

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو 2014
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو 2014
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
14 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)



تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة جيران القابضة

شركة مساهمة كويتية عامة

دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة جيران القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة - "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 31 مايو 2014 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر ، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر ، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق .

اسس النتيجة المتحفظة

- كما هو مبين في إيضاح رقم (16) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة ، لم تقم المجموعة بتسجيل غرامات تأخير على إحدى مشاريع شركة الخليج المتحدة للإنشاء - ذ.م.م. "شركة تابعة" بمبلغ 12,788,629 دينار كويتي والمتمثلة في نسبة 10% من قيمة المشروع البالغ قيمته 127,886,287 دينار كويتي وهي الحد الأقصى للغرامات طبقاً للعقد المبرم مع مالك المشروع نظراً لتأخر الشركة التابعة في الإنتهاء من أعمال العقد والذي انتهى تعاقدياً كما في 29 مايو 2013 ولم يتم تمديد الفترة الزمنية المتعاقد عليها للمشروع حتي تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة. فيما لو قامت المجموعة بتسجيل مخصص غرامات تأخير لنتج عن ذلك تخفيض صافي ربح الفترة بمبلغ 12,788,629 دينار كويتي ، وانخفاض في حقوق الملكية بمبلغ 12,788,629 دينار كويتي.

- لم تقم الشركة الأم بتجميع نتائج أعمال فرع شركة الخليج المتحدة للإنشاء - ذ.م.م. "شركة تابعة" بدولة ليبيا في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لعدم توفر معلومات مالية مراجعة للفرع ، والبالغ رصيده الجاري 2,096,219 دينار كويتي كما في 31 مايو 2014 (إيضاح 4)، وعليه فإننا لم نتمكن من تحديد الأثر على صافي الموجودات وصافي الربح للمجموعة.

- لم نتمكن من التحقق من الوجود والاكتمال للرصيد المستحق من شركة مجموعة الخليج للإنشاءات - شركة مساهمة ليبية (شركة زميلة) بمبلغ 4,134,313 دينار كويتي كما في 31 مايو 2014 (إيضاح 4) وذلك لعدم توفر مصادقة بالرصيد ، كما لم تقم الشركة الأم باحتساب حصتها من نتائج الأعمال في الشركة الزميلة وذلك لعدم توفر معلومات مالية مرحلية مراجعة لها كما في 31 مايو 2014.



- 2 -

النتيجة المتحفظة

إستناداً الى مراجعتنا ، وفيما عدا أثر ما ورد في فقرة أسس النتيجة المتحفظة ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد ، من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، إستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 31 مايو 2014 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحة التنفيذ وعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

أليف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

علي عويد رخيص
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

دولة الكويت
17 يوليو 2014

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مايو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مايو 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 مايو 2014	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة :
8,773,942	6,869,468	8,379,979	3	نقد ونقد معادل
1,217,019	1,326,575	1,402,060		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
44,281,030	40,557,874	36,048,315		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
5,880,544	5,921,497	5,923,909		عقارات بغرض المتاجرة
2,685,147	2,725,691	1,557,632	4	مستحق من أطراف ذات صلة
8,300,019	7,859,541	8,300,448		إجمالي المبلغ المستحق من عملاء عن أعمال عقود مقاولات مخزون
5,583,052	4,857,701	4,777,894		
76,720,753	70,118,347	66,390,237		مجموع الموجودات المتداولة
612,430	539,121	539,475		استثمارات متاحة للبيع
6,834,967	8,777,445	8,756,304		عقارات استثمارية
1	1	1		استثمار في شركة زميلة
6,028,337	4,869,937	4,433,156		موجودات ثابتة
90,196,488	84,304,851	80,119,173		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة:
6,849	2,802,359	3,011,329	5	بنوك دائنة
14,484,931	12,761,083	9,478,543	6	قروض قصيرة الاجل
8,043,405	8,903,614	8,665,405		إجمالي المبلغ المستحق إلى عملاء عن أعمال عقود مقاولات
34,226,587	26,783,069	25,770,342		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
6,376,677	6,023,437	5,866,927	4	مستحق إلى أطراف ذات صلة
63,138,449	57,273,562	52,792,546		مجموع المطلوبات المتداولة
1,619,028	1,742,016	1,694,747		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
64,757,477	59,015,578	54,487,293		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية :
14,300,000	15,015,000	15,015,000	7	رأس المال
(2,196,921)	(2,196,921)	(2,196,921)	8	أسهم خزانة
45,502	45,502	45,502		احتياطي أسهم خزانة
3,364,503	3,364,503	3,364,503		احتياطي اجباري
3,364,503	3,364,503	3,364,503		احتياطي اختياري
32,313	(34,467)	(14,584)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(5,420)	(9,840)	(9,486)		التغير التراكمي في القيمة العادلة
6,410,964	5,648,605	5,979,512		أرباح مرحلة
25,315,444	25,196,885	25,548,029		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
123,567	92,388	83,851		الحصص غير المسيطرة
25,439,011	25,289,273	25,631,880		مجموع حقوق الملكية
90,196,488	84,304,851	80,119,173		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

عبدالجليل حسين علي
نائب رئيس مجلس الإدارة

Lee Yan
شركة جيران القابضة
JEERAN HOLDING COMPANY K.S.C.C

فلاح فهد الهاجري
رئيس مجلس الادارة

شركة جبران القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو		ايضاح	
2013	2014		
12,093,581	8,846,932		إيرادات تشغيلية
(12,672,996)	(8,557,635)		تكاليف تشغيلية
(579,415)	289,297		مجمل الربح (الخسارة)
992,818	1,943,807	9	إيرادات أخرى
176,682	75,485		صافي ربح استثمارات
-	(1,172,900)	16	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(686,620)	(583,505)		مصاريف عمومية وإدارية
(204,501)	(170,478)		مصاريف تمويل
4,556	(1,023)		فروق تحويل عملات أجنبية
(296,480)	380,683		ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
-	(5,259)		دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
-	(37,896)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(15,158)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(296,480)	322,370		حصة الزكاة
			صافي ربح (خسارة) الفترة
(319,336)	330,907		الخاص بـ :
22,856	(8,537)		مساهمي الشركة الأم
(296,480)	322,370		الحصص غير المسيطرة
			صافي ربح (خسارة) الفترة
فلس	فلس		
(2.34)	2.43	10	ربحية (خسارة) السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو		
2013	2014	
(296,480)	322,370	صافي ربح (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
		بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(845)	19,883	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1,052	354	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
207	20,237	الدخل الشامل الآخر للفترة
(296,273)	342,607	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
		الخاص بـ :
(319,129)	351,144	مساهمي الشركة الأم
22,856	(8,537)	الحصص غير المسيطرة
(296,273)	342,607	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة جبران القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة وشركة
بيان التغيرات في حقوق الملكية
للفترة اشهر المنتهية في 31
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الرصيدة في 28 فبراير 2013
مجموع الأختل (التأمل) الأختل
التأمل للقرّة

الرصيدة في 31 مايو 2013
الرصيدة في 28 فبراير 2014
مجموع الأختل (التأمل) الأختل
التأمل للقرّة

الرصيدة في 31 مايو 2014

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو	
2013	2014
(296,480)	380,683
(176,682)	(75,485)
-	1,172,900
643,796	483,477
(16,951)	(1,501,992)
(2,410)	(11,815)
-	(2,140)
204,501	170,478
93,524	41,307
449,298	657,413
(22,591)	(2,412)
16,242	4,511,699
3,907,886	(679,116)
444,006	79,807
(1,701,490)	(71,040)
3,093,351	4,496,351
(245,910)	(88,576)
2,847,441	4,407,775
(1,416,880)	-
(79,740)	(5,602)
32,500	501,922
2,410	11,815
(1,461,710)	508,135
(142,459)	(161,351)
(2,838,251)	208,970
836,383	(3,282,540)
(204,501)	(170,478)
(2,348,828)	(3,405,399)
(963,097)	1,510,511
9,737,039	6,869,468
8,773,942	8,379,979

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
تسويات :

صافي ربح استثمارات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
استهلاكات
أرباح بيع موجودات ثابتة
فوائد دائنة محتسبة
مخصص لم يعد له ضرورة
مصاريف تمويل محتسبة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
المدفوع لشراء عقارات بغرض المتاجرة
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
صافي التغير في إجمالي المبلغ المستحق من / إلى عملاء عن أعمال عقود مقاولات
مخزون
داننون وأرصدة دائنة أخرى
النقد الناتج من العمليات التشغيلية
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
المدفوع لشراء عقارات استثمارية
المدفوع لشراء موجودات ثابتة
المحصل من بيع موجودات ثابتة
فوائد دائنة مقبوضة
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
صافي التغير في أطراف ذات صلة
صافي الحركة على بنوك دائنة
صافي الحركة على قروض قصيرة الأجل
مصاريف تمويل مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل
نقد ونقد معادل في بداية الفترة
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1 - التأسيس والنشاط

تأسست شركة جبران القابضة بموجب عقد تأسيس شركة مساهمة كويتية قابضة موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - في دولة الكويت تحت رقم 1892 جلد 1 بتاريخ 3 يونيو 2001.

تم قيد الشركة الأم في السجل التجاري لدى وزارة التجارة والصناعة في دولة الكويت تحت رقم 84855 بتاريخ 3 يونيو 2001.

تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 6 مارس 2006.

- 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 وكفالتها لدى الغير .
 - إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما 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 اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية وكفالات الشركات الأجنبية أو أي حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل دولة الكويت أو خارجها .
 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
 - استغلال الفوائد المالية المتوفرة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

يكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري أو تشارك هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن العنوان المسجل للشركة الأم هو : صندوق بريد رقم 23495 - الصفاة 13095 - دولة الكويت.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. لاحقاً تم تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). إن اللائحة التنفيذية الخاصة بالقانون المعدل الجديد تم إصدارها بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. ووفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، تم منح كافة الشركات مهلة قدرها سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية لتوفيق أوضاعها مع متطلبات القانون المعدل الجديد.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 17 يوليو 2014.

2 - أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 28 فبراير 2014 ، باستثناء تطبيق المعايير التالية السارية المفعول ابتداءً من 1 يناير 2014:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32): تقابل الموجودات المالية والمطلوبات المالية
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32) يوضح تعريف "الحق القانوني الملزم للتقابل في الوقت الحالي" و "تزامن التحقق والتسوية". تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): المنشآت الاستثمارية
إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 تعرف المنشأة الاستثمارية وتتطلب من تلك المنشأة المصنفة كمنشأة استثمارية عدم تجميع شركاتها التابعة والإستعاضة عن ذلك بقياس شركاتها التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في البيانات المالية المجمعة . تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 .

لم يكن لتطبيق تلك التعديلات والمعايير تأثير جوهري علي المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

المعايير والتفسيرات الصادرة وغير جارية التأثير

إن المعايير والتفسيرات التالية قد تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية وهي غير جارية التأثير، ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية
إن هذا المعيار، والذي كان من المقرر أن يكون جاري التأثير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015 وتم تأجيل العمل به، يوضح هذا المعيار كيفية تصنيف وقياس المنشأة لموجوداتها المالية. ينص المعيار على أن يتم تصنيف جميع الموجودات المالية ككل بناء على نموذج عمل المنشأة في إدارة الموجودات المالية وعلى خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. تقاس الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. تقوم هذه المتطلبات بتطوير وتبسيط طريقة تصنيف وقياس الموجودات المالية مقارنة بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39. تطبق تلك المتطلبات طريقة ثابتة لتصنيف الموجودات المالية لتحل محل العديد من فئات الموجودات المالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 والتي يوجد لكل منها معيار تصنيف خاص بها. كما ينتج عن تلك المتطلبات طريقة موحدة لتحديد الإنخفاض في القيمة لتحل محل العديد من طرق تحديد الإنخفاض في القيمة الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الناتجة عن تصنيفات الفئات المختلفة.

من المتوقع أن لا يكون لتطبيق هذا المعيار تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مايو 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 28 فبراير 2015. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 28 فبراير 2014.

3 - نقد ونقد معادل

31 مايو 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 مايو 2014
5,996,598	3,519,734	3,865,761
2,777,344	3,349,734	4,514,218
8,773,942	6,869,468	8,379,979

نقد في الصندوق ولدي البنوك
ودائع قصيرة الأجل

يتراوح معدل الفائدة الفعلي على الودائع قصيرة الأجل من 0.125% إلى 1.75% (28 فبراير 2014 - من 0.125% إلى 1.75% ، 31 مايو 2013 من 0.125% إلى 1.75%) و تستحق هذه الودائع بمعدل 90 يوم.

4 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي كالمساهمين ، وأفراد الإدارة العليا، وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع أ - مستحق من أطراف ذات صلة:

31 مايو 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 مايو 2014
4,099,204	4,128,291	4,134,313
51,311	51,311	51,311
12,171	12,171	12,171
2,023,630	2,097,400	2,096,219
62,313	-	-
(3,563,482)	(3,563,482)	(4,736,382)
2,685,147	2,725,691	1,557,632

شركة مجموعة الخليج للإنشاءات - شركة
مساهمة ليبية (شركة زميلة)
شركة المحيط لمعالجة مياه الشرب والصرف
الصحي - شركة مساهمة ليبية
شركة أنظمة سلامة الطرق - ذ.م.م.
جاري فرع شركة الخليج المتحدة للإنشاء
(شركة تابعة) بدولة ليبيا.
أفراد
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

ب - مستحق إلى أطراف ذات صلة :

31 مايو 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 مايو 2014	أفراد - مساهمين
6,376,677	6,023,437	5,866,927	

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

- مزاي الإدارة العليا :

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو 2013	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو 2014	مزاي قصيرة الاجل
64,800	85,500	

5 - بنوك دائنة

يمثل الرصيد تسهيلات بنكية تتحمل فائدة سنوية بمعدل يتراوح من 2 % إلى 2.5 % (28 فبراير 2014 - من 2 % إلى 2.5 %، 31 مايو 2013 - من 1 % إلى 2.5 %) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

إن التسهيلات البنكية تخص إحدى الشركات التابعة وهي مضمونة برهن حوالة حق إيرادات العقود ورهن عقارات استثمارية ورهن مباني المجموعة بمنطقة العارضية والكفالة الشخصية للشركاء لصالح البنوك.

6 - قروض قصيرة الاجل

يمثل الرصيد قروض بنكية ممنوحة من بنوك محلية، وتتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2% إلى 3% (28 فبراير 2014 - من 2 % إلى 3 %، 31 مايو 2013 - من 2 % إلى 3 %) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

إن القروض قصيرة الاجل تخص إحدى الشركات التابعة وهي مضمونة برهن حوالة حق إيرادات العقود ورهن عقارات استثمارية ورهن مباني المجموعة بمنطقة العارضية والكفالة الشخصية للشركاء لصالح البنوك.

7 - رأس المال

حدد رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 15,015,000 دينار كويتي (28 فبراير 2014 - 15,015,000 دينار كويتي، 31 مايو 2013 - 14,300,000 دينار كويتي) موزعا على 150,150,000 سهم (28 فبراير 2014 - 150,150,000 سهم، 31 مايو 2013 - 143,000,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

8 - أسهم خزانة

31 مايو 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 مايو 2014	عدد أسهم الخزانة (سهم)
13,262,000	13,925,100	13,925,100	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
9.27 %	9.27 %	9.27 %	القيمة السوقية (دينار كويتي)
1,114,008	835,506	877,281	التكلفة (دينار كويتي)
2,196,921	2,196,921	2,196,921	

بناء على قرار هيئة أسواق المال بتاريخ 30 ديسمبر 2013 ، قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الأرباح المرحلة بما يساوي رصيد أسهم الخزانة كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ الشركة الأم بأسهم الخزانة.

9 - إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي في الإيرادات الناتجة عن عقود عمولات الوكالات المختلفة للمجموعة. قامت المجموعة خلال الفترة بإبرام عقد تنازل عن حق إنتفاع وإستغلال لقسيمة صناعية وما عليها من مباني ومنشآت مما نتج عنه ربح بمبلغ 1,500,000 دينار كويتي.

10 - ربحية (خسارة) السهم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها، إن المعلومات الضرورية لاحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتتهية في 31 مايو 2013	للتلاثة أشهر المنتتهية في 31 مايو 2014	
(319,336)	330,907	ربح (خسارة) الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم
150,150,000	150,150,000	عدد الأسهم القائمة
(13,925,100)	(13,925,100)	يطرح : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
136,224,900	136,224,900	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(2.34)	2.43	ربحية (خسارة) السهم (فلس)

بلغت خسارة السهم الأساسية (2.46) فلس للفترة المنتهية في 31 مايو 2014 قبل التعديلات بأثر رجعي المتعلقة بإصدار أسهم منحة (إيضاح 12).

11 - معلومات القطاعات

إن المجموعة مقسمة إلى أقسام تشغيلية لإدارة أنشطتها المختلفة. وتمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في دولة الكويت. ولأغراض بيان تحليل القطاعات الرئيسية، قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطتها إلى القطاعات التالية:

- قطاع المقاولات
- قطاع العقارات
- قطاع الاستثمارات المالية

وفيما يلي بيان تفصيلي بالقطاعات المذكورة أعلاه والتي تتضمن معلومات القطاعات الرئيسية:

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو 2014	قطاع المقاولات	قطاع العقارات	قطاع الاستثمارات المالية	بنود غير موزعة	المجموع
إيرادات تشغيلية	8,677,054	169,878	-	-	8,846,932
تكاليف تشغيلية	(8,488,865)	(68,770)	-	-	(8,557,635)
مجمول الربح	188,189	101,108	-	-	289,297
إيرادات أخرى	1,941,538	2,239	30	-	1,943,807
صافي ربح استثمارات مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	-	75,485	-	75,485
(1,172,900)	(1,172,900)	-	-	-	(1,172,900)
مصاريف عمومية وإدارية	(503,235)	(31,404)	(48,866)	-	(583,505)
مصاريف تمويل	(170,478)	-	-	-	(170,478)
فروق تحويل عملات أجنبية	(1,023)	-	-	-	(1,023)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	-	-	-	(5,259)	(5,259)
ضريبة دعم العمالة الوطنية	-	-	-	(37,896)	(37,896)
حصة الزكاة	-	-	-	(15,158)	(15,158)
الحصص غير المسيطرة	-	-	-	8,537	8,537
صافي ربح (خسارة) الفترة لمساهمي الشركة الأم	282,091	71,943	26,649	(49,776)	330,907
موجودات القطاع	70,507,079	19,585,188	29,496,965	(39,470,059)	80,119,173
مطلوبات القطاع	54,569,487	12,920,277	1,256,719	(14,259,190)	54,487,293

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
31 مايو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات المالية	قطاع العقارات	قطاع المقاولات	للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مايو 2013
12,093,581	-	-	121,860	11,971,721	إيرادات تشغيلية
(12,672,996)	-	-	(35,231)	(12,637,765)	تكاليف تشغيلية
(579,415)	-	-	86,629	(666,044)	مجمّل (الخسارة) الربح
992,818	-	12	1,913	990,893	إيرادات أخرى
176,682	-	176,682	-	-	صافي ربح استثمارات
(686,620)	-	(20,872)	(36,421)	(629,327)	مصاريف عمومية وإدارية
(204,501)	-	-	-	(204,501)	مصاريف تمويل
4,556	-	-	-	4,556	فروق تحويل عملات أجنبية
(22,856)	(22,856)	-	-	-	الحصص غير المسيطرة
(319,336)	(22,856)	155,822	52,121	(504,423)	صافي (خسارة) ربع الفترة
90,196,488	(33,924,904)	28,312,609	16,149,502	79,659,281	لمساهمي الشركة الأم
64,757,477	(10,751,554)	1,328,054	9,650,770	64,530,207	موجودات القطاع
					مطلوبات القطاع

12 - الجمعية العامة

اقترح مجلس إدارة الشركة الأم المنعقد بتاريخ 28 مايو 2014 عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المنتهية في 28 فبراير 2014 ، كما اقترح توزيع مبلغ 5,000 دينار كويتي مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

لم يتم عقد الجمعية العامة للمساهمين للسنة المنتهية في 28 فبراير 2014 حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة، وبالتالي لم يتم الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 28 فبراير 2014 حتى هذا التاريخ. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة المنتهية في 31 مايو 2014 لا تتضمن أية تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 28 فبراير 2014 من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 24 أكتوبر 2013 على عدم توزيع أرباح نقدية وعلى توزيع 5% أسهم منحة بواقع 5 أسهم لكل 100 سهم عن السنة المنتهية في 28 فبراير 2013 ، كما وافقت على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة والبالغة 5,000 دينار كويتي.

13 - ارتباطات رأسمالية

31 مايو 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 مايو 2014	استثمارات متاحة للبيع
60,000	60,000	60,000	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر -
85,440	84,600	84,600	مساهمة في صندوق استثماري
145,440	144,600	144,600	

14 - التزامات محتملة

31 مايو 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 مايو 2014	اعتمادات مستندية
3,054,326	2,351,066	2,098,561	خطابات ضمان
56,494,366	55,620,508	56,012,088	
59,548,692	57,971,574	58,110,649	

15 - دعاوى قضائية

بتاريخ 26 فبراير 2002 قامت شركة الخليج المتحدة للإنشاء - ذ.م.م. "شركة تابعة" بالتعاقد مع وزارة الأشغال العامة لتنفيذ العقد رقم : هـ ص / 19 والخاص بإنجاز وتشغيل وصيانة محطة ضخ بمنطقة مشرف. بتاريخ 31 أغسطس 2006 قامت الوزارة باستلام المشروع استلاماً ابتدائياً على أن تبدأ أعمال الصيانة والتشغيل لمدة سنة وتم تمديدتها لمدة سنتين بأوامر تمديد إضافية.

بناء على كتاب المحامي الصادر بتاريخ 3 يونيو 2011 أفاد بما يلي: " فيما يتعلق بحادث محطة مشرف وما تم بشأنه أنه بعد استلام وزارة الأشغال للمحطة من قبل المقاول الرئيسي - شركة الخليج المتحدة للإنشاء - ذ.م.م. حدثت مشكلة بالمحطة أدت إلى توقفها عن العمل بتاريخ 23 أغسطس 2009 ، وعلى أثر ذلك قام مجلس الوزراء بتشكيل لجنة لتحديد أسباب توقف المحطة عن العمل والتي أعدت تقريراً أوصت من خلاله بعرض المسألة على النيابة وما زال التحقيق جارياً أمام النيابة ، وفي ذات الوقت شكل مجلس الأمة الكويتي لجنة خماسية من أعضائه المختصين والتي أجرت تحقيقاتها مع كافة الأطراف ، ثم أعدت تقريراً انتهت فيه إلى عدم مسؤولية المقاول الرئيسي للمشروع - شركة الخليج المتحدة للإنشاء - ذ.م.م. عن ما حدث في محطة مشرف من توقف".

وبناء على كتاب المحامي الصادر بتاريخ 3 يوليو 2013 أفاد بصور حكم ابتدائي بتاريخ 2 أبريل 2013 بإدانة شخصية لكل من موظفي الشركة التابعة وموظفي الوزارة المتهمين بالقضية، وتم استئناف ذلك الحكم وجاري تداول الجلسات حالياً ، حيث أن هذا الحكم هو حكم جنائي شخصي وليس له تأثير على المجموعة بصورة مباشرة.

أقامت كل من الشركة ووزارة الأشغال العامة دعاوى قضائية ضد بعضهما البعض ، وما زالت تلك الدعاوى منظورة أمام القضاء. لم تتمكن الشركة الأم من تحديد أثر تلك الدعاوى القضائية على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

16 - أحداث هامة

لم تتمكن إدارة المجموعة من تجميع المعلومات المالية المرحلية لفرع شركة الخليج المتحدة للإنشاء - ذ.م.م. "شركة تابعة" بدولة ليبيا وكذلك احتساب حصتها من نتائج الأعمال للشركة الزميلة وذلك للأوضاع الراهنة بدولة ليبيا ، وعليه فقد إرتأت إدارة المجموعة بتكوين مخصص من مبدأ الحيلة والحذر بمبلغ 1,172,900 دينار كويتي ليكون إجمالي المبلغ المخصص المكون 4,672,900 دينار كويتي.

تقوم شركة الخليج المتحدة للإنشاء - ذ.م.م. "شركة تابعة" بتنفيذ المشروع رقم (1151) والخاص بإنشاء وإنجاز وصيانة عدد (930) بيتاً والمباني العامة ومحطات الكهرباء للقطر (A4، A5، A6، A7) والمحور الخدمي للضاحية) من الضاحية (A) منطقة صباح الأحمد والذي يبلغ قيمته التعاقدية 127,886,287 دينار كويتي من الهيئة العامة للرعاية السكنية (مالك المشروع) حيث انتهت الفترة الزمنية التعاقدية للمشروع بتاريخ 29 مايو 2013 ، وهناك مراسلات بين الشركة التابعة ومالك المشروع بشأن تمديد الفترة الزمنية لتنفيذ المشروع تماشياً مع أسباب التأخير والخاصة بالعجز المستمر في استقدام العمالة المخططة لها بالمشروع والنتيجة عن تأخير الجهات الحكومية المختصة في إصدار أذون العمل وكذلك الزيادة الضخمة لكميات الحفر والدفان الفعلية عن كميات الحفر والدفان التعاقدية وشح مصادر الدفان لتغطية الكميات المطلوب توريدها وعليه فقد قررت إدارة المجموعة عدم تسجيل غرامات التأخير على المشروع لحين البت في عملية التمديد المستحق لاستكمال تنفيذه ، حيث تتوقع إدارة المجموعة أن يتم التمديد المستحق للمشروع أخذاً في الاعتبار المعوقات التي حالت دون التقيد بالفترة الزمنية.

17 - القيمة العادلة للأدوات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 إفصاحات عن قياس القيمة العادلة عن طريق مستويات قياس القيمة العادلة التالية:

- المستوى الأول : أسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة .
- المستوى الثاني : مدخلات غير الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى الأول والتي تم ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث : المدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لم تعتمد على بيانات السوق الملحوظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

إن الجدول التالي يبين الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في:

31 مايو 2014 :

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات
1,402,060	818,153	583,907	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
66,794	25,094	41,700	استثمارات متاحة للبيع - أسهم مسعرة
1,468,854	843,247	625,607	

28 فبراير 2014 :

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر	515,164	811,411	1,326,575
استثمارات متاحة للبيع - أسهم مسعرة	41,346	25,094	66,440
	556,510	836,505	1,393,015

31 مايو 2013 :

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر	302,958	914,061	1,217,019
استثمارات متاحة للبيع - أسهم مسعرة	44,142	26,718	70,860
	347,100	940,779	1,287,879

خلال الفترة المنتهية في 31 مايو 2014، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.