

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

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

31 مارس 2013 (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم محاسبون قانونيون

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
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 المراجعة الذي يبين 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 وقف شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) عن التقدم بعطاءات لعقود جديدة مع حكومة الولايات المتحدة في انتظار نتيجة القضايا. دخلت المجموعة أيضاً في مناقشات حول التسوية مع وزارة العدل الأمريكية. لا يمكن تحديد النتائج النهائية للأمور الموضحة أعلاه حالياً، ولذلك، لم يتم تجنب مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

(2) إيضاح رقم 11 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين الالتزامات المحتملة المتعلقة بالتحقيقات في أعمال الشحن.

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 المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي وعقد التأسيس 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 رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

29 أبريل 2013

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 31 مارس 2013 (غير مدقق)

31 مارس 2012 الف دينار كويتي (معاد إدراجها)	(مققتة) 31 ديسمبر 2012 الف دينار كويتي (معاد إدراجها)	31 مارس 2013 الف دينار كويتي	إيضاحات	
199,509	189,729	187,568		الموجودات
20,304	18,898	18,908		موجودات غير متداولة
218,279	214,590	214,648		ممتلكات والآت ومعدات
8,695	40,647	39,742		مشاركات قيد التنفيذ
244,180	248,118	250,488		عقارات استثمارية
100,700	119,506	124,338	5	موجودات غير ملموسة
31,808	24,055	24,420		شهرة
42,452	34,934	35,864		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
27,733	28,138	28,602	5	موجودات مالية متاحة للبيع
				موجودات غير متداولة أخرى
				قرض إلى شركة زميلة
893,660	918,615	924,578		إجمالي الموجودات غير المتداولة
9,388	13,792	9,711		موجودات متداولة
274,942	274,062	275,918		بضاعة
93,793	78,827	77,082		مدينون تجاريون
135,640	143,458	166,269	6	موجودات متداولة أخرى
				أرصدة لدى البنوك ونقد
513,763	510,139	528,980		إجمالي الموجودات المتداولة
1,407,423	1,428,754	1,453,558		مجموع الموجودات
104,684	104,684	104,684		حقوق الملكية والمطلوبات
152,650	152,650	152,650		حقوق الملكية
52,342	52,342	52,342		رأس المال
(41,741)	(45,038)	(45,038)	7	علاوة إصدار أسهم
44,366	44,366	44,366		احتياطي قانوني
(19,047)	(18,442)	(9,600)		أسهم خزينة
(16,869)	(17,037)	(17,258)		احتياطي أسهم خزينة
15	15	15		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(16,732)	(19,553)	(18,931)		احتياطي التغطية
624,083	621,031	631,162		احتياطي إعادة تقييم استثمارات
883,751	875,018	894,392		احتياطي آخر
11,398	14,860	15,709		أرباح مرحلة
895,149	889,878	910,101		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
24,147	42,678	40,444	8	مطلوبات
32,547	36,039	35,277		مطلوبات غير متداولة
31,211	34,000	30,970		قروض تحمل فائدة
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
87,905	112,717	106,691		مطلوبات غير متداولة أخرى
				إجمالي المطلوبات غير المتداولة
376,890	381,759	394,154		مطلوبات متداولة
40,156	36,654	35,148	8	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
7,323	7,746	7,464		قروض تحمل فائدة
424,369	426,159	436,766		توزيعات أرباح مستحقة
512,274	538,876	543,457		إجمالي المطلوبات المتداولة
1,407,423	1,428,754	1,453,558		إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

طارق عبد العزيز سلطان
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتطابق مع البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2012 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 مارس 2012، وهي تعكس التعديلات تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.

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 31 مارس 2013 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012 الف	2013 الف	إيضاحات
دينار كويتي (معاد إدراجها)	دينار كويتي	
297,230	325,002	الإيرادات:
7,090	10,304	إيرادات خدمات لوجيستية وشحن
17,500	17,260	إيرادات إيجارات
		خدمات أخرى
321,820	352,566	إجمالي الإيرادات
(234,795)	(258,922)	تكلفة الإيرادات
87,025	93,644	صافي الإيرادات
(30,096)	(29,777)	مصروفات عمومية وإدارية
(47,112)	(46,979)	رواتب ومزايا الموظفين
300	3,229	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
5,782	1,471	إيرادات متنوعة
15,899	21,588	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(6,969)	(6,659)	الاستهلاك
(125)	(905)	الإطفاء
8,805	14,024	الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,318	1,369	إيرادات فوائد
(1,054)	(1,745)	تكاليف تمويل
9,069	13,648	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(967)	(2,068)	ضرائب
(31)	(31)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
8,071	11,549	ربح الفترة
6,931	10,131	الخاص بـ:
1,140	1,418	مساهمي الشركة الأم
8,071	11,549	الحصص غير المسيطرة
6.92 فلس	10.19 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 مارس 2012، وهي تعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.

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 31 مارس 2013 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(معاد إدراجه)		
8,071	11,549	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		بنود سيتم إعادة تصنيفها في بيان الدخل للفترات اللاحقة
1,627	8,273	- تعديلات ترجمة عملات أجنبية
57	(221)	- صافي (خسائر) أرباح تغطية صافي استثمارات (إيضاح 8)
1,684	8,052	صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها في بيان الدخل للفترات اللاحقة
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها في بيان الدخل للفترات اللاحقة:
(519)	622	- إعادة قياس برامج المزايا المحددة
(519)	622	صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها في بيان الدخل للفترات اللاحقة
1,165	8,674	إيرادات شاملة أخرى
9,236	20,223	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاصة بـ:
8,045	19,374	مساهمي الشركة الأم
1,191	849	الحصص غير المسيطرة
9,236	20,223	

إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 مارس 2012، وهي تعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 (غير منقح)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
الف	الف	إيضاح
بينار كويتي (معاد إدراجها)	بينار كويتي	
9,069	13,648	أنشطة التشغيل
		الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		تعديلات لـ :
478	557	مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين
2,282	2,225	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(149)	(234)	أرباح ترجمة عملات أجنبية
6,969	6,659	استهلاك
125	905	إطفاء
(1,318)	(1,369)	إيرادات فوائد
1,054	1,745	تكاليف تمويل
(300)	(3,229)	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
(5,782)	(1,471)	الأرباح أو الخسائر
		إيرادات متنوعة
12,428	19,436	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:
1,271	4,242	بضاعة
7,286	(383)	مدينون تجاريون
5,285	(3,027)	موجودات متداولة أخرى
(1,435)	9,012	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
24,835	29,280	النقد الناتج من العمليات
(2,732)	(1,709)	ضرائب مدفوعة
(1,413)	(2,218)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
20,690	25,353	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
-	(43)	صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع
(9,633)	(808)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
7,903	2,817	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(5,370)	(1,224)	إضافات إلى مشروعات قيد التنفيذ
(139)	(58)	إضافات إلى عقارات استثمارية
687	2,047	إيرادات فوائد مستلمة
1,378	243	توزيعات أرباح مستلمة
(7,580)	(19,545)	صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
(12,754)	(16,571)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
1,341	(4,460)	صافي الحركة في قروض تحمل فائدة
(944)	(1,432)	تكاليف تمويل مدفوعة
(207)	(292)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
190	(6,184)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
239	668	صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
8,365	3,266	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
77,071	100,530	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
85,436	103,796	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 مارس 2012، وهي تعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 (غير محقق)

الخاص بمساهمي الشركة الأم

	إجمالي حقوق الملكية ألف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة ألف دينار كويتي	الإجمالي الفرعي ألف دينار كويتي	أرباح مرحلة ألف دينار كويتي	احتياطيات أخرى ألف دينار كويتي	إعادة تقييم استثمارات ألف دينار كويتي	احتياطي التغطية ألف دينار كويتي	ترجمة عملات أجنبية ألف دينار كويتي	احتياطي أسهم خريجة ألف دينار كويتي	احتياطي أسهم خريجة ألف دينار كويتي	احتياطي قانوني ألف دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم ألف دينار كويتي	رأس المال ألف دينار كويتي
909,902	14,860	895,042	621,488	-	15	(17,037)	(18,428)	44,366	(45,038)	52,342	152,650	104,684	
(20,024)	-	(20,024)	(457)	(19,553)	-	-	(14)	-	-	-	-	-	
889,878	14,860	875,018	621,031	(19,553)	15	(17,037)	(18,442)	44,366	(45,038)	52,342	152,650	104,684	
11,549	1,418	10,131	10,131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8,674	(569)	9,243	-	622	-	(221)	8,842	-	-	-	-	-	
20,223	849	19,374	10,131	622	-	(221)	8,842	-	-	-	-	-	
910,101	15,709	894,392	631,162	(18,931)	15	(17,258)	(9,600)	44,366	(45,038)	52,342	152,650	104,684	
899,092	7,319	891,773	617,006	-	15	(16,926)	(20,623)	44,366	(41,741)	52,342	152,650	104,684	
(16,067)	-	(16,067)	146	(16,213)	-	-	-	-	-	-	-	-	
883,025	7,319	875,706	617,152	(16,213)	15	(16,926)	(20,623)	44,366	(41,741)	52,342	152,650	104,684	
8,071	1,140	6,931	6,931	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,165	51	1,114	-	(519)	-	57	1,576	-	-	-	-	-	
9,236	1,191	8,045	6,931	(519)	-	57	1,576	-	-	-	-	-	
2,888	2,888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
895,149	11,398	883,751	624,083	(16,732)	15	(16,869)	(19,047)	44,366	(41,741)	52,342	152,650	104,684	

كما في 31 ديسمبر 2012 (كما تم إدرأجه مسبقاً)
تعديلات بسبب تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (معدل) (أيضاً 4)
كما في 31 ديسمبر 2011 (معدل إدرأجه)
ربح الفترة (معدل إدرأجه)
إيرادات شاملة أخرى (معدل إدرأجه)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (معدل إدرأجه)
إصدار رأس المال من قبل شركات تابعة
كما في 31 مارس 2012

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المحكفة المبيعة.

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".

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 29 أبريل 2013.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة مبينة في الإيضاح 14.

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. وبالتالي، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل المساهمين. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 لا تتضمن أية تعديلات، قد تكون مطلوبة، في حالة اعتماد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزارة التجارة والصناعة بحلول 26 سبتمبر 2013 سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب ان تطبقها الشركة الأم من أجل توفيق أوضاعها مع قانون الشركات والتعديلات للاحقة له.

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 العليا، من حكومة الولايات المتحدة الأمريكية فيما يتعلق بالتحري عن بعض جوانب عقد المورد الرئيسي ("SPV"). الذي ينتهي في ديسمبر 2010. إضافة إلى ذلك تلقى بعض موظفي المجموعة طلبات تحري مدنية. تقوم الشركة الأم بالتعاون في هذا التحري وقدمت 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 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 الدعوى الجنائية والدعوى المدنية. وقد دافعت الشركة الأم بأنها غير مذنبة في الدعوى. بين فبراير ونوفمبر 2012، قدم كل من الطرفين مختلف الآراء والاعتراضات التي لا تزال قائمة أمام المحكمة للبت فيها. تقدمت الشركة الأم بدعاوى مختلفة، منها دعوى برفض لائحة الاتهام لأسباب مختلفة، ودعوى تحويل 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.

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 غير رسمي حول التكاليف المستحقة على غنيين 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 مطالبته أعلاه وذلك من خلال مقاصة المدفوعات عن عقود المجموعة الأخرى مع حكومة الولايات المتحدة الأمريكية. في 19 أبريل 2012، 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 يصد اتخاذ قرار بهذا الطعن. بسبب عدم التأكد المادي الذي يحيط بهذه الأمور 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

أسس الإعداد

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 مجمعة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات متضمنة الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة بالدينار الكويتي وقد تم تقريب 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 2012 باستثناء تطبيق معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة والمعدلة التالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2013:

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل)

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات قد تكون مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المدرجة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساسي ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. إن هذه التعديلات لن يكون لها تأثير على المجموعة.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمع

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل إرشادات التجميع في معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمع والمستقلة. كما يتضمن المعيار الأمور التي تم إثارتها في لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - الشركات ذات الأغراض الخاصة.

يطرح المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة ينطبق على كافة الشركات بما في ذلك الشركات ذات الأغراض الخاصة. سوف تتطلب التغييرات المطروحة من خلال المعيار الدولي للتقارير المالية 10 من الإدارة أن تقوم بممارسة أحكاماً هامة لتحديد الشركات التي تسيطر عليها، وبالتالي يتعين تجميعها من قبل المجموعة بالمقارنة بالمتطلبات التي كانت في معيار المحاسبة الدولي 27. يتعين على المجموعة، بغض النظر عن طبيعة علاقتها بالشركة، تحديد ما إذا كانت شركة أم، وذلك من خلال سيطرتها على الشركة. تسيطر المجموعة على شركة مستثمر فيها عندما تتعرض لمخاطر، أو يكون لها حقوق في عائدات متغيرة من سيطرتها على الشركة المستثمر فيها ولها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها. عند ثبوت السيطرة، يتطلب المعيار من المجموعة البدء بتجميع الشركة المستثمر بها اعتباراً من تاريخ السيطرة على الشركة المستثمر بها، ووقف التجميع عندما يفقد المستثمر السيطرة على الشركة المستثمر بها. استناداً إلى التقييمات، انتهت الإدارة إلى ان تطبيق هذا المعيار لبس له أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتضمن المعيار كافة الإفصاحات الموجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 27 المتعلقة بالبيانات المالية المجمع وكذلك كافة الإفصاحات المتضمنة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 31 الحصص في شركات محاصة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمار في شركات زميلة. تتعلق هذه الإفصاحات بحصص المنشأة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمنشآت الهيكلية. ويوجد أيضاً عدد من الإفصاحات الجيدة المطلوبة. إن من أهم التغييرات الجوهرية المطروحة من خلال المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو أنه على المنشأة الآن الإفصاح عن الأحكام التي تم إجرائها لتحديد ما إذا كانت تسيطر على منشأة أخرى. لقد تم إدخال العديد من هذه التغييرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية رداً على الأزمة المالية. الآن، وحتى في حالة استنتاج المجموعة أنها لا تسيطر على منشأة ما، فإن المعلومات المستخدمة في إجراء تلك الأحكام سوف تكون واضحة لمستخدمي البيانات المالية حتى يتمكنوا من إجراء تقييمهم الخاص للتأثير المالي حيث تتمكن المجموعة من الوصول إلى استنتاج مختلف فيما يتعلق بالتجميع.

سوف تحتاج المجموعة إلى الإفصاح عن المزيد من المعلومات حول المنشآت الهيكلية المجمع وغير المجمع التي تسيطر عليها أو تكفلها. البيانات المالية إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وسوف يتم إدراج الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية السنوية المجمع للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مصدراً واحداً للإرشادات حول المعايير الدولية للتقارير المالية لكافة قياسات القيمة العادلة. لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 توقيت ضرورة استخدام الشركة للقيمة العادلة، ولكن يقدم المعيار إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما يكون من الضروري تحديد القيمة العادلة أو عندما يسمح بتطبيقها. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 أي تأثير مادي على قياسات القيمة العادلة من قبل المجموعة.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية إفصاحات محددة للقيمة العادلة، بعضها يستبدل متطلبات الإفصاحات الحالية في المعايير الأخرى، وهذا يشمل المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات. إن بعض هذه الإفصاحات مطلوبة تحديداً للأدوات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي 16.34 أ (ي)، ولذلك فهي تؤثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. قمت المجموعة هذه الإفصاحات في إيضاح 15. سيتم تقديم الإفصاحات الأخرى في البيانات المالية السنوية المجمع.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

معياري المحاسبة الدولي 1: عرض البيانات المالية (تعديل)

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إراجها") في بيان الدخل في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، عند الاستبعاد أو التسوية) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. يؤثر التعديل على العرض فقط في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع، وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي 1 الفرق بين معلومات المقارنة الإضافية الاختيارية وبين الحد الأدنى من معلومات المقارنة المطلوبة. ينبغي على المنشأة إدراج معلومات المقارنة ضمن الإفصاحات المعنية في البيانات المالية عندما تقدم بصورة اختيارية معلومات مقارنة أكثر من الحد الأدنى المطلوب لفترة المقارنة. ليس من الواجب تقديم معلومات المقارنة الاختيارية في مجموعة كاملة من البيانات المالية. ينبغي تقديم بيان المركز المالي المفتوح ("المسماة بـ الميزانية العمومية الثالثة") عندما تقوم المنشأة بتطبيق معيار المحاسبة بأثر رجعي أو تقوم بإعادة الإراج بأثر رجعي، أو تعيد تصنيف بنود في بياناتها المالية، بشرط أن يكون لأي من هذه التغييرات تأثيراً هامياً على بيان المركز المالي كما في بداية الفترة السابقة. يوضح التعديل أنه لا ينبغي في الميزانية العمومية الثالثة أن تصاحب معلومات المقارنة في الإفصاحات ذات الصلة. بموجب معيار المحاسبة الدولي 34، فإن الحد الأدنى من البنود المطلوبة للبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا يتضمن الميزانية العمومية الثالثة.

معياري المحاسبة الدولي 19 مزايا الموظفين (تعديل)

يتضمن معيار المحاسبة الدولي 19 مزايا الموظفين عدداً من التعديلات على المحاسبة لبرامج المزايا المحدد، وهذا يتضمن الأرباح والخسائر الاكتوارية المبرجة في الإيرادات الشاملة الأخرى، وهي مستثناة بصورة دائمة من الأرباح والخسائر؛ الإيرادات المتوقعة من موجودات البرنامج التي لم تعد مدرجة في بيان الدخل، بدلاً من ذلك، هناك متطلب لتسجيل الفائدة على صافي مطلوبات المزايا المحددة (الأصل) في بيان الدخل، التي يتم احتسابها باستخدام معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المزايا المحددة، وتكاليف الخدمات السابقة غير المتكبدة، والتي تم إراجها حديثاً ضمن بيان الدخل عند حدوث تعديل أو عند إدراج تكاليف الإنشاء أو الإنهاء ذات الصلة، أيها أقرب. إن التعديلات الأخرى تتضمن إفصاحات جديدة، مثل إفصاحات الحساسية الكمية. إن تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (تعديل) مبين في إيضاح 4.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

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

4- تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (تعديل)

نتيجة للحيازات السابقة، تحملت المجموعة مسؤولية برامج المزايا المحددة لموظفي الشركات التابعة التي تم حيازتها. تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (تعديل) بأثر رجعي من 1 يناير 2012. كان للتطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (تعديل) تأثيراً على صافي التزامات برنامج المزايا المحددة، بصورة رئيسية بسبب تسجيل الخسائر الاكتوارية في الإيرادات الشاملة الأخرى والفرق في محاسبة الفوائد على موجودات البرنامج.

بموجب معيار المحاسبة الدولي 19 (تعديل)، يتم الآن تسجيل الأرباح والخسائر الاكتوارية من إعادة قياس برامج المزايا المحددة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى مباشرة ("احتياطي آخر"). قامت المجموعة سابقاً بتسجيل أرباح وخسائر اكتوارية باستخدام طريقة الممر ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع، عندما تتجاوز الأرباح أو الخسائر المتراكمة غير المحققة نسبة 10% من التزامات المزايا المحددة أو القيمة العادلة لموجودات البرنامج، أيها أعلى. ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 19 (تعديل) أيضاً، لا يتم تسجيل الإيرادات المتوقعة من موجودات برنامج المزايا المحددة ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع. بدلاً من ذلك، يتم تسجيل الفائدة على صافي التزامات المزايا المحددة (بالصافي من موجودات البرنامج) ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع، باستخدام معدل الخصم المستخدم لقياس صافي التزام المزايا.

4- تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (تعديل) (تتمة)

لاحقاً لتطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (تعديل)، انخفضت حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم، كما في 1 يناير 2012، بمبلغ 16,067 دينار كويتي.

تم إجراء التعديلات التالية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كما في 31 ديسمبر 2012، وكما في نهاية الفترتين المنتهيتين في 31 مارس 2013 و 31 مارس 2012:

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

(مدققة)		
31 مارس 2012 آلف دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 آلف دينار كويتي	31 مارس 2013 آلف دينار كويتي
(2,768)	(4,070)	(3,900)
13,970	15,954	15,254
<u>(16,738)</u>	<u>(20,024)</u>	<u>(19,154)</u>
النقص في الموجودات غير المتداولة الأخرى الزيادة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
صافي التأثير على حقوق الملكية		
الخاصة بـ: مساهمي الشركة الأم		
<u>(16,738)</u>	<u>(20,024)</u>	<u>(19,154)</u>

بياني الدخل والدخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين:

31 مارس 2012 آلف دينار كويتي	31 مارس 2013 آلف دينار كويتي
(152)	(223)
<u>(152)</u>	<u>(223)</u>
الزيادة في رواتب ومزايا الموظفين	
النقص في ربح الفترة	
الخاصة بـ: مساهمي الشركة الأم	
<u>(152)</u>	<u>(223)</u>
(519)	622
<u>(519)</u>	<u>622</u>
إعادة قياس برامج المزايا المحددة	
الزيادة (النقص) في الإيرادات الشاملة الأخرى	
الزيادة (النقص) في مجموع الدخل الشامل	
الخاصة بـ: مساهمي الشركة الأم	
<u>(671)</u>	<u>399</u>
(671)	399
<u>(671)</u>	<u>399</u>
النقص في ربحية السهم الأساسية والمخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم	
<u>(0.15) فلس</u>	<u>(0.22) فلس</u>

لم يكن هناك تأثير مادي على بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع.

5- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(مدققة)			
31 مارس 2012 الف	31 ديسمبر 2012 الف	31 مارس 2013 الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
80,241	94,741	96,304	استثمار في شركة زميلة - خارج الكويت
-	2,467	2,508	أدوات مشتقة - خارج الكويت
209	38	36	أسهم ملكية مسعرة
20,250	22,260	25,490	- في الكويت
			- خارج الكويت
<u>100,700</u>	<u>119,506</u>	<u>124,338</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 لاقتناء حصة ملكية بنسبة 44% من كوريك تيليكوم، شركة ذات مسؤولية 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.

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 المرحلي المكثف المجمع بالقيمة العادلة. يسمح معيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمار في شركات زميلة" بهذه المعاملة 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 احتسابها وفقاً لمعيار المحاسبة 39 مع تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة التغيير.

كما في 31 مارس 2013، قامت المجموعة بتقييم قرض يحمل فائدة إلى كوريك تيليكوم بمبلغ 28,602 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 28,138 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2012: 27,733 ألف دينار كويتي) (إيضاح 13).

تمثل الأدوات المشتقة خيار لشراء حصة ملكية في شركة تيليكوم كينيا وهي شركة ذات مسؤولية محدودة منشأة في كينيا.

6- أرصدة لدى البنوك ونقد

(مدققة)			
31 مارس 2012 الف	31 ديسمبر 2012 الف	31 مارس 2013 الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
45,614	76,242	73,455	نقد لدى البنوك وفي الصندوق
39,822	24,288	30,341	ودائع قصيرة الأجل
<u>85,436</u>	<u>100,530</u>	<u>103,796</u>	النقد والنقد المعادل
50,204	42,928	62,473	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر
<u>135,640</u>	<u>143,458</u>	<u>166,269</u>	

6- أرصدة لدى البنوك ونقد (تتمة)

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد أرصدة بمبلغ 85,828 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 66,893 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2012: 80,593 ألف دينار كويتي) محتفظ بها من قبل بنوك الكويت بينما يحتفظ بالصيد بمبلغ 80,441 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 76,475 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2012: 55,047 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 (ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز مدة ثلاثة أشهر) تكتسب فائدة تتراوح بين 1.125 % إلى 2 % سنوياً (31 ديسمبر 2012: 1.5 % إلى 2.5 % سنوياً و 31 مارس 2012: 2 % إلى 3 % سنوياً).

7- أسهم خزينة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
45,068,640	52,938,640	52,938,640	عدد أسهم الخزينة
4.31%	5.06%	5.06%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة
17,802	26,999	31,233	القيمة السوقية بالألف دينار الكويتي

8- قروض تحمل فائدة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
14,984	15,183	15,408	قرض لأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك محلي ويستحق السداد على أقساط سنوية بداية من ديسمبر 2011.
-	27,000	27,000	قرض لأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك محلي في ديسمبر 2012 ويستحق السداد على أقساط سنوية بداية من أبريل 2013.
11,100	-	-	قرض لأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك أجنبي في أبريل 2008 والذي تم سداه بالكامل خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012
38,219	37,149	33,184	قروض أخرى
64,303	79,332	75,592	

التسهيلات بشروط

إن القرض بشروط هو أحد التسهيلات التي يكون فيها المقرض ملزم قانوناً بتوفير الأموال وفقاً لالتزام 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 تستحق التسهيلات السداد عند الطلب.

8- قروض تحمل فائدة (تتمة)

إن القروض ذات معدلات الفائدة المتغيرة بمبلغ 61,178 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 64,419 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2012: 49,902 ألف دينار كويتي) تحمل هامش يتراوح بين 1٪ إلى 5٪ سنوياً (31 ديسمبر 2012: 1٪ إلى 2.5٪ سنوياً و 31 مارس 2012: 1٪ إلى 3٪ سنوياً) فوق المعدلات القياسية.

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

المجموع ألف دينار كويتي	الجزء غير الجاري ألف دينار كويتي	الجزء الجاري ألف دينار كويتي	
75,592	40,444	35,148	الرصيد في 31 مارس 2013
79,332	42,678	36,654	الرصيد في 31 ديسمبر 2012 (مدقق)
64,303	24,147	40,156	الرصيد في 31 مارس 2012

تتضمن القروض التي تحمل فائدة قروض بمبلغ 18,305 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 20,197 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2012: 10,957 ألف دينار كويتي) تحتفظ بها الشركات التابعة في المجموعة. إن المدينين التجاريين وبعض الموجودات الأخرى للشركات التابعة المعنية مرهونة كضمان مقابل هذه القروض. كما تتضمن القروض التي تحمل فائدة قرض بمبلغ 27,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 27,000 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2012: لا شيء) مكفولة بضمان رهن أسهم إحدى الشركات التابعة.

تغطية صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية

تتضمن القروض التي تحمل فائدة في 31 مارس 2013 قروض بالدولار الأمريكي (أداة تغطية) بمبلغ 54,000 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2012: 54,000 ألف دولار أمريكي و 31 مارس 2012: 94,000 ألف دولار أمريكي)، والتي تم تصنيفها كتغطية لصافي 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 خسائر تحويل عملات أجنبية الناتجة من ترجمة أدوات التغطية بالعملة الأجنبية بمبلغ 221 ألف دينار كويتي (31 مارس 2012: ربح تحويل عملات أجنبية 57 ألف دينار كويتي) تم أخذها مباشرة إلى الإيرادات الشاملة الأخرى (احتياطي التغطية).

9- ضرائب

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي	
185	265	ضريبة دعم العمالة الوطنية
74	106	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
74	106	الزكاة
634	1,591	ضرائب على الشركات التابعة الخارجية
967	2,068	

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
الف	الف	
دينار كويتي (معاد إدراجها)	دينار كويتي	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
6,931	10,131	
أسهم	أسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
1,046,836,709	1,046,836,709	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
(45,068,640)	(52,938,640)	
1,001,768,069	993,898,069	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
6.92 فلس	10.19 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

11- مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

(مدققة)		
31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013
الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
88,310	90,997	92,828
43,743	38,135	38,763
6,960	4,867	4,948
139,013	133,999	136,539

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,405 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 31,405 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2012: 31,405 ألف دينار كويتي) مصدرة 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.

مطالبات قانونية

(أ) تحقيقات - حول قطاع الشحن

تلقت بعض الشركات التابعة للمجموعة في أكتوبر 2007 (التي تعمل في أعمال 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 أكدت الشركات التابعة أنهم يخضعون للتحري كجزء من عمليات تحري واسعة النطاق حول قطاع الشحن فيما يتعلق بتحديد الرسوم الإضافية والانتعاب من قبل شركات الشحن. تتعاون تلك الشركات التابعة تعاوناً كاملاً مع تلك السلطات المعنية.

11- مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

(1) تحقيقات - حول قطاع الشحن (تتمة)

في يوليو 2009، تم إدراج اسم شركة تابعة كمتهم في دعوى جماعية تم رفعها في المنطقة الشرقية من نيويورك، إلى جانب عدد من شركات الشحن الأخرى 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، أصدرت المحكمة قراراً جزئياً ورفضت جزئياً منكرات المدعى عليهم ولم تقبل إلا واحدة من الدعاوى المدرجة في الشكوى. قام المدعين برفع دعوى جماعية ثالثة في 15 نوفمبر 2012. قام المدعى عليهم برفع دعوى لإسقاط مطالبات المدعين في 27 فبراير 2013. 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 2012 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.

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.

كما في 31 مارس 2013، 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.

11- متطلبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

(ب) عقود الأيجار

بتاريخ 27 نوفمبر 2006 وبناء على توصية مجلس الوزراء، قام وزير التجارة والصناعة بإصدار القرار رقم 2006/30 وذلك بفسخ 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 2011 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.

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.

في 30 يناير 2013، أصدرت محكمة التمييز قرارها النهائي، الذي أكد على قرار محكمة الاستئناف، وأكد إنهاء العقود بين الشركة الأم والهيئة العامة للصناعة. كنتيجة لهذا الحكم، خسرت الشركة الأم حقوقها باستخدام العقارات، قامت الشركة الأم بتعليق تحقق الإيرادات عن العقود المنكورة أعلاه منذ بدء التقاضي وقامت بتسجيل مخصص انخفاض في القيمة فيما يتعلق بهذه العقارات خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

11- 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 للعقد سيصدر حكم لصالح الشركة الأم، وسيقضى فيه برد ما تم تسييله من الكفالة مضافاً إليه فوائد قانونية بواقع 7%. في 2009، حصلت الشركة الأم على تقرير من إدارة الخبراء بوزارة العدل حول هذا الموضوع ينص على أنه يجب إصدار حكم لصالح الشركة الأم فيما يتعلق بغالبية الأمور الناتجة عن القضية. وبالتالي لم يتم تسجيل مصرف في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

د) قضايا شركة كي جي إل

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

12- توزيعات أرباح مقترحة

في 28 مارس 2013، اقترح مجلس إدارة الشركة الأم توزيع أرباح نقدية بواقع 30 فلس لكل سهم واسهم منحة بقيمة 5% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. ويخضع هذا الاقتراح لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم.

13- 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.

13- معاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		أطراف أخرى ذات صلة آلف دينار كويتي	مساهمون رئيسيون آلف دينار كويتي	
2012	2013			
آلف دينار كويتي	آلف دينار كويتي			
251	271	271	-	بيان النخل المرحلي المكثف المجمع
28	18	-	18	الإيرادات
811	798	798	-	مصروفات عمومية وإدارية
198	211	211	-	إيرادات فوائد
				تكاليف تمويل

(مدققة)		أطراف أخرى ذات صلة آلف دينار كويتي	مساهمون رئيسيون آلف دينار كويتي	
31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012			
آلف دينار كويتي	آلف دينار كويتي	آلف دينار كويتي	آلف دينار كويتي	
5,000	5,000	5,000	-	5,000
68	213	162	162	-
27,733	28,138	28,602	28,602	-
20,264	20,196	20,696	20,679	17

بيان المركز المالي المرحلي المكثف
المجمع

5,000	5,000	5,000	-	5,000	دفعة مقدماً إلى طرف ذي صلة
68	213	162	162	-	مبالغ مستحقة من أطراف نو صلة
27,733	28,138	28,602	28,602	-	قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 5)
20,264	20,196	20,696	20,679	17	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات صلة

تمثل الدفعة المستحقة إلى طرف نو صلة بمبلغ 5,000 آلف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 5,000 آلف دينار كويتي و 31 مارس 2012: 5,000 آلف دينار كويتي) المبلغ المدفوع لاقتناء استثمار.

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

إن جزء من المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة يحمل فائدة بنسبة 6.5% سنوياً (31 ديسمبر 2012: 6.5% سنوياً و 31 مارس 2012: 6.5% سنوياً).

مكافأة موظفي الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
آلف دينار كويتي	آلف دينار كويتي
368	387

مزايا قصيرة الأجل

14- 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 اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها خدمات لوجيستية شاملة للعملاء تتضمن الشحن والنقل وخدمات العقود اللوجيستية والإمدادات الخاصة بالمشروعات والمعارض والأحداث الهامة.

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

				الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
المجموع الف	تعديلات واستبعادات الف	البنية التحتية الف	الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
352,566	-	55,603	296,963	الإيرادات
-	(2,025)	1,985	40	عملاء خارجيين ما بين القطاعات
352,566	(2,025)	57,588	297,003	إجمالي الإيرادات
21,588	(727)	17,967	4,348	النتائج
(6,659)				الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(905)				استهلاك إطفاء
14,024				الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,369				إيرادات فوائد
(1,745)				تكاليف تمويل
13,648				الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(2,099)				الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
11,549				ربح الفترة

14- معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

				الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
المجموع	تعديلات واستعدادات	البنية التحتية	الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها	
الف	الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
321,820	-	46,926	274,894	الإيرادات
-	(4,248)	716	3,532	عملاء خارجيين
321,820	(4,248)	47,642	278,426	ما بين القطاعات
				إجمالي الإيرادات
15,899	(140)	14,671	1,368	النتائج
(6,969)				الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(125)				ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				استهلاك
				إطفاء
8,805				الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,318				إيرادات فوائد
(1,054)				تكاليف تمويل
9,069				الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(998)				الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
8,071				ربح الفترة

15 - القيمة العادلة للأدوات المالية

كما في تاريخ التقرير المالي، إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية، (باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 20,170 ألف دينار كويتي).

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد و الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية:

- المستوى 1: أسعار (غير معدلة) معلنة في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى 2: أساليب أخرى يكون لجميع مدخلاتها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
- المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

15 - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة كما في 31 مارس 2013:

المجموع ألف دينار كويتي	المستوى 3 ألف دينار كويتي	المستوى 1 ألف دينار كويتي	
			2012
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:
96,304	96,304	-	استثمار في شركة زميلة
2,508	2,508	-	أدوات مشتقة
25,526	-	25,526	أسهم ملكية مسعرة
<u>124,338</u>	<u>98,812</u>	<u>25,526</u>	
			موجودات مالية متاحة للبيع:
4,250	4,250	-	أسهم ملكية غير مسعرة
<u>4,250</u>	<u>4,250</u>	<u>-</u>	

لا توجد أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2013.