

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2016 (غير مدققة)



مركز المراجعة والمحاسبة
شارع عبدالعزير حمد آصف، سوق
صراة 2115، الصفاة 13022، دولة الكويت
ت +965 22961000
ف +965 22412761
www.rsm.global/kuwait



المحاسبين والتدقيقين وشركاههم
رندت ويونغ
محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠٨
ساحة الصفاة
برج بينك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

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

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2016 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). 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 المنقذين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في الأيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، تم إدراج استثمار المجموعة في شركة كوريك تيليكوم والقرض ذي الصلة ("شركة كوريك") بمبلغ 108,445 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015؛ 108,921 ألف دينار كويتي) ومبلغ 35,104 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015؛ 35,258 ألف دينار كويتي)، على التوالي، في المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2016. إننا لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول القيمة العادلة للاستثمار في شركة كوريك وإمكانية استرداد القرض ذي الصلة كما في 31 مارس 2016، وذلك نتيجة لطبيعة وعدم التأكد الجوهرية حول قيمة الاستثمار والقرض ذي الصلة. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على القيمة الدفترية لشركة كوريك.

النتيجة المتحفظة

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

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

**التأكيد على أمر
تلقت الانتباه إلى ما يلي:**

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

(2) إيضاح رقم 9 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين الالتزامات المحتملة المتعلقة بالتحقيقات في أعمال الشحن والمناولة والتقااضي مع الإدارة العامة للجمارك بالكويت.

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 المراجعة 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 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نايف مساعد البرزخ
مراقب حسابات مرخص رقم 91 فئة أ
RSM البرزخ وشركاهم

وليد عبد الله العيصي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

15 مايو 2016

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 31 مارس 2016 (غير منقح)

31 مارس 2015 الف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 الف دينار كويتي	31 مارس 2016 الف دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
180,316	183,749	210,262	ممتلكات والآلات ومعدات
30,943	34,267	42,044	مشاريع قيد التنفيذ
237,326	261,474	261,791	عقارات استثمارية
36,701	33,995	32,985	موجودات غير ملموسة
248,450	244,643	246,689	شهرة
36,583	47,622	46,933	استثمار في شركات زميلة
107,685	108,957	108,482	4 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
25,270	36,091	34,008	موجودات مالية متاحة للبيع
42,373	29,004	32,366	موجودات غير متداولة أخرى
6,621	9,486	12,594	قرض إلى طرف ذي علاقة
32,271	35,258	35,104	4 قرض إلى شركة زميلة
984,539	1,024,546	1,063,258	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
16,202	13,458	13,355	بضاعة
267,622	239,738	231,456	مدينون تجاريون
73,988	70,609	68,263	موجودات متداولة أخرى
146,426	114,054	123,133	5 أرصدة لدى البنوك ونقد
504,238	437,859	436,207	إجمالي الموجودات المتداولة
1,488,777	1,462,405	1,499,465	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
115,414	121,185	121,185	11 رأس المال
152,650	152,650	152,650	علاوة إصدار أسهم
57,707	60,593	60,593	احتياطي قانوني
(45,038)	(45,288)	(45,288)	6 أسهم خزينة
44,366	44,366	44,366	احتياطي أسهم خزينة
(8,011)	(15,133)	(24,378)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(18,026)	(18,225)	(18,156)	احتياطي تغطية
201	1,294	1,294	احتياطي إعادة تقييم استثمارات
(29,248)	(31,225)	(31,225)	احتياطيات أخرى
642,237	636,809	649,914	أرباح مرحلة
912,252	907,026	910,955	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
24,638	24,449	26,425	الحصص غير المسيطرة
936,890	931,475	937,380	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
34,447	40,238	71,494	قروض تحمل فائدة
36,640	41,294	42,558	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
29,522	17,105	19,975	مطلوبات غير متداولة أخرى
100,609	98,637	134,027	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
42,211	41,193	37,830	قروض تحمل فائدة
401,324	383,213	382,614	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
7,743	7,887	7,614	توزيعات أرباح مستحقة
451,278	432,293	428,058	إجمالي المطلوبات المتداولة
551,887	530,930	562,085	إجمالي المطلوبات
1,488,777	1,462,405	1,499,465	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ف

طارق عبد العزيز سلطان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 31 مارس 2016 (غير منقح)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		الإيرادات
282,346	263,528	إيرادات خدمات لوجيستية وشحن
11,761	13,227	إيرادات تأجير
24,032	22,079	خدمات أخرى
318,139	298,834	إجمالي الإيرادات
(224,327)	(196,786)	تكلفة الإيرادات
93,812	102,048	صافي الإيرادات
(26,539)	(29,142)	مصروفات عمومية وإدارية
(46,909)	(48,765)	رواتب ومزايا موظفين
552	910	حصة في نتائج شركات زميلة
2,483	1,171	إيرادات متنوعة
23,399	26,222	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك
(6,317)	(6,612)	والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(943)	(1,010)	استهلاك
16,139	18,600	الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,175	136	إيرادات فوائد
(1,616)	(1,252)	تكاليف تمويل
15,698	17,484	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(1,777)	(2,014)	ضرائب
(35)	(35)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
13,886	15,435	ربح الفترة
11,818	13,105	الخاص بـ:
2,068	2,330	مساهمي الشركة الأم
13,886	15,435	الحصص غير المسيطرة
10.27 فلس	11.39 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 (غير منقح)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
13,886	15,435	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
4	-	- صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
9,452	(10,573)	- تعديلات تحويل عملات أجنبية
(373)	69	- ربح (خسارة) تغطية صافي الاستثمارات
2,810	-	- ربح إنهاء عمليات تغطية تدفقات نقدية
11,893	(10,504)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
25,779	4,931	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
23,182	3,929	مساهمي الشركة الأم
2,597	1,002	الحصص غير المسيطرة
25,779	4,931	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس

2015 2016
الف دينار كويتي الف دينار كويتي

ايضاحات

2015	2016	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	ايضاحات
15,698	17,484	أنشطة التشغيل
		الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		تعديلات لـ:
644	269	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
2,329	2,429	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(232)	(137)	ربح تحويل عملات أجنبية
(552)	(910)	حصة في نتائج شركات زميلة
(2,483)	(1,171)	إيرادات متنوعة
6,317	6,612	استهلاك
943	1,010	إطفاء
(1,175)	(136)	إيرادات فوائد
1,616	1,252	تكاليف تمويل
23,105	26,702	ربح التشغيل قبل التخيرات في رأس المال العامل:
3,753	(1,010)	بضاعة
348	4,731	مدينون تجاريون
(6,497)	1,619	موجودات متداولة أخرى
8,252	1,238	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
28,961	33,280	النقد الناتج من العمليات
(1,679)	(1,098)	ضرائب مدفوعة
(2,042)	(2,096)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(20)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
25,220	30,086	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,055)	1,587	صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع
(6,826)	(8,187)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(3,263)	(7,909)	إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(137)	-	إضافات إلى عقارات استثمارية
(2,544)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(114)	-	شراء حصة إضافية في شركات تابعة
	(5,115)	13 شراء شركات تابعة بالصافي بعد النقد الذي تم شراؤه
(1,833)	-	دفعة مقدماً مسددة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
1,242	1,548	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(566)	(3,108)	قرض إلى طرف ذي علاقة
790	216	إيرادات فوائد مستلمة
1,985	(3,091)	صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
(12,321)	(24,059)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
2,474	7,862	صافي الحركة في قروض تحمل فائدة
(1,021)	(1,393)	تكلفة تمويل مدفوعة
(314)	(273)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الام
1,139	6,196	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
776	(6,235)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
14,814	5,988	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
96,988	107,207	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
111,802	113,195	5 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أجيالتي للمخازن العمومية بش.م.ك.ج. وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)

		الخاص بمساهمي الشركة الأم											
		مجموع حقوق الملكية الف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة الف دينار كويتي	الاجمالي الفرعي الف دينار كويتي	ارباح محتفظ بها الف دينار كويتي	احتياطي ائحة الف دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم استثمارات الف دينار كويتي	احتياطي تحوط عملات ائحة الف دينار كويتي	احتياطي اسهم خريفة الف دينار كويتي	احتياطي اسهم خريفة الف دينار كويتي	احتياطي قانوني الف دينار كويتي	علاوة ائحة الف دينار كويتي	رأس المال الف دينار كويتي
931,475	24,449	907,026	636,809	(31,225)	1,294	(18,225)	(15,133)	44,366	(45,288)	60,593	152,650	121,185	كما في 1 يناير 2016 ربح الفترة (خسائر) ايرادات شاملة اخرى
15,435	2,330	13,105	13,105	-	-	69	(9,245)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الأيرادات الشاملة للفترة توزيعات ارباح إلى الحصص غير المسيطرة شراء شركة تابعة (ايجاح 13)
(10,504)	(1,328)	(9,176)	-	-	-	69	(9,245)	-	-	-	-	-	كما في 31 مارس 2016
4,931	1,002	3,929	13,105	-	-	69	(9,245)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الأيرادات الشاملة للفترة
(356)	(356)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	كما في 1 يناير 2015
1,330	1,330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة ايرادات شاملة اخرى
937,380	26,425	910,955	649,914	(31,225)	1,294	(18,156)	(24,378)	44,366	(45,288)	60,593	152,650	121,185	كما في 31 مارس 2016
911,111	22,041	889,070	630,419	(29,248)	197	(20,463)	(16,934)	44,366	(45,038)	57,707	152,650	115,414	إجمالي الأيرادات الشاملة للفترة
13,886	2,068	11,818	11,818	-	-	2,437	8,923	-	-	-	-	-	كما في 1 يناير 2015
11,893	529	11,364	-	-	4	2,437	8,923	-	-	-	-	-	ربح الفترة ايرادات شاملة اخرى
25,779	2,597	23,182	11,818	-	4	2,437	8,923	-	-	-	-	-	إجمالي الأيرادات الشاملة للفترة
936,890	24,638	912,252	642,237	(29,248)	201	(18,026)	(8,011)	44,366	(45,038)	57,707	152,650	115,414	كما في 31 مارس 2015

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 باسم "المجموعة") من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 مايو 2016.

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

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

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، وسوف يستمر العمل باللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 إلى أن يتم إصدار لائحة تنفيذية جديدة.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وفقاً لقرار مجلس الإدارة في 24 مارس 2016 وهي خاضعة لموافقة الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم التي لم تتعقد بعد حتى تاريخه. إن الجمعية العمومية العادية للمساهمين لها صلاحية تعديل هذه البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

2 عقد المورد الرئيسي والعقود الأخرى – تحقيق الولايات المتحدة الأمريكية

في عام 2007 تسلمت الشركة الأم مذكرة استدعاء إدارية، ولاحقاً في شهر مارس 2008 تلقت مذكرة تحقيق من حكومة الولايات المتحدة الأمريكية في ما يتعلق بالتحري عن بعض جوانب عقد المورد الرئيسي المنتهي في شهر ديسمبر 2010. إضافة إلى ذلك، تلقى بعض موظفي المجموعة طلبات تحري مننية. وقامت الشركة الأم بالتعاون في هذا التحري وقدمت العديد من السجلات استجابة لهذا الطلب.

في شهر نوفمبر 2009، تم توجيه اتهام للشركة الأم من قبل محكمة فدرالية عليا بالولايات المتحدة الأمريكية حول عدة مخالفات تتعلق بقانون الإذاعات الخاطئة. وقد انضمت وزارة العدل الأمريكية إلى المدعين في الدعوى المقامة ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الإذاعات الخاطئة الأميركي (إجراءات قضية الادعاءات الخاطئة "كينام"). تطالب وزارة العدل الأمريكية في الدعوى بتعويضات كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة. وقد دفعت الشركة الأم بأنها غير مننية في الاتهام المنسوب إليها. وفي الفترة الممتدة بين شهر فبراير وشهر نوفمبر 2012، قام كلا الطرفين برفع العديد من الدعاوى والمعارضات التي لا تزال منظورة أمام المحكمة لإصدار الحكم. تضمنت دعاوى الشركة الأم مذكرات برفض لائحة الاتهام لأسباب مختلفة، ومذكرة لتحويل الدعوى إلى دائرة قضائية أخرى.

ونتيجة لهذه الدعوى، تم وقف بعض 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.

2 عقد المورد الرئيسي والعقود الأخرى – تحقيق الولايات المتحدة الأمريكية (تتمة)

صدر حكم من محكمة الاستئناف العالي بدولة الكويت بتاريخ 30 يناير 2014 قضى ببطلان الإعلانات التي تمت بناء على طلب السلطات الأمريكية المختصة بمحكمة جورجيا الشمالية واعتبارها باطلة وكان لم تكن ، وقضى الحكم بأن إجراءات قضية الادعاءات الخاطئة "كييتام" ذات طابع جنائي وألزم نتيجة لذلك وكيل وزارة العدل الكويتية وآخرين بعدم تبليغ الشركة الأم وموظفيها وتابعيها بأية أوراق قضائية تتعلّق بالدعوى المقامة أمام محكمة جورجيا الشمالية بالولايات المتحدة الأمريكية... الخ. وهذا الحكم ذو طبيعة إجرائية وليس له تأثير على البيانات المالية للشركة وقامت الشركة بعمل الإفصاحات اللازمة قانوناً لسوق الكويت للأوراق المالية وهيئة أسواق المال. وأثار هذا الحكم تؤدي لذات النتائج السابق إيضاحها بالإفصاح الوارد بالبيانات المالية السابقة للمجموعة.

بالنسبة لإجراءات قضية الادعاءات الخاطئة "كييتام" فإنّ قاضي المحكمة الجزئية الأمريكية قد أصدر قراراً للحكومة الأمريكية بتاريخ 5 فبراير 2016 لاستخدام وسائل بديلة لتبليغ الشركة بمستندات الدعوى . وما زالت تلك الدعوى منظورة أمام محكمة المقاطعة الشمالية لولاية جورجيا في الولايات المتحدة. ولا يُعتبر القرار المذكور حكماً نهائياً في ذات موضوع الدعوى.

علاوة على ذلك، عام 2009 وفي ما يتعلق بعقود ردّ التكاليف، وجدت وكالة تدقيق عقود الدفاع الأمريكية (DCAA) أنّ طلبات ردّ التكاليف بالنسبة إلى بعض التكاليف المتكبدة من الشركة الأم هي غير صحيحة وطلبت ردّ حوالي 23 مليون دينار كويتي من الشركة الأم. عام 2011، استردت الحكومة الأميركية 4.7 مليون دينار كويتي من هذا المبلغ من خلال خصم المبالغ المستحقة من مستحقات عقود الحكومة الأميركية 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 محكمة طعون مجلس خدمات الجيش أمام محكمة الاستئناف الفدرالية. وكجزء من العقد نفسه، أكدت الشركة الأم مطالبته بقيمة 13 مليون دينار كويتي عن تكاليف غير مستردة. تمّ رفض هذه المطالبة من قبل محكمة طعون مجلس خدمات الجيش وتم ضمّها مع المطالبة المذكورة من حكومة الولايات المتحدة بقيمة 23 مليون دينار كويتي. ولا تزال كلا الدعوتين منظورتين حالياً أمام محكمة الاستئناف الفدرالية. تقدمت الشركة الأم بشكوى منفصلة أمام محكمة الاستئناف الفدرالية بتاريخ 7 أبريل 2015 على أساس اختصاص قضائي مختلف مطالبة بمبلغ 13 مليون دينار كويتي تمّ إجراء مقاصة على 4.7 مليون دينار كويتي منها من قبل حكومة الولايات المتحدة كما هو مذكور آنفاً، فضلاً عن طلب الأقرار بعدم صحة المطالبة بمبلغ 23 مليون دينار كويتي من قبل حكومة الولايات المتحدة.

بتاريخ 10 مارس قضت الدائرة الإتحادية بمحكمة الاستئناف بالولايات المتحدة في الدائرة الإتحادية "بإعادة ملف الدعوى لمحكمة أدني" هي محكمة طعون مجلس خدمات الجيش (ASBCA) لغرض تحديد الطرف الحقيقي المستفيد صاحب المصلحة. وعلى الرغم من أمر الإعادة المنكور، إلا أن الدائرة الإتحادية بمحكمة الاستئناف بالولايات المتحدة احتفظت لنفسها بحق الاختصاص القضائي لنظر الاستئناف.

بالرغم من عدم التأكد المادي الذي يحيط بهذه القضايا لم تقم 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

أساس العرض

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة بالدينار الكويتي.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على فترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2016 ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية التالية المتعلقة بالمجموعة الصادرة إلا أنها ليست إلزامية بعد، تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير، عند سريان مفعولها، إذا أمكن ذلك:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الصيغة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثير جوهري على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إن المجموعة بصدد تقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية المجمعة للمجموعة، عند التطبيق.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات الناتجة من عقود مع عملاء

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بتاريخ 28 مايو 2014 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 و15 و18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 من تاريخ السريان. يستبعد هذا المعيار الجديد أشكال عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يقدم إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين درجة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات ونطاقات الاختصاص والأسواق الرأسمالية. إن المجموعة بصدد تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة ولا تتوقع أن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية وتفسيرات أو تعديلات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية التي تم إصدارها ولكن لم تسر بعد. لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2016 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

4 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	31 مارس 2015 الف دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 الف دينار كويتي	31 مارس 2016 الف دينار كويتي	
	107,649	108,921	108,445	استثمار في شركة زميلة - خارج الكويت
	36	36	37	أسهم مسعرة: - في الكويت
	<u>107,685</u>	<u>108,957</u>	<u>108,482</u>	

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

تمتلك المجموعة (من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل، والتي تمثل منشأة ذات رأس مال مشترك) حصة ملكية غير مباشرة بنسبة 23.7% في شركة كوريك تيليكوم ذ.م.م. ("كوريك تيليكوم"). تم تصنيف الاستثمار في شركة كوريك تيليكوم كاستثمار في شركة زميلة حيث تمارس المجموعة تأثيراً ملموساً على شركة كوريك تيليكوم. وحيث إن هذه الشركة الرزمية محتفظ بها كجزء من المحفظة الاستثمارية للشركة التي تمثل منشأة ذات رأس مال 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 منشآت ذات رأس مال مشترك؛ واحتسابها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 مع تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة التغيير. عجزت إدارة المجموعة عن تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في 31 مارس 2016 و31 ديسمبر 2015 بسبب بعض أوجه عدم التأكد وبالتالي تم إدراج هذا الاستثمار بقيمته العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 بمبلغ 359 مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ 108,445 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 108,921 ألف دينار كويتي و31 مارس 2015: 107,649 ألف دينار كويتي).

كما في 31 مارس 2016، قامت المجموعة أيضاً بتقديم قرض يحمل فائدة إلى شركة كوريك تيليكوم بالإضافة إلى الفائدة المستحقة عليه بمبلغ 35,104 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 35,258 ألف دينار كويتي و31 مارس 2015: 32,271 ألف دينار كويتي) والذي لا تستطيع إدارة المجموعة تحديد مدى قابليته للاسترداد.

5 أرصدة لدى البنوك ونقد

	(منققة)		
	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
	الف	الف	الف
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	78,875	85,461	94,540
ودائع قصيرة الأجل	32,927	21,746	18,655
النقد والنقد المعادل	111,802	107,207	113,195
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	34,624	6,847	9,938
	146,426	114,054	123,133

إن الودائع قصيرة الأجل (ذات فترة استحقاق أصلية تصل لمدة ثلاثة أشهر) مودعة لفترات متنوعة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر ويعتمد ذلك على متطلبات النقد الفورية للمجموعة وتكتسب فائدة طبقاً لمعدلات فائدة الودائع قصيرة الأجل لكل منها. إن الودائع محددة الأجل (ودائع ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز مدة ثلاثة أشهر) تكتسب فائدة تتراوح بين 1.25% و2.5% سنوياً (31 ديسمبر 2015: 1% إلى 1.625% سنوياً و31 مارس 2015: 1.25% إلى 2.00% سنوياً).

6 أسهم خزينة

	(منققة)		
	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
عدد أسهم الخزينة	58,377,670	61,638,142	61,638,142
النسبة المئوية للأسهم المصدرة	5.06%	5.09%	5.09%
القيمة السوقية بالآلاف دينار كويتي	44,951	29,582	29,586

7 الضرائب

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
323	343	ضريبة دعم العمالة الوطنية
129	137	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
129	185	الزكاة
1,196	1,349	ضرائب على الشركات التابعة الأجنبية
<u>1,777</u>	<u>2,014</u>	

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
ألف	ألف	
دينار كويتي (معاد إدراجها)*	دينار كويتي	
11,818	13,105	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	
1,211,844,344	1,211,844,344	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(61,302,142)	(61,638,142)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
1,150,542,202	1,150,206,202	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>10.27 فلس</u>	<u>11.39 فلس</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

* تم إعادة إدراج ربحية السهم الأساسية والمخفضة لفترة المقارنة المعروضة لكي تعكس إصدار أسهم المنحة (إيضاح 11).

9 مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

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

	31 مارس 2015 الف	31 ديسمبر 2015 الف	31 مارس 2016 الف	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	106,324	109,455	104,295	خطابات ضمان
	32,697	32,296	30,822	التزامات عقود تأجير تشغيلي
	4,083	12,539	12,534	التزامات رأسمالية
	<u>143,104</u>	<u>154,290</u>	<u>147,651</u>	

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,405 ألف دينار كويتي (2014: 31,405 ألف دينار كويتي) صادرة من احد البنوك بالنيابة عن الشركة التابعة "شركة جلوبل كليرنج هاوس سستمز ش.م.ك.(مقفل)" لصالح الإدارة العامة للجمارك في دولة الكويت، تم إصدار تلك الكفالات من البنك على أساس عدم العودة للمجموعة.

مطالبات قانونية

(أ) تحقيقات - حول قطاع الشحن

في 26 نوفمبر 2009، قامت هيئة المنافسة في إيطاليا بفتح تحقيق في نشاط 20 شركة متخصصة في الشحن، بما فيها الشركة التابعة لأجيليتي في إيطاليا. وفي 15 سبتمبر 2011، أصدرت هيئة المنافسة في إيطاليا قرارها النهائي الذي قضى بإلزام أجيليتي بسداد غرامة إجمالية بحوالي 55,000 ألف دينار كويتي (139,000 ألف يورو). وتم الطعن بالقرار أمام المحكمة المختصة من أطراف آخرين. ما زال الطعن منظوراً أمام المحكمة بانتظار البت فيه.

في أغسطس 2010، قامت هيئة المنافسة في البرازيل بفتح تحقيق حول أنشطة قطاع الشحن و الذي طال الشركة الأم. وما زال التحقيق جارياً في هذا الشأن. وحاولت هيئة المنافسة في البرازيل إخطار الشركة الأم من خلال شركتها البرازيلية التابعة. ولكن الشركة الأم تعتبر حتى تاريخه أن الإخطار غير صحيح. إلا أن هيئة المنافسة في البرازيل ذكرت في إحدى تصريحاتها العامة أنه قد تم إخطار الشركة الأم حسب الأصول. أقامت الشركة الأم قضية أمام المحكمة البرازيلية بتاريخ 18 فبراير 2014، طلبت فيها اعتبار الإخطار باطلاً. صدر حكم عن المحكمة برد طلب الشركة الأم وتم الطعن بالحكم أمام محكمة الاستئناف بتاريخ 2 يونيو 2015.

كما في 31 مارس 2016، وبسبب عدم التأكد المادي الذي يحيط بالتحقيقات، لم تتمكن إدارة المجموعة (بعد استشارة مع مستشار قانوني خارجي) من التوصل إلى توقعات بشأن النتيجة المحتملة للتحقيقات. ونظراً لصعوبة تقدير قيمة أي مطلوبات إضافية محتملة في هذا الصدد، لم يتم تسجيل أي مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(ب) تسهيل كفالة

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

9 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

(ب) تسهيل كفالة (تتمة)

تقدمت الشركة بطعن على القرار أعلاه أمام محكمة أول درجة، وقد أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح الشركة، وألزمت الإدارة العامة للجمارك بدفع مبلغ 58,927 ألف دينار كويتي كتعويض مقابل عدم الوفاء بالتزاماتها بموجب العقد، ومبلغ 9,138 ألف دينار كويتي لاسترداد الكفالة التي تم تسهيلها سابقاً، بالإضافة إلى احتساب فائدة بنسبة 7٪ سنوياً على هذه المبالغ من تاريخ صيرورة الحكم نهائياً .

قامت الشركة 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 قرار محكمة أول درجة. قامت كل من الشركة والإدارة العامة للجمارك بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز والتي لم تصدر حكمها بذلك الخصوص بعد.

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 الشركة. وأصدرت محكمة الاستئناف حكمها لصالح الشركة بوقف تسهيل الكفالات البنكية التي لا تزال بحوزة الإدارة العامة للجمارك.

بالإضافة إلى ما سبق، يوجد نزاعات قانونية بين الشركة والإدارة العامة للجمارك وقام كلا الطرفين برفع دعاوى قضائية مختلفة منظورة حالياً أمام المحاكم. ويرى المستشار القانوني الداخلي للمجموعة أن هذه الأمور لن يكون لها تأثير مادي سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

(ج) قضايا شركة كي جي إل

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، تم رفع دعاوى منيعة 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.

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يتمثل الأطراف ذات علاقة في 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:

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		المساهمون الرئيسيون	أطراف أخرى ذات علاقة	بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
2016 المجموع ألف دينار كويتي	2015 المجموع ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
225	228	225	225	إيرادات
(109)	(25)	(92)	(92)	مصرفات عمومية وإدارية
124	833	-	-	إيرادات فوائد
(68)	(273)	(68)	(68)	تكاليف تمويل
135	-	135	135	إيرادات متنوعة

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

المساهمون الرئيسيون	أطراف أخرى ذات علاقة	31 مارس 2016 المجموع الف دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 المجموع الف دينار كويتي	31 مارس 2015 المجموع الف دينار كويتي
8,449	-	8,449	8,449	-
-	701	701	535	448
12,594	-	12,594	9,486	6,621
-	35,104	35,104	35,258	32,271
304	4,782	5,086	6,540	17,117

بيان المركز المالي المرحلي المكثف
المجمع

8,449	-	8,449	8,449	-	موجودات مالية متاحة للبيع
-	701	701	535	448	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
12,594	-	12,594	9,486	6,621	قرض إلى طرف ذي علاقة
-	35,104	35,104	35,258	32,271	قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 4)
304	4,782	5,086	6,540	17,117	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

إن المبالغ المستحقة من/إلى أطراف ذات علاقة قد نتجت عن معاملات تمت ضمن السياق العادي للأعمال ولا تحمل فائدة باستثناء جزء من المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة يحمل فائدة بنسبة 6.5% سنويًا (31 ديسمبر 2015: 6.5% سنويًا و31 مارس 2015: 6.5% سنويًا).

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2016	2015
الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي
378	404

مكافأة موظفي الإدارة العليا

مزايا قصيرة الأجل

11 توزيعات أرباح وأسهم منحة

في 24 مارس 2016، أوصى مجلس إدارة الشركة الأم بتوزيعات أرباح نقدية بقيمة 30 فلس للسهم (2014: 35 فلس للسهم) وأسهم منحة بنسبة لا شيء (2014: 5%) فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. ويخضع هذا الاقتراح لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم.

في 27 مايو 2015، اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم زيادة رأس المال المصرح به من 1,154,137,464 سهم إلى 1,211,844,344 سهم (والقيمة الاسمية لكل سهم هي 100 فلس) من خلال أسهم المنحة.

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.

12 معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

البنية التحتية:

يقوم قطاع البنية التحتية بتقديم خدمات أخرى تشمل على العقارات الصناعية وإدارة المرافق والمناولة الأرضية للطائرات وخدمات التنظيف والاستشارات الجمركية والأسهم الخاصة وإعادة تدوير المخلفات.

الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها				الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016
المجموع	تعديلات واستعدادات	البنية التحتية	الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
298,834	-	73,309	225,525	الإيرادات
-	(2,301)	2,075	226	عملاء خارجيون
298,834	(2,301)	75,384	225,751	ما بين القطاعات
				إجمالي الإيرادات
				النتائج
26,222	(2,346)	22,074	6,494	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(6,612)				ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(1,010)				استهلاك إطفاء
18,600				الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
136				الإيرادات
(1,252)				إيرادات فوائد تكاليف تمويل
17,484				الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(2,049)				الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
15,435				ربح الفترة
				الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
318,139	-	70,257	247,882	الإيرادات
-	(2,036)	1,956	80	عملاء خارجيون
318,139	(2,036)	72,213	247,962	ما بين القطاعات
				إجمالي الإيرادات
				النتائج
23,399	1,154	18,864	3,381	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(6,317)				ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(943)				استهلاك إطفاء
16,139				الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,175				الإيرادات
(1,616)				إيرادات فوائد تكاليف تمويل
15,698				الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(1,812)				الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
13,886				ربح الفترة

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

13 شراء شركة تابعة

قامت شركة تابعة للشركة الأم (وهي شركة مملوكة بنسبة 80% للشركة الأم) في 15 مارس 2016 بشراء حصة ملكية بنسبة 100% في شركة ("E-Ships") Emirate Ships Investment Company LLC وهي شركة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية لقاء مقابل بمبلغ 6,915 ألف دينار كويتي وقد تم سداده جزئياً نقداً بمبلغ 5,415 ألف دينار وكويتي ويستحق الرصيد المتبقي جزئياً على أربعة أقساط متساوية بمبلغ 1,500 ألف دينار كويتي.

عقب شراء شركة E-Ships، أصبحت هذه الشركة شركة تابعة للمجموعة وتم تجميعها من تاريخ ممارسة السيطرة.

فيما يلي معلومات موجزة عن المقابل المدفوع والقيمة العادلة المؤقتة للموجودات المشتراة والمطلوبات المقرة بالإضافة إلى الحصص غير المسيطرة:

الف	
دينار كويتي	الموجودات
27,762	ممتلكات والآلات ومعدات
2,108	موجودات غير متداولة أخرى
547	مدنيون تجاريون وأرصدة معينة أخرى
564	موجودات متداولة أخرى
300	النقد والنقد المعادل
31,281	
	المطلوبات
20,086	قروض محددة الأجل
3,301	مطلوبات غير متداولة أخرى
1,243	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
24,630	
6,651	صافي الموجودات المشتراة
	مقابل الشراء
6,915	ناقصاً: صافي الموجودات المحددة المشتراة
(6,651)	
264	الشهرة المؤقتة عند الحيابة
	صافي الموجودات الخاصة بمساهمي الشركة الأم
5,321	صافي الموجودات الخاصة بالحصص غير المسيطرة
1,330	
6,651	
	صافي التدفق النقدي عند الحيابة
(5,415)	المقابل المدفوع
300	النقد والنقد المعادل في الشركة التابعة المشتراة
5,115	صافي التدفق النقدي الصادر عند الحيابة

14 القيمة العادلة للأدوات المالية

كما في تاريخ التقارير المالية، لا تختلف القيمة العادلة للموجودات المالية [باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 20,897 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 22,921 ألف دينار كويتي و31 مارس 2015: 21,494 ألف دينار كويتي)] والمطلوبات المالية للمجموعة بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

14 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

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

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

مجموع القيمة العادلة ألف دينار كويتي	المستوى 3 ألف دينار كويتي	المستوى 2 ألف دينار كويتي	المستوى 1 ألف دينار كويتي
31 مارس 2016			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
			استثمار في شركة زميلة
108,445	108,445	-	-
37	-	-	37
108,482	108,445	-	37
أسهم مسعرة			
موجودات مالية متاحة للبيع:			
			أسهم غير مسعرة
13,111	13,111	-	-
مشتقات:			
			عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة - دولار أمريكي
44	-	44	-
121,637	121,556	44	37
31 ديسمبر 2015 (منققة)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
			استثمار في شركة زميلة
108,921	108,921	-	-
36	-	-	36
108,957	108,921	-	36
أسهم غير مسعرة			
موجودات مالية متاحة للبيع:			
			أسهم غير مسعرة
13,170	13,170	-	-
مشتقات:			
			عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة - دولار أمريكي
6	-	6	-
122,133	122,091	6	36
31 مارس 2015			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
			استثمار في شركة زميلة
107,649	107,649	-	-
36	-	-	36
107,685	107,649	-	36
أسهم غير مسعرة			
موجودات مالية متاحة للبيع:			
			أسهم غير مسعرة
3,776	3,776	-	-
مشتقات:			
			عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة - دولار أمريكي
51	-	51	-
111,512	111,425	51	36

14 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إن الحركة في رصيد الأدوات المالية ضمن المستوى 3 تتعلق بصورة رئيسية بتعديلات تحويل عملات أجنبية لاستثمار في شركة زميلة وتتعلق حركة الأسهم غير المسعرة بشراء استثمار.

لم يكن هناك حركة جوهريّة في رصيد الأدوات المالية ضمن المستوى 3، كما لا توجد تحويلات بين مستويات الجبول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة.

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

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد القيمة العادلة للاستثمار في شركة زميلة كما في 31 مارس 2016 و31 ديسمبر 2015 نتيجة لبعض عوامل عدم التأكد المرتبطة بها وبالتالي تم تسجيل الاستثمار بقيمته العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 (إيضاح 4).

موجودات مالية متاحة للبيع:

يتم قياس القيم العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع استنادًا إلى أحدث قيمة لصافي قيمة الموجودات المقومة من قبل مدراء الصناديق المعنيين.