شركه اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعة

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

عضو في نكسيا الدولية – (انجلترا)

شركه اكتتاب القابضة

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية فى 30 يونيو 2022

المحتويات	صفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات فى حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلى المكثف المجمع (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	7-13

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمون

شركه اكتتاب القابضة شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة تصنيف وتحصيل الاموال – شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الام) – وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 يونيو 2022 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولى رقم 34 " التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم ، إن مسؤوليتنا هى التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تشتمل مبدئيا على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا ، فانه لم يرد الى علمنا ما يجعلنا نعتقد بان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ، لم تعد من جميع النواحى المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولى رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

نود ان نلفت الإنتباه إلي ما ورد بإيضاح رقم (2) حول البيانات المالية المجمعة بخصوص إستمرارية إحدى الشركات التابعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة)) ، إن ذلك لا يعد تحفظا على استنتاجنا.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية لأرقام المقارنة كما فى 30 يونيو 2021 من قبل مدقق آخر والذى قام بابداء استنتاج متحفظ فى تقريره الصادر للبيانات المالية لأرقام المقارنة كما في 3 اغسطس 2021.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالاضافة الى ذلك ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركه اكتتاب القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الام) – وشركاتها التابعة (المجموعة) ، متفقة مع ما هو وارد فى دفاتر الشركة الأم. وحسب ما ورد اليه علمنا واعتقادنا ، لم يرد الى علمنا خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 اية مخالفات لاحكام قانون رقم 1 لسنة 2016 وتعديلاته ولائحتة التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر ماديا على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج اعمالها.

تبين ايضا أنه خلال تدقيقنا، لم يرد الى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 على وجه قد يكون له تأثيرا ماديا على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي المجمع.

د. على عويد رخيص
مراقب حسابات –72أ
عضو في نكسيا الدولية – (انجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

الكويت في 10 اغسطس 2022

Kuwait - Sharq - Ahmed Al-Jabir Street - Hyla Building - 2nd Floor الكويت - شرق - شارع احمد الجابر - عمارة هيلا - مقابل مجلس الوزراء الفتوى والتشريع - الدور الثاني
Tel.: (+965) 22423415/7 - 22424919 - Fax : (+965) 22422026 - Mob.: 99021289 - P.O.Box : 27387 Safat 13134 Kuwait
Website : www.alwahauditing.com - Email : info@alwahauditing.com - admin@alwahauditing.com

بيان المركز المالى المرحلى المجمع المكثف كما فى 30 يونيو 2022

	ايضاح	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتى	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتى	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتى
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	3	**6,655**	39,135	81,087
مدينون وارصدة مدينة اخري	4	**72,169**	56,547	8,522
مستحق من اطراف ذات صلة	5	**2,523,835**	2,645,293	2,289,310
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	6	**120,546**	183,501	176,765
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	7	**5,187,898**	5,225,527	9,088,683
استثمار في شركة زميلة	8	**3,752,064**	3,758,099	3,747,809
مشاركة	9	**1,591,172**	1,591,172	1,591,172
ممتلكات ومعدات		**4**	4	4
مجموع الموجودات		**13,254,343**	13,499,278	16,983,352
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
دائنون وأرصدة دائنة أخري	10	**370,432**	314,535	327,273
مستحق الي أطراف ذات صلة	5	**3,097,531**	3,190,281	3,272,126
مجموع المطلوبات		**3,467,963**	3,504,816	3,599,399
حقوق الملكية				
رأس المال		**31,862,423**	31,862,423	31,862,423
احتياطي اجباري		**94,506**	94,506	94,506
إحتياطى التغير فى القيمة العادلة		**(251,222)**	(220,852)	(1,010,566)
حصة في احتياطيات شركة زميلة		**(1,086,845)**	(1,080,039)	(1,088,500)
خسائر متراكمة		**(20,798,966)**	(20,628,138)	(16,458,877)
مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام		**9,819,896**	10,027,900	13,398,986
الحصص غير المسيطرة		**(33,516)**	(33,438)	(15,033)
مجموع حقوق الملكية		**9,786,380**	9,994,462	13,383,953
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**13,254,343**	13,499,278	16,983,352

صالح ناصر صالح الصالح
نائب رئيس مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022
(غير مدقق)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2022	2021	2022	2021
		دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
أرباح استثمارات(خسائر)	11	(66,882)	(19,613)	(63,251)	2,110
ايرادات مشاركة		-	-	15,622	-
حصة من نتائج اعمال شركة زميلة	8	(6)	-	817	-
ايرادات اخري		1,103	-	176	-
مخصص إنتفت الحاجة إلية		-	3,583	-	3,583
مجموع الايرادات		(65,785)	(16,030)	(46,636)	5,693
مصاريف واعباء اخرى					
مصاريف عمومية وادارية		(88,565)	(69,437)	(122,469)	(124,553)
فروق ترجمة عملات أجنبية		-	(25)	-	(262)
مجموع المصاريف العامة والاعباء الاخرى		(88,565)	(69,462)	(122,469)	(124,815)
صافي خسارة الفترة		(154,350)	(85,492)	(169,105)	(119,122)
الخاص بـــ :					
مساهمى الشركة الأم		(154,345)	(85,513)	(169,104)	(119,181)
الحصص غير المسيطرة		(5)	21	(1)	59
صافي خسارة الفترة		(154,350)	(85,492)	(169,105)	(119,122)
خسارة السهم - فلس	12	(0.48)	(0.27)	(0.53)	(0.37)

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

(غير مدقق)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2022	2021	2022	2021
	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)
صافي خسارة الفترة	(154,350)	(85,492)	(169,105)	(119,122)
الدخل الشامل الآخر :				
بنود من الممكن ان يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر				
حصة المجموعة في احتياطيات شركة زميلة	(1,031)	-	(6,806)	-
	(1,031)	-	(6,806)	-
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر				
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(26,598)	857,944	(33,618)	1,637,102
العكس الناتج من البيع موجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	(474,158)	3,192	(1,246,373)
	(26,598)	383,786	(30,426)	390,729
الدخل الشامل الآخر للفترة	(27,629)	383,786	(37,232)	390,729
مجموع الخسائر الشاملة للفترة	(181,979)	298,294	(206,337)	271,607
الخاص بـــ :				
مساهمي الشركة الأم	(181,891)	293,509	(206,259)	266,774
الحصص غير المسيطرة	(88)	4,785	(78)	4,833
مجموع الخسائر الشاملة للسنة	(181,979)	298,294	(206,337)	271,607

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان التغيرات فى حقوق الملكية المرحلى المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية فى 30 يونيو 2021
(غير مدقق)

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمى الشركة الام							
	رأس المال	إحتياطي إجباري	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة فى احتياطيات شركة زميلة	خسائر متراكمة	المجموع الجزئى	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	دينار كويتى	دينار كويتى	دينار كويتى	دينار كويتى	دينار كويتى	دينار كويتى	دينار كويتى	دينار كويتى
الرصيد فى 1 يناير 2022	31,862,423	94,506	(220,852)	(1,080,039)	(20,628,138)	10,027,900	(33,438)	9,994,462
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(169,104)	(169,104)	(1)	(169,105)
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى للفترة			(30,370)	(6,806)	-	(37,176)	(56)	(37,232)
أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(1,724)	(1,724)	(21)	(1,745)
الرصيد في 30 يونيو 2022	**31,862,423**	**94,506**	**(251,222)**	**(1,086,845)**	**(20,798,966)**	**9,819,896**	**(33,516)**	**9,786,380**
الرصيد فى 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)
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى للفترة	-	-	1,632,328	-	(1,246,373)	385,955	4,774	390,729
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

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

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

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2022	2021
	دينار كويتي	دينار كويتي
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	(169,105)	(119,122)
تسويات		
حصة من نتائج اعمال شركة زميلة	(817)	-
مخصص إنتفت الحاجة إلية	-	(3,583)
أرباح استثمارات	63,251	(2,110)
	(106,671)	(124,815)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون وارصدة مدينة اخري	(15,622)	45,322
أطراف ذات صلة	28,708	1,405,541
دائنون وارصدة دائنة اخري	55,897	(25,602)
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الانشطة التشغيلية	(37,688)	1,300,446
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(296)	27,678
المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(7,589)	(2,184,636)
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	13,171	784,598
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	5,286	(1,372,360)
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
التغير في الحصص غير مسيطرة	(78)	4,833
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية	(78)	4,833
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(32,480)	(67,081)
النقد والنقد المعادل فى بداية الفترة	39,135	148,168
النقد والنقد المعادل فى نهاية الفترة	6,655	81,087

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

1- التأسيس والنشاط

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 بهبهاني -- الدور (16) – مدينة الكويت.
- تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 10 اغسطس 2022 .

2- السياسات المحاسبية الهامة

- **اساس العرض**

لقد أُعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى إدارة الشركة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 ، للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

- **الشركات التابعة**

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %		
			30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2021
شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك (مقفلة)*	دولة الكويت	شركة قابضة	**98.75%**	98.75%	98.75%
شركة مجموعة اكتتاب الدولية القابضة ذ.م.م**	دولة الكويت	شركة قابضة	**100%**	100%	100%

- تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة كما في 30 يونيو 2022 بناءاً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة.

* تم اعداد البيانات المالية للشركة التابعة (بترو للأعمال المتكاملة القابضة - ش.م.ك قابضة) علي اساس مبدأ الاستمرارية بالرغم من أن تلك الشركة تكبدت خسائر متراكمة بلغت 5,179,825 ديناركويتي كم في 30 يونيو 2022 (31 ديسمبر 2021: 5,177,967 دينار كويتي) وهو ما يزيد عن رأس مال الشركة ، وطبقاً للمادة (274) من قانون الشركات فقد أوصي مجلس إدارة الشركة التابعة بعقد جمعية عمومية للنظر في استمرارية الشركة ومعالجة الخسائر المتراكمة .

** قامت الشركة الام بالمساهمة فى تأسيس شركة مجموعة أكتتاب الدولية القابضة - ذ.م.م بنسبة ملكية 50% ملكية مباشرة ، ونسبة 50% ملكية غير مباشرة مسجلة باسم طرف ذو صلة ويوجد تنازل خطي غير موثق لصالح الشركة الام وعليه اصبح لدي الشركة الام السيطرة علي السياسات المالية والتشغلية لهذه الشركة . وقد تم تجميع البيانات المالية لتلك الشركة بنسبة 100% .

3- النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2022 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2021 دينار كويتي (غير مدققة)
نقد بالصندوق	185	360	537
نقد لدي البنوك	3,945	3,624	38,967
نقد لدي محافظ استثمارية	2,525	35,151	41,583
	6,655	39,135	81,087

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
ايرادات مستحقة	63,647	48,025	-
تأمينات مستردة	5,022	5,022	5,022
أخري	3,500	3,500	3,500
	72,169	56,547	8,522

5- 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:

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مستحق من أطراف ذات صلة*	5,303,484	5,424,942	3,285,727
يخصم :مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(2,779,649)	(2,779,649)	(996,417)
	2,523,835	2,645,293	2,289,310
مشاركة	1,591,172	1,591,172	1,591,172
مستحق الي اطراف ذات صلة	3,097,531	3,190,281	3,272,126

* يتضمن الرصيد المستحق من اطراف ذات صلة مبلغ 2,247,000 دينار كويتي يتمثل في ذمة مستحقة علي احد الاطراف نتيجة بيع حصص في احدى الشركات المستثمر بها لذلك الطرف كما هو مبين في (إيضاح 7).

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف			
إيرادات مشاركة (إيضاح 9)	15,622	-	-

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

6- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	99,746	162,701	156,615
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة *	20,800	20,800	20,150
	120,546	183,501	176,765

* تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءاً على صافي قيمة الوحدة للصندوق كما في 31 مارس 2022 حيث أن هذا الصندوق تحت التصفية.

- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لوسائل التقييم المفصح عنها في إيضاح (15).

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
استثمارات في أوراق مالية مسعرة	32,249	69,879	1,444,762
استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة	5,155,649	5,155,648	7,643,921
	5,187,898	5,225,527	9,088,683

إن تفاصيل الحركة على الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/السنة كما يلي

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
الرصيد فى أول الفترة/السنة	5,225,527	5,807,749	5,807,749
الإضافات	7,589	3,679,636	3,679,363
الإستبعادات	(11,600)	(4,030,098)	(764,920)
التغير في القيمة العادلة	(33,617)	(231,760)	366,218
الرصيد فى أخر الفترة/السنة	5,187,899	5,225,527	9,088,410

- خلال عام 2020، 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 المديونية المستحقة على هذا الطرف ذو الصلة وقد نتج عنها خسائر بمبلغ 5,900 دينار كويتى تم إدراجها ببيان الربح أو الخسارة المجمع كما فى 31 ديسمبر 2020.إن هذه الاستثمارات المقتناه هي استثمارات فى حصص شركة العربية لإدارة المرافق . وفي نهاية عام 2021 ، تم استبعاد الاستثمارات في حصص شركة العربية لادارة المرافق لأحد الأطراف ذات صلة (إيضاح 5) بموجب عقد بيع حصص ، وتم تحويل الملكية باسم الطرف المشتري .

- بناءاً علي قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ 28 ديسمبر 2021 تم استبعاد مبلغ 2,420,559 دينارکويتي وهو استثمار في شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة) لتعكس الأثر المالي الناتج عن قرار هئية أسواق المال الصادر بتاريخ 1 ابريل 2021 فيما يخص الشركة المستثمر بها (شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة) بإلغاء جزء من أسهم الزيادة في راس مالها وعليه قامت المجموعة بتوقيع إتفاقية تسوية مالية مع أطراف ذات صلة بالقرار يتم بموجبها اقتناء حصص في استثمارات غير مسعرة بمبلغ 2,304,917 دينار كويتي مقابل استبعاد الاستثمار في اسهم شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة) الملغاة بموجب قرار هيئة اسواق المال وقد تم إدراجها كإضافات خلال عام 2021 وقد نتج عن تلك المعاملة خسائر بمبلغ 115,642 دينار كويتي تم إدراجها ضمن الخسائر المتراكمة خلال عام 2021 .

- بتاريخ 17 مارس 2022 قرر مجلس إدارة الشركة الام إلغاء التسوية المبرمة مع أطراف ذات صلة والمذكورة في الفقرة أعلاه وعليه فقد قامت الشركة الأم باستبعاد الاستثمار في شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة) وإدراج كامل اثر الاستبعاد والبالغ 2,420,559 دينار كويتي ضمن الخسائر المتراكمة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2021 كما هو مبين بايضاح (17).

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

8- إستثمار في شركة زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

اسم الشركة الزميلة	نسبة المساهمة %			القيمة (د ك)		
	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2021
شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)	44.48%	44.48%	44.48%	3,752,064	3,758,099	3,747,809

- تم اثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة بمبلغ 817 دينار كويتي استناداً إلى أخر بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 30 يونيو 2022 .

9- مشاركة

يتمثل هذا البند في مايلي:-

- عقد مشاركة تم إبرامه مع طرف ذو صلة بمبلغ 1,200,620 دينار كويتي و بعائد ربح سنوي 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.
- عقد مشاركة تم إبرامه مع طرف ذو صلة بمبلغ 390,552 دينار كويتي و بعائد ربح سنوي 4% ويستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

10- دائنون وارصدة دائنة أخرى

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
مصروفات مستحقة	35,359	29,463	53,121
دائنو توزيعات نقدية	23,583	23,583	23,583
إستقطاعات ضريبية	246,029	246,029	250,569
أخري	65,461	15,460	-
	370,432	314,535	327,273

11- أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2022 دينار كويتي (غير مدققة)	2021 دينار كويتي (غير مدققة)	2022 دينار كويتي (غير مدققة)	2021 دينار كويتي (غير مدققة)
أرباح محققة	-	8,740	-	10,156
التغير في القيمة العادلة	(66,882)	(28,353)	(63,251)	(8,046)
	(66,882)	(19,613)	(63,251)	2,110

12- خسارة السهم

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 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2022 دينار كويتي (غير مدققة)	2021 دينار كويتي (غير مدققة)	2022 دينار كويتي (غير مدققة)	2021 دينار كويتي (غير مدققة)
صافي خسارة الفترة	(154,345) سهم	(85,513) سهم	(169,104) سهم	(119,181) سهم
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة	318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230
خسارة السهم	(0.48) فلس	(0.27) فلس	(0.53) فلس	(0.37) فلس

13- الجمعية العمومية

انعقدت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ 23 مايو2022 واعتمدت البيانات المالية ووافقت على عدم توزيع أرباح نقدية وعدم صرف مكافأة اعضاء مجلس الادارة وذلك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

14- الادوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	**6,655**	39,135	81,087
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**120,546**	183,501	176,765
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**5,187,898**	5,225,527	9,088,683
استثمار فى شركة زميلة	**3,752,064**	3,758,099	3,747,809
مشاركة	**1,591,172**	1,591,172	1,591,172
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**72,169**	56,547	8,522
مستحق من أطراف ذات صلة	**2,523,835**	2,645,293	2,289,310
	13,254,339	13,499,274	16,983,348

	30 يونيو 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
المطلوبات المالية			
دائنون وأرصدة دائنة أخري	**370,432**	314,535	327,273
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**3,097,531**	3,190,281	3,272,126
	3,467,963	3,504,816	3,599,399

15- القيمة العادلة للأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية كالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ، والموجودات غير المالية كالممتلكات والمعدات بالقيمة العادلة في تاريخ نهاية الفترة المالية.

تمثل القيمة العادلة المبلغ الممكن إستلامه من بيع الأصل أو الممكن دفعه لسداد الإلتزام من خلال عملية تجارية بحتة بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على فرضية إتمام عملية بيع الأصل أو سداد الالتزام بإحدى الطرق التالية:

- من خلال السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام.
- من خلال أكثر الأسواق ربحية للأصل أو الإلتزام في حال عدم وجود سوق رئيسي.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية من خلال مستوى قياس متسلسل إستنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة مناحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

تابع / القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقا لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
30 يونيو 2022				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	99,746	-	-	99,746
صناديق استثمارية	-	20,800	-	20,800
	99,746	20,800	-	120,546
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	32,249	-	-	32,249
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	5,155,649	5,155,649
	32,249	-	5,155,649	5,187,898
30 يونيو 2021				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	156,615	-	-	156,615
صناديق استثمارية	-	20,150	-	20,150
	156,615	20,150	-	176,765
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
أوراق مالية مسعرة	1,444,762	-	-	1,444,762
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	7,643,921	7,643,921
	1,444,762	-	7,643,921	9,088,683

كما في 30 يونيو 2022 ، فان القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية. لقد قدرت إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لموجوداتها ومطلوباتها المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظرا لقصر فترة إستحقاق هذه الأدوات المالية.

لم تتم أي تحويلات ما بين المستويات الأول والثاني والثالث خلال الستة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الإعتراف بها في البيانات المالية على أساس دوري ، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد تمت لهم بين مستويات القياس المتسلسل وذلك عن طريق إعادة تقدير أساس التصنيف (إستنادا إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

16- دعاوى 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.

بتاريخ 1 ابريل 2021 صدر قرار من هيئة اسواق المال فيما يخص احدي الشركات المستثمر بها (شركة جياد القابضة - ش.ك.م (عامة)) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركة التابعة للمجموعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك (مقفلة) (ايضاح 7) ، وكنتيجة لهذا القرار قامت المجموعة بإدراج الأثر المالي الناتج عن هذا القرار بالرغم من وجود دعاوي قائمة من المجموعة بالطعن علي القرار ومازالت منظورة لدي الجهات المختصة .

17- أحداث هامة

- بتاريخ 1 ابريل 2021 صدر قرار من هئية أسواق المال ضد إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة) تم بموجبه إلغاء اكتتاب أسهم الشركة التابعة للمجموعة (شركة بترو للأعمال المتكاملة - ش.م.ك (مقفلة) (إيضاح7).
- بتاريخ 8 ديسمبر 2021 صدر قرار من هئية اسواق المال الكويتية ضد الشركة الام بشان إيقاف سهم الشركة الام عن التداول في بورصة الكويت للاوراق المالية وإلغاء إدراج سهم الشركة الام من بورصة الكويت للاوراق المالية في حال لم تلتزم بتطبيق قرار مجلس التاديب الصادر بتاريخ 1 ابريل 2021 الصادر ضد إحدي الشركات المستثمر بها .

- وبتاريخ 23 ديسمبر 2021 ، تم صدور قرار من مجلس إدارة الشركة المستثمر بها (شركة جياد القابضة- ش.م.ك (عامة) أقر فيه إدراج الاثر المالي لتطبيق قرار مجلس التاديب الصادر في 1 ابريل 2021 وعكسه علي ارقام معلوماتها المرحلية المالية المجمعه المكثفة للفترة المالية المنتهية 30 سبتمبر 2021، وعليه فقد قامت الشركة الام بتاثير أرقام المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 المالية لتعكس تطبيق القرار ونتج عن هذا الاثر خسارة بمبلغ 2,420,559 دينار كويتي ايضاح (7).
- بتاريخ 3 ابريل 2022 تم إعادة سهم الشركة الام للتداول في بورصة الكويت للاوراق المالية وذلك بناء علي قرار مجلس موفضي هيئة اسواق المال رقم (11) لسنة 2021 المنعقد بتاريخ 30 مارس 2021 وذلك لالتزام الشركة الام بتنفيذ قرار مجلس التاديب الصادر بتاريخ 11 ابريل 2021 ضد إحدى الشركات المستثمر بها .
- بتاريخ 7 ابريل 2022 صدر قرار مجلس التأديب بتوقيع غرامة ضد الشركة الام وأعضاء مجلس إداراتها كما تم عزلهم من مناصبهم في الشركة الام .
- بتاريخ 23 يونيو 2022 تم عقد جمعية عامة عادية مؤجلة لمساهمي الشركة وتم الموافقة على تعيين مراقب الحسابات (د . علي عويد رخيص - مكتب الواحة لتدقيق الحسابات - مراقب حسابات خارجي عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2022.
- بتاريخ 23 يونيو 2022 تم عقد جمعية عامة عادية مؤجلة لمساهمي الشركة وتم الموافقة على طلب الاستقالة المقدم من السيد / عبدالعزيز عبدالحميد الفرحان (عضو مجلس ادارة مستقل) وانتخاب عضو مجلس ادارة مستقل بدلا منه لاستكمال الدورة الحالية من مدة مجلس الادارة ، وعليه تم انتخاب الدكتور / علي حسين عبدالله الحسن كعضو مجلس ادارة مستقل ، والسيدة / جميلة محمد محمود العلي كعضو مجلس ادارة مستقل (احتياطي).