

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 31 أغسطس 2014
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 31 أغسطس 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 والدخل 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 31 أغسطس 2014 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة 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 للشركة". 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 .

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 الإنهاء 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 المنتهية في 31 أغسطس 2014 بمبلغ 6,394,315 دينار كويتي، وانخفاض مجموع حقوق الملكية المتعلق بمساهمي الشركة الأم كما في 31 أغسطس 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 2,112,889 دينار كويتي كما في 31 أغسطس 2014 (إيضاح 4)، وعليه فإننا لم نتمكن من تحديد أثر ذلك على مجموع الموجودات ومجموع حقوق الملكية كما في 31 أغسطس 2014، وصافي خسارة المجموعة للفترة المنتهية في 31 أغسطس 2014.

- لم نتمكن 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 31 أغسطس 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 أغسطس 2014.



- 2 -

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 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 أغسطس 2014 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحة التنفيذية أو لعقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

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

علي مساعد البزيع
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت
23 أكتوبر 2014

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

31 أغسطس 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 أغسطس 2014	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة :
4,996,286	6,869,468	8,820,259	3	نقد ونقد معادل
1,112,882	1,326,575	1,371,851		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
43,590,513	40,557,874	32,558,334		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
5,912,571	5,921,497	5,929,585		عقارات بغرض المتاجرة
2,705,170	2,725,691	1,716,461	4	مستحق من أطراف ذات صلة
10,573,165	7,859,541	9,704,312		إجمالي المستحق من عملاء عن أعمال عقود مقاولات
5,885,427	4,857,701	4,949,397		مخزون
74,776,014	70,118,347	65,050,199		مجموع الموجودات المتداولة
543,908	539,121	506,733		استثمارات متاحة للبيع
8,901,907	8,777,445	8,161,306		عقارات استثمارية
1	1	1		استثمار في شركة زميلة
5,655,941	4,869,937	4,729,230		ممتلكات وآلات ومعدات
89,877,771	84,304,851	78,447,469		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة :
1,833,153	2,802,359	2,556,304	5	بنوك دائنة
12,882,278	12,761,083	7,834,858	6	قروض قصيرة الاجل
8,321,616	8,903,614	8,613,574		إجمالي المستحق إلى عملاء عن أعمال عقود مقاولات
32,520,980	26,783,069	32,184,530		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
6,214,293	6,023,437	5,741,045	4	مستحق إلى أطراف ذات صلة
61,772,320	57,273,562	56,930,311		مجموع المطلوبات المتداولة
1,701,420	1,742,016	1,717,210		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
63,473,740	59,015,578	58,647,521		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 إجباري
3,364,503	3,364,503	3,364,503		احتياطي اختياري
(2,934)	(34,467)	14,811		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(8,451)	(9,840)	(6,574)		التغير التراكمي في القيمة العادلة
7,388,790	5,648,605	107,062		أرباح مرحلة
26,254,992	25,196,885	19,707,886		مجموع حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
149,039	92,388	92,062		الحصص غير المسيطرة
26,404,031	25,289,273	19,799,948		مجموع حقوق الملكية
89,877,771	84,304,851	78,447,469		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

عبدالجليل حسين علي
نائب رئيس مجلس الإدارة

فلاح فهد الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

شركة جبران القابضة
JEBRAN HOLDING COMPANY ASB

شركة جيران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للمدة أشهر المنتهية في 31 أغسطس 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المدة أشهر المنتهية في 31 أغسطس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أغسطس		إيضاح	
2013	2014	2013	2014		
20,931,825	15,730,294	8,838,244	6,883,362		إيرادات تشغيلية
(19,542,658)	(14,642,678)	(6,869,662)	(6,085,043)		تكاليف تشغيلية
1,389,167	1,087,616	1,968,582	798,319		مجمّل الربح
-	(6,394,315)	-	(6,394,315)	16	مخصص غرامات تحت التسوية
111,243	99,011	(65,439)	23,526		صافي أرباح (خسائر) استثمارات
(1,408,780)	(1,158,018)	(722,160)	(574,513)		مصاريف عمومية وإدارية
(405,260)	(298,165)	(200,759)	(127,687)		مصاريف تمويل
-	(1,172,900)	-	-	4	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,051,680	2,367,526	58,862	423,719	9	إيرادات أخرى
(611)	(54)	(5,167)	969		فروق تحويل عملات أجنبية
737,439	(5,469,299)	1,033,919	(5,849,982)		(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(8,292)	-	(8,292)	5,259		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(15,949)	(51,836)	(15,949)	(13,940)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(6,380)	(20,734)	(6,380)	(5,576)		حصة الزكاة
706,818	(5,541,869)	1,003,298	(5,864,239)		صافي (خسارة) ربح الفترة
658,490	(5,541,543)	977,826	(5,872,450)		المتعلق بـ:
48,328	(326)	25,472	8,211		مساهمي الشركة الأم
706,818	(5,541,869)	1,003,298	(5,864,239)		الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس	فلس	فلس		
4.83	(40.68)	7.18	(43.11)	10	(خسارة) ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) 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)
للسنة أشهر المنتهية في 31 أغسطس 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 31 أغسطس		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 أغسطس		
2013	2014	2013	2014	
706,818	(5,541,869)	1,003,298	(5,864,239)	صافي (خسارة) ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر :
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً
				إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع
(36,092)	49,278	(35,247)	29,395	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(1,979)	3,266	(3,031)	2,912	استثمارات متاحة للبيع
(38,071)	52,544	(38,278)	32,307	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
668,747	(5,489,325)	965,020	(5,831,932)	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
				المتعلق بـ :
620,419	(5,488,999)	939,548	(5,840,143)	مساهمي الشركة الأم
48,328	(326)	25,472	8,211	الحصص غير المسيطرة
668,747	(5,489,325)	965,020	(5,831,932)	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة جبران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للسنة اشهر المنتهية في 31 أغسطس 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة اشهر المنتهية في 31 أغسطس		
2013	2014	
737,439	(5,469,299)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية : (خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، ضريبة دعم العملة الوطنية وحصة الزكاة
-	6,394,315	تسويات :
(111,243)	(99,011)	مخصص غرامات تحت التسوية
1,103,046	863,960	صافي أرباح استثمارات
405,260	298,165	استهلاك
-	1,172,900	مصاريف تمويل محتسبة
-	(1,512,957)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(8,865)	(23,670)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
93,524	93,801	فوائد دائنة محتسبة
2,219,161	1,718,204	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
706,759	7,339,233	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
1,912,951	(2,134,811)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(54,618)	(8,088)	صافي التغير في إجمالي المستحق من / إلى عملاء عن أعمال عقود مقاولات
104,414	89,389	المدفوع لشراء عقارات بغرض المتاجرة
164,487	(91,696)	المحصل من بيع استثمارات
(3,496,046)	(586,918)	مخزون
1,557,108	6,325,313	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(163,518)	(118,607)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
1,393,590	6,206,706	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(3,507,220)	(2,092)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(204,859)	(35,808)	المدفوع لشراء عقارات استثمارية
77,214	501,922	المدفوع لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
8,865	23,670	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(3,626,000)	487,692	فوائد دائنة مقبوضة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(324,866)	726,838	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(1,011,947)	(246,055)	صافي التغير في اطراف ذات صلة
(766,270)	(4,926,225)	صافي الحركة على بنوك دائنة
(405,260)	(298,165)	صافي الحركة على قروض قصيرة الأجل
(2,508,343)	(4,743,607)	مصاريف تمويل مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(4,740,753)	1,950,791	صافي الزيادة (النقص) في نقد ونقد معادل
9,737,039	6,869,468	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
4,996,286	8,820,259	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (ايضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) الى (18) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1 - التأسيس والنشاط

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 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 وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل دولة الكويت أو خارجها .
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض 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 23 أكتوبر 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 مماثلة 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): 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 المنتهية في 31 أغسطس 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

31 أغسطس 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 أغسطس 2014	
2,709,388	3,519,734	3,498,980	نقد في الصندوق ولدي البنوك
2,286,898	3,349,734	5,321,279	ودائع قصيرة الأجل
<u>4,996,286</u>	<u>6,869,468</u>	<u>8,820,259</u>	

يتراوح معدل الفائدة الفعلي على الودائع قصيرة الأجل من 0.125% إلى 1.75% (28 فبراير 2014 - من 0.125% إلى 1.75% ، 31 أغسطس 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 كما يلي:

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

31 أغسطس 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 أغسطس 2014	
4,110,260	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.
2,032,597	2,097,400	2,112,889	جاري فرع شركة الخليج المتحدة للإنشاء (شركة تابعة) بدولة ليبيا
62,313	-	140,539	أفراد
6,268,652	6,289,173	6,452,843	
(3,563,482)	(3,563,482)	(4,736,382)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>2,705,170</u>	<u>2,725,691</u>	<u>1,716,461</u>	

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

31 أغسطس 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 أغسطس 2014	الرصيد في بداية الفترة السنة المحمل على الفترة / السنة الرصيد في بداية الفترة / السنة (إيضاح 16)
3,563,482	3,563,482	3,563,482	
-	-	1,172,900	
3,563,482	3,563,482	4,736,382	

ب - مستحق إلى أطراف ذات صلة

31 أغسطس 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 أغسطس 2014	أفراد - مساهمين
6,214,293	6,023,437	5,741,045	

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

- مزايا الإدارة العليا :

للسنة أشهر المنتهية في 31 أغسطس 2013	للسنة أشهر المنتهية في 31 أغسطس 2014	لثلاثة أشهر المنتهية في 31 أغسطس 2013	لثلاثة أشهر المنتهية في 31 أغسطس 2014	مزايا قصيرة الأجل
69,900	171,000	34,950	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 أغسطس 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 الأجل

يمثل الرصيد قروض بنكية ممنوحة من بنوك محلية، وتتحمل فائدة سنوية تتراوح من 2 % إلى 3 % (28 فبراير 2014 - من 2 % إلى 3 %، 31 أغسطس 2013 - من 4.25 % إلى 6 %) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

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

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

8 - أسهم خزانة

31 أغسطس 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 أغسطس 2014	عدد أسهم الخزانة (سهم) النسبة إلى الأسهم المصدرة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي) التكلفة (دينار كويتي)
13,262,000	13,925,100	13,925,100	
% 9.27	% 9.27	% 9.27	
1,127,270	835,506	891,206	
2,196,921	2,196,921	2,196,921	

9 - إيرادات أخرى

تتمثل الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي في الإيرادات الناتجة عن عقود عمولات الوكالات المختلفة للمجموعة. قامت إدارة 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 - (خسارة) ربحية السهم

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

للسنة اشهر المنتهية في 31 أغسطس		لثلاثة اشهر المنتهية في 31 أغسطس		
2013	2014	2013	2014	
658,490	(5,541,543)	977,826	(5,872,450)	(خسارة) ربح الفترة المتعلق بمساهمي 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 الخزانة
136,224,900	136,224,900	136,224,900	136,224,900	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
4.83	(40.68)	7.18	(43.11)	(خسارة) ربحية السهم (فلس)

بلغت ربحية السهم الأساسية للفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في 31 أغسطس 2013، 7.57 فلس و 5.10 فلس على التوالي قبل التعديل بأثر رجعي المتعلق بإصدار أسهم المنحة (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 :

للسنة أشهر المنتهية في 31 أغسطس 2014					
قطاع المقاولات	قطاع العقارات	قطاع الاستثمارات المالية	بنود غير موزعة	المجموع	
15,387,192	343,102	-	-	15,730,294	إيرادات تشغيلية
(14,412,794)	(229,884)	-	-	(14,642,678)	تكاليف تشغيلية
974,398	113,218	-	-	1,087,616	مجمل الربح
(6,394,315)	-	-	-	(6,394,315)	مخصص غرامات تحت التسوية
-	-	99,011	-	99,011	صافي أرباح استثمارات
(1,015,707)	(85,170)	(57,141)	-	(1,158,018)	مصاريف عمومية وإدارية
(298,165)	-	-	-	(298,165)	مصاريف تمويل
(1,172,900)	-	-	-	(1,172,900)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,363,076	4,370	80	-	2,367,526	إيرادات أخرى
(54)	-	-	-	(54)	فروق تحويل عملات أجنبية
-	-	-	(51,836)	(51,836)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	-	-	(20,734)	(20,734)	حصة الزكاة
-	-	-	326	326	الحصص غير المسيطرة
(5,543,667)	32,418	41,950	(72,244)	(5,541,543)	صافي (خسارة) ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم
68,206,064	19,536,154	68,206,064	(77,500,813)	78,447,469	موجودات القطاع
58,187,700	12,760,577	58,190,204	(70,490,960)	58,647,521	مطلوبات القطاع

شركة جبران القابضة
شركة مساهمة كويتية قابضة وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
31 أغسطس 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات المالية	قطاع العقارات	قطاع المقاولات	للسنة أشهر المنتهية في 31 أغسطس 2013
20,931,825	-	-	264,988	20,666,837	إيرادات تشغيلية
(19,542,658)	-	-	(67,837)	(19,474,821)	تكاليف تشغيلية
1,389,167	-	-	197,151	1,192,016	مجمل الربح
111,243	-	111,243	-	-	صافي أرباح استثمارات
(1,408,780)	-	(52,175)	(87,426)	(1,269,179)	مصاريف عمومية وإدارية
(405,260)	-	-	(138)	(405,122)	مصاريف تمويل
1,051,680	-	33	2,439	1,049,208	إيرادات أخرى
(611)	-	-	-	(611)	فروق تحويل عملات أجنبية
(8,292)	(8,292)	-	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(15,949)	(15,949)	-	-	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(6,380)	(6,380)	-	-	-	حصة الزكاة
(48,328)	(48,328)	-	-	-	الحصص غير المسيطرة
658,490	(78,949)	59,101	112,026	566,312	صافي ربح (خسارة) الفترة
89,877,771	(39,955,713)	29,991,244	20,236,386	79,605,854	المتعلق بمساهمي الشركة الأم
63,473,740	(14,030,261)	1,215,248	13,722,679	62,566,074	موجودات القطاع
					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

31 أغسطس 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 أغسطس 2014
60,000	60,000	60,000
84,840	84,600	84,600
144,840	144,600	144,600

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

14 - التزامات محتملة

31 أغسطس 2013	28 فبراير 2014 (مدقق)	31 أغسطس 2014
3,914,242	2,351,066	6,640,130
50,474,854	55,620,508	51,423,303
54,389,096	57,971,574	58,063,433

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 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 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 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 ، ومازالت 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 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 للقطاع (A4، A5)، 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 المخطط لها بالمشروع والناجمة 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. خلال الفترة المالية المنتهية في 31 أغسطس 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:

31 أغسطس 2014:

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر	591,149	780,702	1,371,851
استثمارات متاحة للبيع - أسهم مسعرة	18,756	487,977	506,733
	609,905	1,268,679	1,878,584

28 فبراير 2014 (مدققة):

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 أغسطس 2013:

المجموع	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات
1,112,882	766,978	345,904	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
57,601	17,325	40,276	استثمارات متاحة للبيع - أسهم مسعرة
1,170,483	784,303	386,180	

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

18 - أحداث لاحقة

خلال الفترة اللاحقة للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بإبرام إتفاقيات لشراء عقارين استثماريين بالولايات المتحدة الأمريكية بقيمة 2,450,000 دولار أمريكي، المعادل 698,863 دينار كويتي والتي من المتوقع أن تحقق عائد 6.5% سنوياً. وقد قامت الشركة التابعة بسداد 100,000 دولار أمريكي، المعادل 28,525 دينار كويتي من قيمة تلك العقارات خلال الفترة اللاحقة للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة.