

7- AUG 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المصنفات - والتي تفي بالمتطلبات
مطلوبة طبق الأصل

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 - 15

بوبيان 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 مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة 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 30 يونيو 2013 لشركة سيتي جروب ش.م.ك. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2013 والبيانات المجمعة المكثفة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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

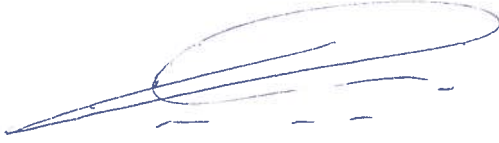
لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية أضيق نطاقا من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا 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

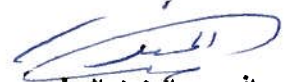
استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمر 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 بوبيان لتدقيق الحسابات



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


بوبيان لتدقيق الحسابات
BOUBYAN Auditing Office

الكويت في 31 يوليو 2013

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

بيان المركز المالي المجموع المكثف
كما في 30 يونيو 2013

30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2013 دينار كويتي	إيضاح	
20,114,697	19,222,325	18,519,352		الموجودات
55,000	55,000	55,000		ممتلكات ومعدات
-	-	2,221,922	5	الشهرة
20,169,697	19,277,325	20,796,274		استثمارات متاحة للبيع
				الموجودات غير المتداولة
464,381	601,019	718,115		مخزون
3,918,346	4,175,681	4,868,190		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
3,242,524	3,866,796	3,667,458	6	مستحق من أطراف ذات صلة
4,625,262	5,031,627	2,988,206		النقد والنقد المعادل
12,250,513	13,675,123	12,241,969		الموجودات المتداولة
32,420,210	32,952,448	33,038,243		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		احتياطي قانوني
-	-	2,221,922		احتياطي عام
308,405	1,813,300	1,823,940		احتياطي القيمة العادلة
22,812,930	24,740,774	24,831,358		أرباح مرحلة
				إجمالي حقوق الملكية
4,384,410	3,469,305	3,018,105	7	المطلوبات
216,197	161,612	104,844		قروض
845,766	961,481	1,036,891		التزامات تأجير تمويلي
5,446,373	4,592,398	4,159,840		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				المطلوبات غير المتداولة
1,161,353	991,230	1,006,035	7	قروض
107,069	109,169	111,352		التزامات تأجير تمويلي
106,715	170,955	282,156	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,785,770	2,347,922	2,647,502		داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,160,907	3,619,276	4,047,045		المطلوبات المتداولة
9,607,280	8,211,674	8,206,885		إجمالي المطلوبات
32,420,210	32,952,448	33,038,243		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

يعقوب صالح الشهران
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المجمع المكثف
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	
7,721,175	8,376,610	3,993,595	4,279,418	الإيرادات التشغيلية
(3,485,222)	(3,731,598)	(1,801,012)	(1,891,379)	التكاليف التشغيلية
(1,057,235)	(1,020,933)	(530,480)	(509,768)	الاستهلاك والإطفاء
3,178,718	3,624,079	1,662,103	1,878,271	مجموع الربح
170,446	192,044	68,079	124,950	إيرادات أخرى
(1,480,327)	(1,833,913)	(886,754)	(1,180,974)	مصاريف عمومية وإدارية
1,868,837	1,982,210	843,428	822,247	نتائج الأنشطة التشغيلية
10,671	10,020	6,659	1,594	إيرادات تمويل
(125,711)	(84,343)	(60,568)	(42,231)	تكاليف تمويل
(115,040)	(74,323)	(53,909)	(40,637)	صافي مصاريف التمويل
1,753,797	1,907,887	789,519	781,610	ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والضرائب
(25,000)	-	(12,500)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(15,784)	(17,171)	(7,106)	(7,035)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(43,845)	(47,697)	(19,738)	(19,540)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(17,538)	(19,079)	(7,895)	(7,816)	الزكاة
1,651,630	1,823,940	742,280	747,219	صافي ربح الفترة
14.62	16.14	6.57	6.61	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المجمع المكثف
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,651,630	1,823,940	742,280	747,219	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن
				إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان
				الأرباح أو الخسائر المجمع
				التغير في القيمة العادلة
-	2,221,922	-	-	للاستثمارات المتاحة للبيع
-	2,221,922	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
1,651,630	4,045,862	742,280	747,219	إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً 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 المكثف
لفترة السنته أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	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
1,651,630	1,651,630	-	-	-	-
22,812,930	308,405	-	5,601,868	5,601,868	11,300,789
24,740,774	1,813,300	-	5,976,290	5,650,395	11,300,789
1,823,940	1,823,940	-	-	-	-
2,221,922	-	2,221,922	-	-	-
2,221,922	-	2,221,922	-	-	-
4,045,862	1,823,940	2,221,922	-	-	-
(3,955,278)	(1,813,300)	-	(2,141,978)	-	-
24,831,358	1,823,940	2,221,922	3,834,312	5,650,395	11,300,789

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

الرصيد في 1 يناير 2012
إجمالي الدخل الشامل للفترة
صافي ربح الفترة
الرصيد في 30 يونيو 2012

الرصيد في 1 يناير 2013
إجمالي الدخل الشامل للفترة
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح 13)
الرصيد في 30 يونيو 2013

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

بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,651,630	1,823,940	صافي ربح الفترة
		تسويات:
1,057,235	1,020,933	الاستهلاك والإطفاء
(12,979)	-	ربح بيع ممتلكات و معدات
-	441,252	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
98,608	98,577	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	65,860	خسارة صرف عملات أجنبية
(60,000)	(60,000)	التزامات التأجير التمويلي
115,040	74,323	صافي تكاليف تمويل
2,849,534	3,464,885	
		التغيرات في:
(53,851)	(117,096)	- مخزون
(215,789)	(1,133,761)	- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(434,057)	199,338	- مستحق من أطراف ذات صلة
399,920	274,721	- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
22,062	111,201	- مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,567,819	2,799,288	النقد الناتج من العمليات
(42,083)	(23,167)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
2,525,736	2,776,121	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(108,620)	(317,960)	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
12,998	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
10,671	10,020	إيرادات فوائد مستلمة
(84,951)	(307,940)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(919,656)	(503,723)	مبالغ مسددة إلى مؤسسات مالية
-	(3,927,363)	توزيعات أرباح مدفوعة
(121,742)	(80,516)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,041,398)	(4,511,602)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,399,387	(2,043,421)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,225,875	5,031,627	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,625,262	2,988,206	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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
		30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2012	
شركة بودي للطيران ذ.م.م.	الكويت	100%	100%	100%	خدمات السفر والشحن
شركة وكالات بودي للطيران ذ.م.م.	الكويت	100%	100%	100%	خدمات وكالة شركات الطيران الدولية
شركة آبار لخدمات حقول النفط ذ.م.م.	الكويت	100%	100%	100%	خدمات حقول النفط
شركة مجموعة النقل والتخزين العقارية ذ.م.م.	الكويت	100%	100%	100%	خدمات المخازن
شركة الباصات الكويتية الصينية للإستيراد والتصدير ووكيل بالعمولة ذ.م.م.	الكويت	100%	100%	100%	خدمات النقل

إن حصص ملكية في بعض الشركات التابعة يحتفظ بها من قبل الشركات ذات الصلة بالشركة نيابة عنها. لقد قامت تلك الشركات ذات الصلة بإصدار كتب تفيد احتفاظهم بأسهم 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 31 يوليو 2013.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

2. أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا 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") ولاحقا تم تعديله بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013 بتاريخ 27 مارس 2013. ويسرى القانون اعتبارا من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وفقا 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 وفقا لأحكام القانون الجديد. ترى إدارة المجموعة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس لها أي تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

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 للفرات 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. لا يوجد لتطبيق هذا المعيار أي تأثير مالي على البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن حصص في منشآت أخرى

المعيار الجديد يجمع ويعزز ويستبدل متطلبات الإفصاح للشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات غير المجمعة. يتطلب إفصاحات أكبر للمعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم طبيعة، والمخاطر المرتبطة، بالحصص في منشآت أخرى وتأثيرات هذه الحصص على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدققاتها النقدية. لا يوجد لتطبيق هذا المعيار أي تأثير مالي على البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يحدد المعيار الجديد القيمة العادلة ويوضح في إطار معيار دولي للتقارير المالية فردي قياس القيمة العادلة ويتطلب الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة. يتم تطبيق المعيار الدولي رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياسات القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أي متطلبات جديدة لقياس أصل أو التزام بالقيمة العادلة، أو تغيير ما تم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو معالجة كيفية عرض التغيرات في القيمة العادلة. لا يوجد للتغيير أي تأثير على قياسات موجودات ومطلوبات المجموعة. ومع ذلك، فقد أدرجت المجموعة إفصاحات جديدة (إيضاح 10) في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التي تكون مطلوبة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية 13.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية - التعديلات

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي - 1 تقوم بتغيير فئات البنود الواردة في الدخل الشامل الآخر. البنود التي يمكن تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في وقت لاحق يتم عرضها بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. يؤثر هذا التعديل على العرض فقط وليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها. تصبح تلك التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012. إن تطبيق هذا المعيار لا يوجد له أي تأثير هام على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات واقتراضات، 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 للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم تأكيدات 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 الأردنية 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 يناير 2013، 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 30 يونيو 2013، قامت المجموعة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

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.

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:

الستة أشهر المنتهية في يونيو 30		الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو 30		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				المعاملات
658,808	768,139	348,100	401,874	بيع تذاكر طيران مساهمين رئيسيين
12,714	428,365	5,894	211,473	إيرادات تشغيلية شركات لديها مدراء ومسؤولين تنفيذيين مشتركين
19,057	34,449	15,837	7,911	تكاليف تشغيلية شركات لديها مدراء ومسؤولين تنفيذيين مشتركين
45,297	9,824	29,897	8,703	مصاريف عمومية وإدارية شركات لديها مدراء ومسؤولين تنفيذيين مشتركين
66,368	67,938	33,711	33,969	مكافأة أعضاء الإدارة العليا رواتب ومزايا قصيرة الأجل أخرى

7. القروض

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
4,936,763	4,460,535	4,024,140	قروض لأجل مضمونة
609,000	-	-	قروض لأجل غير مضمونة
5,545,763	4,460,535	4,024,140	
1,161,353	991,230	1,006,035	الجزء المتداول
4,384,410	3,469,305	3,018,105	الجزء غير المتداول
5,545,763	4,460,535	4,024,140	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

فيما يلي بيان باستحقاقات القروض:

الرصيد القائم دينار كويتي	التدفقات النقدية التعاقبية دينار كويتي	من 1 إلى 6 أشهر دينار كويتي	6 أشهر إلى سنة واحدة دينار كويتي	من سنة إلى 2 سنوات دينار كويتي	من 2 سنوات إلى 5 سنوات
30 يونيو 2013	4,024,140	4,346,071	523,138	523,138	2,173,036
31 ديسمبر 2012	4,460,535	4,837,203	515,440	515,440	2,141,057
30 يونيو 2012	5,545,763	6,025,437	603,903	603,903	2,508,521

قروض لأجل مضمونة

في عام 2010، حصلت المجموعة على قرض بقيمة 30 مليون دولار أمريكي (8.47 مليون دينار كويتي) من International Finance Corporation 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 30 يونيو 2013، بلغت القيمة الدفترية للقرض 4,024,140 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 4,460,535 دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 4,936,763 دينار كويتي). يستحق هذا القرض السداد على 12 قسط نصف سنوي اعتباراً من 15 ديسمبر 2011. 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 و30 يونيو 2012: بلغ معدل الفائدة الفعلي 3.738% إلى 4% 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:

الستة أشهر المنتهية في يونيو 30		الثلاثة أشهر المنتهية في يونيو 30		
2012	2013	2012	2013	
1,651,630	1,823,940	742,280	747,219	صافي ربح الفترة (دينار كويتي) العائد إلى مساهمي الشركة
113,007,890	113,007,890	113,007,890	113,007,890	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
14.62	16.14	6.57	6.61	ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012				الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013				
السفر والسياحة والخدمات المتعلقة بها دينار كويتي	تأجير التخزين والعقارات دينار كويتي	خدمات النقل دينار كويتي	مجمعة دينار كويتي	السفر والسياحة والخدمات المتعلقة بها دينار كويتي	تأجير التخزين والعقارات دينار كويتي	خدمات النقل دينار كويتي	الإيرادات الخارجية إيرادات ما بين القطاعات الإيرادات المجمعة	
4,069,254 (75,659) 3,993,595	513,157 (6,219) 506,938	386,008 (33,938) 352,070	3,170,089 (35,502) 3,134,587	4,394,901 (115,483) 4,279,418	555,773 (1,662) 554,111	426,396 (33,938) 392,458	3,412,732 (79,883) 3,332,849	
789,519 (47,239) 742,280	26,356	194,718	568,445	781,610 (34,391) 747,219	310,859	243,329	227,422	
33,038,243	6,628,008	10,526,793	15,883,442				ربح القطاع مصاريف غير موزعة ربح الفترة المجمع	
32,952,448	5,840,229	10,660,936	16,451,283				موجودات القطاع	
32,420,210	5,816,600	10,924,950	15,678,660				في 30 يونيو 2013	
							في 31 ديسمبر 2012	
							في 30 يونيو 2012	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

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.

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 والمدرجة 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 وفقاً للمستوى الثالث. يتم تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار على أساس اتفاقية بيع ملزمة (إيضاح 5).

12. إرتباطات وإلتزامات محتملة

كما في 30 يونيو 2013، بلغت الإلتزامات المحتملة للمجموعة 1,896,273 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 1,728,961 دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 1,384,442 دينار كويتي) فيما يتعلق بخطابات الضمان.

لدى المجموعة التزام بسداد إيجار بمبلغ 230,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 290,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 350,000 دينار كويتي) فيما يتعلق بأرض مستأجرة على مدى السنتين القادمتين.

كما في 30 يونيو 2013، كان لدى المجموعة أيضاً التزامات فيما يتعلق بخطاب الاعتمادات المستندية البالغة 166,156 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 166,022 دينار كويتي و 30 يونيو 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.