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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2013 (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 22961000 965+ ف 22412761 965+
mail@albazie.com www.albazie.com

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

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.ey.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في 30 يونيو 2013 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية 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 بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 13 (ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فقد تم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006، استدعاء كفالة أداء بمبلغ 10.1 مليون دينار كويتي من قبل طرف مقابل تتعلق بعدم تنفيذ التزامات بموجب عقد تديره شركة تابعة للشركة الأم وقد تم تسييل هذه الكفالة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007. لم يتم تسجيل المبلغ كمصروف في البيانات المالية المجمعة فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006، وهو ما يعتبر برأينا ممارسة لا تتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية. وقد تحفظنا بهذا الشأن في رأي التدقيق ونتيجة المراجعة حول البيانات المالية المجمعة منذ 31 ديسمبر 2006 في 2009، أصدرت إدارة الخبراء بوزارة العدل تقرير حول هذا الموضوع ينص على أنه يجب إصدار حكم لصالح الشركة التابعة فيما يتعلق بغالبية الأمور الناتجة عن القضية. ولحين إصدار حكم المحكمة النهائي حول هذا الموضوع، فإنه في رأينا، ينبغي تخفيض الموجودات المتداولة الأخرى بمبلغ 10.1 مليون دينار كويتي وتخفيض الأرباح المرحلة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بمبلغ 6.1 مليون دينار كويتي والحصص غير المسيطرة بمبلغ 4.0 مليون دينار كويتي.

النتيجة المتحفظة

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

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

التأكيد على الأمر
إننا نلفت الانتباه إلى ما يلي:

1) إيضاح رقم 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين أنه قد تم اتهام الشركة الأم من قبل المحكمة الفيدرالية العليا بالولايات المتحدة الأمريكية بمخالفات تتعلق بقانون الإدعاءات الخاطئة. وبالإضافة إلى ذلك، شاركت وزارة العدل الأمريكية بإقامة دعوى مدنية ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الإدعاءات الخاطئة. تطالب وزارة العدل بتعويضات عن أضرار كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة وذلك في كل من المحكمة الجنائية والمحكمة المدنية. تم وقف شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) عن التقدم بعطاءات لعقود جديدة مع حكومة الولايات المتحدة 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 تجنيب مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2) إيضاح رقم 13 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

وليد عبد الله العصيمي
مراقب حسابات مرخص رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

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

5 أغسطس 2013

الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)

	إيضاحات	30 يونيو 2013 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2012 ألف دينار كويتي (معاد إدراجها)*	30 يونيو 2012 ألف دينار كويتي (معاد إدراجها)*
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات		**180,753**	189,729	193,201
مشاريع قيد التنفيذ		**21,284**	18,898	22,309
عقارات استثمارية		**209,566**	214,590	218,329
موجودات غير ملموسة		**38,842**	40,647	32,151
شهرة		**246,201**	248,118	249,118
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	5	**126,310**	119,506	103,712
موجودات مالية متاحة للبيع		**23,671**	24,055	37,835
موجودات غير متداولة أخرى		**36,371**	34,934	41,182
قرض إلى شركة زميلة	5	**28,526**	28,138	28,060
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**911,524**	918,615	925,897
موجودات متداولة				
بضاعة		**10,807**	13,792	11,689
مدينون تجاريون		**268,885**	274,062	286,194
موجودات متداولة أخرى		**83,383**	78,827	99,822
أرصدة لدى البنوك ونقد	6	**131,614**	143,458	102,759
إجمالي الموجودات المتداولة		**494,689**	510,139	500,464
مجموع الموجودات		**1,406,213**	1,428,754	1,426,361
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	11	**109,918**	104,684	104,684
علاوة إصدار أسهم		**152,650**	152,650	152,650
احتياطي قانوني		**52,342**	52,342	52,342
أسهم خزينة	7	**(45,038)**	(45,038)	(45,038)
احتياطي أسهم خزينة		**44,366**	44,366	44,366
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		**(16,109)**	(18,442)	(22,266)
احتياطي تغطية		**(17,244)**	(17,037)	(17,010)
احتياطي إعادة تقييم استثمارات		**15**	15	33
احتياطيات أخرى		**(29,571)**	(19,553)	(16,213)
أرباح مرحلة		**607,617**	621,031	601,931
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**858,946**	875,018	855,479
الحصص غير المسيطرة		**16,786**	14,860	26,307
إجمالي حقوق الملكية		**875,732**	889,878	881,786
مطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض تحمل فائدة	8	**38,694**	42,678	24,046
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**35,671**	36,039	31,934
مطلوبات غير متداولة أخرى		**27,999**	34,000	31,079
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**102,364**	112,717	87,059
مطلوبات متداولة				
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**382,638**	381,759	386,836
قروض تحمل فائدة	8	**34,480**	36,654	57,208
توزيعات أرباح مستحقة		**10,999**	7,746	13,472
إجمالي المطلوبات المتداولة		**428,117**	426,159	457,516
إجمالي المطلوبات		**530,481**	538,876	544,575
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**1,406,213**	1,428,754	1,426,361

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 30 يونيو 2012، وهي تعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.*

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)

	إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2013 ألف دينار كويتي	2012 ألف دينار كويتي (معاد إدراجها)*	2013 ألف دينار كويتي	2012 ألف دينار كويتي (معاد إدراجها)*
الإيرادات					
إيرادات خدمات لوجيستية وشحن		**327,283**	319,232	**652,285**	616,462
إيرادات إيجارات		**10,344**	8,203	**20,648**	15,293
خدمات أخرى		**17,558**	21,379	**34,818**	38,879
إجمالي الإيرادات		**355,185**	348,814	**707,751**	670,634
تكلفة الإيرادات		**(259,651)**	(256,349)	**(518,575)**	(491,144)
صافي الإيرادات		**95,534**	92,465	**189,176**	179,490
مصروفات عمومية وإدارية		**(27,506)**	(30,284)	**(57,283)**	(60,380)
رواتب ومزايا موظفين		**(47,163)**	(46,136)	**(94,143)**	(93,248)
ربح بيع عقار استثماري		**300**	-	**300**	-
أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**2,235**	2,069	**5,464**	2,369
إيرادات متنوعة		**271**	617	**1,744**	6,399
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**23,671**	18,731	**45,258**	34,630
الاستهلاك		**(6,572)**	(7,031)	**(13,231)**	(14,000)
الإطفاء		**(899)**	(449)	**(1,804)**	(573)
الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**16,200**	11,251	**30,223**	20,057
إيرادات فوائد		**1,323**	1,438	**2,692**	2,756
تكاليف تمويل		**(1,758)**	(1,527)	**(3,502)**	(2,581)
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**15,765**	11,162	**29,413**	20,232
الضرائب	9	**(2,558)**	(1,916)	**(4,625)**	(2,883)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**(31)**	(32)	**(63)**	(63)
ربح الفترة		**13,176**	9,214	**24,725**	17,286
الخاص بـ:					
مساهمي الشركة الأم		**11,506**	7,664	**21,637**	14,596
الحصص غير المسيطرة		**1,670**	1,550	**3,088**	2,690
		13,176	9,214	**24,725**	17,286
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	10	**11.03 فلس**	7.33 فلس	**20.73 فلس**	13.92 فلس

** إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2012، وهي تعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.*

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		*الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو*	
	2013	*2012*	***2013***	*2012*
	ألف	*ألف*	***ألف***	*ألف*
	دينار كويتي	*دينار كويتي (معاد إدراجها)**	***دينار كويتي***	*دينار كويتي (معاد إدراجها)**
ربح الفترة	**13,176**	9,214	**24,725**	17,286
إيرادات شاملة أخرى:				
بنود ليتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في فترات لاحقة:				
- تعديلات ترجمة أجنبية	**(7,114)**	(3,457)	**1,781**	(2,349)
- صافي (خسائر) أرباح تغطية صافي استثمارات (إيضاح 8)	**14**	(141)	**(207)**	(84)
- صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع	**-**	18	**-**	18
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى	**(7,100)**	(3,580)	**1,574**	(2,415)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	**6,076**	5,634	**26,299**	14,871
الخاص بـ:				
مساهمي الشركة الأم	**4,389**	4,841	**23,763**	12,887
الحصص غير المسيطرة	**1,687**	793	**2,536**	1,984
	6,076	5,634	**26,299**	14,871

** إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2012، وهي تعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.*

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 ألف دينار كويتي	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 ألف دينار كويتي (معاد إدراجها)*
أنشطة التشغيل			
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**29,413**	20,232
تعديلات لـ :			
مخصص انخفاض قيمة المدينين التجاريين		**1,185**	957
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**4,515**	4,517
ربح ترجمة أجنبية		**(1,029)**	(175)
ربح بيع عقار استثماري		**(300)**	-
أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**(5,464)**	(2,369)
إيرادات متنوعة		**(1,744)**	(6,399)
استهلاك		**13,231**	14,000
إطفاء		**1,804**	573
إيرادات فوائد		**(2,692)**	(2,756)
تكاليف تمويل		**3,502**	2,581
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:		**42,421**	31,161
بضاعة		**3,145**	(832)
مدينون تجاريون		**(666)**	(8,475)
موجودات متداولة أخرى		**(7,159)**	(748)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**2,419**	2,868
النقد الناتج من العمليات		**40,160**	23,974
ضرائب مدفوعة		**(3,980)**	(4,805)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة		**(165)**	(160)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		**(4,284)**	(1,413)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**31,731**	17,596
أنشطة الاستثمار			
صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع		**752**	(45)
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات		**(6,833)**	(3,908)
المتحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		**2,817**	792
المتحصلات من بيع عقار استثماري		**5,500**	-
إضافات إلى مشروعات قيد التنفيذ		**(2,338)**	(7,025)
إضافات إلى عقارات استثمارية		**(176)**	(162)
اقتناء شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته		**-**	(14,308)
اقتناء حصة إضافية في شركة تابعة		**(2,968)**	-
مقابل مؤجل مدفوع فيما يتعلق بعمليات اقتناء في فترة سابقة		**-**	(953)
إيرادات فوائد مستلمة		**3,425**	2,968
توزيعات أرباح مستلمة		**143**	1,379
صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر		**(7,974)**	10,392
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار		**(7,652)**	(10,870)
أنشطة التمويل			
شراء أسهم خزينة		**-**	(3,297)
صافي الحركة في قروض تحمل فائدة		**(11,095)**	16,939
تكلفة تمويل مدفوعة		**(2,978)**	(2,719)
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم		**(28,151)**	(23,875)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة		**(1,490)**	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		**(43,714)**	(12,952)
صافي فروق ترجمة أجنبية		**(183)**	(318)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		**(19,818)**	(6,544)
النقد والنقد المعادل في 1 يناير		**100,530**	77,071
النقد والنقد المعادل في 30 يونيو	6	**80,712**	70,527

** إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2012، وهي تعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.*

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)

	الخاص بمساهمي الشركة الأم										
	رأس المال ألف دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم ألف دينار كويتي	احتياطي قانوني ألف دينار كويتي	أسهم خزينة ألف دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة ألف دينار كويتي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية ألف دينار كويتي	احتياطي تغطية ألف دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم استثمارات ألف دينار كويتي	احتياطيات أخرى ألف دينار كويتي	أرباح مرحلة ألف دينار كويتي	الإجمالي الفرعي ألف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة ألف دينار كويتي	إجمالي حقوق الملكية ألف دينار كويتي
كما في 31 ديسمبر 2012 (كما تم إدراجه سابقاً)	104,684	152,650	52,342	(45,038)	44,366	(18,428)	(17,037)	15	-	621,488	895,042	14,860	909,902
تعديلات بسبب تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (معدل) (إيضاح 4)	-	-	-	-	-	(14)	-	-	(19,553)	(457)	(20,024)	-	(20,024)
كما في 31 ديسمبر 2012 (معاد إدراجه)	104,684	152,650	52,342	(45,038)	44,366	(18,442)	(17,037)	15	(19,553)	621,031	875,018	14,860	889,878
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,637	21,637	3,088	24,725
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى	-	-	-	-	-	2,333	(207)	-	-	-	2,126	(552)	1,574
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	2,333	(207)	-	-	21,637	23,763	2,536	26,299
توزيعات أرباح (إيضاح 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,817)	(29,817)	-	(29,817)
إصدار أسهم منحة (إيضاح 11)	5,234	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,234)	-	-	-
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,066)	(3,066)
اقتناء حصة إضافية في شركة تابعة (إيضاح 12)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,018)	-	(10,018)	2,456	(7,562)
كما في 30 يونيو 2013	**109,918**	**152,650**	**52,342**	**(45,038)**	**44,366**	**(16,109)**	**(17,244)**	**15**	**(29,571)**	**607,617**	**858,946**	**16,786**	**875,732**
كما في 31 ديسمبر 2011 (كما تم إدراجه سابقاً)	104,684	152,650	52,342	(41,741)	44,366	(20,623)	(16,926)	15	-	617,006	891,773	7,319	899,092
تعديلات بسبب تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (معدل) (إيضاح 4)	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,213)	146	(16,067)	-	(16,067)
كما في 31 ديسمبر 2011 (معاد إدراجه)	104,684	152,650	52,342	(41,741)	44,366	(20,623)	(16,926)	15	(16,213)	617,152	875,706	7,319	883,025
ربح الفترة (معاد إدراجه)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,596	14,596	2,690	17,286
(خسائر) أرباح شاملة أخرى (معاد إدراجها)	-	-	-	-	-	(1,643)	(84)	18	-	-	(1,709)	(706)	(2,415)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة (معاد إدراجه)	-	-	-	-	-	(1,643)	(84)	18	-	14,596	12,887	1,984	14,871
توزيعات أرباح (إيضاح 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,817)	(29,817)	-	(29,817)
شراء أسهم خزينة	-	-	-	(3,297)	-	-	-	-	-	-	(3,297)	-	(3,297)
اقتناء شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,116	14,116
إصدار رأس المال من قبل شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,888	2,888
كما في 30 يونيو 2012 (معاد إدراجه)	104,684	152,650	52,342	(45,038)	44,366	(22,266)	(17,010)	33	(16,213)	601,931	855,479	26,307	881,786

** إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 يونيو 2012، وهي تعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 4.*

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)

1 معلومات حول 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 "آجيليتي".

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 5 أغسطس 2013.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة مبينة في الإيضاح 15.

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 الصناعة والتجارة بحلول 26 سبتمبر 2013 سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب أن 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، مذكرة استدعاء إدارية، ولاحقاً في مارس 2008 تلقت مذكرة من المحكمة العليا، من حكومة الولايات المتحدة الأمريكية، فيما يتعلق بالتحري عن بعض جوانب عقد المورد الرئيسي ("SPV"). الذي انتهى في ديسمبر 2010. إضافة إلى ذلك تلقى بعض موظفي المجموعة طلبات تحري مدنية. قامت الشركة الأم بالتعاون بشأن هذا التحري وقدمت العديد من السجلات استجابة لهذا الطلب.

في نوفمبر 2009، أدانت المحكمة الفيدرالية العليا بالولايات المتحدة الأمريكية الشركة الأم بعدة مخالفات تتعلق بقانون الإدعاءات الخاطئة. وبالإضافة إلى ذلك، شاركت وزارة العدل الأمريكية بإقامة دعوى مدنية ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الإدعاءات الخاطئة. تطالب وزارة العدل بتعويضات عن أضرار كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة وذلك في كل من الدعوى الجنائية والدعوى المدنية. وقد دافعت الشركة الأم بأنها غير مذنبة في الدعوى. وفي الفترة المنقضية ما بين فبراير ونوفمبر 2012، قدم كلا 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 الدعاوى القضائية. ومع ذلك، فإن التعليق لم يؤثر على استمرار تنفيذ العقود الحالية.

وفي الوقت الذي تدافع الشركة الأم بقوة عن القضية، تقوم بإجراء مناقشات مع حكومة الولايات المتحدة للتوصل إلى تسوية عادلة ومعقولة للقضايا القانونية الحالية، غير أنه لا يوجد ضمان للتوصل إلى تسوية يتفق عليها الطرفان.بالإضافة إلى ذلك، فإن وزارة العدل الأمريكية تقوم حالياً بإجراء تحقيق غير رسمي حول التكاليف المستحقة على عقدين مبرمين مع حكومة الولايات المتحدة الأمريكية يتمتعان بإمكانية استرداد التكاليف للتأكد مما إذا كانت طلبات استرداد بعض التكاليف التي تكبدتها الشركة الأم صحيحة وملائمة أم لا. إضافةً إلى ذلك، وفيما يتعلق بأحد هذه العقود، تقدم الشركة الأم طعناً قبل اتخاذ قرار "طعون مجلس خدمات الجيش" من قبل مسؤول التعاقدات 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 مطالبتها المذكورة أعلاه وذلك من خلال مقاصة المدفوعات عن عقود المجموعة الأخرى المبرمة مع حكومة الولايات المتحدة الأمريكية. في 19 أبريل 2011، رفعت الشركة الأم أيضًا دعوى للمطالبة بمبلغ 13 مليون دينار كويتي تقريباً مستحقة من حكومة الولايات المتحدة بموجب العقد، والتي تم رفضها من قبل مسؤول التعاقدات في 15 ديسمبر 2011. قامت الشركة الأم بالطعن لدى "طعون مجلس خدمات الجيش" على هذا الرفض، وهو حالياً بصدد اتخاذ قرار بهذا الطعن.

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

بسبب عدم التأكد المادي الذي يحيط بهذه القضايا لم تقم الإدارة بتسجيل أي مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ليس باستطاعة الشركة الأم (بعد استشارة مستشار قانوني خارجي) التعليق حول النتائج المحتملة لهذه القضايا.

3 السياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة 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 مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المدرجة والتي تم مقاصتها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض. تسري الإفصاحات أيضا على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساسي ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 32. ونظرًا لأن المجموعة لا تقوم بمقاصة الأدوات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 وليس لديها ترتيبات مقاصة ذات صلة، ليس للتعديل تأثير على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل إرشادات التجميع الواردة في معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة. كما يتطرق المعيار للأمور التي تم إثارتها في لجنة التفسيرات الدائمة – 12 التجميع – الشركات ذات الأغراض الخاصة.

يطرح المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة فرديًا ينطبق على كافة الشركات بما في ذلك الشركات ذات الغرض الخاص. سوف تتطلب التغييرات المطروحة من خلال المعيار الدولي للتقارير المالية 10 من الإدارة أن تقوم بإصدار أحكام هامة لتحديد الشركات التي تسيطر عليها، وبالتالي يتعين تجميعها من قبل المجموعة بالمقارنة بالمتطلبات التي كانت واردة في معيار المحاسبة الدولي 27. يتعين على المجموعة، بغض النظر عن طبيعة مشاركتها بالشركة، تحديد ما إذا كانت شركة أم لتلك الشركة أم لا، وذلك من خلال تقييم إلى أي مدى تمارس سيطرتها على الشركة. تسيطر المجموعة على شركة مستثمر فيها عندما تتعرض لمخاطر، أو يكون لها حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها ولها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها. عند تحقق السيطرة، يتطلب المعيار من المجموعة البدء بتجميع الشركة المستثمر فيها اعتباراً من تاريخ حصول المستثمر على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، ووقف التجميع عندما يفقد المستثمر السيطرة على الشركة المستثمر فيها. استناداً إلى التقييم الذي تم إجراؤه، انتهت الإدارة إلى أن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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 المجمعة 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 الجديدة المطلوبة. إن من أهم التغييرات الجوهرية المطروحة من خلال المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو أنه على المنشأة الآن الإفصاح عن الأحكام التي تم اتخاذها لتحديد ما إذا كانت تسيطر على منشأة أخرى. لقد تم تقديم العديد من هذه التغيرات 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 اتخاذ تلك الأحكام سوف تكون واضحة لمستخدمي البيانات المالية حتى يتمكنوا من إجراء تقييمهم الخاص للتأثير المالي في حالة توصل المجموعة إلى استنتاج مختلف فيما يتعلق بالتجميع.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مصدراً واحداً للإرشادات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية حول كافة 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. ليس لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 أي تأثير مادي على قياسات القيمة العادلة من قبل المجموعة.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 13 إفصاحات محددة حول القيمة العادلة، بعضها يستبدل متطلبات الإفصاحات الحالية في المعايير الأخرى، بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات. إن بعض هذه الإفصاحات مطلوبة تحديداً للأدوات المالية بموجب معيار المحاسبة الدولي 16.34(ي)، ولذلك فهي تؤثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. قدمت المجموعة هذه الإفصاحات في إيضاح 16. سيتم تقديم الإفصاحات الاخرى في البيانات المالية السنوية المجمعة.

معيار 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 إدراجها") في بيان الدخل في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، عند الاستبعاد أو التسوية) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. ليس لتطبيق هذا المعيار تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة وأدى فقط إلى تغييرات في العرض تتعلق ببيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع.

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي 1 الفرق بين معلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى من معلومات المقارنة المطلوبة. ينبغي على المنشأة إدراج معلومات المقارنة ضمن الإيضاحات ذات الصلة حول البيانات المالية عندما تقدم بصورة اختيارية معلومات مقارنة أكثر من الحد الأدنى المطلوب لفترة المقارنة. ليس من الواجب عرض معلومات المقارنة الاختيارية في مجموعة كاملة من البيانات المالية. ينبغي تقديم بيان المركز المالي المفتوح ("المسمى بـ بيان المركز المالي الثالث") عندما تقوم المنشأة بتطبيق إحدى السياسات المحاسبية بأثر رجعي أو تقوم بإعادة الإدراج بأثر رجعي، أو تعيد تصنيف بنود في بياناتها المالية، بشرط أن يكون لأي من هذه التغييرات تأثير مادي على بيان المركز المالي كما في بداية الفترة السابقة. يوضح التعديل أنه لا ضرورة لاقتران بيان المركز المالي الثالث بمعلومات المقارنة في الإيضاحات ذات الصلة. بموجب معيار المحاسبة الدولي 34، فإن الحد الأدنى من البنود المطلوبة للبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا يتضمن بيان المركز المالي الثالث.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 19 مزايا الموظفين (منقح)

يتضمن معيار المحاسبة الدولي 19 مزايا الموظفين عدداً من التعديلات على المحاسبة عن برامج المزايا المحددة، وهذا يتضمن الأرباح والخسائر الاكتوارية المدرجة الآن في الإيرادات الشاملة الأخرى والمستثناة بصورة دائمة من الأرباح والخسائر؛ والإيرادات المتوقعة من موجودات البرامج التي لم تعد مدرجة في بيان الدخل، بدلاً من ذلك، هنالك متطلب لتسجيل الفائدة على صافي مطلوبات المزايا المحددة (الأصل) في بيان الدخل، بحيث يتم احتسابها باستخدام معدل الخصم المستخدم لقياس مطلوبات المزايا المحددة، وتكاليف الخدمات السابقة غير المتكبدة، والتي تم إدراجها حديثاً ضمن بيان الدخل عند حدوث التعديل 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 (معدل) مبين في إيضاح 4.

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

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.

4 تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (معدل)

نتيجة لعمليات الاقتناء السابقة، تحملت المجموعة مسؤولية برامج المزايا المحددة لموظفي الشركات التابعة التي تم اقتناؤها. تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (معدل) بأثر رجعي من 31 أغسطس 2005 وهو التاريخ الذي تحملت فيه المجموعة المسئولية عن برامج المزايا المحددة لهذه الشركات التابعة. كان للانتقال إلى تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (معدل) تأثير على صافي مطلوبات برامج المزايا المحددة، بصورة رئيسية بسبب تسجيل الخسائر الاكتوارية في الإيرادات الشاملة الأخرى والفرق في المحاسبة عن الفوائد على موجودات البرامج.

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

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

تم إجراء التعديلات التالية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 31 ديسمبر 2012، وكما في نهاية الفترتين المنتهيتين في 30 يونيو 2013 و 30 يونيو 2012:

4) تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (معدل) (تتمة)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

	30 يونيو 2013 ***ألف دينار كويتي***	*31 ديسمبر 2012* *ألف دينار كويتي*	*30 يونيو 2012* *ألف دينار كويتي*
النقص في الموجودات غير المتداولة الأخرى	**(3,900)**	(4,070)	(3,000)
الزيادة في مخصص مكافاة نهاية الخدمة للموظفين	**15,523**	15,954	13,383
صافي التأثير على حقوق الملكية	**(19,423)**	(20,024)	(16,383)
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم	**(19,423)**	(20,024)	(16,383)

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع والإيرادات الشاملة الأخرى:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		*الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو*	
	2013 ***ألف دينار كويتي***	*2012* *ألف دينار كويتي*	***2013*** ***ألف دينار كويتي***	*2012* *ألف دينار كويتي*
الزيادة في رواتب ومزايا الموظفين	**(223)**	(152)	**(446)**	(304)
النقص في ربح الفترة	**(223)**	(152)	**(446)**	(304)
الخاص بـ:				
مساهمي الشركة الأم	**(223)**	(152)	**(446)**	(304)
تعديلات ترجمة أجنبية	**(35)**	507	**587**	(12)
(النقص) الزيادة في الإيرادات الشاملة الأخرى	**(35)**	507	**587**	(12)
(النقص) الزيادة في إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	**(258)**	355	**141**	(316)
الخاصة بـ:				
مساهمي الشركة الأم	**(258)**	355	**141**	(316)
النقص في ربحية السهم الأساسية والمخففة - الخاصة بمساهمي الشركة الام	**(0.21) فلس**	(0.15) فلس	**(0.43) فلس**	(0.29) فلس

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

5 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 يونيو 2013 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2012 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2012 ألف دينار كويتي
استثمار في شركة زميلة – خارج الكويت	**96,048**	94,741	81,184
أداة ملكية مشتقة – خارج الكويت	**2,501**	2,467	-
أسهم ملكية مسعرة:			
- داخل الكويت	**36**	38	209
- خارج الكويت	**27,725**	22,260	22,319
	126,310	119,506	103,712

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٪ في شركة كوريك تيليكوم، وهي شركة ذات مسئولية محدودة تأسست في العراق، عن طريق شركة مشتركة مملوكة بنسبة 54٪ من قبل المجموعة ونسبة 46٪ من قبل شركة فرانس تيليكوم. نتيجة لذلك، تمتلك المجموعة حصة غير مباشرة بنسبة 23.7٪ في شركة كوريك تيليكوم.

تم تصنيف الاستثمار في شركة كوريك تيليكوم كاستثمار في شركة زميلة حيث تمارس المجموعة تأثيرًا ملموسًا على السياسات المالية والتشغيلية لشركة كوريك تيليكوم. وحيث إن 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. وهذه المعاملة مسموح به من قبل معيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمار في شركات زميلة" والذي يتطلب استثناء الاستثمارات المحتفظ بها من قبل منشآت ذات رأس مال مشترك من نطاقه في حالة تصنيف تلك الاستثمارات عند التحقق المبدئي كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر واحتسابها وفقا لمعيار المحاسبة 39 مع تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع في فترة التغيير.

قامت المجموعة أيضًا بتقديم قرض يحمل فائدة إلى شركة كوريك تيليكوم بمبلغ 28,526 ألف دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (31 ديسمبر 2012: 28,138 ألف دينار كويتي و30 يونيو 2012: 28,060 ألف دينار كويتي) (إيضاح 14).

تمثل الأداة المشتقة خيارًا لشراء حصة ملكية في شركة تيليكوم كينيا وهي شركة ذات مسئولية محدودة تم تأسيسها في كينيا.

6 أرصدة لدى البنوك ونقد

	30 يونيو 2013 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2012 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2012 ألف دينار كويتي
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	**67,383**	76,242	35,406
ودائع قصيرة الأجل	**13,329**	24,288	35,121
النقد والنقد المعادل	**80,712**	100,530	70,527
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر	**50,902**	42,928	32,232
	131,614	143,458	102,759

6 أرصدة لدى البنوك ونقد (تتمة)

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد أرصدة بمبلغ 63,186 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 66,983 ألف دينار كويتي و30 يونيو 2012: 50,091 ألف دينار كويتي) محتفظ بها من قبل بنوك بالكويت بينما يحتفظ بالرصيد بمبلغ 68,428 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 76,475 ألف دينار كويتي و30 يونيو 2012: 52,668 ألف دينار كويتي) من قبل بنوك أجنبية موجودة خارج الكويت.

إن الودائع قصيرة الأجل (ذات فترة استحقاق أصلية تصل لمدة ثلاثة أشهر) مودعة لفترات متنوعة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر ويعتمد ذلك على متطلبات النقد الفورية للمجموعة وتكتسب فائدة طبقاً لمعدلات فائدة الودائع قصيرة الأجل لكل منها. إن الودائع لأجل (ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز مدة ثلاثة أشهر) تكتسب فائدة تتراوح بين 1.125 ٪ و 2٪ سنوياً (31 ديسمبر 2012: 1.5٪ إلى 2.5٪ سنوياً و30 يونيو 2012: 2٪ إلى 2.5٪ سنوياً).

7 أسهم خزينة

	30 يونيو 2013	*(مدققة) 31 ديسمبر 2012*	*30 يونيو 2012*
عدد أسهم الخزينة	**55,585,572**	52,938,640	52,938,640
النسبة المئوية للأسهم المصدرة	**5.06%**	5.06%	5.06%
القيمة السوقية بالألف دينار كويتي	**34,463**	26,999	19,852

8 قروض تحمل فائدة

	30 يونيو 2013 *ألف دينار كويتي*	*(مدققة) 31 ديسمبر 2012* *ألف دينار كويتي*	*30 يونيو 2012* *ألف دينار كويتي*
قرض لأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك محلي ويستحق السداد على أقساط سنوية بداية من ديسمبر 2011.	**15,397**	15,183	15,152
قرض لأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك محلي في ديسمبر 2012 ويستحق السداد على أقساط سنوية بداية من أبريل 2013.	**24,500**	27,000	-
تسهيل مدور دون شروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك محلي في يونيو 2012	-	-	27,000
قروض أخرى	**33,277**	37,149	39,102
	73,174	79,332	81,254

التسهيلات بشروط

إن القرض بشروط هو أحد التسهيلات التي يكون فيها المقرض ملزم قانوناً بتوفير الأموال وفقاً لالتزام المجموعة ببنود اتفاقية تسهيل القرض. سيتم تحميل أتعاب الالتزام عادة على 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 59,055 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 64,419 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 66,854 ألف دينار كويتي) تحمل هامش يتراوح من 1٪ إلى 5٪ سنوياً (31 ديسمبر 2012: 1٪ إلى 2.5٪ سنوياً و 30 يونيو 2012: 1٪ إلى 3٪ سنوياً) فوق المعدلات القياسية.

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

	الجزء المتداول *ألف دينار كويتي*	*الجزء غير المتداول* *ألف دينار كويتي*	*المجموع* *ألف دينار كويتي*
الرصيد في 30 يونيو 2013	**34,480**	**38,694**	**73,174**
الرصيد في 31 ديسمبر 2012 *(مدقق)*	36,654	42,678	79,332
الرصيد في 30 يونيو 2012	57,208	24,046	81,254

تتضمن القروض التي تحمل فائدة قروض بمبلغ 18,356 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 20,197 ألف دينار كويتي و30 يونيو 2012: 12,997 ألف دينار كويتي) تحتفظ بها الشركات التابعة في المجموعة. إن المدينين التجاريين وبعض الموجودات الأخرى للشركات التابعة ذات الصلة مرهونة كضمان مقابل هذه القروض. كما تتضمن القروض التي تحمل فائدة قرضاً بمبلغ 24,500 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 27,000 ألف دينار كويتي و30 يونيو 2012: لا شيء) مكفول بضمان رهن أسهم إحدى الشركات التابعة.

تغطية صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية

تتضمن القروض التي تحمل فائدة في 30 يونيو 2013 قروض بالدولار الأمريكي (أداة تغطية) بمبلغ 54,000 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2012: 54,000 ألف دولار أمريكي و30 يونيو 2012: 54,000 ألف دولار أمريكي)، والتي تم تصنيفها كتغطية لصافي استثمارات في شركات تابعة أجنبية (عملتها الرئيسية هي الدولار الأمريكي) وتستخدم لتغطية تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية من هذه الاستثمارات. يتم تحويل الأرباح أو الخسائر من تحويل القروض التي تحمل فائدة إلى الإيرادات الشاملة الأخرى لتسوية أي أرباح أو خسائر ناتجة من تحويل صافي الاستثمارات في هذه الشركات التابعة. إن خسائر تحويل العملات الأجنبية الناتجة من تحويل أدوات التغطية بمبلغ 207 ألف دينار كويتي (30 يونيو 2012: خسارة ترجمة أجنبية بمبلغ 84 ألف دينار كويتي) تم أخذها مباشرةً إلى الإيرادات الشاملة الأخرى (احتياطي التغطية).

9 الضرائب

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		*الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو*	
	2013	*2012*	***2013***	*2012*
	ألف دينار كويتي	*ألف دينار كويتي*	***ألف دينار كويتي***	*ألف دينار كويتي*
ضريبة دعم العمالة الوطنية	**301**	205	**566**	390
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	**125**	82	**231**	156
الزكاة	**120**	82	**227**	156
ضرائب على الشركات التابعة الأجنبية	**2,012**	1,547	**3,601**	2,181
	2,558	1,916	**4,625**	2,883

10 ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2013	2012	2013	2012
	ألف	ألف	ألف	ألف
	دينار كويتي	دينار كويتي (معاد إدراجها)*	دينار كويتي	دينار كويتي (معاد إدراجها)*
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	**11,506**	7,664	**21,637**	14,596
	أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة	**1,099,178,539**	1,099,178,539	**1,099,178,539**	1,099,178,539
المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة	**(55,585,572)**	(53,173,611)	**(55,585,572)**	(50,247,841)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**1,043,592,967**	1,046,004,928	**1,043,592,967**	1,048,930,698
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	**11.03 فلس**	7.33 فلس	**20.73 فلس**	13.92 فلس

* تم إعادة إدراج ربحية السهم الأساسية والمخففة لفترات المقارنة لكي تعكس تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 (منقح) وإصدار أسهم المنحة خلال الفترة (إيضاح 11).

11 رأس المال

في 30 مايو 2013، اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وتم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بواقع 30 فلس لكل سهم (2011: 30 فلس لكل سهم) وأسهم منحة بقيمة 5٪ (بما يعادل 5 أسهم لكل 100 سهم محتفظ به) (2011: لا شيء).

وفي 26 يونيو 2013، اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم زيادة رأس المال المصرح به من 1,046,836,709 سهم إلى 1,099,178,539 سهم (القيمة الاسمية لكل سهم هي 100 فلس).

أدى إصدار أسهم المنحة إلى زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بعدد 52,341,834 سهم من خلال ازدياد عدد الأسهم من 1,046,836,705 سهم كما في 31 ديسمبر 2012 إلى 1,099,178,539 سهم كما في 30 يونيو 2013.

12 اقتناء حصص غير مسيطرة

قامت المجموعة خلال الفترة باقتناء حصة ملكية إضافية بنسبة 49.75 ٪ في شركة أجيليتي ("أجيليتي السعودية") وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية لقاء مقابل إجمالي بمبلغ 5,725 ألف دينار كويتي. ويتكون المقابل الإجمالي من نقد بمبلغ 3,727 دينار كويتي وجزء من أرض ذات قيمة عادلة بمبلغ 1,998 ألف دينار كويتي في المملكة العربية السعودية. ولاحقًا لاقتناء حصة الملكية الإضافية، زادت حصة ملكية المجموعة في شركة أجيليتي السعودية إلى 100٪. ونتيجة لهذه الحيازة، تم تسجيل مبلغ 10,018 ألف دينار كويتي في "احتياطي آخر".

13 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

	30 يونيو 2013 ***ألف دينار كويتي***	*(مدققة) 31 ديسمبر 2012* *ألف دينار كويتي*	*30 يونيو 2012* *ألف دينار كويتي*
خطابات ضمان	**93,040**	90,997	89,876
التزامات عقود تأجير تشغيلي	**38,661**	38,135	34,047
التزامات رأسمالية	**4,935**	4,867	5,349
	136,636	133,999	129,272

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,405 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 31,405 ألف دينار كويتي و30 يونيو 2012: 31,405 ألف دينار كويتي) مصدرة من قبل أحد 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 قبل البنك بدون أساس تمويلي إلى المجموعة.

مطالبات قانونية

أ) تحقيقات - حول قطاع الشحن

تلقت بعض الشركات التابعة للمجموعة (التي تعمل في أعمال الشحن) مع بعض الأطراف الرئيسية الأخرى في مجال الشحن في أكتوبر 2007 طلبات للحصول على معلومات من قبل السلطات المختصة بالمنافسة في الاتحاد الأوروبي والولايات المتحدة الأمريكية وبعض الدوائر القضائية الأخرى فيما يتعلق بتحري يتم إجراؤه على مستوى مجال الصناعة فيما يختص بتحديد الرسوم الإضافية والأتعاب. وتتعاون تلك الشركات التابعة تعاوناً كاملاً مع تلك السلطات المعنية.

في يوليو 2009، تم إدراج اسم شركة تابعة كمدعى عليه في دعوى جماعية تم رفعها في المنطقة الشرقية من نيويورك، إلى جانب عدد من شركات الشحن الأخرى بخصوص الرسوم والأتعاب إضافية للخدمات. في نوفمبر 2009، قدم المدعى عليهم اقتراحات لإسقاط المطالبات التي هي قيد النظر حاليا أمام المحكمة. في 13 أغسطس 2012، أصدرت المحكمة قراراً جزئياً ورفضت جزئياً مذكرات المدعى عليهم ولم تقبل إلا واحدة من الدعاوى المدرجة في الشكوى. أعطت المحكمة للمدعين أيضًا الحق في فترة لرفع شكوى معدلة. قام المدعون برفع دعوى جماعية ثالثة في 15 نوفمبر 2012. وقام المدعى عليهم برفع دعوى لإسقاط مطالبات المدعين في 27 فبراير 2013. وتم تأجيل النطق بالحكم في الدعاوى إلى 13 يونيو 2013. إن النتيجة النهائية لهذه الدعاوى غير مؤكدة في هذا الوقت.

في 26 نوفمبر 2009 فتحت هيئة المنافسة الإيطالية تحقيقا في أنشطة عدد 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.

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

كما في 30 يونيو 2013، وذلك بسبب حالة عدم التأكد المحيطة بهذه التحقيقات، فإن إدارة المجموعة (بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي) غير قادرة على التعليق على النتيجة المحتملة للتحقيقات، ونظرا لصعوبة قياس أي التزامات إضافية محتملة في هذا الصدد، لم يتم تسجيل أي مخصصات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

13- مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

ب) عقود التأجير

بتاريخ 27 نوفمبر 2006 وبناء على توصية مجلس الوزراء، قام وزير التجارة والصناعة بإصدار القرار رقم 2006/30 وذلك بفسخ ثلاثة 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 الاستماع المنعقدة بتاريخ 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 العليا 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 حكمها لصالح الشركة الأم ملغياً قرار الهيئة العامة للصناعة.

قامت الهيئة العامة للصناعة بالاستئناف ضد الحكم أعلاه أمام محكمة الاستئناف والتي أصدرت حكمها في صالحها بتاريخ 20 فبراير 2012 ملغياً الحكم الصادر عن محكمة الدرجة الأولى ومؤيداً لإنهاء العقود الثلاثة.

في 30 يناير 2013، أصدرت محكمة العليا 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 المذكورة أعلاه منذ بدء التقاضي وقامت بتسجيل مخصص انخفاض في القيمة فيما يتعلق بهذه العقارات خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

ج) تسييل كفالة

صدر قرار من قبل 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")، وهي شركة تابعة للشركة الأم، لصالح الإدارة العامة للجمارك. ووفقاً لهذا القرار قامت الإدارة العامة للجمارك باستدعاء الكفالة المذكورة 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 ليس وفقاً للعقد وأنه سيصدر حكم لصالح الشركة الأم، وسيقضى فيه برد ما تم تسييله من الكفالة مضافاً إليه فوائد قانونية بواقع 7٪. وفي 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 مصروفات 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 معدلة. ونتيجة لذلك، قبلت المحكمة في اثنتين من الدوائر القضائية دعوى الشركة الأم لرفض الشكوى والنتيجة النهائية للدعاوى في الدائرة الأخرى غير مؤكدة في هذا الوقت.

13- مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

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.

14 معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

	المساهمون الرئيسيون	*أطراف أخرى ذات علاقة*	*الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو*	
	ألف دينار كويتي	*ألف دينار كويتي*	***2013 ألف دينار كويتي***	*2012 ألف دينار كويتي*
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع				
الإيرادات	-	519	**519**	609
مصروفات عمومية وإدارية	(33)	(30)	**(63)**	(81)
إيرادات فوائد	-	1,611	**1,611**	1,610
تكاليف تمويل	-	(451)	**(451)**	(396)

	المساهمون الرئيسيون	*أطراف أخرى ذات علاقة*	***30 يونيو 2013***	*(مدققة) 31 ديسمبر 2012*	*30 يونيو 2012*
	ألف دينار كويتي	*ألف دينار كويتي*	***ألف دينار كويتي***	*ألف دينار كويتي*	*ألف دينار كويتي*
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع					
دفعة مقدماً إلى طرف ذي علاقة	5,000	-	**5,000**	5,000	5,000
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	-	168	**168**	213	130
قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 5)	-	28,526	**28,526**	28,138	28,060
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	103	14,594	**14,697**	20,196	20,388

تمثل الدفعة مقدمًا إلى طرف ذي علاقة بمبلغ 5,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 5,000 ألف دينار كويتي و30 يونيو 2012: 5,000 ألف دينار كويتي) المبلغ المدفوع لحيازة استثمار.

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

إن جزءًا من المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة يحمل فائدة بنسبة 6.5٪ سنويا (31 ديسمبر 2012: 6.5٪ سنويا و30 يونيو 2012: 6.5٪ سنويا).

14 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2013	2012
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
مزايا قصيرة الأجل	774	736

15 معلومات القطاعات التشغيلية

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

الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها:
يقدم قطاع الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها 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 تشتمل على العقارات الصناعية والخدمات الأرضية للمطارات والطائرات وخدمات الشحن والتخليص الجمركي والاستشارات الجمركية والأسهم الخاصة وإعادة تدوير المخلفات.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013	*الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها* ألف دينار كويتي	*البنية التحتية* ألف دينار كويتي	*تعديلات واستبعادات* ألف دينار كويتي	*المجموع* ألف دينار كويتي
الإيرادات				
عملاء خارجيون	595,005	112,746	-	**707,751**
ما بين القطاعات	52	3,983	(4,035)	-
إجمالي الإيرادات	595,057	116,729	(4,035)	**707,751**
النتائج				
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	12,419	34,265	(1,426)	**45,258**
استهلاك				**(13,231)**
إطفاء				**(1,804)**
الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				**30,223**
إيرادات فوائد				**2,692**
تكاليف تمويل				**(3,502)**
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				**29,413**
الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				**(4,688)**
ربح الفترة				**24,725**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)

15- معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012	*الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها* *ألف دينار كويتي*	*البنية التحتية* *ألف دينار كويتي*	*تعديلات واستبعادات* *ألف دينار كويتي*	*المجموع* *ألف دينار كويتي*
الإيرادات				
عملاء خارجيون	565,988	104,646	-	670,634
ما بين القطاعات	7,403	2,300	(9,703)	-
إجمالي الإيرادات	573,391	106,946	(9,703)	670,634
النتائج				
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	8,521	26,363	(254)	34,630
استهلاك				(14,000)
إطفاء				(573)
الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				20,057
إيرادات فوائد				2,756
تكاليف تمويل				(2,581)
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				20,232
الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				(2,946)
ربح الفترة				17,286

16 القيمة العادلة للأدوات المالية

كما في تاريخ التقرير، فإن القيمة العادلة للموجودات المالية (باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة بمبلغ 23,671 ألف دينار كويتي) والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

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

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

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة كما في 30 يونيو 2013:

	المستوى 1 ***ألف دينار كويتي***	***المستوى 3*** ***ألف دينار كويتي***	***المجموع*** ***ألف دينار كويتي***
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:			
استثمار في شركة زميلة	-	**96,048**	**96,048**
أدوات مشتقة	-	**2,501**	**2,501**
أسهم ملكية مسعرة	**27,761**	-	**27,761**
	27,761	**98,549**	**126,310**

لا توجد أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013.