

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

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ک - عامة  
وشرکتها التابعة  
دولة الكويت  
المعلومات المالية المرحلية المجمع المکثفة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021  
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

ا

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)

ج

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)

د

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المکثف (غير مدقق)

صفحة

8 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المکثفة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
شركة اکتتاب القابضة  
شركة مساهمة كويتية - عامة  
وشركتها التابعة  
دولة الكويت

### تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لشركة اکتتاب 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 المراجعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

#### أساس الإستنتاج المتحفظ

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

## الإستنتاج المتحفظ

إستناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء ما ورد بفقرة أساس الإستنتاج المتحفظ أعلاه ، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكتفة 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 المجمعدة المكتفة متفقة مع ما ورد في 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 المكتف.



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"

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	إيضاح	
203,525	148,168	137,714	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
759,556	202,333	215,179	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
4,312,617	5,807,749	7,246,222	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,977,907	3,747,809	3,747,809	7	استثمار في شركة زميلة
-	1,200,620	1,591,172	8	تمويل ومشاركة
123,879	53,844	55,504	9	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,956,276	2,408,769	2,131,606	11	مستحق من أطراف ذات صلة
39,090	4	4		ممتلكات ومعدات
<u>14,372,850</u>	<u>13,569,296</u>	<u>15,125,210</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
495,511	352,875	317,268	10	داننون وأرصدة دائنة أخرى
1,358,866	104,075	1,722,283	11	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>1,854,377</u>	<u>456,950</u>	<u>2,039,551</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(5,702,654)	(2,642,894)	(1,863,746)		احتياطي التغير في القيمة العادلة حصص "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة
(858,543)	(1,088,500)	(1,088,500)		خسائر متراكمة
<u>(12,820,862)</u>	<u>(15,093,323)</u>	<u>(15,899,206)</u>		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
12,574,870	13,132,212	13,105,477		حصص غير مسيطرة
(56,397)	(19,866)	(19,818)		مجموع حقوق الملكية
<u>12,518,473</u>	<u>13,112,346</u>	<u>13,085,659</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
<u>14,372,850</u>	<u>13,569,296</u>	<u>15,125,210</u>		

عارف عبدالله مشيط العجمي  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

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"

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

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

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة  
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"					
	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	خسائر متراكمة	حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
	13,201,012	13,247,903	(12,095,006)	(858,543)	(5,755,477)	94,506	31,862,423
	(158,301)	(157,894)	(157,894)	-	-	-	-
	(524,238)	(515,139)	(567,962)	-	52,823	-	-
	(682,539)	(673,033)	(725,856)	-	52,823	-	-
	12,518,473	12,574,870	(12,820,862)	(858,543)	(5,702,654)	94,506	31,862,423
	13,112,346	13,132,212	(15,093,323)	(1,088,500)	(2,642,894)	94,506	31,862,423
	(33,630)	(33,668)	(33,668)	-	-	-	-
	6,943	6,933	(772,215)	-	779,148	-	-
	(26,687)	(26,735)	(805,883)	-	779,148	-	-
	13,085,659	13,105,477	(15,899,206)	(1,088,500)	(1,863,746)	94,506	31,862,423

الرصيد في 1 يناير 2021

صافي خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد في 31 مارس 2021

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



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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 او حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعياتها وادارتها .
- اقرض 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 المجمعّة 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 المجمعّة 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 المجمعّة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لم ينتج عن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2021 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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

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"

## 2/2 أحكام وتقديرات

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

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 "الشركة الأم" وشركتها التابعة يعرفوا مجتمعين "بالمجموعة".

### نسبة الملكية %

اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
شركة بترول الأعمال 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 بناءً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة.

## 4- النقد والنقد المعادل

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

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"

5- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

- تم إدراج قيمة الاستثمارات المالية في صناديق محلية غير مسعرة (صندوق المدينة) بناءً 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 ديسمبر	31 مارس	
	2020	2021	
	(مدققة)		
استثمارات في أوراق مالية مسعرة	1,823,829	1,262,301	
استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة	3,983,920	5,983,921	
	5,807,749	7,246,222	
	1,657,212		
	2,655,405		
	4,312,617		

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

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

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

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"

\* إن الإضافات المذكورة تتضمن مبلغ 2,000,000 دينار كويتي يتمثل في مساهمة الشركة الأم بتأسيس شركة جديدة بنسبة 13.16% من رأس مال تلك الشركة وقد قامت الإدارة بتصنيفها ضمن بند الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

7- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:

القيمة (د.ك)		نسبة المساهمة %		اسم الشركة	
31 ديسمبر		31 ديسمبر			
31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2020	31 مارس 2021	31 مارس 2021	
3,977,907	3,747,809	44.48%	44.48%	44.48%	شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفل)

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

8- تمويل ومشاركة

يتمثل هذا البند في مايلي:-

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

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

9- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

10- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

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

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

#### 12- أرباح/(خسائر) استثمارات

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

#### 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	
<b>(33,668)</b>	<b>(157,894)</b>	صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم"
<b>318,624,230</b>	<b>318,624,230</b>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/(سهم)
<b>(0.11)</b>	<b>(0.50)</b>	خسارة السهم/(فلس)

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"

14- الجمعية العمومية العادية للمساهمين

حتى تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لم تتعد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين "الشركة الأم" للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، وعليه لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تتضمن أية 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 "المجموعة" كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف على النحو التالي:

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

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات "المجموعة" طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخضومة 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 وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

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"

- فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:
- مستوى 1: أسعار 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 بناءً 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.



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 يستدعي تكوين مخصصات لهذه المبالغ لحين تحديد نتيجة هذه المطالبات والقضايا.
- خلال السنوات المالية السابقة قامت المجموعة بالاكتتاب في زيادة رأس مال إحدى الشركات المدرجة ببورصة الأوراق المالية من خلال شركاتها التابعة، وخلال السنة المالية السابقة قامت المجموعة ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك.مقفلت) إلى أحد الأطراف ذات صلة والتي تتضمن بياناتها المالية على استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 834,424 دينار كويتي بتاريخ الاستبعاد، إلا إنه بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار من هيئة أسواق المال بإلغاء الزيادة في 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 أبريل 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 (مقفلت) (إيضاح - 6) والشركة المستبعدة خلال السنة المالية السابقة (شركة القلم العربي التعليمية ش.م.ك (مقفلت)) في زيادة رأس مال الشركة المستثمر بها والصادر ضدها هذا القرار. لم يتم إدراج الأثر المالي أو المطالبات والقضايا التي من المحتمل نشوؤها عن قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال لحين الفصل فيها حيث أنه لازال قيد التقييم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.