

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2018



RSM

RSM البزيع وشركاهم

برج الرؤية ٢، الطابق ٢١ و ٢٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت: +965 22961000

ف: +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم
إرذنت ويونغ

هاتف: 2245 2880 / 2295 5000

فاكس: 2245 6419

kuwait@kw.ey.com

www.ey.com/me

محاسبون قانونيون

صندوق: رقم ٧٤ الصفاة

الكويت الصفاة ١٣٠٠١

ساحة الصفاة

برج بينك الطابق ١٨ - ٢٠

شارع أحمد الجابر

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 30 يونيو 2018 بياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 الدولية، وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في الإيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم إدراج استثمار المجموعة في شركة كورك تيليكوم والقرض ذي الصلة ("شركة كورك") بمبلغ 108,968 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 108,425 ألف دينار كويتي، و 30 يونيو 2017: 108,847 ألف دينار كويتي) ومبلغ 35,232 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 35,098 ألف دينار كويتي، و 30 يونيو 2017: 35,260 ألف دينار كويتي)، على التوالي، في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2018. إضافة إلى ذلك، قدمت المجموعة طلب التحكيم فيما يتعلق باستثمارها في شركة كورك. ولم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول الاستثمار في شركة كورك وإمكانية استرداد القرض كما في 30 يونيو 2018، وذلك نتيجة لطبيعة الاستثمار وعدم التأكد الجوهري حول قيمة الاستثمار ونتيجة التحكيم. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على القيمة المدرجة بالدفاتر للاستثمار والقرض لشركة كورك.

النتيجة المتحفظة

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

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

التأكيد على أمر
نلفت الانتباه إلى ما يلي:

- (1) إيضاح رقم 9 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين المطالبات المتعلقة بالعقود ذات التكاليف القابلة للاسترداد لدى هيئة الرقابة على عقود الدفاع بالولايات المتحدة الأمريكية.
- (2) إيضاح رقم 9 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين الالتزامات المحتملة المتعلقة بالتحقيقات في التقاضي مع الإدارة العامة للجمارك بالكويت.
- (3) إيضاح رقم 9 (ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين عدم التأكد المتعلق بتجديد عقد التأجير الموقع مع الهيئة العامة للصناعة بدولة الكويت.

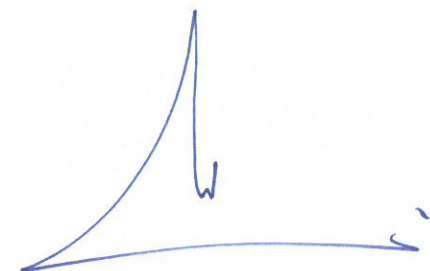
إننا لا نعبر عن تحفظاً إضافياً في نتيجتنا فيما يتعلق بالأمور المبينة أعلاه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 أ
RSM المزيع وشركاهم



بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

6 أغسطس 2018

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

كما في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)

30 يونيو 2017 الف دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 الف دينار كويتي	30 يونيو 2018 الف دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
276,079	276,835	271,450		موجودات غير متداولة
17,799	30,065	44,679		ممتلكات والآلات ومعدات
269,335	283,845	284,493		مشاريع قيد التنفيذ
27,969	25,944	23,914		عقارات استثمارية
246,808	258,268	253,554		موجودات غير ملموسة
51,945	54,355	54,658		شهرة
108,883	108,611	112,500	4	استثمار في شركات زميلة
-	-	13,044		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
33,406	22,669	-		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
28,166	41,236	41,226		موجودات مالية متاحة للبيع
35,402	61,525	68,942	10	موجودات غير متداولة أخرى
35,260	35,098	35,232	4	قرض إلى طرف ذي علاقة
				قرض إلى شركة زميلة
1,131,052	1,198,451	1,203,692		إجمالي الموجودات غير المتداولة
15,927	16,497	19,229		موجودات متداولة
276,093	303,977	315,478		مخزون
100,245	84,325	104,988		مدينون تجاريون
79,792	125,690	106,492	5	موجودات متداولة أخرى
				ارصدة لدى البنوك ونقد
472,057	530,489	546,187		إجمالي الموجودات المتداولة
1,603,109	1,728,940	1,749,879		مجموع الموجودات
121,185	133,303	153,299		حقوق الملكية والمطلوبات
152,650	152,650	152,650		حقوق الملكية
60,593	67,781	67,781		رأس المال
(49,239)	(49,239)	(49,239)	6	علاوة إصدار اسهم
44,366	44,366	44,366		احتياطي اجباري
(24,905)	(28,775)	(37,517)		اسهم خزينة
(17,697)	(17,542)	(17,946)		احتياطي اسهم خزينة
1,836	2,280	(6,150)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(35,430)	(24,423)	(24,423)		احتياطي تغطية
692,759	693,404	693,449		احتياطي إعادة تقييم استثمارات
				احتياطيات أخرى
946,118	973,805	976,270		ارباح مرحلة
31,626	49,787	44,667		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
977,744	1,023,592	1,020,937		الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
49,107	45,431	45,796		المطلوبات
86,559	86,094	83,195		مطلوبات غير متداولة
10,735	20,531	20,177		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
146,401	152,056	149,168		قروض تحمل فائدة
				مطلوبات غير متداولة أخرى
102,257	132,841	153,968		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
368,694	412,090	416,786		مطلوبات متداولة
8,013	8,361	9,020		قروض تحمل فائدة
478,964	553,292	579,774		دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى
625,365	705,348	728,942		توزيعات ارباح مستحقة
1,603,109	1,728,940	1,749,879		إجمالي المطلوبات المتداولة
				إجمالي المطلوبات
				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 المكثفة المجمعة.

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

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2017 ألف	2018 ألف	2017 ألف	2018 ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات				
570,868	655,120	294,382	333,066	إيرادات خدمات لوجيستية وشحن
29,917	30,761	15,141	15,803	إيرادات إيجارات
61,813	70,086	32,533	35,293	خدمات أخرى
662,598	755,967	342,056	384,162	إجمالي الإيرادات
(433,977)	(507,055)	(224,265)	(259,891)	تكلفة الإيرادات
228,621	248,912	117,791	124,271	صافي الإيرادات
(64,566)	(65,780)	(34,477)	(34,102)	مصروفات عمومية وإدارية
(104,725)	(111,903)	(52,938)	(55,335)	رواتب ومزايا موظفين
29,505	-	29,505	-	رد مخصصات
(28,785)	-	(28,785)	-	تسوية دعاوى قضائية
1,907	2,418	1,080	1,297	حصة في نتائج شركات زميلة
1,438	1,143	448	919	إيرادات متنوعة
63,395	74,790	32,624	37,050	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(14,528)	(15,726)	(6,941)	(7,882)	استهلاك
(2,009)	(2,030)	(1,001)	(1,013)	إطفاء
46,858	57,034	24,682	28,155	الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,506	2,679	734	1,680	إيرادات فوائد
(5,182)	(6,935)	(2,662)	(3,646)	تكاليف تمويل
43,182	52,778	22,754	26,189	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(5,061)	(5,401)	(2,689)	(2,401)	ضرائب
(70)	(72)	(35)	(35)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
38,051	47,305	20,030	23,753	ربح الفترة
31,403	38,897	16,844	19,993	الخاص بـ:
6,648	8,408	3,186	3,760	مساهمي الشركة الأم
38,051	47,305	20,030	23,753	الحصص غير المسيطرة
21.67	26.88	11.64	13.82	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 30 يونيو 2018 (غير مدقق)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017 ألف	2018 ألف	2017 ألف	2018 ألف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
38,051	47,305	20,030	23,753
ربح الفترة			
إيرادات شاملة أخرى:			
بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:			
(936)	(10,700)	(1,655)	(3,424)
144	(562)	64	(1,204)
(40)	158	(77)	24
(832)	(11,104)	(1,668)	(4,604)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:			
- التغيرات في القيمة العادلة لأدوات ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
-	(211)	-	(128)
-	(211)	-	(128)
(832)	(11,315)	(1,668)	(4,732)
37,219	35,990	18,362	19,021
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
29,520	29,207	15,896	15,291
7,699	6,783	2,466	3,730
37,219	35,990	18,362	19,021
الحصص غير المسيطرة			

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017 الف	2018 الف	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
43,182	52,778	أنشطة التشغيل
647	(16)	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
5,006	5,710	تعديلات :-
455	178	(رد مخصص) مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
(1,907)	(2,418)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(29,505)	-	خسارة تحويل عملات اجنبية
28,785	-	حصة في نتائج شركات زميلة
(1,438)	(1,143)	رد مخصصات
14,528	15,726	تسوية دعاوى قضائية
2,009	2,030	إيرادات متنوعة
(1,506)	(2,679)	استهلاك
5,182	6,935	إطفاء
		إيرادات فوائد
		تكاليف تمويل
65,438	77,101	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(1,655)	(2,503)	مخزون
(29,704)	(16,661)	مدينون تجاريون
(2,296)	(19,436)	موجودات متداولة أخرى
2,078	3,233	دائنون تجاريون وارصدة دائنة اخرى
33,861	41,734	النقد الناتج من العمليات
(28,785)	-	تسوية دعاوى قضائية
(5,199)	(6,751)	ضرائب مدفوعة
(4,008)	(5,598)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(140)	(140)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة مدفوعة
(4,271)	29,245	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
673	-	أنشطة الاستثمار
-	1,326	صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع
-	(452)	صافي الحركة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(29,744)	(10,228)	صافي الحركة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
341	80	إضافات إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
(14,929)	(5,926)	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(5,656)	(14,692)	قرض إلى طرف ذي علاقة
(649)	(648)	إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
1,698	1,771	إضافات إلى عقارات استثمارية
(38)	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
387	807	حيازة حصة ملكية إضافية في شركة تابعة
2,991	-	إيرادات فوائد مستلمة
(44,926)	(27,962)	صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة اشهر
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(3,951)	-	أنشطة التمويل
50,142	17,925	شراء أسهم خزينة
(5,926)	(7,919)	صافي الحركة في قروض تحمل فائدة
(631)	(18,196)	تكلفة تمويل مدفوعة
(2,364)	(11,823)	توزيعات ارباح مدفوعة لمساهمي الشركة الام
37,270	(20,013)	توزيعات ارباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
405	(468)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(11,522)	(19,198)	صافي فروق ترجمة عملات اجنبية
87,240	125,690	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
75,718	106,492	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

رأس المال ألف دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم ألف دينار كويتي	احتياطي احتياطي ألف دينار كويتي	أسهم خزينة ألف دينار كويتي	احتياطي أسهم ألف دينار كويتي	احتياطي عملات أجنبية ألف دينار كويتي	احتياطي تقييم استثمارات أخرى ألف دينار كويتي	احتياطي إعادة إعارة ألف دينار كويتي	أرباح مرحلة ألف دينار كويتي	الإجمالي الفرعي ألف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة ألف دينار كويتي	إجمالي حقوق الملكية ألف دينار كويتي
133,303	152,650	67,781	(49,239)	44,366	(28,775)	(17,542)	2,280	(24,423)	693,404	49,787	1,023,592
-	-	-	-	-	333	-	(8,219)	-	(7,869)	(80)	(7,949)
133,303	152,650	67,781	(49,239)	44,366	(28,442)	(17,542)	(5,939)	(24,423)	693,421	49,707	1,015,643
-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,897	8,408	47,305
-	-	-	-	-	(9,075)	(404)	(211)	-	(9,690)	(1,625)	(11,315)
-	-	-	-	-	(9,075)	(404)	(211)	-	38,897	6,783	35,990
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,873)	-	(18,873)
19,996	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,996)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,823)	(11,823)
153,299	152,650	67,781	(49,239)	44,366	(37,517)	(17,946)	(6,150)	(24,423)	693,449	44,667	1,020,937
121,185	152,650	60,593	(45,288)	44,366	(22,918)	(17,801)	1,836	(35,397)	661,356	28,660	949,242
-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,403	6,648	38,051
-	-	-	-	-	(1,987)	104	-	-	(1,883)	1,051	(832)
-	-	-	-	-	(1,987)	104	-	-	31,403	7,699	37,219
-	-	-	(3,951)	-	-	-	-	-	(3,951)	-	(3,951)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,728)	(4,728)
-	-	-	-	-	-	-	-	(33)	(33)	(5)	(38)
121,185	152,650	60,593	(49,239)	44,366	(24,905)	(17,697)	1,836	(35,430)	692,759	31,626	977,744

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

كما في 1 يناير 2018 (معاد إدراجه)
ربح الفترة
خسائر شاملة أخرى

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح 11)
إصدار أسهم منحة (إيضاح 11)
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة

كما في 30 يونيو 2018

كما في 1 يناير 2017
ربح الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
شراء أسهم خزينة
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة
شراء حصة ملكية إضافية في شركة تابعة

كما في 30 يونيو 2017

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 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 بـ "المجموعة") من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 6 أغسطس 2018.

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

- إنشاء وإدارة وتأجير المخازن بجميع أنواعها.
- تخزين البضائع تحت الإشراف الجمركي داخل المناطق الجمركية وخارجها.
- استغلال الفوائض المالية في محافظ استثمارية.
- المشاركة في والحيازة 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.

2 أساس الأعداد

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في أحدث بيانات مالية مجمعة 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 المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة 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 المجمعة. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة، وهو يسري على كافة الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء ما لم تندرج هذه العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. ويقدم المعيار الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وبموجب المعيار الدول للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها أحقية 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 الترايدية للحصول على العقد والتكاليف المتعلقة مباشرةً بالوفاء بشروط العقد.

3 أثر التغيرات 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 والتفسيرات ذات الصلة. سيؤدي تطبيق هذا المعيار إلى تغيير في السياسات المحاسبية كما هو موضح أدناه:

الإيرادات اللوجيستية

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

طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم تسجيل الإيرادات اللوجيستية 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 وتسليم 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.

تتضمن بعض العقود العديد من الخدمات مثل التخليص الجمركي وخدمات الوساطة. وتتم المحاسبة عنها كالتزام 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 بناءً على التكلفة المتوقعة زائداً هامش الربح.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم تحقق إيرادات الشحن والمناولة وتسليم 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 المرتقبة إلى العميل وسداد المدفوعات من قبل العميل مدة عام واحد. ونتيجة لذلك لم تقم المجموعة بتعديل أي من أسعار المعاملات للقيمة الزمنية للأموال.

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

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

كما يعتبر معدل التكرار المتوقع للمبيعات وقيمتها وتوقيتها من الجوانب الهامة لتقييم المجموعة.

يستند تقييم نموذج الأعمال إلى الاحتمالات المتوقعة بصورة معقولة دون أخذ نموذج "الاحتمال الأسوأ" أو "احتمال حالات الضغط" في الاعتبار. في حالة تحقيق التدفقات النقدية بعد التحقق المبدئي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للمجموعة، لن تغير المجموعة تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال، وفي المقابل ستقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستحقة أو المشتراة مؤخراً 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 التحقق 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 الإقراض هي بصورة نموذجية المقابل المدفوع للقيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان. ولإجراء تقييم اختبار مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فحسب، تستعين المجموعة بالأحكام وتضع في اعتبارها العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي والفترة التي يتم عنها تحديد معدل الربح.

على النقيض، فإن الشروط التعاقدية التي تسمح بالتعرض لأكثر من المستوى الأدنى من الانكشاف للمخاطر أو النقلب في التدفقات النقدية التعاقدية غير المرتبطة بترتيب إقراض أساسي لا تتيح تدفقات نقدية تعاقدية تتمثل في مدفوعات أصل المبلغ والربح 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 تغييرات في نموذج الأعمال المستخدم لإدارة تلك الموجودات. وتتم إعادة التصنيف اعتباراً من بداية فترة البيانات المالية التالية لحدوث 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 والمحتفظ بها حتى الاستحقاق والمدرجة بالتكلفة المطفأة) بالفئات التالية:

- أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة
- أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مع إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند الغاء الاعتراف
- أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة 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 لمعيار 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 تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع إلا إذا نتج عن ذلك عدم تطابق محاسبي.

وطبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لم يعد يتم الفصل بين المشتقات المتضمنة والأصل المالي الرئيسي. بدلاً من ذلك، يتم تصنيف 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 تتمثل 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 حقوق الملكية المدرجة وفقاً للقيمة 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 لمعيار المحاسبة الدولي 32/الأدوات 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 المرحلي المكثف المجمع. يتم تسجيل توزيعات الأرباح في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عندما يثبت الحق في استلام الدفعات باستثناء أن تستفيد المجموعة من مثل هذه المتحصلات كأن 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 تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة من احتياطي إعادة تقييم استثمار إلى الأرباح المرحلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف 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 مدارة، في حالة توافر دليل على وجود نمط حديث لتحقيق الأرباح قصيرة الأجل. يتم تسجيل وقياس الموجودات المحتفظ بها لغرض المتاجرة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقاً للقيمة العادلة. إضافة إلى ذلك وعند التحقق 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 تصنيف الموجودات المالية

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

المطلوبات المالية

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار 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 المرحلي المكثف 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 المتكبدية 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 للدين غير المحتفظ بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. ولقد طبقت المجموعة المنهج المبسط الوارد بالمعيار واحتسبت خسائر الائتمان المتوقعة استناداً إلى خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة. ووضعت المجموعة مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرة المجموعة التاريخية بخسائر الائتمان التاريخية والمعدلة لكي تعكس العوامل المستقبلية المرتبطة بالموجودات المالية والبيئة الاقتصادية.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

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 تقريبية إلى معدل الفائدة الفعلي الأصلي.

وتعامل المجموعة الأصل المالي كأصل متعثر في حالة التأخر في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة 90 يوماً. ومع ذلك، قد تعتبر المجموعة الأصل المالي كأصل متعثر 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 ارتباطاً بأنواع 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 التغييرات في السياسات المحاسبية والنتيجة 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 المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية والمطلوبات المالية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطات 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 وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كدرجة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 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

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

يوضح الجدول التالي مطابقة فئات التصنيف الأصلية والقيمة المدرجة بالدفاتر طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات التصنيف الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات المالية لدى المجموعة كما في 1 يناير 2018.

القيمة الجديدة المدرجة بالدفاتر	القيمة الأصلية المدرجة بالدفاتر	التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	التصنيف الأصلي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39
125,690	-	125,690	التكلفة المطفأة
301,797	(2,180)	303,977	قروض ومدينون
61,569	44	61,525	قروض ومدينون
35,098	-	35,098	قروض ومدينون
108,611	-	108,611	قروض ومدينون
12,549	(5,813)	18,362	قروض ومدينون
4,307	-	4,307	قروض ومدينون
649,621	(7,949)	657,570	قروض ومدينون
			مدينون تجاريون
			قرض إلى طرف ذي علاقة
			قرض إلى شركة زميلة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			موجودات مالية متاحة للبيع - أسهم
			موجودات مالية متاحة للبيع - صناديق
			إجمالي الموجودات المالية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 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:

أرباح مرحلة الف دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم استثمارات الف دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية الف دينار كويتي
693,404	2,280	(28,775)
الرصيد الختامي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 (31 ديسمبر 2017)		
الأثر على إعادة التصنيف وإعادة القياس:		
2,406	(2,406)	-
إعادة تصنيف الاستثمارات في أوراق مالية - أسهم من متاحة للبيع إلى		
مدرجة بالقيمة من خلال الأرباح أو الخسائر		
-	(5,813)	-
قياس القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم المدرجة سابقاً وفقاً للتكلفة		
ناقصاً الانخفاض في القيمة		
(270)	-	333
قرض إلى طرف ذي علاقة		
أثر تحقق خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية بخلاف التسهيلات الائتمانية:		
(2,119)	-	-
خسائر الائتمان المتوقعة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 على		
المدينين التجاريين بالتكلفة المطفأة		
17	(8,219)	333
المجموع		
693,421	(5,939)	(28,442)
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 تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

4 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي
108,968	108,425	108,847
3,426	-	-
106	186	36
112,500	108,611	108,883
استثمار في شركة زميلة - خارج الكويت		
استثمار في صناديق - خارج الكويت		
أوراق مالية غير مسعرة - في الكويت		

تمتلك المجموعة (من خلال شركاتها 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 تصنيف الاستثمار في شركة كورك تيليكوم كاستثمار في شركة زميلة حيث تمارس المجموعة تأثيراً جوهرياً على شركة كورك تيليكوم. وحيث إن هذه الشركة الزميلة محتفظ بها كجزء من المحفظة الاستثمارية للشركة التي تمثل منشأة ذات رأسمال مشترك، فقد تم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف 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 المحتفظ بها من قبل المنشأة ذات رأس المال المشترك؛ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 مع تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة التغيير.

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

كما في 30 يونيو 2018، القرض ذي الفوائد المقدم من قبل المجموعة الى شركة كورك تيليكوم بمبلغ 35,232 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 35,098 ألف دينار كويتي، و 30 يونيو 2017: 35,260 ألف دينار كويتي) (إيضاح 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 الإكسيدر") وإلى المادة 10 من الاتفاقية الثنائية بين حكومة دولة الكويت وحكومة جمهورية العراق بشأن الترويج والحماية المتبادلة للاستثمارات ("الاتفاقية الثنائية 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 الإعلام والاتصالات، فيما يتعلق بقرار مزعوم صدوره من قبل هيئة الإعلام والاتصالات بإبطال موافقتها الكتابية المسبقة 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 أميركي بشكل عادل ومنصف، وإخفاقها في إخطار المجموعة بما يتم اتخاذه من إجراءات وحرمانها من حق الدفاع، وأيضا المصادرة غير المباشرة للاستثمار بالمخالفة لأحكام الاتفاقية الثنائية لعام 2015. في 24 فبراير 2017، تم قيد طلب التحكيم من المجموعة رسمياً لدى مركز تسوية منازعات الاستثمار. وتم تشكيل هيئة التحكيم رسمياً في 20 ديسمبر 2017 حيث انعقدت جلسة إجرائية أولية في 31 يناير 2018. وتم إيداع مذكرة المجموعة في 30 أبريل 2018. كما وأنه لا يمكن في الوقت الحالي تقييم الاثر المالي المتوقع حيث ما يزال النزاع قائماً دون حسمه قانوناً وعدم اتساح الامور.

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

- 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 ائتمان تتعلق باستثمار المجموعة في شركة كورك تيليكوم. ويُقدر المبلغ المتنازع عليه بما يقارب 75 مليون دولار أميركي (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. وسيتم إيداع مذكرة الدفاع في الموعد القانوني.
- إجراءات التحكيم ضد شركة سي اس ليمتد والسيد سروان صابر مصطفى. يعود النزاع، الذي بدأ في 4 يونيو 2018، إلى مخالفات تعاقدية مختلفة من قبل المدعى عليهم بموجب اتفاقية المساهمين المتعلقة باستثمار الشركة الأم في شركة كورك تيليكوم. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات.
- إجراءات التحكيم ضد بنك انتركونتيننتال لبنان ش.م.ل وشركة كورك تيليكوم وشركة انترناشونال هولدينج المحدودة. يتعلق هذا النزاع، الذي بدأ في 26 يونيو 2018، بالاحتيايل المزعوم المدير 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 قذمه بنك انتركونتيننتال لبنان إلى شركة كورك تيليكوم. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات.
- دعوى أمام محاكم مركز دبي المالي العالمي ("مركز دبي") في 12 مارس 2018 ضد مدراء شركة انترناشونال هولدينج ليمتد (الشركة المالكة لشركة كورك التي تملك فيها شركة تيليكوم العراق نسبة 44% من رأس المال). والمدراء المدعى عليهم هم كل من عبد الحميد أجراوي، نوزاد جندي، وريمون زينه رحمه. ويرتكز موضوع الدعوى على إخلال مدراء انترناشونال هولدينج ليمتد بمهامهم.
- دعوى أمام محاكم مركز دبي المالي العالمي في 12 أبريل 2018 ضد ريمون زينه رحمه لتقصيره في الإدارة.

وفي سياق منفصل، في 5 سبتمبر 2017، قامت شركة مودرن العالمية 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 مودرن العالمية بموجب اتفاقية خدمات. ويُقدر المبلغ المتنازع عليه بما يقارب 3.4 مليون دولار أميركي (بخلاف الفوائد).

تم تعيين محكم منفرد في 8 مارس 2018. وتم تحديد موعد 4 مايو 2018 لإيداع مذكرة طلبات المدعي، وتم تقديم مذكرة دفاع المدعي عليهم في 5 يوليو 2018.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

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

قضية كوريك (تتمة)

وبناءً عليه، لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار وإمكانية استرداد القرض ذي الفوائد كما في 30 يونيو 2018 و 31 ديسمبر 2017. وبناءً عليه، تم ادراج الاستثمار بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 بقيمة 359 مليون دولار امريكي ما يعادل 108,968 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 108,425 ألف دينار كويتي).

5 أرصدة لدى البنوك ونقد

30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي
63,662	104,946	57,686
42,830	20,744	18,032
106,492	125,690	75,718
-	-	4,074
106,492	125,690	79,792

نقد لدى البنوك وفي الصندوق
ودائع قصيرة الأجل

النقد والنقد المعادل
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر

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.

6 أسهم خزينة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2017
86,062,497	74,831,667	68,023,493
5.61%	5.61%	5.61%
67,817	60,015	55,779

عدد أسهم الخزينة

النسبة المئوية للأسهم المصدرة

القيمة السوقية بالآلاف دينار كويتي

7 الضرائب

الثلثة أشهر المنتهية في يونيو 30	الثلثة أشهر المنتهية في يونيو 30	الثلثة أشهر المنتهية في يونيو 30	الثلثة أشهر المنتهية في يونيو 30
2018 ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي	2018 ألف دينار كويتي	2017 ألف دينار كويتي
504	445	824	1,018
202	178	330	407
202	178	330	407
1,493	1,888	3,577	3,569
2,401	2,689	5,061	5,401

ضريبة دعم العمالة الوطنية

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

الزكاة

ضرائب على الشركات التابعة الأجنبية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

8 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:

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018 ألف دينار كويتي		2017 ألف دينار كويتي		
2018 ألف دينار كويتي		2017 ألف دينار كويتي		
19,993	38,897	16,844	31,403	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
1,532,983,094	1,532,983,094	1,532,983,094	1,532,983,094	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(86,062,497)	(86,062,497)	(86,062,497)	(83,664,212)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
1,446,920,597	1,446,920,597	1,446,920,597	1,449,318,882	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
13.82	26.88	11.64	21.67	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

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

9 التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

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

30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2017 ألف دينار كويتي	
158,819	123,149	116,028	خطابات ضمان
110,141	29,648	31,266	التزامات عقود تأجير تشغيلي
105,074	115,806	31,160	التزامات رأسمالية
374,034	268,603	178,454	

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,405 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 31,405 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 31,405 ألف دينار كويتي) صادرة من أحد البنوك بالنيابة عن الشركة التابعة "شركة جلويل كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك. (مقفلة)" لصالح الإدارة العامة للجمارك في دولة الكويت، تم إصدار تلك الكفالات من البنك دون حق الرجوع للمجموعة.

* تمثل المجموعة (الشركة الأم وشركاتها التابعة "شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية) وطرف ذي علاقة جزء من ترتيب لانشاء وتطوير مجمع تجاري في الامارات العربية المتحدة ("المشروع"). لدى المجموعة حالياً حصة ملكية بنسبة 13.35% (31 ديسمبر 2017: 13.35%، و 30 يونيو 2017: 13.35%) كما قدمت تسهيلات قروض تحمل فائدة الى المشروع (إيضاح 10). بلغت التزامات المجموعة تجاه زيادة الاستثمار في المشروع مبلغ وقدره 95,000 ألف دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018. إضافة الى المذكور أعلاه، قدمت الشركة الام أيضاً كفالة تضامنية الى المشروع بمبلغ 63,700 ألف دينار كويتي كما تتولى مسؤولية إنجاز المجمع التجاري في الاطار الزمني المتفق عليه.

9 التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية (تتمة)

نزاعات قضائية

(أ) وكالة تدقيق عقود الدفاع الأمريكية (DCAA)

في العام 2009 وفيما يتعلق بعقود رد التكاليف، وجدت وكالة تدقيق عقود الدفاع الأمريكية (DCAA) أن طلبات رد التكاليف بالنسبة إلى بعض التكاليف المتكبدة من الشركة الأم هي غير صحيحة وطلبت رد حوالي 23 مليون دينار كويتي من الشركة الأم. في عام 2011، استردت الحكومة الأمريكية 4.7 مليون دينار كويتي من هذا المبلغ من خلال خصم المبالغ المستحقة من مستحقات عقود الحكومة الأمريكية الأخرى المبرمة مع شركات من المجموعة.

في شهر نوفمبر 2010، تقدمت الشركة الأم بطعن في القضية لدى محكمة طعون مجلس خدمات الجيش (ASBCA). وبتاريخ 10 ديسمبر 2014، حكمت ASBCA بعدم الاختصاص الموضوعي في النظر بالطعن المقدم من الشركة الأم.

بتاريخ 8 أبريل 2015، تقدمت الشركة الأم بطعن على الحكم الصادر عن أمام محكمة الاستئناف الفدرالية. وكجزء من العقد نفسه، أكدت الشركة الأم مطالبتها بقيمة 13 مليون دينار كويتي عن تكاليف غير مستردة. تم رفض هذه المطالبة من قبل محكمة طعون مجلس خدمات الجيش وتم ضمها مع المطالبة المذكورة من حكومة الولايات المتحدة بقيمة 23 مليون دينار كويتي. وتم الطعن في كلا الدعوتين أمام محكمة الاستئناف الفدرالية. في 16 أبريل 2018، قضت محكمة الاستئناف الفدرالية بتأكيد حكم محكمة طعون مجلس خدمات الجيش بعدم الاختصاص.

تقدمت الشركة الأم بشكوى منفصلة أمام محكمة الاستئناف الفدرالية بتاريخ 7 أبريل 2015 على أساس اختصاص قضائي مختلف مطالبة بمبلغ 13 مليون دينار كويتي تم إجراء مقاصة على 4.7 مليون دينار كويتي منها من قبل حكومة الولايات المتحدة كما هو مذكور آنفاً، فضلاً عن طلب الإقرار بعدم صحة المطالبة بمبلغ 23 مليون دينار كويتي من قبل حكومة الولايات المتحدة. بتاريخ 10 مارس 2016 قضت الدائرة الاتحادية بمحكمة الاستئناف بالولايات المتحدة "بإعادة ملف الدعوى للمحكمة الأدنى" هي محكمة طعون مجلس خدمات الجيش (ASBCA) لغرض تحديد الطرف الحقيقي المستفيد صاحب المصلحة. وعلى الرغم من أمر الإعادة المذكور، إلا أن الدائرة الفدرالية بمحكمة الاستئناف بالولايات المتحدة احتفظت لنفسها بحق الاختصاص القضائي لنظر الاستئناف. في 14 فبراير 2017، أصدرت محكمة طعون مجلس خدمات الجيش قراراً قضت بموجبه بأن هوية الطرف ذات المصلحة الفعلية لم تؤثر على قرارها السابق برفض ادعاءات الشركة الأم بشأن عدم الاختصاص. بعد قرار محكمة طعون مجلس خدمات الجيش في موضوع تحديد هوية الطرف ذو المصلحة الفعلية، تم استكمال إجراءات الاستئناف لدى الدائرة الفدرالية بمحكمة الاستئناف. في 16 أبريل 2018، قضت محكمة الاستئناف الفدرالية بتأكيد حكم محكمة طعون مجلس خدمات الجيش ورد طعون الشركة الأم لعدم الاختصاص. وما زالت الدعوى قابلة للطعن للبت النهائي فيها.

في 14 سبتمبر 2016، قامت الشركة الأم بتقديم دعوى وقائية بقيمة تقارب 47 مليون دولار أميركي في حال وجود أي خلل تقني في الدعوى المقدمة من الشركة الأم في أبريل من العام 2011. وفي 14 نوفمبر 2017، قامت الشركة الأم بتقديم دعوى وقائية أمام المحكمة الأمريكية للمطالبات الفدرالية للطعن على قرار الحكومة الأمريكية الضمني برفض مطالبة الشركة الأم المقدمة في سبتمبر 2016. وكان قد تم وقف النظر في الدعوى لحين صدور قرار الدائرة الفدرالية بمحكمة الاستئناف. في 16 مايو 2018، قامت الشركة الأم والولايات المتحدة برفع تقرير عن الحالة إلى المحكمة الأمريكية للمطالبات الفدرالية لابلغاها عن قرار محكمة الدائرة الفيدرالية بالقرار وطلب وقف القضية حتى 16 يوليو 2018.

بالرغم من عدم التأكد المحيط لهذه القضايا، فلم يتم تسجيل مخصص من قبل الإدارة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ولم تتمكن الشركة الأم (بعد استشارة مستشار قانوني خارجي) من التعقيب على النتائج المحتملة لهذه القضايا.

ب) تسهيل كفالة

صدر قرار عن الإدارة العامة للجمارك بدولة الكويت بتسييل جزء بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي من الكفالة المصرفية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك. (مقفلة) ("جلوبال كليرنج")، وهي شركة تابعة للشركة الأم، لصالح الإدارة العامة للجمارك فيما يتعلق بتنفيذ عقد. طبقاً لهذا القرار، قامت الإدارة 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 الإدارة العامة للجمارك بسداد مبلغ 58,927 ألف دينار كويتي كتعويض مقابل عدم الوفاء بالتزاماتها بموجب العقد، ومبلغ 9,138 ألف دينار كويتي لاسترداد مبلغ الكفالة التي تم تسهيلها سابقاً، بالإضافة إلى احتساب فائدة بنسبة 7% سنوياً على هذه المبالغ من تاريخ صيرورة الحكم نهائياً.

ثم قامت شركة جلوبال كليرنج بالطعن بالاستئناف على هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف، طالبة زيادة قيمة التعويض. كما تقدمت الإدارة 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 والإدارة العامة للجمارك بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز بالطعن رقمي 148 و 1487 لسنة 2015، وبتاريخ 15 مارس 2017 قضت محكمة التمييز بإحالة الطعن لإدارة خبراء وزارة العدل، ونظر بجلسات مناقشة متعددة أمام الخبرة وتم حجزه بتاريخ 7 مايو 2018 بعد الانتهاء من المناقشة تمهيداً لإعداد التقرير والذي لم يصدر بعد.

9 التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية (تتمة)

نزاعات قضائية (تتمة)

ب) تسهيل كفالة (تتمة)

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

بالإضافة إلى ما سبق، يوجد نزاعات قانونية بين الشركة والإدارة العامة للجمارك وقام كلا الطرفين برفع دعاوى قضائية ودعاوى 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 لقسيمة في منطقة جنوب أمغرة

تتضمن العقارات الاستثمارية عقار بقيمة 28,500 ألف دينار كويتي يمثل قطعة أرض تقع جنوب أمغرة تم الحصول عليها من الهيئة العامة للصناعة بموجب عقد إيجار.

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية، في 3 يوليو 2018، اضطرت الهيئة الشركة الأم بعزمها إنهاء عقد التأجير المشار إليه أعلاه والذي انتهى في 30 يونيو 2018، وطالبت الشركة الأم بتسليم قطعة الأرض. استناداً إلى الرأي القانوني للمستشار القانوني الخارجي للشركة، فإن إخطار إنهاء العقد مخالفاً للقانون، وقد اتخذت الشركة الأم الإجراءات القانونية اللازمة وقامت برفع دعوى برقم 2587 لسنة 2018- تجاري-عام-حكومي/24. يستمر نظر الدعوى أمام محكمة الدرجة الأولى ولم يتم إصدار حكم حتى تاريخه. وبناءً عليه، فلم تتمكن الإدارة من تحديد النتائج المحتملة للقضية.

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 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 دعوى لرفض الشكاوى كما قامت شركة كي جي إل بتقديم شكاوى معدلة. ونتيجة لذلك، قررت المحكمة في قضيتين منهم، حق الشركة الأم في رفض الدعوى.

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 إلزام 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 الشكاوى.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

10 أرصدة ومعاملات 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 لدى أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		أطراف أخرى ذات علاقة	المساهمون الرئيسيون	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
2017	2018	ألف	ألف	
المجموع	المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	
ألف	ألف			
دينار كويتي	دينار كويتي			
457	446	446	-	إيرادات
(233)	(199)	(182)	(17)	مصرفات عمومية وإدارية
929	1,276	-	1,276	إيرادات فوائد
(91)	(40)	(40)	-	تكاليف تمويل

(مدققة) 30 يونيو		أطراف أخرى ذات علاقة	المساهمون الرئيسيون	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	ألف	ألف	
المجموع	المجموع	دينار كويتي	دينار كويتي	
ألف	ألف			
دينار كويتي	دينار كويتي			
-	8,449	-	8,449	موجودات غير متداولة أخرى
8,449	-	-	-	موجودات مالية متاحة للبيع
2,569	2,108	1,792	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
35,402	61,525	-	68,942	قرض إلى طرف ذي علاقة
35,260	35,098	35,232	-	قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 4)
2,672	11,219	11,189	332	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

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

يتضمن القرض الى طرف ذي علاقة مبلغ 37,439 ألف دينار كويتي ويمثل المبالغ المدفوعة مقدما 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 الى طرف ذي علاقة بالقيمة العادلة وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
807	870

مزاياء قصيرة الأجل

11 توزيعات أرباح وأسهم منحة

وافق 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

12 معلومات القطاعات التشغيلية

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

الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها:

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

البنية التحتية:

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

الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها	البنية التي تحتية	تعديلات واستبعادات	المجموع	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
566,370	189,597	-	755,967	الإيرادات
1,016	6,716	(7,732)	-	عملاء خارجيون
567,386	196,313	(7,732)	755,967	ما بين القطاعات
			47,305	إجمالي الإيرادات
				نتائج القطاعات

الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها	البنية التي تحتية	تعديلات واستبعادات	المجموع	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
495,266	167,332	-	662,598	الإيرادات
273	3,608	(3,881)	-	عملاء خارجيون
495,539	170,940	(3,881)	662,598	ما بين القطاعات
			38,051	إجمالي الإيرادات
				نتائج القطاعات

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة ما بين القطاعات عند التجميع وتظهر ضمن "تعديلات واستبعادات". يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك إيرادات الفوائد وتكاليف التمويل) والضرائب على أساس مجمع ولا يتم توزيعه على القطاعات التشغيلية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

12 معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

يوضح الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 يونيو 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017:

المجموع الف دينار كويتي	تعديلات واستبعادات الف دينار كويتي	البنية التحتية الف دينار كويتي	الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها الف دينار كويتي	كما في 30 يونيو 2018
1,749,879	(82,441)	1,091,135	741,185	إجمالي الموجودات
728,942	(446,497)	870,844	304,595	إجمالي المطلوبات
1,728,940	(74,178)	1,060,781	742,337	كما في 31 ديسمبر 2017 إجمالي الموجودات
705,348	(501,663)	830,388	376,623	إجمالي المطلوبات
1,603,109	(113,685)	998,175	718,619	كما في 30 يونيو 2017 إجمالي الموجودات
625,365	(458,011)	804,968	278,408	إجمالي المطلوبات

13 القيمة العادلة للأدوات المالية

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

المستوى 1: أسعار (غير معدلة) معلنه في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات متطابقة.
المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مدخلاتها ذات التأثير الجوهري 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.

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

المستوى 1 الف دينار كويتي	المستوى 2 الف دينار كويتي	المستوى 3 الف دينار كويتي	مجموع القيمة العادلة الف دينار كويتي
30 يونيو 2018			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	-	108,968	استثمار في شركة زميلة
-	3,426	-	استثمار في صناديق
-	-	106	أوراق مالية غير مسعرة
-	-	68,942	قرض إلى طرف ذي علاقة
-	-	35,232	قرض إلى شركة زميلة
-	3,426	216,674	
-	213,248	3,426	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
-	-	13,044	أوراق مالية غير مسعرة المشتقات:
-	(372)	(372)	عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة
-	517	517	عقود مبادلة أسعار الفائدة
-	3,571	229,863	
-	226,292	3,571	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المستوى 1 ألف دينار كويتي	المستوى 2 ألف دينار كويتي	المستوى 3 ألف دينار كويتي	مجموع القيمة العادلة ألف دينار كويتي
31 ديسمبر 2017 (مدققة)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	-	-	108,425
-	-	-	186
-	-	-	108,611
استثمار في شركة زميلة أوراق مالية غير مسعرة			
موجودات مالية متاحة للبيع:			
-	-	-	4,307
المشتقات:			
-	153	-	153
-	219	-	219
-	372	-	113,290
-	-	-	112,918
30 يونيو 2017			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
-	-	-	108,847
36	-	-	36
36	-	-	108,883
استثمار في شركة زميلة أوراق مالية مسعرة			
موجودات مالية متاحة للبيع:			
-	-	-	4,443
المشتقات:			
-	31	-	31
-	265	-	265
36	296	-	113,622
-	-	-	113,290

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

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

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري

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

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