



سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المعلومات - والتوثيق الآلي
صورة طبق الأصل

شركة المقاولات والخدمات البحرية
شركة مساهمة كويتية (مغلقة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدققة)

مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

التقرير الرابع سنوي الثالث

٤ DEC 2013

**شركة المقاولات والخدمات البحرية
شركة مساهمة كويتية (مقلة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت**

**المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير منقحة)
مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة**

شركة المقاولات والخدمات البحري
شركة مساهمة كويتية (مقلدة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدققة)
مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

صفحة

2
3
4
5
6
11 – 7

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)



مكتب الواحدة
لتسيير الحسابات
علي عويد رخيص

عمره الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع شارع الشهداء صندوق بريد : 2115 الصناعة
13022 - دولة الكويت

تلفون : (965) 22410010
(965) 22961000

fax : (965) 22412761
www.albazie.com

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصناعة
13134 - دولة الكويت
تلفون : (965) 22423415
(965) 22423417

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

مقدمة
لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع المرفق لشركة المقاولات والخدمات البحرية - شركة مساهمة كويتية (مقلة) - "الشركة الأم" وشركتها التابعة "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2013، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتتفقات النقدية المرحلية المكتفة المجمعة لفترة التسعة 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 ميدانياً على توجيه استفسارات المسؤولين 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 وبالتالي لا تكفي من التأكيد على أننا على علم بكلفة 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 ، أصدرت المحاكم البريطانية حكم يلزم الشركة الزميلة - الشركة الكويتية للصخور - ش.م.ك (مقلة) بتعويض مالك باخرة شحن تم استئجارها وقامت الشركة الزميلة باستئناف الحكم ، ولم تقم الشركة الزميلة بتسجيل مخصص نتائج الحكم . إن إجمالي القيمة الدفترية للشركة الزميلة في سجلات الشركة الأم كما في 30 سبتمبر 2013 بلغت 200,366 دينار كويتي .

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 رقم 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 وأعتقدنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 أي 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 .

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

د. شعب عبد الله شعب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاه

شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (مقلة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الموارد	ايضاح	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	30 سبتمبر 2012
موجودات متداولة :				
نقد ونقد معادل	3	6,278,203	13,256,249	9,395,609
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		470,727	441,593	426,555
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		17,128,502	16,394,103	19,499,209
مستحق من أطراف ذات صلة مخزون	4	68,557	68,557	133,927
مجموع الموجودات المتداولة		3,998,332	4,594,290	4,133,002
استثمار في شركة زميلة	5	27,944,321	34,754,792	33,588,302
استثمارات متاحة للبيع		200,366	290,495	358,178
ممتلكات ومباني ومعدات		3,392,097	3,408,978	3,779,910
مجموع الموجودات		162,342,665	144,796,858	141,833,220
المطلوبات وحقوق الملكية		193,879,449	183,251,123	179,559,610
مطلوبات متداولة :				
مستحق إلى بنوك	6	61,100	75,867	83,896
الجزء الجاري من قروض لأجل		18,084,898	17,773,332	14,441,130
دائن مراقبة		2,500,000	3,000,000	3,000,000
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		20,066,277	16,969,478	20,285,773
مجموع المطلوبات المتداولة		40,712,275	37,818,677	37,810,799
قرصان لأجل	6	54,420,351	49,876,371	47,161,551
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		2,723,490	2,811,775	2,733,753
دفعات مقدمة من عميل	4	7,940,004	5,353,498	5,409,433
حقوق الملكية :				
رأس المال	7	21,825,352	20,786,050	20,786,050
علاوة اصدار		8,998,290	8,998,290	8,998,290
أسهم خزانة	8	(110,308)	(110,308)	(110,308)
احتياطي قانوني		6,128,467	6,128,467	5,933,645
احتياطي اختياري		613,164	613,164	613,164
احتياطي عام		605,480	605,480	605,480
احتياطي أسهم خزانة		108,025	108,025	108,025
التغيرات التراكمية في القيمة العادلة		(2,160,018)	(2,670,201)	(2,271,661)
أرباح مرحلة		9,001,457	9,771,475	9,298,185
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم				
الشخص غير المسيطرة		45,009,909	44,230,442	43,960,870
مجموع حقوق الملكية		43,073,420	43,160,360	42,483,204
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		88,083,329	87,390,802	86,444,074
		193,879,449	183,251,123	179,559,610

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) 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 البحريّة - ش.م.ك. (مقلّلة) وشركتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكندي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013		إيضاح
2012	2013	2012	2013	
43,931,770	42,945,377	15,915,806	14,506,072	إيرادات العمليات
(35,317,157)	(33,388,130)	(12,920,220)	(11,353,917)	تكاليف العمليات
8,614,613	9,557,247	2,995,586	3,152,155	مجمل ربع العمليات
(3,064,100)	(3,394,860)	(933,565)	(950,885)	مصاريف عمومية وإدارية
(386,710)	(395,000)	(139,035)	(132,380)	مخصص مخزون بطبيعة الحركة
5,163,803	5,767,387	1,922,986	2,068,890	ربع العمليات
(97,763)	(90,129)	(16,011)	(16,708)	حصة المجموعة من نتائج أعمال
(118,535)	(680,835)	-	(326,945)	شركات زميلة
1,273	(1,202)	(7,075)	(54,523)	خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات
64,955	23,633	16,335	3,450	متاحة للبيع
(1,897,406)	(1,638,891)	(615,458)	(555,103)	صافي (خسائر) ربع الاستثمارات
342,221	86,756	188,088	132,225	إيرادات فوائد
3,458,548	3,466,719	1,488,865	1,251,286	مصاريف تمويلية
(50,010)	(41,359)	(26,442)	(14,386)	إيرادات أخرى
3,408,538	3,425,360	1,462,423	1,236,900	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضربيّة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
فلس	فلس	فلس	فلس	ضربيّة دعم العمالة الوطنية
5.28	6.00	3.53	2.83	صافي ربع الفترة
الشركة الأم				الخاص بـ :
مساهمي الشركة الأم				مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة				الحصص غير المسيطرة
صافي ربع الفترة				صافي ربع الفترة

ربحية السهم الخاصة بمساهمي

10

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (مقللة) وشراكتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

النوعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
3,408,538	3,425,360	1,462,423	1,236,900	صافي ربح الفترة الدخل الشامل الآخر
<u>42,438</u>	<u>510,183</u>	<u>40,206</u>	<u>223,421</u>	<u>بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر :</u>
<u>42,438</u>	<u>510,183</u>	<u>40,206</u>	<u>223,421</u>	استثمارات متاحة للبيع :
<u>3,450,976</u>	<u>3,935,543</u>	<u>1,502,629</u>	<u>1,460,321</u>	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
<u>1,192,422</u>	<u>1,816,483</u>	<u>808,233</u>	<u>840,059</u>	<u>الدخل الشامل الآخر للفترة</u>
<u>2,258,554</u>	<u>2,119,060</u>	<u>694,396</u>	<u>620,262</u>	<u>مجموع الدخل الشامل للفترة</u>
<u>3,450,976</u>	<u>3,935,543</u>	<u>1,502,629</u>	<u>1,460,321</u>	<u>الخاص بـ :</u> <u>مساهمي الشركة الأم</u> <u>ال控股 غير المسيطرة</u> <u>مجموع الدخل الشامل للفترة</u>

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة المقاولات والخدمات البترولية ش.م.ك (مملوكة) وشريكها التعليمية
 بين التغيرات في حقوق الملكية البترولية المجمع (غير مدقق)

القرة المتقدمة في 30 سبتمبر 2013
 (جميع البيانات بالدولار الكروني)

لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة
المجموع العام	المجموع العام	المجموع العام	المجموع العام
87,390,802 (1,037,016)	43,160,360 (1,037,016)	44,230,442 (1,037,016)	9,771,475 (1,037,016)
(2,206,000) 3,935,543	(2,206,000)	(2,119,050)	1,896,483 1,306,300
85,093,329	43,073,420	45,009,399	9,001,457
85,267,477 (12,499)	42,466,530 (12,499)	42,780,947 (12,499)	8,149,201 (2,314,099)
(2,256,000) (5,880)	(2,256,000)	(5,880)	-
3,450,976 86,444,074	2,258,554 42,483,204	1,192,422 42,438	1,149,994 (2,271,961)
1,254,486 108,025	9,289,185 605,480	9,289,185 613,164	8,998,290 (110,308)
20,786,050 2012 بـ 31 سبتمبر	20,786,050 لـ 31 سبتمبر	20,786,050 لـ 30 سبتمبر	20,786,050 لـ 31 سبتمبر
لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة
21,025,352 المجموع العام 30 سبتمبر 2013	21,025,352 المجموع العام 31 سبتمبر 2013	20,786,050 المجموع العام 31 سبتمبر 2011	20,786,050 المجموع العام 30 سبتمبر 2012
لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة
20,786,050 لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	20,786,050 لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	20,786,050 لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة	20,786,050 لم يتم تضمين المدفوعات المتقدمة للإيجار في جزء بـ 30% من إجمالي المدفوعات المتقدمة

إن الإضافات المرفقة من (1) إلى (14) تشتمل جزءاً من المطموths المالية المرحلية الجمجمة

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012	2013
3,458,548	3,466,719
11,501,118	10,374,355
(3,852)	-
(5,880)	-
118,535	680,835
(1,273)	1,202
(64,955)	(23,633)
97,763	90,129
1,897,406	1,638,891
563,225	423,255
386,710	395,000
17,947,345	17,046,753
2,979,818	(734,399)
(660,473)	200,958
3,506,254	3,117,847
(384,657)	2,586,506
23,388,287	22,217,665
(56,000)	(68,000)
(149,512)	(511,540)
23,182,775	21,638,125
(8,977,696)	(27,920,162)
13,800	-
27,270	6,018
-	(195,445)
25,995	6,913
64,955	27,633
(8,845,676)	(28,075,043)
(12,499)	-
83,896	(14,767)
(10,484,798)	4,855,546
(500,000)	(500,000)
-	(1,037,016)
(2,256,000)	(2,206,000)
(1,897,406)	(1,638,891)
(15,066,807)	(541,128)
(729,708)	(6,978,046)
10,125,317	13,256,249
9,395,609	6,278,203

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريرية دعم العمالة الوطنية وحصة
 الزكاة
 تسويات :
 إستهلاكات
 ربح بيع ممتلكات ومتناشات ومعدات
 التغيرات في حقوق ملكية شركة تابعة
 خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
 صافي خسائر (أرباح) الإستثمارات
 إيرادات فوائد
 حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
 مصاريف تمويلية
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة
 مخصص مخزون بطيء الحركة

النigeria في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
 مدینون وأرصدة مدينة أخرى
 مخزون
 دانتون وأرصدة دائنة أخرى
 دفعات مقدمة من عميل
 النقد الناتج من أنشطة التشغيل
 المدفوع عن مكافأة اعضاء مجلس الادارة
 المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة
 صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
 شراء ممتلكات ومتناشات ومعدات
 المحصل من بيع ممتلكات ومتناشات ومعدات
 المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العائلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
 المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
 فوائد مستلمة
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
 المدفوع لشراء أسهم خزانة
 صافي الحركة في المستحق إلى البنوك
 صافي الحركة في قروض لأجل
 المسدد من دائن مرابحة
 توزيعات نقية للمساهمين
 توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
 مصاريف تمويلية مدفوعة
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
 صافي النقص في النقد والنقد المعادل
 نقد ونقد معادل في بداية الفترة
 نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

1 - تأسيس الشركة وأغراضها

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

يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو أن تلتحق 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") 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). إن اللائحة التنفيذية الخاصة بالقانون المعدل الجديد تم إصدارها بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. ووفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإن الشركات أمامها مهلة سنة واحدة حتى تاريخ 5 أكتوبر 2014 من نشر اللائحة التنفيذية من أجل توفيق أوضاعها مع متطلبات القانون المعدل الجديد.

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

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

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة لل فترة 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 :

معايير 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 تطبق بعض الشروط .

معايير 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 تصفيتها كمتلكات وألات ومعدات عندما تتطابق مع تعريف الممتلكات والمعدات والألات في معيار المحاسبة الدولي رقم (16) وكبضاعة عندما تتطابق مع تعريف المخزون طبقاً لمعايير 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 التأمين 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 وحققه 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 المهيكلة غير المجمعة. يتطلب المعيار إفصاح شامل عن المعلومات بشكل يمكن لمستخدم البيانات المالية من تقييم طبيعة الحصص في المنشآت الأخرى والمخاطر المرتبطة بها وتأثير تلك الحصص على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقية للمنشأة.

30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة"

يشتمل المعيار الدولي للتقارير المالية :

- تعريف القيمة العادلة .
- يضع في معيار واحد إطاراً مستقلاً لقياس القيمة العادلة .
- 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 يقم 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 لل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 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

30 سبتمبر 2012	31 2012 (منقحة)	30 سبتمبر 2013	
5,824,172	11,265,315	4,684,085	نقد في الصندوق ولدى البنوك
3,571,437	1,990,934	1,594,118	ودائع قصيرة الأجل
9,395,609	13,256,249	6,278,203	

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 0.73% إلى 1% سنوياً كما في 30 سبتمبر 2013 (31 ديسمبر 2012 – من 0.73% إلى 1.65% سنوياً ، 30 سبتمبر 2012 – من 0.71% إلى 2% سنوياً) .

4 - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

قامت المجموعة بمعاملات متعددة 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 المكتف المجمع :

30 سبتمبر 2012	31 2012 (منقحة)	30 سبتمبر 2013	
133,927	68,557	68,557	مستحق من أطراف ذات صلة :
14,866,810	11,833,438	8,214,235	مستحق من شركة زميلة وأخرى مليونين تجاريين – شركة نفط الكويت
3,173,127	3,205,974	1,004,419	مستحق إلى أطراف ذات صلة :
5,409,433	5,353,498	7,940,004	داللون وارصدة دائنة أخرى دفعات مقدمة من عميل

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	
34,252,613	36,201,913	إيرادات العمليات
28,505,212	28,972,564	تكليف العمليات

30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مزايا الإدارة العليا :

إن مزايا الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2012	2013
639,134	678,507
84,718	90,293

مزايا قصيرة الأجل
مزايا نهاية الخدمة

- 5

قامت الشركة الزميلة خلال عام 2008 بتأجير باخرة نقل صلبوخ مقابل رسوم يومية تم الاتفاق عليها في حينه ، ونتيجة للأزمة الاقتصادية العالمية والمحلية لم تلتزم الشركة بالدفعات المالية حسب التعاقد ، ونتيجة ذلك قامت الشركة المالكة للباخرة بطلب تعويض عن طريق لجنة محكمين وبتاريخ 11 ابريل 2012 صدر حكم ضد الشركة الزميلة بالتعويض بمبلغ 12,742,966 دولار أمريكي أي ما يعادل 3,568,030 دينار كويتي وقد قام محامي الشركة بتقديم طلب استئناف الحكم الصادر . كما لم يتم تسجيل مخصص للبالغ أعلاه في سجلات الشركة الأم بأية إجراءات قامت بها الشركة الزميلة حتى تاريخ اعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة .

- 6 - قروض لأجل

الإجمالي	الجزء غير الجاري	الجزء الجاري
72,505,249	54,420,351	18,084,898
67,649,703	49,876,371	17,773,332
61,602,681	47,161,551	14,441,130

الرصيد في 30 سبتمبر 2013

الرصيد في 31 ديسمبر 2012 (مدقة)

الرصيد في 30 سبتمبر 2012

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

إن بعض القروض مضمنة برهن حيازى على موجودات ثابتة بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بمبلغ 40,776,556 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 48,065,749 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2012 - 49,395,289 دينار كويتي) ، وقروض أخرى مضمنة بحواله حق على إحدى عقود الشركة وخاصة بالمعدات التي يتم تمويلها من قبل البنك .

- 7 - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 218,253,524 سهم (31 ديسمبر 2012 - 207,860,499 سهم ، 30 سبتمبر 2012 - 207,860,499 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد .

وأفت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 30 ابريل 2013 على توزيع أسهم منحة بواقع 5 أسهم لكل 100 سهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 ، وذلك للمساهمين المقيدين في سجلات الشركة الأم كما في تاريخ انعقاد الجمعية العامة للمساهمين ، وقد تم التأشير في السجل التجاري على ذلك بتاريخ 9 مايو 2013 .

- 8 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
(مدقة)		
457,278	457,278	480,142
%0.22	%0.22	%0.22
98,772	85,053	86,425
110,308	110,308	110,308

عدد الأسهم
النسبة إلى الأسهم المصدرة
القيمة السوقية - دينار كويتي
التكلفة - دينار كويتي

- 9 - الجمعية العمومية

وأفت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 30 ابريل 2013 على توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس لكل سهم وتوزيع أسهم منحة بواقع 5 أسهم لكل مائة سهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

وأفت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 12 ابريل 2012 على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .

30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- 10

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

النوعية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2012	2013	2012	2013	
1,149,984	1,306,300	768,027	616,638	عدد الأسهم القائمة في بداية الفترة
سهم	سهم	سهم	سهم	أسهم منحة
207,860,499	207,860,499	207,860,499	207,860,499	بطرخ : المتوسط المرجع لأسهم الخزانة
10,393,025	10,393,025	10,393,025	10,393,025	المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة
(455,106)	(480,142)	(480,142)	(480,142)	
217,798,418	217,773,382	217,773,382	217,773,382	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
فلس	فلس	فلس	فلس	
5.28	6.00	3.53	2.83	

تم إعادة احتساب ربحية السهم للنوعية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 ، حيث قامت الشركة بإصدار أسهم منحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (إيضاح 9).

- 11

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقة)	30 سبتمبر 2013	خطابات ضمان اعتمادات مستدينة
27,792,849	37,375,436	40,580,888	
29,000,000	8,541,771	29,373,922	
56,792,849	45,917,207	69,954,810	

- 12

النوعية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

المجموع	ال控股 غير المسيطرة	منطقة محاذية	الكويت	
42,945,377	-	4,180,601	38,764,776	إيرادات العمليات
(33,388,130)	-	(2,951,022)	(30,437,108)	تكاليف العمليات
9,557,247	-	1,229,579	8,327,668	مجمل ربح العمليات
1,306,300	(2,119,060)	747,055	2,678,305	صافي ربح القطاع

النوعية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

المجموع	ال控股 غير المسيطرة	منطقة محاذية	الكويت	
43,931,770	-	2,977,507	40,954,263	إيرادات العمليات
(35,317,157)	-	(2,642,971)	(32,674,186)	تكاليف العمليات
8,614,613	-	334,536	8,280,077	مجمل ربح العمليات
1,149,984	(2,258,554)	165,649	3,242,889	صافي ربح القطاع

- 13

قيمة العادلة للأدوات المالية

- يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 إيضاحات عن قياس القيمة العادلة عن طريق مستويات قياس القيمة العادلة التالية:
- المستوى الأول : أسعار معلنة (غير معنلة) 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 تتعهد على بيانات السوق الملحوظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 سبتمبر 2013
470,727	-	470,727	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,392,097	2,376,038	194,238	821,821	استثمارات متاحة للبيع
<u>3,862,824</u>	<u>2,376,038</u>	<u>664,965</u>	<u>821,821</u>	<u>المجموع</u>

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 ديسمبر 2012 (مدقق)
441,593	-	441,593	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,408,978	2,672,039	238,481	498,458	استثمارات متاحة للبيع
<u>3,850,571</u>	<u>2,672,039</u>	<u>680,074</u>	<u>498,458</u>	<u>المجموع</u>

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 سبتمبر 2012
426,555	-	426,555	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,779,910	3,042,277	227,680	509,953	استثمارات متاحة للبيع
<u>4,206,465</u>	<u>3,042,277</u>	<u>654,235</u>	<u>509,953</u>	<u>المجموع</u>

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة .

14 - رأس المال العامل

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف ، زادت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بـ 12,767,954 دينار كويتي ، لقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجموعة على أساس فرضية استمرارية الشركة الأم. إن هذه الفرضية تقتضي على رأي إدارة الشركة الأم بأن المؤسسات المالية المقرضة لها سوف تقوم بتجديد التسهيلات المنوحة في تاريخ استحقاقها نظراً لقدرة المجموعة على توليد تدفقات نقدية .