

**شركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة**

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2015 (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم



محاسبون قانونيون

عمارة الخطوط الجوية الكويتية، الدور السابع، شارع الشهيد

ص. ب 2115 الصفاة - 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000 ف +965 22412761

E mail@albazie.com W www.albazie.com



لبنان عالمنا
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون

مستودق رقم ٧٤ الصفاة

الكويت الصفاة ١٣٠٠١

ساحة الصفاة

برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١

شارع أحمد الحابر

هاتف 2245 2880 / 2295 5000

فاكس 2245 6419

kuwait@kw.ey.com

www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة

إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2015 وبيانات الدخل والحل والشامل والتدفقات النقدية والتخيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمة المتعلقة به لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة 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 الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيدات باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة، تم إدراج استثمار الشركة الأم في شركة كوريك تيليكوم ("شركة كوريك") بمبلغ 107,649 ألف دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2015. إننا لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول القيمة العادلة للاستثمار في شركة كوريك كما في 31 مارس 2015، وذلك نتيجة لطبيعة الاستثمار وعدم التاكيد الجوهري حول قيمة الاستثمار. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على القيمة الدفترية لشركة كوريك.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (تتمة)

التأكيد على الأمر
نلفت الانتباه إلى ما يلي:

1) إيضاح رقم 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين أنه قد تم اتهام الشركة الأم من قبل المحكمة الفيدرالية العليا بالولايات المتحدة الأمريكية بعدة مخالفات تتعلق بقانون الادعاءات الخاطئة. وبالإضافة إلى ذلك، شاركت وزارة العدل الأمريكية بإقامة دعوى مدنية ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الإدعاءات الخاطئة. تطالب وزارة العدل بتعويضات عن أضرار كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة وذلك في كل من المحكمة الجنائية والمحكمة المدنية. تم وقف شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) عن التقدم بعطاءات لعقود جديدة مع حكومة الولايات المتحدة انتظاراً لنتيجة القضايا. إنه لا يمكن حالياً تحديد النتائج النهائية لهذه الأمور، ولذلك، لم يتم احتساب مخصص لها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، و

2) إيضاح رقم 11 (أ) و11 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة اللذان يبينان الالتزامات المحتملة المتعلقة بالتحقيقات في أعمال الشحن والمناولة والتقاضي مع الإدارة العامة للجمارك بالكويت.

إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بالأمور المبينة أعلاه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص رقم 91 فئة أ
RSM البزيع وشركاهم

وليد عبد الله العصيمي

مراقب حسابات مرخص رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

21 مايو 2015

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 31 مارس 2015 (غير منقح)

| 31 مارس 2014 الف دينار كويتي | (منقحة) 31 ديسمبر 2014 الف دينار كويتي | 31 مارس 2015 الف دينار كويتي | إيضاحات |
|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة |
| 170,605 | 175,739 | 180,316 | ممتلكات والآت ومعدات |
| 25,714 | 27,441 | 30,943 | مشاريع قيد التنفيذ |
| 213,922 | 237,189 | 237,326 | عقارات استثمارية |
| 36,254 | 33,699 | 36,701 | موجودات غير ملموسة |
| 244,914 | 246,890 | 248,450 | شهرة |
| 33,553 | 37,182 | 36,583 | 4 استثمارات في شركات زميلة |
| 101,139 | 105,184 | 107,685 | 5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 22,755 | 23,927 | 25,270 | موجودات مالية متاحة للبيع |
| 39,190 | 36,952 | 42,373 | موجودات غير متداولة أخرى |
| 28,163 | 29,289 | 29,986 | 5 قرض إلى شركة زميلة |
| 916,209 | 953,492 | 975,633 | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | موجودات متداولة |
| 17,274 | 19,695 | 16,202 | بضاعة |
| 259,845 | 270,602 | 267,622 | مبنيون تجاريون |
| 82,213 | 74,976 | 82,894 | موجودات متداولة أخرى |
| 158,730 | 133,597 | 146,426 | 6 أرصدة لدى البنوك وبنقد |
| 518,062 | 498,870 | 513,144 | إجمالي الموجودات المتداولة |
| 1,434,271 | 1,452,362 | 1,488,777 | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| 109,918 | 115,414 | 115,414 | 13 رأس المال |
| 152,650 | 152,650 | 152,650 | علاوة إصدار أسهم |
| 54,959 | 57,707 | 57,707 | احتياطي قانوني |
| (45,038) | (45,038) | (45,038) | 7 أسهم خزينة |
| 44,366 | 44,366 | 44,366 | احتياطي أسهم خزينة |
| (26,253) | (16,934) | (8,011) | احتياطي تحويل عملات أجنبية |
| (17,045) | (20,463) | (18,026) | احتياطي تغطية |
| 80 | 197 | 201 | احتياطي إعادة تقييم استثمارات |
| (24,818) | (29,248) | (29,248) | احتياطيات أخرى |
| 640,806 | 630,419 | 642,237 | أرباح مرحلة |
| 889,625 | 889,070 | 912,252 | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم |
| 20,739 | 22,041 | 24,638 | الحصص غير المسيطرة |
| 910,364 | 911,111 | 936,890 | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| 36,440 | 26,204 | 34,447 | 8 قروض تحمل فائدة |
| 32,633 | 36,938 | 36,640 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 29,802 | 30,069 | 29,522 | مطلوبات غير متداولة أخرى |
| 98,875 | 93,211 | 100,609 | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | مطلوبات متداولة |
| 33,933 | 47,117 | 42,211 | 8 قروض تحمل فائدة |
| 383,877 | 392,865 | 401,324 | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| 7,222 | 8,058 | 7,743 | توزيعات أرباح مستحقة |
| 425,032 | 448,040 | 451,278 | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| 523,907 | 541,251 | 551,887 | إجمالي المطلوبات |
| 1,434,271 | 1,452,362 | 1,488,777 | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

فاس

طارق عبد العزيز سلطان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس
التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 (غير منقح)

| الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|------------------|--|
| 2014 | 2015 | |
| الف | الف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | إيضاحات |
| | | الإيرادات |
| 285,925 | 282,346 | إيرادات خدمات لوجيستية وشحن |
| 11,148 | 11,761 | إيرادات إيجارات |
| 17,209 | 24,032 | خدمات أخرى |
| <u>314,282</u> | <u>318,139</u> | إجمالي الإيرادات |
| (223,482) | (224,327) | تكلفة الإيرادات |
| | | صافي الإيرادات |
| 90,800 | 93,812 | مصروفات عمومية وإدارية |
| (23,850) | (26,539) | رواتب ومزايا موظفين |
| (47,084) | (46,909) | حصة في نتائج شركات زميلة |
| 199 | 552 | 4 أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 925 | - | إيرادات متنوعة |
| <u>1,495</u> | <u>2,483</u> | |
| | | الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 22,485 | 23,399 | الاستهلاك |
| (6,013) | (6,317) | الإطفاء |
| (902) | (943) | |
| <u>15,570</u> | <u>16,139</u> | الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 1,220 | 1,175 | إيرادات فوائد |
| (1,694) | (1,616) | تكاليف تمويل |
| <u>15,096</u> | <u>15,698</u> | الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (2,070) | (1,777) | 9 ضرائب |
| (22) | (35) | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| <u>13,004</u> | <u>13,886</u> | ربح الفترة |
| | | الخاص بـ: |
| 11,237 | 11,818 | مساهمي الشركة الأم |
| 1,767 | 2,068 | الحصص غير المسيطرة |
| <u>13,004</u> | <u>13,886</u> | |
| <u>10.26 فلس</u> | <u>10.79 فلس</u> | 10 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 (غير منقح)

| الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|-------------|---|
| 2014 | 2015 | |
| الف | الف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 13,004 | 13,886 | ربح الفترة |
| | | إيرادات شاملة أخرى: |
| | | إيرادات شاملة أخرى ليتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في فترات لاحقة: |
| - | 4 | - صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع |
| 680 | 9,452 | - عمليات تحويل عملات أجنبية |
| 45 | (373) | - صافي (خسائر) أرباح تغطية صافي استثمارات (إيضاح 8) |
| - | 2,810 | - صافي الربح من إنهاء عمليات تغطية التدفقات النقدية |
| 725 | 11,893 | إيرادات شاملة أخرى |
| 13,729 | 25,779 | إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة |
| | | الخاص بـ: |
| 12,099 | 23,182 | مساهمي الشركة الأم |
| 1,630 | 2,597 | الحصص غير المسيطرة |
| 13,729 | 25,779 | |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

| 2014 | 2015 | إيضاحات | |
|-----------------|-----------------|---------|---|
| الف دينار كويتي | الف دينار كويتي | | |
| 15,096 | 15,698 | | أنشطة التشغيل |
| | | | الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| | | | تعديلات -: |
| 530 | 644 | | مخصص انخفاض قيمة المدينين التجاريين |
| 2,253 | 2,329 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (177) | (232) | | ربح تحويل عملات أجنبية |
| (199) | (552) | 4 | حصة في نتائج شركات زميلة |
| (925) | - | | أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (1,495) | (2,483) | | إيرادات متنوعة |
| 6,013 | 6,317 | | استهلاك |
| 902 | 943 | | إطفاء |
| (1,220) | (1,175) | | إيرادات فوائد |
| 1,694 | 1,616 | | تكاليف تمويل |
| 22,472 | 23,105 | | ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل: |
| (2,193) | 3,753 | | بضاعة |
| (3,215) | 348 | | مدينون تجاريون |
| 357 | (6,497) | | موجودات متداولة أخرى |
| 350 | 8,252 | | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| 17,771 | 28,961 | | النقد الناتج من العمليات |
| (1,442) | (1,679) | | ضرائب مدفوعة |
| (2,025) | (2,042) | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| - | (20) | | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة |
| 14,304 | 25,220 | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | | أنشطة الاستثمار |
| (290) | (1,055) | | صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع |
| (5,391) | (6,826) | | إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات |
| (614) | (3,263) | | إضافات إلى مشروعات قيد التنفيذ |
| (280) | (137) | | إضافات إلى عقارات استثمارية |
| (30) | (2,544) | | إضافات إلى موجودات غير ملموسة |
| (3,292) | - | 4 | اقتناء استثمار في شركة زميلة |
| - | (114) | | اقتناء حصة إضافية في شركات تابعة |
| - | (566) | | دفعة مقدماً مدفوعة لاقتناء استثمار |
| - | (1,833) | | دفعة مقدماً مدفوعة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| 1,110 | 1,242 | 4 | توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة |
| 122 | - | | توزيعات مستلمة |
| 1,149 | 790 | | إيرادات فوائد مستلمة |
| (3,407) | 1,985 | | صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر |
| (10,923) | (12,321) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار |
| | | | أنشطة التمويل |
| 656 | 2,474 | | صافي الحركة في قروض تحمل فائدة |
| (1,003) | (1,021) | | تكلفة تمويل مدفوعة |
| (342) | (314) | | توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم |
| (689) | 1,139 | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| (105) | 776 | | صافي فروق تحويل عملات أجنبية |
| 2,587 | 14,814 | | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 87,546 | 96,988 | | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 90,133 | 111,802 | 6 | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة اجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. وبشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)

| إجمالي حقوق الملكية الف دينار كويتي | الحصص غير المسيطرة الف دينار كويتي | الإجمالي الفرعي الف دينار كويتي | ارباح مرحلة الف دينار كويتي | احتياطات اخرى الف دينار كويتي | احتياطات إعادة تقييم استثمارات الف دينار كويتي | | احتياطات تحويل ارباح الف دينار كويتي | | احتياطي اسهم خريفة الف دينار كويتي | اسهم خريفة الف دينار كويتي | احتياطي قانوني الف دينار كويتي | علاوة اصدار الف دينار كويتي | رأس المال الف دينار كويتي | الخاصة بسماسي الشركة الام |
|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--|----------|--------------------------------------|----------|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| | | | | | احتياطات | احتياطات | احتياطات | احتياطات | | | | | | |
| 911,111 | 22,041 | 889,070 | 630,419 | (29,248) | 197 | (20,463) | (16,934) | 44,366 | (45,038) | 57,707 | 152,650 | 115,414 | 115,414 | كما في 1 يناير 2015 |
| 13,886 | 2,068 | 11,818 | 11,818 | - | 4 | 2,437 | 8,923 | - | - | - | - | - | - | كما في 31 مارس 2015 |
| 11,893 | 529 | 11,364 | - | - | 4 | 2,437 | 8,923 | - | - | - | - | - | - | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| 25,779 | 2,597 | 23,182 | 11,818 | - | 4 | 2,437 | 8,923 | - | - | - | - | - | - | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| 936,890 | 24,638 | 912,252 | 642,237 | (29,248) | 201 | (18,026) | (8,011) | 44,366 | (45,038) | 57,707 | 152,650 | 115,414 | 115,414 | كما في 31 مارس 2015 |
| 896,635 | 19,109 | 877,526 | 629,569 | (24,818) | 80 | (17,090) | (27,070) | 44,366 | (45,038) | 54,959 | 152,650 | 109,918 | 109,918 | كما في 1 يناير 2014 |
| 13,004 | 1,767 | 11,237 | 11,237 | - | - | 45 | 817 | - | - | - | - | - | - | ربح الفترة |
| 725 | (137) | 862 | - | - | - | 45 | 817 | - | - | - | - | - | - | إيرادات شاملة اخرى |
| 13,729 | 1,630 | 12,099 | 11,237 | - | - | 45 | 817 | - | - | - | - | - | - | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| 910,364 | 20,739 | 889,625 | 640,806 | (24,818) | 80 | (17,045) | (26,253) | 44,366 | (45,038) | 54,959 | 152,650 | 109,918 | 109,918 | كما في 31 مارس 2014 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 الى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 مايو 2015.

تتمثل الأغراض الرئيسية للشركة الأم فيما يلي:

- إنشاء وإدارة وتأجير المخازن بجميع أشكالها.
- تخزين البضائع وفقاً لنظام الإيداع تحت الإشراف الجمركي داخل المناطق الجمركية وخارجها.
- استثمار الفوائض المالية في محافظ استثمار.
- المشاركة في الشركات التي تمارس أعمالاً مشابهة أو تساعد الشركة الأم على تحقيق أغراضها داخل أو خارج الكويت أو شراؤها أو إلحاقها بها.
- كافة أنشطة النقل والتوزيع والمناولة والتخليص الجمركي للبضائع.
- تقييم الاستشارات الجمركية والعمل على تطوير وتحديث الخدمة الجمركية ودعم اتخاذ القرار.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 29 مارس 2015؛ وتخضع لاعتمادها من الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم التي لم تتعقد بعد حتى تاريخه. إن الجمعية العمومية العادية للمساهمين لها صلاحية تعديل هذه البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

2 عقد المورد الرئيسي والعقود الأخرى – تحقيقات الولايات المتحدة الأمريكية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007، تسلمت الشركة الأم منكرة استدعاء إدارية، ولاحقاً في مارس 2008 تلقت منكرة من المحكمة الكلية، من حكومة الولايات المتحدة الأمريكية فيما يتعلق بالتحري عن بعض جوانب عقد المورد الرئيسي ("SPV") المنتهي في ديسمبر 2010. إضافة إلى ذلك، تلقى بعض موظفي المجموعة طلبات تحري مدنية. قامت الشركة الأم بالتعاون في هذا التحري وقمت العديد من السجلات استجابة لهذا الطلب.

في نوفمبر 2009، تم توجيه اتهام للشركة الأم من قبل المحكمة الفيدرالية العليا بالولايات المتحدة الأمريكية حول عدة مخالفات تتعلق بقانون الادعاءات الخاطئة. وقد انضمت وزارة العدل الأمريكية إلى المدعين بالحق المدني في الدعوى المدنية المقامة ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الادعاءات الخاطئة. تطالب وزارة العدل الأمريكية بتعويضات عن أضرار كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة وذلك في كل من المحكمة الجنائية والمحكمة المدنية. وقد دفعت الشركة الأم بأنها غير مننية في الدعوى. في الفترة بين فبراير ونوفمبر 2012، قام كلا الطرفين برفع العديد من الدعاوى والمعارضات والتي لا تزال منظورة أمام المحكمة لإصدار الحكم. تقبمت الشركة الأم بدعاوى مختلفة، منها دعوى برفض لائحة الاتهام لأسباب مختلفة، ودعوى تحويل إلى دائرة قضائية أخرى.

ونتيجة لهذه الدعوى، تم وقف شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) من التقدم بعطاءات لعقود جديدة لحكومة الولايات المتحدة في انتظار نتيجة الدعوى القضائية. ومع ذلك، فإن التعليق لم يؤثر على استمرار أداء العقود الحالية.

قامت حكومة الولايات المتحدة الأمريكية بمحاولة لإعلان الشركة الأم بأوراق الدعوى وغيرها من المستندات القانونية من خلال السلطات في دولة الكويت. وقد رفضت الشركة الأم إجراءات الاعلان وحصلت على حكم من محكمة الاستئناف بموجبه تكون إجراءات تلك الدعوى لاغية وباطلة. إضافة لذلك، ألزمت محكمة الاستئناف في الكويت حكومة الولايات المتحدة بعدم إعلان أجيليتي وشركاتها التابعة بأي مستندات قانونية فيما يتعلق بالدعاوى المنظورة في الولايات المتحدة. ولن يكون للحكم أعلاه ليس أي تأثير على الموقف المالي للمجموعة.

2 عقد المورد الرئيسي والعقود الأخرى - تحقيقات الولايات المتحدة الأمريكية (تتمة)

بالإضافة إلى ذلك، فإن وزارة العدل الأمريكية تقوم حالياً بإجراء تحقيق رسمي حول التكاليف المستحقة على عقدين مع حكومة الولايات المتحدة الأمريكية للتأكد ما إذا كانت طلبات استرداد بعض التكاليف التي تكبدتها الشركة الأم صحيحة. إضافة إلى ذلك، وفيما يتعلق بأحد هذه العقود، تقدمت الشركة الأم بطعن إلى "طعون مجلس الخدمات العسكرية" حول قرار تم اتخاذه من قبل مسؤول التعاقدات بسداد مبلغ 23 مليون دينار كويتي تقريباً من قبل الشركة الأم.

حصلت حكومة الولايات المتحدة الأمريكية خلال سنة 2011 مبلغ 4.7 مليون دينار كويتي من مطالباتها أعلاه وذلك من خلال مقاصة المدفوعات عن عقود المجموعة الأخرى مع حكومة الولايات المتحدة الأمريكية. في 19 أبريل 2011، رفعت الشركة الأم رفع دعوى للمطالبة بمبلغ 13 مليون دينار كويتي تقريباً مستحقة من حكومة الولايات المتحدة بموجب العقد، والتي تم رفضها من قبل مسؤول التعاقدات في 15 ديسمبر 2011. قامت الشركة الأم بالطعن لدى "طعون مجلس الخدمات العسكرية" على هذا الرفض. وقررت حكومة الولايات المتحدة الأمريكية بتاريخ - رفض الطعن الذي أقره "طعون مجلس الخدمات العسكرية" بتاريخ 10 ديسمبر 2014. وتقدمت الشركة الأم بتاريخ 8 أبريل 2015 بطعن على الرفض إلى محكمة الاستئناف الفيدرالية.

وعلى الرغم من عدم التأكد الذي يحيط بهذه الدعاوى، لم تقم الإدارة بتسجيل أي مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة. لم تتمكن الشركة الأم (بعد استشارة مستشار قانوني خارجي) من التعليق حول النتائج المحتملة لهذه القضايا.

3 السياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة مجمعمة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعمة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التحليلات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة بالدينار الكويتي.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعمة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على فترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يوليو 2014 ولم تؤد إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ذات الصلة بالمجموعة ولكنها ليست إلزامية بعد. تعترض المجموعة تطبيق هذه المعايير عند سريانها متى أمكن ذلك.

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية - الأدوات المالية في صيغته النهائية في يوليو 2014 ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر له. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود بيع أو شراء الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثير جوهري على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية المجمعمة للمجموعة عند تطبيقه.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 من قبل مجلس المحاسبة الدولية في 28 مايو 2014، ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 من تاريخ السريان. يستبعد هذا المعيار الجديد أشكال عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يقدم إطار عمل أكثر قوة لمعالجة الأمور التي تتعلق بالإيرادات وتحسين درجة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات ونطاقات الاختصاص والأسواق الرأسمالية. تعمل المجموعة على تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة ولا تتوقع أن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري.

لم تتم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية أو تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية أو التعديلات التي تم إصدارها ولكن لم تسر بعد. لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2015 أي تأثير هادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي المجموعة.

4 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة خلال الفترة:

| (مدققة) | | | |
|------------------------|--------------------------|------------------------|---|
| 31 مارس 2014 الف | 31 ديسمبر 2014 الف | 31 مارس 2015 الف | دينار كويتي |
| 2,333 | 2,333 | 37,182 | في بداية الفترة |
| | | | معاد تصنيفها من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال |
| 28,698 | 28,698 | - | الأرباح أو الخسائر |
| 3,292 | 5,294 | - | إضافات |
| 199 | 2,136 | 552 | حصة في النتائج |
| (1,110) | (1,110) | (1,242) | توزيعات أرباح مستلمة |
| 141 | (169) | 91 | تعديلات تحويل عملات أجنبية |
| <u>33,553</u> | <u>37,182</u> | <u>36,583</u> | كما في 31 مارس 2015 |

5 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

| (منققة) | | | |
|---------------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------------|
| 31 مارس 2014 الف دينار كويتي | 31 ديسمبر 2014 الف دينار كويتي | 31 مارس 2015 الف دينار كويتي | |
| 101,103 | 105,148 | 107,649 | استثمار في شركة زميلة - خارج الكويت |
| 36 | 36 | 36 | أسهم مسعرة: - داخل الكويت |
| <u>101,139</u> | <u>105,184</u> | <u>107,685</u> | |

تمتلك المجموعة (من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل، والتي تمثل منشأة ذات رأس مال مشترك) حصة ملكية غير مباشرة بنسبة 23.7% في شركة كوريك تيليكوم ذ.م.م. (كوريك تيليكوم). تم تصنيف الاستثمار في شركة كوريك تيليكوم كاستثمار في شركة زميلة حيث تمارس المجموعة تأثيراً ملموساً على شركة كوريك تيليكوم. وحيث إن هذه الشركة الزميلة محتفظ بها كجزء من المحفظة الاستثمارية للمنشأة ذات رأس مال مشترك، فقد تم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بالقيمة العادلة. وهذه المعاملة مسموح به بناء على معيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمار في شركات زميلة" والذي يتيح المحاسبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عن الاستثمارات المحتفظ بها من قبل منشآت ذات رأس مال مشترك وفقاً لمعيار المحاسبة 39 مع تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة التغيير. لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في 31 مارس 2015 و31 ديسمبر 2014 بسبب بعض أوجه عدم التأكد وعليه تم إدراج الاستثمار بقيمته العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 بمبلغ 359 مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ 107,649 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 105,148 ألف دينار كويتي).

قامت المجموعة أيضاً بتقديم قرض يحمل فائدة إلى شركة كوريك تيليكوم بمبلغ 29,986 ألف دينار كويتي كما في 31 مارس 2015 (31 ديسمبر 2014: 29,289 ألف دينار كويتي و31 مارس 2014: 28,163 ألف دينار كويتي) (إيضاح 12).

6 أرصدة لدى البنوك ونقد

| (منققة) | | | |
|---------------------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 31 مارس 2014 الف دينار كويتي | 31 ديسمبر 2014 الف دينار كويتي | 31 مارس 2015 الف دينار كويتي | |
| 69,011 | 76,709 | 78,875 | نقد لدى البنوك وفي الصندوق |
| 21,122 | 20,279 | 32,927 | ودائع قصيرة الأجل |
| <u>90,133</u> | <u>96,988</u> | <u>111,802</u> | النقد والنقد المعادل |
| 68,597 | 36,609 | 34,624 | ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر |
| <u>158,730</u> | <u>133,597</u> | <u>146,426</u> | |

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد أرصدة بمبلغ 54,007 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 48,368 ألف دينار كويتي و31 مارس 2014: 80,822 ألف دينار كويتي) محتفظ بها من قبل بنوك الكويت بينما يحتفظ بالرصيد بمبلغ 92,419 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 85,229 ألف دينار كويتي و31 مارس 2014: 77,908 ألف دينار كويتي) من قبل بنوك أجنبية موجودة خارج الكويت.

إن الودائع قصيرة الأجل (ذات فترة استحقاق أصلية تصل لمدة ثلاثة أشهر) مودعة لفترات متنوعة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر ويعتمد ذلك على متطلبات النقد الفورية للمجموعة وتكتسب فائدة طبقاً لمعدلات فائدة الودائع قصيرة الأجل لكل منها. إن الودائع محددة الأجل (ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز مدة ثلاثة أشهر) تكتسب فائدة تتراوح بين 1.25% و 2.00% سنوياً (31 ديسمبر 2014: 1% إلى 2% سنوياً و31 مارس 2014: 1.25% إلى 2% سنوياً).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في 31 مارس 2015 (غير مدققة)

7 أسهم خزينة

| | (مدققة) | |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|
| | 31 ديسمبر 2014 | 31 مارس 2015 |
| عدد أسهم الخزينة | 58,377,670 | 58,377,670 |
| النسبة المئوية للأسهم المصدرة | 5.06% | 5.06% |
| القيمة السوقية بالالف دينار كويتي | 42,249 | 44,951 |

8 قروض تحمل فائدة

| | (مدققة) | |
|---|-------------------|-----------------|
| | 31 ديسمبر 2014 | 31 مارس 2015 |
| قرض محدد الأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك محلي ويستحق السداد على أقساط سنوية بداية من ديسمبر 2011. | 15,208 | 16,190 |
| قرض محدد الأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك محلي ويستحق السداد على أقساط سنوية بداية من أبريل 2013. | 24,500 | 22,000 |
| قروض أخرى | 30,665 | 38,468 |
| | 70,373 | 76,658 |

تسهيل ملزم

إن تسهيل القرض الملزم هو أحد التسهيلات التي يكون فيها المقرض ملزم قانوناً بتوفير الاموال وفقاً لالتزام المجموعة بنود اتفاقية تسهيل القرض. سيتم تحميل اتمام الالتزام عادة على المجموعة بخصوص أي جزء غير مسحوب من التسهيل.

تسهيل غير ملزم

إن تسهيل القرض غير الملزم هو احد التسهيلات التي يكون فيها المقرض غير ملزم قانوناً بتوفير الاموال ومن ثم تستحق التسهيلات السداد عند الطلب.

إن القروض ذات معدلات الفائدة المتغيرة بمبلغ 66,365 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 69,467 ألف دينار كويتي و31 مارس 2014: 67,025 ألف دينار كويتي) تحمل هامش يتراوح من 0.3% إلى 4% سنوياً (31 ديسمبر 2014: 0.3% إلى 4% سنوياً و31 مارس 2014: 0.5% إلى 3.5% سنوياً) فوق المعدلات القياسية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في 31 مارس 2015 (غير منققة)

8 قروض تحمل فائدة (تتمة)

يوضح الجدول التالي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة من التزامات المجموعة بالنسبة للقروض:

| المجموع الف | الجزء غير المتداول الف | الجزء المتداول الف | |
|----------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 76,658 | 34,447 | 42,211 | الرصيد في 31 مارس 2015 |
| 73,321 | 26,204 | 47,117 | الرصيد في 31 ديسمبر 2014 |
| 70,373 | 36,440 | 33,933 | الرصيد في 31 مارس 2014 |

تتضمن القروض التي تحمل فائدة قروض بمبلغ 32,319 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 24,993 ألف دينار كويتي و31 مارس 2014: 27,018 ألف دينار كويتي) تحتفظ بها الشركات التابعة في المجموعة. إن المدينين التجاريين وبعض الموجودات الأخرى للشركات التابعة ذات الصلة مرهونة كضمان مقابل هذه القروض. كما تتضمن القروض التي تحمل فائدة قرضاً بمبلغ 22,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 22,000 ألف دينار كويتي و31 مارس 2014: 24,500 ألف دينار كويتي) مرهون بضمان رهن أسهم إحدى الشركات التابعة.

تغطية صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية

تتضمن القروض التي تحمل فائدة في 31 مارس 2015 قروض بالدولار الأمريكي (أداة تغطية) بمبلغ 54,000 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2014: 54,000 ألف دولار أمريكي و31 مارس 2014: 54,000 ألف دولار أمريكي)، والتي تم تصنيفها كتغطية لصافي استثمارات في شركات تابعة أجنبية (عملتها الرئيسية هي الدولار الأمريكي) وتستخدم لتغطية تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية من هذه الاستثمارات. يتم تحويل الأرباح أو الخسائر من تحويل القروض التي تحمل فائدة إلى الإيرادات الشاملة الأخرى لتسوية أي أرباح أو خسائر ناتجة من تحويل صافي الاستثمارات في هذه الشركات التابعة. إن خسائر تحويل العملات الأجنبية الناتجة من تحويل أدوات التغطية بمبلغ 373 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 563 ألف دينار كويتي و31 مارس 2014: ربح بمبلغ 45 ألف دينار كويتي) تم أخذها مباشرة إلى الإيرادات الشاملة الأخرى (احتياطي التغطية).

9 الضرائب

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|-------------|------------------------------------|
| 2014 الف | 2015 الف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 294 | 323 | ضريبة دعم العملة الوطنية |
| 118 | 129 | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| 118 | 129 | الزكاة |
| 1,540 | 1,196 | ضرائب على الشركات التابعة الأجنبية |
| 2,070 | 1,777 | |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في 31 مارس 2015 (غير مدققة)

10 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

| الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|---------------|--|
| 2014 | 2015 | |
| الف | الف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| (معاد إدراجها)* | | |
| 11,237 | 11,818 | ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم |
| اسهم | اسهم | |
| 1,154,137,464 | 1,154,137,464 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة |
| (58,377,670) | (58,377,670) | المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة |
| 1,095,759,794 | 1,095,759,794 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| 10.26 فلس | 10.79 فلس | ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم |

حيث إنه ليس هناك أية أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة القائمة متطابقة.

* تم إعادة إدراج ربحية السهم الأساسية والمخفضة لفترة المقارنة لكي تعكس إصدار أسهم المنحة (إيضاح 13).

11 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

يوجد على المجموعة مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية كما في تاريخ التقارير المالية كما يلي:

| 31 مارس 2014 | 31 ديسمبر 2014 | 31 مارس 2015 | |
|-----------------|-------------------|-----------------|----------------------------|
| الف | الف | الف | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 90,967 | 113,042 | 106,324 | خطابات ضمان |
| 33,051 | 32,564 | 32,697 | التزامات عقود تأجير تشغيلي |
| 3,836 | 4,155 | 4,083 | التزامات رأسمالية |
| 127,854 | 149,761 | 143,104 | |

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,405 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 31,405 ألف دينار كويتي و31 مارس 2014: 31,405 ألف دينار كويتي) مصدرها من قبل أحد البنوك نيابة عن الشركة التابعة "شركة جلوبل كليرنج هاوس سستمز ش.م.ك. (مقفل)" لصالح الإدارة العامة للجمارك في دولة الكويت، تم إصدار تلك الكفالات من قبل البنك بدون الرجوع إلى المجموعة.

11 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

(أ) تحقيقات - حول أعمال الشحن

تلقت بعض الشركات التابعة للمجموعة في أكتوبر 2007 (التي تعمل في أعمال الشحن) مع بعض الأطراف الرئيسية الأخرى في مجال الشحن طلبات بمعلومات من سلطات المنافسة في أوروبا والولايات المتحدة الأمريكية وبعض السلطات الأخرى فيما يتعلق بالتحقيق العام الذي يتم إجراؤه على مستوى القطاع لتحديد الرسوم الإضافية والأتعاب من قبل شركات الشحن. تتعاون تلك الشركات التابعة تعاوناً كاملاً مع تلك السلطات المعنية.

في 26 نوفمبر 2009، قامت هيئة المنافسة الإيطالية بفتح تحقيق في أنشطة الشحن والمناولة لـ 20 شركة، بما فيها الشركة التابعة لشركة أجيليتي في إيطاليا. وأصدرت هيئة المنافسة الإيطالية قراراً نهائياً في 15 سبتمبر 2011 بفرض إجمالي غرامة بقيمة 55 ألف دينار كويتي (139 ألف يورو) على أجيليتي. تم تقييم طعن على هذا القرار من قبل أطراف أخرى أمام المحكمة، التي لم تصدر حكمها بعد.

قامت هيئة المنافسة البرازيلية في أغسطس 2010 بفتح تحقيق في أنشطة الشحن والمناولة والتي تضمنت الشركة الأم. وما زالت التحقيقات جارية في هذا الشأن. وانتهت هيئة المنافسة البرازيلية الى تقييم ادعاء بحق الشركة الأم من خلال شركتها التابعة البرازيلية. وترفض الشركة الأم حتى تاريخه صحة الادعاء بحق الشركة الأم، إلا أن هيئة المنافسة البرازيلية أوضحت أنها تعتبر الادعاء سارياً من الناحية القانونية. قامت الشركة الأم بتقييم الادعاء أمام المحكمة البرازيلية بتاريخ 18 فبراير 2014، تطلب منها رفض هذا الادعاء. لم تصدر المحكمة بعد حكمها بهذا الخصوص.

في ديسمبر 2011، قامت مفوضية المنافسة بسنغافورة بفتح تحقيق في أنشطة الشحن والمناولة والتي تضمنت شركتين تابعتين لشركة أجيليتي. لم يتم توجيه ادعاءات رسمية ضد الشركات التابعة في ذلك الوقت.

كما في 31 مارس 2015، وبسبب حالة عدم التأكد المحيطة بهذه التحقيقات، إن إدارة المجموعة (بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي) غير قادرة على التعليق على النتيجة المحتملة للتحقيقات، ونظراً لصعوبة قياس أية التزامات إضافية محتملة في هذا الصدد، لم يتم تسجيل أية مخصصات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

(ب) تسهيل كفالة

صدر قرار من الإدارة العامة للجمارك- الكويت بتسييل جزء نقدي من الكفالة المصرفية بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي من الكفالة المقدمة من شركة جلوبال كليرنج هاوس سستمز ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة")، شركة تابعة للشركة الأم، لصالح الإدارة العامة للجمارك فيما يتعلق بتنفيذ عقد. طبقاً لهذا القرار، قامت الإدارة العامة للجمارك باستدعاء الكفالة أعلاه خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

تقدمت الشركة بطعن على القرار أمام محكمة أول درجة بالقضية رقم 2007/224 "إداري 7"، وفي 15 يونيو 2014، أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح الشركة، والزمّت الإدارة العامة للجمارك بدفع مبلغ 58,927 ألف دينار كويتي كتعويض مقابل عدم الوفاء بالتزاماتها بموجب العقد، ومبلغ 9,138 ألف دينار كويتي لاسترداد الكفالة التي تم تسييلها سابقاً، بالإضافة إلى فائدة بنسبة 7% سنوياً على هذه المبالغ. لم تقم المحكمة بإصدار حكمها على هذين الطعنين بعد.

قامت الشركة بالطعن على هذا الحكم (بالقضية رقم 2014/1923 "إداري 4")، حيث أنها تعتقد، استناداً إلى رأي مستشارها القانوني الخارجي، بأنها تستحق تعاضي تعويض إضافي من الإدارة العامة للجمارك. كما تقدمت الإدارة العامة للجمارك بالطعن رقم 1955 / 2014 إداري 4 على حكم محكمة أول درجة، وقد تم حجز الاستئنافين لحكم بجلسة 16 يونيو 2015.

في سنة 2013، قدمت الإدارة العامة للجمارك - الكويت دعوى مستقلة ضد الشركة للحصول على مبلغ 48,000 ألف دينار كويتي مقابل رسوم ومبلغ 53,400 ألف دينار كويتي مقابل غرامة تتعلق بعقد جاري التنفيذ مع الإدارة العامة للجمارك - دولة الكويت. لم تصدر المحكمة قرارها فيما يتعلق بهذه الدعوى. ترى الشركة الأم (بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي) أن هذه المطالبة ليس له علاقة بالعقد حيث لم تتمكن الإدارة العامة للجمارك - الكويت من الوفاء بالتزاماتها في هذا الشأن. وبالتالي، لا توجد حاجة إلى تسجيل أي مصروفات في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

11 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

(ج) قضايا شركة كي جي إل

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، تم رفع دعاوى مننية على الشركة الأم وبعض شركاتها التابعة من قبل شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ("كي جي إل") وشركاتها الرميطة في ثلاثة دوائر 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 دعاوى لرفض الشكاوى كما قامت شركة كي جي إل بتقديم شكاوى معجلة. ونتيجة لذلك، منحت المحكمة في اثنتين من الدوائر القضائية للشركة الأم إعفاء من الدعوى والنتيجة النهائية للدعاوى في الدائرة الأخرى غير مؤكدة في هذا الوقت.

بالإضافة إلى ما تقدم، فإن المجموعة عليها مطالبات ودعاوى قضائية مختلفة. هذا ويرى المستشار القانوني الداخلي للمجموعة بأن هذه الأمور لن يكون لها أي تأثير جوهري سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

| الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس | | اطراف اخرى ذات علاقة الف دينار كويتي | المساهمون الرئيسيون الف دينار كويتي | بيان النخل المرحلي المكثف المجمع الإيرادات مصرفات عمومية وإدارية إيرادات فوائد تكاليف تمويل |
|-------------------------------------|------------------------------------|---|--|---|
| 2014 المجموع الف دينار كويتي | 2015 المجموع الف دينار كويتي | | | |
| 219 | 228 | 228 | - | |
| (26) | (25) | (8) | (17) | |
| 793 | 833 | 833 | - | |
| (237) | (273) | (273) | - | |

| (منققة) | | اطراف اخرى ذات علاقة الف دينار كويتي | المساهمون الرئيسيون الف دينار كويتي | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع دفعة مقدماً إلى أطراف ذات علاقة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 5) مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة |
|--|--|--|--|---|
| 31 مارس 2014 المجموع الف دينار كويتي | 31 ديسمبر 2014 المجموع الف دينار كويتي | | | |
| 5,000 | 6,055 | 6,621 | - | 6,621 |
| 246 | 47 | 48 | 48 | - |
| 28,163 | 29,289 | 29,986 | 29,986 | - |
| 15,278 | 16,556 | 17,117 | 16,882 | 235 |

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

| | | | | |
|--------|--------|--------|--------|-------|
| 5,000 | 6,055 | 6,621 | - | 6,621 |
| 246 | 47 | 48 | 48 | - |
| 28,163 | 29,289 | 29,986 | 29,986 | - |
| 15,278 | 16,556 | 17,117 | 16,882 | 235 |

تمثل الدفعة مقدماً إلى أطراف ذات علاقة بمبلغ 6,621 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 6,055 ألف دينار كويتي و31 مارس 2014: 5,000 ألف دينار كويتي) المبالغ المدفوعة لاقتناء استثمارات.

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

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن جزءاً من المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة يحمل فائدة بنسبة 6.5% سنوياً (31 ديسمبر 2014: 6.5% سنوياً و31 مارس 2014: 6.5% سنوياً).

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | مكافأة موظفي الإدارة العليا | |
|-------------------------------------|------|-----------------------------|-------------|
| 2014 | 2015 | 2014 | 2015 |
| الف | الف | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 355 | 404 | | |

مزايا قصيرة الأجل

13 توزيعات أرباح مقترحة

في 29 مايو 2015، أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بتوزيع أرباح نقدية بقيمة 35 فلس للسهم (2013: 40 فلس للسهم) وأسهم منحة بنسبة 5% (2013: 5%) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. ويخضع هذا الاقتراح لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم.

14 معلومات القطاعات التشغيلية

لأغراض إعداد التقارير للإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات التي تقوم هذه الوحدات بتقديمها وهناك قطاعان رئيسيان قابلان لرفع التقارير عنهما وهما:

الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها:

يقدم قطاع الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها خدمات لوجيستية شاملة للعملاء تتضمن الشحن والمناولة والنقل وخدمات العقود اللوجيستية والإمدادات الخاصة بالمشروعات والمعارض والأحداث الهامة.

البنية التحتية:

يقوم قطاع البنية التحتية بتقديم خدمات أخرى تشمل على العقارات الصناعية والخدمات الأرضية للمطارات والطائرات وخدمات الشحن والتخليص الجمركي والاستشارات الجمركية والأسهم الخاصة وإعادة تدوير المخلفات.

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 | | | |
|---|--|----------------|--------------------|
| الإيرادات | الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها | البنية التحتية | تعميلات واستعدادات |
| الف | الف | الف | الف |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 247,882 | 70,257 | - | 318,139 |
| 80 | 1,956 | (2,036) | - |
| <u>247,962</u> | <u>72,213</u> | <u>(2,036)</u> | <u>318,139</u> |
| النتائج | | | |
| الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء | 3,381 | 18,864 | 23,399 |
| ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة | | | (6,317) |
| استهلاك | | | (943) |
| إطفاء | | | |
| الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة | | | 16,139 |
| الإدارة | | | 1,175 |
| إيرادات فوائد | | | (1,616) |
| تكاليف تمويل | | | |
| الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة | | | 15,698 |
| الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة | | | (1,812) |
| ربح الفترة | | | <u>13,886</u> |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 31 مارس 2015 (غير منققة)

14 معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

| الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها | | | | الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 |
|--|---|---|--------------------|--|
| المجموع الف دينار كويتي | تعديلات واستبعادات الف دينار كويتي | البنية التحتية الف دينار كويتي | الف دينار كويتي | |
| 314,282 | - | 61,070 | 253,212 | الإيرادات |
| - | (1,743) | 1,660 | 83 | عملاء خارجيون |
| 314,282 | (1,743) | 62,730 | 253,295 | ما بين القطاعات |
| | | | | إجمالي الإيرادات |
| | | | | النتائج |
| 22,485 | 3,480 | 16,939 | 2,066 | الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (6,013) | | | | استهلاك |
| (902) | | | | إطفاء |
| 15,570 | | | | الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 1,220 | | | | إيرادات فوائد |
| (1,694) | | | | تكاليف تمويل |
| 15,096 | | | | الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (2,092) | | | | الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 13,004 | | | | ربح الفترة |

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة بين القطاعات عند التجميع وتظهر ضمن "تعديلات ومستبعادات". يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك إيرادات الفوائد وتكاليف التمويل) والضرائب بصورة مجمعة ولا يتم توزيعها على القطاعات التشغيلية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في 31 مارس 2015 (غير منققة)

15 القيمة العادلة للأدوات المالية

كما في تاريخ التقارير المالية، فإن القيمة العادلة للموجودات المالية [باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 21,494 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2014؛ 20,277 ألف دينار كويتي و31 مارس 2014؛ 19,218 ألف دينار كويتي)] والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

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

المستوى 1: مسعرة (غير معدلة) معلنة في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مخزلاتها ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مخزلات ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

| مجموع القيمة العادلة ألف دينار كويتي | المستوى 3 ألف دينار كويتي | المستوى 2 ألف دينار كويتي | المستوى 1 ألف دينار كويتي |
|---|------------------------------|------------------------------|---|
| 31 مارس 2015 | | | |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من | | | |
| خلال الأرباح أو الخسائر: | | | |
| | | | استثمار في شركة زميلة |
| 107,649 | 107,649 | - | - |
| 36 | - | - | 36 |
| <u>107,685</u> | <u>107,649</u> | <u>-</u> | <u>36</u> |
| | | | أسهم ملكية مسعرة |
| | | | موجودات مالية متاحة للبيع: |
| | | | أسهم ملكية غير مسعرة |
| 3,776 | 3,776 | - | - |
| | | | مشتقات: |
| | | | عقود تحويل عملات أجنبية لجلة - دولار أمريكي |
| 51 | - | 51 | - |
| <u>111,512</u> | <u>111,425</u> | <u>51</u> | <u>36</u> |
| 31 ديسمبر 2014 (منققة) | | | |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من | | | |
| خلال الأرباح أو الخسائر: | | | |
| | | | استثمار في شركة زميلة |
| 105,148 | 105,148 | - | - |
| 36 | - | - | 36 |
| <u>105,184</u> | <u>105,148</u> | <u>-</u> | <u>36</u> |
| | | | أسهم ملكية مسعرة |
| | | | موجودات مالية متاحة للبيع: |
| | | | أسهم ملكية غير مسعرة |
| 3,650 | 3,650 | - | - |
| | | | مشتقات: |
| | | | عقود تحويل عملات أجنبية لجلة - دولار أمريكي |
| 25 | - | 25 | - |
| <u>108,859</u> | <u>108,798</u> | <u>25</u> | <u>36</u> |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في 31 مارس 2015 (غير مدققة)

15 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

| مجموع القيمة العادلة الف دينار كويتي | المستوى 3 الف دينار كويتي | المستوى 2 الف دينار كويتي | المستوى 1 الف دينار كويتي | |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|
| | | | | 31 مارس 2014 |
| | | | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال |
| | | | | الأرباح والخسائر: |
| 101,103 | 101,103 | - | - | استثمار في شركة زميلة |
| <u>101,103</u> | <u>101,103</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| | | | | موجودات مالية متاحة للبيع: |
| 3,537 | 3,537 | - | - | أسهم ملكية غير مسعرة |
| | | | | مشتقات: |
| | | | | عقود تحويل عملات اجنبية لجلة - دولار |
| 23 | - | 23 | - | امريكي |
| <u>104,663</u> | <u>104,640</u> | <u>23</u> | <u>-</u> | |

لم يكن هناك حركه جوهرية في رصيد الأدوات المالية للمستوى 3 كما لا توجد أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة.

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر.

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد القيمة العادلة للاستثمار في شركة زميلة كما في 31 مارس 2015 و31 ديسمبر 2014 بسبب بعض أوجه عدم التأكد وعليه تم إدراج الاستثمار بقيمته العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 (إيضاح 5).

موجودات مالية متاحة للبيع:

تم قياس القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع استنادًا إلى أحدث صافي قيمة الموجودات المتقدمة من وراء الصنابق ذات الصلة.