

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية  
ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة  
شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك. (مقفلة)**

**مقدمة**

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2013 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

**نطاق المراجعة**

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

**النتيجة**

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

**التأكيد على أمر**

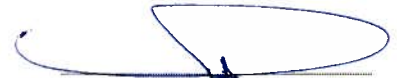
نلفت الانتباه إلى إيضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، والذي يتعلق بموافقة الإدارة العامة للطيران المدني على السماح لشركات الطيران البديلة للعمل من مطار الشيخ سعد وتأثير ذلك على المبلغ الممكن استرداده المتعلق بالأصل غير الملموس. إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الأمر.

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة  
شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك. (مقفلة) (تتمة)**

**تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى**  
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر حسابات الشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



**د. سعود حمد الحميدي**  
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ  
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه  
عضو في بيكر تلي العالمية



**وليد عبد الله العصيمي**  
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ  
من العيبان والعصيمي وشركاهم  
عضو في إرنست ويونغ

15 مايو 2013

الكويت

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2012	2013	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
2,980,036	2,854,677		الإيرادات
(1,117,008)	(1,211,831)		تكاليف التشغيل
<u>1,863,028</u>	<u>1,642,846</u>		مجمول الربح
(1,056)	-		خسارة محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
106,077	123,367		إيرادات فوائد
597,552	340,229		إيرادات أخرى
(216,357)	326,556	9	عكس (مخصص) انخفاض قيمة مدينين
(315,670)	(263,936)		مصروفات إدارية
(64,468)	(61,817)		استهلاك
(26,361)	(21,645)		تكاليف تمويل
<u>1,942,745</u>	<u>2,085,600</u>		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(19,624)	(18,168)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(49,059)	(51,622)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(19,795)	(20,648)		الزكاة
<u>1,854,267</u>	<u>1,995,162</u>		ربح الفترة
			الخاص بـ:
1,871,700	1,974,402		مساهمي الشركة الأم
(17,433)	20,760		الحصص غير المسيطرة
<u>1,854,267</u>	<u>1,995,162</u>		
<u>23.76</u> فلس	<u>25.11</u> فلس	3	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2012 2013  
دينار كويتي دينار كويتي

1,854,267 1,995,162

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

إيرادات شاملة أخرى ليتم إعادة تصنيفها ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف

المجمع في الفترات اللاحقة:

موجودات مالية متاحة للبيع:

- صافي ربح غير محقق

6,600

-

1,056

-

- المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عند البيع

صافي الإيرادات الشاملة الأخرى ليتم إعادة تصنيفها ضمن بيان الدخل

المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة

7,656

-

1,861,923

1,995,162

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاصة بـ:

مساهمي الشركة الأم

1,879,356

1,974,402

(17,433)

20,760

الحصص غير المسيطرة

1,861,923

1,995,162

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك (مفصلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
في 31 مارس 2013

31 مارس 2012 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	31 مارس 2013 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
593,482	415,206	358,943		عقار ومعدات
24,362,611	22,304,727	21,619,024	4	موجودات غير ملموسة
62,500	62,500	-		استثمار في شركة زميلة
3,589,012	4,642,044	4,642,044		موجودات مالية متاحة للبيع
<u>28,607,605</u>	<u>27,424,477</u>	<u>26,620,011</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
2,072,626	2,163,475	2,460,375		مديون وموجودات أخرى
11,843,130	16,509,719	18,062,889	5	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>13,915,756</u>	<u>18,673,194</u>	<u>20,523,264</u>		
<u>42,523,361</u>	<u>46,097,671</u>	<u>47,143,275</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
8,250,000	8,250,000	8,250,000		رأس المال
10,500,000	10,500,000	10,500,000		علاوة إصدار أسهم
2,664,513	3,440,761	3,440,761		احتياطي قانوني
2,664,513	-	-		احتياطي اختياري
(1,362,482)	(1,334,194)	(1,544,594)		أسهم خزينة
903	-	-		احتياطي أسهم خزينة
(260,978)	(260,978)	(260,978)		احتياطي آخر
274,874	-	-		احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
8,158,024	15,567,973	17,542,375		أرباح محتفظ بها
<u>30,889,367</u>	<u>36,163,562</u>	<u>37,927,564</u>		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
2,757,491	2,644,626	2,665,386		الحصص غير المسيطرة
<u>33,646,858</u>	<u>38,808,188</u>	<u>40,592,950</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
750,000	150,000	-		قروض محددة الأجل
318,525	214,220	193,526		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,068,525</u>	<u>364,220</u>	<u>193,526</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
96,817	101,109	-	5	حسابات مكشوفة لدى البنوك
800,000	800,000	-		قروض محددة الأجل
6,911,161	6,024,154	6,356,799		دائنون ومطلوبات أخرى
<u>7,807,978</u>	<u>6,925,263</u>	<u>6,356,799</u>		
8,876,503	7,289,483	6,550,325		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>42,523,361</u>	<u>46,097,671</u>	<u>47,143,275</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

حسن بسام الحوري  
نائب رئيس مجلس الإدارة

نادية عبد الله محمد عقيل  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2012	2013	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,854,267	1,995,162	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات لـ :
752,452	747,520	استهلاك وإطفاء
11,297	8,426	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,056	-	خسارة محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(106,077)	(123,367)	إيرادات فوائد
216,357	(326,556)	(عكس) مخصص انخفاض قيمة مدينين
26,361	21,645	تكاليف تمويل
2,755,713	2,322,830	
		التغيرات في رأس المال العامل:
356,598	29,656	مدينون وموجودات أخرى
1,244,967	332,645	دائنون ومطلوبات أخرى
4,357,278	2,685,131	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(1,419)	(29,120)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
4,355,859	2,656,011	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,994,745)	(5,554)	شراء عقار ومعدات
42,051	-	المحصل من بيع عقار ومعدات
-	62,500	المحصل من بيع شركة زميلة
28,673	123,367	إيرادات فوائد مستلثة
(1,924,021)	180,313	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(12,950)	(210,400)	شراء أسهم خزينة
(200,000)	(950,000)	سداد قروض محددة الأجل
(2,363,100)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(26,361)	(21,645)	تكاليف تمويل مدفوعة
(2,602,411)	(1,182,045)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(170,573)	1,654,279	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
11,916,886	16,408,610	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
11,746,313	18,062,889	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.





## 1 الأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2013.

تأسست الشركة الأم كشركة مساهمة كويتية (مقفلة) في 4 ديسمبر 2000، وعنوان مكتبها المسجل هو مطار الكويت الدولي - ص ب 27068 الصفاة 13131 الكويت. إن أهم أغراض الشركة الأم هي ما يلي:

- تقديم الخدمات الأرضية وخدمات التنظيف للطائرات، بالإضافة إلى تزويد الطائرات بالماء وتمويلها.
- خدمة تأجير الطائرات.
- خدمات السياحة والسفر والشحن.
- إدارة المشاريع.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لشركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك. ("الشركة الأم الكبرى")، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزارة التجارة والصناعة بحلول 26 سبتمبر 2013 سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة الأم من أجل توفيق أوضاعها مع قانون الشركات والتعديلات لاحقة له.

## 2 السياسات المحاسبية الهامة

### أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تعتبر ضرورية عرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013. وللمزيد من المعلومات، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

## 2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### السياسة المحاسبية الهامة

#### تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال الفترة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي بدأ سريانها اعتباراً من 1 يناير 2013 وتلك التي تنطبق على المجموعة.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات قد تكون مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساس ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. حيث إن المجموعة لا تقوم بمقاصة الأدوات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 وليس لديها ترتيبات مقاصة، لذلك لم يكن للتعديل أي تأثير على المجموعة.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل جزء من معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة فردي ينطبق على كافة الشركات بما في ذلك الشركات ذات الأغراض الخاصة. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل جزء من معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة الذي يتطرق إلى المحاسبة عن البيانات المالية المجمعة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة. يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تعريف السيطرة حيث يسيطر مستثمر على شركة مستثمر فيها عندما يتعرض لمخاطر، أو يكون له حقوق في عائدات متغيرة من سيطرته على الشركة المستثمر فيها وله القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

للفاء بتعريف السيطرة المتضمن في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، يجب الوفاء بالمعايير الثلاثة والتي تتضمن: (أ) سيطرة المستثمر على الشركة المستثمر فيها؛ و(ب) تعرض المستثمر للمخاطر أو الحقوق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(ج) قدرة المستثمر على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العائدات. إن تطبيق هذا المعيار ليس له تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 إفصاحات مؤيدة حول كل من الشركات المجمعة والشركات غير المجمعة التي تشارك في الشركة. إن الهدف من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو طلب المعلومات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأية قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركات مع الشركات المنتظمة غير المجمعة ومشاركة مالكي الحصص غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمعة. سوف تقوم المجموعة بإدراج الإفصاحات الإضافية في البيانات المالية المجمعة السنوية.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 13 الإرشادات حول قياس القيمة العادلة في المراجع المحاسبية للمعايير الدولية للتقارير المالية الحالية بمعيار واحد. يعرف المعيار الدولي للتقارير المالية 13 القيمة العادلة ويقدم إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة ويتطلب إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة. ولكن، لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 المتطلبات المتعلقة بتحديد البنود التي يجب قياسها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

## 2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**معيار المحاسبة الدولي 1 عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1**  
تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 لجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") كإرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، صافي الربح من تغطية صافي الاستثمارات أو فروق تحويل عملات أجنبية عند ترجمة معاملات أجنبية، أو صافي الحركة في تغطية التدفقات النقدية و صافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الأرباح والخسائر الاكتوارية من برامج المكافآت وإعادة تقييم الأراضي والمباني). يؤثر التعديل على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

**معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)**  
يوضح التعديل المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي 34 فيما يتعلق بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع مفصّل عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات التشغيلية. يتطلب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع المفصّل عنه، فقط عندما يتم تقديم المبالغ بصورة منتظمة إلى الإدارة وعندما يكون هناك تغيير جوهري في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع المفصّل عنه. تقدم المجموعة هذا الإفصاح حيث تم الإفصاح عن موجودات القطاع للإدارة. نتيجة لهذا التعديل، تدرج المجموعة الآن أيضاً الإفصاح عن إجمالي مطلوبات القطاع كما هو مفصّل عنه للإدارة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولم يسر بعد.

## 3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عن طريق تقسيم ربح الفترة الخاص على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). يتم احتساب ربحية السهم المخفضة عن طريق تقسيم ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زائداً المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل جميع الأسهم العادية المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أسهم قائمة مخفضة محتملة كما في 31 مارس.

إن المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية تستند إلى أساس المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة ناقصاً أسهم الخزينة خلال السنة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,871,700	1,974,402	ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	
78,786,484	78,638,222	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية، ناقصاً أسهم الخزينة، القائمة خلال الفترة
23.76 فلس	25.11 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

#### 4 موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة بمبلغ 8,789,429 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 8,988,401 دينار كويتي و31 مارس 2012: 9,585,317 دينار كويتي) القيمة الدفترية لمشروع بنظام (BOT) وهو مشروع إنشاء مطار الشيخ سعد ("المطار"). قامت شركة الخطوط الوطنية الكويتية ش.م.ك. (سابقاً الشركة الأم الكبرى) باستخدام هذا المطار لعملياتها الجوية. ومع ذلك، خلال 2011، قامت شركة الخطوط الوطنية الكويتية ش.م.ك. بوقف العمليات، وبالتالي انخفضت حركة المرور في المطار بصورة جوهرية. بدأت إدارة المجموعة مناقشات مع ناقلين بدلاء في الكويت لزيادة استخدام هذا المطار وذلك من خلال السعي لتأجير المطار لمشغلين آخرين. استناداً إلى تلك المناقشات، فإن الإدارة على ثقة بأنها قادرة على زيادة معدل استخدام المطار وبالتالي ترى إمكانية استرداد القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة لهذا المطار من العمليات المستقبلية. لم تحصل الإدارة بعد على تصريح الإدارة العامة للطيران المدني للسماح لناقلين بدلاء بالعمل من مطار الشيخ سعد، ولكنها تقنمت بطلب الحصول على تصريح بهذا الشأن. إن الإدارة على ثقة بأنه سوف يتم الحصول على الموافقة لتأجير المطار لناقلين بدلاء.

#### 5 النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل المتضمن في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع على مبالغ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع التالية :

	(منققة)		
	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
نقد وأرصدة لدى البنوك	2,243,130	644,755	
ودائع قصيرة الأجل	9,600,000	17,418,134	
	11,843,130	18,062,889	
حسابات مكشوفة لدى البنوك	(96,817)	-	
	11,746,313	18,062,889	

إن الودائع قصيرة الأجل مدرجة بالدينار الكويتي، وتحمل فائدة فعلية بمعدلات تتراوح من 1.25% إلى 2.13% (31 ديسمبر 2012: من 1.25% إلى 2.13% و 31 مارس 2012: من 0.88% إلى 2.88%).

#### 6 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم الكبرى والشركات الزميلة والمديرين التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم الكبرى	
31 مارس 2012	31 ديسمبر 2013			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
31,938	147,914	147,914	-	إيرادات
-	(110,035)	(110,035)	-	تكاليف تشغيل
106,077	-	-	-	إيرادات فوائد
8,349	21,573	21,573	-	إيرادات أخرى
(955)	-	-	-	مصروفات إدارية
(26,361)	-	-	-	تكاليف تمويل

#### بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(مدققة)					
31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الام الكبرى	دينار كويتي
933,098	-	65,937	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,746,313	-	-	-	-	-
1,550,000	-	-	-	-	-
599,408	-	-	-	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

النقد والنقد المعادل

قروض محددة الأجل

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة مصنفة ضمن الدائنين والموجودات الأخرى في بيان المركز المالي المجموع.

إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق القبض عند الطلب.

مكافآت موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
34,746	18,000
4,038	-
<u>38,784</u>	<u>18,000</u>

مزايا قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخمة للموظفين

7 أسهم الخزينة

(مدققة)			
31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	
3,740,000	3,660,000	3,980,000	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
5%	4%	5%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
<u>1,196,800</u>	<u>2,122,800</u>	<u>3,184,000</u>	القيمة السوقية (دينار كويتي)

8 توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 15 أبريل 2013 على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 197 فلس (2011: 30 فلس) للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 ، إلى مساهمي الشركة الأم المسجلين في السجلات كما في تاريخ الجمعية العمومية السنوية.

تم دفع توزيعات الأرباح المقترحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 البالغة 2,363,100 دينار كويتي بعد الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في 19 مارس 2012.

**9 عكس (مخصص) انخفاض قيمة المدينين**

خلال الفترة الحالية، أبرمت المجموعة اتفاقاً مع شركة الخطوط الوطنية الكويتية ش.م.ك. (مقفلة) (مساهم سابق) لاستلام إجمالي مبلغ 600,000 دينار كويتي كنسوية نهائية مقابل كافة الأرصدة القائمة، وبالتالي، تم عكس هذا المبلغ إلى بيان الدخل المجموع حيث أنه قد تم اتخاذ مخصص له بالكامل خلال السنوات السابقة.

كما تعرض المدينون والموجودات الأخرى بمبلغ 273,444 دينار كويتي (31 مارس 2012: 216,357 دينار كويتي) خلال الفترة الحالية للانخفاض في القيمة وتم اتخاذ مخصص لها بالكامل.

**10- القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدينين والنقد والأرصدة لدى البنوك.

تتكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض محددة الأجل والدائنين والمطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة بمبلغ 4,642,044 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (31 ديسمبر 2012: 4,642,044 دينار كويتي و31 مارس 2012: 3,589,012 دينار كويتي).

