

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية

ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2013

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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 30 يونيو 2013 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المندققين 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 جوهري من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

التأكيد على أمر

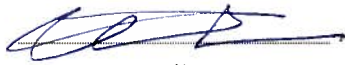
لنفت الانتباه إلى إيضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، والذي يتعلق بموافقة الإدارة العامة للطيران المدني على السماح لشركات الطيران البديلة للعمل من مطار الشيخ سعد وتأثير ذلك على المبلغ الممكن استرداده المتعلق بالأصل غير الملموس. إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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 المجمعة 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013.



د. سعود حمد الحميدي

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



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ
14 أغسطس 2013

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2013

30 يونيو 2012 دينار كويتي	(مدققه) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 يونيو 2013 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
538,113	415,206	332,613	عقار ومعدات
23,676,143	22,304,727	20,933,430	4 موجودات غير ملموسة
62,500	62,500	-	استثمار في شركة زميلة
4,854,020	4,642,044	3,642,044	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>29,130,776</u>	<u>27,424,477</u>	<u>24,908,087</u>	
			موجودات متداولة
2,005,121	2,163,475	2,367,890	5 مدينون وموجودات أخرى
12,416,774	16,509,719	5,804,694	نقد وارصدة لدى البنوك
<u>14,421,895</u>	<u>18,673,194</u>	<u>8,172,584</u>	
<u>43,552,671</u>	<u>46,097,671</u>	<u>33,080,671</u>	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
8,250,000	8,250,000	8,250,000	راس المال
10,500,000	10,500,000	10,500,000	علاوة إصدار اسهم
2,664,513	3,440,761	3,440,761	احتياطي قانوني
2,664,513	-	-	احتياطي اختياري
(1,334,194)	(1,334,194)	(1,544,594)	اسهم خزينة
(3,785)	-	-	احتياطي اسهم خزينة
(260,978)	(260,978)	(260,978)	احتياطي آخر
271,707	-	-	احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
9,738,555	15,567,973	3,784,199	ارباح محتفظ بها
<u>32,490,331</u>	<u>36,163,562</u>	<u>24,169,388</u>	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,733,506	2,644,626	2,579,579	الحصص غير المسيطرة
<u>35,223,837</u>	<u>38,808,188</u>	<u>26,748,967</u>	إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
550,000	150,000	-	قروض محددة الاجل
207,145	214,220	198,340	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>757,145</u>	<u>364,220</u>	<u>198,340</u>	
			مطلوبات متداولة
20,803	101,109	-	5 حسابات مكشوفة لدى البنوك
800,000	800,000	-	قروض محددة الاجل
6,750,886	6,024,154	6,133,364	دائنون ومطلوبات أخرى
<u>7,571,689</u>	<u>6,925,263</u>	<u>6,133,364</u>	
<u>8,328,834</u>	<u>7,289,483</u>	<u>6,331,704</u>	إجمالي المطلوبات
<u>43,552,671</u>	<u>46,097,671</u>	<u>33,080,671</u>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



حسن بسام الحوري
نائب رئيس مجلس الإدارة

نادية عبد الله محمد عقيل
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة من I إلى I4 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,808,732	5,867,413	2,828,696	2,853,960	الإيرادات
(455,354)	(556,659)	(215,027)	(277,634)	تكاليف التشغيل
5,353,378	5,310,754	2,613,669	2,576,326	مجمول الربح
(954,980)	(646,496)	(432,120)	(350,754)	مصروفات عمومية وإدارية
(404,808)	(461,991)	(210,450)	(232,323)	رواتب ومزايا موظفين
900,205	873,303	307,335	350,921	إيرادات متنوعة
4,893,795	5,075,570	2,278,432	2,344,170	ربح الفترة قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(128,514)	(95,596)	(64,045)	(33,779)	الاستهلاك
(1,374,450)	(1,371,297)	(686,466)	(685,595)	الإطفاء
180,801	175,674	100,966	73,953	إيرادات فوائد
3,571,632	3,784,351	1,628,887	1,698,749	الربح قبل الضرائب
(160,819)	(164,732)	(72,341)	(74,293)	الضرائب
3,410,813	3,619,619	1,556,546	1,624,456	ربح الفترة
3,452,231	3,684,666	1,580,531	1,710,264	الخاص بـ:
(41,418)	(65,047)	(23,985)	(85,808)	مساهمي الشركة الأم
3,410,813	3,619,619	1,556,546	1,624,456	الحصص غير المسيطرة
43.8 فلس	46.9 فلس	20.1 فلس	21.8 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تم إعادة تصنيف بعض المعلومات لتتوافق مع العرض في السنة الحالية، للمزيد من التفاصيل برجاء الرجوع إلى إيضاح 13.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,410,813	3,619,619	1,556,546	1,624,456	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				إيرادات شاملة أخرى ليتم إعادة تصنيفها ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
(1,355)	-	(7,955)	-	- صافي ربح غير محقق
5,844	-	4,788	-	- المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عند البيع
4,489	-	(3,167)	-	صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى ليتم إعادة تصنيفها ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة
3,415,302	3,619,619	1,553,379	1,624,456	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
3,456,720	3,684,666	1,577,364	1,710,264	مساهمي الشركة الأم
(41,418)	(65,047)	(23,985)	(85,808)	الحصص غير المسيطرة
3,415,302	3,619,619	1,553,379	1,624,456	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 منقح)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
3,410,813	3,619,619	
1,502,964	1,466,893	
23,260	21,886	
5,844	-	
(180,801)	(175,674)	
(5,143)	-	
315,762	-	
(216,35)	(273,44)	9
4,856,342	4,659,280	
555,437	25,013	
(672,225)	-	
1,756,917	109,210	
6,496,471	4,793,503	
(124,762)	(37,766)	
6,371,709	4,755,737	
(3,347,662)	-	
130,303	1,000,000	
-	(13,004)	
-	62,500	
72,042	219,691	
5,143	-	
(3,140,174)	1,269,187	
(42,950)	(210,400)	
53,600	-	
(400,000)	(950,000)	
(2,363,100)	(15,468,440)	8
(2,802,122)	(16,672,884)	
479,085	(10,603,916)	
11,916,886	16,408,610	
12,395,971	5,804,694	5

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "بالمجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 أغسطس 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 لدى الشركة في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

إن 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 للاحقة له.

2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المجمع والتي تعتبر ضرورية لعرض 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 المجمع المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية (تعديلات)
تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق مقاصة الأدوات المالية 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 الجيدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساسي وملزم 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 ذات صلة، 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 كما يعالج الأمور التي تم اثارها في 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 له الحق 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 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 فيها الشركة. إن الهدف من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو الإفصاح عن 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 تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") كأرباح 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 وصافي 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 مادي 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 بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013			
دينار كويتي	دينار كويتي			
3,452,231	3,684,666	1,580,531	1,710,264	ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
78,800,495	78,578,785	78,814,505	78,520,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية، ناقصاً أسهم الخزينة، القائمة خلال الفترة
43.8 فلس	46.9 فلس	20.1 فلس	21.8 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة بمبلغ 8,590,457 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 8,988,401 دينار كويتي و30 يونيو 2012: 9,386,345 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 تقدمت 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:

(مدققة)			
30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,416,774	16,509,719	5,804,694	نقد وأرصدة لدى البنوك
(20,803)	(101,109)	-	حسابات مكشوفة لدى البنوك
<u>12,395,971</u>	<u>16,408,610</u>	<u>5,804,694</u>	

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 30 يونيو 2012: من 0.88% إلى 2.88%) سنوياً.

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم الكبرى والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		اطراف اخرى ذات علاقة	
2012	2013	دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
170,417	184,487	184,487	إيرادات
-	(158,862)	(158,862)	تكاليف تشغيل
174,586	-	-	إيرادات فوائد
16,929	36,773	36,773	إيرادات أخرى
(1,738)	-	-	مصروفات إدارية
(41,432)	-	-	تكاليف تمويل

بيان النخل المرحلي المكثف المجمع:

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

(مدققة)		اطراف اخرى	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	ذات علاقة
2012	2012	2013	ذات علاقة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
138,986	-	14,666	14,666

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة مصنفة ضمن المدينين 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:

السنة اشهر المنتهية في		30 يونيو	
2012	2013	2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
79,392	42,000	8,077	-
87,469	42,000		

مزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

7 أسهم الخزينة

(مدققة)		30 يونيو	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	30 يونيو
2012	2012	2013	2013
3,660,000	3,660,000	3,980,000	عدد أسهم الخزينة (أسهم)
4%	4%	5%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
1,518,900	2,122,800	3,582,000	القيمة السوقية (دينار كويتي)

8 توزيعات أرباح

وافقت الجمعية العمومية السنوية 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 وفقاً لنسبة ملكيتهم في الحصة كما في تاريخ الجمعية العمومية السنوية.

9 عكس (مخصص) انخفاض قيمة المدينين

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

9 عكس (مخصص) انخفاض قيمة المدينين (تتمة)

كما تعرض بعض المدينون والموجودات الأخرى بمبلغ 273,444 دينار كويتي (30 يونيو 2012: 216,357 دينار كويتي) خلال الفترة الحالية لانخفاض في القيمة وتم اتخاذ مخصص لها بالكامل.

10- معلومات قطاعات التشغيل

تنتظم المجموعة، لأغراض الإدارة، في قطاعين تشغيل وهما "الاستثمارات" و"عمليات التأجير والخدمات الأخرى" كما يلي:

المجموع		عمليات التأجير والخدمات الأخرى		استثمارات		
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	
6,889,738	6,916,390	6,654,253	6,740,716	235,485	175,674	إيرادات القطاعات
3,571,632	3,784,351	3,341,991	3,608,676	229,641	175,674	أرباح القطاعات
(160,819)	(164,732)					مصروفات غير موزعة
3,410,813	3,619,619					ربح الفترة
(1,502,964)	(1,466,893)	(1,502,964)	(1,466,893)	-	-	استهلاك واطفاء
المجموع		عمليات التأجير والخدمات الأخرى		استثمارات		
(مدققة)		(مدققة)		(مدققة)		
30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	بيان المركز المالي المرحلي المكثف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	المجموع:
43,552,671	46,097,671	33,080,671	26,219,378	24,883,408	23,633,933	الموجودات
8,328,834	7,289,483	6,331,704	8,328,834	7,289,483	6,331,704	المطلوبات

تتم جميع عمليات المجموعة في الكويت.

11- الضرائب

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(90,193)	(85,891)	(41,134)	(38,493)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(36,077)	(36,268)	(16,453)	(18,100)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(34,549)	(42,573)	(14,754)	(17,700)	الزكاة
<u>(160,819)</u>	<u>(164,732)</u>	<u>(72,341)</u>	<u>(74,293)</u>	

12- مطلوبات طارئة

كما في 30 يونيو 2013، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بقيمة 282,475 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 210,975 دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 322,240 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالات بنكية ضمن السياق الطبيعي للأعمال وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات مادية.

13- معلومات مقارنة

في الفترة السابقة تم ادراج بعض المصروفات ضمن تكاليف تشغيل في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013. تم اعادة تصنيف تلك المبالغ والإفصاح عنها بصورة منفصلة.

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8- سياسات المحاسبة والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء، تم اعادة تصنيف المعلومات المقارنة لفترة الثلاثة أشهر السابقة المنتهية في 30 يونيو 2012 كما يلي لتعكس عمليات اعادة التصنيف السابقة:

13- معلومات مقارنة (تتمة)

معاد تصنيفها	تأثير اعادة التصنيف	كما عرضت من قبل	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
(455,354)	1,953,933	(2,409,287)	تكلفة التشغيل
(954,980)	(485,628)	(469,352)	مصروفات عمومية وإدارية
(404,808)	(404,808)	-	رواتب ومزايا موظفين
900,205	(5,639)	905,844	ايرادات متنوعة
(1,374,450)	(1,374,450)		اطفاء
180,801	(49,541)	230,342	ايرادات فوائد
-	315,760	(315,760)	خسائر انخفاض قيمة مدينين وموجودات أخرى
-	49,672	(49,672)	تكاليف تمويل
-	5,844	(5,844)	خسائر محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	(5,143)	5,143	ايرادات توزيعات أرباح

تم اجراء اعادة التصنيف لتعزيز جودة المعلومات المعروضة، وليس لها تأثير على ربح الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 والأرباح المحتفظ بها كما في 1 يناير 2013.

14- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الادوات 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 والحسابات المكشوفة لدى البنوك والدائنين والمطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة بمبلغ 3,642,044 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (31 ديسمبر 2012: 4,642,044 دينار كويتي و30 يونيو 2012: 4,854,020 دينار كويتي).