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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في

30 سبتمبر 2011 (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 معا بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2011 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسئوليتنا 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 المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسئولين 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 12 (ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة فقد تم استدعاء كفالة أداء بمبلغ 10.1 مليون دينار كويتي من قبل طرف مقابل تتعلق بعدم تنفيذ الالتزامات بموجب عقد مدار من قبل شركة تابعة للشركة الأم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 وتم تسييل المبلغ خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007. لم يتم تحميل المبلغ كمصروفات في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006، ، والذي يعتبر برأينا ممارسة لا تتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية. وقد تحفظنا في أراء التدقيق ونتائج المراجعة فيما يتعلق بهذا الشأن حول البيانات المالية المجمعة منذ 31 ديسمبر 2006. خلال 2009، اصدرت إدارة الخبراء بوزارة العدل تقرير حول هذا الموضوع كان لصالح الشركة التابعة فيما يتعلق بغالبية الأمور الناتجة عن القضية. حتى يتم إصدار حكم المحكمة النهائي المؤجل حول هذا الموضوع، في رأينا أنه ينبغي تخفيض الموجودات المتداولة الأخرى بمبلغ 10.1 مليون دينار كويتي كما يجب تخفيض الأرباح المرحلة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بمبلغ 6.1 مليون دينار كويتي وتخفيض الحصص غير المسيطرة بمبلغ 4.0 مليون دينار كويتي.

النتيجة المتحفظة

استنادا إلى مراجعتنا، باستثناء تأثير الأمر المبين في الفقرة السابقة، فإنه 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. (نتمة)

التأكيد على الأمر

إننا نلفت الانتباه إلى ما يلي:

1) إيضاح رقم 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي بين أنه قد تم اتهام الشركة الأم من قبل المحكمة الفيدرالية العليا بالولايات المتحدة الأمريكية بمخالفات تتعلق بقانون الإدعاءات الخاطئة. وبالإضافة إلى ذلك، شاركت وزارة العدل الأمريكية بإقامة دعوى مدنية ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الإدعاءات الخاطئة. يشمل الاتهام بعض الشركات التابعة للشركة الأم والتي تم إدراجها ضمن الاتهام المرفوع من قبل وزارة العدل الأمريكية. تطالب وزارة العدل بتعويضات عن أضرار كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة وذلك في كل من المحكمة الجنائية والمحكمة المدنية. تم تعليق بعض شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) من التقدم بعطاءات لعقود جديدة أو تجديد العقود الحالية مع حكومة الولايات المتحدة في انتظار نتيجة الدعوى القضائية. إن جزءاً كبيراً من أعمال المجموعة ينتج عن عقودها مع حكومة الولايات المتحدة وقد يؤدي الإيقاف الطويل إلى تأثير جوهري على أعمال المجموعة مع الحكومة. دخلت المجموعة في مناقشات حول التسوية مع وزارة العدل الأمريكية. لا يمكن تحديد النتائج النهائية للأمور الموضحة أعلاه حالياً، ولذلك، لم يتم احتساب مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بالأمور المبينة أعلاه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 مخالفات لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

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

14 نوفمبر 2011

الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

	إيضاحات	30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2010 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2010 ألف دينار كويتي
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات والات ومعدات		205,036	238,385	251,322
مشاريع تحت التنفيذ		25,195	24,945	25,983
عقارات استثمارية	4	217,614	214,368	214,223
موجودات غير ملموسة		8,908	9,318	11,214
شهرة		241,838	245,665	270,592
موجودات مالية متاحة للبيع	5	129,925	112,240	119,223
موجودات غير متداولة اخرى		80,082	44,475	49,872
إجمالي الموجودات غير المتداولة		908,598	889,396	942,429
موجودات متداولة				
بضاعة		14,248	12,475	18,438
مدينون تجاريون		286,973	289,724	337,249
موجودات متداولة اخرى		88,244	99,243	103,362
ارصدة لدى البنوك ونقد	6	129,088	203,760	193,609
إجمالي الموجودات المتداولة		518,553	605,202	652,658
مجموع الموجودات		1,427,151	1,494,598	1,595,087
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		104,684	104,684	104,684
علاوة إصدار اسهم		152,650	152,650	152,650
احتياطي قانوني		52,342	52,342	52,342
اسهم خزينة	7	(41,741)	(39,627)	(39,627)
احتياطي اسهم خزينة		44,366	44,366	44,366
احتياطي ترجمة عملات اجنبية		(27,236)	(14,223)	1,018
احتياطي التغطية		(16,570)	(17,785)	(19,201)
احتياطي إعادة تقييم استثمارات		5,577	15	(584)
أرباح مرحلة		613,547	630,054	654,523
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		887,619	912,476	950,171
الحصص غير المسيطرة		6,509	9,391	9,857
إجمالي حقوق الملكية		894,128	921,867	960,028
مطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض تحمل فائدة	8	40,524	59,563	59,270
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		17,995	19,590	20,284
مطلوبات غير متداولة أخرى		36,804	35,518	42,270
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		95,323	114,671	121,824
مطلوبات متداولة				
دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى		377,340	382,168	423,074
قروض تحمل فائدة	8	52,500	69,152	78,922
توزيعات ارباح مستحقة		7,860	6,740	11,239
إجمالي المطلوبات المتداولة		437,700	458,060	513,235
إجمالي المطلوبات		533,023	572,731	635,059
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		1,427,151	1,494,598	1,595,087

طارق عبد العزيز سلطان
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2011	2010	2011	2010
		ألف	ألف	ألف	ألف
	إيضاحات	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الإيرادات:					
إيرادات خدمات لوجيستية وشحن		**302,403**	384,166	**899,450**	1,169,510
إيرادات إيجارات		**8,055**	7,643	**23,418**	23,503
خدمات أخرى		**19,328**	14,061	**56,007**	44,061
إجمالي الإيرادات		**329,786**	405,870	**978,875**	1,237,074
تكلفة الإيرادات		**(238,268)**	(285,776)	**(707,296)**	(854,670)
صافي الإيرادات		**91,518**	120,094	**271,579**	382,404
مصروفات التشغيل					
مصروفات عمومية وإدارية		**(28,489)**	(37,261)	**(77,251)**	(113,458)
رواتب ومزايا الموظفين		**(51,332)**	(57,246)	**(154,566)**	(180,755)
استهلاك		**(7,250)**	(9,887)	**(23,153)**	(31,558)
إطفاء		**(136)**	(611)	**(409)**	(1,834)
إجمالي مصروفات التشغيل		**(87,207)**	(105,005)	**(255,379)**	(327,605)
ربح التشغيل		**4,311**	15,089	**16,200**	54,799
إيرادات فوائد	5	**17,366**	680	**19,560**	5,547
ربح بيع استثمار في شركة تابعة	9	**-**	-	**8,204**	-
إيرادات متنوعة		**1,909**	3,836	**4,776**	3,747
تكاليف تمويل		**(1,710)**	(2,544)	**(5,588)**	(8,702)
انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	5	**(10,768)**	-	**(10,768)**	-
ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**11,108**	17,061	**32,384**	55,391
الضرائب	10	**(1,644)**	(3,001)	**(4,986)**	(6,431)
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة		**(43)**	(43)	**(131)**	(131)
ربح الفترة		**9,421**	14,017	**27,267**	48,829
الخاص بـ:					
مساهمي الشركة الأم		**8,053**	13,895	**23,584**	49,576
الحصص غير المسيطرة		**1,368**	122	**3,683**	(747)
		9,421	14,017	**27,267**	48,829
ربحية السهم الاساسية والمخففة	11	**8.04 فلس**	13.79فلس	**23.47 فلس**	49.21 فلس

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2011 ألف دينار كويتي	2010 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي	2010 ألف دينار كويتي
ربح الفترة	**9,421**	14,017	**27,267**	48,829
إيرادات شاملة أخرى:				
تعديلات ترجمة عملات اجنبية	**(5,657)**	(6,035)	**(13,364)**	2,050
صافي (خسائر) أرباح تغطية صافي استثمارات (إيضاح 8)	**(107)**	1,491	**1,215**	(2,254)
صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع	**(10,624)**	-	**(5,206)**	-
انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع مأخوذة إلى بيان الدخل المجمع	**10,768**	-	**10,768**	-
خسائر شاملة أخرى	**(5,620)**	(4,544)	**(6,587)**	(204)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	**3,801**	9,473	**20,680**	48,625
الخاصة بـ:				
مساهمي الشركة الأم	**2,505**	9,449	**17,348**	49,506
الحصص غير المسيطرة	**1,296**	24	**3,332**	(881)
	3,801	9,473	**20,680**	48,625

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

	إيضاحات	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 ألف دينار كويتي
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**32,384**	55,391
تعديلات لـ :			
مخصص الانخفاض في قيمة مدينين تجاريين		**909**	2,865
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**6,671**	7,401
خسائر (أرباح) تحويل عملات أجنبية		**617**	(1,287)
استهلاك		**23,153**	31,558
إطفاء		**409**	1,834
انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	5	**10,768**	-
مخصص برنامج المكافآت والحوافز المتعلقة بالأسهم		-	2,400
إيرادات فوائد		**(19,560)**	(5,547)
تكاليف تمويل		**5,588**	8,702
ربح بيع استثمار في شركة زميلة	9	**(8,204)**	-
إيرادات متنوعة		**(4,776)**	(3,747)
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		**47,959**	99,570
بضاعة		**(2,153)**	47,882
مدينون تجاريون		**(4,629)**	(2,336)
موجودات متداولة أخرى		**(4,094)**	(2,600)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**(4,108)**	16,713
النقد الناتج من العمليات		**32,975**	159,229
ضرائب مدفوعة		**(2,693)**	(2,073)
المدفوع من مقابل برنامج المكافآت والحوافز المتعلقة بالأسهم		**(20)**	(2,525)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة		**(160)**	(140)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		**(5,819)**	(7,191)
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل		**24,283**	147,300
أنشطة الاستثمار			
صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع		**(1,374)**	1,173
إضافات إلى ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي بعد الاستبعادات		**(406)**	15,803
إضافة إلى موجودات متداوله اخرى		**(13,807)**	(7,302)
إضافات إلى مشروعات تحت التنفيذ		**(4,915)**	(16,266)
إضافة إلى عقارات استثمارية		**(457)**	(74)
المدفوع من مقابل مؤجل يتعلق بإقتناءات فترات سابقة		**(2,239)**	(5,180)
المدفوع من مقابل محتمل يتعلق بإقتناءات فترات سابقة		-	(2,339)
اقتناء حصة إضافية في شركات تابعة		-	(113)
بيع شركات تابعة، بالصافي بعد النقد المستبعد	9	**(916)**	(344)
إيرادات فوائد مستلمة		**3,666**	10,484
صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر		**49,591**	62,041
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار		**29,143**	57,883
أنشطة التمويل			
شراء أسهم خزينة		**(2,114)**	-
صافي الحركة في أسهم خزينة شركة تابعة		-	(352)
صافي الحركة في القروض التي تحمل فائدة		**(30,410)**	(219,106)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(5,673)**	(9,176)
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم		**(38,970)**	(34,617)
توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة		**(357)**	(496)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		**(77,524)**	(263,747)
صافي فروق تحويل عملات أجنبية		**(983)**	41
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		**(25,081)**	(58,523)
النقد والنقد المعادل في 1 يناير		**90,775**	125,846
النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر	6	**65,694**	67,323

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (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 التغطية ألف دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم استثمارات 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 1 يناير 2011	104,684	152,650	52,342	(39,627)	44,366	(14,223)	(17,785)	15	630,054	912,476	9,391	921,867
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	23,584	23,584	3,683	27,267
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	-	(13,013)	1,215	5,562	-	(6,236)	(351)	(6,587)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(13,013)	1,215	5,562	23,584	17,348	3,332	20,680
توزيعات أرباح (إيضاح 13)	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,091)	(40,091)	-	(40,091)
شراء أسهم خزينة	-	-	-	(2,114)	-	-	-	-	-	(2,114)	-	(2,114)
بيع استثمار في شركة تابعة (إيضاح 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,857)	(5,857)
توزيعات أرباح إلى الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(357)	(357)
كما في 30 سبتمبر 2011	**104,684**	**152,650**	**52,342**	**(41,741)**	**44,366**	**(27,236)**	**(16,570)**	**5,577**	**613,547**	**887,619**	**6,509**	**894,128**
كما في 1 يناير 2010	104,684	152,650	52,342	(39,627)	44,366	(1,166)	(16,947)	(584)	645,246	940,964	11,972	952,936
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	49,576	49,576	(747)	48,829
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى	-	-	-	-	-	2,184	(2,254)	-	-	(70)	(134)	(204)
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	2,184	(2,254)	-	49,576	49,506	(881)	48,625
توزيعات أرباح (إيضاح 13)	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,299)	(40,299)	(496)	(40,795)
بيع استثمار في شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(738)	(738)
في 30 سبتمبر 2010	104,684	152,650	52,342	(39,627)	44,366	1,018	(19,201)	(584)	654,523	950,171	9,857	960,028

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

1- التأسيس والأنشطة

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

وأهم أغراض الشركة الأم ما يلي:

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2011.

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 الكلية، من حكومة الولايات المتحدة الأمريكية فيما يتعلق بالتحري عن بعض جوانب عقد المورد الرئيسي ("SPV"). إضافة إلى ذلك تلقى بعض موظفي المجموعة طلبات تحري مدنية. تقوم الشركة الأم بالتعاون في هذا التحري وقدمت العديد من السجلات استجابة لهذا الطلب.

كما في 16 نوفمبر 2009، تم توجيه اتهام للشركة 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.

ونتيجة لهذه الدعوى، تم وقف بعض شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) من التقدم بعطاءات لعقود جديدة أو تجديد العقود الحالية مع حكومة الولايات المتحدة في انتظار نتيجة الدعوى القضائية. ومع ذلك فإن التعليق لم يؤثر على استمرار أداء العقود الحالية. وقد انتهي عقد المورد الرئيسي في ديسمبر 2010.

تقوم الشركة الأم بمناقشات 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. تقوم الشركة الأم بالإعداد للاستمرار في التقاضي بصورة فعالة إذا لم يتم التوصل إلى تسوية معقولة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن وزارة العدل الأمريكية تقوم حالياً بإجراء تحقيق غير رسمي حول التكاليف المستحقة على عقدين مع حكومة الولايات المتحدة الأمريكية للتأكد ما إذا كانت طلبات استرداد بعض التكاليف التي تكبدتها الشركة الأم صحيحة. إضافةً 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. كما أن الشركة الأم قامت بتاريخ 19 أبريل 2011 برفع دعوى للمطالبة بمبلغ 13 مليون دينار كويتي تقريباً مستحقة من حكومة الولايات المتحدة بموجب العقد.

بسبب عدم التأكد المادي الذي يحيط بهذه الأمور لم تقم الإدارة بتسجيل أي مخصص في البيانات المالية المرحليه المكثفه المجمعة. لم تتمكن الشركة الأم (بعد استشارة مستشار قانوني خارجي) من التعليق حول النتائج المحتملة لهذه القضايا.

3- أسس الإعداد

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات متضمنة الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

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.

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 2010 باستثناء قيام المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة والتي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2011.

معيار المحاسبة الدولي 24 الأطراف ذات علاقة (معدل)
يوضح المعيار المعدل تعريف الطرف ذي علاقة لتبسيط تحديد تلك العلاقات وإزالة حالات عدم التوافق عند التطبيق. يقدم المعيار المعدل إعفاء جزئي من متطلبات الإفصاح للمؤسسات الحكومية ذات العلاقة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقرير المالي المرحلي
يقدم التحسين على معيار المحاسبة الدولي 34 مفهوم "الأحداث والمعاملات الهامة" وقد نتج عنه إفصاحات إضافية لغرض التغيرات في الأعمال والسمات الاقتصادية والتحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة المستخدمة والتغيرات في تصنيف الموجودات المالية الناتج عن التغير في غرض أو استخدام تلك الموجودات.

إن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المذكورة أعلاه لم يكن له أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4- عقارات استثمارية

إن العقارات الاستثمارية محتفظ بها بالقيمة العادلة التي تم تحديدها استناداً إلى تقييمات يتم إعدادها من قبل مقيم مستقل معتمد في نهاية كل سنة مالية.

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

يتضمن بند عقارات استثمارية عقار بقيمة دفترية 8,596 ألف دينار كويتي (تتضمن أرباح إعادة تقييم بمبلغ 665 ألف دينار كويتي والمسجلة في الفترات السابقة). إن هذا العقار موضوع قضية ناشئة عن مطالبة منظورة أمام القضاء من قبل وضد الشركة الأم تتعلق ببعض عقود تأجير والتي تم فسخها من قبل الطرف الآخر خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 [إيضاح 12 (ب)].

5- موجودات مالية متاحة للبيع

إن موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 13,439 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 13,013 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 14,094ألف دينار كويتي) موجودة بالكويت. إن الرصيد بمبلغ 116,486 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 99,227 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 105,129 ألف دينار كويتي) موجودة خارج الكويت.

قامت الإدارة بإجراء مراجعة للموجودات المالية المتاحة للبيع لتقييم ما إذا كان قد حدث انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات. استناداً إلى معلومات محددة وفي ضوء ظروف السوق الحالية، فقد سجلت الإدارة خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ 10,768 ألف دينار كويتي (30 سبتمبر 2010: لا شيء) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011.

5- موجودات مالية متاحة للبيع (تتمة)

إن مبلغ 15,997 ألف دينار كويتي (58.9 مليون دولار أمريكي) (30 سبتمبر 2010: لا شيء) والذي يمثل الفائدة المكتسبة من قبل المجموعة من موجودات مالية متاحة للبيع متعلقة بفترات سابقة

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم باقتناء أسهم في شركة الخليج للمخازن ش.م.ق المقدرة بمبلغ 13,201 ألف دينار كويتي (إيضاح 9). تم معاملة هذا الاستثمار كموجودات مالية متاحة للبيع وتمت المحاسبة عنه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 ("الأدوات المالية: التحقق والقياس").

6- أرصدة لدى البنوك ونقد

	30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي	*(مدققة) 31 ديسمبر 2010 ألف دينار كويتي*	*30 سبتمبر 2010 ألف دينار كويتي*
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	**33,217**	44,384	53,998
ودائع قصيرة الأجل	**32,477**	46,391	13,325
النقد والنقد المعادل	**65,694**	90,775	67,323
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر	**63,394**	112,985	126,286
	129,088	203,760	193,609

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد أرصدة بمبلغ 84,282 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 69,565 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 117,457 ألف دينار كويتي) محتفظ بها من قبل بنوك بالكويت بينما يحتفظ بالرصيد بمبلغ 44,806 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 134,195 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 76,152 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 2٪ إلى 2.625٪ سنوياً (31 ديسمبر 2010: 3٪ إلى 3.63٪ سنوياً و 30 سبتمبر 2010: 2.75٪ إلى 3.63٪ سنوياً).

7- أسهم خزينة

	30 سبتمبر 2011	*(مدققة) 31 ديسمبر 2010*	*30 سبتمبر 2010*
عدد أسهم الخزينة	**45,068,640**	39,358,640	39,358,640
النسبة المئوية للأسهم المصدرة	**4.31%**	3.76%	3.76 %
القيمة السوقية بالألف دينار الكويتي	**13,971**	20,466	20,466
التكلفة بالألف دينار الكويتي	**41,741**	39,627	39,627

8- قروض تحمل فائدة

	30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2010 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2010 ألف دينار كويتي
تسهيل ائتماني مدور بشروط ملزمة بمبلغ 525,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من مجموعة بنوك أجنبية في مايو 2008 والذي تم سداده بالكامل خلال الفترة.	-	28,060	28,607
تسهيل ائتماني مدور بشروط ملزمة بمبلغ 298,000 ألف دولار سنغافوري تم الحصول عليه من بنك أجنبي في مايو 2008 ويستحق في أكتوبر 2011.	**14,331**	14,465	14,494
قرض لأجل بشروط ملزمة بمبلغ 100,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك أجنبي في أبريل 2008 ويستحق في أبريل 2012.	**16,518**	16,836	23,227
قرض لأجل بدون شروط ملزمة بمبلغ 48,000 ألف دينار كويتي تم الحصول عليه من بنك محلي ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية اعتباراً من يونيو 2009 والتي تم سدادها بالكامل خلال الفترة.	-	23,190	23,643
قرض لأجل بشروط ملزمة بمبلغ 81,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك محلي ويستحق السداد على أقساط سنوية اعتباراً من ديسمبر 2011 .	**22,299**	-	-
قروض أخرى	**39,876**	46,164	48,221
	93,024	128,715	138,192

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.

إن القروض ذات معدلات الفائدة المتغيرة بمبلغ 85,328 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 116,251 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 101,649 ألف دينار كويتي) تحمل هامش يتراوح بين 1.69٪ إلى 2.75٪ سنوياً (31 ديسمبر 2010: 1.09٪ إلى 3٪ سنوياً و 30 سبتمبر 2010: 1٪ إلى 2.75٪ سنوياً)فوق معدلات معايير السوق.

8- قروض تحمل فائدة (تتمة)

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

	الجزء الجاري ألف دينار كويتي	*الجزء غير الجاري ألف دينار كويتي*	*المجموع ألف دينار كويتي*
الرصيد في 30 سبتمبر 2011	**52,500**	**40,524**	**93,024**
الرصيد في 31 ديسمبر 2010 (مدقق)	69,152	59,563	128,715
الرصيد في 30 سبتمبر 2010	78,922	59,270	138,192

تتضمن القروض التي تحمل فائدة قروض بمبلغ 11,909 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 14,546 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 15,620 ألف دينار كويتي) تحتفظ بها الشركات التابعة في المجموعة. إن المدينين التجاريين وبعض الموجودات الأخرى للشركات التابعة المعنية مرهونة كضمان لقاء هذه القروض.

يتضمن بند القروض التي تحمل فائدة مبلغ 3,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 4,500 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 5,000 ألف دينار كويتي) في شركة تابعة "جلوبل كليرنيج هاوس سيستمز ش.م.ك.(مقفلة)" دون أساس تمويلي. إن صافي القيمة الدفترية للشركة التابعة في 30 سبتمبر 2011 هي قيمة سالبة بمبلغ 42,517 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: قيمة سالبة بمبلغ 46,180 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: قيمة سالبة بمبلغ 43,554 ألف دينار كويتي)، وأن حصة الشركة الأم من الخسائر هي بقدر مساهمتها في رأسمال الشركة التابعة والبالغ 3,030 ألف دينار كويتي في تاريخ التقارير المالية. تم رهن بعض موجودات الشركة التابعة والبالغة 29,573 ألف دينار كويتي كضمان لهذا القرض.

تغطية صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية

تتضمن القروض التي تحمل فائدة في 30 سبتمبر 2011 قروض بالدولار الأمريكي (أداة تغطية) بمبلغ 141,000 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2010: 242,644 ألف دولار أمريكي و 30 سبتمبر 2010: 262,644 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 الأرباح الناتجة من ترجمة أدوات التغطية بالعملة الأجنبية بمبلغ 1,215 ألف دينار كويتي (30 سبتمبر 2010: خسارة تحويل عملات أجنبية 2,254 ألف دينار كويتي) تم أخذها مباشرةً إلى الإيرادات الشاملة الأخرى (احتياطي التغطية).

9- بيع استثمار في شركة تابعة

اعتباراً من 1 يناير 2011، قامت الشركة الأم ببيع كامل حصة ملكيتها بنسبة 49٪ من شركة أجيليتي ذ.م.م. ("أجيليتي قطر") وهي شركة مؤسسة في دولة قطر إلى شركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("شركة الخليج للمخازن قطر") في مبادلة لقاء إجمالي مقابل شراء بمبلغ 13,782 ألف دينار كويتي والذي يتكون من مقابل نقدي بمبلغ 581 ألف دينار كويتي (مدرجة ضمن "موجودات متداولة أخرى" كما في 30 سبتمبر 2011) وأسهم في شركة الخليج للمخازن قطر (وهي شركة مدرجة في سوق قطر للأوراق المالية) بمبلغ 13,201 ألف دينار كويتي (7,170,732 سهم بقيمة 24 ريال قطري للسهم). وكنتيجة للمذكور أعلاه، حققت الشركة الأم ربح بمبلغ 8,204 ألف دينار كويتي. إن الأسهم في شركة الخليج للمخازن قطر (مستلمة كمقابل بيع) مصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 5) وتمت المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 ("الأدوات المالية: التحقق والقياس").

9- بيع استثمار في شركة تابعة (تتمة)

	ألف دينار كويتي
الموجودات (وتشمل النقد والنقد المعادل بمبلغ 916 ألف دينار كويتي)	16,672
المطلوبات	(5,237)
صافي الموجودات المتعلقة بأجيليتي قطر	11,435
الحصص غير المسطرة	(5,857)
	5,578
إجمالي مقابل البيع	13,782
ربح بيع استثمار في أجيليتي قطر	8,204

10- ضرائب

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2011 ألف دينار كويتي	2010 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي	2010 ألف دينار كويتي
ضريبة دعم العمالة الوطنية	(211)	(364)	(617)	(1,298)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	(85)	(146)	(248)	(519)
الزكاة	(85)	(146)	(248)	(519)
ضرائب على الشركات الخارجية التابعة	(1,263)	(2,345)	(3,873)	(4,095)
	(1,644)	(3,001)	(4,986)	(6,431)

11- ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2011 ألف دينار كويتي	2010 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي	2010 ألف دينار كويتي
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	8,053	13,895	23,584	49,576
	أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة	1,046,836,709	1,046,836,709	1,046,836,709	1,046,836,709
المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة	(45,068,640)	(39,358,640)	(42,130,838)	(39,358,640)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	1,001,768,069	1,007,478,069	1,004,705,871	1,007,478,069
ربحية السهم الأساسية والمخففة	8.04 فلس	13.79فلس	23.47 فلس	49.21 فلس

12- مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

	30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي	*(مدققة) 31 ديسمبر 2010 ألف دينار كويتي*	*30 سبتمبر 2010 ألف دينار كويتي*
خطابات ضمان	**95,323**	88,869	111,857
التزامات تأجير تشغيلي	**36,036**	41,609	41,764
التزامات رأسمالية	**7,355**	7,834	10,638
	138,714	138,312	164,259

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,405 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 31,405 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 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. إن صافي القيمة الدفترية لتلك الشركة التابعة في 30 سبتمبر 2011 هو 42,517 ألف دينار كويتي بالسالب (31 ديسمبر 2010: 46,180 ألف دينار كويتي بالسالب و 30 سبتمبر 2010: 43,553 ألف دينار كويتي بالسالب). إن حصة الشركة الأم من الخسائر تساوي حصتها من المساهمة في رأس المال المساهم به في الشركة التابعة ويبلغ 3,030 ألف دينار كويتي.

مطالبات قانونية

أ) تحقيقات - حول قطاع الشحن

تلقت بعض الشركات التابعة للمجموعة في اكتوبر 2007 (التي تعمل في اعمال الشحن) مع بعض الأطراف الرئيسية في صناعة الشحن طلبات بمعلومات من سلطات المنافسة في أوربا والولايات المتحدة الأمريكية وبعض النظم القضائية الأخرى فيما يتعلق بالتحريات الشاملة للصناعة فيما يتعلق بتحديد الرسوم الإضافية والأتعاب. تتعاون تلك الشركات التابعة تعاوناً كاملاً مع تلك السلطات المعنية.

في يوليو 2009، تم إدراج اسم شركة تابعة كمتهم في دعوى جماعية تم رفعها في المنطقة الشرقية من نيويورك ، إلى جانب عدد آخر من شركات الشحن بخصوص رسوم وأتعاب إضافية لخدمات. في نوفمبر 2009 ، قدم المتهمون الاقتراحات لإسقاط المطالبات التي هي قيد النظر حاليا أمام المحكمة. والنتيجة النهائية لهذه الدعاوى غير مؤكدة في هذا الوقت.

في 26 نوفمبر 2009 فتحت هيئة المنافسة الإيطالية تحقيقا في أنشطة 20 شركة من شركات الشحن بما في ذلك الشركة التابعة لاجيليتي في إيطاليا. قامت هيئة المنافسة الإيطالية بإصدار قرارها النهائي بتاريخ 15 يونيو 2011 والذي يفرض غرامة إجمالية بمبلغ 55 ألف دينار كويتي (139 ألف دينار كويتي) على أجيليتي.

في فبراير سنة 2010، أصدرت المفوضية الأوروبية بيان اعتراضات إلى الشركة الأم واثنين من الشركات التابعة لها. والذي ينص على أنه تم ارتكاب مخالفات معينة لقانون المنافسة في الاتحاد الأوروبي من قبل الشركات التابعة. ومن المتوقع اتخاذ قرار نهائي في النصف الثاني من عام 2012.

كما في 30 سبتمبر 2011 ، وذلك بسبب حالة عدم التأكد المحيطة بهذه التحقيقات ، فإن إدارة المجموعة (بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي) ليست قادرة على التعليق على النتيجة المحتملة للتحقيقات ، ونظرا لصعوبة قياس أية التزامات إضافية محتملة في هذا الصدد ، لم يتم تسجيل أية مخصصات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، توصلت إحدى الشركات التابعة إلى اتفاقية تسوية مع مفوضية التجارة بنيوزيلندا (والتي تم اعتمادها من قبل المحكمة العليا بنيوزيلندا) فيما يتعلق بتحري الرسوم الإضافية لتقوم بسداد غرامة مدنية بمبلغ 525 ألف دينار كويتي (2,500 ألف دولار نيوزيلاندي). وقد تم سداد هذا المبلغ خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011.

12- مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

إضافة إلى ذلك، قامت إحدى الشركات التابعة للشركة الأم بإبرام اتفاقية دفاع مع حكومة الولايات المتحدة فيما يتعلق بتحري الرسوم الإضافية والتي وافقت الشركة التابعة بموجبها على سداد غرامة بمبلغ 193 ألف دينار كويتي (688 ألف دولار أمريكي) لإغلاق التحقيقات. وتخضع اتفاقية التسوية لموافقة المحكمة.

ب) عقود التأجير

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

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

ومع ذلك قامت الحكومة بطلب عقد اجتماع لمجلس إدارة الهيئة العامة للصناعة برئاسة وزير التجارة والصناعة، وأصدر قرار أخر برقم 2007/1 بفسخ ذات العقود الصادر بشأنها القرار السابق.

وقد طعنت الشركة الأم على القرار أعلاه بالقضية رقم 2007/36 واكدت الشركة الأم في دفاعها وهو دفاع يتفق مع الحكم السابق بشان أمور مشابهة من قبل المحكمة العليا ومحكمة التمييز الكويتية بان القرار الجديد باطل حيث صدر على ذات محل القرار السابق ، ويرجح من الناحية القانونية أن يحكم القضاء بإلغاء القرار الجديد الصادر من مجلس إدارة الهيئة العامة للصناعة لكونه صدر على غير محل وأن القرارات الصادرة من الجهات الحكومية لا تعدو على كونها عقبات ماليه وسيقوم القضاء بإزالتها وإعادة العقود إلى الشركة الأم.

و تعمل الشركة الأم حاليا على إعداد دراسة بقيمة الخسائر النهائية الناتجة عن هذه القرارات حتى تتمكن من رفع مطالبة لدى الحكومة الكويتية لاسترداد هذه المبالغ.

قامت الشركة الأم بتعليق تحقق الإيرادات عن العقود المذكورة أعلاه نتيجة للبدء في القضية.

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

في يناير 2008، أصدرت محكمة الاستئناف حكماً لصالح الشركة الأم يتم بموجبه إعادة عقد سوق السمك واللحوم والخضار بالجهراء إلى الشركة الأم. كما حكمت محكمة الاستئناف أنه يجب تعويض الشركة الأم عن الخسائر والمصروفات الناشئة عن هذه القضية. وقد طعنت وزارة المالية على الحكم ولا يزال القرار معلقاً. وقد قامت الشركة الأم باستئناف العمليات في العقد تنفيذاً لحكم الاستئناف.

ج) تسييل 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 وأنه وفقاً للعقد سيصدر حكم لصالح الشركة، و سيقضى فيه برد ما تم تسييله من الكفالة مضافاً إليه فوائد قانونية بواقع 7٪. في 2009، حصلت الشركة على تقرير من إدارة الخبراء بوزارة العدل حول هذا الموضوع ينص على أنه يجب إصدار حكم لصالح الشركة فيما يتعلق بغالبية الأمور الناتجة عن القضية. وبالتالي لم يتم تسجيل مصروف في بيان الدخل.

بالإضافة إلى ما تقدم فإن المجموعة عليها مطالبات ودعاوى قضائية مختلفة. هذا ويرى المستشار القانوني الداخلي للمجموعة بأن هذه المطالبات لن يكون لها أي تأثير مادي سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

13- توزيعات أرباح

في 8 يونيو 2011، قام المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 والموافقة على توزيعات أرباح نقدية بواقع 40 فلس لكل سهم (توزيعات أرباح نقدية بواقع 40 فلس لكل سهم فيما يتعلق بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009).

14- معاملات مع أطراف ذات صلة

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

إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2011	*2010*
	ألف	*ألف*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع		
المشتريات (بالصافي بعد الخصومات)	-	31,752

	مساهمون رئيسيون	*أطراف أخرى ذات صلة*	***30 سبتمبر 2011***	*(مدققة) 31 ديسمبر 2010*	*30 سبتمبر 2010*
	ألف	*ألف*	***ألف***	*ألف*	*ألف*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*	***دينار كويتي***	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع					
دفعة مقدماً إلى طرف ذي صلة	5,000	-	**5,000**	5,000	5,000
مبالغ مستحقة من أطراف ذات صلة	20	-	**20**	66	-
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات صلة	-	23,264	**23,264**	23,710	21,739

تمثل الدفعة المستحقة إلى طرف ذي صلة بمبلغ 5,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 5,000 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: لا شيء) المبلغ المدفوع لاقتناء استثمار وهو قيد إتمام الإجراءات القانونية كما في تاريخ التقارير المالية.

إن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة وقد نتجت عن معاملات تمت ضمن السياق المعتاد للأعمال.

مكافاة موظفي الإدارة العليا

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2011	*2010*
	ألف	*ألف*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*
مزايا قصيرة الأجل	**1,163**	1,905
المدفوعات بالأسهم	**-**	1,200
	1,163	3,105

15- معلومات القطاعات التشغيلية

لاغراض 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 بتقديم خدمات لوجيستية شاملة للعملاء تتضمن الشحن والنقل وخدمات العقود اللوجستية والإمدادات الخاصة بالمشروعات والمعارض والأحداث الهامة.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011	*الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها* *ألف دينار كويتي*	*البنية التحتية* *ألف دينار كويتي*	*تعديلات واستبعادات* *ألف دينار كويتي*	*المجموع* *ألف دينار كويتي*
الإيرادات				
عملاء خارجيين	903,467	75,408	-	**978,875**
ما بين القطاعات	16,346	2,970	(19,316)	-
إجمالي الإيرادات	919,813	78,378	(19,316)	**978,875**
النتائج				
نتائج القطاعات	8,855	29,208	(3,654)	**34,409**
إيرادات فوائد (غير موزعة)				**3,563**
تكاليف تمويل				**(5,588)**
أرباح القطاعات قبل الضرائب ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة				**32,384**
الضرائب ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة				**(5,117)**
ربح الفترة				**27,267**

تتضمن أرباح القطاعات في " الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها" أعلاه مبلغ 8,204 ألف دينار كويتي والتي تمثل أرباح بيع استثمار في شركة تابعة.

15- معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	*الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها* *ألف دينار كويتي*	*البنية التحتية* *ألف دينار كويتي*	*تعديلات واستبعادات* *ألف دينار كويتي*	*المجموع* *ألف دينار كويتي*
الإيرادات				
عملاء خارجيين	1,155,434	81,640	-	1,237,074
ما بين القطاعات	58,186	11,784	(69,970)	-
إجمالي الإيرادات	1,213,620	93,424	(69,970)	1,237,074
النتائج				
نتائج القطاعات	48,994	17,207	(7,655)	58,546
إيرادات فوائد				5,547
تكاليف تمويل				(8,702)
أرباح القطاعات قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				55,391
الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				(6,562)
ربح الفترة				48,829