شركه اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية فى 31 مارس 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

A member of Nexia International

مكتب الواحة لتدقيق الحسابات
Al-Waha Auditing Office

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 لشركه اكتتاب القابضة – شركة مساهمة كويتية عامة (الشركة الام) – وشركاتها التابعة (المجموعة) كما فى 31 مارس 2022 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والارباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى 31 مارس 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 31 مارس 2021 من قبل مدقق آخر والذى قام بابداء استنتاج متحفظ فى تقريره الصادر للبيانات المالية لأرقام المقارنة كما فى 15 مايو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيرا ماديا على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي المجمع.

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

الكويت في 13 يوليو 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 المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2022

	ايضاح	31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	3	**41,570**	39,135	137,714
مدينون وارصدة مدينة اخري	4	**72,169**	56,547	55,504
مستحق من اطراف ذات صلة	5	**2,617,585**	2,645,293	2,131,606
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	6	**187,429**	183,501	215,179
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	7	**5,214,490**	5,225,527	7,246,222
استثمار في شركة زميلة	8	**3,753,107**	3,758,099	3,747,809
مشاركة	9	**1,591,172**	1,591,172	1,591,172
ممتلكات ومعدات		4	4	4
مجموع الموجودات		**13,477,526**	**13,499,278**	**15,125,210**
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
دائنون وأرصدة دائنة أخري	10	**318,885**	314,535	317,268
مستحق الي أطراف ذات صلة	5	**3,190,281**	3,190,281	1,722,283
مجموع المطلوبات		**3,509,166**	**3,504,816**	**2,039,551**
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		**(224,685)**	(220,852)	(1,863,746)
حصة في احتياطيات شركة زميلة		**(1,085,814)**	(1,080,039)	(1,088,500)
خسائر متراكمة		**(20,644,621)**	(20,628,138)	(15,899,206)
مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام		**10,001,809**	10,027,900	13,105,477
الحصص غير المسيطرة		**(33,449)**	(33,438)	(19,818)
مجموع حقوق الملكية		**9,968,360**	9,994,462	13,085,659
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**13,477,526**	13,499,278	15,125,210

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 المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2022	2021
أرباح استثمارات	11	**3,631**	21,723
ايرادات مشاركة		**15,622**	-
حصة من نتائج اعمال شركة زميلة	8	**823**	-
ايرادات اخري		**(927)**	-
مجموع الايرادات		**19,149**	21,723
مصاريف واعباء اخرى			
مصاريف عمومية وادارية		**(33,904)**	(55,116)
فروق ترجمة عملات أجنبية		**-**	(237)
مجموع المصاريف العامة والاعباء الاخرى		**(33,904)**	(55,353)
صافى خسارة الفترة		**(14,755)**	(33,630)
الخاص بـــ :			
مساهمى الشركة الأم		**(14,759)**	(33,668)
الحصص غير المسيطرة		**4**	38
صافي خسارة الفترة		**(14,755)**	(33,630)
خسارة السهم - فلس	12	**(0.05)**	(0.11)

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022	2021
صافي خسارة الفترة	**(14,755)**	(33,630)
الدخل الشامل الآخر :		
بنود من الممكن ان يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر		
حصة المجموعة في احتياطيات شركة زميلة	**(5,775)**	-
	(5,775)	-
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقا إلى الأرباح أو الخسائر		
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**(7,020)**	779,148
العكس الناتج من البيع موجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**3,193**	(772,205)
	(3,827)	6,943
الدخل الشامل الآخر للفترة	**(9,602)**	6,943
مجموع الخسائر الشاملة للفترة	**(24,357)**	(26,687)
الخاص بـــ :		
مساهمى الشركة الأم	**(24,367)**	(26,735)
الحصص غير المسيطرة	**10**	48
مجموع الخسائر الشاملة للسنة	**(24,357)**	(26,687)

بيان التغيرات فى حقوق الملكية المجمع المرحلى المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية فى 31 مارس 2022

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمى الشركة الام								
	رأس المال دينار كويتى	إحتياطى إجبارى دينار كويتى	إحتياطى التغير فى القيمة العادلة دينار كويتى	حصة فى احتياطيات شركة زميلة دينار كويتى	خسائر متراكمة دينار كويتى	المجموع الجزئى دينار كويتى	الحصص غير المسيطرة دينار كويتى	مجموع حقوق الملكية 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	-	-	-	-	(14,759)	(14,759)	4	(14,755)
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى للفترة			(3,833)	(5,775)	-	(9,608)	6	(9,602)
أثر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	(1,724)	(1,724)	(21)	(1,745)
الرصيد فى 31 مارس 2022	**31,862,423**	**94,506**	**(224,685)**	**(1,085,814)**	**(20,644,621)**	**10,001,809**	**(33,449)**	**9,968,360**
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	-	-	-	-	(33,668)	(33,668)	38	(33,630)
مجموع الخسائر الشاملة الاخرى للفترة	-	-	779,148	-	(772,215)	6,933	10	6,943
الرصيد فى 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

الايضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2022	2021
	دينار كويتي	دينار كويتي
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	**(14,755)**	(33,630)
تسويات		
حصة من نتائج اعمال شركة زميلة	**(823)**	-
أرباح استثمارات	**(3,631)**	(21,723)
	(19,209)	(55,353)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون وارصدة مدينة اخري	**(15,622)**	(1,660)
أطراف ذات صلة	**27,708**	(100,181)
دائنون وارصدة دائنة اخري	**4,350**	(35,607)
صافي النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية	**(2,773)**	(192,801)
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(297)**	8,877
المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**(7,589)**	(414,636)
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**13,084**	588,058
صافي النقد الناتج من الانشطة الاستثمارية	**5,198**	182,299
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
التغير في الحصص غير مسيطرة	**10**	48
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية	**10**	48
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	**2,435**	(10,454)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	**39,135**	148,168
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	**41,570**	137,714

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 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 13 يوليو 2022 .

2- السياسات المحاسبية الهامة

- **اساس العرض**

لقد أعدت 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 31 مارس 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 %		
			31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 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%	0%

- تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة كما في 31 مارس 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 5,179,379 ديناركويتي كم في 31 مارس 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

	31 مارس 2022 دينار كويتي (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2021 دينار كويتي (غير مدققة)
نقد بالصندوق	**125**	360	571
نقد لدي البنوك	**2,291**	3,624	61,042
نقد لدي محافظ استثمارية	**39,154**	35,151	76,101
	41,570	39,135	137,714

4- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
ايرادات مستحقة	**63,647**	48,025	-
تأمينات مستردة	**5,022**	5,022	5,022
أخري	**3,500**	3,500	50,482
	72,169	56,547	55,504

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:

	31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مستحق من أطراف ذات صلة*	**5,397,234**	5,424,942	3,131,606
يخصم :مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	**(2,779,649)**	(2,779,649)	(1,000,000)
	2,617,585	2,645,293	2,131,606
مشاركة	**1,591,172**	1,591,172	1,591,172
مستحق الي اطراف ذات صلة	**3,190,281**	3,190,281	1,722,283

* يتضمن الرصيد المستحق من اطراف ذات صلة مبلغ 2,225,000 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

	31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**166,629**	162,701	194,379
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة *	**20,800**	20,800	20,800
	187,429	183,501	215,179

* 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

	31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
استثمارات في أوراق مالية مسعرة	**69,879**	69,879	1,262,301
استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة	**5,144,611**	5,155,648	5,983,921
	5,214,490	5,225,527	7,246,222

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

	31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتي
الرصيد في أول الفترة/السنة	**5,225,527**	5,807,749	5,807,749
الإضافات	**7,589**	3,679,636	2,019,636
الإستبعادات	**(11,600)**	(4,030,098)	(1,360,311)
التغير في القيمة العادلة	**(7,026)**	(231,760)	779,148
الرصيد في أخر الفترة/السنة	**5,214,490**	5,225,527	7,246,222

- خلال عام 2020 ، 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 المديونية المستحقة على هذا الطرف ذو الصلة وقد نتج عنها خسائر بمبلغ 5,900 دينار كويتي تم إدراجها ببيان الربح أو الخسارة المجمع كما في 31 ديسمبر 2020. إن هذه الاستثمارات المقتناه هي استثمارات في 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 بإسم الطرف المشتري .

- بناءاً علي قرار مجلس الادارة المنعقد بتاريخ 28 ديسمبر 2021 تم استبعاد مبلغ 2,420,559 ديناركويتي 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 في 31 ديسمبر 2021 كما هو مبين بإيضاح (17).
- تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصح عنها في إيضاح (15).

8- إستثمار فى شركة زميلة

فيما يلى تفاصيل الشركات الزميلة:

		نسبة المساهمة %			القيمة (د ك)	
اسم الشركة الزميلة	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2021
شركة دار السلام للتأمين التكافلى ش.م.ك (مقفلة)	**44.48%**	44.48%	44.48%	**3,753,107**	3,758,099	3,747,809

- تم اثبات حصة "المجموعة" فى نتائج أعمال الشركة الزميلة بمبلغ 823 دينار كويتي استناداً إلى آخر بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2022 .

9- مشاركة

يتمثل هذا البند فى مايلى:-

- عقد مشاركة تم إبرامه 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 مشاركة تم إبرامه 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.

10- دائنون وارصدة دائنة اخرى

	31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتى	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتى	31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتى
مصروفات مستحقة	**33,813**	29,463	43,116
دائنو توزيعات نقدية	**23,583**	23,583	23,583
إستقطاعات ضريبية	**246,029**	246,029	250,569
أخري	**15,460**	15,460	-
	318,885	314,535	317,268

11- أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية فى 31 مارس	
	2022 دينار كويتى (غير مدققة)	2021 دينار كويتى (غير مدققة)
أرباح محققة	-	1,416
التغير في القيمة العادلة	3,631	20,307
	3,631	21,723

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 فى 31 مارس	
	2022 دينار كويتى (غير مدققة)	2021 دينار كويتى (غير مدققة)
صافي خسارة الفترة	**(14,759)**	(33,668)
	سهم	سهم
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة	**318,624,230**	318,624,230
	فلس	فلس
خسارة السهم	**(0.05)**	(0.11)

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:

	31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتى	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتى	31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتى
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	**41,570**	39,135	137,714
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**187,429**	183,501	215,179
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**5,214,490**	5,225,527	7,246,222
استثمار فى شركة زميلة	**3,753,107**	3,758,099	3,747,809
مشاركة	**1,591,172**	1,591,172	1,591,172
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	**72,169**	56,547	55,504
مستحق من أطراف ذات صلة	**2,617,585**	2,645,293	2,131,606
	13,477,522	13,499,274	15,125,206

	31 مارس 2022 (غير مدققة) دينار كويتى	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دينار كويتى	31 مارس 2021 (غير مدققة) دينار كويتى
المطلوبات المالية			
دائنون وأرصدة دائنة أخري	**318,885**	314,535	317,268
مستحق إلى أطراف ذات صلة	**3,190,281**	3,190,281	1,722,283
	3,509,166	3,504,816	2,039,551

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 الآخر ، 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 متاحا 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
31 مارس 2022				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	166,629	-	-	166,629
صناديق استثمارية	-	20,800	-	20,800
	166,629	20,800	-	187,429
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مسعرة	69,879	-	-	69,879
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	5,144,611	5,144,611
	69,879	-	5,144,611	5,214,490
31 مارس 2021				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	194,379	-	-	194,379
صناديق استثمارية	-	20,800	-	20,800
	194,379	20,800	-	215,179
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
	1,262,301	-	5,983,921	7,246,222

كما في 31 مارس 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 السنة.

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- أحدث هامة

- بتاريخ 1 ابريل 2021 صدر قرار من هنية أسواق المال ضد إحدى الشركات المستثمر بها (شركة جياد القابضة ش.مزك (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 هنية 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).

18- أحدث لاحقة

- بتاريخ 3 ابريل 2022 تم إعادة سهم الشركة الام للتداول في بورصة الكويت للاوراق المالية وذلك بناء علي قرار مجلس موفضي هيئة اسواق امال 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).