية	-	**2,800**	-	**2,800**
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	**1,262,301**	-		**1,262,301**
أوراق مالية غير مسعرة		-	**5,983,921**	**5,983,921**
المجموع	**1,456,680**	**2,800**	**5,983,921**	**7,443,401**

31 مارس 2020:	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	738,311	-	-	738,311
صناديق استثمارية	-	21,245	-	21,245
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	1,657,212	-	-	1,657,212
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,655,405	2,655,405
المجموع	2,395,523	21,245	2,655,405	5,072,173

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

16- التوزيع القطاعي

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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 الآخر 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 تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركات التابعة للمجموعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة ش.م.ك (مقفلة) (إيضاح – 6) والشركة المستبعدة خلال السنة المالية السابقة (شركة القلم العربي التعليمية ش.م.ك (مقفلة)) 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.