

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

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

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

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

البيان

أ
ب
ج
د
هـ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

12 – 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة
المحترمين
شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لشركة جياد القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامة) - (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلية المجمع المكثف كما في 31 مارس 2021 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات التقديمة المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحقق

- لم تقم إدارة المجموعة بتحديد الأثر المالي الناتج عن قرار هيئة أسواق المال الصادر بتاريخ 1 أبريل 2021 أو الدعاوى القضائية والمطالبات المحتملة بخصوص الإكتتاب في زيادة رأس مال "الشركة الأم" والذي بدأ بتاريخ 1 أكتوبر 2017 وانتهى بتاريخ 21 أكتوبر 2017، كما قامت هيئة أسواق المال بإلزام الرئيس التنفيذي للمجموعة (السابق) وأطراف أخرى برد مبالغ صنفقات تم إبرامها بتاريخ الإكتتاب في زيادة رأس المال المذكور أعلاه خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما أنه وبتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة قامت الشركة الكويتية للمقاصلة بتعديل سجل المساهمين للشركة الأم، كما هو مبين تفصيلاً بياضاحي (12، 18) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن التعديلات الجوهرية الواردة في قرار هيئة أسواق المال كما هو مذكور أعلاه والإيضاحات ذات العلاقة.

- تم تسجيل إستثمار المجموعة في الشركة الزميلة (صرح كايبيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة)) والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية ابتداءً إلى بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2020، وعليه لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة أي تسويات أو تعديلات قد تكون ضرورية على حصة الشركة في نتائج الأعمال أو القيمة المسجلة للاستثمار بتاريخ المركز المالي المرحلية المجمعة المكثف كما في 31 مارس 2021 أو فيما إذا كان هناك إنخفاض في قيمته، كما يوجد إدعاء حول ملكية أرض مملوكة (الشركة صرح المدينة للإستثمار والتطوير العقاري (ال سعودية)) وهي الشركة التابعة (شركة صرح كايبيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة)) الشركة الزميلة للمجموعة بالرغم من وجود تأكيدات من المحامي الخارجي لشركة صرح المدينة للإستثمار والتطوير العقاري (ال سعودية)) وهي الشركة التابعة (شركة صرح كايبيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة)) وإدارة المجموعة بصحة ملكية الأرض وعدم حدوث أي تصرفات قانونية عليها وذلك كما هو مبين بياضاح (6، 17) حول البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ولا يمكن حالياً تحديد أثر هذا الإدعاء على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

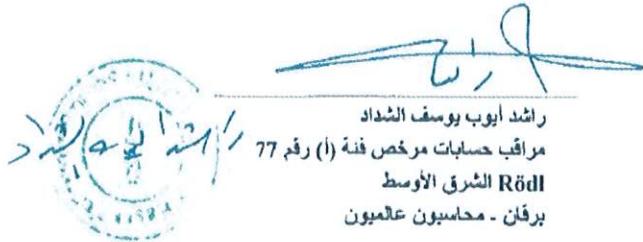
- تم تسجيل إستثمار المجموعة في الشركات الزميلة (شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقلدة)) وشركة الخدمات العامة ش.م.ك (مقلدة)) والتي تمت المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية ابتداءً إلى بيانات مالية مُعدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020، حيث أن البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2020 لتلك الشركات لم يتم اصدارها بعد ولم تتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تسويات للقيمة المسجلة للاستثمار في الشركات الزميلة المذكورة أعلاه بتاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 31 مارس 2021 أو فيما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض في قيمة الاستثمار.

الاستنتاج المحفوظ

باستناداً إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير ما ورد أعلاه في فقرة أساس الاستنتاج المحفوظ على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة متتفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "الشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإنتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف، فيما عدا ما ذكر في إيصال (18) حول المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة بخصوص قرار هيئة أسواق المال بشأن الإكتتاب في زيادة رأس المال.



28 يونيو 2021
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 31 مارس 2021
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| الموجودات | إيضاح | 31 مارس 2021 | 31 ديسمبر 2020 | 31 مارس 2020 |
|--|-------|--------------------|--------------------|-------------------|
| النقد والنقد المعادل | | 2,826,849 | 3,475,512 | 3,465,153 |
| ودائع لأجل | | 259,969 | 260,476 | 265,021 |
| مخزون | | 15,520 | 15,520 | 15,520 |
| ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى | 4 | 2,255,506 | 1,378,440 | 4,701,273 |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | | 805,130 | 721,000 | - |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | 5 | 3,324,273 | 3,324,273 | - |
| استثمارات في شركات زميلة | 6 | 25,532,690 | 26,809,859 | 23,766,118 |
| موجودات غير ملموسة | 7 | 7,827,916 | 7,822,019 | 7,822,019 |
| ممتلكات ومعدات | 8 | 3,050,884 | 3,126,660 | 3,341,828 |
| مشروعات قيد التنفيذ | 9 | 14,371,764 | 13,975,482 | 12,499,088 |
| مجموع الموجودات | | 60,270,501 | 60,909,241 | 55,876,020 |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | | | |
| المطلوبات | | | | |
| ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى | 10 | 7,528,536 | 6,867,933 | 10,083,378 |
| قرض لأجل | | 3,261,426 | 3,267,785 | 3,870,918 |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | | 714,922 | 704,795 | 728,209 |
| مجموع المطلوبات | | 11,504,884 | 10,840,513 | 14,682,505 |
| حقوق الملكية | | | | |
| رأس المال | 12 | 35,000,000 | 35,000,000 | 35,000,000 |
| احتياطي قانوني | | 742,274 | 742,274 | 742,274 |
| احتياطي اختياري | | 742,274 | 742,274 | 742,274 |
| احتياطي آخر | | 6,252 | 6,252 | 6,252 |
| حصة "المجموعة" في احتياطيات شركات زميلة | | (1,201,537) | (1,201,537) | (934,967) |
| احتياطي ترجمة عملات أجنبية | | (10,647) | (15,776) | (181,755) |
| أرباح محتفظ بها | | 1,581,517 | 2,944,361 | 3,595,825 |
| حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي "الشركة الأم" | | 36,860,133 | 38,217,848 | 38,969,903 |
| حصص غير مسيطرة | | 11,905,484 | 11,850,880 | 2,223,612 |
| مجموع حقوق الملكية | | 48,765,617 | 50,068,728 | 41,193,515 |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية | | 60,270,501 | 60,909,241 | 55,876,020 |

صالح ناصر صالح الصالح
رئيس مجلس الإدارة

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتف لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدفق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|--------------------|---|
| 2020 | 2021 | إيضاح |
| 1,665,654 | 1,342,186 | الإيرادات |
| (1,128,518) | (885,180) | إيرادات النشاط |
| 537,136 | 457,006 | تكاليف النشاط |
| 27,072 | - | مجمل ربح النشاط |
| 6,864 | - | ربح بيع شركة تابعة |
| (2,594) | - | نتيجة بيع شركة تابعة |
| - | (58) | خسارة بيع أسهم في شركات زميلة |
| - | (24,567) | أرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 2,594 | - | التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح |
| - | (1,277,169) | أو الخسارة |
| 36,074 | 4,451 | المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتف نتيجة |
| 26,837 | 12,117 | بيع أسهم في شركات زميلة |
| <u>633,983</u> | <u>(828,220)</u> | انخفاض قيمة الشهرة |
| | | إيرادات أخرى |
| | | إيرادات ودائع |
| | | المصاريف والأعباء الأخرى |
| 441,105 | 347,526 | مصاريف عمومية وإدارية |
| 62,105 | 52,301 | مصاريف تمويلية |
| 48,448 | 78,795 | مخصصات |
| <u>551,658</u> | <u>478,622</u> | مجموع المصروفات والأعباء الأخرى |
| 82,325 | (1,306,842) | صافي(خسارة)/ربح الفترة قبل إحتساب الزكاة وحصة مؤسسة |
| (661) | - | الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (217) | - | زكاة |
| (1,653) | - | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| <u>79,794</u> | <u>(1,306,842)</u> | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| | | صافي(خسارة)/ربح الفترة |
| | | العاد إلى: |
| 21,633 | (1,362,844) | مساهمي "الشركة الأم" |
| 58,161 | 56,002 | حصص غير مسيطرة |
| <u>79,794</u> | <u>(1,306,842)</u> | صافي(خسارة)/ربح الفترة |
| <u>0.06</u> | <u>(3.89)</u> | (خسارة)/ربحية السهم العائد لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس) |

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|---|-------------|--|
| 2020 | 2021 | صافي (خسارة) / ربح الفترة |
| 79,794 | (1,306,842) | الدخل الشامل الآخر |
| بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتف: | | |
| (191,504) | 3,731 | تعديلات ترجمة عملات أجنبية |
| (2,594) | - | نتيجة بيع أسهم في شركات زميلة |
| | | المحول إلى بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي |
| (6,864) | - | المجمع المكتف نتيجة بيع شركة تابعة |
| (200,962) | 3,731 | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| (121,168) | (1,303,111) | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| العائد إلى: مساهمي "الشركة الأم" حصص غير مسيطرة إجمالي الدخل الشامل للفترة | | |
| (179,329) | (1,357,715) | |
| 58,161 | 54,604 | |
| (121,168) | (1,303,111) | |

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

| | | الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|-------------|-----------|-------------------------------------|---|
| | 2020 | 2021 | |
| | 79,794 | (1,306,842) | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة)ربح الفترة |
| | | | تعديلات: |
| 51,706 | 48,041 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 47,669 | 77,105 | | إستهلاكات ممتلكات ومعدات |
| - | 1,277,169 | | إنخفاض قيمة الشهرة |
| (26,837) | (12,117) | | إيرادات ودائع |
| - | 58 | | أرباح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| | 24,567 | | التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 62,105 | 52,301 | | الخسارة |
| (27,072) | - | | مصاريف تمويلية |
| 187,365 | 160,282 | | ربح بيع شركة تابعة |
| (341,956) | (877,066) | | ربح العمليات قبل التغيير في بنود رأس المال العامل |
| 1,108,812 | 660,603 | | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| 954,221 | (56,181) | | ذمم دانة وأرصدة دانة أخرى |
| (9,730) | (36,946) | | صافي النقد (المستخدم في)/(الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| 944,491 | (93,127) | | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة |
| | | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| (89,547) | (7,359) | | ممتلكات ومعدات |
| (975,882) | (396,282) | | مشروعات قيد التنفيذ |
| 26,837 | 12,117 | | إيرادات ودائع مستلمة |
| - | (117,489) | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| - | 12,182 | | المحصل من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (5,283) | - | | ودائع لأجل |
| (1,043,875) | (496,831) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| 77,173 | - | | قرض لأجل |
| (62,105) | (52,301) | | مصاريف تمويلية مدفوعة |
| 42,730 | - | | التغيير على حصة غير مسيطرة |
| 57,798 | (52,301) | | صافي النقد (المستخدم في)/(الناتج من الأنشطة التمويلية |
| (189,845) | (6,404) | | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| | | | صافي النقص في النقد والنقد المعادل |
| (231,431) | (648,663) | | النقد والنقد المعادل نتيجة بيع شركة تابعة |
| (7,766) | - | | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 3,704,350 | 3,475,512 | | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |
| 3,465,153 | 2,826,849 | | |

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

أن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المدققة.

**شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت**

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

-1 نبذة عن الشركة الأم

تأسست شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة) في 27 سبتمبر 2004 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له - إن اسمها "الشركة الأم" مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها "الشركة الأم" هي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية، وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتبعن ألا نقل نسبة مشاركة الشركة العامة في رأس مال الشركة المقرضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المتفولات والعقارات الازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة ويكون للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي خارجها بصفة أصلية أو بالوكالة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشارك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تتعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تستثمر هذه الهيئات أو الشركات أو أن تلحقها بها.

يقع مقر "الشركة الأم" في الشرق - شارع جابر المبارك - مجمع بهبهاني - الدور الثالث.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 من قبل مجلس الإدارة في 28 يونيو 2021.

-2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد (2/1)

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للمجموعة وفقاً لمعايير 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 المجمعة المكتففة متقدمة 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 المجمع المكتف.

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 تعبر بالضرورة على المعلومات مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020.

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

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

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لل ثلاثة 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 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 متقدمة مع البيانات المالية 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 أنحاء العالم في تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وسادت حالة عدم التأكيد في المناخ الاقتصادي العالمي. إن النتائج الكاملة المترتبة على هذا الحدث لا تزال غير معروفة وبالتالي، لا يمكن تقييم الأثر على المجموعة بشكل كامل في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. قامت الإدارة بتقدير 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. وارتآت الإدارة أيضاً أن المجموعة لديها من الموجودات المتداولة ما يغطي التزاماتها المتداولة.

تقوم الإدارة بتعديل إفتراضاتها وتقديراتها وأحكامها باستمرار كما تراقب مركز السيولة، خاصة خلال الفترة المقبلة حسب ما يُستجد من أحداث.

الشركات التابعة -3

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية "للشركة الأم" وشركاتها التابعة المذكورة أدناه:

| | | نسبة الملكية % | | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | اسم الشركة |
|--------------|-----------------------|----------------|--|----------------|---|---|
| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | | | | |
| %99 | %99 | %99 | بيع وشراء السندات والأسهم | الكويت | شركة المدينة لبيع وشراء السندات والأسهم ذ.م.م | شركة فاست العالمية لبيع وشراء السندات والأسهم ذ.م.م |
| %99 | %99 | %99 | بيع وشراء السندات والأسهم | الكويت | شركة مزايا لبيع وشراء السندات والأسهم ذ.م.م | شركة مزايا لبيع وشراء السندات والأسهم ذ.م.م |
| %99 | %99 | %99 | السندات والأسهم | الكويت | شركة هيون من إنجريت للإستشارات الإدارية ذ.م.م | شركة هيون من إنجريت للإستشارات الإدارية ذ.م.م |
| %99 | %99 | %99 | وشراء السندات والأسهم | الكويت | شركة نور إنجريت للتجارة العامة ذ.م.م | شركة نور إنجريت للتجارة العامة ذ.م.م |
| %99 | %50 | %50 | تجارة عامة وإستثمار الأموال والأوراق المالية (أسهم وسندات) | سلطنة عمان | شركة جياد مسقط ش.م.م | شركة جياد مسقط ش.م.م |

**شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت**

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

- تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة استناداً إلى بيانات مالية إدارية معدة من قبل الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2021، وقد بلغ إجمالى موجودات الشركات التابعة 54,300,340 دينار كويتى كما 31 مارس 2021 (31 ديسمبر 2020: 53,208,903 دينار كويتى – 31 مارس 2020: 48,775,448 دينار كويتى) وصافي أرباحها 509 دينار كويتى كما في 31 ديسمبر 2020 (31 ديسمبر 2020: 356,269 دينار كويتى – 31 مارس 2020: 68,351 دينار كويتى).

- كما أن شركة نور إنجريت للتجارة العامة – ذ.م.م تمتلك شركات تابعة وبياناتها كما يلي:

| نسبة الملكية % | | | | | | |
|----------------|-------------|--------------|--------------|----------------|--|--|
| 31 ديسمبر | | | | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | اسم الشركة |
| 31 مارس 2020 | 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | 31 ديسمبر | | | |
| %99.71 | %99.71 | %99.71 | تدريب وتعليم | الكويت | شركة الاستثمار البشري للتدريب والإستشارات ش.م.ك (مقلة) | شركة الاستثمار البشري للتدريب والإستشارات ش.م.ك (مقلة) |
| %100 | %100 | %100 | خدمات طيبة | الكويت | شركة عناية هيلث كير ش.م.ك (مقلة) | شركة عناية هيلث كير ش.م.ك (مقلة) |

- كما أن شركة الاستثمار البشري للتدريب والإستشارات ش.م.ك (مقلة) تمتلك شركات تابعة وبياناتها كما يلي:

| نسبة الملكية % | | | | | | |
|----------------|-------------|--------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------------|---|
| 31 ديسمبر | | | | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | اسم الشركة |
| 31 مارس 2020 | 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | 31 ديسمبر | | | |
| %100 | %100 | %100 | التعليم والتدريب وأنشطة | دولة قطر | شركة التنمية البشرية للتدريب (ذ.م.م) | شركة التنمية البشرية للتدريب (ذ.م.م) |
| %99 | %99 | %99 | استثمار وأنشطة | سلطنة عمان | شركة الاستثمار البشري – ش.ذ.م | شركة الاستثمار البشري – ش.ذ.م |
| - | %99 | %99 | استثمار إدارة الموارد البشرية | سلطنة عمان | شركة جياد مسقط ش.م.م | شركة بوابة التدريب والإستشارات والتربية البشرية (ذ.م.م) |
| %100 | - | - | | الكويت | | |

- كما أن شركة عناية هيلث كير ش.م.ك (مقلة) تمتلك شركة تابعة وبياناتها كما يلي:

| نسبة الملكية % | | | | | | |
|----------------|-------------|--------------|------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 31 ديسمبر | | | | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | اسم الشركة |
| 31 مارس 2020 | 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | 31 ديسمبر | | | |
| %99.4 | %99.4 | %99.4 | خدمات طيبة | الكويت | المجموعة الطيبة الكويتية ذ.م.م | المجموعة الطيبة الكويتية ذ.م.م |

**شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت**

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

- كما أن شركة جياد مسقط ش.م.م تمتلك شركة تابعة وبياناتها كما يلي:

| نسبة الملكية % | | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| 31 دسمبر | 31 مارس 2019 | 31 مارس 2020 | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | اسم الشركة |
| | | (مدققة) | | | شركة الإستثمار البشري |
| %99 | %99 | %99 | استثمار | سلطنة عمان | - ش.م.م |

- إن شركة الإستثمار البشري - ش.م.م (سلطنة عمان) تمتلك شركة تابعة وبياناتها كما يلي:

| نسبة الملكية % | | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|
| 31 دسمبر | 31 مارس 2020 | 31 مارس 2021 | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | اسم الشركة |
| | | (مدققة) | | | كلية مجان (كلية جامعية) |
| %76.5 | %76.5 | %76.5 | جامعة | سلطنة عمان | - شركة مساهمة عمانية |

إن ملكية المجموعة ل الكامل أسهم كلية مجان (كلية جامعية) - شركة مساهمة عمانية عامة - مر هونه مقابل قرض لأجل.

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى -4

| 31 دسمبر | 2020 | 31 مارس | ذمم تجارية مدينة مخصص خسائر إجتماعية متوفعة |
|---------------------|----------------|----------------|--|
| 31 مارس 2020 | (مدققة) | 2021 | أصول ضريبية مؤجلة |
| 2,600,951 | 1,190,572 | 2,038,106 | |
| (88,512) | (88,512) | (88,512) | |
| 2,512,439 | 1,102,060 | 1,949,594 | |
| - | 203,403 | - | ذمم موظفين |
| - | 23,687 | 44,731 | دفعات مقدمة لشراء استثمارات |
| 200,000 | 10,000 | 10,000 | أرصدة مدينة أخرى |
| 1,985,820 | 39,290 | 251,181 | مستحق من أطراف ذات صلة (ايضاح - 11) |
| 3,014 | - | - | |
| 4,701,273 | 1,378,440 | 2,255,506 | |

ان الحد الأقصى للإشكال لمخاطر الإنفاق كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف مبين في ايضاح 15 حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. لم ينقضى تاريخ استحقاق ولم تتضمن قيمة الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة والأخرى.

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -5

إن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أوراق حقوق ملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة.

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

**شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت**

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

-6 **استثمارات في شركات زميلة**

يتمثل هذا البند في استثمار المجموعة في ملكية أسهم الشركات التالية:

| | | نسبة الملكية % | | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | اسم الشركة |
|---------------|-------------|----------------|--------------|----------------|-------------|---|
| 31 دسمبر 2020 | 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | 31 مارس 2021 | | | |
| %35.46 | %48 | %48 | %48 | خدمات | الكويت | بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (مقلدة) |
| %49.28 | %49.28 | %49.28 | %49.28 | تأمين | الكويت | دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقلدة) |
| %20.81 | %29.69 | %29.69 | %29.69 | عقاري خدمات | الكويت | صرح كابيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة) |
| %31 | %31 | %31 | %31 | عامة | الكويت | الخدمات العامة ش.م.ك (مقلدة) |

- خلال الفترة المالية الحالية، قامت إدارة "الشركة الأم" بتقدير الإنخفاض في قيمة الشهرة لشركة بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (قابضة) ونتج عن هذا التقدير وجود إنخفاض في قيمة الشهرة بكامل رصيدها البالغ 1,277,169 دينار كويتي.

- يوجد شهرة بمبلغ 828,848 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء شركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة) وشهرة بمبلغ 2,529,930 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء شركة الخدمات العامة ش.م.ك (مقلدة). إن تلك الشهرة ناتجة عن زيادة تكلفة الإقتناء عن قيمة الحصة التي تم شراؤها بتاريخ الإقتناء.

- تم إثبات الاستثمار في شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقلدة) وشركة الخدمات العامة ش.م.ك (مقلدة) بناءً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 31 ديسمبر 2020، وشركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة) بناءً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2020، وتم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (مقلدة) بناءً على بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2020.

- خلال السنة المالية السابقة بتاريخ 28 ديسمبر 2020، قامت المجموعة بالإفصاح عن معلومة جوهيرية وهي عدم صدور حكم قضائي نهائي يقضى بسحب الأرض الواقع في جنوب كيلو 15 طريق مكة السريع بمحافظة جدة في المملكة العربية السعودية رقم المخطط 193/ج/س مساحة 1,066,686.5 متراً مربع والعائد للشركة الزميلة صرح كابيتال العقارية، وتؤكد الشركة الزميلة بأنه لا يوجد حكم قضائي ضد الشركة الزميلة يقضي بسحب الأرض محل الإفصاح أو أية إستثمارات مملوكة للشركة ولم يصل علم للمجموعة بوجود دعوى أو نزاعات قضائية تتعلق بذات الموضوع. وبالتالي لم يطرأ أي أحداث جوهيرية من شأنها التأثير على قيمة إستثمارات الشركة الزميلة.

- إلا أن إدارة المجموعة والمحامي الخارجي لشركة صرح المدينة للاستثمار والتطوير العقاري (ال سعودية)) وهي الشركة التابعة (شركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة)) تؤكد على صحة ملكية الأرض وعدم حدوث أي تصرفات قانونية عليها وذلك كما هو مبين بإيضاح (17) ولا يمكن حالياً تحديد أثر هذا الإدعاء على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة.

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

وفيما يلي الحركة التي تمت على الإستثمارات في شركات زميلة خلال الفترة/السنة/الفترة:

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | |
|---------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
| 28,378,122 (2,324,032) | 28,378,122 | 26,809,859 | الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة |
| - | (276,028) | - | استبعادات |
| - | (1,292,235) | - | حصة المجموعة في الاحتياطيات |
| (2,594) (2,285,378) | - | - | حصة المجموعة في نتائج الأعمال |
| - | - | (1,277,169) | التغير في الاحتياطي الناتج عن بيع حصص في شركات زميلة |
| 23,766,118 | 26,809,859 | 25,532,690 | نتيجة استبعاد شركة تابعة |
| | | | انخفاض في قيمة الشهرة |
| | | | الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة |

موجودات غير ملموسة

-7

إن أهم الموجودات غير الملموسة هي كما يلي:

شهرة بمبلغ 6,639,165 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء المجموعة لشركة "كلية مجان – شركة مساهمة عمانية عامة" وهي شركة تابعة لشركة "الاستثمار الشري – ش.م.م سلطنة عمان" التي تمتلكها "شركة جياد مسقط ش.م.م" والتي تم تأسيسها من قبل الشركة الأم خلال سنوات سابقة، وتقوم الإدارة سنوياً بعمل اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على انخفاض بقيمة الشهرة.

حق إستغلال أراضي بمبلغ 1,178,751 دينار كويتي والمخصصة طبقاً لعقد (BOT) (إيضاح 9) مبرم مع وزارة المالية – إدارة أملاك الدولة – في منطقة أبو حليفة في دولة الكويت طبقاً للعقد الموقع في 2 أبريل 2006. و لمدة هذا العقد 20 سنة تبدأ من السنة الرابعة من توقيع العقد وتنتهي بتاريخ 2 أبريل 2029 مدرب بدفعات إحدى الشركات التابعة (شركة عناية هيلث كير ش.م.ك (مقلدة)) وبناءً على كتاب وزارة الصحة المؤرخ في 25 نوفمبر 2019 فقد قررت إدارة المجموعة عدم إطفاء حق الإستغلال لهاذا العام على أن يتم استئناف الإطفاء السنوي بداية من تاريخ التشغيل الفعلي للمستشفى.

ممتلكات ومعدات

-8

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | |
|---------------------|-----------------------------|----------------------------------|--|
| 3,301,609 89,547 | 3,301,609 51,765 | 3,126,660 7,359 | القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة |
| - | (1,319) | - | إضافات |
| (47,669) | (233,049) | (77,105) | استبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة |
| (1,659) | 7,654 | (6,030) | الإستهلاك المحمول على الفترة/السنة/الفترة |
| 3,341,828 | 3,126,660 | 3,050,884 | ترجمة عملات أجنبية |
| | | | القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة/الفترة |

**شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدقة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

-9 **مشروعات قيد التنفيذ**

تتضمن إحدى الشركات التابعة (شركة عناية هيلث كير ش.م.ك (مقلدة)) مشروع قيد التنفيذ يتمثل في إنشاء مستشفى بدولة الكويت على أرض مستأجرة من أملاك الدولة بموجب عقد (BOT) (إيضاح 7)، وقد تخلف تلك الشركة عن الجدول الزمني للانتهاء من أعمال التصميم والتنفيذ والإدارة الخاصة باعمال المشروع وذلك طبقاً للعقد المبرم بين الشركة ووزارة المالية - إدارة أملاك الدولة مما ترتب عليه تحمل المجموعة غرامات سنوية إن إدارة الشركة التابعة (شركة عناية هيلث كير ش.م.ك (مقلدة)) تقوم حالياً بعمل الدراسات الالزامية التي تمكنها من استكمال أعمال المشروع.

-10 **ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى**

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | |
|-------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------------|
| 2,865,583 | 2,478,293 | 3,279,629 | ذمم دائنة |
| 6,779,223 | 3,524,695 | 3,367,036 | مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 11) |
| 173,304 | 170,773 | 170,771 | استقطاعات ضريبية |
| 235,032 | 37,275 | 145,108 | مصاريفات مستحقة |
| - | 283,330 | 284,512 | تأمينات من الغير |
| - | 99,155 | - | دفعات مقدمة من العملاء |
| 30,236 | 211,269 | 162,400 | مخصص أجزاء |
| - | 63,143 | 119,080 | أخرى |
| 10,083,378 | 6,867,933 | 7,528,536 | |

-11 **معاملات مع أطراف ذات صلة**

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم 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 الإعتيادي وبموافقة إدارة الشركة الأم، تمت خلال السنة المالية المنتهية معاملات مع المساهم الرئيسي الحالي وشركاتها التابعة. إن هذه المعاملات تمت وفقاً لشروط التعامل مع الغير وبموافقة مجلس الإدارة. وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بذلك الأطراف بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى فيما يلي:

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف: |
|-----------------|-----------------------------|------------------|---|
| 3,014 | - | - | مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 4) |
| 6,779,223 | 3,524,695 | 3,367,036 | مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 10) |

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

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتف: |
|-----------------|-----------------------------|-----------------|---|
| 27,072 | 404,072 | - | ربح بيع شركة تابعة |

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

-12 رأس المال

حدد رأس مال "الشركة الأم" المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 35,000,000 دينار كويتي (خمسة وثلاثون مليون دينار كويتي) موزعة على 350,000,000 سهم (ثلاثمائة وخمسون مليون سهم) بقيمة اسمية 100 فلس (مائة فلس) للسهم الواحد وجميعها أسمه نقدية.

بتاريخ لاحق للمركز المالي المرحلي المجمع المكتف 1 أبريل 2021، صدر قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال في المخالفة رقم (24/2021 مجلس التأديب) (12/2021 هيئة) ضد الرئيس التنفيذي السابق بمخالفة المادة 5 - (32) من الكتاب الحادي عشر (التعامل في الأوراق المالية) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته، بشأن الإكتتاب في زيادة رأس مال الشركة الأم التي بدأت بتاريخ 1 أكتوبر 2017 وانتهت بتاريخ 21 أكتوبر 2017، وبتاريخ لاحق تم الطعن على هذا القرار أمام الجهات المختصة.

بتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة قامت الشركة الكويتية للمقاصلة بإجراء تعديلات على سجل المساهمين بالغاء عدد 166,214,714 سهم وذلك بما يخالف أحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016.

-13 (خسارة)/ربحية السهم العائدة لمساهمي "الشركة الأم"/(فلس)

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|----------------------------------|-------------|
| 2020 | 2021 |
| 21,633 | (1,362,844) |
| 350,000,000 | 350,000,000 |
| 0.06 | (3.99) |

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

-14 الجمعية العمومية العادية للمساهمين

إنعقدت الجمعية العمومية العامة العادية لمساهمي "الشركة الأم" بتاريخ 30 مايو 2021 وأقرت ما يلي:-

- إعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- الموافقة على عدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- الموافقة على عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- رفضت الجمعية العمومية قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال في المخالفة رقم (24/2021 مجلس التأديب) (12/2021 هيئة) الصادر عن هيئة أسواق المال المؤرخ 1 أبريل 2021 بنسبة إجمالي الحضور، لاستحالة تنفيذه لكون الشركة قد قامت باستدخال أصول نتيجة زيادة رأس المال بموجب عقود رسمية مؤتقة لا يمكن إلغاؤها إلا رضاءً أو بحكم قضائي واجب النفاذ، فضلاً عن قيام الشركة بالتصريف بجزء من تلك الأصول بما يستحيل معه رد تلك الأصول، بالإضافة إلى أن جزء من أسهم زيادة رأس المال قد تم بيعها من قبل مالكيها الآخرين منذ سنوات من خلال التداول عليها في البورصة، وكلفت الجمعية العمومية مجلس الإدارة باتخاذ كافة الإجراءات القانونية للطعن على ذلك القرار، كما أوصت الجمعية العمومية مجلس الإدارة بمخاطبة وزارة التجارة والصناعة بعدم إجراء أي تعديلات على عقد التأسيس والنظام الأساسي و/أو التأشير في السجل التجاري، إلا بموجب حكم قضائي واجب النفاذ.

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

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

-15- الأدوات المالية

فقات الأدوات المالية

تم تصنیف الموجودات والمطلوبات المالية "المجموعة" كما تظہر في بيان المركز المالي المرحلی المجمع المکثف على النحو التالي:

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | الموجودات المالية |
|------------------|-----------------------|------------------|--|
| 3,465,153 | 3,475,512 | 2,826,849 | النقد والنقد المعادل |
| 265,021 | 260,476 | 259,969 | ودائع لأجل |
| 4,701,273 | 1,378,440 | 2,255,506 | ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى |
| - | 721,000 | 805,130 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| - | 3,324,273 | 3,324,273 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| <u>8,431,447</u> | <u>9,159,701</u> | <u>9,471,727</u> | |

| 31 مارس 2020 | 31 ديسمبر 2020 (مدقة) | 31 مارس 2021 | المطلوبات المالية |
|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|
| 10,083,378 | 6,867,933 | 7,528,536 | ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى |
| 3,870,918 | 3,267,785 | 3,261,426 | قرض لأجل |
| <u>13,954,296</u> | <u>10,135,718</u> | <u>10,789,962</u> | |

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أساس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإفتراضات 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 المستنقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لادة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها الدفترية.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلی المجمع المکثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنیف الموجودات والمطلوبات المالية الى ثلاثة مستويات استناداً الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق 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).

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة
الكويت

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

المستوى الذي تصنف ضمه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً 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 المجمع المكافئ حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

| المجموع | مستوى 3 | مستوى 1 | 31 مارس 2021: |
|-----------|-----------|---------|--|
| 805,130 | - | 805,130 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة |
| 3,324,273 | 3,324,273 | - | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 4,129,403 | 3,324,273 | 805,130 | المطلوبات: صافي القيمة العادلة |
| المجموع | مستوى 3 | مستوى 1 | 31 ديسمبر 2020: |
| 721,000 | - | 721,000 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة |
| 3,324,273 | 3,324,273 | - | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 4,045,273 | 3,324,273 | 721,000 | المطلوبات: صافي القيمة العادلة |

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

تم تقدير القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً للمستوى 3 بناءً على تقديرات الإدارة.

-16 ارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية عن عقود إنشاءات بمبلغ 2,222,262 دينار كويتي (مليونان ومائتان واثنان وعشرون ألفاً ومائتان واثنان وستون دينار كويتي)، طبقاً للعقد المبرمة بتاريخ 31 يناير 2019 مع مقاول عقود الإنشاءات والموردين.

-17 دعاوى قضائية ومطالبات محتملة

بتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 1 أبريل 2021، صدر قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال في المخالفة رقم (24/2021 مجلس التأديب) (12/2021 هيئة) بمخالفة المادة (5 - 32) من الكتاب الحادي عشر (التعامل في الأوراق المالية) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاتها، بشأن الإكتتاب في زيادة رأس مال الشركة الأم التي بدأت بتاريخ 1 أكتوبر 2017 وانتهت بتاريخ 21 أكتوبر 2017، وبتاريخ لاحق 19 أبريل 2021 تم الطعن على هذا القرار أمام الجهات المختصة، وحالياً 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 لا زال قيد التقديم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.

بالرغم من وجود إدعاء يوجد نزاع لملكية أرض مملوكة (شركة صرح المدينة للاستثمار والتطوير العقاري (ال سعودية) وهي الشركة التابعة (شركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة)) الشركة الزميلة للمجموعة إلا أن الإدارة القانونية للمجموعة والمحامي الخارجي للشركة بالمملكة العربية السعودية بالإضافة إلى ما تملكه الشركة من مستندات تؤكد ملكية الأرض وعدم نزع ملكيتها منها.

**شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة
الكويت**

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

- 18 - أحداث لاحقة

- بتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 1 أبريل 2021، صدر قرار مجلس التأديب لهيئة أسواق المال في المخالفة المقيدة برقم 2021/24 مجلس تأديب) (2021 هيئة) ضد: الرئيس التنفيذي (السابق) لشركة جياد القابضة.

وقد انتهى منطق القرار إلى إدانة المذكور بمخالفته المادة (5 - 32) من الكتاب الحادي عشر (التعامل في الأوراق المالية) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاتها، حيث ثبت للهيئة قيامه بعدة عمليات سحب من الحساب الذي حددته "الشركة الأم" لإيداع مبالغ الإكتتاب في زيادة رأس المال لشركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة) أثناء مدة الإكتتاب التي بدأت بتاريخ 1 أكتوبر 2017 وانتهت بتاريخ 21 أكتوبر 2017، وحيث تم تحويل جزء من المبالغ المودعة لصالح أطراف ذات علاقه بالشركة كل من:-

| المستفيد | م | المبلغ المسحوب (د.ك) | التاريخ |
|---|---|----------------------|------------|
| شركة الهند القابضة (ش.م.ك) مقلة | 1 | 5,250,000 | 9/10/2017 |
| الشركة البريطانية المتحدة للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م | 2 | 4,700,749 | 12/10/2017 |
| شركة الهند القابضة (ش.م.ك) مقلة | 3 | 1,948,026 | 16/10/2017 |
| شركة مجموعة طيبة الخير القابضة ش.م.ك.م | 4 | 5,057,627 | 18/10/2017 |

والتي قامت بتحويلها هي الأخرى فوراً وخلال فترة الإكتتاب لأطراف أيضاً ذات علاقه بشركة جياد القابضة وهي (شركة ريفلاكتشن الدولية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م، شركة طيبة الخير القابضة ش.م.ك (مقلة)، شركة القلم العربي التعليمية ش.م.ك (مقلة)، شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة) قامت بالإكتتاب في ذات المبالغ بزيادة رأس مال شركة جياد القابضة لتصبح تلك الشركات على رأس قائمة كبار المالك في الشركة المذكورة بناء على تلك التصرفات.

وتضمن القرار إيقاع العقوبة التالية:-

أولاً:- تغريم المخالف "الرئيس التنفيذي (السابق) للشركة الأم" مبلغ خمسون ألف دينار.

ثانياً:- عزل المخالف من منصبه ومنعه من تقلد أي وظيفة مسجلة في الشركات المدرجة أو المرخصة مستقبلاً.

ثالثاً:- إلزامه بأن يرد للهيئة مبلغ (17,665,452 دينار كويتي) (سبعة عشر مليون وستمائة وخمسة وستون ألف وأربعون واثنان وخمسون دينار كويتي) قيمة المبالغ التي تم تحويلها للغير.

رابعاً:- إلغاء أسهم الإكتتاب شركة ريفلاكتشن الدولية للتجارة العامة والمقاولات وشركة مجموعة طيبة الخير القابضة ش.م.ك (مقلة)، شركة القلم العربي التعليمية ش.م.ك (مقلة)، شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة) في زيادة رأس مال شركة جياد القابضة والبالغة (16,956,402 دينار كويتي) (ستة عشر مليون وتسعمائة وستة وخمسون ألف وأربعون واثنان دينار كويتي) على أن تحفظ شركة جياد في مبالغ الإكتتاب باعتبارها أموال الشركة والمساهمين والمكتتبين تم استردادها بعد أن تم تحويلها والإستيلاء عليها بخلاف القانون مع ما يتربى على ذلك من أثار.

خامساً:-

أ. إلزام شركة الهند القابضة بالتضامن مع المخالف بأن ترد للهيئة مبلغ (5,250,000 دينار كويتي) (خمسة ملايين ومائتان وخمسون ألف دينار كويتي) ومتى (1,948,026 دينار كويتي) (مليون وتسعمائة وثمانية وأربعون ألف وستة وعشرون دينار كويتي) قيمة الأموال المحولة محل المخالفة.

ب. إلزام الشركة البريطانية المتحدة للتجارة العامة والمقاولات بالتضامن مع المخالف بأن ترد للهيئة مبلغ (4,700,749 دينار كويتي) (أربعة ملايين وسبعمائة ألف وسبعمائة وتسعة وأربعون دينار كويتي) قيمة المبالغ المحولة لها.

**شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)
وشركتها التابعة
الكويت**

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021
(غير مدفقة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك"**

ج. إلزام شركة مجوعة طيبة الخير القابضة بالتضامن مع المخالف بأن ترد للهيئة مبلغ 5,057,627 دينار كويتي) (خمسة ملايين وسبعة وخمسون ألف وستمائة وسبعة وعشرون دينار كويتي) قيمة المبالغ المحولة لها.

د. إلغاء تعاملات الشراء محل المخالفه والتى تم عن طريقها تحويل المبالغ من شركة جياد القابضة مع ما يترتب على ذلك من آثار.

سادساً:- إخطار ذوي الشأن بهذا القرار.

حالياً 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 لا زال قيد التقديم والمراجعة من قبل إدارة المجموعة.

بتاريخ لاحق للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة قامت الشركة الكويتية للمقاصلة بإجراء تعديلات على سجل المساهمين بـ 166,214,714 سهم وذلك بما يخالف أحكام قانون الشركات رقم ١ لسنة 2016.

نظراً لعدم التأكيد من نطاق وفترة تفشي جائحة فيروس كورونا، فإن التأثيرات الناتجة عن فيروس كورونا على المجموعة بالنسبة للأحداث التي قد تطرأ بعد إنتهاء السنة لا يمكن قياسها بشكل معقول في تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.