

شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية

ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2013

بيكرتلي الكويت

د. سمود حمد الحميدي وشركاه
محاسبون قانونيون

ص. ب. 1486
الصفحة 13015 الكويت
هاتف: +965 22443222
22442333
فاكس: +965 22461225
www.bakertillykuwait.com

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

EY
نهني عالمياً
أفضل للعمل

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفقة

الكويت الصفقة 13001
ساحة الصفقة

برج بيلك الطابق 18-21

شارع أحمد الجابر

هاتف: 22955000, 22452880

فاكس: 22456419

kuwait@kw.ey.com

www.ey.com/me

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 (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013 وبياني الدخل والخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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 مسؤوليتنا 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" المنعلق 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 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.

**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

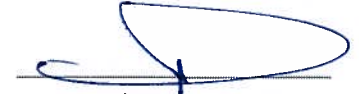
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس أو النظام الأساسي 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

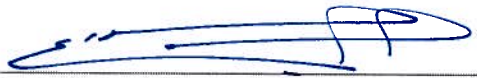
14 نوفمبر 2013

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	(مقفلة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
				عقار ومعدات
472,060	415,206	307,424		موجودات غير ملموسة
22,990,435	22,304,727	20,248,030	4	استثمار في شركة زميلة
62,500	62,500	-		موجودات مالية متاحة للبيع
4,682,622	4,642,044	3,642,044		
<u>28,207,617</u>	<u>27,424,477</u>	<u>24,197,498</u>		
				موجودات متداولة
				مدينون وموجودات أخرى
2,132,548	2,163,475	2,118,379		نقد وأرصدة لدى البنوك
14,263,262	16,509,719	8,945,757	5	
<u>16,395,810</u>	<u>18,673,194</u>	<u>11,064,136</u>		
<u>44,603,427</u>	<u>46,097,671</u>	<u>35,261,634</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
8,250,000	8,250,000	8,250,000		علاوة إصدار أسهم
10,500,000	10,500,000	10,500,000		احتياطي قانوني
2,664,513	3,440,761	3,440,761		احتياطي اختياري
2,664,513	-	-		أسهم خزينة
(1,334,194)	(1,334,194)	(1,544,594)		احتياطي آخر
(260,978)	(260,978)	(260,978)		احتياطي التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
36,194	-	-		أرباح محتفظ بها
10,989,534	15,567,973	5,325,601		
<u>33,509,582</u>	<u>36,163,562</u>	<u>25,710,790</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,694,187	2,644,626	2,499,364		الحصص غير المسيطرة
<u>36,203,769</u>	<u>38,808,188</u>	<u>28,210,154</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
				قروض لأجل
350,000	150,000	-		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
210,468	214,220	187,724		
<u>560,468</u>	<u>364,220</u>	<u>187,724</u>		
				مطلوبات متداولة
				حسابات مكشوفة لدى البنوك
189,698	101,109	-	5	قروض لأجل
800,000	800,000	-		دائنون ومطلوبات أخرى
6,849,492	6,024,154	6,863,756		
<u>7,839,190</u>	<u>6,925,263</u>	<u>6,863,756</u>		
<u>8,399,658</u>	<u>7,289,483</u>	<u>7,051,480</u>		إجمالي المطلوبات
<u>44,603,427</u>	<u>46,097,671</u>	<u>35,261,634</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 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	
8,429,671	8,696,012	2,620,939	2,828,599	إيرادات
(676,333)	(830,440)	(220,979)	(243,781)	تكاليف تشغيل
7,753,338	7,865,572	2,399,960	2,584,818	مجمّل الربح
(1,311,472)	(960,414)	(356,490)	(343,917)	مصروفات عمومية وإدارية
(629,728)	(691,953)	(224,922)	(229,962)	رواتب ومزايا موظفين
989,874	1,056,540	89,538	183,237	صافي الإيرادات الأخرى
6,802,012	7,269,745	1,908,086	2,194,176	الربح قبل الفائدة والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(194,707)	(127,183)	(66,193)	(31,587)	الاستهلاك
(2,060,158)	(2,056,697)	(685,708)	(685,400)	الإطفاء
364,875	249,452	134,533	66,508	إيرادات فوائد
(70,186)	(7,880)	(20,514)	(610)	تكاليف تمويل
4,841,836	5,327,437	1,270,204	1,543,087	الربح قبل الضرائب
(215,578)	(246,631)	(54,759)	(81,899)	الضرائب
4,626,258	5,080,806	1,215,445	1,461,188	ربح الفترة
4,706,995	5,226,068	1,254,764	1,541,458	الخاص بـ:
(80,737)	(145,262)	(39,319)	(80,270)	مساهمي الشركة الأم
4,626,258	5,080,806	1,215,445	1,461,188	الحصص غير المسيطرة
59.72 فلس	66.52 فلس	15.92 فلس	19.63 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تم إعادة تصنيف بعض المعلومات المقارنة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية، للمزيد من التفاصيل برجاء الرجوع إلى إيضاح 12.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

للفترة 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	
4,626,258	5,080,806	1,215,445	1,461,188	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				إيرادات شاملة أخرى ليتم إعادة تصنيفها ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
(10,676)	-	(9,321)	-	- صافي خسارة غير محققة
(220,348)	-	(226,192)	-	- المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عند البيع
(231,024)	-	(235,513)	-	صافي الخسائر الشاملة الأخرى ليتم إعادة تصنيفها ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة
4,395,234	5,080,806	979,932	1,461,188	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
4,475,971	5,226,068	1,019,251	1,541,458	مساهمي الشركة الأم
(80,737)	(145,262)	(39,319)	(80,270)	الحصص غير المسيطرة
4,395,234	5,080,806	979,932	1,461,188	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	إيضاحات
4,626,258	5,080,806	أنشطة التشغيل
2,254,865	2,183,880	ربح الفترة
37,195	29,968	تعديلات لـ :
(220,348)	-	استهلاك وإطفاء
(364,875)	(249,452)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
70,186	7,880	ربح محقق من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(8,650)	-	إيرادات فوائد
315,762	(326,556)	تكاليف تمويل
		إيرادات توزيعات أرباح
		(عكس) مخصص انخفاض قيمة المدينين
6,710,393	6,726,526	
271,120	371,654	التغيرات في رأس المال العامل:
1,268,028	839,602	مدينون وموجودات أخرى
		دائنون ومطلوبات أخرى
8,249,541	7,937,782	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(135,374)	(57,440)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
8,114,167	7,880,342	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(3,392,277)	-	أنشطة الاستثمار
332,439	1,000,000	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
-	(18,427)	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	62,500	شراء عقار ومعدات
116,335	249,452	متحصلات من بيع شركة زميلة
8,650	-	إيرادات فوائد مستلمة
(2,934,853)	1,293,525	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(42,950)	(210,400)	أنشطة التمويل
53,600	-	شراء أسهم خزينة
(600,000)	(950,000)	بيع أسهم خزينة
(70,186)	(7,880)	سداد قروض لأجل
(2,363,100)	(15,468,440)	تكاليف تمويل مدفوعة
		توزيعات أرباح مدفوعة
(3,022,636)	(16,636,720)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
2,156,678	(7,462,853)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
11,916,886	16,408,610	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
14,073,564	8,945,757	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

	احتياطي				علاوة				رأس المال	مبلغ
	التغيرات	المترابطة في القيمة المعادلة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي		
مجموع حقوق الملكية	غير المسيطره	المجموع الفرعي	ارباح محتفظ بها	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
38,808,188	2,644,626	36,163,562	15,567,973	-	-	-	-	-	-	8,250,000
5,080,806	(145,262)	5,226,068	5,226,068	-	-	(1,334,194)	-	-	-	3,440,761
5,080,806	(145,262)	5,226,068	5,226,068	-	-	-	-	-	-	10,500,000
كما في 1 يناير 2013										
ريج (خسارة) الفترة										
إجمالي الإيرادات (الخسائر)										
المشاملة للفترة										
توزيعات ارباح لسنة 2012 بقيمة										
197 فلس للسهم (الإضاح 8)										
شراء أسهم خزينة										
كما في 30 سبتمبر 2013										
28,210,154	2,499,364	25,710,790	5,325,601	-	(260,978)	(1,544,594)	-	3,440,761	10,500,000	8,250,000
34,160,985	2,774,924	31,386,061	8,649,424	267,218	(260,978)	903	(1,349,532)	2,664,513	10,500,000	8,250,000
4,626,258	(80,737)	4,706,995	4,706,995	-	-	-	-	-	-	-
(231,024)	-	(231,024)	-	(231,024)	-	-	-	-	-	-
إجمالي (الخسائر) الإيرادات										
المشاملة للفترة										
توزيعات ارباح لسنة 2011 بقيمة										
30 فلس للسهم										
شراء أسهم خزينة										
بيع أسهم خزينة										
كما في 30 سبتمبر 2012										
36,203,769	2,694,187	33,509,582	10,989,534	36,194	(260,978)	-	(1,334,194)	2,664,513	10,500,000	8,250,000
4,395,234	(80,737)	4,475,971	4,706,995	(231,024)	-	-	-	-	-	-
(2,363,100)	-	(2,363,100)	(2,363,100)	-	-	-	-	-	-	-
(42,950)	-	(42,950)	-	-	-	(42,950)	-	-	-	-
53,600	-	53,600	(3,785)	-	-	(903)	58,288	-	-	-

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 نوفمبر 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 الأغراض الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- تقييم 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 استثمارية تدار من قبل شركات متخصصة.

إن الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية، وهي 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") 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). تم إصدار اللوائح التنفيذية للقانون المعدل الجديد بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. وفقاً للمادة رقم (3) من اللوائح التنفيذية فإنه على الشركات الالتزام بالقانون المعدل الجديد في غضون عام من تاريخ نشر اللوائح التنفيذية.

2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

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

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 لعرض عادل. إن نتائج التشغيل 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 المنققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة 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.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - مقاصة الموجودات المالية 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 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، ليس للتعديل أي تأثير على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل إرشادات التجميع الواردة في معيار المحاسبة الدولي 27 "البيانات المالية المجمعة والمستقلة" كما يتناول الأمور التي تم إثارتها في لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة واحدًا ينطبق على كافة المنشآت بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل أجزاء من معيار المحاسبة الدولي 27 المتاح سابقاً "البيانات المالية المستقلة والمجمعة" الذي عالج البيانات المالية المجمعة ولجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة. يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تعريف السيطرة بحيث يسيطر المستثمر على الشركة المستثمر فيها عندما يتعرض أو يكون لديه حقوق في عائدات متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها ويكون لديه القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرته على الشركة المستثمر فيها.

لوفاء بتعريف السيطرة الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، يجب الوفاء بثلاثة معايير مجتمعة من بينها (1) أن يكون لدى المستثمر سيطرة على الشركة المستثمر فيها؛ و(2) أن يكون لدى المستثمر تعرض أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(3) أن يكون لدى المستثمر القدرة على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ عائدات المستثمر. ليس لتطبيق المعيار تأثير على المركز المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 إفصاحات محسنة حول كل من الشركات الممثلة والشركات غير الممثلة التي تشارك فيها شركة ما. إن الهدف من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو الإفصاح عن المعلومات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأي قيود على الموجودات والمطلوبات الممثلة وأشكال التعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركات مع الشركات المهيكلية غير الممثلة ومشاركة مالكي الحصص غير المسيطرة في أنشطة الشركات الممثلة. 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 الحالية للمعايير الدولية للتقارير المالية 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.

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 طريقة 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 الاستثمار أو فروق تحويل العملات الأجنبية الناتجة من تحويل معاملات الشركات الأجنبية، أو صافي الحركة في عمليات 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 الأكتوارية من برامج المزايا المحددة وإعادة تقييم الأراضي والمباني). أثر التعديل على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

2 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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 قابل لرفع التقارير عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات التشغيلية. يتطلب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع القابل لرفع التقارير عنه فقط عندما يتم تقديم المبالغ بصورة منتظمة إلى الإدارة وعندما يكون هناك تغير مادي في إجمالي المبلغ المفصح عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع القابل لرفع التقارير عنه. تقدم المجموعة هذا الإفصاح بما يتزامن مع الإفصاح عن إجمالي موجودات القطاع للإدارة. نتيجة لهذا التعديل، ترح المجموعة الآن أيضاً الإفصاح عن إجمالي مطلوبات القطاع بما يتزامن مع الإفصاح عنها إلى الإدارة.

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

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,706,995	5,226,068	1,254,764	1,541,458	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
78,813,759	78,558,974	78,840,000	78,520,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية، ناقصاً أسهم الخزينة، القائمة خلال الفترة
59.72 فلس	66.52 فلس	15.92 فلس	19.63 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 موجودات غير ملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ 8,391,479 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 8,988,401 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 9,187,373 دينار كويتي) يمثل القيمة الدفترية لمشروع بنظام البناء والتشغيل والتحويل (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.

قامت هيئة الطيران المدني خلال الفترة الحالية بالسماح لأحد الناقلين، فلاي دبي، بتشغيل العمليات من المطار. وتثق الإدارة أنه سيتم الاسترداد الكامل للقيمة الدفترية للمطار ولا تعتقد بوجود ضرورة لتسجيل أي انخفاض في القيمة.

5 النقد والنقد المعادل

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

(مدققة)			نقد وأرصدة لدى البنوك حسابات مكشوفة لدى البنوك
30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
14,263,262 (189,698)	16,509,719 (101,109)	8,945,757 -	
<u>14,073,564</u>	<u>16,408,610</u>	<u>8,945,757</u>	

إن الودائع قصيرة الأجل مدرجة بالدينار الكويتي، وتحمل معدل فائدة فعلياً بمعدلات تتراوح من 1.25% إلى 1.75% (31 ديسمبر 2012: من 1.25% إلى 2.13% و 30 سبتمبر 2012: من 1.70% إلى 2.30%) سنوياً.

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الام الكبرى والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الادارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		اطراف اخرى ذات علاقة دينار كويتي	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع: إيرادات
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي		
191,990	176,060	176,060	
-	140,826	140,826	تكاليف تشغيل
203,379	-	-	إيرادات فوائد
25,567	-	-	إيرادات أخرى
(1,738)	-	-	مصروفات إدارية
(69,996)	-	-	تكاليف تمويل

(مدققة)				الشركة الام الكبرى دينار كويتي	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	اطراف اخرى ذات علاقة دينار كويتي		
138,986	-	58,286	58,286	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	-	119,077	-	119,077	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة مصنفة ضمن المدينين والموجودات الأخرى في بيان المركز المالي المجمع.
إن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق القبض عند الطلب.

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافآت موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
116,622	63,000
8,370	-
<u>124,992</u>	<u>63,000</u>

مزايا قصيرة الاجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

7 أسهم خزينة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
3,660,000	3,660,000	3,980,000
4%	4%	5%
<u>2,013,000</u>	<u>2,122,800</u>	<u>3,184,000</u>

عدد أسهم الخزينة (أسهم)

نسبة الاسهم المصدرة (%)

القيمة السوقية (دينار كويتي)

8 توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 15 أبريل 2013 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 كما تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بقيمة 197 فلس (2011: 30 فلس) للسهم

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية المكثفة المجمعة (غير مقناة)

كما في 30 سبتمبر 2013

9 معلومات قطاعات التشغيل

تم تنظيم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى قطاعي تشغيل وهما "الاستثمارات" و "عمليات التاجير والخدمات الأخرى" كما يلي:

	المجموع		عمليات تأجير وخدمات أخرى		استثمارات	
	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر
2012	2013	2012	2013	2012	2013	2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,714,234	9,994,124	9,419,545	9,752,552	294,689	241,572	إيرادات القطاع
4,841,836	5,327,437	4,247,963	5,085,865	593,873	241,572	ربح القطاع
(215,578)	(246,631)					مصروفات غير مورعة
4,626,258	5,080,806					ربح الفترة
(2,254,865)	(2,183,880)	(2,254,865)	(2,183,880)	-	-	استهلاك وإطفاء
المجموع						
عمليات تأجير وخدمات أخرى						
استثمارات						
		(مقناة)				
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2012	2012	2013	2012	2012	2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
44,603,427	46,097,671	35,261,634	25,595,043	24,883,408	22,673,833	19,008,384
8,399,658	7,289,483	7,051,480	8,399,658	7,289,483	7,051,480	21,214,263
						12,587,801
						-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

المجموع:

الموجودات

المطلوبات

كافة عمليات المجموعة في الكويت.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مقفلة)

كما في 30 سبتمبر 2013

10 الضرائب

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(123,064)	(131,391)	(32,871)	(45,500)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(44,303)	(54,468)	(8,226)	(18,200)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(48,211)	(60,772)	(13,662)	(18,199)	الزكاة
<u>(215,578)</u>	<u>(246,631)</u>	<u>(54,759)</u>	<u>(81,899)</u>	

11 مطلوبات طارئة

كما في 30 سبتمبر 2013، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة بقيمة 370,475 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 210,975 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 210,975 دينار كويتي) فيما يتعلق بكفالات بنكية ضمن السياق الطبيعي للأعمال وليس من المتوقع أن ينشأ عنها التزامات مادية.

12 معلومات مقارنة

في الفترة السابقة تم ادراج بعض المصروفات ضمن تكاليف تشغيل في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013. تم اعادة تصنيف تلك المبالغ والإفصاح عنها بصورة منفصلة.

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

معاد تصنيفها	تأثير إعادة التصنيف	كما تم تسجيلها من قبل	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(676,333)	3,006,216	(3,682,549)	بيان الدخل المكثف المجمع
(1,311,472)	(426,536)	(884,936)	تكاليف التشغيل
(629,728)	(629,728)	-	مصروفات عمومية وإدارية
989,874	23,444	966,430	رواتب ومزايا موظفين
(2,060,158)	(2,060,158)	-	صافي إيرادات أخرى
-	315,760	(315,760)	إطفاء
-	(220,348)	220,348	خسائر انخفاض قيمة مدينين وموجودات أخرى
-	(8,650)	8,650	خسائر محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-			إيرادات توزيعات أرباح

تم اجراء عمليات إعادة التصنيف لتحسين جودة المعلومات المعروضة، وليس لها تأثير على ربح الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 والأرباح المحتفظ بها كما في 1 يناير 2013.

13 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 لأجل والحسابات المكشوفة لدى البنوك والدائنين والمطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية 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 سبتمبر 2013 (31 ديسمبر 2012: 4,642,044 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 4,682,622 دينار كويتي).