

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

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

الصفحة	المحتويات
2 - 1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
3	بيان المركز المالي المجمع المكثف
4	بيان الأرباح أو الخسائر المجمع المكثف
5	بيان الدخل الشامل المجمع المكثف
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المكثف
7	بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف
15 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

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

كي بي إم جي صافى 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 كما في 30 سبتمبر 2013 لشركة سيتي جروب ش.م.ك. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2013 والبيانات المجمعة المكثفة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2013 والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن إدارة الشركة مسئولة 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 كما في 30 سبتمبر 2013 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

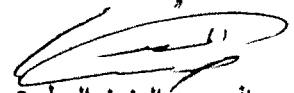
التقرير حول مراجعة المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.



يحي عبد الله الفودري
ترخيص رقم 83 فئة "أ"
من بوبيان لتدقيق الحسابات


بوبيان لتدقيق الحسابات
BOUBYAN 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 4 نوفمبر 2013

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

بيان المركز المالي المجموع المكثف
كما في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	إيضاح	
19,669,281	19,222,325	18,193,980		الموجودات
55,000	55,000	55,000		ممتلكات ومعدات
-	-	2,221,922	5	الشهرة
19,724,281	19,277,325	20,470,902		استثمارات متاحة للبيع
				الموجودات غير المتداولة
527,662	601,019	821,915		مخزون
4,728,918	4,175,681	4,697,498		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
3,457,414	3,866,796	3,950,141	6	مستحق من أطراف ذات صلة
4,712,368	5,031,627	4,239,937		النقد والنقد المعادل
13,426,362	13,675,123	13,709,491		الموجودات المتداولة
33,150,643	32,952,448	34,180,393		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
1,272,872	1,813,300	2,697,642		احتياطي القيمة العادلة
23,777,397	24,740,774	25,705,060		أرباح مرحلة
				إجمالي حقوق الملكية
3,962,805	3,469,305	2,990,081	7	المطلوبات
188,904	161,612	76,461		قروض
926,357	961,481	1,084,042		التزامات تأجير تمويلي
5,078,066	4,592,398	4,150,584		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				المطلوبات غير المتداولة
990,701	991,230	996,694	7	قروض
108,119	109,169	112,444		التزامات تأجير تمويلي
541,657	170,955	201,704	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
2,654,703	2,347,922	3,013,907		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,295,180	3,619,276	4,324,749		المطلوبات المتداولة
9,373,246	8,211,674	8,475,333		إجمالي المطلوبات
33,150,643	32,952,448	34,180,393		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

يعقوب صالح الشرحان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المجمع المكثف
للفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,709,363	12,541,290	3,988,188	4,164,680	الإيرادات التشغيلية
(5,350,476)	(5,628,158)	(1,865,254)	(1,896,560)	التكاليف التشغيلية
(1,577,571)	(1,532,686)	(520,336)	(511,753)	الإستهلاك والإطفاء
4,781,316	5,380,446	1,602,598	1,756,367	مجمّل الربح
276,996	298,200	106,550	106,156	إيرادات أخرى
(2,123,648)	(2,749,570)	(643,321)	(915,657)	مصاريف عمومية وإدارية
2,934,664	2,929,076	1,065,827	946,866	نتائج الأنشطة التشغيلية
20,130	14,975	9,459	4,955	إيرادات تمويل
(179,065)	(122,250)	(53,354)	(37,907)	تكاليف تمويل
(158,935)	(107,275)	(43,895)	(32,952)	صافي مصاريف التمويل
2,775,729	2,821,801	1,021,932	913,914	ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والضرائب
(37,500)	-	(12,500)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(24,982)	(25,396)	(9,198)	(8,225)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(69,393)	(70,545)	(25,548)	(22,848)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(27,757)	(28,218)	(10,219)	(9,139)	الزكاة
2,616,097	2,697,642	964,467	873,702	صافي ربح الفترة
23.15	23.87	8.53	7.73	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المجمع المكثف
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,616,097	2,697,642	964,467	873,702	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 للاستثمارات المتاحة للبيع				
-	2,221,922	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
-	2,221,922	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
2,616,097	4,919,564	964,467	873,702	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المكثف
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
2,616,097	2,616,097	-	-	-	-
23,777,397	1,272,872	-	5,601,868	5,601,868	11,300,789
24,740,774	1,813,300	-	5,976,290	5,650,395	11,300,789
2,697,642	2,697,642	-	-	-	-
2,221,922	-	2,221,922	-	-	-
2,221,922	-	2,221,922	-	-	-
4,919,564	2,697,642	2,221,922	-	-	-
(3,955,278)	(1,813,300)	-	(2,141,978)	-	-
25,705,060	2,697,642	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.

بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,616,097	2,697,642	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
1,577,571	1,532,686	تسويات:
(18,328)	-	الاستهلاك والإطفاء
-	646,704	ربح بيع ممتلكات و معدات
-	(19,200)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
191,349	167,357	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	31,985	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(90,000)	(90,000)	خسارة صرف عملات أجنبية
158,935	107,275	التزامات التأجير التمويلي
4,435,624	5,074,449	صافي تكاليف تمويل
		التغيرات في:
(117,132)	(220,896)	- مخزون
(1,026,361)	(1,149,321)	- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(648,947)	(83,345)	- مستحق من أطراف ذات صلة
220,734	603,486	- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
457,004	30,749	- مستحق إلى أطراف ذات صلة
3,320,922	4,255,122	النقد الناتج من العمليات
(54,233)	(44,796)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
3,266,689	4,210,326	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(183,541)	(504,341)	إضافات إلى الممتلكات والمعدات
18,348	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
22,256	14,975	إيرادات فوائد مستلمة
(142,937)	(489,366)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,511,913)	(503,723)	مبالغ مسددة إلى مؤسسات مالية
-	(3,928,411)	توزيعات أرباح مدفوعة
(125,346)	(80,516)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,637,259)	(4,512,650)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1,486,493	(791,690)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,225,875	5,031,627	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,712,368	4,239,937	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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 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 4 نوفمبر 2013.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 أصدرت وزارة التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية لهذا القانون في سبتمبر 2013. وتحدد اللائحة قواعد وضوابط توفيق أوضاع الشركات وفقا لأحكام قانون الشركات المعدل. في رأي إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس لها أي تأثير مادي على نشاط الشركة 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. 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 وتدفعاتها 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

معييار 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 للقرارات 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 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 للمجموعة 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 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 سبتمبر 2013، قامت المجموعة بتقييم الاستثمارات 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				المعاملات
868,770	1,041,848	209,962	273,709	بيع تذاكر طيران مساهمين رئيسيين
21,897	644,190	9,723	215,825	إيرادات تشغيلية شركات لديها مدراء ومسؤولين تنفيذيين مشتركين
21,072	49,532	2,015	15,083	تكاليف تشغيلية شركات لديها مدراء ومسؤولين تنفيذيين مشتركين
56,194	9,824	10,897	-	مصاريف عمومية وإدارية شركات لديها مدراء ومسؤولين تنفيذيين مشتركين
98,980	106,771	32,612	38,833	مكافأة أعضاء الإدارة العليا رواتب ومزايا قصيرة الأجل أخرى

7. القروض

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي (مدققة)	دينار كويتي	
4,953,506	4,460,535	3,986,775	قروض لأجل مضمونة
990,701	991,230	996,694	الجزء المتداول
3,962,805	3,469,305	2,990,081	الجزء غير المتداول
4,953,506	4,460,535	3,986,775	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

فيما يلي بيان باستحقاقات القروض:

الرصيد القائم دينار كويتي	التدفقات النقدية التعاقدية 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 سبتمبر 2013	3,986,775	4,305,717	518,281	518,281	2,152,859
31 ديسمبر 2012	4,460,535	4,837,203	515,440	515,440	2,141,057
30 سبتمبر 2012	4,953,506	5,389,414	515,165	515,165	2,139,914

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) و 8.85 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 سبتمبر 2013، بلغت القيمة الدفترية للقرض 3,986,775 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 4,460,535 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: 4,953,506 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 3.513% سنوياً و 30 سبتمبر 2012: بلغ معدل الفائدة الفعلي 3.738% سنوياً). تم استخدام مبلغ هذا القرض لتمويل عمليات الاستحواذ.

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:

التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر 30		الثلاثة أشهر المنتهية في سبتمبر 30	
2012	2013	2012	2013
2,616,097	2,697,642	964,467	873,702
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			
23.15	23.87	8.53	7.73
ربحية السهم (الأساسية والمخففة) (فلس)			

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

9. قطاعات التشغيل

قامت المجموعة بتحديد قطاعاتها على أساس التقارير الداخلية التي يتم من اجعتها بصفة منتظمة من قبل اللجنة التنفيذية وهي المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرار التشغيلي.
إن النطاق الخزافي لمعاملات المجموعة يقع في الكويت. لدى المجموعة ثلاثة قطاعات تقارير، على النحو المبين أدناه، والتي تمثل وحدات الأعمال الإستراتيجية في المجموعة. تقدم وحدات الأعمال الإستراتيجية مختلف أنواع الخدمات وتدار بشكل منفصل نظراً لأنها تتطلب استراتيجيات أعمال وتسيير مختلفة.

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

خدمات التخزين وتأجير العقارات: تقديم خدمات التخزين الجاف والبارد وتوفير المحلات التجارية وتوفير المساحات المكتبية بنظام التاجير.
السفر والسياحة والخدمات ذات الصلة: تقديم خدمات حجز تذاكر الطيران وخدمات الشحن الجوي وتقديم الخدمات السياحية بالخارج والداخل.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012				التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013			
السفر	والسياحة	والخدمات	المتعلقة بها	السفر	والسياحة	والخدمات	المتعلقة بها
مجمعة	تأجير التخزين	والعقارات	دينار كويتي	مجمعة	تأجير التخزين	والعقارات	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	خدمات النقل	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	خدمات النقل	دينار كويتي
11,996,407	1,346,166	1,169,820	9,480,421	12,897,770	1,517,459	1,272,950	10,107,361
(287,044)	(11,761)	(101,813)	(173,470)	(356,480)	(10,026)	(101,813)	(244,641)
11,709,363	1,334,405	1,068,007	9,306,951	12,541,290	1,507,433	1,171,137	9,862,720
							الإيرادات الخارجية
							إيرادات ما بين القطاعات
							الإيرادات المجمعة
2,775,729	261,906	605,328	1,908,495	2,821,801	638,630	725,700	1,457,471
(159,632)				(124,159)			
2,616,097				2,697,642			
							ربح القطاع
							مصاريف غير موزعة
							ربح الفترة المجمع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة التامة لشهر المتوقعة في 30 سبتمبر 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013		
السفر والسياحة والخدمات المتعلقة بها	السفر والسياحة والخدمات المتعلقة بها	السفر والسياحة والخدمات المتعلقة بها	السفر والسياحة والخدمات المتعلقة بها	
مجمعة دينار كويتي	مجمعة دينار كويتي	مجمعة دينار كويتي	مجمعة دينار كويتي	الإيرادات الخارجية
4,131,328	412,653	400,845	3,317,830	الإيرادات الخارجية
(143,140)	(5,445)	(33,938)	(103,757)	إيرادات ما بين القطاعات
3,988,188	407,208	366,907	3,214,073	الإيرادات المجمعة
1,021,932	117,620	203,885	700,427	ربح القطاع
(57,465)			913,914	مصاريف غير موزعة
964,467			(40,212)	ربح الفترة المجمع
			873,702	
34,180,393	6,792,269	10,423,749	16,964,375	موجودات القطاع
32,952,448	5,840,229	10,660,936	16,451,283	في 30 سبتمبر 2013
33,150,643	5,809,123	10,795,461	16,546,059	في 31 ديسمبر 2012
				في 30 سبتمبر 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.

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

12. إرتباطات والتزامات محتملة

كما في 30 سبتمبر 2013، بلغت الإلتزامات المحتملة للمجموعة 1,621,547 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 1,728,961 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: 1,405,063 دينار كويتي) فيما يتعلق بخطابات الضمان.

لدى المجموعة التزام بسداد إيجار بمبلغ 140,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 290,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: 290,000 دينار كويتي) فيما يتعلق بأرض مستأجرة على مدى السنتين القادمتين.

كما في 30 سبتمبر 2013، كان لدى المجموعة أيضا التزامات فيما يتعلق بخطاب الاعتمادات المستندية البالغة 28,275 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 166,022 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: 19,766 دينار كويتي).

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.