

6-MAY 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفظات - والتأمين الأجنبي
صورة طبق الأصل

شركة سيتي جروب ش.م.ك. وشركاتها التابعة دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

شركة سيتي جروب ش.م.ك. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة	1 - 2
بيان المركز المالي المجمع المكثف	3
بيان الأرباح أو الخسائر المجمع المكثف	4
بيان الدخل الشامل المجمع المكثف	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المكثف	6
بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة	8 - 14

بويان لتدقيق الحسابات
ص.ب. 17445 الخالدية 72455
الكويت
تلفون: +965 2249 4040
فاكس: +965 2249 6565

كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
الكويت

تلفون: +965 2228 7000
فاكس: +965 2228 7444

تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
شركة سيتي جروب ش.م.ك.
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 لشركة سيتي جروب ش.م.ك. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2013 والبيانات المجمعة المكثفة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن إدارة الشركة مسنولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

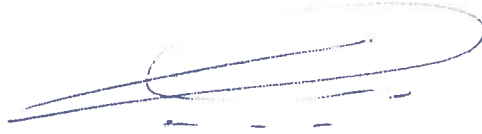
لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات المستقل للمنشأة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية أضيق نطاقا من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأي التدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

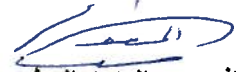
التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كذلك لم يرد لعلنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



يحيى عبد الله الفودري
ترخيص رقم 83 فئة "أ"
من بويان لتدقيق الحسابات


بويان لتدقيق الحسابات
BOUBIAN Auditing Office



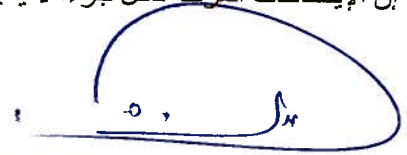
صافي عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه
عضو في كي بي أم جي العالمية

الكويت في 29 إبريل 2013

بيان المركز المالي المجموع المكثف
كما في 31 مارس 2013

31 مارس 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2013 دينار كويتي	إيضاح	
20,537,641	19,222,325	18,919,967		الموجودات
55,000	55,000	55,000		ممتلكات ومعدات
-	-	2,221,922	5	الشهرة
20,592,641	19,277,325	21,196,889		استثمارات متاحة للبيع
				الموجودات غير المتداولة
415,954	601,019	789,864		المخزون
4,396,223	4,175,681	4,933,604		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,920,204	3,866,796	4,020,591	6	مستحق من أطراف ذات صلة
3,766,413	5,031,627	6,064,939		النقد والنقد المعادل
11,498,794	13,675,123	15,808,998		الموجودات المتداولة
32,091,435	32,952,448	37,005,887		إجمالي الموجودات
11,300,789	11,300,789	11,300,789		حقوق الملكية
5,601,868	5,650,395	5,650,395		رأس المال
5,601,868	5,976,290	3,834,312		إحتياطي قانوني
-	-	2,221,922		إحتياطي عام
(433,875)	1,813,300	1,076,721		إحتياطي القيمة العادلة
22,070,650	24,740,774	24,084,139		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
				إجمالي حقوق الملكية
4,883,516	3,469,305	3,513,720	7	المطلوبات
243,489	161,612	133,229		قروض
838,557	961,481	1,008,324		التزامات تأجير تمويلي
5,965,562	4,592,398	4,655,273		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				المطلوبات غير المتداولة
1,152,893	991,230	1,003,920	7	قروض
106,020	109,169	110,260		التزامات تأجير تمويلي
117,460	170,955	403,643	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,678,850	2,347,922	6,748,652	13	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,055,223	3,619,276	8,266,475		المطلوبات المتداولة
10,020,785	8,211,674	12,921,748		إجمالي المطلوبات
32,091,435	32,952,448	37,005,887		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



يعقوب صالح الشرحان
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المجموع المكثف
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
دينار كويتي	دينار كويتي		
3,727,580	4,097,192		الإيرادات التشغيلية
(1,684,210)	(1,840,219)		التكاليف التشغيلية
(526,755)	(511,165)		الاستهلاك والإطفاء
1,516,615	1,745,808		مجمول الربح
102,367	67,094		إيرادات أخرى
(593,573)	(652,939)		مصاريف عمومية وإدارية
1,025,409	1,159,963		نتائج الأنشطة التشغيلية
4,012	8,426		إيرادات تمويل
(65,143)	(42,112)		تكاليف تمويل
(61,131)	(33,686)		صافي مصاريف التمويل
964,278	1,126,277		ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والضرانب
(12,500)	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(8,678)	(10,136)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(24,107)	(28,157)		ضريبة دعم العملة الوطنية
(9,643)	(11,263)		الزكاة
909,350	1,076,721		صافي ربح الفترة
8.05	9.53	8	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان الدخل المجمع الشامل المكثف
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
909,350	1,076,721	صافي ربح الفترة
		البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقا إلى بيان الأرباح أو
		الخسائر المجمع
-	2,221,922	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
		إجمالي البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقا إلى بيان
-	2,221,922	الأرباح أو الخسائر المجمع
-	2,221,922	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
909,350	3,298,643	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة سيتي جروب ش.م.ك. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المحقق
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	(خسائر مترجمة) أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي عام دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
21,161,300	(1,343,225)	-	5,601,868	5,601,868	11,300,789
909,350	909,350	-	-	-	-
22,070,650	(433,875)	-	5,601,868	5,601,868	11,300,789
24,740,774	1,813,300	-	5,976,290	5,650,395	11,300,789
1,076,721	1,076,721	-	-	-	-
2,221,922	-	2,221,922	-	-	-
2,221,922	-	2,221,922	-	-	-
3,298,643	1,076,721	2,221,922	-	-	-
(3,955,278)	(1,813,300)	-	(2,141,978)	-	-
24,084,139	1,076,721	2,221,922	3,834,312	5,650,395	11,300,789

إن الإيضاحات المرفقة تفضل جزاء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة سيتي جروب ش.م.ك. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
909,350	1,076,721	صافي ربح الفترة
		تسويات:
526,755	511,165	الاستهلاك والإطفاء
(12,979)	-	ربح بيع ممتلكات و معدات
64,994	55,923	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	57,105	خسارة صرف عملات أجنبية
(30,000)	(30,000)	التزامات التأجير التمويلي
61,131	33,686	صافي تكاليف تمويل
1,519,251	1,704,600	
		التغيرات في:
(5,424)	(188,845)	- المخزون
(693,666)	(757,923)	- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(111,737)	(153,795)	- مستحق من أطراف ذات صلة
289,454	461,031	- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
31,511	232,688	- مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,029,389	1,297,756	النقد الناتج من العمليات
(15,678)	(9,080)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
1,013,711	1,288,676	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(1,084)	(208,807)	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
12,998	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	8,426	إيرادات فوائد مستلمة
11,914	(200,381)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(473,915)	-	مبالغ مسددة إلى مؤسسات مالية
-	(15,786)	توزيعات أرباح مدفوعة
(11,172)	(39,197)	تكاليف تمويل مدفوعة
(485,087)	(54,983)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
540,538	1,033,312	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,225,875	5,031,627	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,766,413	6,064,939	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

1. التأسيس والنشاط

شركة سيتي جروب ش.م.ك. ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية تأسست في دولة الكويت بتاريخ 3 أغسطس 1977. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

يقع مكتب الشركة المسجل في الصليبية، ص.ب. 24611، الصفاة 13107، دولة الكويت.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"). فيما يلي قائمة بالشركات التابعة المملوكة بصورة مباشرة وغير مباشرة للشركة:

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية			النشاط الرئيسي
		31 مارس 2013	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2012	
شركة بودي للطيران ذ.م.	الكويت	100%	100%	100%	خدمات السفر والشحن
شركة وكالات بودي للطيران ذ.م.	الكويت	100%	100%	100%	خدمات وكالة شركات الطيران الدولية
شركة آبار لخدمات حقول النفط ذ.م.	الكويت	100%	100%	100%	خدمات حقول النفط
شركة مجموعة النقل والتخزين العقارية ذ.م.	الكويت	100%	100%	100%	خدمات المخازن
شركة الباصات الكويتية الصينية للإستيراد والتصدير ووكيل بالعمولة ذ.م.	الكويت	100%	100%	100%	خدمات النقل

إن حصص ملكية في بعض الشركات التابعة مملوكة من قبل الشركات الفرعية للشركة نيابة عنها. لقد قامت تلك الشركات الفرعية بإصدار كتب تفيد ملكيتهم لأسهم الشركات التابعة بالنيابة عن الشركة ولصالحها.

تعمل المجموعة بصفة رئيسية في نقل الركاب عن طريق امتلاك وتشغيل أسطول من سيارات نقل الركاب وتقوم بتشغيل وكالة سفر معتمدة لدى اتحاد النقل الجوي الدولي، وخدمات أخرى ذات صلة بالسفر والشحن حيث تمثل شركات الطيران الدولية كوكيل مبيعات عام وكذلك نقل وتأجير وتشغيل وصيانة جميع أنواع منصات التنقيب عن النفط ومد وصيانة خطوط الأنابيب والنقل البري والبحري للبضائع وأعمال المخازن.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 29 إبريل 2013.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

2. أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات سوق الكويت للأوراق المالية رقم 2 لسنة 1998.

تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة منذ البيانات المالية السنوية المجمعة الأخيرة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية المدققة الكاملة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

بتاريخ 29 نوفمبر 2012، صدر قانون الشركات بالمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("القانون") ولاحقاً تم تعديله بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013 بتاريخ 27 مارس 2013. ويسري القانون اعتباراً من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة (2) والمادة (3) من المرسوم بالقانون المعدل يصدر وزير التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية لهذا القانون خلال ستة أشهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية وتحدد اللائحة قواعد وضوابط توفيق أوضاع الشركات وفقاً لأحكام القانون الجديد. ترى إدارة المجموعة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس لها أي تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجموع.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع تلك المتبعة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إضافة إلى ذلك فقد قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية والتي تسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 – البيانات المالية المجمعة

يحدد المعيار الجديد مبادئ السيطرة، ويوضح كيفية تحديد سيطرة المستثمر على شركة مستثمر بها، وبناءً عليه يجب تجميع بيانات الشركة المستثمر بها، كما يبين مبادئ إعداد البيانات المالية. يقدم المعيار نموذج تجميع فردي يحدد السيطرة كأساس التجميع لكل أنواع الشركات، حيث تستند السيطرة حول إذا ما كان المستثمر له القدرة على السيطرة الشركة المستثمر بها، أو التعرض أو لديه الحقوق لعوائد متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر بها والقدرة على استخدام قدرته على الشركة المستثمر بها للتأثير على مقدار العوائد. إن تطبيق هذا المعيار لا يوجد له أي تأثير مالي على البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن حصص في منشآت أخرى

يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية 12 في معيار واحد؛ كافة متطلبات الإفصاح عن حصص الشركة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات غير المجمعة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن معلومات حول طبيعة ومخاطر والآثار المالية لهذه الحصص. وليس من المتوقع أن يكون للتطبيق أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق وسيتم عمل الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية السنوية للصندوق واعتماد هذا المعيار. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. إن تطبيق هذا المعيار لا يوجد له أي تأثير مالي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مصدر واحد للتوجيه بشأن كيفية قياس القيمة العادلة، ويستبدل إرشادات قياس القيمة العادلة التي كانت متفرقة بين جميع المعايير الدولية للتقارير المالية سابقاً. لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 عندما يتعين على المنشأة استخدام القيمة العادلة، إلا أنه يقدم إرشادات حول قياس القيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو يسمح بها. إن تطبيق هذا المعيار لا يتوقع أن يكون له أي تأثير مادي على قياسات موجودات ومطلوبات الصندوق. ومع ذلك فقد أدرج الصندوق إفصاحات جديدة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تكون مطلوبة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 13.

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيان المالي

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي - 1 تقوم بتغيير فئات البنود الواردة في الدخل الشامل الآخر. البنود التي يمكن تصنيفها (أو "المعاد تدويرها") إلى الأرباح أو الخسائر في وقت لاحق يتم عرضها بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 لا تغير الخيار القائم بعرض إجمالي الدخل الشامل في بيان أو اثنين. إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي تغير عنوان بيان الدخل الشامل إلى "بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر". إن تطبيق هذا المعيار لا يوجد له أي تأثير مالي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراسات، والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، فإن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم تأكيد التقديرات هي نفس الأحكام المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

5. استثمارات متاحة للبيع

يمثل ذلك البند حصة ملكية بنسبة 51% في إحدى الشركات التابعة سابقا للمجموعة ("الشركة المتكاملة للنقل المتعدد")، وهي شركة مدرجة في سوق عمان للأوراق المالية وتم الاستحواذ عليها في عام 2010.

في 11 يوليو 2011، لاحقا لإيقاف عمليات الشركة المتكاملة للنقل المتعدد، قامت السلطات الحكومية بإيقاف مجلس إدارة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد وتعيين مجلسا مؤقتا للإشراف على إدارة الشركة. لا يوجد لدى المجموعة حاليا القدرة على ممارسة سيطرة أو تأثير كبير على الشركة المتكاملة للنقل المتعدد وبالتالي تقوم بإثبات ذلك الاستثمار كاستثمار متاح للبيع.

كما في 31 ديسمبر 2011، قامت المجموعة بتقييم قابلية استرداد هذا الاستثمار في ظل عدم التأكد السائد والمحيط بالتحقق، ونتيجة لذلك، قامت بتكوين مخصص انخفاض في القيمة بنسبة 100% على سبيل الاحتياط. وخلال عام 2012، تم إيقاف التداول على هذا الاستثمار في البورصة ولم يعد متداولاً.

خلال الفترة، وقعت المجموعة اتفاقية مع الحكومة الأردنية لبيع هذا الاستثمار في الشركة المتكاملة للنقل المتعدد نظير مبلغ 10 مليون دولار أمريكي. وسيتم استلام مقابل الشراء على عشرة أقساط سنوية متساوية بقيمة 1 مليون دولار أمريكي اعتباراً من يوم استكمال إجراءات نقل الحصة. كما في تاريخ بيان المركز المالي، لا تزال الإجراءات القانونية المتعلقة بنقل الأسهم قائمة.

في 31 مارس 2013، قامت مجموعة بتقييم الاستثمار على أساس الاتفاقية المذكورة أعلاه لبيعه على صافي القيمة الحالية للمقابل المدفوع. إن معدل الخصم المستخدم يبلغ 6%. ويتم إضافة الربح على القيمة العادلة إلى بند احتياطي القيمة العادلة في حقوق الملكية.

6. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

إن الأرصدة لدى الأطراف ذات الصلة المدرجة في بيان المركز المالي غير مضمونة ولا تحمل أي فائدة ولا يوجد شروط سداد متفق عليها. وبناءً عليه، يتم التعامل مع هذه الأرصدة على أنها مستردة/ مستحقة عند الطلب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

خلال الفترة، قامت المجموعة بإبرام معاملات مع أطراف ذات صلة لبيع / شراء بضائع وخدمات وفقاً لنفس الشروط مع الأطراف الأخرى.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات الصلة بخلاف ما هو وارد في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		المعاملات
		بيع تذاكر طيران
310,708	366,265	مساهمين رئيسيين
		إيرادات تشغيلية
6,281	216,892	شركات لديها مدراء ومسؤولين تنفيذيين مشتركين
		تكاليف تشغيلية
3,220	26,538	شركات لديها مدراء ومسؤولين تنفيذيين مشتركين
		مصاريف عمومية وإدارية
15,400	1,121	شركات لديها مدراء ومسؤولين تنفيذيين مشتركين
		مكافأة أعضاء الإدارة العليا
32,657	33,969	رواتب ومزايا قصيرة الأجل أخرى
		7. القروض

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
5,383,909	4,460,535	4,517,640	قروض لأجل مضمونة
652,500	-	-	قروض لأجل غير مضمونة
6,036,409	4,460,535	4,517,640	
1,152,893	991,230	1,003,920	الجزء المتداول
4,883,516	3,469,305	3,513,720	الجزء غير المتداول
6,036,409	4,460,535	4,517,640	

فيما يلي بيان باستحقاقات القروض كما في 31 مارس 2013:

من سنتين إلى 5 سنوات	من سنة إلى 3 سنوات	6 أشهر إلى سنة واحدة	من 1 إلى 6 أشهر	التدفقات النقدية التعاقدية	الرصيد القائم	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,686,586	2,168,467	522,038	501,960	4,879,051	4,517,640	قروض لأجل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

قروض لأجل مضمونة

في عام 2010، حصلت المجموعة على قرض بقيمة 30 مليون دولار أمريكي (8.47 مليون دينار كويتي) من مؤسسة مالية دولية يتكون من شريحتين بقيمة 21.15 مليون دولار أمريكي (5.97 مليون دينار كويتي) و8.85 مليون دولار أمريكي (2.5 مليون دينار كويتي) على التوالي. قامت المجموعة باستلام الشريحة الأولى من القرض في عام 2010 وتم استلام الشريحة الثانية وسدادها في عام 2011. في 31 مارس 2013، بلغت القيمة الدفترية للقرض 4,517,640 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 4,460,535 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 5,383,909 دينار كويتي). يستحق هذا القرض السداد على 12 قسط نصف سنوي اعتباراً من 15 ديسمبر 2012. إن استخدام هذا القرض يخضع للشروط والأحكام المنصوص عليها في اتفاقية القرض ويحمل القرض معدل فائدة بسعر الليبور لمدة ستة أشهر بالإضافة إلى فائدة 3% سنوياً (31 ديسمبر 2012: بلغ معدل الفائدة الفعلي 3.515% سنوياً و 31 مارس 2012: بلغ معدل الفائدة الفعلي 3.771% سنوياً). تم استخدام مبلغ هذا القرض لتمويل عمليات الاستحواذ. هذا القرض مضمون باستثمار الشركة في الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة (إيضاح 5) واستثمار بنسبة 49% في شركة مجموعة النقل والتخزين العقارية ذ.م.م.

8. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم بتقسيم صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

لا توجد أسهم عادية مخففة محتملة.

إن المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم هي كما يلي:

الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
909,350	1,076,721	صافي ربح الفترة (دينار كويتي) العائد إلى مساهمي الشركة
113,007,890	113,007,890	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
8.05	9.53	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

9. قطاعات التشغيل

قامت المجموعة بتحديد قطاعاتها على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها بصفة منتظمة من قبل اللجنة التنفيذية وهي المسئول الرئيسي عن اتخاذ القرار التشغيلي.

إن النطاق الجغرافي لعمليات المجموعة يقع في الكويت. لدى المجموعة ثلاثة قطاعات تقارير، على النحو المبين أدناه، والتي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية في المجموعة. تقدم وحدات الأعمال الإستراتيجية مختلف أنواع الخدمات وتدار بشكل منفصل نظراً لأنها تتطلب استراتيجيات أعمال وتسويق مختلفة.

خدمات النقل: تشغيل خدمات النقل العام وتوفير أسطول من الباصات التي تعمل بنظام التأجير.

خدمات التخزين وتأجير العقارات: تقديم خدمات التخزين الجاف والبارد وتوفير المحلات التجارية وتوفير المساحات المكتبية بنظام التأجير.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

السفر والسياحة والخدمات ذات الصلة: تقديم خدمات حجز تذاكر الطيران وخدمات الشحن الجوي وتقديم الخدمات السياحية بالخارج والداخل.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

السفر والسياحة والخدمات المتعلقة بها	تأجير التخزين والعقارات	خدمات النقل	الإيرادات الخارجية
مجمعة دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيرادات ما بين القطاعات
4,189,582	393,379	3,330,548	الإيرادات المجمعة
(92,390)	(33,938)	(51,954)	
4,097,192	359,441	3,278,594	
1,126,277	214,426	742,918	ربح القطاع
(49,556)			مصاريف غير موزعة
1,076,721			ربح الفترة المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012

السفر والسياحة والخدمات المتعلقة بها	تأجير التخزين والعقارات	خدمات النقل	الإيرادات الخارجية
مجمعة دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيرادات ما بين القطاعات
3,795,825	382,967	2,992,502	الإيرادات المجمعة
(68,245)	(33,937)	(34,210)	
3,727,580	349,030	2,958,292	
964,278	206,725	639,623	ربح القطاع
(54,928)			مصاريف غير موزعة
909,350			ربح الفترة المجمع

موجودات القطاع

37,005,887	6,523,534	10,583,391	19,898,962	في 31 مارس 2013
32,952,448	5,840,229	10,660,936	16,451,283	في 31 ديسمبر 2012
32,091,435	5,555,695	11,029,001	15,506,739	في 31 مارس 2012

10. إدارة المخاطر المالية

إن كافة ملامح أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة متفقة مع تلك المعروضة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

11. القيمة العادلة للموجودات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية. لا تختلف القيم العادلة لكافة الأدوات المالية عن قيمتهم الدفترية فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والدرجة بالتكلفة. فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترات استحقاق قصير الأجل (أقل من ثلاثة أشهر)، فإنه من المفترض أن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة لتلك الموجودات والمطلوبات المالية، كما يتم تطبيق هذا الافتراض على الودائع تحت الطلب، وحسابات التوفير التي لا ليس لها مواعيد استحقاق محددة، والأدوات مالية ذات المعدلات المتغيرة.

تقوم المجموعة باستخدام التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة الدفترية للأدوات المالية باستخدام أساليب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.

المستوى الثاني: أساليب أخرى والتي يتم بموجبها قياس كافة المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى الثالث: أساليب أخرى تستخدم المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن قياسها.

تقوم المجموعة بقياس استثماراتها المتاحة للبيع بالقيمة العادلة باستخدام مدخلات تصنف وفقا للمستوى الثالث. يتم تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار على أساس اتفاقية بيع ملزمة (إيضاح 5).

12. إرتباطات والتزامات محتملة

كما في 31 مارس 2013، بلغت الإلتزامات المحتملة للمجموعة 1,884,461 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 1,728,961 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 1,343,142 دينار كويتي) فيما يتعلق بخطابات الضمان.

لدى المجموعة التزام بسداد إيجار بمبلغ 260,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 290,000 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 380,000 دينار كويتي) فيما يتعلق بأرض مستأجرة على مدى الثلاث سنوات القادمة.

كما في 31 مارس 2013، كان لدى المجموعة أيضا التزامات فيما يتعلق بخطاب الاعتمادات المستندية البالغة 33,283 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 166,022 دينار كويتي و 31 مارس 2012: لا شيء).

13. الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 20 مارس 2013 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 كما اعتمدت مدفوعات التوزيعات النقدية بقيمة 35 فلس للسهم الواحد بإجمالي 3,955,278 دينار كويتي إلى مساهمي الشركة القائمين كما في 20 مارس 2013. كما في 31 مارس 2013 تم إدراج توزيعات الأرباح المستحقة تحت بند دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى.