

9 - SEP 2014
سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفظة والتوثيق الآتي
صورة طبق الأصل

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)
مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)
مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)
مع تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

<u>صفحة</u>	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
10 – 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)



تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المقاولات والخدمات البحرية - شركة مساهمة كويتية (عامة) - "الشركة الأم" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 يونيو 2014، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة 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 للموظفين 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 بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق ، وبناء عليه فإننا لا نبدى 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. (مقفلة) بتعويض مالي لصالح ملاك باخرة شحن تم استئجارها وقامت الشركة الزميلة باستئناف الحكم ، ولم تقم الشركة الزميلة بتسجيل مخصص نتيجة الحكم . إن إجمالي القيمة الدفترية للشركة الزميلة في سجلات الشركة الأم كما في 30 يونيو 2014 بلغت 101,121 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 واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية أو لعدد الأساسي والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها .

ذاتيف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

علي عويد رخيص

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

دولة الكويت
14 أغسطس 2014

شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	إيضاح	الموجودات
7,436,947	4,295,899	10,438,967	3	موجودات متداولة : نقد ونقد معادل
488,896	475,718	477,867		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
17,085,760	20,199,756	25,308,555		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
68,557	68,557	68,557	4	مستحق من أطراف ذات صلة مخزون
4,153,393	4,582,443	4,354,571		مجموع الموجودات المتداولة
29,233,553	29,622,373	40,648,517	5	استثمار في شركة زميلة
217,074	158,643	101,121		استثمارات متاحة للبيع
3,334,937	3,710,134	3,646,456		ممتلكات ومنشآت ومعدات
150,243,472	174,025,093	188,874,248		مجموع الموجودات
183,029,036	207,516,243	233,270,342		
المطلوبات وحقوق الملكية				
-	35,429	377,298		مطلوبات متداولة : مستحق إلى بنوك
19,299,472	27,299,278	31,575,048	6	الجزء الجاري من قروض لأجل دائن مرابحة
2,500,000	2,500,000	2,500,000		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
19,852,414	21,788,123	24,095,919		مجموع المطلوبات المتداولة
41,651,886	51,622,830	58,548,265		
43,483,238	56,292,364	71,882,479	6	قروض لأجل
2,911,451	2,816,954	2,896,260		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
8,359,453	7,939,572	9,242,580	4	دفعات مقدمة من عميل
حقوق الملكية :				
21,825,352	21,825,352	22,916,620	7	رأس المال
8,998,290	8,998,290	8,998,290		علاوة إصدار
(110,308)	(110,308)	(110,308)	8	أسهم خزانة
6,128,467	6,304,235	6,304,235		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
(2,383,439)	(2,244,386)	(2,142,273)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
8,384,820	9,182,907	8,980,718		أرباح مرحلة
44,169,851	45,282,759	46,273,951		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
42,453,157	43,561,764	44,426,807		الحصص غير المسيطرة
86,623,008	88,844,523	90,700,758		مجموع حقوق الملكية
183,029,036	207,516,243	233,270,342		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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 البحرية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2013	2014	2013	2014	
28,439,305	29,933,785	14,594,839	15,769,583	إيرادات العمليات
(22,034,213)	(23,865,966)	(11,197,301)	(12,384,287)	تكاليف العمليات
6,405,092	6,067,819	3,397,538	3,385,296	مجمول الربح
(2,443,975)	(2,246,896)	(1,473,260)	(1,401,850)	مصاريف عمومية وإدارية
(262,620)	(279,686)	(133,991)	(140,066)	مخصص مخزون بطيء الحركة
3,698,497	3,541,237	1,790,287	1,843,380	ربح التشغيل
(73,421)	(57,522)	(73,421)	(57,522)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(353,890)	(100,000)	(353,890)	(100,000)	خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
53,321	(55,390)	49,226	(54,162)	صافي (خسارة) ربح الاستثمارات
20,183	6,304	4,021	2,901	إيرادات فوائد
(1,083,788)	(1,212,912)	(503,437)	(577,541)	مصاريف تمويلية
(45,469)	203,407	(93,090)	116,003	إيرادات (خسائر) أخرى
2,215,433	2,325,124	819,696	1,173,059	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
(26,973)	(32,002)	(3,496)	(14,460)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,188,460	2,293,122	816,200	1,158,599	صافي ربح الفترة
689,663	889,079	24,413	359,278	الخاص بـ:
1,498,797	1,404,043	791,787	799,321	مساهمي الشركة الأم
2,188,460	2,293,122	816,200	1,158,599	الحصص غير المسيطرة
				صافي ربح الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
3.02	3.89	0.11	1.57	11

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

شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
2,188,460	2,293,122	816,200	1,158,599	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى
				الأرباح أو الخسائر :
				استثمارات متاحة للبيع :
				التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات
286,762	102,113	253,871	39,297	المتاحة للبيع
286,762	102,113	253,871	39,297	الدخل الشامل الآخر للفترة
2,475,222	2,395,235	1,070,071	1,197,896	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ :
976,425	991,192	278,284	398,575	مساهمي الشركة الأم
1,498,797	1,404,043	791,787	799,321	الحصص غير المسيطرة
2,475,222	2,395,235	1,070,071	1,197,896	مجموع الدخل الشامل للفترة

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

شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بسناسي لشركة الأم										
المجموع	المجموع غير المحصّل	المجموع الفرعي	أرباح مرحلة	التغيرات التراكمية في القيمة الدفترية	احتياطي أسهم مخازن	احتياطي عام	احتياطي التقييم	احتياطي التقييم	احتياطي التقييم	رأس مال
88,844,523	43,561,764	45,282,759	9,182,907	(2,244,386)	108,025	605,480	613,164	6,304,235	(110,308)	8,998,290
(539,000)	(539,000)	-	(1,091,268)	-	-	-	-	-	-	21,825,352
2,386,235	1,404,043	991,192	888,079	102,113	-	-	-	-	-	1,091,268
90,700,758	44,426,807	46,273,951	8,980,718	(2,142,273)	108,025	605,480	613,164	6,304,235	(110,308)	8,998,290
87,390,802	43,160,360	44,230,442	9,771,475	(2,670,201)	108,025	605,480	613,164	6,128,467	(110,308)	8,998,290
(1,037,016)	-	(1,037,016)	(1,037,016)	-	-	-	-	-	-	-
(2,206,000)	(2,206,000)	-	(1,039,302)	-	-	-	-	-	-	1,039,302
2,475,222	1,498,797	976,425	689,663	286,762	-	-	-	-	-	-
86,623,008	42,453,157	44,169,851	8,384,820	(2,383,439)	108,025	605,480	613,164	6,128,467	(110,308)	8,998,290
										21,825,352

لرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
توزيعات نقدية (إيجاع 9)
توزيعات أسهم مخدة (إيجاع 9)
توزيعات في المحصّل غير المحصّل
مجموع التغيرات خلال الفترة
لرصيد كما في 30 يونيو 2013

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

شركة المقاولات والخدمات البحرية ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
2,215,433	2,325,124	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
6,909,855	7,241,676	تسويات :
73,421	57,522	إستهلاكات
353,890	100,000	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(53,321)	55,390	خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(20,183)	(6,304)	صافي خسائر (أرباح) الاستثمارات
1,083,758	1,212,912	إيرادات فوائد
309,963	277,699	مصاريف تمويلية
262,620	279,686	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
11,135,436	11,543,705	مخصص مخزون بطيء الحركة
(691,657)	(5,108,799)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
178,277	(51,814)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,923,993	2,369,957	مخزون
3,005,955	1,303,008	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
16,552,004	10,056,057	دفعات مقدمة من عميل
(68,000)	(49,000)	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
-	(45,161)	المدفوع عن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(210,287)	(198,393)	ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة
16,273,717	9,763,503	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(12,356,469)	(22,090,831)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(5,000)	شراء ممتلكات ومعدات
6,018	-	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,913	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
20,183	6,304	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	13,250	فوائد مستلمة
(12,323,355)	(22,076,277)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(75,867)	341,869	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(4,866,993)	19,865,885	صافي الحركة في المستحق إلى البنوك
(500,000)	-	صافي الحركة في قروض لأجل
(1,037,016)	-	المسدد من دائن مرابحة
(2,206,000)	(539,000)	توزيعات نقدية للمساهمين
(1,083,788)	(1,212,912)	توزيعات إلى الحصص غير المسيطرة
(9,769,664)	18,455,842	مصاريف تمويلية مدفوعة
(5,819,302)	6,143,068	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
13,256,249	4,295,899	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
7,436,947	10,438,967	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
		نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

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

1 - تأسيس الشركة وأغراضها
تأسست شركة المقاولات والخدمات البحرية - ش.م.ك. (عامة) في سنة 1973 وذلك للأغراض الأساسية المتمثلة في جميع أعمال المقاولات والخدمات والصيانة البحرية والبترونية ، ولها تحقيقاً لهذا الغرض القيام بالعمليات المذكورة صراحة في هذا النظام وما يلزم من العمليات الأخرى التي تقتضيها هذه المهمة .

يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوِل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشترى هذه الهيئات أو أن تلحقها بها . كما يجوز للشركة الأم استغلال الفوائد 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، وبموجب القانون رقم 97 لسنة 2013، تم تعديل بعض مواد المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012. 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، تم منح كافة الشركات مهلة قدرها سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية لتتوافق أوضاعها مع متطلبات القانون المعدل الجديد.

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 أغسطس 2014.

2 - أسس العرض
لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، باستثناء تطبيق المعايير التالية السارية المفعول ابتداءً من 1 يناير 2014:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32): "تقابل الموجودات المالية والمطلوبات المالية"
إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32) يوضح تعريف "الحق القانوني الملزم للتقابل في الوقت الحالي" و"تزامن التحقق والتسوية". تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): المنشآت الاستثمارية
إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) تعرف المنشأة الاستثمارية وتتطلب من تلك المنشأة المصنفة كمنشأة استثمارية عدم تجميع شركاتها التابعة والإستعاضة عن ذلك بقياس شركاتها التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في البيانات المالية المجمعة . تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

لم يكن لتطبيق تلك التعديلات والمعايير تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العائدة المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 . للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3 - نقد ونقد معادل

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
5,753,252	2,670,353	9,241,763	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,683,695	1,625,546	1,197,204	ودائع قصيرة الأجل
7,436,947	4,295,899	10,438,967	

يتراوح معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل من 0.75% إلى 1% سنوياً كما في 30 يونيو 2014 (31 ديسمبر 2013 - من 0.75% إلى 1.65% سنوياً ، 30 يونيو 2013 - من 0.73% إلى 1% 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 :

30 يونيو 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
68,557	68,557	68,557	مستحق من أطراف ذات صلة :
8,132,278	9,902,107	16,866,095	مستحق من شركة زميلة وأخرى مدينون تجاريون - شركة نفط الكويت
1,915,145	274,680	130,742	مستحق إلى أطراف ذات صلة :
8,359,453	7,939,572	9,242,580	دائنون وأرصدة دائنة أخرى دفعات مقدمة من عميل

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013	2014	
24,082,855	25,820,620	إيرادات العمليات
19,086,772	21,371,917	تكاليف العمليات

مزاي الإدارة العليا :

إن مزاي الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي :

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013	2014	
477,072	451,382	مزاي قصيرة الأجل
78,322	68,129	مزاي مكافأة نهاية الخدمة

5 - استثمار في شركة زميلة

إن البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 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 بتاريخ 11 أبريل 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 للمبلغ أعلاه في سجلات الشركة الزميلة ، ولم يتم تزويد الشركة الأم بأية إجراءات قامت بها الشركة الزميلة حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة .

6 - قروض لأجل

الجزء غير الجاري	الجزء الجاري	الرصيد في 30 يونيو 2014
الإجمالي		
103,457,527	71,882,479	31,575,048
83,591,642	56,292,364	27,299,278
62,782,710	43,483,238	19,299,472

الرصيد في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)

الرصيد في 30 يونيو 2013

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 المكثف المجمع مبلغ 19,777,120 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013 - 43,584,164 دينار كويتي ، 30 يونيو 2013 - 34,688,830 دينار كويتي) ، وقروض أخرى مضمونة بحواله حق على إحدى عقود الشركة والخاصة بالمعدات التي يتم تمويلها من قبل البنك .

7 - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 229,166,200 سهم (31 ديسمبر 2013 - 218,253,524 سهم ، 30 يونيو 2013 - 218,253,524 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم الواحد .

وافقت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 29 إبريل 2014 على توزيع أسهم منحة بواقع 5 أسهم لكل 100 سهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، وذلك للمساهمين المقيدين في سجلات الشركة الأم كما في تاريخ انعقاد الجمعية العامة للمساهمين ، وقد تم التأشير في السجل التجاري على ذلك بتاريخ 19 مايو 2014 .

30 يونيو 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

8 - أسهم خزانة

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	عدد الأسهم النسبة إلى الأسهم المصدرة القيمة السوقية - دينار كويتي التكلفة - دينار كويتي
480,142	480,142	504,148	
%0.22	%0.22	%0.22	
72,982	82,584	60,498	
110,308	110,308	110,308	

9 -

الجمعية العمومية
وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 29 إبريل 2014 على توزيع أسهم منحه بواقع 5 أسهم لكل مائة سهم عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، كما وافقت على اقتراح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة 49,000 دينار كويتي.
وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 30 إبريل 2013 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 ، كما وافقت على اقتراح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة البالغة 68,000 دينار كويتي.

10 -

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 .

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2013	2014	2013	2014	
689,663	889,079	24,413	359,278	
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم القائمة في بداية الفترة أسهم المنحة يطرح : المتوسط المرجح لأسهم الخزانة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
218,253,524	218,253,524	218,253,524	218,253,524	
10,912,676	10,912,676	10,912,676	10,912,676	
(504,148)	(504,148)	(504,148)	(504,148)	
228,662,052	228,662,052	228,662,052	228,662,052	
فلس	فلس	فلس	فلس	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
3.02	3.89	0.11	1.57	

تم إعادة احتساب ربحية السهم للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ، حيث قامت الشركة بإصدار أسهم منحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (إيضاح رقم 9) .

11 - التزامات محتملة

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	خطابات ضمان اعتمادات مستتدية
40,538,863	21,718,007	44,669,837	
35,116,941	39,051,783	2,840,642	
75,655,804	60,769,790	47,510,479	

12 - معلومات قطاعية

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

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

المجموع	الحصص غير المسيطرة	منطقة محايدة	الكويت	إيرادات العمليات تكاليف العمليات مجمول ربح العمليات صافي ربح القطاع
29,933,785	-	2,449,077	27,484,708	
(23,865,966)	-	(1,811,354)	(22,054,612)	
6,067,819	-	637,723	5,430,096	
889,079	(1,404,043)	499,688	1,793,434	

30 يونيو 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

المجموع	الحصص غير المسيطر	منطقة محايدة	الكويت	
28,439,305	-	2,689,591	25,749,714	إيرادات العمليات
(22,034,213)	-	(1,932,875)	(20,101,338)	تكاليف العمليات
6,405,092	-	756,716	5,648,376	مجمول ربح العمليات
689,663	(1,498,767)	391,820	1,796,610	صافي ربح القطاع

13 - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

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

30 يونيو 2014	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	477,867	-	477,867
استثمارات متاحة للبيع	1,128,291	184,442	2,333,723	3,646,456
المجموع	1,128,291	662,309	2,333,723	4,124,323
31 ديسمبر 2013 (مدقق)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	475,718	-	475,718
استثمارات متاحة للبيع	1,182,595	193,816	2,079,935	3,456,346
المجموع	1,182,595	669,534	2,079,935	4,932,064
30 يونيو 2013	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	488,896	-	488,896
استثمارات متاحة للبيع	585,610	232,085	2,517,242	3,334,937
المجموع	585,610	720,981	2,517,242	3,823,833

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة .

14 - رأس المال العامل

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع ، زادت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 17,899,748 دينار كويتي ، لقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة على أساس فرضية استمرارية المجموعة. إن هذه الفرضية تعتمد على رأي إدارة المجموعة بأن المؤسسات المالية المقرضة لها سوف تقوم بتجديد التسهيلات الممنوحة في تواريخ استحقاقها نظرا لقدرة المجموعة على توليد تدفقات نقدية .