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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2016 (غير مدققة)

RSM
RSM البزيع وشركاهم
برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت
ت +965 22961000
ف +965 22412761
www.rsm.global/kuwait

EY
نبني عالماً أفضل للعمل
العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر
هاتف 2245 2880 / 2295 5000
فاكس 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معًا بـ"المجموعة") كما في 31 مارس 2016 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأيًا يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

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

النتيجة المتحفظة

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

RSM
البزيع وشركاهم RSM

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ
EY
نبني عالماً أفضل للعمل

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

التأكيد على أمر
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 حول عدة مخالفات تتعلق بقانون الادعاءات الخاطئة. إضافة إلى ذلك، فقد انضمت وزارة العدل الأمريكية إلى المدعين ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الادعاءات الخاطئة ("إجراءات قضية الادعاءات الخاطئة كيتام"). تطالب وزارة العدل بتعويضات عن أضرار كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة. تم وقف شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) عن التقدم بعطاءات لعقود جديدة مع حكومة الولايات المتحدة انتظاراً لنتيجة القضايا. إنه لا يمكن حالياً تحديد النتائج النهائية لهذه الأمور، ولذلك، لم يتم احتساب مخصص لها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، و

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

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات 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

15 مايو 2016

الكويت

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

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

طارق عبد العزيز سلطان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

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

	إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 ألف دينار كويتي	2015 ألف دينار كويتي
الإيرادات			
إيرادات خدمات لوجيستية وشحن		**263,528**	282,346
إيرادات تأجير		**13,227**	11,761
خدمات أخرى		**22,079**	24,032
إجمالي الإيرادات		**298,834**	318,139
تكلفة الإيرادات		**(196,786)**	(224,327)
صافي الإيرادات		**102,048**	93,812
مصروفات عمومية وإدارية		**(29,142)**	(26,539)
رواتب ومزايا موظفين		**(48,765)**	(46,909)
حصة في نتائج شركات زميلة		**910**	552
إيرادات متنوعة		**1,171**	2,483
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**26,222**	23,399
استهلاك		**(6,612)**	(6,317)
إطفاء		**(1,010)**	(943)
الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**18,600**	16,139
إيرادات فوائد		**136**	1,175
تكاليف تمويل		**(1,252)**	(1,616)
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**17,484**	15,698
ضرائب	7	**(2,014)**	(1,777)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**(35)**	(35)
ربح الفترة		**15,435**	13,886
الخاص بـ:			
مساهمي الشركة الأم		**13,105**	11,818
الحصص غير المسيطرة		**2,330**	2,068
		15,435	13,886
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	8	**11.39 فلس**	10.27 فلس

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

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

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

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

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

	إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 ألف دينار كويتي	2015 ألف دينار كويتي
أنشطة التشغيل			
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**17,484**	15,698
تعديلات لـ:			
مخصص انخفاض قيمة مدينين تجاريين		**269**	644
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**2,429**	2,329
ربح تحويل عملات أجنبية		**(137)**	(232)
حصة في نتائج شركات زميلة		**(910)**	(552)
إيرادات متنوعة		**(1,171)**	(2,483)
استهلاك		**6,612**	6,317
إطفاء		**1,010**	943
إيرادات فوائد		**(136)**	(1,175)
تكاليف تمويل		**1,252**	1,616
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:		**26,702**	23,105
بضاعة		**(1,010)**	3,753
مدينون تجاريون		**4,731**	348
موجودات متداولة أخرى		**1,619**	(6,497)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**1,238**	8,252
النقد الناتج من العمليات		**33,280**	28,961
ضرائب مدفوعة		**(1,098)**	(1,679)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		**(2,096)**	(2,042)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة		**-**	(20)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		**30,086**	25,220
أنشطة الاستثمار			
صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع		**1,587**	(1,055)
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات		**(8,187)**	(6,826)
إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ		**(7,909)**	(3,263)
إضافات إلى عقارات استثمارية		**-**	(137)
إضافات الى موجودات غير ملموسة		**-**	(2,544)
شراء حصة إضافية في شركات تابعة		**-**	(114)
شراء شركات تابعة بالصافي بعد النقد الذي تم شراؤه	13	**(5,115)**	-
دفعة مقدمًا مسددة لشراء ممتلكات وآلات ومعدات		**-**	(1,833)
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة		**1,548**	1,242
قرض إلى طرف ذي علاقة		**(3,108)**	(566)
إيرادات فوائد مستلمة		**216**	790
صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر		**(3,091)**	1,985
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار		**(24,059)**	(12,321)
أنشطة التمويل			
صافي الحركة في قروض تحمل فائدة		**7,862**	2,474
تكلفة تمويل مدفوعة		**(1,393)**	(1,021)
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم		**(273)**	(314)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		**6,196**	1,139
صافي فروق تحويل عملات أجنبية		**(6,235)**	776
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل		**5,988**	14,814
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**107,207**	96,988
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	5	**113,195**	111,802

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016 (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 تحويل عملات أجنبية ألف دينار كويتي	احتياطي تغطية ألف دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم استثمارات ألف دينار كويتي	احتياطي آخر ألف دينار كويتي	أرباح محتفظ بها ألف دينار كويتي	الإجمالي الفرعي ألف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة ألف دينار كويتي	مجموع حقوق الملكية ألف دينار كويتي
كما في 1 يناير 2016	121,185	152,650	60,593	(45,288)	44,366	(15,133)	(18,225)	1,294	(31,225)	636,809	907,026	24,449	931,475
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,105	13,105	2,330	15,435
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	-	(9,245)	69	-	-	-	(9,176)	(1,328)	(10,504)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(9,245)	69	-	-	13,105	3,929	1,002	4,931
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(356)	(356)
شراء شركة تابعة (إيضاح 13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,330	1,330
كما في 31 مارس 2016	**121,185**	**152,650**	**60,593**	**(45,288)**	**44,366**	**(24,378)**	**(18,156)**	**1,294**	**(31,225)**	**649,914**	**910,955**	**26,425**	**937,380**
كما في 1 يناير 2015	115,414	152,650	57,707	(45,038)	44,366	(16,934)	(20,463)	197	(29,248)	630,419	889,070	22,041	911,111
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,818	11,818	2,068	13,886
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	-	8,923	2,437	4	-	-	11,364	529	11,893
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	8,923	2,437	4	-	11,818	23,182	2,597	25,779
كما في 31 مارس 2015	115,414	152,650	57,707	(45,038)	44,366	(8,011)	(18,026)	201	(29,248)	642,237	912,252	24,638	936,890

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 31 مارس 2016 (غير مدققة)

1 معلومات حول الشركة

إن شركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تأسست في سنة 1979. وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي للأوراق المالية. إن عنوان مكتب الشركة الأم الرئيسي يقع في الصليبية بجانب جمارك وارد البر، ص.ب. 25418 الصفاة 13115 الكويت. تعمل المجموعة تحت الاسم التجاري "أجيليتي".

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معًا باسم "المجموعة") من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 مايو 2016.

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

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

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

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

2 عقد المورد الرئيسي والعقود الأخرى – تحقيقات الولايات المتحدة الأمريكية

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

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

ونتيجة لهذه الدعوى، تم وقف بعض شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) من التقدم بعطاءات لعقود جديدة مع حكومة الولايات المتحدة في انتظار نتيجة الدعوى القضائية. ومع ذلك، فإن التعليق لم يؤثر على استمرار أداء العقود الحالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 31 مارس 2016 (غير مدققة)

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

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

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

علاوةً على ذلك، عام 2009 وفي ما يتعلق بعقود ردّ التكاليف، وجدت وكالة تدقيق عقود الدفاع الأميركية (DCAA) أنّ طلبات ردّ التكاليف بالنسبة إلى بعض التكاليف المتكبدة من الشركة الأم هي غير صحيحة وطلبت ردّ حوالى 23 مليون دينار كويتي من الشركة الأم. عام 2011، استردت الحكومة الأميركية 4.7 مليون دينار كويتي من هذا المبلغ من خلال خصم المبالغ المستحقة من مستحقات عقود الحكومة الأميركية الأخرى المبرمة مع شركات من المجموعة.

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

بتاريخ 8 أبريل 2015، تقدمت الشركة الأم بطعن على الحكم الصادر عن محكمة طعون مجلس خدمات الجيش أمام محكمة الاستئناف الفدرالية. وكجزء من العقد نفسه، أكدت الشركة الأم مطالبتها بقيمة 13 مليون دينار كويتي عن تكاليف غير مستردة. تمّ رفض هذه المطالبة من قبل محكمة طعون مجلس خدمات الجيش وتم ضمّها مع المطالبة المذكورة من حكومة الولايات المتحدة بقيمة 23 مليون دينار كويتي. ولا تزال كلا الدعوتين منظورتين حاليًا أمام محكمة الاستئناف الفدرالية. تقدمت الشركة الأم بشكوى منفصلة أمام محكمة الاستئناف الفدرالية بتاريخ 7 أبريل 2015 على أساس اختصاص قضائي مختلف مطالبة بمبلغ 13 مليون دينار كويتي تمّ إجراء مقاصة على 4.7 مليون دينار كويتي منها من قبل حكومة الولايات المتحدة كما هو مذكور آنفا، فضلا عن طلب الاقرار بعدم صحة المطالبة بمبلغ 23 مليون دينار كويتي من قبل حكومة الولايات المتحدة.

بتاريخ 10 مارس 2016 قضت الدائرة الإتحادية بمحكمة الاستئناف بالولايات المتحدة "بإعادة ملف الدعوى للمحكمة الأدنى" هي محكمة طعون مجلس خدمات الجيش (ASBCA) لغرض تحديد الطرف الحقيقي المستفيد صاحب المصلحة. وعلى الرغم من أمر الإعادة المذكور، إلا أن الدائرة الإتحادية بمحكمة الاستئناف بالولايات المتحدة احتفظت لنفسها بحق الاختصاص القضائي لنظر الاستئناف.

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

3 السياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

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

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

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 31 مارس 2016 (غير مدققة)

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

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

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

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

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

4 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	31 مارس 2016	*(مدققة) 31 ديسمبر 2015*	*31 مارس 2015*
	ألف دينار كويتي	*ألف دينار كويتي*	*ألف دينار كويتي*
استثمار في شركة زميلة – خارج الكويت	**108,445**	108,921	107,649
أسهم مسعرة:			
- في الكويت	**37**	36	36
	108,482	108,957	107,685

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 31 مارس 2016 (غير مدققة)

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

تمتلك المجموعة (من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل، والتي تمثل منشأة ذات رأس مال مشترك) حصة ملكية غير مباشرة بنسبة 23.7٪ في شركة كوريك تيليكوم ذ.م.م. ("كوريك تيليكوم"). تم تصنيف الاستثمار في شركة كوريك تيليكوم كاستثمار في شركة زميلة حيث تمارس المجموعة تأثيرًا ملموسًا على شركة 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. إن هذه المعاملة مسموح بها بناءً على معيار المحاسبة الدولي 28 "استثمار في شركات زميلة" والذي يتيح المحاسبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عن الاستثمارات المحتفظ بها من قبل منشآت ذات رأس مال مشترك؛ واحتسابها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 39 مع تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة التغيير. عجزت إدارة المجموعة عن تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار كما في 31 مارس 2016 و31 ديسمبر 2015 بسبب بعض أوجه عدم التأكد وبالتالي تم إدراج هذا الاستثمار بقيمته العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 بمبلغ 359 مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ 108,445 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 108,921 ألف دينار كويتي و31 مارس 2015: 107,649 ألف دينار كويتي).

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

5 أرصدة لدى البنوك ونقد

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

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 طبقًا لمعدلات فائدة الودائع قصيرة الأجل لكل منها. إن الودائع محددة الأجل (ودائع ذات فترة استحقاق أصلية تتجاوز مدة ثلاثة أشهر) تكتسب فائدة تتراوح بين 1.25٪ و2.5٪ سنويًا (31 ديسمبر 2015: 1٪ إلى 1.625٪ سنوياً و31 مارس 2015: 1.25٪ إلى 2.00٪ سنويًا).

6 أسهم خزينة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 31 مارس 2016 (غير مدققة)

7 الضرائب

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

8 ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 31 مارس 2016 (غير مدققة)

9 مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

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

	31 مارس 2016 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 ألف دينار كويتي	31 مارس 2015 ألف دينار كويتي
خطابات ضمان	**104,295**	109,455	106,324
التزامات عقود تأجير تشغيلي	**30,822**	32,296	32,697
التزامات رأسمالية	**12,534**	12,539	4,083
	147,651	154,290	143,104

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

مطالبات قانونية

أ) تحقيقات – حول قطاع الشحن

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

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

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

ب) تسييل كفالة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 31 مارس 2016 (غير مدققة)

9 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

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

قامت الشركة بالاستئناف على هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف، طالبة زيادة قيمة التعويض. كما تقدمت الإدارة العامة للجمارك بالطعن رقم 1955 / 2014 إداري 4 أمام محكمة الاستئناف. وأصدرت محكمة الاستئناف في 13 سبتمبر 2015 حكمها بتأييد قرار محكمة أول درجة. قامت كل من الشركة والإدارة العامة للجمارك بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز والتي لم تصدر حكمها بذلك الخصوص بعد.

كما قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد الإدارة العامة للجمارك وتقدمت ضمن إحدى مطالبتها بطلب لمحكمة الاستئناف بوقف الإدارة العامة للجمارك من تسييل الكفالات البنكية المتبقية المقدمة من الشركة. وأصدرت محكمة الاستئناف حكمها لصالح الشركة بوقف تسييل الكفالات البنكية التي لا تزال بحوزة الإدارة العامة للجمارك.

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

ج) قضايا شركة كي جي إل
خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، تم رفع دعاوى 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، 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.

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يتمثل الأطراف ذات علاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها تأثيرًا جوهريًا. يتم اعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المعاملات والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

	المساهمون الرئيسيون *ألف دينار كويتي*	*أطراف أخرى ذات علاقة* *ألف دينار كويتي*	*الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس*	
			2016 ***المجموع*** ***ألف دينار كويتي***	*2015* *المجموع* *ألف دينار كويتي*
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع				
إيرادات	-	225	**225**	228
مصروفات عمومية وإدارية	(17)	(92)	**(109)**	(25)
إيرادات فوائد	124	-	**124**	833
تكاليف تمويل	-	(68)	**(68)**	(273)
إيرادات متنوعة	-	135	**135**	-

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 31 مارس 2016 (غير مدققة)

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

	المساهمون الرئيسيون	أطراف أخرى ذات علاقة	31 مارس 2016 المجموع	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 المجموع	31 مارس 2015 المجموع
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع					
موجودات مالية متاحة للبيع	8,449	-	**8,449**	8,449	-
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	-	701	**701**	535	448
قرض إلى طرف ذي علاقة	12,594	-	**12,594**	9,486	6,621
قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 4)	-	35,104	**35,104**	35,258	32,271
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	304	4,782	**5,086**	6,540	17,117

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2016	2015
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
مكافأة موظفي الإدارة العليا		
مزايا قصيرة الأجل	**378**	404

11 توزيعات أرباح وأسهم منحة

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

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

12 معلومات القطاعات التشغيلية

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

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

12 معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في 31 مارس 2016 (غير مدققة)

13 شراء شركة تابعة

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

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

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

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

14 القيمة العادلة للأدوات المالية

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