

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في**

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

محاسبون قانونيون

البزيع وشركاهم
عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع - شارع الشهداء
ص. ب 2115 الصفاة - 13022 دولة الكويت
ت +965 22961000 ف +965 22412761
mail@albazie.com www.albazie.com

العيبان والعصيمي وشركاهم
إزنت ووينغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق 18-21
شارع أحمد الجابر
هاتف : 22452880 / 22955000
فاكس: 22456419
kuwait@kw.ev.com
www.ev.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أجيليتي للمخازن
العمومية ش.م.ك.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليها معاً "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2012 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والنسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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 المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 12 (ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة فقد تم استدعاء كفالة أداء بمبلغ 10.1 مليون دينار كويتي من قبل طرف مقابل تتعلق بعدم تنفيذ الالتزامات بموجب عقد مدار من قبل شركة تابعة للشركة الأم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 وتم تسجيل المبلغ خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007. لم يتم تحميل المبلغ كمصروفات في البيانات المالية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006، والذي يعتبر برأينا ممارسة لا تتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية. وقد تحفظنا في آراء التدقيق ونتائج المراجعة فيما يتعلق بهذا الشأن حول البيانات المالية المراجعة منذ 31 ديسمبر 2006. خلال 2009، أصدرت إدارة الخبراء بوزارة العدل تقرير حول هذا الموضوع كان لصالح الشركة التابعة فيما يتعلق بغالبية الأمور الناتجة عن القضية. حتى يتم إصدار حكم المحكمة النهائي المؤجل حول هذا الموضوع، في رأينا أنه ينبغي تخفيض الموجودات المتداولة الأخرى بمبلغ 10.1 مليون دينار كويتي كما يجب تخفيض الأرباح المرحلة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بمبلغ 6.1 مليون دينار كويتي وتخفيض الحصص غير المسيطرة بمبلغ 4.0 مليون دينار كويتي.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير الأمر المبين في الفقرة السابقة، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

RSM البزيع وشركاهم محاسبون قانونيون

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أجيليتي للمخازن
العمومية ش.م.ك. (تنمة)

التأكيد على الأمر

إننا نلفت الانتباه إلى ما يلي:

(1) إيضاح رقم 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي بين أنه قد تم اتهام الشركة الأم من قبل المحكمة الفيدرالية العليا بالولايات المتحدة الأمريكية بمخالفات تتعلق بقانون الإذاعات الخاطئة. وبالإضافة إلى ذلك، شاركت وزارة العدل الأمريكية بإقامة دعوى مدنية ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الإذاعات الخاطئة. تطالب وزارة العدل بتعويضات عن أضرار كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة وذلك في كل من المحكمة الجنائية والمحكمة المدنية. تم تعليق شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) من التقدم بعطاءات لعقود جديدة مع حكومة الولايات المتحدة في انتظار نتيجة الدعوى القضائية. دخلت المجموعة أيضاً في مناقشات حول التسوية مع وزارة العدل الأمريكية. لا يمكن تحديد النتائج النهائية لتلك الأمور حالياً، ولذلك، لم يتم احتساب مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(2) إيضاحي رقم 12 (أ) و 12 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذين يبين الالتزامات المحتملة المتعلقة بالتحقيقات في أعمال الشحن وإنهاء عقود الإيجار

إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بالأمور المبينة أعلاه.

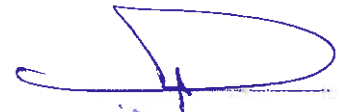
تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 مخالفات لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي 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 فئة أ رقم 68
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

13 نوفمبر 2012

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 30 سبتمبر 2012 (غير منقح)

30 سبتمبر 2011 الف دينار كويتي	(منقحة) 31 ديسمبر 2011 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2012 الف دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
203,667	202,031	192,822	
25,195	21,098	23,883	
217,614	218,114	218,635	4
8,908	8,820	31,437	
241,838	241,833	255,336	
209	100,701	103,681	5
129,925	31,995	37,646	
80,083	43,879	28,953	
-	27,837	28,086	5
907,439	896,308	920,479	
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
14,248	10,661	13,557	
286,973	279,284	291,360	
87,882	94,027	94,815	
129,088	119,695	135,415	6
518,191	503,667	535,147	
1,425,630	1,399,975	1,455,626	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
104,684	104,684	104,684	
152,650	152,650	152,650	
52,342	52,342	52,342	
(41,741)	(41,741)	(45,038)	7
44,366	44,366	44,366	
(27,236)	(20,623)	(17,120)	
(16,570)	(16,926)	(17,029)	
5,577	15	(202)	
613,547	617,006	611,840	
887,619	891,773	886,493	
6,509	7,319	19,565	
894,128	899,092	906,058	
			حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
40,524	24,484	27,145	8
17,995	18,074	19,351	
36,804	35,078	32,289	
95,323	77,636	78,785	
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
375,819	377,379	405,138	
52,500	38,339	56,070	8
7,860	7,529	9,575	
436,179	423,247	470,783	
531,502	500,883	549,568	
1,425,630	1,399,975	1,455,626	
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

طارق عبد العزيز سلطان
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2011 الف	2012 الف	2011 الف	2012 الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
899,450	946,105	302,403	329,643	الإيرادات:
23,418	24,932	8,055	9,639	إيرادات خدمات لوجيستية وشحن
56,007	63,038	19,328	24,159	إيرادات إيجارات
				خدمات أخرى
978,875	1,034,075	329,786	363,441	إجمالي الإيرادات
(707,296)	(761,941)	(238,268)	(270,797)	تكلفة الإيرادات
271,579	272,134	91,518	92,644	صافي الإيرادات
(77,251)	(85,109)	(28,489)	(24,729)	مصروفات عمومية وإدارية
(154,566)	(139,771)	(51,332)	(46,827)	رواتب ومزايا الموظفين
-	2,259	-	(110)	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية
8,204	-	-	-	بالقيمة العائلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,776	7,032	1,909	633	ربح بيع شركة تابعة
(10,768)	-	(10,768)	-	إيرادات متنوعة
				انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
41,974	56,545	2,838	21,611	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(23,153)	(20,951)	(7,250)	(6,951)	ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(409)	(1,288)	(136)	(715)	الاستهلاك
				الإطفاء
18,412	34,306	(4,548)	13,945	الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء
19,560	4,883	17,366	2,127	مجلس الإدارة
(5,588)	(4,945)	(1,710)	(2,364)	إيرادات فوائد
				تكاليف تمويل
32,384	34,244	11,108	13,708	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس
(4,986)	(5,255)	(1,644)	(2,372)	الإدارة
(131)	(94)	(43)	(31)	ضرائب
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
27,267	28,895	9,421	11,305	ربح الفترة
23,584	24,651	8,053	9,751	الخاص بـ:
3,683	4,244	1,368	1,554	مساهمي الشركة الأم
27,267	28,895	9,421	11,305	الحصص غير المسيطرة
23.47 فلس	24.72 فلس	8.04 فلس	9.81 فلس	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. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير منقح)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
الف	الف	الف	الف	
		دينار كويتي	دينار كويتي	
27,267	28,895	9,421	11,305	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
(5,206)	(217)	(10,624)	(235)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
10,768	-	10,768	-	- انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع محولة إلى بيان الدخل المجمع
(13,364)	3,469	(5,657)	5,806	تعميلات ترجمة عملات أجنبية
1,215	(103)	(107)	(19)	صافي (خسائر) أرباح تغطية صافي استثمارات (إيضاح 8)
(6,587)	3,149	(5,620)	5,552	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
20,680	32,044	3,801	16,857	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
17,348	27,834	2,505	14,631	مساهمي الشركة الأم
3,332	4,210	1,296	2,226	الحصص غير المسيطرة
20,680	32,044	3,801	16,857	

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2011 2012

الف الف

دينار كويتي دينار كويتي

2011	2012	إيضاحات
32,384	34,244	أنشطة التشغيل
909	1,398	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
6,671	6,427	تعديلات لـ:
617	(1,329)	مخصص الانخفاض في قيمة مدينين تجاريين
23,153	20,951	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
409	1,288	(أرباح) خسارة ترجمة عملات أجنبية
10,768	-	استهلاك
(19,560)	(4,883)	إطفاء
5,588	4,945	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(8,204)	-	إيرادات فوائد
-	(2,259)	تكاليف تمويل
(4,776)	(7,032)	ربح بيع استثمار في شركة تابعة
47,959	53,750	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,153)	(3,284)	إيرادات متنوعة
(4,629)	(3,415)	ربح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل:
(4,094)	(5,799)	بضاعة
(4,108)	10,796	مدينون تجاريون
32,975	52,048	موجودات متداولة أخرى
(2,693)	(5,817)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(160)	(160)	النقد الناتج من العمليات
(20)	-	ضرائب مدفوعة
(5,819)	(5,984)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
24,283	40,087	نفقات مقابل برنامج المكافآت بالأسهل والمكافآت التشجيعية
(2,087)	(250)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(4,406)	(9,365)	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
4,000	1,373	أنشطة الاستثمار
(13,807)	-	صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع
(4,915)	(6,250)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(457)	(521)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(2,239)	(1,223)	قرض إلى شركة زميلة
-	(14,308)	إضافات إلى مشروعات قيد التنفيذ
-	17,533	إضافات إلى عقارات استثمارية
(916)	-	المنفوع من مقابل مؤجل يتعلق باقتناءات في فترة سابقة
3,666	5,141	اقتناء شركة تابعة بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
713	1,379	صافي الحركة في الموجودات غير المتداولة الأخرى
49,591	18,270	بيع شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم استبعاده
29,143	11,779	إيرادات فوائد مستلمة
(2,114)	(3,297)	توزيعات أرباح مستلمة
(30,410)	18,345	صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
(5,673)	(4,366)	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
(38,970)	(29,397)	أنشطة التمويل
(357)	-	شراء أسهم خزينة
(77,524)	(18,715)	صافي الحركة في قروض تحمل فائدة
(983)	839	تكاليف تمويل مدفوعة
(25,081)	33,990	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
90,775	77,071	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
65,694	111,061	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
		صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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

شركة اجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك. وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير محقق)

إجمالي حقوق الملكاة	الحصص غير المسيطرة	الخاص بساهمي الشركة الأم										
		الإجمالي المرعي الف الف	مستثمرات الف	احتياطي احتياطي الف	احتياطي احتياطي الف	احتياطي احتياطي الف	احتياطي احتياطي الف	احتياطي احتياطي الف	احتياطي احتياطي الف	احتياطي احتياطي الف	احتياطي احتياطي الف	
899,092	7,319	891,773	617,006	15	(16,926)	(20,623)	44,366	(41,741)	52,342	152,650	104,684	كما في 1 يناير 2012
28,895	4,244	24,651	24,651	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
3,149	(34)	3,183	-	(217)	(103)	3,503	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة اخرى
32,044	4,210	27,834	24,651	(217)	(103)	3,503	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(29,817)	-	(29,817)	(29,817)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (إيضاح 13)
(3,297)	-	(3,297)	-	-	-	-	-	(3,297)	-	-	-	شراء اسهم خريفة
5,148	5,148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اقتناء شركة تابعة (إيضاح 11)
2,888	2,888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إصدار رأس المال من قبل شركات تابعة
906,058	19,565	886,493	611,840	(202)	(17,029)	(17,120)	44,366	(45,038)	52,342	152,650	104,684	كما في 30 سبتمبر 2012
921,867	9,391	912,476	630,054	15	(17,785)	(14,223)	44,366	(39,627)	52,342	152,650	104,684	كما في 1 يناير 2011
27,267	3,683	23,584	23,584	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(6,587)	(351)	(6,236)	-	5,562	1,215	(13,013)	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة اخرى
20,680	3,332	17,348	23,584	5,562	1,215	(13,013)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(40,091)	-	(40,091)	(40,091)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (إيضاح 13)
(2,114)	-	(2,114)	-	-	-	-	-	(2,114)	-	-	-	شراء اسهم خريفة
(5,857)	(5,857)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيع استثمار في شركة تابعة
(357)	(357)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح إلى الحصص غير المسيطرة
894,128	6,509	887,619	613,547	5,577	(16,570)	(27,236)	44,366	(41,741)	52,342	152,650	104,684	كما في 30 سبتمبر 2011

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

1 معلومات الشركة

إن شركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك. ("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 هو الصليبية بجانب جمارك وارد البر، ص ب 25418 الصفاة 13115 الكويت. تعمل المجموعة تحت الاسم التجاري "أجيليتي".

وأهم أغراض الشركة الأم ما يلي:

- تجهيز وإقامة وإدارة وتأجير المخازن بجميع أشكالها.
- تخزين البضائع وفقاً لنظام الإيداع تحت الإشراف الجمركي داخل المناطق الجمركية وخارجها.
- استغلال الفوائض المالية في محافظ مالية.
- الاشتراك في الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة أو تعاون الشركة الأم على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج أو شراؤها أو إلحاقها بها.
- كافة أنشطة النقل والتوزيع والمناولة والتخليص الجمركي للبضائع.
- تقديم الاستشارات الجمركية والعمل على تطوير وتحديث الخدمة الجمركية ودعم اتخاذ القرار.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 نوفمبر 2012.

2 عقد المورد الرئيسي والعقود الأخرى – تحقيقات الولايات المتحدة الأمريكية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 استلمت 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") والذي انتهى في ديسمبر 2010. إضافة إلى ذلك تلقى بعض موظفي المجموعة طلبات تحري مننية. تقوم 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 بمخالفات تتعلق بقانون الإبداعات الخاطئة. وبالإضافة إلى ذلك، شاركت وزارة العدل الأمريكية بإقامة دعوى مننية ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الإبداعات الخاطئة. تطالب وزارة العدل 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 ويونيو 2012، قام كلا الطرفين برفع العديد من الدعاوى والمعارضات عدة دعاوى قضائية ومعارضات والتي لا تزال منظورة أمام المحكمة لإصدار الحكم. تقنمت 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 مع حكومة الولايات المتحدة في انتظار نتيجة الدعوى القضائية. ومع ذلك، فإن التعليق لم يؤثر على استمرار أداء العقود الحالية.

بينما تدافع الشركة الأم بقوة عن القضية، تقوم بإجراء مناقشات مع حكومة الولايات المتحدة للتوصل إلى تسوية عادلة ومعقولة للقضايا القانونية الحالية مع وزارة العدل الأمريكية، غير أنه لا يوجد ضمان للتوصل إلى تسوية يتفق عليها الطرفان.

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 تكبنتها الشركة الأم صحيحة. إضافة إلى ذلك، وفيما يتعلق بأحد هذه العقود، تقدم الشركة الأم طعن قبل اتخاذ قرار "طعون مجلس خدمات الجيش" من قبل مسؤول العقود بسداد مبلغ 23 مليون دينار كويتي تقريباً من قبل الشركة الأم. حصلت حكومة الولايات المتحدة الأمريكية خلال 2011 على 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 دعوى للمطالبة بمبلغ 13 مليون دينار كويتي تقريباً مستحقة من حكومة الولايات المتحدة بموجب العقد، والتي تم رفضها من قبل مسؤول العقود في 15 ديسمبر 2011.

قامت الشركة الأم بالطعن لدى "طعون مجلس خدمات الجيش" على هذا الرفض، وهو حالياً بصدد اتخاذ قرار بهذا الطعن. بسبب عدم التأكد المادي الذي يحيط بهذه الأمور لم تتم الإدارة بتسجيل أي مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة. لم تتمكن الشركة الأم (بعد استشارة مستشار قانوني خارجي) من التعليق حول النتائج المحتملة لهذه القضايا.

3 السياسات المحاسبية الهامة

أسس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات متضمنة الاستحقاقات العابية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة بالدينار الكويتي وقد تم تقرب جميع المبالغ إلى أقرب ألف دينار كويتي ما لم ينص على غير ذلك.

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 باستثناء تطبيق معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية المعدلة التالية خلال الفترة:

معيار المحاسبة الدولي 12: ضرائب الدخل - استرداد الموجودات الأساسية (تعديل) (يسري في 1 يناير 2012)

وضح التعديل تحديد الضرائب المؤجلة على العقارات الاستثمارية التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض أن الضرائب المؤجلة على العقارات الاستثمارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي 40: العقارات الاستثمارية ينبغي تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما يتطلب التعديل أن يتم دائماً قياس الضرائب المؤجلة على الموجودات غير المستهلكة التي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم في معيار المحاسبة الدولي 16: العقار والآلات والمعدات على أساس بيع الأصل.

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: معج الأعمال (تعديل) (يسري في 1 يوليو 2011)

لقد تم تعديل خيارات القياس المتوفرة للحصص غير المسيطرة. إن بنود الحصص غير المسيطرة التي تمثل حصة الملكية الحالية التي تعطي مالكة الحق في حصة نسبية في صافي الموجودات عند التصفية هي فقط التي يتم قياسها إما بقيمتها العادلة أو بالحصة النسبية في أدوات الملكية الحالية لصافي الموجودات المحددة للشركة المشتراة. ويتم قياس كافة البنود الأخرى بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 7: الأدوات المالية: الإفصاحات - متطلبات الإفصاحات المحسنة للاستبعاد (تعديل) (يسري في 1 يوليو 2011)

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها لكي يتمكن مستخدمو البيانات المالية المجمعة للمجموعة من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار السيطرة على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المجموعة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها.

إن تطبيق التعديلات المذكورة أعلاه لم يكن لها أي تأثير مادي على بيان المركز المالي أو أداء المجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية أو التعديلات التي تم إصدارها ولكن لم تسر بعد.

4 عقارات استثمارية

إن العقارات الاستثمارية مدرجة بالقيمة العادلة التي تم تحديدها استناداً إلى تقييمات يتم إعدادها من قبل مقيم مستقل معتمد في نهاية كل سنة مالية. لقد تم استخدام طريقة التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة أو طريقة القيمة السوقية للعقار مع الأخذ في الاعتبار طبيعة واستخدام العقارات.

تتراوح فترات عقود التأجير من 5 إلى 20 سنة قابلة للتجديد. إن جميع العقارات الاستثمارية موجودة في دولة الكويت.

يتضمن بند عقارات استثمارية عقار بقيمة دفترية 8,823 ألف دينار كويتي (تتضمن أرباح إعادة تقييم بمبلغ 665 ألف دينار كويتي والمسجلة في الفترات السابقة) إن هذا العقار موضوع قضية ناشئة عن مطالبة منظورة أمام القضاء من قبل وضد الشركة الأم تتعلق ببعض عقود تأجير والتي تم فسخها من قبل الطرف الآخر خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 [إيضاح 12 (ب)].

5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(محققة)			
30 سبتمبر 2011 الف	31 ديسمبر 2011 الف	30 سبتمبر 2012 الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	80,542	81,264	استثمار في شركة زميلة - خارج الكويت
209	209	209	أسهم مسعرة
-	19,950	22,208	- في الكويت
			- خارج الكويت
<u>209</u>	<u>100,701</u>	<u>103,681</u>	

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، (من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل، والتي تمثل منشأة ذات رأس مال مشترك) بالاشتراك مع شركة فرانس تيليكوم باقتناء حصة ملكية بنسبة 44% من كوريك تيليكوم، شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في العراق، عن طريق الشركة المشتركة المملوكة بنسبة 54% من قبل المجموعة ونسبة 46% من قبل فرانس تيليكوم. نتيجة لذلك، تمتلك المجموعة حصة غير مباشرة بنسبة 23.7% في شركة كوريك تيليكوم. كما ساهمت المجموعة بمبلغ 286 مليون دولار أمريكي من خلال تحويل الدين القابل للتحويل وجزء من الفوائد المستحقة من هذا الدين القابل للتحويل إلى حقوق الملكية في شركة كوريك تيليكوم.

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

تم تصنيف الاستثمار في كوريك تيليكوم كاستثمار في شركة زميلة حيث تمارس المجموعة تأثيراً ملموساً على السياسات المالية والتشغيلية لشركة كوريك تيليكوم. وحيث أن هذه الشركة الزميلة محتفظ بها كجزء من المحفظة الاستثمارية للشركة التي تمثل منشأة ذات رأس مال مشترك فقد تم إدراجها في بيان المركز المالي المجمع بالقيمة العادلة. يسمح معيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمار في شركات زميلة" بهذه المعالجة والتي تتطلب استثناء الاستثمارات المحتفظ بها من قبل منشآت ذات رأس مال مشترك من النطاق في حالة تصنيف تلك الاستثمارات عند التحقق المبني كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة 39 مع إدراج التغييرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع في فترة التغيير.

كما في 30 سبتمبر 2012، تم تقويم قرض يحمل فائدة من قبل المجموعة إلى كوريك تيليكوم بمبلغ 28,086 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 27,837 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: لا شيء) (إيضاح 14).

6 أرصدة لدى البنوك ونقد

(منققة)		
30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2012 ألف دينار كويتي
33,217	45,207	48,289
32,477	31,864	62,772
65,694	77,071	111,061
63,394	42,624	24,354
129,088	119,695	135,415

نقد لدى البنوك وفي الصندوق
ودائع قصيرة الأجل

النقد والنقد المعادل
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد أرصدة بمبلغ 73,553 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 65,641 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: 84,282 ألف دينار كويتي) محتفظ بها من قبل بنوك الكويت بينما يحتفظ بالرصيد بمبلغ 61,862 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 54,054 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: 44,806 ألف دينار كويتي) من قبل بنوك أجنبية موجودة خارج الكويت.

إن الودائع قصيرة الأجل (ذات فترة استحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر) مودعة لفترات متنوعة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر ويعتمد ذلك على متطلبات النقد الفورية للمجموعة وتكسب فائدة طبقاً لمعدلات فائدة الودائع قصيرة الأجل لكل منها. إن الودائع لأجل (ودائع ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز ثلاثة أشهر) تكتسب فائدة تتراوح بين 1.5% إلى 2.5% سنوياً (31 ديسمبر 2011: 2% إلى 2.6% سنوياً و 30 سبتمبر 2011: 2% إلى 2.625% سنوياً).

7 أسهم خزينة

(منققة)		
30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2012
45,068,640	45,068,640	52,938,640
4.31%	4.31%	5.06%
13,971	16,450	27,528

عدد أسهم الخزينة
النسبة المئوية للأسهم المصدرة
القيمة السوقية بالآلاف دينار كويتي

8 قروض تحمل فائدة

	30 سبتمبر 2011 الف دينار كويتي	31 ديسمبر 2011 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2012 الف دينار كويتي
قرض لأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك اجنبي في ابريل 2008 والذي تم دفعه بالكامل خلال الفترة.	16,518	11,130	-
قرض لأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك محلي ويستحق السداد على أقساط سنوية بداية من ديسمبر 2011.	22,299	15,026	15,167
تسهيلات غير ملزمة مدورة تم الحصول عليها من بنك محلي في يونيو 2012.	-	-	27,000
قروض تحمل فائدة تم سدادها بالكامل خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.	14,331	-	-
قروض أخرى.	39,876	36,667	41,048
	93,024	62,823	83,215

التسهيلات بشروط

إن القرض بشروط هو أحد التسهيلات التي يكون فيها المقرض ملزم قانوناً بتوفير الأموال وفقاً للالتزام المجموعة ببنود اتفاقية القرض. سيتم تحميل أتعاب الالتزام عادة إلى المجموعة بخصوص أي جزء غير مسحوب من التسهيل.

التسهيلات بدون شروط

إن تسهيل القرض بدون شروط هو أحد التسهيلات التي يكون فيها المقرض غير ملزم قانوناً بتوفير الأموال ولذلك تسنح التسهيلات السداد عند الطلب.

إن القروض ذات معدلات الفائدة المتغيرة بمبلغ 62,296 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 48,539 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: 85,328 ألف دينار كويتي) تحمل هامش يتراوح بين 1٪ إلى 3٪ سنوياً (31 ديسمبر 2011: 1٪ إلى 3٪ سنوياً و 30 سبتمبر 2011: 1.69٪ إلى 2.75٪ سنوياً) فوق المعدلات القياسية.

يوضح الجدول التالي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة للالتزامات المجموعة بالنسبة للقروض:

المجموع الف دينار كويتي	الجزء غير الجاري الف دينار كويتي	الجزء الجاري الف دينار كويتي	
83,215	27,145	56,070	الرصيد في 30 سبتمبر 2012
62,823	24,484	38,339	الرصيد في 31 ديسمبر 2011 (مدقق)
93,024	40,524	52,500	الرصيد في 30 سبتمبر 2011

تتضمن القروض التي تحمل فائدة قروض بمبلغ 20,833 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 11,131 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: 11,909 ألف دينار كويتي) تحتفظ بها الشركات التابعة في المجموعة. إن المدينين التجاريين وبعض الموجودات الأخرى للشركات التابعة المعنية مرهونة كضمان لقاء هذه القروض.

يتضمن بند القروض التي تحمل فائدة مبلغ 1,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011 : 2,500 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: 3,000 ألف دينار كويتي) في شركة تابعة "جلوبل كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك. (مقفلة) " دون أساس تمويلي. إن حصة الشركة الأم من الخسائر هي بمقدار مساهمتها في رأس مال الشركة التابعة والبالغ 3,030 ألف دينار كويتي في تاريخ التقرير المالي. تم رهن بعض موجودات الشركة التابعة والبالغة 33,851 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 30,706 ألف دينار كويتي 30 سبتمبر 2011 : 29,573 ألف دينار كويتي) كضمان لهذا القرض.

8 قروض تحمل فائدة (تتمة)

تغطية صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية

تتضمن القروض التي تحمل فائدة في 30 سبتمبر 2012 قروض بالدولار الأمريكي (أداة تغطية) بمبلغ 54,000 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2011: 94,000 ألف دولار أمريكي و 30 سبتمبر 2011: 141,000 ألف دولار أمريكي)، والتي تم تصنيفها كتغطية لصادف استثمارات في شركات تابعة خارجية (عملتها الرئيسية دولار أمريكي) وتستخدم لتغطية تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية من هذه الاستثمارات. يتم تحويل الأرباح أو الخسائر من ترجمة القروض التي تحمل فائدة إلى الإيرادات الشاملة الأخرى لتسوية أي أرباح أو خسائر ناتجة من ترجمة صافي استثمارات في شركات تابعة. إن الخسائر الناتجة من ترجمة أدوات التغطية بالعملة الأجنبية بمبلغ 103 ألف دينار كويتي (30 سبتمبر 2011: ربح تحويل عملات أجنبية 1,215 ألف دينار كويتي) تم أخذها مباشرة إلى الإيرادات الشاملة الأخرى (احتياطي التغطية).

9 ضرائب

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
الف	الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(617)	(671)	(211)	(281)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(248)	(268)	(85)	(112)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(248)	(267)	(85)	(112)	الزكاة
(3,873)	(4,049)	(1,263)	(1,867)	ضرائب على الشركات التابعة الخارجية
<u>(4,986)</u>	<u>(5,255)</u>	<u>(1,644)</u>	<u>(2,372)</u>	

10 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
الف	الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,584	24,651	8,053	9,751	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
1,046,836,709	1,046,836,709	1,046,836,709	1,046,836,709	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(42,130,838)	(49,654,516)	(45,068,640)	(52,938,640)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
<u>1,004,705,871</u>	<u>997,182,193</u>	<u>1,001,768,069</u>	<u>993,898,069</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
23.47 فلس	24.72 فلس	8.04 فلس	9.81 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

11 دمج الأعمال

اعتباراً من 4 يونيو 2012، قامت المجموعة باقتناء حصة ملكية فعلية بنسبة 64,78% في شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك. (مقفلة) بمقابل قدره 26,088 ألف دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، ووفقاً للوائح هيئة أسواق المال، قامت الشركة الأم بالتوسع في العرض إلى باقي مساهمي شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك. (مقفلة) مما نتج عنه اقتناء المجموعة لحصة ملكية إضافية فعلية بنسبة 27.85% في شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية بمقابل قدره 11,187 ألف دينار كويتي وتم سداه لاحقاً بعد تاريخ التقارير المالية. تمتلك المجموعة حصة ملكية فعلية في شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية بنسبة 92,63% كما في 30 سبتمبر 2012.

بعد اقتناء نسبة الملكية هذه، أصبحت شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية شركة تابعة للمجموعة وتم تجميعها اعتباراً من تاريخ ممارسة السيطرة.

الف دينار كويتي	
	الموجودات
551	ممتلكات وآلات ومعدات
23,905	موجودات غير ملموسة
4,882	موجودات مالية متاحة للبيع
1,686	موجودات أخرى
11,780	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>42,804</u>	
	المطلوبات
1,550	قروض تحمل فائدة
6,280	أرصدة تجارية ودائون آخرون
<u>7,830</u>	
2,776	الحصص غير المسيطرة في الشركة المقتناة
<u>10,606</u>	
<u>32,198</u>	صافي الموجودات المشتراة
37,275	المقابل المدفوع
2,372	الحصص غير المسيطرة في الشركة المقتناة
<u>39,647</u>	
<u>7,449</u>	الشهرة المؤقتة
(26,088)	المقابل المدفوع
11,780	النقد والنقد المعادل في الشركة التابعة المقتناة
<u>(14,308)</u>	التدفقات النقدية المستخدمة في الاقتناء

لقد تم تجميع الشركة التابعة المذكورة أعلاه استناداً إلى القيمة المؤقتة للموجودات المحددة والالتزامات كما في تاريخ الاقتناء، حيث إن الإدارة بصد عملية تحديد القيمة العادلة للموجودات المشتراة والالتزامات المتحملة.

ساهمت شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية اعتباراً من تاريخ الاقتناء بمبلغ 1,506 ألف دينار كويتي في ربح المجموعة.

12 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

(منققة)		
30 سبتمبر 2011 الف دينار كويتي	31 ديسمبر 2011 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2012 الف دينار كويتي
95,323	108,132	91,581
36,036	36,317	33,391
7,355	6,568	4,859
<u>138,714</u>	<u>151,017</u>	<u>129,831</u>

خطابات ضمان

التزامات تأجير تشغيلي

التزامات رأسمالية

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,405 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 31,405 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: 31,405 ألف دينار كويتي) مصررة من احد البنوك نيابة عن الشركة التابعة "شركة جلوبل كليرنج هاوس سستمز ش.م.ك.(مقفلة)" لصالح الإدارة العامة للجمارك في دولة الكويت، تم إصدار تلك الكفالات من البنك بدون أساس تمويلي إلى المجموعة. إن حصة الشركة الأم من الخسائر تساوي حصتها من المساهمة في رأس المال المساهم به في الشركة التابعة ويبلغ 3,030 ألف دينار كويتي.

مطالبات قانونية

(1) تحقيقات - حول قطاع الشحن

تلقت بعض الشركات التابعة للمجموعة في اكتوبر 2007 (التي تعمل في مجال الشحن) مع بعض الأطراف الرئيسية في صناعة الشحن طلبات بمعلومات من سلطات المنافسة في أوروبا والولايات المتحدة الأمريكية وبعض النظم القضائية الأخرى فيما يتعلق بالتحريات الشاملة للصناعة حيث اكدت الشركات التابعة أنهم يخضعون للتحري كجزء من عمليات تحري واسعة النطاق حول قطاع الشحن فيما يتعلق بتحديد الرسوم الإضافية والأتعاب من قبل شركات الشحن. تتعاون تلك الشركات التابعة تعاوناً كاملاً مع السلطات المعنية.

في يوليو 2009، تم إدراج اسم شركة تابعة كمتهم في دعوى جماعية تم رفعها في المنطقة الشرقية من نيويورك، إلى جانب عدد آخر من شركات الشحن بخصوص رسوم وأتعاب إضافية لخدمات. في نوفمبر 2009، قدم المدعى عليهم الاقتراحات لإسقاط المطالبات التي هي قيد النظر حالياً أمام المحكمة. في 13 أغسطس 2012، حكمت المحكمة بصورة جزئية ورفضت جزئياً منكرات المدعى عليهم ولم تقبل إلا واحدة من الدعاوى المدرجة في الشكوى. كما أعطت المحكمة للمدعي مهلة لتقنين شكوى معجلة. إن النتيجة النهائية لهذه الدعاوى غير مؤكدة في هذا الوقت.

في 26 نوفمبر 2009 فتحت هيئة المنافسة الإيطالية تحقيقاً في أنشطة 20 شركة من شركات الشحن بما في ذلك شركة تابعة لأجيليتي في إيطاليا. قامت هيئة المنافسة الإيطالية بإصدار قرارها النهائي بتاريخ 15 يونيو 2011 والذي يفرض غرامة إجمالية بمبلغ 55 ألف دينار كويتي (139 ألف يورو) على أجيليتي. يتم حالياً الاستئناف على هذا القرار من قبل أطراف أخرى أمام المحكمة والتي لم تصدر قرارها بعد.

بدأت تحقيقات هيئة المنافسة السويسرية فيما يتعلق بأنشطة الشحن لبعض الشركات التابعة لأجيليتي في يوليو 2008. في 29 مارس 2012، قامت شركة أجيليتي بالتوقيع على اتفاقية تسوية فيما يتعلق ببعض الرسوم وتشمل الشحن الجوي. ومع ذلك، تخضع اتفاقية التسوية للاعتماد الرسمي من قبل هيئة المنافسة السويسرية ولم يتم بعد اتخاذ القرار النهائي حول مستوى الغرامة التي سيتم فرضها على هذه الشركات التابعة من قبل هيئة المنافسة السويسرية.

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

12 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

(أ) تحقيقات - حول قطاع الشحن (تتمة)

كما في 30 سبتمبر 2012، وذلك بسبب 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.

في فبراير عام 2010، أصدرت المفوضية الأوروبية بيان اعتراضات إلى الشركة الأم واثنين من الشركات التابعة لها. والذي ينص على أنه تم ارتكاب مخالفات معينة لقانون المنافسة في الاتحاد الأوروبي من قبل الشركات التابعة. أصدرت المفوضية الأوروبية في 28 مارس 2012 قرارها النهائي والذي يفرض غرامة بمبلغ 828 ألف دينار كويتي (2,296 ألف يورو) على الشركة التابعة لأجيليتي في المملكة المتحدة وغرامة بمبلغ 960 ألف دينار كويتي (2,662 ألف يورو) على الشركة التابعة لأجيليتي في هونج كونج. تم دفع تلك المبالغ خلال الفترة.

(ب) عقود الأيجار

بتاريخ 27 نوفمبر 2006 وبناء على توصية مجلس الوزراء، قام وزير التجارة والصناعة بإصدار القرار رقم 2006/30 وتضمن هذا القرار فسخ ثلاث عقود من العقود المبرمة بين الشركة الأم والهيئة العامة للصناعة لاستئجار أراضي بمنطقة ميناء عبد الله - الكويت.

وقد طعنت الشركة الأم على هذا القرار بالقضية رقم 2006/940 إداري. وبجلسة 25 ديسمبر 2006 حكمت محكمة الدرجة الأولى بإلغاء قرار وزير التجارة والصناعة سالف الذكر بكافة ما ترتب عليه من آثار، وتم تأييد ذلك لاحقاً بمحكمة الاستئناف. وقد طعنت الوزارة على الحكم أمام محكمة التمييز والتي أصدرت حكماً بتاريخ 4 مايو 2010 قضت فيه برفض طعن الوزارة وتأييد الحكم الصادر لصالح الشركة الأم.

ومع ذلك، قامت حكومة دولة الكويت بطلب عقد اجتماع لمجلس إدارة الهيئة العامة للصناعة برئاسة وزير التجارة والصناعة، وأصدر قرار آخر برقم 2007/1 بفسخ ذات العقود الصادر بشأنها القرار السابق. وقد طعنت الشركة الأم على القرار أعلاه بالقضية رقم 2007/36 أمام محكمة الدرجة الأولى والتي أصدرت حكماً لصالح الشركة الأم ملغياً قرار الهيئة العامة للصناعة المذكور أعلاه.

قامت الهيئة العامة للصناعة بالاستئناف ضد الحكم أعلاه أمام محكمة الاستئناف والتي أصدرت حكماً في صالحها بتاريخ 20 فبراير 2012 ملغياً الحكم الصادر عن محكمة أول درجة ومؤيداً لإنهاء العقود الثلاثة. تقوم الشركة الأم حالياً بالطعن على الحكم المذكور أعلاه أمام محكمة التمييز. قامت الشركة الأم بتعليق تحقق الإيرادات عن العقود المنكورة أعلاه منذ بدء التقاضي.

بتاريخ 9 يناير 2007 قامت وزارة المالية بفسخ عقد مشروع سوق السمك واللحم والخضار بالجھراء مع الشركة الأم بناء على قرار مجلس الوزراء رقم 2 / 2007. وقد قامت الشركة الأم بالطعن في هذا القرار بالقضية رقم 2007/200 إداري 3 وقد قامت المحكمة الابتدائية بإلغاء القرار رقم 2 / 2007 الصادر عن وزارة المالية.

في يناير 2008، أصدرت محكمة الاستئناف حكماً لصالح الشركة الأم يتم بموجبه إعادة عقد سوق السمك واللحم والخضار بالجھراء إلى الشركة الأم. وقد قامت الشركة الأم باستئناف العمليات في العقد تنفيذاً لحكم الاستئناف. كما حكمت محكمة الاستئناف أنه يجب تعويض الشركة الأم عن الخسائر والمصروفات الناشئة عن هذه القضية. وقد طعنت وزارة المالية أمام محكمة التمييز على هذا الحكم والتي أصدرت حكماً في 4 أبريل 2012 لصالح الشركة الأم.

12 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

ج) تسهيل كفالة

صدر قرار من الإدارة العامة للجمارك- الكويت بتسييل جزء نقدي من الكفالة المصرفية بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي المقدمة من شركة جلوبال كليرنج هاوس سستمز ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة")، شركة تابعة للشركة الأم، لصالح الإدارة العامة للجمارك. ووفقاً لهذا القرار قامت الإدارة العامة للجمارك باستدعاء الكفالة أعلاه خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007. تم الطعن على القرار بالقضية رقم 2007/224 "إداري 7".

وترى الشركة الأم (بعد أخذ رأي المستشار القانوني الخارجي) أن فحوى المخالفات التي تم تسييل جزء من الكفالة البنكية مقابلها وأنه وفقاً للحقد سيصدر حكم لصالح الشركة، وسيقضى فيه برد ما تم تسييله من الكفالة مضافاً إليه فوائد قانونية بواقع 7%. في 2009، حصلت الشركة على تقرير من إدارة الخبراء بوزارة العدل حول هذا الموضوع ينص على أنه يجب إصدار حكم لصالح الشركة فيما يتعلق بغالبية الأمور الناتجة عن القضية. وبالتالي لم يتم تسجيل مصروف في بيان الدخل.

د) قضايا شركة كي جي إل

خلال الفترة، تم رفع دعاوى مننية على الشركة الأم وبعض شركاتها التابعة من قبل شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ("كي جي إل") وشركاتها التابعة 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 محكمة إحدى الدوائر القضائية للشركة الأم إعفاء من الدعوى والنتيجة النهائية للدعاوى في المحاكم 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 مادي سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

13 توزيعات أرباح

في 31 مايو 2012، اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 كما تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بقيمة 30 فلس للسهم (توزيعات أرباح نقدية بقيمة 40 فلس للسهم بالنسبة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010).

14 معاملات مع أطراف ذات صلة

وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 24: إفصاحات الأطراف ذات صلة، تمثل الأطراف ذات صلة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها تأثيراً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

14 معاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		اطراف اخرى ذات علاقة الف دينار كويتي	مساهمون رئيسيون الف دينار كويتي	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
2011	2012			
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
-	790	790	-	الإيرادات
-	(100)	(46)	(54)	مصروفات عمومية وإدارية
575	2,446	2,446	-	إيرادات فوائد
-	(600)	(600)	-	تكاليف تمويل

(مدققة)		اطراف اخرى ذات صلة الف دينار كويتي	مساهمون رئيسيون الف دينار كويتي
30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011		
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي
5,000	5,000	5,000	-
20	440	121	-
-	27,837	28,086	-
23,264	23,057	21,123	54

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

المجموع

5,000	5,000	5,000	5,000	-	دفعة مقدماً إلى طرف ذي صلة
20	440	121	121	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات صلة
-	27,837	28,086	28,086	-	قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 5)
23,264	23,057	21,123	21,069	54	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات صلة

تمثل الدفعة المستحقة إلى طرف ذي صلة بمبلغ 5,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 5,000 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: 5,000 ألف دينار كويتي) المبلغ المدفوع لاقتناء استثمار.

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

إن جزء من المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة يحمل فائدة بنسبة 6.5% سنوياً (31 ديسمبر 2011: 6.5% سنوياً و 30 سبتمبر 2011: 6.5% سنوياً).

مكافأة موظفي الإدارة العليا

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2011	2012
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي
1,163	1,107

مزايا قصيرة الأجل

15 معلومات القطاعات التشغيلية

لأغراض إعداد التقارير للإدارة، يتم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات التي تقوم هذه الوحدات بتقديمها وهناك قطاعين رئيسيين هما:

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

البنية التحتية:
يقوم قطاع البنية التحتية بتقديم خدمات أخرى تشمل على العقارات الصناعية والخدمات الأرضية وخدمات التنظيف والاستشارات الجمركية والاستثمارات الخاصة وإعادة تدوير المخلفات.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012			
الإيرادات عملاء خارجيين ما بين القطاعات إجمالي الإيرادات	الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها الف دينار كويتي	البنية التحتية الف دينار كويتي	تعديلات واستعدادات الف دينار كويتي
862,504	171,571	-	1,034,075
3,121	3,419	(6,540)	-
<u>865,625</u>	<u>174,990</u>	<u>(6,540)</u>	<u>1,034,075</u>
النتائج			
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	14,647	40,406	56,545
استهلاك إطفاء			(20,951)
			(1,288)
الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة			34,306
إيرادات فوائد تكاليف تمويل			4,883
			(4,945)
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة			34,244
ربح الفترة			(5,349)
			<u>28,895</u>

15 معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011			
المجموع الف دينار كويتي	تعديلات واستبعادات الف دينار كويتي	البنية التحتية الف دينار كويتي	الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها الف دينار كويتي
978,875	-	134,313	844,562
-	(20,757)	4,848	15,909
<u>978,875</u>	<u>(20,757)</u>	<u>139,161</u>	<u>860,471</u>
الإيرادات			
عملاء خارجيين			
ما بين القطاعات			
إجمالي الإيرادات			
النتائج			
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء			
ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة			
41,974	(3,147)	20,600	24,522
(23,153)			
(409)			
18,412			
19,560			
(5,588)			
32,384			
(5,117)			
<u>27,267</u>			
استهلاك			
إطفاء			
الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة			
إيرادات فوائد			
تكاليف تمويل			
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة			
الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة			
ربح الفترة			

تتضمن أرباح القطاعات في " الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها" أعلاه مبلغ لا شيء (30 سبتمبر 2011):
8,204 ألف دينار كويتي) والتي تمثل ربح بيع شركة تابعة.