

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتملة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة

البيان

ب

ج

د

هـ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)

صفحة

10 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة (غير مدققة)

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة جياد القابضة م.م.ك (عامة)
وشركاتها 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) - وشركاتها التابعة (يشار اليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2019 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النافية للمرة المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً 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 بمراجعةنا 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 الامتحنارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بتدقيق وفقاً للمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبني رأي تدقيق.

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".

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "الشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولاته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "الشركة الأم"، وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

9 مايو 2019
دولة الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف كما في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

			31 ديسمبر	
	31 مارس 2018	2018 (مدقة)	31 مارس 2019	إيضاح
	3,858,319	11,789	5,401,164	الموجودات
	831,654	9,211,196	2,196,511	نقد والنقد المعادل
	-	-	15,520	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
				مخزون
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
	3,324,273	3,324,273	3,324,273	الدخل الشامل الآخر
	6,421,740	-	-	عقارات إستثمارية
	27,045,980	28,122,424	28,264,442	استثمارات في شركات زميلة
	-	-	7,822,019	موجودات غير ملموسة
	24,236	10,094	2,731,341	ممتلكات ومعدات
	-	-	6,336,376	مشروعات قيد التنفيذ
	<u>41,506,202</u>	<u>40,679,776</u>	<u>56,091,646</u>	<u>مجموع الموجودات</u>
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
	4,130,559	357,035	14,975,745	نقد دائنة وأرصدة دائنة أخرى
	-	1,953,278	-	استثمار بالمشاركة
	15,788	15,264	572,653	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	<u>4,146,347</u>	<u>2,325,577</u>	<u>15,548,398</u>	
				حقوق الملكية
	35,000,000	35,000,000	35,000,000	رأس المال
	376,196	560,658	560,658	احتياطي قانوني
	376,196	560,658	560,658	احتياطي اختياري
	6,252	6,252	6,252	احتياطي آخر
	(495,703)	(165,297)	(168,150)	حصة "المجموعة" في احتياطيات شركات
	<u>2,055,914</u>	<u>2,350,928</u>	<u>2,535,342</u>	زميلة
				أرباح محتفظ بها
	37,318,855	38,313,199	38,494,760	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي
	41,000	41,000	2,048,488	"الشركة الأم"
	37,359,855	38,354,199	40,543,248	حصص غير مسيطرة
	<u>41,506,202</u>	<u>40,679,776</u>	<u>56,091,646</u>	مجموع حقوق الملكية
				<u>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</u>



عبدالمحسن شهرivan حسن
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكتف لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	إيضاح
775,619	144,871	6
-	79,071	14
775,619	223,942	مجموع الإيرادات
		إيرادات "المجموعة" في نتائج أعمال شركات زميلة ربح اقتناء شركة تابعة مجموع الإيرادات
		المصاريف والأعباء الأخرى
25,259	26,044	مصاريف عمومية وإدارية
6,411	4,943	مخصصات
31,670	30,987	مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
		صافي ربح الفترة قبل احتساب الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
743,949	192,955	زكاة
(5,346)	(1,944)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(4,580)	(1,737)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(13,366)	(4,860)	صافي ربح الفترة
720,657	184,414	ربحية السهم/(فلس)
2.06	0.53	13

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

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكتف لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		صافي ربح الفترة
2018	2019	
720,657	184,414	الخسارة الشاملة الأخرى
(99,380)	(2,853)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع
(99,380)	(2,853)	حصة "المجموعة" في احتياطيات شركات زميلة
<u>621,277</u>	<u>181,561</u>	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المختلط لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
جسيء للسابق بالدينار الكويتي"

الرصيد في 1 يناير 2019	الرصيد في 31 مارس 2018	النفقات الأخرى للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	النفقات الأساسية للفترة	صافي ربح الفترة	الرصيد في 1 يناير 2018
الحقوق الملكية	الحقوق الملكية	في احتياطيات	في احتياطيات زمالة	في احتياطيات زمالة	أدواء	الحقوق الملكية
محصص غير مسيطرة	محصص إلى مساهمي "الشركة الأم"	احتياطي إيجاري	احتياطي قانوني	احتياطي إيجاري	احتياطي آخر	محصص غير مسيطرة
38,354,199	41,000	38,313,199	2,350,928	(165,297)	6,252	560,658
2,007,488	2,007,488	-	-	-	-	35,000,000
184,414	-	184,414	184,414	-	-	-
(2,853)	-	(2,853)	(2,853)	-	-	-
181,561	-	181,561	184,414	(2,853)	-	-
40,543,248	2,048,488	38,494,760	2,535,342	(168,150)	6,252	560,658
						35,000,000

إن الإصدارات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المطلوبات المالية المرحلية المجمعة المكتوبة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربع الفترة
2018	2019	
720,657	184,414	
		تعديلات:
2,231	1,464	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,312	1,373	استهلاكات
(775,619)	(144,871)	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
-	(79,071)	ربح اقتناء شركة تابعة
(50,419)	(36,691)	خسارة العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
10,454	3,193,701	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
1,623,000	(2,370,242)	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
1,583,035	786,768	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,235,000)	-	استثمار في شركة زميلة
(2,235,000)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(651,965)	786,768	صافي الزيادة/(نقص) في النقد والنقد المعادل
-	4,602,607	نتيجة اقتناء شركة تابعة
4,510,284	11,789	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,858,319	5,401,164	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة لل ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتبعن إلا 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 المنقولات والعقارات اللازمة 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 للشركة مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي خارجها بصفة أصلية أو بالوكالة ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك باي وجہ مع البيانات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها أو التي قد تتعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه البيانات أو الشركات أو أن تلحقها بها.

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

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة من قبل مجلس الإدارة في 9 مايو 2019.

السياسات المحاسبية الهامة

-2

اساس الإعداد (2/1)

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

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

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة من الإدارة اجراء احكام وتقديرات وإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المقرر للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات، من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي تم إجرائها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين المتعلق بالتقدير هي نفسها كذلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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

إصلاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع البيانات بالدينار الكويتي ما لم يذكر خلاف ذلك"

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 تتم 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 التعديلات على المعايير أدناه أي أثر على المجموعة، ولكن من الممكن أن يتسبوا في إصلاحات 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: "متى إذا الدفعات المقيدة ذات التعويض الضلبي".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: مكافآت الموظفين "تعديل الخطة، 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 "الترتيبات المشتركة".
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 "ضرائب الدخل".
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 23 "تكليف الإقراض".

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

المعايير الجديدة والمعدلة ليست سارية بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

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.

التبني من غير المتوقع أن يكون له أثر على البيانات المالية للمجموعة

بيان	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 المالية". 	١ يناير 2020
<ul style="list-style-type: none"> • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين". • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28: "بيع أو المساهمة بأصول فيما بين مستثمرين وشريكه الزميلة أو المشروع المشترك". 	١ يناير 2022
	لم يتم تحديد تاريخ السريان

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (2/2)

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبلغ 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 الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية "للمجموعة" والأسباب الرئيسية لعدم الثابت من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

الشركة التابعة -3

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

نسبة الملكية %					
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
%99	%99	%99	بيع وشراء السندات والأسهم	الكويت	شركة المدينة لبيع وشراء السندات والأسهم ذ.م.م
%99	%99	%99	بيع وشراء السندات والأسهم	الكويت	شركة فاست العالمية لبيع وشراء السندات والأسهم ذ.م.م
%99	%99	%99	بيع وشراء السندات والأسهم	الكويت	شركة مزايا لبيع وشراء السندات والأسهم ذ.م.م
-	%99	%99	إدارية وبيع وشراء السندات والأسهم	الكويت	شركة هومان إنجريتيد للإستشارات الإدارية ذ.م.م
-	-	%99	تجارة عامة	الكويت	شركة نور إنجريتيد للتجارة العامة ذ.م.م
%100	-	-	استثمار عقاري	الكويت	دبي إنترناشونال ليمتد جزر عمان ذ.م.م

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة استناداً إلى بيانات مالية إدارية معدة من قبل الإدارة عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2019 وقد بلغ إجمالياً موجودات تلك الشركات كما في 31 مارس 2019 والمدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحل المجمع المكتف بمبلغ 51,820,434 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 26,059,445 دينار كويتي - 31 مارس 2018: 27,021,126 دينار كويتي) وصافي أرباحها (خسائرها) كما في 31 مارس 2019 والمدرجة ضمن بيان الربع أو الخمسة المرحل المجمع المكتف بمبلغ 144,869 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 194) دينار كويتي - 31 مارس 2018: (444) دينار كويتي).

خلال الفترة المالية الحالية قامت المجموعة باقتناء شركة نور إنجريتيد للتجارة العامة (ذ.م.م) بنسبة 99% استناداً إلى آخر بيانات مالية مدققة، وبناءً عليه أصبح لدى الشركة الأمسيطرة على السياسات المالية والتشفيلية لهذه الشركة وعليه تم تجميع بياناتها المالية ابتداءً من تاريخ الإقتناة (ايضاح - 14). وتم استبعاد أثر تلك المعاملة من بيان التتفقات النقدية حيث أنها معاملة غير نقدية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك"

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

نسبة الملكية %						اسم الشركة
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس		
-	-	%99.71	تدريب وتعليم خدمات طيبة	الكويت	شركة الاستثمار البشري للتدريب والإستشارات ش.م.ك (مقللة)	شركة الاستثمار البشري للتدريب والإستشارات ش.م.ك (مقللة)
-	-	%100		الكويت	شركة عناية هيلث كير ش.م.ك (مقللة)	شركة عناية هيلث كير ش.م.ك (مقللة)

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

نسبة الملكية %						اسم الشركة
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس		
-	-	%76.5	كلية جامعية	سلطنة عمان	كلية مجان (كلية جامعية)	- شركة معاونة عملية عامة
-	-	%100	أنشطة استثمار	سلطنة عمان	شركة الاستثمار البشري - ذ.م.م	شركة الاستثمار البشري - ذ.م.م

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

نسبة الملكية %						المجموعة الطبية الكويتية ذ.م.م
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس		
-	-	%99.4	خدمات طيبة	الكويت		

نعم مدينة وارصددة مدينة أخرى .4

31 ديسمبر			نعم تجارية مدينة دفعات مقدمة لشراء استثمارات أرصددة مدينة أخرى مستحق من أطراف ذات صلة
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	
-	6,431,000	7,910	
-	1,950,000	-	
41,000	41,000	1,850,188	
790,654	789,196	338,413	
831,654	9,211,196	2,196,511	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتففة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع البيانات بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك"

-5 **استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**

إن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أوراق حقوق ملكية غير محافظ بها بفرض المتاجرة والتي اتخذت الإدارة من أجلها قراراً غير قابل للإلغاء عند التحقق المبدئي بالإعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، حيث أنها استثمارات إستراتيجية وتعتبر المجموعة أنها أكثر صلة نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018.

تم تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً لأساليب التقييم المفصح عنها (ايضاح - 16).

-6 **استثمارات في شركات زميلة**

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

نسبة الملكية %						اسم الشركة
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017 (مدقة)	31 مارس 2019	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس		
%48	%48	%48	خدمات	الكويت	بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (مقلدة)	
%49.28	%49.28	%49.28	تأمين	الكويت	دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقلدة)	
%29.69	%29.69	%29.69	عقاري	الكويت	صرح كايبيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة)	
-	%31	%31	خدمات عامة	الكويت	الخدمات العامة ش.م.ك (مقلدة)	
%31	-	-	بيع وشراء السندات والأسهم	الكويت	بنرو العالمية لبيع وشراء السندات والأسهم (ذ.م.م)	

- يتضمن الاستثمار في شركات زميلة شهرة بمبلغ 1,277,169 دينار كويتي نتجة عن إقتناء شركة بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (مقلدة) وشهرة بمبلغ 828,848 دينار كويتي نتجة عن إقتناء شركة صرح كايبيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة) إن تلك الشهرة ناتجة عن زيادة تكلفة الإقتناء عن قيمة الحصة التي تم شراؤها بتاريخ الإقتناء.
- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة بيت الأعمال ش.م.ك (مقلدة) وشركة صرح كايبيتال العقارية ش.م.ك (مقلدة) بناءً على بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2018، كما 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 31 ديسمبر 2018 وتم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة الخدمات العامة ش.م.ك (مقلدة) بناءً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2019.

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

اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

31 ديسمبر 31 مارس 2018	2018 (مدة) 2018	31 مارس 2019	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
24,134,741	24,134,741	28,122,424	إضافات
2,235,000	2,235,000	-	نتيجة اقتناء شركة تابعة
-	7,637,817	-	إستبعادات
(99,380)	(7,637,817)	(2,853)	حصة "المجموعة" في الاحتياطيات
775,619	231,026	144,871	حصة "المجموعة" في نتائج الأعمال
-	1,913,211	-	حصة المجموعة في أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
-	(391,554)	-	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة
27,045,980	28,122,424	28,264,442	موجودات غير ملموسة

-7

- تتضمن الموجودات غير الملموسة شهرة بمبلغ 6,633,268 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء شركة تابعة "شركة الاستثمار البشري للتدريب والاستشارات ش.م.ك (مقلة)" إن تلك الشهرة ناتجة من احدى الشركات التابعة لشركة الاستثمار البشري للتدريب والاستشارات ش.م.ك (مقلة) وهي "كلية مجان - شركة مساهمة عمانية عامة" في سنوات سابقة.

كما تتضمن ايضاً الموجودات غير الملموسة مبلغ 1,178,751 دينار كويتي حق استغلال الأراضي المخصصة طبقاً لعقد (BOT) (ايضاح 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 بفاتر احدى الشركات التابعة (شركة عمانية هيلث كير ش.م.ك (مقلة)).

- إن الموجودات غير الملموسة ناتجة من اقتناء شركة تابعة (ايضاح - 14).

ممتلكات ومعدات -8

31 ديسمبر 31 مارس 2018	2018 (مدة) 2018	31 مارس 2019	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة
26,548	26,548	10,094	نتيجة اقتناء شركة تابعة (ايضاح - 14)
-	-	2,722,620	إستبعادات (بالصافي) خلال الفترة/السنة/الفترة
-	(10,022)	-	الاستهلاك المحمل على الفترة/السنة/الفترة
(2,312)	(6,432)	(1,373)	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة
24,236	10,094	2,731,341	

مشروعات قيد التنفيذ -9

تتضمن احدى الشركات التابعة (شركة عمانية هيلث كير ش.م.ك (مقلة)) مشروع قيد التنفيذ يتمثل في إنشاء مستشفى بدولة الكويت على أرض مسناجرة من أملاك الدولة بموجب عقد (BOT) (ايضاح 7)، وقد تختلف تلك الشركة عن الجدول الزمني للانتهاء من أعمال التصميم والتنفيذ والإدارة الخاصة بأعمال 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 بمدة الإستثمار.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير منقحة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- 10 **نجم دائنة وأرصدة دائنة أخرى**

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	
98,591	98,488	<u>13,979,993</u>	نجم دائنة
3,949,326	128,517	673,115	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 12)
61,986	109,291	117,831	استقطاعات ضريبية
13,777	17,266	19,374	مخصص أجازات
6,879	3,473	<u>185,432</u>	أخرى
<u>4,130,559</u>	<u>357,035</u>	<u>14,975,745</u>	

- 11 **استثمار بالمشاركة**

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	
-	-	1,953,278	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة/الفترة
-	1,953,278	-	إضافات
-	-	<u>(1,953,278)</u>	المستبعد نتيجة اكتتاب شركة تابعة
<u>-</u>	<u>1,953,278</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

تم خلال الفترة اكتتاب شركة تابعة (إيضاح - 3) مدرب بها ذلك الاستثمار وكتيبة اكتتاب تلك الشركة وتجميع بياناتها المالية تم استبعاد تلك المعاملة ضمن قيود الإستبعادات التي تمت على البيانات المالية المجمعة.

- 12 **معاملات مع أطراف ذات صلة**

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزيميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا "المجموعة" وشركات يسيطر عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملماوساً يتم الموافقة على سياسات تعديل وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة "المجموعة". إن المبالغ والأرصدة المستحقة إلى طرف ذو صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

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

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقة)	31 مارس 2019	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف: مستحق من أطراف ذات صلة (ضمن نجم مدينة وارصدة مدينة أخرى)
1,108	789,196	338,413	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 10)
3,949,326	128,517	673,115	

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:
لا يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف أي معاملات مع أطراف ذات صلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك"

13- ربحية السهم (فلس)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		صافي ربح الفترة العائد لمساهمي "الشركة الأم" المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة/(سهم) ربحية السهم/(فلس)
2018	2019	
720,657	184,414	
350,000,000	350,000,000	
2.06	0.53	

14- اقتناء شركة تابعة

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

وفيما يلي بيان بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة بتاريخ الإقتناء:

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

15- الجمعية العمومية العادية لمساهمين

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 حتى تاريخ اعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة، وبالتالي لم تتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعه المكتفه للثلاثه أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- 16 - الأدوات المالية

فنان الأدوات المالية

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

31 ديسمبر مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	الموجودات المالية
3,858,319	11,789	5,401,164	النقد والنقد المعادل
831,654	9,211,196	2,196,511	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	-	15,520	مخزون
3,324,273	3,324,273	3,324,273	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
8,014,246	12,547,258	10,937,468	

31 ديسمبر مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	المطلوبات المالية
4,130,559	357,035	14,975,745	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	1,953,278	-	استثمار بالمشاركة
4,130,559	2,310,313	14,975,745	

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 علىأسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإفراضيات والطرق المتعارف عليها في تحديد القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتدالولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التتفقات التقديمة المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية معاملة.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المرحلی المجمع المكتف
قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 (IFRS 7) – اعتباراً من 1 يناير 2011 حيث تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المجموعة بتقديم بعض المعلومات حول الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلی المجمع المكتف.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلی المجمع المكتف وفقاً للتسليم الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلیم الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات ابتناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر خير ذلك"

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة:

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

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 المقارنة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	31 مارس 2019: الموجودات: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,324,273	3,324,273	-	المطلوبات: صافي القيمة العادلة
3,324,273	3,324,273	-	

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	31 مارس 2018: الموجودات: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
3,324,273	3,324,273	-	المطلوبات: صافي القيمة العادلة
3,324,273	3,324,273	-	

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

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

ارتباطات رأسمالية - 17

يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية عن عقود إنشاءات بـ 6,000,000 دينار كويتي (ستة ملايين دينار كويتي)، طبقاً للعقد المبرمة بتاريخ 31 يناير 2019 مع مقاول المشروع.