

شركة أجيلتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2018



البريزع وشريكاهم RSM

برج البريزع ٧، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبد العزيز جده الصقر، شرق
صر.ب 2115 المصفاة 13022، دولة الكويت
٩٦٥ ٢٢٩٦١٠٠٠
٩٦٥ ٢٢٤١٢٧٦١
www.rsm.global/kuwait



لبناني عالمي
أفضل للعمل

البيان والعصبي وشركاهم

إيدست ويون
محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤
الكويت الصنفه ١٣٠٠١
ساحة الصنفه
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢٠
شارع أحمد الجابر

هاتف . 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أجيلتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع المرفق لشركة أجيلتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018، وبيانى الدخل والدخل الشامل المرحليين المكتفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيانى التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكتفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتفة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأينا يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المحفوظة

كما هو مبين في الإيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة، تم إدراج استثمار المجموعة في شركة كورك تيليكوم والقرض ذي الصلة ("شركة كورك") بـ 108,988 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 108,425 ألف دينار كويتي، و30 سبتمبر 2017: 108,389 ألف دينار كويتي)، وبلغ 35,238 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 35,098 ألف دينار كويتي، و30 سبتمبر 2017: 35,086 ألف دينار كويتي)، على التوالي، في المركز المالي المرحلي المكتف المجمع كما في 30 سبتمبر 2018. إضافةً إلى ذلك، قدمت المجموعة طلب التحكيم فيما يتعلق باستثمارها في شركة كورك. ولم تتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول الاستثمار في شركة كورك وإمكانية استرداد القرض كما في 30 سبتمبر 2018، وذلك نتيجة لطبيعة الاستثمار وعدم التأكيد الجوهرى حول قيمة الاستثمار ونتيجة التحكيم. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على القيمة الدفترية للاستثمار والقرض لشركة كورك.

النتيجة المحفوظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المحفوظة"، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أجيلتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. (تنمية)

التاكيد على أمر
نفت الانتهاء إلى ما يلي:

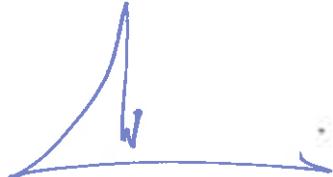
- 1) إيضاح رقم 9 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة والذي يبين الالتزامات المحتملة المتعلقة بالعقود ذات التكاليف القابلة للاسترداد لدى هيئة الرقابة على عقود الدفاع الولايات المتحدة الأمريكية.
- 2) إيضاح رقم 9 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة الذي يبين الالتزامات المحتملة والمطالبات المتعلقة بالإدارة العامة للجمارك بالكويت.
- 3) إيضاح رقم 9 (ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة الذي يبين عدم التأكيد المتعلق بتجديد عقد الإيجار مع الهيئة العامة للصناعة بدولة الكويت.

إننا لا نعبر عن تحفظاً إضافياً في نتائجنا فيما يتعلق بالأمور المبينة أعلاه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولآخره التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر الممتدة في 30 سبتمبر 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. شعيب عبد الله شعيب
مراقب حسابات مرخص رقم 33 فئة A
RSM البريز وشركاه



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبى الحسابات رقم 207 فئة A
إرنست ويتون
العيان والعصيبي وشركاه

13 نوفمبر 2018
الكويت

شركة أجيليتى للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالى المرحلى المكتف المجمع

كما في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)

30 سبتمبر 2017 ألف دينار كويتى	31 ديسمبر 2017 ألف دينار كويتى	30 سبتمبر 2018 ألف دينار كويتى	إيضاحات		الموجودات
274,496	276,835	282,544			موجودات غير متداولة
19,969	30,065	45,389			ممتلكات والأثاث ومعدات
269,603	283,845	286,529			مشاريع قيد التنفيذ
26,957	25,944	22,917			عقارات استثمارية
248,871	258,268	253,471			موجودات غير ملموسة
53,092	54,355	55,521			شهرة
108,526	108,611	112,894	4		استثمار في شركات زميلة
		14,597			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
36,858	22,669	-			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
30,211	41,236	41,772	10		موجودات مالية متاحة للبيع
39,878	61,525	74,603			موجودات غير متداولة أخرى
35,086	35,098	35,238	4		قرض إلى طرف ذي علاقة
1,143,547	1,198,451	1,225,475			قرض إلى شركة زميلة
					اجمالي الموجودات غير المتداولة
					موجودات متداولة
16,021	16,497	20,112			مخزون
295,707	303,977	337,294			مدينون تجاريين
108,780	84,325	114,242			موجودات متداولة أخرى
85,548	125,690	108,875	5		ارصدة لدى البنوك ونقد
506,056	530,489	580,523			اجمالي الموجودات المتداولة
1,649,603	1,728,940	1,805,998			مجموع الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
133,303	133,303	153,299			رأس المال
152,650	152,650	152,650			علاوة إصدار أسهم
60,593	67,781	67,781			احتياطي اجباري
(49,239)	(49,239)	(49,239)	6		أسهم خزينة
44,366	44,366	44,366			احتياطي أسهم خزينة
(26,932)	(28,775)	(37,962)			احتياطي تحويل عصالت أجنبية
(17,610)	(17,542)	(17,983)			احتياطي تقطيعية
1,836	2,280	(337)			احتياطي إعادة تقييم استثمارات
(35,431)	(24,423)	(23,836)			احتياطيات أخرى
681,301	693,404	707,038			أرباح مرحلة
944,837	973,805	995,777			حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
34,442	49,787	48,932			الحصص غير المسيطرة
979,279	1,023,592	1,044,709			اجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات
					مطلوبات غير متداولة
50,386	45,431	47,658			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
84,738	86,094	82,538			قرصون تحمل فائدة
15,032	20,531	18,746			مطلوبات غير متداولة أخرى
150,156	152,056	148,942			اجمالي المطلوبات غير المتداولة
					مطلوبات متداولة
114,226	132,841	164,695			قرصون تحمل فائدة
397,352	412,090	439,214			دالنون تجاريين وارصدة دائنة أخرى
8,590	8,361	8,438			توزيعات أرباح مستحقة
520,168	553,292	612,347			اجمالي المطلوبات المتداولة
670,324	705,348	761,289			اجمالي المطلوبات
1,649,603	1,728,940	1,805,998			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


 طارق عبد العزيز سلطان
 نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

شركة أجيليتى للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الإيرادات أيضاً
2017 ألف دينار كويتي	2018 ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي	2018 ألف دينار كويتي	
881,745	995,908	310,877	340,788	إيرادات خدمات لوجستية وشحن
45,226	46,449	15,309	15,688	إيرادات إيجارات
94,103	108,055	32,290	37,969	خدمات أخرى
1,021,074	1,150,412	358,476	394,445	إجمالي الإيرادات
(676,953)	(776,302)	(242,976)	(269,247)	تكلفة الإيرادات
344,121	374,110	115,500	125,198	صافي الإيرادات
(95,630)	(98,607)	(31,063)	(32,827)	مصاريف عمومية وإدارية
(157,240)	(167,750)	(52,515)	(55,847)	رواتب ومتطلبات موظفين
29,505	-	-	-	رد مخصصات
(28,785)	-	-	-	تسوية دعوى قضائية
3,121	3,923	1,214	1,505	حصة في نتائج شركات زميلة
2,481	2,351	1,043	1,208	إيرادات متعددة
97,573	114,027	34,179	39,237	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك
(21,753)	(23,865)	(7,225)	(8,139)	والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(3,021)	(3,042)	(1,012)	(1,012)	استهلاك
72,799	87,120	25,942	30,086	إطفاء
2,366	3,584	860	905	الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(7,867)	(9,825)	(2,686)	(2,890)	إيرادات فوائد
67,298	80,879	24,116	28,101	تكاليف تمويل
(7,862)	(8,763)	(2,801)	(3,362)	الإدارات
(109)	(107)	(39)	(35)	ضرائب
59,327	72,009	21,276	24,704	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
49,219	58,898	17,816	20,001	ربح الفترة
10,108	13,111	3,460	4,703	الخاص بـ:
59,327	72,009	21,276	24,704	مساهمي الشركة الأم
33.98	40.71	12.31	13.82	الحصص غير المسيطرة

**ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة
بمساهمي الشركة الأم (فس)**

7

8

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

شركة أجيلىتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
لل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة
2017 الف دينار كويتي	2018 الف دينار كويتي	2017 الف دينار كويتي	2018 الف دينار كويتي	
59,327	72,009	21,276	24,704	
=====	=====	=====	=====	
(3,141)	(11,508)	(2,205)	(808)	(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى:
224	(584)	80	(22)	بنود يتم إعادة ترتيبها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
(33)	143	7	(15)	- تعديلات ترجمة عملات أجنبية - خسارة) ربح من تغطية صافي استثمارات - خسارة) ربح من عمليات تغطية لتدفقات نقدية
(2,950)	(11,949)	(2,118)	(845)	بنود لن يتم إعادة ترتيبها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
-	(211)	-	-	التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(211)	-	-	
(2,950)	(12,160)	(2,118)	(845)	
=====	=====	=====	=====	خسائر شاملة أخرى
56,377	59,849	19,158	23,859	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	الخاص بـ:
45,396	48,726	15,876	19,519	مساهمي الشركة الأم
10,981	11,123	3,282	4,340	الحصص غير المسيطرة
56,377	59,849	19,158	23,859	
=====	=====	=====	=====	

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

شركة أجيليتى للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشراكتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	أنشطة التشغيل
2017 الف دينار كويتي	2018 الف دينار كويتي		
67,298	80,879		ربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تعديلات لـ:
592	130		مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
7,901	8,660		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(501)	(176)		ربح تحويل عملات أجنبية
(3,121)	(3,923)		حصة في نتائج شركات زميلة
(29,505)	-		رد مخصصات
28,785	-		تسوية دعوى قضائية
(2,481)	(2,351)		إيرادات متعددة
21,753	23,865		استهلاك
3,021	3,042		إطفاء
(2,366)	(3,584)		إيرادات فوائد
7,867	9,825		تكاليف تمويل
99,243	116,367		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(1,803)	(3,596)		مخزون
(47,629)	(43,608)		مدينون تجاريون
(4,458)	(32,240)		موجودات متداولة أخرى
24,291	35,224		دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى
69,644	72,147		النقد الناتج من العمليات
(28,785)	-		تسوية دعوى قضائية
(6,313)	(8,875)		ضرائب مدفوعة
(5,884)	(7,803)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(140)	(140)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
28,522	55,329		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(3,434)	-		صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع
-	1,377		صافي الحركة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(2,002)		صافي الحركة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(36,749)	(30,457)		إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات
476	291		المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(18,104)	(10,750)	10	فرض إلى طرف ذي علاقة
(7,239)	(15,510)		إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(917)	(2,684)		إضافات إلى عقارات استثمارية
1,698	1,771		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(115)	-		إقتداء شركة تابعة بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
-	(606)		مقابل موجل مدفوع فيما يتعلق بإقتداء خلال فترات سابقة
(38)	(275)		إقتداء حصة إضافية في شركة تابعة
551	610		إيرادات فوائد مستلمة
7,065	-		صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
(56,806)	(58,235)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(3,951)	-		شراء أسهم خزينة
61,120	28,060		صافي الحركة في قروض تحمل فائدة
(8,469)	(11,213)		نطاليف تمويل مدفوعة
(17,211)	(18,779)		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(5,516)	(11,684)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
-	414		رسمال إضافي صادر عن شركة تابعة
25,973	(13,202)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
619	(707)		صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
(1,692)	(16,815)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
87,240	125,690		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
85,548	108,875	5	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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

شركة أجيلتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية الافية ألف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة ألف دينار كويتي	الإجمالي الفرعي ألف دينار كويتي	أرباح مرحلة أخرى ألف دينار كويتي	احتياطيات استثمارات ألف دينار كويتي	إعادة تقدير أجنبية ألف دينار كويتي	احتياطي عملات تعويضية ألف دينار كويتي	احتياطي أسهم خرزينة ألف دينار كويتي	احتياطي أسهم خرزينة ألف دينار كويتي	احتياطي أجباري ألف دينار كويتي	علاوة إصدارات ألف دينار كويتي	رأس المال ألف دينار كويتي	
1,023,592	49,787	973,805	693,404	(24,423)	2,280	(17,542)	(28,775)	44,366	(49,239)	67,781	152,650	133,303
(8,548)	(80)	(8,468)	(6,395)	-	(2,406)	-	333	-	-	-	-	-
1,015,044	49,707	965,337	687,009	(24,423)	(126)	(17,542)	(28,442)	44,366	(49,239)	67,781	152,650	133,303
72,009	13,111	58,898	58,898	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(12,160)	(1,988)	(10,172)	-	-	(211)	(441)	(9,520)	-	-	-	-	-
59,849	11,123	48,726	58,898	-	(211)	(441)	(9,520)	-	-	-	-	-
(18,873)	-	(18,873)	(18,873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(19,996)	-	-	-	-	-	-	-	-	19,996
(11,684)	(11,684)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
414	414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(41)	(628)	587	-	587	-	-	-	-	-	-	-	-
1,044,709	48,932	995,777	707,038	(23,836)	(337)	(17,983)	(37,962)	44,366	(49,239)	67,781	152,650	153,299
949,242	28,660	920,582	661,356	(35,397)	1,836	(17,801)	(22,918)	44,366	(45,288)	60,593	152,650	121,185
59,327	10,108	49,219	49,219	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,950)	873	(3,823)	-	-	191	(4,014)	-	-	-	-	-	-
56,377	10,981	45,396	49,219	-	-	191	(4,014)	-	-	-	-	-
(17,156)	-	(17,156)	(17,156)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(12,118)	-	-	-	-	-	-	-	-	12,118
(3,951)	-	(3,951)	-	-	-	-	-	(3,951)	-	-	-	-
(5,516)	(5,516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
322	322	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(39)	(5)	(34)	-	(34)	-	-	-	-	-	-	-	-
979,279	34,442	944,837	681,301	(35,431)	1,836	(17,610)	(26,932)	44,366	(49,239)	60,593	152,650	133,303

كما في 1 يناير 2018
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
في 1 يناير 2018 (راجع الإيضاح 3)

كما في 1 يناير 2018 (معدل إدراج)
ربح الفترة
خسائر شاملة أخرى

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح 11)
اصدار أسهم منحة (إيضاح 11)
توزيعات أرباح الى الحصص غير المسيطرة
إصدار رأسمال من قبل شركة تابعة
اقتناء حصة إضافية في شركات تابعة

كما في 30 سبتمبر 2018
كما في 1 يناير 2017
ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح 11)
اصدار أسهم منحة (إيضاح 11)
شراء أسهم خزينة
توزيعات أرباح الى الحصص غير المسيطرة
اقتناء شركة تابعة
اقتناء حصة إضافية في شركة تابعة

كما في 30 سبتمبر 2017

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

معلومات حول الشركة

1

إن شركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تأسست في سنة 1979. وهي شركة مدرجة في بورصة الكويت وسوق دبي للأوراق المالية. إن عنوان مكتب الشركة الأم الرئيسي يقع في الصالبية بجانب جمارك وارد البر، ص.ب. 25418 الصفا 13115 الكويت. تعمل المجموعة تحت الاسم التجاري "أجيليتي".

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 نوفمبر 2018.

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

- إنشاء وإدارة وتغيير المخازن بجميع أنواعها.
- تخزين البضائع تحت الإشراف الجمركي داخل المناطق الجمركية وخارجها.
- استغلال الفوائض المالية في محافظ استثمارية.
- المشاركة في والاقتناة والاستحواذ على الشركات التي تمارس أنشطة مشابهة أو تلك التي تساعد الشركة الأم على تحقيق أغراضها داخل أو خارج الكويت.
- تنفيذ كافة أنواع أنشطة النقل والتوزيع والمناولة والتخليص الجمركي للبضائع.
- تقديم الاستشارات الجمركية والعمل على تطوير الخدمة الجمركية وتحديثها ودعم اتخاذ القرار.

أساس الإعداد

2

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة مماثلة لتلك المستخدمة في أحدث بيانات مالية مجتمعة مدققة سنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية كما هو مبين بالإيضاح 3 أدناه نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" ("المعيار الدولي للتقارير المالية 9") والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء" ("المعيار الدولي للتقارير المالية 15") اعتباراً من 1 يناير 2018.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد. لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2018 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقتربنة ببيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية للعرض العادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

3

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود إنشاء وعيار المحاسبة الدولية 18 الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة، وهو يسري على كافة الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء ما لم تدرج هذه العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. ويقدم المعيار الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها أحقيّة فيه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من المجموعة اتخاذ الأحكام مع مراعاة كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف التزامية للحصول على العقد والتكاليف المتعلقة مباشرةً بالوفاء بشروط العقد.

أثر التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء (تتمة)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بواسطة طريقة التأثير المتراكم (دون أي أسباب عملية) مما أدى إلى التطبيق المبدئي لهذا المعيار المسجل في تاريخ التطبيق المبدئي (أي 1 يناير 2018). وعليه، لم يتم إعادة إدراج المعلومات المعروضة لسنة 2017 – أي تم عرضها كما سبق تسجيلها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 18 ومعيار المحاسبة الدولي 11 والتقسيمات ذات الصلة. سيؤدي تطبيق هذا المعيار إلى تغيير في السياسات المحاسبية كما هو موضح أدناه:

الإيرادات اللوجستية

ت تكون الإيرادات اللوجستية بصورة رئيسية من إدارة المخزون والوفاء بالطلبات وتقديم خدمات النقل. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تقوم المجموعة بتسجيل الإيرادات اللوجستية وفقاً للقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للبضاعة أو الخدمات وتم تسجيلها عند إتمام الخدمات.

طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم تسجيل الإيرادات اللوجستية في المرحلة الزمنية التي يتم فيها تقديم الخدمات إلى العميل. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 لم يكن له أي تأثير على تحقق الإيرادات.

الشحن وإيرادات تسليم المشروعات

تنتج المجموعة إيرادات الشحن عن طريق شراء ساعات نقل من مقدمي خدمات النقل الجوي والبحري والبري المستقلين ثم إعادة بيعها إلى العملاء. وقبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15، كانت المجموعة تسجل الإيرادات في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات بالرجوع إلى مرحلة إتمام الخدمات.

طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، توصلت المجموعة إلى أنها ستواصل تسجيل الإيرادات من خدمات الشحن وتسلیم المشروعات على مدار الوقت باستخدام طريقة المدخلات لقياس مدى التقدم في إنجاز الخدمات على نحو مماثل للسياسة المحاسبية السابقة نظراً لأن العميل يتسلم ويستفيد من المزايا المقدمة في الوقت نفسه.

تضمن بعض العقود العديد من الخدمات مثل التخلص الجمركي وخدمات الوساطة. وتنتمي المحاسبة عنها كالالتزام أداء منفصل ويتم توزيع أسعار المعاملات على التزامات الأداء كل على حدة استناداً إلى أسعار البيع المنفصلة. وفي حالة عدم إمكانية تحديد هذه الأسعار بصورة مباشرة، تقوم المجموعة بتقدير سعر المعاملة المستقل لكل التزام أداء بناء على التكلفة المتوقعة زائداً هامش الربح.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم تحقق إيرادات الشحن والمناولة وتسلیم المشروعات على مدار الفترة الزمنية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 لم يكن له أي تأثير على تحقق الإيرادات.

بنود التمويل

لا تتوقع المجموعة إبرام أي عقود تتجاوز فيها الفترة بين تحويل الخدمات المرتبطة إلى العميل وسداد المدفوعات من قبل العميل مدة عام واحد. ونتيجة لذلك لم تقم المجموعة بتعديل أي من أسعار المعاملات لقيمة الزمنية للأموال.

ليس للتغييرات في السياسات المحاسبية أعلاه أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية اعتباراً من 1 يناير 2018. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التغطية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

فيما يلي عرض موجز للتغيرات الرئيسية على السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

لتحديد فئات التصنيف والقياس، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تقييم كافة الموجودات المالية باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات استناداً إلى الجمع ما بين نموذج أعمال المنشأة المستخدم لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

تقييم نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج أعمالها عند المستوى الذي يعكس على النحو الأفضل كيفية إدارتها لمجموعات الموجودات المالية لتحقيق الأغراض من الأعمال. أي ما إذا كان هدف المجموعة يقتصر فقط على تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات أم تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناتجة من بيع الموجودات معاً. في حالة عدم إمكانية تحقيق أي من الهدفين (على سبيل المثال أن يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية لأغراض المتاجرة)، يتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج أعمال "الغرض البيع". ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى للمحافظ المجمعة ويستند إلى عوامل ملحوظة مثل:

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

تقييم نموذج الأعمال (تتمة)

- كيفية تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحافظ بها ضمن نموذج الأعمال ورفع التقارير حوله إلى موظفي الإدارة العليا للمنشأة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (الموجودات المالية المحافظ بها ضمن نموذج الأعمال) وبالأخص كيفية إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديرى الأعمال (على سبيل المثال، تحديد ما إذا كانت المكافآت سوف تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارسة أو التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها)؛

كما يعتبر معدل التكرار المتوقع للمبيعات وقيمتها وتوقعاتها من الجوانب الهامة لتقدير المجموعة.

يستدل تقييم نموذج الأعمال إلى الاحتمالات المتوقعة بصورة معقولة دون أخذ نموذج "الاحتمال الأسوأ" أو "الاحتمال حالات الضغط" في الاعتبار. في حالة تحقيق التدفقات النقدية بعد التحقق المبدئي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للمجموعة، لن تغير المجموعة ترتيب الموجودات المالية المتبقية المحافظ بها ضمن نموذج الأعمال، وفي المقابل ستقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستحدثة أو المشتراء مؤخرًا في الفترات اللاحقة.

اختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط ("اختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة").

لأغراض هذا الاختبار، يُعرف "المبلغ الأساسي" بأنه القيمة العادلة للأصل المالي عند التتحقق المبدئي وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (على سبيل المثال، ما إذا كان هناك مدفوعات لأصل المبلغ أو إطفاء لعلاوة/خصم).

إن العوامل الأكثر الجوهرية للربح ضمن ترتيب الإقرارات هي بصورة نموذجية المقابل المدفوع للقيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان. وإجراء تقييم اختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فحسب، تستعين المجموعة بالأحكام وتضع في اعتبارها العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي وال فترة التي يتم عنها تحديد معدل الربح.

على النقيض، فإن الشروط التعاقدية التي تسمح بالتعرف لأكثر من الانكشاف للمخاطر أو التقلب في التدفقات النقدية غير المرتبطة بترتيب إقراراتأساسي لا تتبع تدفقات نقدية تعاقدية تمثل في مدفوعات أصل المبلغ والفائدة عن المبلغ القائم فقط. وفي مثل هذه الحالات، ينبغي أن يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تقوم المجموعة بإعادة التصنيف فقط في حالة وقوع أي تغيرات في نموذج الأعمال المستخدم لإدارة تلك الموجودات. وتم إعادة التصنيف اعتباراً من بداية فترة البيانات المالية التالية لحدث التغيير. ومن المتوقع أن تكون مثل هذه التغييرات غير متكررة بدرجة كبيرة.

فئات قياس الموجودات والمطلوبات المالية

تم استبدال فئات قياس الموجودات المالية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 (بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المتاحة للبيع والمتحفظ بها حتى الاستحقاق والمدرجة بالتكلفة المطفأة) بالفئات التالية:

- أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة
- أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة الأرباح أو الخسائر
- أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دون إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند الغاء الاعتراف
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم عرض هذه الحركات في الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة ترتيبها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع إلا إذا نتج عن ذلك عدم تطابق محاسبى.

طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لم يعد يتم الفصل بين المشتقات المتضمنة والأصل المالي الرئيسي. بدلاً من ذلك، يتم ترتيب الموجودات المالية استناداً إلى نموذج الأعمال وشروطه التعاقدية. لم يطرأ أي تغيير على طريقة المحاسبة عن المشتقات المتضمنة في المطلوبات المالية والعقود الرئيسية غير المالية.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة

التصنيف

يتم قياس الأصل المالي وفقاً للتكلفة المطفأة في حالة استيفاء كلا الشرطين التاليين وعدم تصنيفه كمدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛

- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تمثل في مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فحسب لأصل المبلغ القائم.

القياس اللاحق

إن أدوات الدين المقاسة وفقاً للتكلفة المطفأة يتم قياسها لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة بواسطة طريقة الفائدة الفعلية معدلة بما يعكس خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

التصنيف

تتضمن أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أدوات الدين التي لا تستوفي خصائص التدفقات النقدية المتعلقة بها معالير اختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة والتي لا يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يستهدف إما تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل كلاً من التدفقات النقدية التعاقدية والبيع معاً. وطبقاً لمعايير المحاسبة الدولي 39، يتم تصنification هذه الأدوات كقروض ومدينين.

القياس اللاحق

بالنسبة لأدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر سيتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة مع تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة بالإضافة إلى إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل المجمع. وتقوم إدارة المجموعة بتصنيف أحد القروض إلى طرف ذي علاقة كأدلة دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبدئي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي 32/ أدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم أبداً إعادة إدراج الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجمع. يتم تسجيل توزيعات الأرباح في بيان الدخل المجمع عندما يثبت الحق في استلام الدفعات باستثناء أن تستفيق المجموعة من مثل هذه المتاحصلات لأن يتم استرداد جزء من تكلفة الأداة وفي تلك الحالة يتم تسجيل الأرباح ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. ولا تخضع أدوات حقوق الملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لتقييم انخفاض القيمة. عند البيع، يتم إعادة تصنification الأرباح أو الخسائر المتراكمة من احتياطي إعادة تقييم استثمار إلى الأرباح المرحلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع.

الأصل المالي المدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند شرائها أو إصدارها بصورة رئيسية لغرض تحقيق أرباح قصيرة الأجل من خلال أنشطة المتاجرة أو عندما تشكل جزءاً من محفظة أدوات مالية مدارنة، في حالة توافر دليل على وجود نمط حديث لتحقيق الأرباح قصيرة الأجل. يتم تسجيل وفياس الموجودات المحافظ بها لغرض المتاجرة في بيان المركز المالي المجمع وفقاً للقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك وعند التتحقق المبدئي، قد تقوم المجموعة على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي يستوفي متطلبات القياس وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي عدم تطابق محاسبي قد ينشأ.

يتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة وإيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الدخل المجمع طبقاً لشروط العقد أو عندما يثبت الحق في استلام الدفعات.

إعادة تصنification الموجودات المالية

لا تقوم المجموعة بإعادة تصنification موجوداتها المالية لاحقاً للتحقق المبدئي إلا في الظروف الاستثنائية التي تقوم فيها المجموعة بشراء أو بيع أو إنهاء أحد خطوط الأعمال.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

المطلوبات المالية

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم عرض هذه الحركات في الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى تغيير طريقة محاسبة المجموعة عن خسائر انخفاض القيمة للموجودات المالية عن طريق استبدال منهج الخسائر المتکبدة ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 من المجموعة تسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لكافة الموجودات المالية للديون غير المحتفظ بها وفقاً لقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. وقد طبقت المجموعة المنهج البسيط الوارد بالمعايير واحتسبت خسائر الائتمان المتوقعة استناداً إلى خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة. ووضعت المجموعة مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرة المجموعة التاريخية وبخسائر الائتمان التاريخية والمعدلة لكي تعكس العوامل المستقبلية المرتبطة بال الموجودات المالية والبيئة الاقتصادية.

تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة طبقاً للعقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. ويتم بعد ذلك خصم العجز بنسبة تقريرية إلى معدل الفائدة الفعلي الأصلي.

وتعامل المجموعة الأصل المالي كأصل متغير في حالة التأخير في سداد المدفوّعات التعاقدية لمدة 90 يوماً. ومع ذلك، قد تعتبر المجموعة الأصل المالي كأصل متغير في بعض الحالات، وذلك في حالة أن تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى عدم احتمالية استلام المجموعة للمبالغ التعاقدية القائمة بالكامل قبل مراعاة أي تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل المجموعة.

محاسبة التغطية

حافظت متطلبات محاسبة التغطية العامة الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الأنواع الثلاثة لآليات محاسبة التغطية الواردة ضمن معيار المحاسبة الدولي 39. ومع ذلك، هناك قدر أكبر من المرونة ارتبط بتنوع المعاملات المؤهلة لمحاسبة التغطية وخصوصاً فيما يتعلق بتوسيع نطاق أنواع الأدوات المؤهلة كأدوات تغطية وأنواع بنود المخاطر للبنود غير المالية المؤهلة لمحاسبة التغطية. إضافة إلى ذلك، أدخلت التغييرات على اختبار الفعالية وتم استبداله بمبدأ "العلاقة الاقتصادية". ولم يعد مطلوباً إجراء تقييم فعالية التغطية بأثر رجعي.

وطبقاً لما هو مسموح به طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت المجموعة مواصلة تطبيق متطلبات محاسبة التغطية الواردة ضمن معيار المحاسبة الدولي 39.

الانتقال

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 اعتباراً من 1 يناير 2018 كما هو مبين أدناه:

(أ) لم يتم إعادة إدراج الفترات المقارنة. وتم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018. وبالتالي، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبذلك هي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2018 طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

(ب) تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف والغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمدرجة وفقاً لقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 يوضح الجدول التالي مطابقة فئات التصنيف الأصلية والقيمة الدفترية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي 39 وفئات التصنيف الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات المالية لدى المجموعة كما في 1 يناير 2018.

القيمة الدفترية الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الف دينار كويتي	تعديلات الانتقال لتطبيق المعيار المالي 39 الف دينار كويتي	القيمة الدفترية الأصلية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي 39 الف دينار كويتي	التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الف دينار كويتي	التصنيف الأصلي طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي 39	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
125,690	-	125,690	التكلفة المطفأة	قرصون ومدينون	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
301,797	(2,180)	303,977	التكلفة المطفأة أداة دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	قرصون ومدينون	مدينون تجاريون
61,569	44	61,525	موارد مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	قرصون ومدينون	قرض إلى طرف ذي علاقة
35,098	-	35,098	موارد مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	قرصون ومدينون	قرض إلى شركة زميلة
108,611	-	108,611	أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موارد مالية متاحة للبيع	موارد مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
12,549	(5,813)	18,362	موارد مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	موارد مالية متاحة للبيع - أسهم	موارد مالية متاحة للبيع - أسهم
4,307	-	4,307			موارد مالية متاحة للبيع - صناديق
649,621	(7,949)	657,570			إجمالي الموجودات المالية

شركة أجيليتى للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (تتمة)

يعرض الجدول التالي أثر هذا التغيير على السياسة المحاسبية كما في 1 يناير 2018 على الأرباح المرحلة واحتياطي إعادة تقييم استثمارات واحتياطي ترجمة عملات أجنبية:

احتياطي إعادة عملات أجنبية	احتياطي إعادة	أرباح مرحلة	تقييم استثمارات	الرصيد الختامي طبقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39 (31 ديسمبر 2017)
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(28,775)	2,280	693,404		(2,406) 2,406

الأثر على إعادة التصنيف وإعادة القياس:

إعادة تصنیف الاستثمارات في أوراق مالية – أسهم من متاحة للبيع إلى مدرجة بالقيمة من خلال الأرباح أو الخسائر قیاس القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم المدرجة سابقاً وفقاً للتکلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة قرض إلى طرف ذي علاقة تعديل الانتقال لنطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 من قبل شركة زميلة

أثر تحقق خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية بخلاف التسهيلات الائتمانية:

خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 على المديين التجاريين بالتكلفة المطفأة

-	-	(2,119)	المجموع
333	(2,406)	(6,395)	
(28,442)	(126)	687,009	الرصيد الافتتاحي طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في تاريخ التطبيق المبدئي المقرر في 1 يناير 2018

لم يؤد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أي تغيير في تصنیف أو قیاس المطلوبات المالية.

4 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(منطقة)	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
108,389	108,425	108,988		استثمار في شركة زميلة – خارج الكويت
-	-	3,800		استثمار في صناديق – خارج الكويت
137	186	106		أسهم مالية غير مسورة – في الكويت
108,526	108,611	112,894		

تمتلك المجموعة (من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل، والتي تمثل منشأة ذات رأسمال مشترك) حصة ملكية غير مباشرة بنسبة 23.7% في شركة كورك تيليكوم ذ.م.م. ("كورك تيليكوم"). تم تصنیف الاستثمار في شركة كورك تيليكوم كاستثمار في شركة زميلة حيث تمارس المجموعة تأثيراً جوهرياً على شركة كورك تيليكوم. وحيث إن هذه الشركة الزميلة محظوظ بها كجزء من المحفظة الاستثمارية للشركة التي تمثل منشأة ذات رأس المال مشترك، فقد تم إدراجها في بيان المركز المالي المجمع بالقيمة العادلة. إن هذه المعاملة مسموح بها بناءً على معيار المحاسبة الدولي 28 "استثمار في شركات زميلة" والذي يتيح المحاسبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عن الاستثمارات المحفظة بها من قبل المنشأة ذات رأس المال المشتركة؛ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 مع تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع في فترة التغيير.

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة)

4

كما في 30 سبتمبر 2018، تبلغ قيمة القرض ذي الفوائد المقدم من قبل المجموعة إلى شركة كورك تيليكوم 35,238 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 35,098 ألف دينار كويتي، و30 سبتمبر 2017: 35,086 ألف دينار كويتي) (ايضاح (10).

قضية كورك

في فبراير 2017، قدمت المجموعة طلب تحكيم ضد حكومة جمهورية العراق استناداً إلى المادة 36 من اتفاقية تسوية منازعات الاستثمار بين الدول ومواطني الدول الأخرى ("اتفاقية الإكسيد") وإلى المادة 10 من الاتفاقية الثانية بين حكومة دولة الكويت وحكومة جمهورية العراق بشأن الترويج والحماية المتباينة للاستثمارات ("الاتفاقية الثانية لعام 2015"). ويتعلق طلب التحكيم بمجموعة من التصرفات والامتناع عن اتخاذ ما يلزم من جانب حكومة جمهورية العراق بما فيها هيئتها الرقابية التابعة لها وهي هيئة الأعلام والاتصالات، فيما يتعلق بقرار مزعم صدوره من قبل هيئة الإعلام والاتصالات بإبطال موافقتها الكتابية المسقطة الصادرة بشأن استثمار الشركة الأم في شركة كورك تيليكوم. وتتعلق مطالبات المجموعة في طلب التحكيم، من بين أمور أخرى، على إخفاق الحكومة العراقية في معاملة استثمار الشركة الأم بقيمة أكثر من 380 مليون دولار أمريكي بشكل عادل ومنصف، وإخفاقها في إخبار المجموعة بما يتم اتخاذها من إجراءات وحرمانها من حق الدفاع، وأيضاً المصادر غير المباشرة للاستثمار بالمخالفة لأحكام الاتفاقية الثانية لعام 2015. في 24 فبراير 2017، تم قيد طلب التحكيم من المجموعة رسميًّا لدى مركز تسوية منازعات الاستثمار. وتم تشكيل هيئة التحكيم رسميًّا في 20 ديسمبر 2017 حيث انعقدت جلسة إجرائية أولية في 31 يناير 2018. وتم إيداع مذكرة المجموعة في 30 أبريل 2018. وبتاريخ 6 أغسطس 2018، أودعت جمهورية العراق اعتراضها على الاختصاص وطلبت النظر في الاعتراض للبت فيه كمسألة تمهيدية قبل النظر في موضوع النزاع. وعقدت جلسة بتاريخ 11 أكتوبر 2018 للنظر في إمكانية فصل الإجراءات على النحو المطلوب. ولا يمكن في الوقت الحالي تقييم الاثر المالي المتوقع حيث ما زال النزاع قائماً دون حسمه قانوناً وعدم اتضاح الامور.

بموازاة المطالبات المذكورة أعلاه بشأن شركة كورك تيليكوم، قامت شركة تيليكوم العراق المحدودة ("شركة تيليكوم العراق") (التي تملك المجموعة بشكل غير مباشر في رأس المالها حصة 54%) ببدء الإجراءات التالية:

- التحكيم بشأن اتفاقية الاكتتاب في الأسهم
إجراءات تحكيم ضد كل من شركة كورك الدولية (للإدارة) المحدودة ("كورك الدولية") والسيد/ سروان صابر مصطفى. وقد نشأ النزاع بسبب مبالغ مستحقة من كورك الدولية بكفالة السيد سروان صابر مصطفى بموجب اتفاقية اكتتاب تتعلق باستثمار المجموعة في شركة كورك تيليكوم. وتقدير المبلغ المتنازع عليه بما يقارب 75 مليون دولار أمريكي (بخلاف الفوائد). وقد تم تشكيل هيئة التحكيم في 2 فبراير 2018 والتي سوف تصدر القواعد الإجرائية والجدول الزمني لنظر التحكيم في أقرب فرصة. وقد تم إيداع مذكرة طلبات شركة تيليكوم العراق في 17 مايو 2018. وتم إيداع مذكرة الدافع بتاريخ 12 سبتمبر 2018. وتم تحديد جلسة لشهر سبتمبر 2019.
- التحكيم بشأن اتفاقية المساهمين
إجراءات التحكيم ضد شركة سي اس ليمند والسيد سروان صابر مصطفى. نشأ النزاع بسبب مخالفات تعاقدية مختلفة من قبل المدعى عليهم لأحكام اتفاقية المساهمين المتعلقة باستثمار الشركة الأم في شركة كورك تيليكوم. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات. وتم إرسال طلب التحكيم بتاريخ 4 يونيو 2018 وتم تقديم رد المدعى عليهم بتاريخ 10 سبتمبر 2018.
- التحكيم بشأن اتفاقية تبعية بنك انتركونتيننتال لبنان
إجراءات التحكيم ضد بنك انتركونتيننتال لبنان ش.م.ل. وشركة كورك تيليكوم وشركة انترناشونال هولدينج المحدودة. يتعلق هذا النزاع، بالاحتياط المزعوم المدبر من قبل بعض أصحاب المصلحة في شركة كورك تيليكوم بمعرفة وتعاون بنك انتركونتيننتال لبنان فيما يتعلق باتفاقية تبعية ذات الصلة بقرض بقيمة 150 مليون دولار قدّمه بنك انتركونتيننتال لبنان إلى شركة كورك تيليكوم. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات. وأرسل طلب التحكيم بتاريخ 26 يونيو 2018 وتم تقديم رد المدعى عليهم والدعوى المقابلة بتاريخ 8 أكتوبر 2018. ومن طلبات الدعوى المقابلة التعويض عن الخسائر (التي لا زالت بدون تحديد) التي يزعم المدعى عليهم أنها طالت سمعتهم ووضعهم. ومن المقرر إيداع الرد على الدعوى المقابلة بتاريخ 8 نوفمبر 2018.
- مطالبات مدير مركز دبي العالمي
دعوى المدراء أمام مركز دبي العالمي ("مركز دبي") في 12 مارس 2018 ضد مدراء شركة انترناشونال هولدينج ليمند (الشركة المالكة لشركة كورك التي تملك فيها شركة تيليكوم العراق نسبة 44% من راس المال). والمدراة المدعى عليهم هم كل من عبدالحميد أجراوي، نوزاد جندي، وريمون زينه رحمة. ويرتكز موضوع الدعوى على إخلال مدراء انترناشونال هولدينج ليمند بمهامهم.

شركة أجيلiti للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

4 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة) 4

قضية كورك (تتمة)

- مطالبات مركز دبي المالي العالمي ضد ريمون زينه رحمه دعوى رحمه أمام مركز دبي المالي العالمي - دعوى أمام محاكم مركز دبي المالي العالمي في 12 أبريل 2018 ضد ريمون زينه رحمه لقصيره في الإداره.

وفي سياق منفصل، في 5 سبتمبر 2017، قامت شركة مومن العاملية للتجارة العامة لمواد ومعدات البناء والعقارات ذ.م.م (شركة تابعة مملوكة بالكامل من الشركة الأم) ببدء إجراءات تحكيم ضد شركة كورك تيليكوم بشأن إخلال كورك تيليكوم في سداد رسوم الخدمات المستحقة لشركة مومن العاملية بموجب اتفاقية خدمات. ويقدر المبلغ المتنازع عليه بما يقارب 3.4 مليون دولار أمريكي (بخلاف الفوائد).

تم تعيين محكم منفرد في 8 مارس 2018. وتم تحديد موعد 4 مايو 2018 لإيداع مذكرة طلبات المدعى، وتم تقديم مذكرة دفاع المدعى عليهم في 5 يوليو 2018. وحددت لذلك جلسة بتاريخ 29 يناير 2019.

في مطالبة مقابلة، تهدد كورك الدولية بإقامة دعوى ضد تيليكوم العراق بشأن حالات إخلال مدعى قيام تيليكوم العراق بها بشأن احكام التمويل الواردة في اتفاقية المساهمين المبرمة بين الأطراف بشأن شركة كورك تيليكوم. ويقدر المبلغ المتنازع عليه بما يقارب 120 مليون دولار أمريكي. ولكن لم يتم البدء بأي إجراءات ضد تيليكوم العراق حتى تاريخه.

وبناءً عليه، لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار وإمكانية استرداد القرض ذي الفوائد كما في 30 سبتمبر 2018 و 31 ديسمبر 2017. وبناءً عليه، تم ادراج الاستثمار بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 بقيمة 359 مليون دولار أمريكي بما يعادل 108,988 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 108,425 ألف دينار كويتي).

أرصدة لدى البنوك ونقد 5

(مدققة) 30 سبتمبر 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	(مدققة) 30 سبتمبر 2018	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
71,095	104,946	64,742	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
14,453	20,744	44,133	ودائع قصيرة الأجل
85,548	125,690	108,875	

إن الودائع قصيرة الأجل (ذات فترة استحقاق أصلية تصل لمدة ثلاثة أشهر) مودعة لفترات متقطعة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر ويعتمد ذلك على متطلبات النقد الفوري للمجموعة وتكتسب فائدة طبقاً لمعدلات فائدة الودائع قصيرة الأجل لكل منها.

أسهم خزينة 6

(مدققة) 30 سبتمبر 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	(مدققة) 30 سبتمبر 2018	
74,831,667	74,831,667	86,062,497	عدد أسهم الخزينة
5.61%	5.61%	5.61%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
66,376	60,015	72,292	القيمة السوقية بالألف دينار كويتي

شركة أجيلiti للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

الضرائب

7

النوعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
الف	الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,288	1,542	465	524	ضريبة دعم العمالة الوطنية
515	617	186	209	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
515	617	186	209	الزكاة
5,544	5,987	1,964	2,420	ضرائب على الشركات التابعة الأجنبية
7,862	8,763	2,801	3,362	

ربحية السهم الأساسية والمخففة

8

إن ربحية السهم الأساسية والمخففة يتم احتسابها عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

النوعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معدل ادراج)*	(معدل ادراج)*	(معدل ادراج)*	(معدل ادراج)*	
2017	2018	2017	2018	
الف	الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
49,219	58,898	17,816	20,001	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	سهم	سهم	
1,532,983,094 (84,472,425)	1,532,983,094 (86,062,497)	1,532,983,094 (86,062,497)	1,532,983,094 (86,062,497)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة المتوسط المرجح لعدد اسهم الخزينة
1,448,510,669	1,446,920,597	1,446,920,597	1,446,920,597	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
33.98	40.71	12.31	13.82	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

* تم إعادة ادراج ربحية السهم الأساسية والمخففة للفترة المقارنة المعروضة بحيث تعكس التعديل على أسهم المنحة بعد الإصدار المتعلقة بسنة 2017 (إيضاح 11).

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

9

يوجد لدى المجموعة التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية في تاريخ التقرير كما يلي:

(منطقة) 30 سبتمبر 2017		(منطقة) 31 ديسمبر 2017		(منطقة) 30 سبتمبر 2018		
الف	الف	الف	الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
111,771	123,149	126,807				خطابات ضمان
31,105	29,648	102,590				الالتزامات عقود تأجير تشغيلي
28,855	115,806	106,831				الالتزامات رأسمالية
171,731	268,603	336,228				

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرافية بمبلغ 30,751 ألف دينار كويتي (31,405 ألف دينار 2017: 31,405 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 31,405 ألف دينار كويتي) صادرة من أحد البنوك بالنيابة عن الشركة التابعة "شركة جلوبيل كليرنج هاوس سيسنمز ش.م.ك.ع. (مقلدة)" لصالح الإدارة العامة للجمارك في دولة الكويت، تم إصدار تلك الكفالات من البنك دون حق الرجوع للمجموعة.

* تمثل المجموعة (الشركة الأم وشركتها التابعة "شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية") وطرف ذو علاقة جزء من ترتيب لإنشاء وتطوير مجمع تجاري في الإمارات العربية المتحدة ("المشروع"). لدى المجموعة حالياً حصة ملكية بنسبة 13.35% (31 ديسمبر 2017: 13.35%)، و30 سبتمبر 2017: 13.35%). كما قدمت تسهيلات قروض تحمل فائدة إلى المشروع (إيضاً 10). بلغت التزامات المجموعة تجاه زيادة الاستثمار في المشروع مبلغ وقدره 90,193 ألف دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018. إضافة إلى المذكور أعلاه، قدمت الشركة الأم أيضاً كفالة تضامنية إلى المشروع بمبلغ 63,700 ألف دينار كويتي كما تلزم بإنجاز المجمع التجاري في الإطار الزمني المنفق عليه.

نزايات قضائية

١) وكالة تدقيق عقود الدفاع الأمريكية (DCAA)

من 2004 حتى 2008، نفذت الشركة الأم عقد مكتب المشاريع والتعاقدات القائم على أساس التكالفة بالإضافة إلى أتعاب محددة مع سلطة التحالف المؤقت للخدمات اللوجستية التي تدعم إعادة إعمار العراق بما في ذلك التخزين والقوافل والأمن.

وبتاريخ 23 أبريل 2011، أرسلت الشركة الأم مطالبة موثقة بحوالي 47 مليون دولار تدين بها الحكومة الأمريكية للشركة الأم فيما يتعلق بعقد مكتب المشاريع وال التعاقدات. ورفض مسؤول التعاقدات المطالبة المقدمة من الشركة الأم بتاريخ 15 ديسمبر 2011 واستأنفت الشركة الأم قرار الرفض أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش. وبصفة منفصلة، ادعت الحكومة الأمريكية أن الشركة الأم مدينة لها بمبلغ 80 مليون دولار تتعلق بعقد مكتب المشاريع والتعاقدات وطلبت سداد المبلغ. وطعنت الشركة الأم بمطالبة الحكومة الأمريكية لدفع المبلغ أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش وتم ضم الاستئنافين.

وبتاريخ 26 أغسطس 2013، تحركت الحكومة الأمريكية طالبةً رفض الاستئنافات أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش لعدم الاختصاص. ووافقت محكمة طعون مجلس خدمات الجيش الحكومة الأمريكية على الطلب ورفضت الاستئناف بتاريخ 9 ديسمبر 2014. طاعت الشركة الأم على قرار المجلس أمام الدائرة الفيدرالية بمحكمة الاستئناف الأمريكية بتاريخ 8 أبريل 2015. وبتاريخ 16 أبريل 2018، أكدت هيئة الدائرة الاتحادية قرار محكمة طعون مجلس خدمات الجيش الذي رفض استئناف الشركة الأم لعدم الاختصاص.

وبعد قرار الدائرة الالتحادية، وبتاريخ 21 سبتمبر 2018، تقدمت الشركة الأم بشكوى معدلة في أمر معلق يخص عقد مكتب المشاريع والتعاقدات أمام محكمة الدعاوى الفيدرالية تطلب، من بين أشياء أخرى، إعادة مبلغ 17 مليون دولار قامت الحكومة الأمريكية بمصادرته من قبل (كما ورد بمزيد من الوصف أدناه) وكذلك تطلب إعلان حكم بأنه لا يجوز للحكومة الأمريكية أن تحجز مبالغ مستحقة قانوناً من الحكومة الأمريكية للشركة الأم استناداً إلى احتمال وجود دين على الشركة الأم بموجب عقد مكتب المشاريع وال التعاقدات. ومن المنتظر أن تقدم الحكومة الأمريكية ردتها على الشكوى المعدلة للشركة الأم في نوفمبر 2018.

وكما أشرنا آنفًا، قامت الحكومة الأمريكية بمصادر 17 مليون دولار من عقد آخر يرتبط بمكتب المشاريع والتعاقدات (DDKS) مقاومة. وبتاريخ 3 يوليو 2017، قدمت الشركة الأم مطالبة مصادق عليها بموجب عقد DDKS دفع مبلغ مقاومة DDKS بالإضافة إلى الفوائد. وفي خطاب بتاريخ 1 سبتمبر 2017، أبلغت مسؤولة التعاقدات الشركة الأم أنها أوقفت المطالبة المصادق عليها. وبعد قرار الدائرة الاتحادية المشار إليها أعلاه، قدمت الشركة الأم دعوى تطلب إعادة مبلغ مقاومة DDKS بالإضافة إلى الفوائد ("قضية DDKS").

وبتاريخ 21 سبتمبر 2018، قدمت الشركة الأم شكوى معدلة في قضية DDKS. ومن المقرر أن تقدم الحكومة الأمريكية ردها المعدل في نوفمبر 2018. كما تطلب الشركة الأم ضم قضية DDKS مع قضية COFC التي لا زالت عالقة والمشار إليها أعلاه.

في المحكمة الجزئية الأمريكية لقسم كولومبيا. ولا زالت هذه الدعوى عالقة.

التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية (تتمة)

9

نزاعات قضائية (تتمة)

أ) وكالة تدقيق عقود الدفاع الأمريكية (DCAA) (تتمة)
وعلى الرغم من الشكوك التي تحيط بالقضايا، لم تقم الإداره بقيد أي مخصصات في المعلومات المالية المجمعة والمرحلية.
وبعد استشارة المستشار القانوني الخارجي، لا يمكن للشركة الأم التعليق على النتائج المحتملة للقضايا.

ب) تسبييل كفالة
صدر قرار عن الإداره العامة للجمارك بدوله الكويت بتسييل جزء بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي من الكفالة المصرفيه المقدمة من شركة جلوبال كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك. (مقلة) ("جلوبال كليرنج") ، وهي شركة تابعة للشركة الأم، لصالح الإداره العامة للجمارك فيما يتعلق بتنفيذ عقد. طبقاً لهذا القرار، قامت الإداره العامة للجمارك بتسييل الكفالة المذكورة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

وقد تقدمت شركة جلوبال كليرنج بالطعن على القرار المذكور أعلاه أمام محكمة أول درجة، وقد أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح شركة جلوبال كليرنج، وألزمت الإداره العامة للجمارك بسداد مبلغ 58,927 ألف دينار كويتي كتعويض مقابل عدم الوفاء بالالتزاماتها بموجب العقد، ومبلاع 9,138 ألف دينار كويتي لاسترداد مبلغ الكفالة التي تم تسبييلها سابقاً، بالإضافة إلى احتساب فائدة بنسبة 7% سنوياً على هذه المبالغ من تاريخ صدور الحكم نهائياً.

ثم قامت شركة جلوبال كليرنج بالطعن بالاستئناف على هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف، طالبة زيادة قيمة التعويض. كما تقدمت الإداره العامة للجمارك بالطعن رقم 1955 / 2014 إداري 4 أمام محكمة الاستئناف. وأصدرت محكمة الاستئناف في 13 سبتمبر 2015 حكمها بتأييد الحكم الصادر عن محكمة أول درجة. ثم قامت كل من الشركة والإداره العامة للجمارك بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز بالطعنين رقمي 148 و 1487 لسنة 2015، وبتاريخ 15 مارس 2017، قضت محكمة التمييز بإحالة الطعن لإدارة خبراء العدل. في 7 مايو 2018، أصدرت لجنة الخبراء تقرير يؤكد أحقيه الشركة في التعويض المطالب به. وتم نظر الدعوى أمام محكمة التمييز في 3 أكتوبر 2018 وتراجلت لجلسة 5 ديسمبر 2018.

كما قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد الإداره العامة للجمارك وتقدمت ضمن إحدى مطالبتها بطلب لمحكمة الاستئناف بوقف الإداره العامة للجمارك من تسبييل الكفالات البنكية المتبقية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج. وأصدرت محكمة الاستئناف حكمها لصالح شركة جلوبال كليرنج بوقف تسبييل الكفالات البنكية التي لا تزال بحوزة الإداره العامة للجمارك، وتقدمت هذه الأخيرة بالطعن بالتمييز على حكم الاستئناف القاضي بوقف تسبييل الكفالات وقضى بإلغائه من محكمة التمييز.

بالإضافة إلى ما سبق، يوجد نزاعات قانونية بين الشركة والإداره العامة للجمارك وقام كلاً الطرفين برفع دعوى قضائية ودعوى مقابلة مختلفة منظورة حالياً أمام المحاكم. ويرى المستشار القانوني الداخلي للمجموعة أنه لن يكون لهذه القضايا تأثير مادي سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

ج) العقد رقم 157 للمراحل الأولى والثانية والثالثة من قسيمة في منطقة جنوب أمغرة
تتضمن العقارات الاستثمارية عقار بقيمة دفترية بمبلغ 28,500 ألف دينار كويتي يمثل قطعة أرض تقع جنوب أمغرة تم الحصول عليها من الهيئة العامة للصناعة بموجب عقد ايجار.

في 3 يوليو 2018، أخطرت الهيئة العامة للجمارك المشار إليه أعلاه لزعمها بانتهاء سريانه في 30 يونيو 2018، وطالبت الهيئة الشركة الأم بتسليم قطعة الأرض. استناداً إلى الرأي القانوني للمستشار القانوني الخارجي للشركة، فإن إخبار إنهاء العقد مخالف للقانون، وقد اتخذت الشركة الأم الإجراءات القانونية اللازمة وقامت برفع دعوى برقم 2587 لسنة 2018- تجاري- عام-حكومي 24 ودعوى برقم 3686 لسنة 2018- تجاري- عام-حكومي للطabelle يتصارح حكم يبعد التعرض لها في العين ودعوى رقم 4522 لسنة 2018- ت.م.ك.ح/1 بطلب الحكم بندب خبير لإبداء الرأي حول ثبوت التجديد الضمني عقد الإيجار المذكور أعلاه بموجب القانون. ولم تصدر محكمة أول درجة حكمها في القضايا المشار إليها. ولم تتمكن الشركة الأم (بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي) من تحديد النتائج المحتملة للقضايا.

د) قضايا شركة كي جي إل
خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، تم رفع دعوى مدنية على الشركة الأم وبعض شركاتها التابعة من قبل شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ("كي جي إل") وشركاتها التابعة في ستة دولائر قضائية مختلفة في الولايات المتحدة وذلك بشأن أمور تتعلق بالتشهير والتدخل في عقود شركة كي جي إل مع حكومة الولايات المتحدة من قبل موظف سابق في الشركة الأم. قامت الشركة الأم برفع دعوى لرفض الشكاوى كما قامت شركة كي جي إل بتقديم شكاوى معدلة. ونتيجة لذلك، قررت المحكمة في قضيتي منهما، حق الشركة الأم في رفض الدعوى.

شركة أجيلتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية (تتمة) 9

نزاعات قضائية (تتمة)

د) قضايا شركة كي جي إل (تتمة)

في 21 أغسطس 2015 قدمت الشركة الأم طلباً بإجراءات مستعجلة وفي 8 ديسمبر 2015 قررت المحكمة رفض طلب الشركة الأم ورفض طلب كي جي إل بشأن إلزم الشركة الأم بالكشف عن أدلة اعتبرتها الأخيرة أساسية في دعم مطالباتها.

في 28 نوفمبر 2017 أصدرت المحكمة أمراً حددت بموجبه تاريخ التدقيق في الأدلة والمحاكمة.

في 4 يونيو 2018، بعد الانتهاء من عملية البحث والكشف، قدمت الشركة الأم طلباً ثانياً للحصول على حكم معجل. في 6 يوليو 2018، وافقت المحكمة على طلب الشركة الأم ورفضت الشكوى.

بتاريخ 1 أغسطس 2018، استأنفت كي جي إل حكم محكمة أول درجة أمام محكمة بنسلفانيا العليا، ومن المقرر تقديم مذكرة كي جي إل الافتتاحية بتاريخ 8 نوفمبر 2018.

بالإضافة إلى ما تقدم فإن المجموعة طرف في العديد من مطالبات ودعوى قضائية غير جوهرية. هذا ويرى المستشار القانوني الداخلي للمجموعة بأن هذه المطالبات والدعوى لن يكون لها أي تأثير جوهري سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

10

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطران عليها أو يمارسون عليها تأثيراً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات تشغيل وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المعاملات والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017		2018		أطراف أخرى ذات علاقة	المساهمون الرئيسيون	بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع
المجموع	ألف دينار كويتي	المجموع	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
684	667	667	-	-	-	إيرادات
(335)	(310)	(271)	(39)	-	-	مصروفات عمومية وإدارية
1,773	2,538	-	2,538	-	-	إيرادات فوائد
(127)	(60)	(60)	-	-	-	تكاليف تمويل

(مدقة) 30 سبتمبر 2017		30 سبتمبر 2017		أطراف أخرى ذات علاقة	المساهمون الرئيسيون	بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع
المجموع	ألف دينار كويتي	المجموع	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
-	8,449	8,449	-	8,449	-	موجودات غير متداولة أخرى
8,449	-	-	-	-	-	موجودات مالية متاحة للبيع
2,138	2,108	2,731	2,600	131	74,603	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
39,878	61,525	74,603	-	74,603	-	قرض إلى طرف ذي علاقة
35,086	35,098	35,238	35,238	-	(4)	قرض إلى شركة زميلة (ايضاح 4)
2,785	11,219	11,083	10,582	501	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

إن المبالغ المستحقة من وإلى أطراف ذات علاقة قد نتجت عن معاملات تمت ضمن السياق المعتمد للأعمال ولا تحمل فائدة.

معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تممة)

10

يتضمن القرض ذي علاقة مبلغ 43,100 ألف دينار كويتي ويمثل المبالغ المدفوعة مقدماً من قبل شركة تابعة للمجموعة لبناء وتطوير مجمع تجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة ("المشروع"). ويحمل هذا المبلغ فائدة متغيرة، ويمكن تحويله إلى حقوق ملكية في المشروع عند إتمام انشائه ويخضع ذلك لتحقيق أهداف تشغيلية معينة للمشروع. تم قياس القرض المذكور على أساس العلاقة بالقيمة العادلة، وفقاً لمتطلبات المعابر الدولية، للقارب المالى 9

النوعية		المقدار	الوحدة	البيان
راتب	30 سبتمبر 2018	1,305	كويتي	راتب
راتب	30 سبتمبر 2017	1,208	كويتي	راتب
راتب	30 سبتمبر 2017	1,208	ألف دينار	راتب
راتب	30 سبتمبر 2018	1,305	ألف دينار	راتب

توزيعات أرباح وأسهم منحة

11

وأفاد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية والجمعية العمومية غير العادية المنعقدتين في 11 أبريل 2018 على توزيع أرباح نقدية بواقع 15 فلس للسهم (31 ديسمبر 2016: 15 فلس للسهم) وأسهم منحة بواقع 15 % (31 ديسمبر 2016: 10 %) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

معلومات القطاعات التشغيلية

12

لأغراض إعداد التقارير للإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال بناء على منتجاتها وخدماتها المقدمة ولدى المجموعة قطاعان رئيسيان قابلان لرفع التقارير عنهم كما يلى:

الخدمات اللهم حسنتها و الخدمات المتعلقة بها.

يقدم قطاع الخدمات اللوجستية والخدمات المتعلقة بها خدمات لوجستية شاملة للعملاء والتي تتضمن الشحن والمناولة والنقل والخدمات اللوجستية للعقود والخدمات اللوجستية الخاصة بالمشروعات والمعارض والأحداث.

النَّةُ التَّحْتَةُ

يقوم قطاع البنية التحتية بتقديم خدمات أخرى تشمل على العقارات الصناعية والتجارية وإدارة المرافق والمناولة الأرضية للطائرات وخدمات التنظيف والاستشارات الجوية وتخزين ونقل الوقود وإعادة تدوير المخلفات.

شركة أجيلiti للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

12

الخدمات اللوجستية والخدمات المتعلقة بها	الف	البنية التحتية	الف	تعديلات واستبعادات	الف	المجموع
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017						
إيرادات عملاء خارجيون ما بين القطاعات						
إجمالي الإيرادات						
ربح التشغيل قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة						
رد مخصصات تسوية مطالبات قضائية						
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة						
نتائج القطاعات						
يتم استبعاد المعاملات والأرصدة ما بين القطاعات عند التجميع وتظهر ضمن "تعديلات واستبعادات". يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك إيرادات الفوائد ونفقات التمويل) والضرائب على أساس مجمع ولا يتم توزيعه على القطاعات التشغيلية.						
يوضح الجدول التالي موجودات ومتطلبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2018 و31 ديسمبر 2017 و30 سبتمبر 2017:						
كم في 30 سبتمبر 2018						
إجمالي الموجودات						
إجمالي المطلوبات						
كم في 31 ديسمبر 2017						
إجمالي الموجودات						
إجمالي المطلوبات						
كم في 30 سبتمبر 2017						
إجمالي الموجودات						
إجمالي المطلوبات						

القيمة العادلة للأدوات المالية

13

تستخدم المجموعة الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

- المستوى 1: أسعار (غير معدلة) معلنة في سوق نشطة لموجودات ومتطلبات متطابقة.
- المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى البيانات الملحوظة في السوق.

شركة أجيليتى للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في ولل فترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة) 13

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول المهرمي للقيمة العادلة:

مجموع	المستوى 3	المستوى 2	ألف دينار كويتي
القيمة العادلة			ألف دينار كويتي

30 سبتمبر 2018

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر:

108,988	108,988	-	
3,800	-	3,800	
106	106	-	
74,603	74,603	-	
35,238	35,238	-	
222,735	218,935	3,800	

استثمار في شركة زميلة
استثمار في صناديق
أوراق مالية غير مسورة
قرض إلى طرف ذي علاقة
قرض إلى شركة زميلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى:
أوراق مالية غير مسورة

14,597	14,597	-	
(73)	-	(73)	
502	-	502	
429	-	429	

المشتقات:
عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة
عقود مبادلة أسعار الفائدة

مجموع	المستوى 3	المستوى 2	ألف دينار كويتي
القيمة العادلة			ألف دينار كويتي

31 ديسمبر 2017 (مدقة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر:

108,425	108,425	-	
186	186	-	
108,611	108,611	-	

موجودات مالية متاحة للبيع:
أوراق مالية غير مسورة

4,307	4,307	-	
372	-	372	

المشتقات:
عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة
عقود مبادلة أسعار الفائدة

153	-	153	
219	-	219	
372	-	372	

مجموع	القيمة العادلة	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	القيمة العادلة
	ألف دينار كويتي				
30 سبتمبر 2017					
موجودات مالية مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:					
108,389	108,389	-			استثمار في شركة زميلة
137	-	137			أوراق مالية مسيرة
<u>108,526</u>	<u>108,389</u>	<u>137</u>			
موجودات مالية متاحة للبيع:					
<u>4,356</u>	<u>4,356</u>	<u>-</u>			أوراق مالية غير مسيرة
المشتقات:					
(183)	-	(183)			عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة
287	-	287			عقود مبادلة أسعار الفائدة
<u>104</u>	<u>-</u>	<u>104</u>			

إن الحركة في رصيد الأدوات المالية ضمن المستوى 3 تتعلق بصورة رئيسية بتعديلات ترجمة عملات أجنبية، وأثر التصنيفات وفقاً لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (ايضاح 3).

لم يكن هناك تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي لقيمة العادلة خلال الفترة.

لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد القيمة العادلة للاستثمار في شركة زميلة وإمكانية استرداد قرض يحمل فائدة كما في 30 سبتمبر 2018 و31 ديسمبر 2017 نتيجة لبعض عوامل عدم التأكيد المرتبطة بها وبالتالي تم تسجيل الاستثمار والقرض ذي الصلة بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 (ايضاح 4).

تم تحديد القيمة العادلة للأسهم غير المسورة المصنفة كمدروجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بواسطة أساليب تقييم لا تستند إلى أسعار أو معدلات السوق الملحوظة.