

3 - JUN 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم الخزائن - والتأمين الأثري
صندوق طبق الأصل

شركة المقاولات والخدمات البحرية
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المقاولات والخدمات البحرية
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)
مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المقاولات والخدمات البحرية
شركة مساهمة كويتية (مقفلة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)
مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
11 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع و شركاهم

محاسبون قانونيون

عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع شارع الشهداء صندوق بريد : 2115 الصفاة
13022 - دولة الكويت

تليفون : 22410010 (965)

(965) 22961000

فاكسلي : 22412761 (965)

www.albazie.com



مكتب الواحة

لتدقيق الحسابات

علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة

13134 - دولة الكويت

تليفون : 22423415 (965)

فاكسلي : 22423417 (965)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (مقفلة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المقاولات والخدمات البحرية - شركة مساهمة كويتية (مقفلة) - "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 31 مارس 2013، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية آنذاك . إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم ، وإن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بناء على مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة" . إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئياً على توجيه استفسارات للمسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى . إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق .

أساس النتيجة المتحفظة

كما ورد في إيضاح رقم 5 حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة ، لم يتم تزويدنا بالمعلومات المالية المرحلية للشركة الزميلة عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 ، وعليه لم تقم الشركة الأم باحتساب حصتها من نتائج أعمال الشركة الزميلة عن تلك الفترة .

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا ، وفيما عدا الأثر المحتمل على ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة ، لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد بصورة عادلة ، من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 .

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك ، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم ، وحسب ما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات 25 لسنة 2012 أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها .

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

علي عويد رخيص
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

دولة الكويت
14 مايو 2013

شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	إيضاح	الموجودات
13,790,531	13,256,249	11,189,777	3	موجودات متداولة : نقد ونقد معادل
451,000	441,593	445,688		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
17,976,489	16,394,103	20,237,852		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
133,927	68,557	68,557	4	مستحق من أطراف ذات صلة
3,888,032	4,594,290	4,101,834		مخزون
36,239,979	34,754,792	36,043,708		مجموع الموجودات المتداولة
410,091	290,495	290,495	5	استثمار في شركة زميلة
3,814,675	3,408,978	3,441,869		استثمارات متاحة للبيع
142,629,435	144,796,858	149,920,899		ممتلكات ومنشآت ومعدات
183,094,180	183,251,123	189,696,971		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
82,982	75,867	59,708		مطلوبات متداولة : مستحق إلى بنوك
16,661,761	17,773,332	20,629,182	6	الجزء الجاري من قروض لأجل
3,500,000	3,000,000	3,000,000		دانن مرابحة
20,521,202	16,969,478	20,909,474		داننون وأرصدة داننة أخرى
40,765,945	37,818,677	44,598,364		مجموع المطلوبات المتداولة
50,833,495	49,876,371	48,184,228	6	قروض لأجل
2,445,125	2,811,775	2,933,504		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,760,658	5,353,498	5,184,922	4	دفعات مقدمة من عميل
حقوق الملكية :				
20,786,050	20,786,050	20,786,050		رأس المال
8,998,290	8,998,290	8,998,290		علاوة إصدار
(110,308)	(110,308)	(110,308)	7	أسهم خزانة
5,933,645	6,128,467	6,128,467		احتياطي قانوني
613,164	613,164	613,164		احتياطي اختياري
605,480	605,480	605,480		احتياطي عام
108,025	108,025	108,025		احتياطي أسهم خزانة
(2,312,797)	(2,670,201)	(2,637,310)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
8,353,006	9,771,475	10,436,725		أرباح مرحلة
42,974,555	44,230,442	44,928,583		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
43,314,402	43,160,360	43,867,370		الحصص غير المسيطرة
86,288,957	87,390,802	88,795,953		مجموع حقوق الملكية
183,094,180	183,251,123	189,696,971		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة



هشام سليمان العتيبي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

فيصل إبراهيم الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للفترة المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
14,341,428	13,844,466		إيرادات العمليات
(11,563,461)	(10,836,912)		تكاليف العمليات
2,777,967	3,007,554		مجموع ربح العمليات
(997,538)	(970,715)		مصاريف عمومية وإدارية
(116,709)	(128,629)		مخصص مخزون بطيء الحركة
1,663,720	1,908,210		ربح العمليات
(45,850)	-	5	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(63,011)	-		خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(5,279)	4,095		صافي أرباح (خسائر) الاستثمارات
23,643	16,162		إيرادات فوائد
(649,054)	(580,351)		مصاريف تمويلية
125,839	47,621		إيرادات أخرى
1,050,008	1,395,737		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(11,451)	(23,477)		العمالة الوطنية وحصة الزكاة
1,038,557	1,372,260		ضريبة دعم العمالة الوطنية
			صافي ربح الفترة
204,805	665,250		الخاص بـ :
833,752	707,010		مساهمي الشركة الأم
1,038,557	1,372,260		الحصص غير المسيطرة
			صافي ربح الفترة
فلس	فلس		
0.94	3.05	9	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
1,038,557	1,372,260	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
		بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر :
		استثمارات متاحة للبيع :
1,302	32,891	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
1,302	32,891	الدخل الشامل الآخر للفترة
1,039,859	1,405,151	مجموع الدخل الشامل للفترة
		الخاص بـ :
206,107	698,141	مساهمي الشركة الأم
833,752	707,010	الحصص غير المسيطرة
1,039,859	1,405,151	مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
المحور	المخصص غير المستطرد	المجموع الفرعي	التغيرات الزكائية في القيمة المضافة	احتياطي خزانة	احتياطي عام	احتياطي مستطرد	احتياطي قانوني	أسم خزانة	مطلوب إصدار	رأس المال	
87,390,802	43,160,360	44,230,442	(2,670,201)	108,025	605,480	613,164	6,128,467	(110,308)	8,998,290	20,786,050	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
1,405,151	707,010	698,141	32,891	-	-	-	-	-	-	-	مجموع النحل التام للفترة
88,795,953	43,867,370	44,928,583	(2,637,310)	108,025	605,480	613,164	6,128,467	(110,308)	8,998,290	20,786,050	الرصيد كما في 31 مارس 2013
85,267,477	42,486,530	42,780,947	(2,314,099)	108,025	605,480	613,164	5,933,645	(97,809)	8,998,290	20,786,050	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011
(12,499)	-	(12,499)	-	-	-	-	-	(12,499)	-	-	شراء أسهم خزانة
(5,880)	(5,880)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في حقوق ملكية شركة تابعة
1,039,859	833,752	206,107	1,302	-	-	-	-	-	-	-	مجموع النحل التام للفترة
86,288,957	43,314,402	42,974,555	(2,312,797)	108,025	605,480	613,164	5,933,645	(110,308)	8,998,290	20,786,050	الرصيد كما في 31 مارس 2012

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013

		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
1,050,008	1,395,737	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
		تسويات :
3,714,446	3,429,524	إستهلاكات
(5,880)	-	التغيرات في حقوق ملكية شركة تابعة
63,011	-	خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
5,279	(4,095)	صافي (أرباح) خسائر الاستثمارات
(23,643)	(16,162)	إيرادات فوائد
45,850	-	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
649,054	580,351	مصاريف تمويلية
158,247	194,752	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
116,709	128,629	مخصص مخزون بطيء الحركة
5,773,081	5,708,736	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
4,502,538	(3,843,749)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(145,502)	363,828	مخزون
3,724,242	3,916,518	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(3,033,432)	(168,576)	دفعات مقدمة من عميل
10,820,927	5,976,757	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(33,162)	(73,023)	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة
10,787,765	5,903,734	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,977,291)	(8,553,565)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,891	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
23,643	16,162	فوائد مستلمة
(1,951,757)	(8,537,403)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(12,499)	-	المدفوع لشراء أسهم خزانة
82,982	(16,159)	صافي الحركة في المستحق إلى البنوك
(4,592,223)	1,163,707	صافي الحركة في قروض لأجل
(649,054)	(580,351)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(5,170,794)	567,197	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
3,665,214	(2,066,472)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
10,125,317	13,256,249	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
13,790,531	11,189,777	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (13) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1 - تأسيس الشركة وأغراضها

تأسست شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك. (مقفلة) "الشركة الأم" في سنة 1973 وذلك للأغراض الأساسية المتمثلة في جميع أعمال المقاولات والخدمات والصيانة البحرية والبتروولية .

يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها . كما يجوز للشركة الأم استغلال الفوائض المالية المتوفرة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

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. لاحقاً، تم 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 وزير التجارة والصناعة خلال ستة أشهر من تاريخ نشر تعديل القانون في الجريدة الرسمية سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة الأم من أجل توفيق أوضاعها مع قانون الشركات والتعديلات للاحقة له.

إن عنوان الشركة الأم البريدي هو صندوق بريد 22853 الصفاة ، الرمز البريدي 13089 الكويت- مبنى غرفة تجارة وصناعة الكويت – الدور الأول .

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 مايو 2013.

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 ، باستثناء تطبيق المعايير التالية السارية المفعول ابتداء من 1 يناير 2013 :

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض بنود الدخل الشامل الآخر

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يتطلب أن يتم تصنيف بنود الدخل الشامل الآخر على فئتين :

أ – بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع .

ب – بنود ممكن أن يتم تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عندما تنطبق بعض الشروط .

معيار المحاسبة الدولي رقم (16) الآلات والمعدات

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) يوضح أن قطع الغيار ، التي تتعلق بالمعدات أو خدمة المعدات يجب تصنيفها كمتلكات وآلات ومعدات عندما تتطابق مع تعريف الممتلكات والمعدات والآلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (16) وكبضاعة عندما تتطابق مع تعريف المخزون طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (2) .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) إفصاحات الأدوات المالية

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) يتطلب من الشركات الإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق التقايل والترتيبات المتعلقة بها للأدوات المالية التي تمت تحت اتفاقية ملزمة للطرفين أو اتفاقية مشابهة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمعة"

يعرف المعيار الجديد مبادئ السيطرة ، ويحدد كيفية التعرف فيما إذا كان المستثمر يسيطر على الطرف المستثمر فيه وعليه يجب تجميع البيانات المالية للطرف المستثمر فيه ، ويضع مبادئ إعداد البيانات المالية المجمعة. يقدم المعيار نموذج التجميع المفرد والذي يعرف السيطرة كأساس لتجميع جميع أنواع المنشآت ، حيث تكون السيطرة على أساس ما إذا كان للمستثمر نفوذ على الطرف المستثمر فيه ، وعلى تعرضه وحقوقه لما ينتج عن استثماره في الطرف المستثمر فيه ، وقدرته لاستخدام نفوذه على الطرف المستثمر فيه ليؤثر على حجم العوائد .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"
المعيار الجديد يضم ويعزز ويستبدل متطلبات الإفصاح حول الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات
الزميلة والمنشآت المهيكلية غير المجمعة. يتطلب المعيار إفصاح شامل عن المعلومات بشكل يمكن لمستخدم
البيانات المالية من تقدير طبيعة الحصص في المنشآت الأخرى والمخاطر المرتبطة بها وتأثير تلك الحصص
على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة"

يشتمل المعيار الدولي للتقارير المالية :

(أ) تعريف القيمة العادلة .

(ب) يضع في معيار واحد إطاراً مستقلاً لقياس القيمة العادلة .

(ج) يتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة .

يطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى
بقياس القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أية متطلبات جديدة لقياس الموجودات والمطلوبات بالقيمة العادلة أو يغير ما
يتم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو يبين كيفية عرض التغيرات في القيمة العادلة .

إن تطبيق التعديلات المبينة أعلاه لم يكن له تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة .

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة
وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات
المتكررة العادية والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل . إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 .
للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة
المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

3 - نقد ونقد معادل

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
8,304,082	11,265,315	9,181,927	نقد في الصندوق ولدى البنوك
5,486,449	1,990,934	2,007,850	ودائع قصيرة الأجل
13,790,531	13,256,249	11,189,777	

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 0.74% إلى 1.125% سنوياً كما في 31 مارس 2013
(31 ديسمبر 2012 - من 0.73% إلى 1.65% سنوياً ، 31 مارس 2012 - من 0.61% إلى 1.75%
سنوياً) .

4 - معاملات مع أطراف ذات صلة

قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي كالمساهمين ، أعضاء مجلس
الإدارة ، الشركة الزميلة ، أفراد الإدارة العليا وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى . إن الأسعار وشروط الدفع
المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة . إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت
مع أطراف ذات صلة هي كما يلي :

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
مستحق من أطراف ذات صلة :

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
133,927	68,557	68,557	مستحق من أطراف ذات صلة :
12,331,900	11,833,438	12,183,404	مستحق من شركة زميلة وأخرى مدنيون تجاريون - شركة نفط الكويت
-	-	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة :
3,486,570	3,205,974	3,130,462	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,760,658	5,353,498	5,184,922	دفعات مقدمة من عميل

31 مارس 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف :

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2012	2013	
11,747,429	9,829,263	ايرادات العمليات	
8,996,434	7,613,836	تكاليف العمليات	

مزاي الإدارة العليا :

إن مزاي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي :

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2012	2013	
215,671	260,019	مزاي قصيرة الأجل	
28,716	48,797	مزاي نهاية الخدمة	

5 - استثمار في شركة زميلة

لم تقم الشركة الأم باحتساب حصتها من نتائج أعمال الشركة الزميلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 وذلك لعدم توفر معلومات مالية مرحلية مراجعة لها كما في 31 مارس 2013 . علما بأن البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 للشركة الزميلة تتضمن الإيضاح التالي : قامت الشركة الزميلة خلال عام 2008 بتأجير باخرة نقل صلبوخ مقابل رسوم يومية تم الاتفاق عليها في حينه ، ونتيجة للآزمة الاقتصادية العالمية والمحلية لم تلتزم الشركة بالدفعات المالية حسب التعاقد ، ونتيجة لذلك قامت الشركة المالكة للباخرة بطلب تعويض عن طريق لجنة محكمين وبتاريخ 11 ابريل 2012 صدر حكم ضد الشركة الزميلة بالتعويض بمبلغ 12,492,966 دولار أمريكي أي ما يعادل 3,498,030 دينار كويتي وقد قام محامي الشركة بتقديم طلب استئناف الحكم الصادر . كما لم يتم تسجيل مخصص للمبلغ أعلاه في سجلات الشركة الزميلة ، ولم يتم تزويد الشركة الأم بأية إجراءات قامت بها الشركة الزميلة حتي تاريخ اعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة .

6 - قروض لأجل

الجزء غير الجاري	الجزء الجاري	الرصيد في 31 مارس 2013
الإجمالي	الجاري	
68,813,410	48,184,228	الرصيد في 31 ديسمبر 2012 (مدققة)
67,649,703	49,876,371	الرصيد في 31 مارس 2012
67,495,256	50,833,495	

تتحمل القروض لأجل فائدة سنوية بمعدل يتراوح من 2.5% إلى 4.75% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي .

إن بعض القروض مضمونة برهن حيازي على موجودات ثابتة بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف مبلغ 47,656,552 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 48,065,749 دينار كويتي ، 31 مارس 2012 - 47,629,476 دينار كويتي) ، وقروض أخرى مضمونة بحواله حق على إحدى عقود الشركة والخاصة بالمعدات التي يتم تمويلها من قبل البنك .

7 - أسهم خزانة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
457,278	457,278	457,278	عدد الأسهم
0.22%	0.22%	0.22%	النسبة إلى الأسهم المصدرة
72,250	85,053	96,028	القيمة السوقية - دينار كويتي
110,308	110,308	110,308	التكلفة - دينار كويتي

8 - الجمعية العمومية

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 30 إبريل 2012 على توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس لكل سهم وتوزيع أسهم منحه بواقع 5 أسهم لكل مائة سهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 . وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 12 إبريل 2012 على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .

31 مارس 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

9 -

ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
204,805	665,250
سهم	سهم
207,860,499	207,860,499
10,393,025	10,393,025
(404,757)	(480,142)
217,848,767	217,773,382
فلس	فلس
0.94	3.05

صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم القائمة في بداية الفترة

أسهم منحة

يطرح : المتوسط المرجح لأسهم الخزنة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تم إعادة احتساب ربحية السهم للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 ، حيث قامت الشركة بإصدار أسهم منحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (إيضاح 8) .

10 -

التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013
24,942,346	37,375,436	38,636,761
4,724,362	8,541,771	25,714,093
29,666,708	45,917,207	64,350,854

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

11 -

معلومات قطاعية

يتلخص توزيع إيرادات وتكاليف العمليات ونتائج القطاعات على المناطق الجغرافية كما يلي : (على أساس مواقع العملاء / مصدر الإيراد) .

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

المجموع	الحصص غير المسيطرة	منطقة محايدة	الكويت	
13,844,466	-	1,391,600	12,452,866	إيرادات العمليات
(10,836,912)	-	(1,008,640)	(9,828,272)	تكاليف العمليات
3,007,554	-	382,960	2,624,594	مجمول ربح العمليات
665,250	(707,010)	282,274	1,089,986	صافي ربح القطاع

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012

المجموع	الحصص غير المسيطرة	منطقة محايدة	الكويت	
14,341,428	-	837,381	13,504,047	إيرادات العمليات
(11,563,461)	-	(828,041)	(10,735,420)	تكاليف العمليات
2,777,967	-	9,340	2,768,627	مجمول ربح العمليات
204,805	(833,752)	(56,317)	1,094,874	صافي ربح القطاع

12 -

القيمة العادلة للأدوات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 إفصاحات عن قياس القيمة العادلة عن طريق مستويات قياس القيمة العادلة التالية:

- المستوى الأول : أسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة .
- المستوى الثاني : مدخلات غير الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى الأول والتي تم ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث : المدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لم تعتمد على بيانات السوق الملحوظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

31 مارس 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

31 مارس 2013	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال	-	445,688	-	445,688
الأرباح أو الخسائر	530,705	239,127	2,473,249	3,243,081
استثمارات متاحة للبيع	530,705	684,815	2,473,249	3,688,769
المجموع				
31 ديسمبر 2012 (مدقق)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال	-	441,593	-	441,593
الأرباح أو الخسائر	498,458	238,481	2,473,249	3,210,188
استثمارات متاحة للبيع	498,458	680,074	2,473,249	3,651,781
المجموع				
31 مارس 2012	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال	-	451,000	-	451,000
الأرباح أو الخسائر	514,591	250,255	-	764,846
استثمارات متاحة للبيع	514,591	701,255	-	1,215,846
المجموع				

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة .

13 - رأس المال العامل

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف ، زادت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 8,554,656 دينار كويتي ، لقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة على أساس فرضية استمرارية الشركة الأم. إن هذه الفرضية تعتمد على رأي إدارة الشركة الأم بأن المؤسسات المالية المقرضة لها سوف تقوم بتجديد التسهيلات الممنوحة في تواريخ استحقاقها نظرا لقدرة المجموعة على توليد تدفقات نقدية .