شركة مجموعة السلام القابضة

شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

	البيان	الصفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة		
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	أ	
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	ب	
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	ج	
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	د	
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	هـ	
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)		1 – 9

Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
عباس الحسيماوي وشركاه

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة السلام القابضة – شركة مساهمة كويتية (عامة) – (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (يشار إليهم "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2021 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة المجموعة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المكثفة المجمعة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسى من الأشخاص المسئولين 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 باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها فى التدقيق. و بالتالى، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

- لم تقم إدارة المجموعة بإدراج الأثر المالي المفصح عنه مع بورصة الكويت للأوراق المالية والناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 أو الدعاوي القضائية والمطالبات المحتملة بخصوص إلغاء الاكتتاب في زيادة رأس مال إحدى الشركات المستثمر بها بمبلغ 7,860,384 دينار كويتي والمدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة كإستثمارات في شركات زميلة كما هو مبين تفصيلاً بإيضاحات (7،15،16) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. كما لم يتم تحديد فيما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الاستثمار من قبل الإدارة في نهاية السنة المالية.
- إن الرصيد الافتتاحي للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 مارس 2021 لا تتضمن التعديلات الجوهرية التي كان من الضروري إدخالها على البيانات المالية لشركة جياد القابضة (كإستثمار في شركة زميلة) كما في 31 ديسمبر 2020 بالإضافة إلى الأثر المالي المفصح عنه أعلاه حتى تاريخه.
- تم تسجيل إستثمارات المجموعة في شركات زميلة والتي تمت المحاسبة عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية بمبلغ 20,906,385 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 إستناداً إلى بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2020.

الإستنتاج المتحفظ

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

التأكيد على أمر

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً في إستنتاجنا نشير إلى إيضاح (7،16) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بخصوص إلزام إحدى الشركات الزميلة للمجموعة (شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة)) برد مبلغ 5,250,000 دينار كويتي ومبلغ 1,948,026 دينار كويتي لهيئة أسواق المال نتيجة لقرار الهيئة الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 وهو محل دراسة من قبل إدارة المجموعة قد ينتج عنه نزاع محتمل كما هو مفصح عنه ومبين بإيضاح (15) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المكثف المجمع.

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

15 مايو 2021
دولة الكويت

بيان – أ

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 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		**28,318**	72,570	111,132
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	4	**77,168**	75,905	54,488
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	5	**4,530,426**	4,712,512	6,254,715
مخزون		**29,197**	29,197	17,145
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	6	**454,339**	432,029	1,535,307
إستثمارات في شركات زميلة	7	**20,906,385**	20,906,385	23,658,800
موجودات غير ملموسة		**997,263**	997,263	3,364,665
ممتلكات ومعدات		**1,651,030**	1,695,771	1,871,950
مجموع الموجودات		**28,674,126**	28,921,632	36,868,202
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	8	**2,966,726**	2,915,520	3,011,259
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**134,701**	131,768	148,796
مجموع المطلوبات		**3,101,427**	3,047,288	3,160,055
حقوق الملكية				
رأس المال		**26,964,000**	26,964,000	26,964,000
علاوة إصدار		**5,904,559**	5,904,559	5,904,559
احتياطي قانوني		**833,543**	833,543	833,543
احتياطي إختياري		**17,978**	17,978	17,978
التغيرات المتراكمة فى القيمة العادلة		**(438,667)**	(460,977)	(510,379)
حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة		**10,088**	10,088	188,238
أرباح بيع أسهم خزينة		**730,372**	730,372	730,372
خسائر متراكمة		**(10,012,475)**	(9,812,474)	(3,205,072)
حقوق الملكية العائدة لمساهمي "الشركة الأم"		**24,009,398**	24,187,089	30,923,239
حصص غير مسيطرة		**1,563,301**	1,687,255	2,784,908
مجموع حقوق الملكية		**25,572,699**	25,874,344	33,708,147
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**28,674,126**	28,921,632	36,868,202

حسن درويش الكندالي
نائب رئيس مجلس الادارة
والرئيس التنفيذي

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

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	2020
الإيرادات			
أرباح/(خسائر) إستثمارات	9	**1,263**	(23,212)
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة	7	**-**	(73,944)
صافي خسائر العقود		**(154,015)**	(20,642)
إيرادات أخري		**-**	28,374
مصروفات عمومية وإدارية		**(173,056)**	(149,949)
صافي خسارة الفترة		**(325,808)**	(239,373)
العائدة إلى:			
مساهمي "الشركة الأم"		**(200,001)**	(199,898)
حصص غير مسيطرة		**(125,807)**	(39,475)
صافي خسارة الفترة		**(325,808)**	(239,373)
خسارة السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)	10	**(0.742)**	(0.741)

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2021	2020
صافي خسارة الفترة	**(325,808)**	(239,373)
الدخل الشامل الآخر:		
بنود لا يمكن تحويلها لاحقاً إلي بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:		
التغير فى القيمة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**22,310**	(114,336)
بنود يمكن تحويلها لاحقاً إلي بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:		
حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة	**-**	85,872
الدخل الشامل الآخر للفترة	**22,310**	(28,464)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**(303,498)**	(267,837)
العائد إلى:		
مساهمي "الشركة الأم"	**(177,691)**	(228,362)
حصص غير مسيطرة	**(125,807)**	(39,475)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**(303,498)**	(267,837)

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2021	2020
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	**(325,808)**	(239,373)
التعديلات		
(أرباح)/خسائر استثمارات	**(1,263)**	23,212
استهلاك ممتلكات ومعدات	**44,741**	69,818
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**2,933**	8,483
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-	(27,693)
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة	-	73,944
الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل	**(279,397)**	(91,609)
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	**182,086**	1,002,683
مخزون	-	(4,636)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**51,206**	(877,599)
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات	**(46,105)**	28,839
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	-	(392)
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية	**(46,105)**	28,447
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
ممتلكات ومعدات	-	(660)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	-	46,028
صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة	**1,853**	(1,975)
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	**1,853**	43,393
صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل	**(44,252)**	71,840
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	**72,570**	39,292
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	**28,318**	111,132

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي "الشركة الأم"										
	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي إختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة	أرباح بيع أسهم خزينة	خسائر متراكمة	الإجمالي	حصص غير مسيطرة	المجموع
الرصيد في 1 يناير 2020	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	(396,043)	102,366	730,372	(3,005,174)	31,151,601	2,826,358	33,977,959
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(199,898)	(199,898)	(39,475)	(239,373)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	(114,336)	85,872	-	-	(28,464)	-	(28,464)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(114,336)	85,872	-	(199,898)	(228,362)	(39,475)	(267,837)
صافي الحركة على الحصص غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,975)	(1,975)
الرصيد في 31 مارس 2020	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	(510,379)	188,238	730,372	(3,205,072)	30,923,239	2,784,908	33,708,147
الرصيد في 1 يناير 2021	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	(460,977)	10,088	730,372	(9,812,474)	24,187,089	1,687,255	25,874,344
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(200,001)	(200,001)	(125,807)	(325,808)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	22,310	-	-	-	22,310	-	22,310
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	22,310	-	-	(200,001)	(177,691)	(125,807)	(303,498)
صافي الحركة على الحصص غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,853	(1,853)
الرصيد في 31 مارس 2021	**26,964,000**	**5,904,559**	**833,543**	**17,978**	**(438,667)**	**10,088**	**730,372**	**(10,012,475)**	**24,009,398**	**1,563,301**	**25,572,699**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

1- التأسيس والنشاط

تأسست شركة مجموعة السلام القابضة "الشركة الأم"- شركة مساهمة كويتية (عامة) بتاريخ 9 نوفمبر 1997.

إن الأنشطة الأساسية "للشركة الأم" تتمثل فيما يلي:
- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20 % على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات إختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لإستغلالها في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات أوالعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.

ويجوز "للشركة الأم" أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأى وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ او تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

تزاول "الشركة الأم" كافة أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: الشرق – قطعة 5 – المبني 4 – ملك شركة بهبهاني العقارية – الدور 16 – مكتب رقم 11.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2021.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2/1) أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة 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 المكثف المجمع.

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 على المعلومات مؤشراً علي النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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

2/2) أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 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 المكثفة المجمعة . 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 الموجودات المتداولة ما يغطي التزاماتها المتداولة.

تقوم الإدارة بتعديل افتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة خاصة خلال الفترة المقبلة وحسب ما يُستجد من أحداث.

3- إستثمارات فى شركات تابعة

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة "للشركة الأم" وشركاتها التابعة التالية:

	بلد التأسيس	النشاط	نسبة المساهمة %		
			31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
شركة الدسر الدولية للتجارة العامة والمقاولات وشركاتها التابعة (ذ.م.م)	الكويت	تجارة عامة ومقاولات	%99	%99	%99
شركة اتلانتك جروب للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	الكويت	تجارة عامة ومقاولات	%100	%100	%100

* بتاريخ لاحق للمركز المالي المرحلي المكثف المجمع 1 أبريل 2021 صدر قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال في المخالفة المقيدة ضد شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة) "الشركة الزميلة" حيث تضمن القرار إلغاء الإكتتاب في أسهم زيادة رأس مال الشركة الزميلة (شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)) والذي تم من قبل الشركة التابعة (شركة ريفلكشن الدولية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م) الشركة التابعة (لشركة الدسر الدولية للتجارة العامة والمقاولات) خلال سنوات مالية سابقة، حيث بلغ عدد الأسهم المكتتب بها 71,985,593 سهم والقيمة الدفترية لها كما في 31 مارس 2021 بقيمة 7,860,384 دينار كويتي والقيمة السوقية لها كما في 31 مارس 2021 بقيمة 3,145,770 دينار كويتي.

لا يمكننا حالياً تقييم الأثر المالي لتلك القرارات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حتى تاريخ إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة إستناداً إلى معلومات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021.

4- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**77,168**	75,905	54,488

تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً لوسائل التقييم المفصح عنها في (إيضاح – 24).

5- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
دفعات مقدمة لشراء استثمارات	**194,028**	194,028	194,028
ذمم تجارية مدينة	**2,381,959**	2,522,772	2,396,953
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	**(1,482,016)**	(1,482,016)	(427,253)
	1,093,971	1,234,784	2,163,728
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 11)	**3,018,939**	3,080,058	2,204,092
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	**(1,411,476)**	(1,411,476)	-
صافي المستحق من أطراف ذات صلة	**1,607,463**	1,668,582	4,367,820
كفالات بنكية	**1,090,499**	1,041,919	1,022,800
مصروفات مدفوعة مقدماً	**725,662**	734,324	831,740
ذمم موظفين	**3,949**	24,021	25,475
تأمينات مستردة	**8,882**	3,879	6,880
أخرى	**-**	5,003	-
	4,530,426	4,712,512	6,254,715

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/السنة/الفترة هى كما يلي:

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
الرصيد في أول الفترة/السنة/الفترة	**2,893,492**	427,253	427,253
الخسائر الإئتمانية المحملة خلال الفترة/السنة/الفترة	**-**	2,467,770	-
المستخدم خلال الفترة/السنة/الفترة	**-**	(1,531)	-
الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة	**2,893,492**	2,893,492	427,253

6- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**440,611**	418,301	303,965
إستثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	**13,728**	13,728	1,231,342
	454,339	432,029	1,535,307

إن الحركة التي تمت علي استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/السنة/الفترة هي كما يلي:

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
الرصيد في أول الفترة/السنة/الفترة	**432,029**	1,649,643	1,649,643
التغير في القيمة العادلة	**22,310**	(77,326)	(114,336)
استبعادات	-	(1,140,288)	-
الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة	**454,339**	432,029	1,535,307

تم تقييم بعض الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصح عنها في (إيضاح – 14) وترى الإدارة أنه لا يوجد مؤشرات على إنخفاض قيمتها.

7- استثمارات في شركات زميلة

إن بيان هذه الاستثمارات كالتالي:

	نسبة المساهمة %					
	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020	**31 مارس 2021**	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة)	**%39.3136**	%39.3136	%39.3136	**7,956,161**	7,956,161	9,406,324
شركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة)	**%15.0619**	%15.0619	%15.0619	**5,089,840**	5,089,840	6,236,894
شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)	**%20.5673**	%20.5673	%20.5673	**7,860,384**	7,860,384	8,015,582
				20,906,385	20,906,385	23,658,800

تم إثبات الإستثمارات في شركات زميلة بناءاً على بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2020.

* بتاريخ لاحق للمركز المالي المرحلي المكثف المجمع 1 أبريل 2021 صدر قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال في المخالفة المقيدة ضد شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة) "الشركة الزميلة" حيث تضمن القرار مايلي:

- تم إلغاء الإكتتاب في أسهم زيادة رأس مال الشركة الزميلة (شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)) والذي تم من قبل الشركة التابعة (شركة ريفلكشن الدولية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م) خلال سنوات مالية سابقة، حيث بلغ عدد الأسهم المكتتب بها 71,985,593 سهم والقيمة الدفترية لها كما في 31 مارس 2021 بقيمة 7,860,384 دينار كويتي والقيمة السوقية لها كما في 31 مارس 2021 بقيمة 3,145,770 دينار كويتي.
- إلزام شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) "الشركة الزميلة" بالتضامن مع الرئيس التنفيذي لشركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة) "الشركة الزميلة" بأن ترد للهيئة مبلغ 5,250,000 دينار كويتي ومبلغ 1,948,026 دينار كويتي عبارة عن قيمة الأموال محل المخالفة.

لا يمكننا حالياً تقييم الأثر المالي لتلك القرارات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حتى تاريخ إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

8- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2021	
676,949	717,644	**714,756**	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 11)
379,913	379,913	**379,913**	دائنوا شراء ممتلكات ومعدات
472,550	431,622	**418,831**	مصروفات مستحقة
404,102	281,366	**558,196**	ذمم تجارية دائنة
204,822	204,822	**204,822**	دائنو شراء استثمارات مالية
107,475	74,992	**62,229**	دفعات مقدمة من العملاء
54,035	53,616	**61,073**	مخصص الإجازات
425,521	444,271	**425,521**	استقطاعات ضريبية
115,267	115,267	**115,267**	توزيعات أرباح مستحقة
170,625	212,007	**26,118**	أخرى
3,011,259	2,915,520	**2,966,726**	

9- أرباح/(خسائر) إستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	**2021**
(23,212)	-
-	**1,263**
(23,212)	**1,263**

صافي (خسائر)/أرباح بيع إستثمارات
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

10- خسارة السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)

يتم احتساب خسارة السهم/(فلس) العائدة لمساهمي "الشركة الأم" وذلك بتقسيم صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم" على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2020	**2021**
(199,898)	**(200,001)**
269,640,000	**269,640,000**
(0.741)	**(0.742)**

صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم"
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
خسارة السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)

11- معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد فيما عدا التمويل والمشاركة.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

بيان المركز المالى المرحلي المجمع المكثف:	**31 مارس 2021**	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح – 5)	**3,018,939**	3,080,058	2,204,092
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	**(1,411,476)**	(1,411,476)	-
صافي المستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 5)	**1,607,463**	1,668,582	2,204,092
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح – 8)	**714,756**	717,644	676,949

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:

لا يتضمن بيان الربح او الخسارة المرحلي المكثف المجمع أي معاملات مع الأطراف ذات صلة.

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

12- معلومات القطاع

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة لغرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

قطاعات التشغيل:
إن قطاعات الإنتاج للمجموعة تتركز في النشاط الاستثماري والتجارة العامة والمقاولات.

القطاع الجغرافي:
تعمل المجموعة فى سوق جغرافي رئيسي هو السوق المحلى فى دولة الكويت.

13- الجمعية العمومية 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.

14- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

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

الموجودات المالية	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
النقد والنقد المعادل	**28,318**	72,570	111,132
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**77,168**	75,905	54,488
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	**4,530,426**	4,712,512	6,254,715
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	**454,339**	432,029	1,535,307
	5,090,251	5,293,016	7,955,642

المطلوبات المالية	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	31 مارس 2020
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**2,966,726**	3,888,858	3,011,259

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 للموجودات والمطلوبات المالية 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.
- 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 المكثف المجمع 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 التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

وقد تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2021:	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
أوراق مالية مسعرة	**77,168**	-	**77,168**
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
أوراق مالية مسعرة	**440,614**		**440,614**
أوراق مالية غير مسعرة	-	**13,725**	-
المطلوبات:	-	-	-
صافي القيمة العادلة	**517,782**	**13,725**	**531,507**

31 مارس 2020:	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
أوراق مالية مسعرة	54,488	-	54,488
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
أوراق مالية مسعرة	303,965	-	303,965
أوراق مالية غير مسعرة	-	1,231,342	1,231,342
المطلوبات:	-	-	-
صافي القيمة العادلة	358,453	1,231,342	1,589,795

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخري تعتبر مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة .

تم تقدير القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية الأخري وفقاً للمستوي 3 بناءاً على تقديرات الإدارة.

15- أحداث لاحقة

- بتاريخ لاحق للمركز المالي المرحلي المكثف المجمع 1 أبريل 2021 صدر قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال في المخالفة المقيدة ضد شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة) "الشركة الزميلة" حيث تضمن القرار مايلي:

- تم إلغاء الإكتتاب في أسهم الشركة الزميلة (شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)) والذي تم من قبل الشركة التابعة (شركة ريفلكشن الدولية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م) خلال سنوات سابقة، حيث بلغ عدد الأسهم المكتتب بها 71,985,593 سهم والقيمة الدفترية لها كما في 31 مارس 2021 بقيمة 7,860,384 دينار كويتي والقيمة السوقية لها كما في 31 مارس 2021 بقيمة 3,145,770 دينار كويتي.
- إلزام شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) "الشركة الزميلة" بالتضامن مع الرئيس التنفيذي لشركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة) "الشركة الزميلة" بأن ترد للهيئة مبلغ 5,250,000 دينار كويتي ومبلغ 1,948,026 دينار كويتي عبارة عن قيمة الأموال محل المخالفة.