شركة مجموعة السلام القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)

شركة مجموعة السلام القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)

المحتويات	الصفحة
تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	2 – 1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان الدخل الشامل الأخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	16 – 8

العتيقي
محاسبون قانونيون
ص.ب. ٦٣٦ الصفاة - ١٣٠٠٧ الكويت
تليفون: ٢٢٤١٠٨٨٥/٢٢٤١٢٨٨٠ - ٩٦٥+
فاكس: ٢٢٤٥٤٢٤٨ - ٩٦٥+
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث
بريد الكتروني: alateeqi@ateeqicpas.com
موقع الكتروني: www.ateeqicpas.com

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة السلام القابضة ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة السلام القابضة ش.م.ك.ع. (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (يشار إليهما "بالمجموعة") - كما في 30 سبتمبر 2021 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة 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 إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسى من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها فى التدقيق. و بالتالى، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

إن إستثمار المجموعة في الشركة الزميلة، شركة الهند القابضة ش.م.ك. (قابضة)، بمبلغ 7,955,057 دينار كويتي تم تجميعه بناءً على حسابات تم إعدادها بواسطة الإدارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 ولم تتضمن تنفيذ البند خامساً من قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 2021/4/1 الخاص بشركة الهند القابضة (إيضاح 4 و 15).

الإستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء تأثير ما ورد أعلاه في فقرة أساس الإستنتاج المتحفظ على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها – من جميع النواحي المادية – وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التأكيد على أمر

دون أن نتحفظ في إستنتاجنا نلفت الإنتباه إلى ما يلي:

(1) الإيضاحين (4 و 15) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الخاص بإلزام إحدى الشركات الزميلة للمجموعة (شركة الهند القابضة ش.م.ك.(قابضة)) بالتضامن مع الرئيس التنفيذي لشركة جياد القابضة ش.م.ك.ع. برد مبلغ 5,250,000 دينار كويتي ومبلغ 1,948,026 دينار كويتي لهيئة أسواق المال نتيجة لقرار الهيئة الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021. علاوة على ذلك قد ينشأ نزاع محتمل نتيجة لهذا القرار. وفقاً لإدارة المجموعة أنه قد تم رفع دعاوى قضائية متعلقة بهذا الموضوع من قبل إدارة الشركة الزميلة للطعن على هذه القرارات، ولم يتم البت فيها حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(2) الإيضاحين (1 و 17) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعاد إصدارها للمرة الثانية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لإستيفاء حيثيات ووقائع قرار مجلس التأديب - هيئة أسواق المال ضد شركة جياد القابضة ش.م.ك.ع. المؤرخ في 1 أبريل 2021 ولإثبات الأثر الناتج من التقايل عن إتفاقية التسوية المالية المؤرخة في 30 ديسمبر 2021.

Independent Member
BKR
INTERNATIONAL

العتيقي
محاسبون قانونيون
ص.ب. ٦٣٦ الصفاة - ١٣٠٠٧ الكويت
تليفون: ٢٢٤١٠٨٨٥/٢٢٤١٢٨٨٠ - ٩٦٥+
فاكس: ٢٢٤٥٤٢٤٨ - ٩٦٥+
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث
بريد الكتروني: alateeqi@ateeqicpas.com
موقع الكتروني: www.ateeqicpas.com

أمر أخر

إن البيانات المالية المجمعة لشركة مجموعة السلام القابضة ش.م.ك.ع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 تم تدقيقها من قبل مدقق آخر والذي أصدر رأى متحفظ وتأكيد على أمر حول البيانات المالية المجمعة بتاريخ 29 أبريل 2021.

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 لم يرد إلى علمنا إلى ما يشير مخالفة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 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 أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "المجموعة" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

براك عبد المحسن العتيقي
مراقب حسابات ترخيص رقم 69 فئة "أ"
العتيقي محاسبون قانونيون
عضو في بي.كي.آر انترناشونال

الكويت في: 17 مارس 2022

Independent Member
BKR
INTERNATIONAL

شركة مجموعة السلام القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2021 (معاد إصداره)

	إيضاح	30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الموجودات				
ممتلكات ومعدات		**1,558,621**	1,695,771	1,756,522
موجودات غير ملموسة		**997,263**	997,263	3,364,665
إستثمارات في شركات زميلة	4	**12,890,461**	20,906,385	23,520,595
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	5	**13,728**	432,029	503,778
مخزون		**29,197**	29,197	29,577
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	6	**5,268,626**	4,712,512	7,593,977
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	7	**83,962**	75,905	63,361
النقد والنقد المعادل		**11,592**	72,570	46,776
مجموع الموجودات		**20,853,450**	28,921,632	36,879,251
حقوق الملكية والمطلوبات				
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 اختياري		**17,978**	17,978	17,978
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**(42,674)**	(460,977)	(401,620)
حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة		**396,047**	10,088	140,433
أرباح بيع أسهم خزينة		**730,372**	730,372	730,372
خسائر متراكمة		**(18,960,617)**	(9,812,474)	(3,360,034)
حقوق الملكية العائدة لمساهمي "الشركة الأم"		**15,843,208**	24,187,089	30,829,231
حصص غير مسيطرة		**1,480,113**	1,687,255	2,789,601
مجموع حقوق الملكية		**17,323,321**	25,874,344	33,618,832
المطلوبات				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**144,384**	131,768	143,979
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	8	**3,385,745**	2,915,520	3,116,440
مجموع المطلوبات		**3,530,129**	3,047,288	3,260,419
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**20,853,450**	28,921,632	36,879,251

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نواف فيصل عبدالله الحمادي
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة السلام القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (معاد إصداره)

		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	إيضاح	**2021 (معاد إصدارها) دينار كويتي**	2020 دينار كويتي	**2021 (معاد إصدارها) دينار كويتي**	2020 دينار كويتي
(خسارة)/ ربح من استثمارات	9	**(945)**	6,528	**8,023**	(7,717)
خسارة من الغاء استثمار شركة جياد القابضة تنفيذاً لقرار هيئة أسواق المال (ايضاح 4)	4	**(7,955,601)**	-	**(7,955,601)**	-
صافى إيرادات/ (خسائر) العقود		**1,073**	(205,576)	**(171,573)**	98,616
حصة المجموعة فى نتائج أعمال شركات زميلة	4	**(83,920)**	(47,308)	**(445,515)**	(164,344)
إيرادات أخرى		-	120,437	**5,741**	148,821
مصروفات عمومية وإدارية		**(129,005)**	(158,656)	**(506,343)**	(466,993)
صافى خسارة الفترة		**(8,168,398)**	(284,575)	**(9,065,268)**	(391,617)
العائدة إلى:					
مساهمي "الشركة الأم"		**(8,137,421)**	(190,757)	**(8,858,126)**	(354,860)
حصص غير مسيطرة		**(30,977)**	(93,818)	**(207,142)**	(36,757)
صافى خسارة الفترة		**(8,168,398)**	(284,575)	**(9,065,268)**	(391,617)
خسارة السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"(فلس)	10	**(30.18)**	(0.71)	**(32.85)**	(1.32)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة السلام القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان الدخل الشامل الأخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (معاد إصداره)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2021 (معاد إصدارها)	2020	**2021 (معاد إصدارها)**	2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	**دينار كويتي**	دينار كويتي
صافي خسارة الفترة	**(8,168,398)**	(284,575)	**(9,065,268)**	(391,617)
(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر:				
بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلي بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:				
التغيرات المتراكمة فى القيمة العادلة	**(139,434)**	36,252	-	(5,577)
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلي بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:				
حصة المجموعة فى احتياطيات شركات زميلة	**(1,429)**	(44,081)	**(32,110)**	38,067
(الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة	**(140,863)**	(7,829)	**(32,110)**	32,490
إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	**(8,309,261)**	(292,404)	**(9,097,378)**	(359,127)
العائد إلى:				
مساهمي "الشركة الأم"	**(8,278,284)**	(198,586)	**(8,890,236)**	(322,370)
حصص غير مسيطرة	**(30,977)**	(93,818)	**(207,142)**	(36,757)
	(8,309,261)	(292,404)	**(9,097,378)**	(359,127)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة السلام القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (معاد إصداره)

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"									
	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي إختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة	أرباح بيع أسهم خزينة	خسائر متراكمة	الإجمالي	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق الملكية
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
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	-	-	-	-	-	-	-	(354,860)	(354,860)	(36,757)	(391,617)
(الخسارة)/ الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	(5,577)	38,067	-	-	32,490	-	32,490
إجمالي(الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(5,577)	38,067	-	(354,860)	(322,370)	(36,757)	(359,127)
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	(401,620)	140,433	730,372	(3,360,034)	30,829,231	2,789,601	33,618,832
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	-	-	-	-	-	-	-	(8,858,126)	(8,858,126)	(207,142)	(9,065,268)
الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	(32,110)	-	-	(32,110)	-	(32,110)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(32,110)	-	(8,858,126)	(8,890,236)	(207,142)	(9,097,378)
خسارة محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	418,303	-	-	(290,017)	128,286	-	128,286
أثر إستبعاد الإستثمار في شركة جياد القابضة تنفيذاً لقرار هيئة أسواق المال (ايضاح 4)	-	-	-	-	-	418,069	-	-	418,069	-	418,069
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	**26,964,000**	**5,904,559**	**833,543**	**17,978**	**(42,674)**	**396,047**	**730,372**	**(18,960,617)**	**15,843,208**	**1,480,113**	**17,323,321**

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مجموعة السلام القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (معاد إصداره)

		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	إيضاح	2021 (معاد إصدارها)	2020
		دينار كويتي	دينار كويتي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي خسارة الفترة		**(9,065,268)**	(391,617)
تعديلات			
(ربح)/ خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	9	**(8,073)**	7,717
خسارة محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	9	**50**	-
ربح استبعاد ممتلكات و معدات		**-**	(62,693)
استهلاك ممتلكات ومعدات		**140,650**	185,246
حصة المجموعة فى نتائج أعمال شركات زميلة	4	**445,515**	164,344
تسوية على الإستثمار في الشركة الزميلة	4	**767**	-
خسارة من إلغاء الإستثمار في شركة جياد القابضة	4	**7,955,601**	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**33,429**	15,337
خسارة قبل التغير في رأس المال العامل		**(497,329)**	(81,666)
مخزون		**-**	(17,068)
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		**(556,115)**	810,331
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		**470,225**	(772,418)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة		**(20,813)**	(12,063)
صافى النقد المستخدم في الانشطة التشغيلية		**(604,032)**	(72,884)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		**(3,500)**	(660)
شراء موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		**(34)**	-
المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		**546,588**	-
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات		**-**	81,028
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية		**543,054**	80,368
(النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل		**(60,978)**	7,484
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**72,570**	39,292
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة		**11,592**	46,776

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة مجموعة السلام القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامة) بتاريخ 9 نوفمبر 1997. تعمل الشركة الأم وفقا لقانون لأحكام الشريعة الإسلامية.

إن الأنشطة الأساسية "للشركة الأم" تتمثل فيما يلي:

(1) 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.
(2) 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.
(3) 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.
(4) تملك المنقولات أو العقارات 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 أو 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 هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعاد إصدارها للمرة الثانية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 17 مارس 2022 لإستيفاء حيثيات ووقائع قرار مجلس التأديب – هيئة أسواق المال المؤرخ في 1 أبريل 2021..

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية.

إن النتائج المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 1 يناير 2021، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة – المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة والتي تتعلق بالتأثيرات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة عندما يتم إستبدال معدل (الإيبور) المعروض فيما بين البنوك بمعدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر.

تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- مبرر عملي يستلزم تغيرات تعاقدية أو تغيرات على التدفقات النقدية التي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغيرات في سعر الفائدة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- تغييرات في فترة السماح والتي يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور لتحوط التصنيفات وتحوط الوثائق دون توقف علاقة التحوط.

إن هذه التعديلات لم يكن لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

3. إستثمارات فى شركات تابعة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 الشركة الأم وجميع شركاتها التابعة. تم تجميع جميع حسابات الشركات التابعة استنادا إلى حسابات الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021. ترى الإدارة عدم وجود حاجة لعمل تسويات لحسابات الشركات التابعة التي أعدتها الإدارة والتي قد تكون مادية بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ككل.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة الرئيسية العاملة:

	بلد التأسيس	نسبة المساهمة %			النشاط
		30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
مباشرة					
شركة السلام كابيتال للتجارة العامة ذ.م.م.	الكويت	**100**	-	-	تجارة عامة
غير مباشرة					
شركة الدسر الدولية للتجارة العامة والمقاولات وشركاتها التابعة (ذ.م.م)	الكويت	**99**	99	99	تجارة عامة ومقاولات
شركة اتلانتك جروب للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	الكويت	**99**	99	99	تجارة عامة ومقاولات
شركة القيم الكويتية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. (سابقاً شركة ريفلكشن الدولية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م.)	الكويت	**100**	100	100	تجارة عامة ومقاولات
شركة بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (قابضة)	الكويت	**51.2**	51.2	51.2	إستثماري
شركة الساري الوطنية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م	الكويت	**99**	99	99	تجارة عامة ومقاولات
شركة مجموعة الخدمات العالمية لتنظيف المباني ومقاولاتها ذ.م.م	الكويت	**98**	98	98	تجارة عامة ومقاولات

خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة السلام كابيتال للتجارة العامة ذ.م.م. برأس مال 10,000,000 دينار كويتي مملوكة لها بالكامل بنسبة 100% منها 50% مسجلة بإسم الشركة مباشرة و 50% مسجلة بإسم طرف ذو صلة ويوجد تنازل خطي جاري توثيقه لصالح الشركة الأم. وقد تم تجميع المعلومات المالية لتلك الشركة بنسبة 100% حيث أن الشركة الأم أصبحت لديها السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة. تم تجميع المعلومات المالية لهذه الشركة إستناداً إلى معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2021.

تم تسجيل أسهم/ حصص معينة متعلقة ببعض الشركات التابعة بأسماء أطراف أخرين والذين يحتفظون بتلك الأسهم نيابة عن ولصالح المجموعة، وقد تم التنازل عنها بموجب توكيلات رسمية وإقرارات خطية لصالح المجموعة.

4. إستثمارات فى شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

إسم الشركة الزميلة	نسبة المساهمة %					
	30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	**30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)**	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
				دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة)	**39.31**	39.31	39.31	**7,955,057**	7,956,161	9,406,144
* شركة جياد القابضة ش.م.ك.ع.	-	20.56	20.56	-	7,860,384	8,033,148
الشركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك.ع.	**15.06**	15.06	15.06	**4,935,404**	5,089,840	6,081,303
				12,890,461	20,906,385	23,520,595

فيما يلي مطابقة المعلومات المالية الموجزة أعلاه بالقيمة الدفترية للشركات الزميلة:

	30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد الإفتتاحي	**20,906,385**	23,646,872	23,646,872
إلغاء الإستثمار في شركة جياد القابضة لتطبيق قرار هيئة أسواق المال المؤرخ في 1 أبريل 2021	**(7,537,532)**	-	-
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة	**(445,515)**	(1,193,171)	(164,344)
حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة	**(32,110)**	(92,278)	38,067
تسوية	**(767)**	-	-
إنخفاض في قيمة الشهرة	-	(1,455,038)	-
الرصيد النهائي	**12,890,461**	20,906,385	23,520,595

* بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال في المخالفة المقيدة ضد الرئيس التنفيذي السابق لشركة جياد القابضة ش.م.ك.ع. "الشركة الزميلة" بشأن إلغاء الإكتتاب في أسهم زيادة رأس مال الشركة الزميلة (شركة جياد القابضة ش.م.ك.ع) والذي تم خلال سنوات مالية سابقة من قبل الشركة التابعة (شركة القيم الكويتية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. سابقاً/ شركة ريفلكشن الدولية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م) حيث بلغ عدد الأسهم المكتتب بها 71,985,593 سهم بقيمة دفترية في 30 سبتمبر 2021 مبلغ 7,537,532 ديناركويتي. علاوة على ذلك، إلزام شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) "الشركة الزميلة" بالتضامن مع الرئيس التنفيذي لشركة جياد القابضة ش.م.ك.ع. "الشركة الزميلة" بأن ترد للهيئة مبلغ 5,250,000 دينار كويتي ومبلغ 1,948,026 دينار كويتي عبارة عن قيمة الأموال محل المخالفة.

من أجل الامتثال لقرار مجلس التأديب التابع لهيئة أسواق المال بتاريخ 1 أبريل 2021 وتعليقات الهيئة اللاحقة له على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قررت إدارة المجموعة إلغاء القيمة الدفترية للاستثمار في شركة جياد القابضة ش.م.ك.ع.. والاحتياطيات ذات الصلة وإدراجها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، كما تم إلغاء إتفاقية التسوية المالية المؤرخة في 30 ديسمبر 2021 والتي بموجبها تم إقتناء إستثمارات في ثلاث شركات جديدة.

تستند المعلومات المالية لشركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك.ع. إلى المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، وتستند المعلومات المالية لشركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) إلى بيانات تم إعدادها بواسطة الإدارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021.

5. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

	30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أسهم محلية مسعرة	-	418,301	412,723
أسهم محلية غير مسعرة	**13,728**	13,728	91,055
	13,728	432,029	503,778

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

	30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد أول الفترة/ السنة	**432,029**	1,649,643	1,649,643
التغير في القيمة العادلة	-	(77,326)	(5,577)
استبعادات	**(418,301)**	(1,140,288)	(1,140,288)
الرصيد النهائي للفترة/ السنة	**13,728**	432,029	503,778

تم تقييم بعض الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصح عنها في (إيضاح 12).

6. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ذمم تجارية مدينة	**2,360,361**	2,522,772	2,636,026
دفعات مقدمة لشراء استثمارات	**194,028**	194,028	194,028
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	**(1,482,016)**	(1,482,016)	(427,253)
	1,072,373	1,234,784	2,402,801
* مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 11)	**3,686,926**	3,080,058	3,309,315
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	**(1,411,476)**	(1,411,476)	-
	3,347,823	2,903,366	5,712,116
كفالات بنكية	**1,198,417**	1,041,919	1,063,487
مصروفات مدفوعة مقدماً	**689,520**	734,324	757,645
ذمم موظفين	**23,984**	24,021	45,228
تأمينات مستردة	**3,879**	3,879	8,879
اخرى	**5,003**	5,003	6,622
	5,268,626	4,712,512	7,593,977

* تتضمن أرصدة مستحق من أطراف ذات صلة مبلغ 562,530 ديناركويتي ومبلغ 99,000 ديناركويتي مدفوعة لشركة المحمدية القابضة ذ.م.م. وشركة الثروة المالية القابضة ذ.م.م. على التوالي للمشاركة في رأس مال هاتين الشركتين اللتين تم تأسيسهما حديثاً.

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

	30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الرصيد فى أول الفترة/ السنة	**2,893,492**	427,253	427,253
الخسائر الإئتمانية المحملة خلال الفترة/ السنة	-	2,467,770	-
المستخدم خلال الفترة/ السنة	-	(1,531)	-
الرصيد فى نهاية الفترة/ السنة	**2,893,492**	2,893,492	427,253

7. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أسهم محلية مسعرة	**83,962**	75,905	63,361

8. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
ذمم تجارية دائنة	**391,742**	281,366	528,552
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 11)	**1,021,342**	717,644	800,940
دائنو شراء ممتلكات ومعدات	**355,381**	379,913	379,913
مصروفات مستحقة	**584,196**	431,622	481,211
دائنو شراء استثمارات مالية	**204,822**	204,822	204,822
دفعات مقدمة من العملاء	**17,335**	74,992	83,553
استقطاعات ضريبية	**425,521**	444,271	425,521
دائنو توزيعات أرباح	**115,267**	115,267	115,267
مخصص الإجازات	**62,212**	53,616	53,182
أخرى	**207,927**	212,007	43,479
	3,385,745	2,915,520	3,116,440

9. (خسارة)/ ربح من إستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2021 (معاد إصدارها)	2020	**2021 (معاد إصدارها)**	2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	**دينار كويتي**	دينار كويتي
(خسارة)/ ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة	**(895)**	6,528	**8,073**	(7,717)
خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر	**(50)**	-	**(50)**	-
	(945)	6,528	**8,023**	(7,717)

10. خسارة السهم العائدة إلى مساهمي "الشركة الأم"/(فلس)

تحتسب خسارة السهم الأساسية على أساس صافي خسارة الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم منسوباً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2021 (معاد إصدارها)	2020	**2021 (معاد إصدارها)**	2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	**دينار كويتي**	دينار كويتي
صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	**(8,137,421)**	(190,757)	**(8,858,126)**	(354,860)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	**269,640,000**	269,640,000	**269,640,000**	269,640,000
خسارة السهم العائدة إلى مساهمي "الشركة الأم"/(فلس)	**(30.18)**	(0.71)	**(32.85)**	(1.32)

11. أطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات الزميلة، والشركات التابعة، والمساهمين، والشركات التي تعتبر فيها الشركة الأم مالكاً رئيسياً أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة.

في إطار النشاط الإعتيادي للمجموعة، تمت خلال الفترة معاملات مع أطراف ذات صلة (مساهمين رئيسين).

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :	30 سبتمبر 2021 (معاد إصدارها)	31 ديسمبر 2020 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 6)	**3,686,926**	3,080,058	3,309,315
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة للفترة/ السنة	**(1,411,476)**	(1,411,476)	-
صافي المستحق من أطراف ذات صلة	**2,275,450**	1,668,582	3,309,315
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 8)	**1,021,342**	717,644	800,940

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية السنوي.

12. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والمستحق من أطراف ذات صلة والمدينين وأرصدة مدينة أخرى والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل. وتتكون المطلوبات المالية من الدائنون وأرصدة دائنة أخرى. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

أ) قياسات القيمة العادلة المثبتة في بيان المركز المالي المجمع

يقدم الجدول التالي تحليلا للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

	المستوى 1	المستوى 3	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2021			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر			
أسهم محلية مسعرة	83,962	-	83,962
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
أسهم محلية مسعرة	-	13,728	13,728
الإجمالي	83,962	13,728	97,690
31 ديسمبر 2020			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر			
أسهم محلية مسعرة	75,905	-	75,905
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
أسهم محلية مسعرة	418,301	-	418,301
أسهم محلية غير مسعرة	-	13,728	13,728
الإجمالي	494,206	13,728	507,934
30 سبتمبر 2020			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر			
أسهم محلية مسعرة	63,361	-	63,361
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
أسهم محلية مسعرة	412,723	-	412,723
أسهم محلية غير مسعرة	-	91,055	91,055
الإجمالي	476,084	91,055	567,139

12. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 3 خلال فترة التقارير.

فيما يلي أساليب التقييم والمعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها المستخدمة في تحديد قياس القيمة العادلة للمستوى 3 من الأدوات المالية، وكذلك العلاقة المترابطة بين المعطيات غير المرصودة الرئيسية والقيمة العادلة.

يتم إجراء تقييم استثمارات الأسهم غير المسعرة المصنفة ضمن المستوى الثالث بناءً على أسلوب نسبة السعر إلى القيمة الدفترية وطريقة عائد التوزيعات والتقييمات الخارجية مع خصم خاص يتعلق بقابلية التسويق يتراوح من 20% إلى 30%.

إن تغير المدخلات لتقييمات المستوى 3 إلى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الدخل المجمع أو إجمالي الموجودات أو إجمالي المطلوبات أو إجمالي حقوق الملكية.

إن الموجودات والمطلوبات المالية المصنفة في المستوى 3 تستخدم تقنيات تقييم تستند إلى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المرصودة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصدة الافتتاحية إلى الأرصدة الختامية على النحو التالي:

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 للموجودات المالية هي كالتالي:

	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
	دينار كويتي
30 سبتمبر 2021	
رصيد أول السنة	**13,728**
الرصيد الختامي	**13,728**
31 ديسمبر 2020	
رصيد أول السنة	1,231,342
مجمل الربح أو الخسارة	
- التغير في احتياطي القيمة العادلة	(77,326)
مبيعات	(1,140,288)
الرصيد الختامي	13,728
30 سبتمبر 2020	
رصيد أول الفترة	1,231,342
مبيعات	(1,140,287)
الرصيد الختامي	91,055

فيما يلي تحليل الحساسية لتغير محتمل بشكل معقول في أحد المعطيات الهامة غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها، مع الحفاظ على ثبات بقية المعطيات، للأدوات المالية للمستوى 3:

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (المستوى 3).

	دخل شامل آخر	
	زيادة	نقص
	دينار كويتي	دينار كويتي
30 سبتمبر 2021		
إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:	**686**	**686**
31 ديسمبر 2020		
إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:	686	686
30 سبتمبر 2020		
إذا تغير خصم القابلية للتسويق بنسبة 5% مع ثبات كافة العوامل الأخرى، فإن الأثر على حقوق الملكية سوف يكون كما يلي:	4,553	4,553

لم تتغير طرق وأساليب التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة للفترة السابقة.

12. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

i) *أوراق مالية مسعرة*

جميع الأوراق المالية التي تمثل حقوق ملكية مسعرة يتم تداولها تداولا عاما في بورصة معترف بها. تم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار عروض الشراء المعلنة بتاريخ الإفصاح.

ii) *أوراق مالية غير مسعرة*

يتم قياس الأوراق المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة المقدّرة باستخدام نماذج مختلفة مثل نموذج التدفقات النقدية المخصومة التي تتضمن بعض الافتراضات غير المؤيدة بأسعار أو معدلات السوق المرصودة، أو آخر بيانات أو معلومات مالية متوفرة عن الاستثمارات التي لا يمكن التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية لها.

13. معلومات القطاعات

تمثل أنشطة المجموعة بشكل رئيسي قطاعين: الاستثمار والتجارة العامة والمقاولات.
قطاع الاستثمار: ويمثل استثمارات في القطاع المالي.
قطاع التجارة العامة والمقاولات: ويمثل في تقديم الخدمات للغير.

	الاستثمار	التجارة العامة والمقاولات	المجموع
	ديناركويتي	ديناركويتي	ديناركويتي
30 سبتمبر 2021			
إيرادات القطاع	**13,764**	**1,197,310**	**1,211,074**
نتائج العمليات	**(8,393,093)**	**(672,175)**	**(9,065,268)**
موجودات القطاع	**13,985,414**	**6,868,036**	**20,853,450**
مطلوبات القطاع	**1,583,087**	**1,947,042**	**3,530,129**
30 سبتمبر 2020			
إيرادات القطاع	-	2,305,525	2,305,525
نتائج العمليات	(172,061)	(219,556)	(391,617)
موجودات القطاع	27,452,399	9,426,852	36,879,251
مطلوبات القطاع	1,121,354	2,139,065	3,260,419

14. الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 14 يونيو 2021، واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما اعتمد المساهمين عدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية بذلك التاريخ.

15. دعاوي قضائية ومطالبات محتملة

بتاريخ 1 أبريل 2021 صدر قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال بإلزام شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) "الشركة الزميلة" بالتضامن مع الرئيس التنفيذي لشركة جياد القابضة ش.م.ك.ع. "الشركة الزميلة" بأن ترد للهيئة مبلغ 5,250,000 دينار كويتي ومبلغ 1,948,026 دينار كويتي عبارة عن قيمة الأموال محل المخالفة. لم تتضمن حسابات شركة الهند القابضة المعدة بواسطة الإدارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021 تنفيذ القرار والوارد في البند خامساً من قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 2021/4/1.

16. الأثر المترتب على وباء كوفيد 19

خلال الأشهر الأولى من العام السابق (2020) وحتى عامنا الحالي (2021)، تفشى فيروس كورونا فجأة على نطاق عالمي وأثر على العمليات التشغيلية العادية والأسواق المالية والأنشطة الإقتصادية الأخرى. تم تسوية الأثر المالي على المركز المالي المجمع للمجموعة وعلى بيان الأرباح والخسائر المجمع واحتسابه كما في 30 سبتمبر 2021. ومع ذلك، لا يمكن قياس التأثير الكامل لفيروس كورونا على أعمال المجموعة بشكل موثوق من خلال الملاحظات الحالية حيث أن الوباء لا يزال سارياً حتى تاريخ التقرير.

الخسائر الإئتمانية المتوقعة
قامت المجموعة بتطبيق كل من تقنية الإدارة النوعية والكمية لتقييم الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2021 وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير مادي بسبب وباء كوفيد 19.

الممتلكات والمعدات والإستثمارات في شركات زميلة
كما في 30 سبتمبر 2021، لم تحدد المجموعة أي تأثير جوهري على القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية ناتج عن وباء كوفيد 19، خاصة على التدفقات النقدية المتوقعة الناتجة من هذه الموجودات غير المالية. تدرك المجموعة أن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي تتواجد فيها هذه الموجودات تتأثر سلباً وتراقب المجموعة باستمرار توقعات السوق كما تستخدم الافتراضات ذات الصلة في إدراج قيم هذه الموجودات غير المالية بشكل مناسب في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مبدأ الإستمرارية
أجرت إدارة المجموعة تقييماً حول تأثير جائحة كوفيد 19 على أنشطتها التشغيلية الأساسية ولا تتوقع أثراً لمبدأ الإستمرارية. على الرغم من أنه لا يمكن قياس السلوك المستقبلي لكوفيد 19 بدقة في هذه المرحلة، تعتقد الإدارة أن استمرارية العمل لن تتاثر سلباً.

17. أحداث لاحقة

17.1 بتاريخ 14 ديسمبر 2021 انعقد مجلس إدارة الشركة الأم وقرر الموافقة على تطبيق قرار هيئة أسواق المال المؤرخ في 1 أبريل 2021 وتم إعادة إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 لتعكس قرار تطبيق هيئة أسواق المال المؤرخ في 1 أبريل 2021.

17.2 بتاريخ 17 مارس 2022 انعقد مجلس إدارة الشركة الأم وقرر الموافقة على إعادة إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021 للمرة الثانية لإستيفاء حيثيات ووقائع قرار مجلس التأديب - هيئة أسواق المال المؤرخ في 1 أبريل 2021 ولإثبات الأثر الناتج من التقايل عن إتفاقية التسوية المالية المؤرخة في 30 ديسمبر 2021 والمشار إليها في إيضاح (4).

17.3 كما تمت الموافقة على إلغاء أسهم الإكتتاب في شركة جياد القابضة والإحتياطيات الخاصة به ونتج عن ذلك خسارة بمبلغ 7,955,601 دينار كويتي.