

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المئوية
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ج

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

د

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

هـ

بيان التدفقات النقية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

الصفحة

12 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
على الحاساوي وشركاه

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لشركة جياد القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامة) - (الشركة الأم) - وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحل المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2019 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النتية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إدارة "الشركة الأم" هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً للمعيار 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 بمراجعةتنا 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 إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدتها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبني رأي تدقيق.

التأكد على أمر بدون التحفظ في رأينا، نفت الانبه إلى (إيضاح - 17) بخصوص وقف تداول أسهم الشركة من قبل هيئة أسواق المال.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متتفقة مع ما ورد في الدفتر المحاسبية "الشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم ١ السنة ٢٠١٦ ولائحة التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو القانون رقم ٧ لسنة ٢٠١٠ بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، على وجه يوثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف فيما عدا ما ورد في فقرة التأكيد على أمر أعلاه.

علي عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

13 نوفمبر 2019
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة) (معدلة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
16,452	11,789	5,636,658		النقد والنقد المعادل
830,196	9,211,196	5,360,865	4	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	-	15,520		مخزون
-	-	261,040		ودائع لاحل
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
3,324,273	3,324,273	3,324,273	5	الشامل الآخر
6,421,740	-	-		عقارات إستثمارية
27,293,499	27,270,946	27,361,315	6	استثمارات في شركات زميلة
-	-	7,822,019	7	موجودات غير ملموسة
11,467	10,094	3,159,331	8	ممتلكات ومعدات
-	-	10,258,661	9	مشروعات قيد التنفيذ
37,897,627	39,828,298	63,199,682		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
352,905	357,035	17,772,647	10	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	1,953,278	-	11	استثمار بالمشاركة
-	-	4,350,668	12	قرض لأجل
17,051	15,264	669,793		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
369,956	2,325,577	22,793,108		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
35,000,000	35,000,000	35,000,000		احتياطي قانوني
376,196	560,658	560,658		احتياطي اختياري
376,196	560,658	560,658		احتياطيات أخرى
6,252	6,252	6,252		حصة "المجموعة" في احتياطيات شركات زميلة
(545,978)	(1,016,775)	(1,025,065)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
-	-	(23,358)		أرباح محتفظ بها
2,274,005	2,350,928	2,994,803		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي "الشركة الأم"
37,486,671	37,461,721	38,073,948		حصص غير مسيطرة
41,000	41,000	2,332,626		مجموع حقوق الملكية
37,527,671	37,502,721	40,406,574		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
37,897,627	39,828,298	63,199,682		

الشيخ/ صباح سلمان الصباح
 نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

السيد/ خالد منصور الصراف
 رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
-	4,776,735	-	1,708,697	الإيرادات
-	(3,174,996)	-	(1,122,045)	إيرادات النشاط
-	1,601,739	-	586,652	تكاليف النشاط
1,163,970	112,580	165,740	(3,806)	مجمل ربح النشاط
-	79,071	-	-	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال
-	108,852	-	(107,768)	شركات زميلة
-	132,585	-	132,585	ربح اقتناء شركة تابعة
1,163,970	2,034,827	165,740	607,663	إيرادات أخرى
				إيرادات فوائد
				مجموع الإيرادات
83,742	876,250	31,382	385,702	المصاريف والأعباء الأخرى
12,305	186,947	1,372	61,667	مصاريف عمومية وإدارية
96,047	1,063,197	32,754	447,369	مخصصات
1,067,923	971,630	132,986	160,294	مجموع المصروفات والأعباء
(22,067)	(27,358)	(3,287)	(9,739)	الأخرى
(7,724)	(8,745)	(1,182)	(3,035)	صافي ربح الفترة قبل احتساب
(8,827)	(11,871)	(1,315)	(4,824)	ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة
1,029,305	923,656	127,202	142,696	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				والزكاة
1,029,305	657,796	127,202	53,763	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	265,860	-	88,933	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,029,305	923,656	127,202	142,696	الزكاة
2.94	1.88	0.36	0.15	صافي ربح الفترة
				المتأخر:
				مساهمي "الشركة الأم"
				حصص غير مسيطرة
				صافي ربح الفترة
				ربحية السهم(فلس)

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة
2018	2019	2018	2019	
1,029,305	923,656	127,202	142,696	
(149,655)	(8,290)	(31,226)	6,660	الدخل الشامل الآخر للفترة:
-	(23,358)	-	(42,998)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان
(149,655)	(31,648)	(31,226)	(36,338)	الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتف
879,650	892,008	95,976	106,358	حصة "المجموعة" في احتياطيات شركات
				زميلة
				احتياطي ترجمة عملات أجنبية
879,650	626,148	95,976	17,425	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	265,860	-	88,933	إجمالي الدخل الشامل للفترة
879,650	892,008	95,976	106,358	المتاح لـ:
				مساهمي "الشركة الأم"
				حصص غير مسيطرة
				إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

شركة جيدل القابضة ش.م.ب (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المدحفل للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقيق)
"جميع البيانات بالدينars"

حقوق الملكية العادلة التي مساحتها الشركة الأم

الرصيد في 1 يناير 2019 (إجمالي) المجموع	تصنيف	أرباح مستفادة أجلها	ترجمة عدالت أجلها	احتياطي في إحتياطيات شركات زميلة	المجموع عام آخر	احتياطي أجلها	احتياطي أجلها	رأس المال
36,738,578	مسقطة	36,697,578	36,697,578	1,335,257	(396,323)	6,252	376,196	35,000,000
(90,557)		(90,557)	(90,557)	-	-	-	-	-
36,648,021		36,607,021	1,244,700	-	(396,323)	6,252	376,196	35,000,000
1,029,305		1,029,305	-	-	-	-	-	-
(149,655)		(149,655)	-	-	(149,655)	-	-	-
879,650		879,650	1,029,305	-	(149,655)	-	-	-
37,527,671		41,000	37,486,671	2,274,005	(545,978)	6,252	376,196	35,000,000
38,354,199		41,000	38,313,199	2,350,928	-	(165,297)	6,252	560,658
(851,478)			(851,478)		(851,478)	6,252	560,658	560,658
37,502,721		41,000	37,461,721	2,350,928	-	(1,016,775)	6,252	560,658
(13,921)		(13,921)	(13,921)	-	-	-	-	35,000,000
2,007,488		2,007,488	923,656	657,796	657,796	-	-	-
(31,648)			(31,648)	-	(23,358)	(8,290)	-	-
892,008		265,860	626,148	657,796	(23,358)	(8,290)	-	-
18,278		18,278	-	-	-	-	-	-
40,406,574		2,332,626	38,073,948	2,994,803	(23,358)	(1,025,065)	6,252	560,658
								560,658
								35,000,000

إن الإضافات المرقة شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتسبة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)
"جنيس المبالغ بالدينار الكويتي"

		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2018	2019
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
1,029,305		923,656	
			تعديلات:
5,059		153,237	استهلاكات ممتلكات ومعدات
3,494		142,888	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
10,022		-	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
-		26,196	مخصص خسائر انتقامية متوقعة
-		(79,071)	ربح اقتداء شركة تابعة
(1,163,970)		(112,580)	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركات زميلة
(116,090)		1,054,326	ربح/(خسارة) العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
11,912		3,151	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(2,154,654)		426,660	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(2,258,832)		1,484,137	النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات
-		(46,399)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(2,258,832)		1,437,738	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(2,235,000)		-	استثمار في شركات زميلة
-		(567,719)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-		(3,922,285)	مشروعات قيد التنفيذ
-		18,278	التغير على حصص غير مسيطرة
-		(261,040)	ودائع لأجل
(2,235,000)		(4,732,766)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-		4,350,668	قرض لأجل
-		4,350,668	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
-		(33,378)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(4,493,832)		1,022,262	صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
-		4,602,607	النقد والنقد المعادل نتيجة اقتداء شركة تابعة
4,510,284		11,789	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
16,452		5,636,658	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(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 أسهم "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 يتعين الا تقل نسبة مشاركة الشركة العامة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنشآت والعقارات الالزامية ل مباشرة 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 الشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي خارجها بصفة أصلية أو بالوكالة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تستثري هذه الهيئات أو الشركات أو أن تلتحق بها.

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

صندوق البريد: 2799 - الصفا - الرمز البريدي: 13028 الكويت - ت 22084505

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة من قبل مجلس الإدارة في 13 نوفمبر 2019

-2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد (2/1)

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "القارير المالية المرحلية". يجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة مع البيانات المالية المجمعة للجموعة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة من الإدارة إجراء أحکام وتقديرات وإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقررة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي تم إجرانها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين المتعلقة بالتقدير هي نفسها كذلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تنق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تنقى السياسات المحاسبية التي تم تبنيها مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة ومع فترة التقارير المرحلية المماثلة، باستثناء تبني المعايير الجديدة والمعدلة الموضحة أدناه.

المعايير والتعديلات والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول حديثاً

يطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ("IFRS" أو "المعيار") رقم 16 وال العديد من التفسيرات والتعديلات الأخرى المطبقة لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة. لم تقم المجموعة مبكراً بتبني آية معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم تدخل حيز التنفيذ بعد.

تم تطبيق المعايير الجديدة التفسيرات والتعديلات على المعايير التالية من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ليس للتعديلات على المعايير أدناه أي أثر على المجموعة، ولكن من الممكن أن يتسبباً في إيضاحات إضافية بنهاية العام:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 "الإيجارات".
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (23) "حول عدم التأكيد من طرق معالجة ضريبة الدخل".
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9: "ميزايا الدفعات المقيدة ذات التعريف السلبي".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: "مكافآت الموظفين" تعديل الخطأ، تقليلها أو تسويتها".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28: "الفوائد طويلة الأجل في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة".
- التحسينات على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2015-2017 (الصادرة في ديسمبر 2017).
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال".
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "التربيات المشتركة".
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 "ضرائب الدخل".
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 23 "تكاليف الإقراض".

لم ينجم عن تبني ما تقدم أعلاه آية تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المجمعة المقررة سابقاً للمجموعة.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة أدناه المتاحة للتبني المبكر للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ليست سارية حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقهم في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

البيان	تاريخ السريان
<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال". • التعديلات على الإشارات لإطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. • التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 8 عن "تعريف المادة". 	1 يناير 2020
<ul style="list-style-type: none"> • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين". • التعديلات على المعيار الدولي للقارير المالية رقم 10 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28: "بيع أو المساعدة بأصول فيما بين مستمر وشريكه الزميلة أو المشروع المشترك". 	1 يناير 2022
	لم يتم تحديد تاريخ السريان

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)

وشركاتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

(2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة يتطلب من إدارة المجموعة اتخاذ أحكام ووضع تقييرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المقصح عنها للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها إدارة المجموعة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وألأسباب الرئيسية لعدم التأكيد من التقييرات معاً تلاقي المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

الشركات التابعة

-3

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

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	بيع وشراء السندات	شركة المدينة لبيع وشراء السندات	% نسبة الملكية	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
شركة فاست العالمية	الكويت	بيع وشراء السندات	والأسهم ذ.م.م	شركة فاست العالمية	%99	%99	%99	%99
شركة مزايا لبيع وشراء السندات	الكويت	بيع وشراء السندات	والأسهم ذ.م.م	شركة مزايا لبيع وشراء السندات	%99	%99	%99	%99
شركة هيونمن إنجريتد للإستشارات الإدارية ذ.م.م	الكويت	الإدارية وبيع وشراء السندات	والأسهم	شركة هيونمن إنجريتد للإستشارات الإدارية ذ.م.م	%99	%99	%99	%99
شركة نور إنجريتد للتجارة العامة ذ.م.م	الكويت	تجارة عامة	والأسهم	شركة نور إنجريتد للتجارة العامة ذ.م.م	-	%99	%99	%99
شركة جياد مسقط ش.م.م	سلطنة عمان	استثمار الأموال والأوراق المالية (أسهم وسندات)	-	شركة جياد مسقط ش.م.م	-	-	%99	%99
دبي إنترناشونال ليمتد	الكaiman	عقاري	استثمار الأموال والأوراق المالية (أسهم وسندات)	دبي إنترناشونال ليمتد	%100	-	-	-

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة استناداً إلى معلومات مالية إدارية معدة من قبل الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في 30 سبتمبر 2019، وقد بلغ إجمالي موجودات تلك الشركات المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتفف كما في 30 سبتمبر 2019: 54,678,184 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 26,059,445 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2018: 24,769,830 دينار كويتي) وصافي أرباحها/خسائرها المدرجة ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتفف كما في 30 سبتمبر 2019: 953,667 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: (194) دينار كويتي - 30 سبتمبر 2018: (532) دينار كويتي).

شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)

وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

(غير مدققة)

(جميع البيانات بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

- خلال الفترة المالية الحالية قامت "الشركة الأم" بتأسيس شركة جياد مسقط (ش.م.م) بنسبة ملكية 99% من حصص تلك الشركة، وبناءً عليه أصبح لدى الشركة الأم السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة.

- خلال الفترة المالية الحالية، قامت المجموعة باقتناء شركة نور إنجريتد للتجارة العامة (ذ.م.م) بنسبة 99% من طرف ذو صلة استناداً إلى آخر بيانات مالية مدققة، وبناءً عليه أصبح لدى الشركة الأم السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركة، وعليه تم تجميع بياناتها المالية ابتداءً من تاريخ الإقتناء (إيضاح - 15). وتم استبعاد أثر تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف حيث أنها معاملة غير نقدية.

- خلال الفترة المالية الحالية قامت "الشركة الأم" بإعادة هيكلة ملكيتها في أسهم شركاتها التابعة وذلك كما يلي:
 قامت "الشركة التابعة" شركة الاستثمار البشري للتدريب والإستشارات ش.م.ك (مقلة) - الكويت - بتحويل كامل حصصها في شركة كلية مجان (كلية جامعة) ش.م.م إلى شركة الاستثمار البشري (ش.م.م) - سلطنة عمان.
 وكانت أيضاً "الشركة التابعة" شركة الاستثمار البشري للتدريب والإستشارات ش.م.ك (مقلة) - الكويت - بتحويل كامل حصصها في شركة الاستثمار البشري (ش.م.م) - سلطنة عمان - إلى شركة جياد مسقط ش.م.م.

- إن إعادة الهيكلة لم يتبع عنها أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتف حيث أنها تمت داخل شركات المجموعة.

- تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة بنسبة 100% حيث أن نسبة 1% مسجلة باسم طرف ذو صلة ويوجد تنازل خطى غير موثق منه لصالح الشركة الأم.

- إن شركة نور إنجريتد للتجارة العامة - ذ.م.م تمتلك شركات تابعة وبياناتها كما يلي:

نسبة الملكية %					
31 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
-	-	%99.71	تدريب وتعليم	الكويت	شركة الاستثمار البشري للتدريب والإستشارات ش.م.ك (مقلة)
-	-	%100	خدمات طبية	الكويت	شركة عملية هيلث كير ش.م.ك (مقلة)

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

نسبة الملكية %					
31 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
-	-	%100	التعليم والتدريب استثمار الأموال والأوراق المالية (أسهم وسندات)	دولة قطر	شركة التنمية البشرية للتدريب (ذ.م.م)
-	-	%99		سلطنة عمان	شركة الاستثمار البشري والخدمات (ش.م.م)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(جميع البيانات بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة أي بيانات لشركة (الاستثمار البشري والخدمات ش.م.م) - سلطنة عمان التي قامت الشركة التابعة (شركة الاستثمار البشري للتدريب والاستشارات ش.م.ك (مقلة)) خلال الفترة المالية الحالية بتأسيسها في سلطنة عمان مع شريك آخر بنسبة 99% من حصص تلك الشركة، حيث لم تصدر أي بيانات مالية لها حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة نظراً لتأسيسها حديثاً.

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

نسبة الملكية %					
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة المجموعة الطيبة الكويتية ذ.م.م
-	-	%99.4	خدمات طبية	الكويت	

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

نسبة الملكية %					
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
-	-	%99	أنشطة استثمار	سلطنة عمان	شركة الاستثمار البشري - ش.م.م

- إن شركة الاستثمار البشري - ش.م.م تمتلك شركة تابعة وبياناتها كما يلي:

نسبة الملكية %					
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
-	-	%76.5	كلية جامعة عمان	سلطنة عمان	كلية مجان (كلية جامعية) - شركة مساهمة عمانية

- إن ملكية المجموعة ل كامل أسهم كلية مجان (كلية جامعية) - شركة مساهمة عمانية عامة - مر هونه مقابل قرض لأجل (إيضاح - 12).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

-4 ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
-	6,431,000	4,940,346	ذمم تجارية مدينة
-	-	(26,196)	مخصص خسائر اقتصانية متوقعة
-	6,431,000	4,914,150	
-	1,950,000	-	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
41,000	41,000	-	أرصدة مدينة أخرى
789,196	789,196	446,715	مستحق من أطراف ذات صلة (ايضاح - 13)
<u>830,196</u>	<u>9,211,196</u>	<u>5,360,865</u>	

-5 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أوراق حقوق ملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة والتي اتخذت الإدارة من أجلها قراراً غير قابل للإلغاء عند التحقق المبدئي بالإعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصح عنها (ايضاح - 18).

-6 استثمارات في شركات زميلة

يتمثل هذا البند في استثمار الشركة الأم في ملكية أسهم الشركات التالية:

نسبة الملكية %						
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة	
%48	%48	%48	خدمات	الكويت	بيت الأعمال القابضة	
%49.2	%49.28	%49.28	تأمين	الكويت	ش.م.ك (مقلة) دار السلام للتأمين	
%29.67	%29.69	%29.69	عقاري	الكويت	التكافلي ش.م.ك (مقلة) صرح كابيتال العقارية	
-	%31	%31	خدمات عامة	الكويت	ش.م.ك (مقلة) الخدمات العامة ش.م.ك (مقلة)	
%31	-	-	بيع وشراء السندات والأوراق المالية	الكويت	بنرو العالمية لبيع وشراء السندات والأوراق المالية	

- يتضمن الاستثمار في شركات زميلة شهرة 1,277,169 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء شركة بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (مقلة) وشهرة بمبلغ 828,848 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء شركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك (مقلة). إن تلك الشهرة ناتجة عن زيادة تكلفة الإقتناء عن قيمة الحصة التي تم شراؤها بتاريخ الإقتناء.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتلة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقلدة) بناءً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 30 يونيو 2019 وتم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (مقلدة) وشركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة) وشركة الخدمات العامة ش.م.ك (مقلدة) بناءً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2019. كما تم إعادة عرض أرقام السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 لتعديل حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الرميلة وإحتساباتها كنتيجة لإصدار البيانات المالية المدققة لها.

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

31 ديسمبر 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (معدلة) (غير مدققة)	
24,134,741	24,134,741	27,270,946	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
2,235,000	2,235,000	-	إضافات
-	7,637,817	-	نتيجة إقتناء شركة تابعة
-	(7,637,817)	-	استبعادات
(149,655)	(620,452)	(8,290)	حصة "المجموعة" في الاحتياطيات
1,163,970	1,913,211	112,580	حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال
(90,557)	(391,554)	(13,921)	حصة المجموعة في اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
<u>27,293,499</u>	<u>27,270,946</u>	<u>27,361,315</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

موجودات غير ملموسة

-7

تتضمن الموجودات غير الملموسة شهراً بمبلغ 6,633,268 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء شركة تابعة "شركة الاستثمار البشري ش.م.م". إن تلك الشهادة ناتجة من إحدى الشركات التابعة لشركة الاستثمار البشري ش.م.م وهي "كلية مجان - شركة مساهمة عمانية عامة" في سنوات سابقة.

كما تضمن أيضاً الموجودات غير الملموسة مبلغ 1,178,751 دينار كويتي حق استغلال الأراضي المخصصة 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. ومدة هذا العقد 20 سنة تبدأ من السنة الرابعة من توقيع العقد وتنتهي بتاريخ 2 أبريل 2029 مدرج بذفتر إحدى الشركات التابعة (شركة عنابة هيلث كير ش.م.ك (مقلدة)).

إن الموجودات غير الملموسة ناتجة من إقتناء شركة تابعة (إيضاح - 15).

ممتلكات ومعدات

-8

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
26,548	26,548	10,094	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	-	2,722,620	نتيجة إقتناء شركة تابعة (إيضاح - 15)
-	-	567,719	إضافات خلال الفترة/السنة/الفترة
(10,022)	(10,022)	-	استبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة
(5,059)	(6,432)	(153,237)	الاستهلاك المحمول على الفترة/السنة/الفترة
-	-	12,135	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
<u>11,467</u>	<u>10,094</u>	<u>3,159,331</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

-9 **مشروعات قيد التنفيذ**

تضمن إحدى الشركات التابعة (شركة عنابة هيلث كير ش.م.ك (مقلة)) مشروع قيد التنفيذ يتمثل في إنشاء مستشفى بدولة الكويت على أرض مستأجرة من أملاك الدولة بموجب عقد (BOT) (ايضاح 7)، وقد تختلف 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 الشركة لغرامات تأخير سنوية قدرها 72,000 دينار كويتي.

وقد حصلت تلك الشركة خلال الفترة على موافقة من وزارة المالية على تمديد العقد لمدة سنة ابتداء من نهاية مارس 2019، وذلك لتنفيذ المشروع بالكامل مع استمرار الغرامات دون المساس بعده الإستثمار.

-10 **نفقات دائنة وارصدة دائنة أخرى**

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	
98,591	98,488	4,335,865	نفقات دائنة
157,413	128,517	13,183,886	مستحق إلى أطراف ذات صلة (ايضاح - 13)
79,434	109,291	157,265	استقطاعات ضريبية
15,664	17,266	21,188	مخصص أجزاء
1,803	-	74,443	مصاريف مستحقة
-	3,473	-	أخرى
<u>352,905</u>	<u>357,035</u>	<u>17,772,647</u>	

-11 **استثمار بالمشاركة**

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	-	1,953,278	إضافات
-	1,953,278	772,200	المستبعد نتيجة اقتناء شركة تابعة
-	-	(2,725,478)	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة
<u>-</u>	<u>1,953,278</u>	<u>-</u>	

تم خلال الفترة المالية الحالية اقتناء شركة تابعة كلية مجان (كلية جامعية) - شركة مساهمة عمانية عامة (ايضاح 3) مدرج بها ذلك الاستثمار ونتيجة اقتناء تلك الشركة وتجميع بياناتها المالية تم استبعاد تلك المعاملة ضمن قيود الإستبعادات التي تمت على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

-12 **قرض لأجل**

يتمثل هذا البند في قيمة قرض لأجل مندرج لإحدى الشركات التابعة (شركة جياد مسقط ش.م.م) من بنك كان في سلطنة عمان بمعدل فائدة 3% سنوياً، ويؤدد على دفعات وفقاً لتاريخ استحقاقه. إن هذا القرض مندرج مقابل كفالة تضامنية لكلاً من "الشركة الأم" شركة جياد القابضة - ش.م.ك (عامة) وإحدى الشركات التابعة شركة الاستثمار البشري - ش.م.م - سلطنة عمان بقيمة 5,500,000 ريال عماني بما يعادل 4,350,668 دينار كويتي ورهن إحدى الشركات التابعة لكامل أسهمها في (كلية مجان (كلية جامعية) - شركة مساهمة عمانية عامة) والمملوكة لشركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة) - ش.م.م - سلطنة عمان - (ايضاح 3).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إن الأقساط التي تستحق السداد من القرض خلال سنة من تاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف يتم الإعتراف بها كمطلوبات متداولة وما يستحق بعد ذلك يتم الإعتراف به كمطلوبات غير متداولة كما يلي:

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	الجزء الجاري من قرض لأجل
-	-	537,900	الجزء غير الجاري من قرض لأجل
-	-	3,812,768	
-	-	4,350,668	

معاملات مع أطراف ذات صلة -13

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات التابعة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرن عليها أو يمارسن عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملحوظاً يتم الموافقة على سياسات تعديل وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المبالغ والأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المردجة ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
789,196	789,196	446,715	مستحق من أطراف ذات صلة (إيجاص - 4)
157,413	128,517	13,183,886	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيجاص - 10)

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:
-	-	79,071	ربح إكتتاب من طرف ذو صلة

ربحية السهم/(فلس) -14

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي ربح الفترة العائد لمساهمي "الشركة الأم" على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجع لعدد الأسماء العادي القائمة خلال الفترة/(سهم)
2018	2019	2018	2019	
1,029,305	657,796	127,202	53,763	
350,000,000	350,000,000	350,000,000	350,000,000	
2.94	1.88	0.36	0.15	ربحية السهم/(فلس)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر خلاف ذلك)

-15 **اقتناء شركة تابعة**

خلال الفترة المالية الحالية، قامت المجموعة باقتناء شركة نور التجاريد للتجارة العامة (ذ.م.م) بنسبة 99% من طرف ذو صلة استناداً إلى بيانات مالية مدققة، وبناءً عليه أصبح لدى الشركة الأم السيطرة على السياسات المالية والتسييرية لهذه الشركة وعليه تم تجميع بياناتها المالية ابتداءً من تاريخ الإقتناء (إيضاح - 3)، وتم استبعاد أثر تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث أنها معاملة غير نقدية.

وفيما يلي بيان بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة بتاريخ الإقتناء:

<u>نور التجاريد للتجارة العامة - ذ.م.م</u>	<u>مجموع الموجودات</u>
<u>26,062,436</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>
<u>(5,975,877)</u>	<u>يخصم حصص غير مسيطرة</u>
<u>(2,007,488)</u>	<u>صافي الموجودات</u>
<u>18,079,071</u>	<u>مقابل الإقتناء</u>
<u>18,000,000</u>	<u>ربح إقتناء</u>
<u>79,071</u>	

-16 **الجمعية العامة العادية للمساهمين**

بتاريخ 12 مايو 2019 انعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وأقرت إعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، والموافقة على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

-17 **أحداث هامة**

بتاريخ 28 أغسطس 2019، صدر قرار مجلس مفوضي هيئة أسواق المال والذي نص على وقف تداول أسهم الشركة حتى إشعار آخر، وذلك استناداً لما يقضي به البند رقم (1) والبند رقم (3) من المادة 18-1 من الكتاب الثاني عشر (قواعد الادراج) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم ونشاط الأوراق المالية وتعديلاتها. وبتاريخ لاحق لتاريخ القرار قامت الشركة بتقديم تظلم على القرار المصدر ضده أمام لجنة الشكاوى والتظلمات بالهيئة، وقد قالت الهيئة بتاريخ 14 أكتوبر 2019 بقبول التظلم شكلاً وبرفضه موضوعاً وفقاً لما جاء في القرار الصادر من لجنة الشكاوى والتظلمات.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

-18-

فلايات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف على النحو التالي:

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	الموجودات المالية
16,452	11,789	5,636,658	النقد والنقد المعادل
830,196	9,211,196	5,360,865	نم مدينة وارصددة مدينة أخرى
-	-	261,040	ودائع لأجل
<u>3,324,273</u>	<u>3,324,273</u>	<u>3,324,273</u>	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
<u>4,170,921</u>	<u>12,547,258</u>	<u>14,582,836</u>	الشامل الآخر

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	المطلوبات المالية
352,905	357,035	17,772,647	نم دانة وارصددة دانة أخرى
-	1,953,278	-	استثمار بالمشاركة
<u>352,905</u>	<u>2,310,313</u>	<u>17,772,647</u>	

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام 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 لموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتدالولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة لموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات التقنية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لادة مالية مماثلة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهيرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقابلة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: اسعار مدرجة (غير مدققة) في أسواق نشطة لموجودات او مطلوبات مماثلة;
- مستوى 2: معلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات او للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) او بصورة غير مباشرة (معلومات متعلقة بالأسعار); و
- مستوى 3: معلومات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معلومات غير قابلة للمراقبة).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدى إلى قياس القيمة العادلة.

وقد تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتمل حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

مستوى 3	30 سبتمبر 2019:
3,324,273	الموجودات:
-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>3,324,273</u>	المطلوبات:
	صافي القيمة العادلة
مستوى 3	30 سبتمبر 2018:
3,324,273	الموجودات:
-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>3,324,273</u>	المطلوبات:
	صافي القيمة العادلة

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

تم تقييم القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً للمستوى 3 بناءً على تقييم داخلي طبقاً لتقديرات الإدارة.

ارتباطات رأسمالية - 19

يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية عن عقد إنشاءات بمبلغ 3,868,477 دينار كويتي (ثلاثة ملايين وثمانمائة وثمانية وستون ألفاً وأربعمائة وسبعة وسبعون دينار كويتي)، طبقاً للعقود المبرمة بتاريخ 31 يناير 2019 مع مقاول المشروع.