

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2014
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة جبران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2014
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

صفحة

3

4

5

6

7

14 – 8

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

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 قابضة

دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة جيران القابضة - شركة مساهمة كويتية قابضة - "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 نوفمبر 2014 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة 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 الجارية التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق .

أسس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح رقم (16) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة، قامت شركة الخليج المتحدة للإنشاء - ذ.م.م. "شركة تابعة" بتسجيل غرامات تأخير على إحدى المشاريع بمبلغ 6,394,315 دينار كويتي والتي تمثل نسبة 50% من قيمة الحد الأقصى لغرامات التأخير للمشروع البالغ قيمته 127,886,287 دينار كويتي طبقاً للعقد المبرم مع مالك المشروع نظراً لتأخر الشركة التابعة في الانتهاء من أعمال العقد والذي انتهى تعاقدياً في 29 مايو 2013 ولم يتم تمديد الفترة الزمنية للمشروع المتعاقد عليها حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة، وفي حالة قيام الشركة التابعة بتسجيل نسبة 50% الباقية من قيمة مخصص غرامات التأخير سينتج عن ذلك زيادة صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في 30 نوفمبر 2014 بمبلغ 6,394,315 دينار كويتي، وانخفاض مجموع حقوق الملكية المتعلق بمساهمي الشركة الأم كما في 30 نوفمبر 2014 بنفس المبلغ.

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 2,126,751 دينار كويتي كما في 30 نوفمبر 2014 (إيضاح 4)، وعليه فإننا لم نتكمن من تحديد أثر ذلك على مجموع الموجودات ومجموع حقوق الملكية كما في 30 نوفمبر 2014، وصافي خسارة المجموعة للفترة المنتهية في 30 نوفمبر 2014.

لم نتكمن من التحقق من الوجود والاكتمال للرصيد المستحق من شركة مجموعة الخليج للإنشاءات - شركة مساهمة ليبية "شركة زميلة" بمبلغ 4,135,933 دينار كويتي كما في 30 نوفمبر 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 مراجعة لها كما في 30 نوفمبر 2014.

النتيجة المتحفظة

إستناداً إلى مراجعتنا، وفيما عدا الآثار المترتبة على 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 حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
بالإضافة إلى ذلك، إستنادا 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 المالية المنتهية في 30 نوفمبر 2014 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحة التنفيذ أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر ماديا على المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها

علي عويد رخيص
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
20 يناير 2015

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 نوفمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 نوفمبر 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	30 نوفمبر 2014	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة :
7,144,135	6,869,468	7,597,942	3	نقد ونقد معادل
1,169,340	1,326,575	1,273,775		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
43,179,083	40,557,874	28,092,744		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
5,920,507	5,921,497	5,963,863		عقارات بغرض المتاجرة
2,735,197	2,725,691	1,652,097	4	مستحق من أطراف ذات صلة
8,920,702	7,859,541	9,591,519		إجمالي المبلغ المستحق من عملاء عن أعمال عقود مقاولات
6,309,927	4,857,701	4,482,187		مخزون
75,378,891	70,118,347	58,654,127		مجموع الموجودات المتداولة
542,892	539,121	507,246		استثمارات متاحة للبيع
8,843,714	8,777,445	9,363,990		عقارات استثمارية
1	1	1		استثمار في شركة زميلة
5,185,478	4,869,937	3,834,111		ممتلكات الآت ومعدات
89,950,976	84,304,851	72,359,475		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة:
2,446,275	2,802,359	2,710,454	5	بنوك دائنة
12,925,960	12,761,083	6,461,039	6	قروض قصيرة الأجل
8,136,467	8,903,614	7,331,364		إجمالي المبلغ المستحق إلى عملاء عن أعمال عقود مقاولات
32,190,978	26,783,069	29,024,848		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
6,083,303	6,023,437	5,555,436	4	مستحق إلى أطراف ذات صلة
61,782,983	57,273,562	51,083,141		مجموع المطلوبات المتداولة
1,729,383	1,742,016	1,663,564		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
63,512,366	59,015,578	52,746,705		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية :
15,015,000	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
7,765	(34,467)	(5,723)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(8,069)	(9,840)	(12,217)		التغير التراكمي في القيمة العادلة
6,697,109	5,648,605	(81,133)		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
26,289,392	25,196,885	19,493,514		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
149,218	92,388	119,256		الحصص غير المسيطرة
26,438,610	25,289,273	19,612,770		مجموع حقوق الملكية
89,950,976	84,304,851	72,359,475		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

فلاح فهد الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

شركة جيران القابضة
Jee Yan Holding Company

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر		إيضاح	
2013	2014	2013	2014		
29,953,701	23,310,893	9,021,876	7,580,599		إيرادات تشغيلية
(27,641,633)	(21,260,490)	(8,098,975)	(6,617,812)		تكاليف تشغيلية
2,312,068	2,050,403	922,901	962,787		مجمول الربح
-	(6,394,315)	-	-	16	مخصص غرامات تحت التسوية
161,731	(66,012)	50,488	(165,023)		صافي (خسارة) ربح استثمارات
(2,902,111)	(1,727,606)	(1,493,331)	(569,588)		مصاريف عمومية وإدارية
(638,445)	(398,761)	(233,185)	(100,596)		مصاريف تمويل
-	(1,172,900)	-	-	4	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,830,360	2,081,427	778,680	(286,099)	9	(خسائر) إيرادات أخرى
(652)	(9,510)	(41)	(9,456)		فروق تحويل عملات أجنبية
					(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة
762,951	(5,637,274)	25,512	(167,975)		الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(7,630)	-	662	-		العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(17,861)	(46,854)	(1,912)	4,982		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,144)	(18,742)	(764)	1,992		ضريبة دعم العمالة الوطنية
730,316	(5,702,870)	23,498	(161,001)		حصة الزكاة
					صافي (خسارة) ربح الفترة
					الخاص بـ :
681,809	(5,729,738)	23,319	(188,195)		مساهمي الشركة الأم
48,507	26,868	179	27,194		الحصص غير المسيطرة
730,316	(5,702,870)	23,498	(161,001)		صافي (خسارة) ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس		
5.01	(42.06)	0.17	(1.38)	10	(خسارة) ربحية 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 قابضة وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر		
2013	2014	2013	2014	
730,316	(5,702,870)	23,498	(161,001)	صافي (خسارة) ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر :
				ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً
				إلى بيان الأرباح أو الخسائر
(25,393)	28,744	10,699	(20,534)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(1,597)	(2,377)	382	(5,643)	استثمارات متاحة للبيع
				(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل
(26,990)	26,367	11,081	(26,177)	الشامل الآخر للفترة
				مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل
703,326	(5,676,503)	34,579	(187,178)	الشامل للفترة
				الخاص بـ :
654,819	(5,703,371)	34,400	(214,372)	مساهمي الشركة الأم
48,507	26,868	179	27,194	الحصص غير المسيطرة
703,326	(5,676,503)	34,579	(187,178)	

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

(جميع المبالغ بالدinars الكويتي)

الرصيد في 30 نوفمبر 2013

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر	2014	2013
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :		
(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة	(5,637,274)	762,951
تسويات :		
صافي خسارة (ربح) استثمارات	66,012	(161,731)
استهلاك	1,071,827	1,916,804
فوائد دائنة محتسبة	(29,700)	(10,080)
مصاريف تمويل محتسبة	398,761	638,445
ربح بيع ممتلكات الآت ومعدات	(1,512,957)	(61,652)
مخصص لم يعد له ضرورة	(2,140)	-
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	1,172,900	-
مخصص غرامات تحت التسوية	6,394,315	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	122,645	202,338
	2,044,389	3,287,075
التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	11,279,981	1,118,189
المدفوع لشراء عقارات بغرض المتاجرة	(42,366)	(62,554)
صافي التغير في إجمالي المبلغ المستحق من / إلى عملاء عن أعمال عقود مقاولات المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	(3,304,228)	3,380,265
مخزون	30,675	99,842
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	375,514	(260,013)
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	(4,219,704)	(3,809,624)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	6,164,261	3,753,180
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة	(201,097)	(244,369)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	-	(7,739)
	5,963,164	3,501,072
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :		
المدفوع لشراء عقارات استثمارية	(729,007)	(3,538,627)
المدفوع لشراء ممتلكات الآت ومعدات	(49,417)	(396,102)
المحصل من بيع ممتلكات الآت ومعدات	1,668,835	76,414
فوائد دائنة مقبوضة	29,700	10,080
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	920,111	(3,848,235)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :		
صافي التغير في أطراف ذات صلة	605,593	(485,883)
صافي الحركة على بنوك دائنة	(91,905)	(398,825)
صافي الحركة على قروض قصيرة الأجل	(6,300,044)	(722,588)
مصاريف تمويل مدفوعة	(368,445)	(638,445)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(6,154,801)	(2,245,741)
صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل	728,474	(2,592,904)
نقد ونقد معادل في بداية الفترة	6,869,468	9,737,039
نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)	7,597,942	7,144,135

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

1 - التأسيس وطبيعة نشاط الشركة الأم

تأسست شركة جيران 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 الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها 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 وتاجيرها 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 بموجب 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 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 20 يناير 2015.

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 المالية المنتهية في 28 فبراير 2014 ، باستثناء تطبيق المعايير التالية السارية المفعول ابتداء من 1 يناير 2014:

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

لم يكن لتطبيق هذا التعديل تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

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 المجموعة لموجوداتها المالية . ينص المعيار على أن يتم تصنيف جميع الموجودات المالية ككل بناء على نموذج عمل المجموعة 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 للمجموعة.

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 المالية المنتهية في 30 نوفمبر 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 المالية المنتهية في 28 فبراير 2014.

3 - نقد ونقد معادل

30 نوفمبر 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	30 نوفمبر 2014	
2,834,340	3,519,734	2,312,264	نقد في الصندوق ولدى البنوك
4,309,795	3,349,734	5,285,678	ودائع قصيرة الأجل
7,144,135	6,869,468	7,597,942	

يتراوح معدل الفائدة الفعلي على الودائع قصيرة الأجل من 0.125% إلى 1.75% (28 فبراير 2014 - من 0.125% إلى 1.75% ، 30 نوفمبر 2013 من 0.125% إلى 1.75%) وتستحق 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 كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

أ - مستحق من أطراف ذات صلة

30 نوفمبر 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	30 نوفمبر 2014	
4,119,276	4,128,291	4,135,933	شركة مجموعة الخليج للإنشاءات - شركة مساهمة ليبية "شركة زميلة"
51,311	51,311	51,311	شركة المحيط لمعالجة مياه الشرب والصرف الصحي - شركة مساهمة ليبية
12,171	12,171	12,171	شركة أنظمة سلامة الطرق - ذ.م.م.
2,053,608	2,097,400	2,126,751	جاري فرع شركة الخليج المتحدة للإنشاء - ذ.م.م.
62,313	-	62,313	(شركة تابعة) بدولة ليبيا
6,298,679	6,289,173	6,388,479	أفراد
(3,563,482)	(3,563,482)	(4,736,382)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,735,197	2,725,691	1,652,097	

إن الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة كما يلي :

30 نوفمبر 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	30 نوفمبر 2014	
3,563,482	3,563,482	3,563,482	الرصيد في بداية الفترة السنة
-	-	1,172,900	المحمل على الفترة / السنة
3,563,482	3,563,482	4,736,382	الرصيد في بداية الفترة / السنة (إيضاح 16)

ب - مستحق إلى أطراف ذات صلة

30 نوفمبر 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	30 نوفمبر 2014	
6,083,303	6,023,437	5,555,436	أفراد - مساهمين

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

- مزايا الإدارة العليا :

للتسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر	
2013	2014	2013	2014
193,300	271,955	123,400	100,955
862,770	-	862,770	-
1,056,070	271,955	986,170	100,955

مزايا قصيرة الأجل
مزايا أخرى

5 - بنوك دائنة

يمثل الرصيد تسهيلات سحب على المكشوف تتحمل فائدة سنوية بمعدل يتراوح من 1% إلى 2.5% (28 فبراير 2014 - من 2% إلى 2.5%، 30 نوفمبر 2013 - من 1% إلى 2.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وتستحق عند الطلب.

استحققت أرصدة تسهيلات السحب على المكشوف طبقاً للشروط التعاقدية ولم يتم سدادهم أو تجديد العقود مع المؤسسات المانحة حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة. إن المجموعة حالياً في طور التفاوض مع البنوك المقرضة لها لإعادة جدولة تلك الديون، والذي في رأي الإدارة أنه يتوقع إتمام تلك المفاوضات بنجاح خلال الفترة القادمة.

إن تسهيلات سحب على المكشوف 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 الأجل

يمثل الرصيد قروض بنكية ممنوحة من بنوك محلية، وتتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2% إلى 3.5% (28 فبراير 2014 - من 2% إلى 3.5%، 30 نوفمبر 2013 - من 2% إلى 3.5%) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

استحق رصيد أحد القروض بمبلغ 2,000,000 دينار كويتي طبقاً للشروط التعاقدية ولم يتم سدادهم أو تجديد العقود مع المؤسسة المانحة حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة. إن المجموعة حالياً في طور التفاوض مع البنوك المقرضة لها لإعادة جدولة تلك الديون، والذي في رأي الإدارة أنه يتوقع إتمام تلك المفاوضات بنجاح خلال الفترة القادمة.

إن القروض قصيرة الأجل 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

يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 150,150,000 سهم (28 فبراير 2014 - 150,150,000 سهم، 30 نوفمبر 2013 - 150,150,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد وجميع الأسهم نقدية.

8 - أسهم خزانة

28 فبراير		30 نوفمبر
2014	2014	2014
(مدقق)	(مدقق)	
13,925,100	13,925,100	13,925,100
% 9.27	% 9.27	% 9.27
1,197,559	835,506	945,907
2,196,921	2,196,921	2,196,921

عدد أسهم الخزانة (سهم)
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية (دينار كويتي)
التكلفة (دينار كويتي)

9 - (خسائر) إيرادات أخرى

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

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 نوفمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

10 - (خسارة) ربحية السهم
يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم على أساس صافي (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم والمتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر		
2013	2014	2013	2014	
681,809	(5,729,738)	23,319	(188,195)	(خسارة) ربح الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم
150,150,000	150,150,000	150,150,000	150,150,000	عدد الأسهم المصدرة
(13,925,100)	(13,925,100)	(13,925,100)	(13,925,100)	يطرح : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزنة
136,224,900	136,224,900	136,224,900	136,224,900	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
5.01	(42.06)	0.17	(1.38)	(خسارة) ربحية السهم (فلس)

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:

للتسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2014					
قطاع المقاولات	قطاع العقارات	قطاع الاستثمارات المالية	بنود غير موزعة	المجموع	
22,567,766	743,127	-	-	23,310,893	إيرادات تشغيلية
(21,062,769)	(197,721)	-	-	(21,260,490)	تكاليف تشغيلية
1,504,997	545,406	-	-	2,050,403	مجمول الربح
(6,394,315)	-	-	-	(6,394,315)	مخصص غرامات تحت التسوية
-	-	(66,012)	-	(66,012)	صافي خسارة استثمارات
(1,548,117)	(106,461)	(73,028)	-	(1,727,606)	مصاريف عمومية وإدارية
(398,761)	-	-	-	(398,761)	مصاريف تمويل
(1,172,900)	-	-	-	(1,172,900)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,076,770	4,526	131	-	2,081,427	إيرادات أخرى
(9,510)	-	-	-	(9,510)	فروق تحويل عملات أجنبية
-	-	-	(46,854)	(46,854)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	(18,742)	(18,742)	حصة الزكاة
-	-	-	(26,868)	(26,868)	الحصص غير المسيطرة
(5,941,836)	443,471	(138,909)	(92,464)	(5,729,738)	صافي (خسارة) ربح الفترة لمساهمي الشركة الأم
62,173,472	19,479,915	24,468,303	(33,762,215)	72,359,475	موجودات القطاع
51,272,683	12,624,011	2,219,741	(13,369,730)	52,746,705	مطلوبات القطاع

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 نوفمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات المالية	قطاع العقارات	قطاع المقاولات	للتسعة أشهر المنتهية في 30 نوفمبر 2013
29,953,701	-	-	430,774	29,522,927	إيرادات تشغيلية
(27,641,633)	-	-	(163,132)	(27,478,501)	تكاليف تشغيلية
2,312,068	-	-	267,642	2,044,426	مجمول الربح
161,731	-	161,731	-	-	صافي ربح استثمارات
(2,902,111)	-	(60,400)	(114,173)	(2,727,538)	مصاريف عمومية وإدارية
(638,445)	-	-	-	(638,445)	مصاريف تمويل
1,830,360	-	82	3,924	1,826,354	إيرادات أخرى
(652)	-	-	-	(652)	فروق تحويل عملات أجنبية
(7,630)	(7,630)	-	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(17,861)	(17,861)	-	-	-	ضريبة دعم العملة الوطنية
(7,144)	(7,144)	-	-	-	حصة الزكاة
(48,507)	(48,507)	-	-	-	الحصص غير المسيطرة
681,809	(81,142)	101,413	157,393	504,145	صافي ربح (خسارة) الفترة لمساهمي الشركة الأم
89,950,976	(39,431,597)	30,006,557	19,770,162	79,605,854	موجودات القطاع
63,512,366	(13,557,176)	1,298,725	13,204,745	62,566,072	مطلوبات القطاع

12 - الجمعية العامة
وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 23 يوليو 2014 للسنة المالية المنتهية في 28 فبراير 2014 وأقرت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 28 فبراير 2014، كما أقرت توصية مجلس إدارة الشركة الأم بعدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المالية المنتهية في 28 فبراير 2014، ووافقت على منح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 5,000 دينار كويتي.

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 المالية المنتهية في 28 فبراير 2013، كما وافقت على منح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة والبالغة 5,000 دينار كويتي.

13 - ارتباطات رأسمالية

30 نوفمبر 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	30 نوفمبر 2014
60,000	60,000	60,000
84,699	84,600	84,600
144,699	144,600	144,600

استثمارات متاحة للبيع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - مساهمة في صندوق استثماري

14 - التزامات محتملة

30 نوفمبر 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	30 نوفمبر 2014
3,761,817	2,351,066	1,159,669
52,663,000	55,620,508	53,184,535
56,424,817	57,971,574	54,344,204

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان

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 تمديد لها 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 ومازال 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 بصدر 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 دعاوي قضائية ضد بعضهما البعض ، ومازالت تلك الدعاوي منظورة أمام القضاء. لم تتمكن الشركة الأم من تحديد أثر تلك الدعاوي 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 ارتأت إدارة المجموعة بتكوين مخصص من مبدأ الحيلة والحذر بمبلغ 1,172,900 دينار كويتي ليكون إجمالي المبلغ المخصص المكون 4,736,382 دينار كويتي (إيضاح 4).

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 للقطع (A4، A5، A)، والمنطقة 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 المخطط لها بالمشروع والناجمة عن تأخير الجهات الحكومية المختصة في إصدار أذن العمل وكذلك الزيادة الضخمة لكميات الحفر والدفان الفعلية عن كميات الحفر والدفان التعاقدية وشح مصادر الدفان لتغطية الكميات المطلوب توريدها. خلال الفترة المالية المنتهية في 30 نوفمبر 2014، قامت الشركة التابعة بتسجيل مبلغ 6,394,315 دينار كويتي والذي يمثل 50% من الحد الأعلى لقيمة غرامة التأخير التي قد تستحق على الشركة التابعة المنفذة للمشروع تطبيقاً لمبدأ الحيلة والحذر، أدرج ضمن الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.

17 - القيمة العادلة للأدوات المالية
يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 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:

30 نوفمبر 2014:

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	582,660	691,115	1,273,775
استثمارات متاحة للبيع - أسهم مسعرة	29,129	25,094	54,223
	611,789	716,209	1,327,998

28 فبراير 2014 (مدققة):

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال 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

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 نوفمبر 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 نوفمبر 2013 :

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات
1,169,340	888,533	280,807	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
58,999	17,325	41,674	استثمارات متاحة للبيع - أسهم مسعرة
1,228,339	905,858	322,481	

خلال الفترة المالية المنتهية في 30 نوفمبر 2014، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة.