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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في

30 يونيو 2012 (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 2118
شارع احمد 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 "المجموعة") كما في 30 يونيو 2012 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 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، أصدرت 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

استناداً 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. (تتمة)

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. تطالب وزارة العدل بتعويضات عن أضرار كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة وذلك في كل من المحكمة الجنائية والمحكمة المدنية. تم تعليق شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) من التقدم بعطاءات لعقود جديدة مع حكومة الولايات المتحدة في انتظار نتيجة الدعوى القضائية. دخلت المجموعة أيضاً في مناقشات حول التسوية مع وزارة العدل الأمريكية. لا يمكن تحديد النتائج النهائية تلك الأمور 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 فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 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

13 أغسطس 2012

الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)

	إيضاحات	30 يونيو 2012 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2011 ألف دينار كويتي
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات		**193,201**	202,031	214,926
مشاريع قيد التنفيذ		**22,309**	21,098	27,183
عقارات استثمارية	4	**218,329**	218,114	214,654
موجودات غير ملموسة		**32,151**	8,820	9,045
شهرة		**249,118**	241,833	245,699
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	5	**103,712**	100,701	210
موجودات مالية متاحة للبيع		**37,835**	31,995	130,635
موجودات غير متداولة أخرى		**44,182**	43,879	45,001
قرض إلى شركة زميلة	5	**28,060**	27,837	-
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**928,897**	896,308	887,353
موجودات متداولة				
بضاعة		**11,689**	10,661	15,701
مدينون تجاريون		**286,194**	279,284	292,131
موجودات متداولة أخرى		**99,822**	94,027	99,931
أرصدة لدى البنوك ونقد	6	**102,759**	119,695	139,565
إجمالي الموجودات المتداولة		**500,464**	503,667	547,328
مجموع الموجودات		**1,429,361**	1,399,975	1,434,681
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
راس المال		**104,684**	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)**	(41,741)	(41,741)
احتياطي أسهم خزينة		**44,366**	44,366	44,366
احتياطي ترجمة عملات اجنبية		**(22,254)**	(20,623)	(21,651)
احتياطي التغطية		**(17,010)**	(16,926)	(16,463)
احتياطي إعادة تقييم استثمارات		**33**	15	5,433
أرباح مرحلة		**602,089**	617,006	605,494
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**871,862**	891,773	885,114
الحصص غير المسيطرة		**26,307**	7,319	5,540
إجمالي حقوق الملكية		**898,169**	899,092	890,654
مطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض تحمل فائدة	8	**24,046**	24,484	28,060
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**18,551**	18,074	18,964
مطلوبات غير متداولة أخرى		**31,079**	35,078	36,240
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**73,676**	77,636	83,264
مطلوبات متداولة				
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**386,836**	377,379	385,106
قروض تحمل فائدة	8	**57,208**	38,339	65,949
توزيعات أرباح مستحقة		**13,472**	7,529	9,708
إجمالي المطلوبات المتداولة		**457,516**	423,247	460,763
إجمالي المطلوبات		**531,192**	500,883	544,027
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**1,429,361**	1,399,975	1,434,681

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 يونيو 2012 (غير مدقق)

	إيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2012 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي	2012 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي
الإيرادات:					
إيرادات خدمات لوجيستية وشحن		**319,232**	303,519	**616,462**	597,047
إيرادات إيجارات		**8,203**	7,627	**15,293**	15,363
خدمات أخرى		**21,379**	19,433	**38,879**	36,679
إجمالي الإيرادات		**348,814**	330,579	**670,634**	649,089
تكلفة الإيرادات		**(256,349)**	(239,372)	**(491,144)**	(469,028)
صافي الإيرادات		**92,465**	91,207	**179,490**	180,061
مصروفات عمومية وإدارية		**(30,284)**	(21,377)	**(60,380)**	(48,762)
رواتب ومزايا الموظفين		**(45,984)**	(51,539)	**(92,944)**	(103,234)
أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**2,069**	-	**2,369**	-
ربح بيع شركة تابعة		-	601	-	8,515
إيرادات متنوعة		**617**	422	**6,399**	2,556
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**18,883**	19,314	**34,934**	39,136
الاستهلاك		**(7,031)**	(7,973)	**(14,000)**	(15,903)
الإطفاء		**(449)**	(136)	**(573)**	(273)
الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**11,403**	11,205	**20,361**	22,960
إيرادات فوائد		**1,438**	851	**2,756**	2,194
تكاليف تمويل		**(1,527)**	(1,712)	**(2,581)**	(3,878)
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**11,314**	10,344	**20,536**	21,276
ضرائب	9	**(1,916)**	(1,613)	**(2,883)**	(3,342)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**(32)**	(43)	**(63)**	(88)
ربح الفترة		**9,366**	8,688	**17,590**	17,846
الخاص بـ:					
مساهمي الشركة الأم		**7,816**	7,828	**14,900**	15,531
الحصص غير المسيطرة		**1,550**	860	**2,690**	2,315
		9,366	8,688	**17,590**	17,846
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	10	**7.85 فلس**	7.79 فلس	**14.92 فلس**	15.44 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 يونيو 2012 (غير مدقق)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011	2012	2011
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف	ألف
ربح الفترة	**9,366**	8,688	**17,590**	17,846
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:				
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**(3,964)**	(1,654)	**(2,337)**	(7,707)
صافي (خسائر) أرباح تغطية صافي استثمارات (إيضاح 8)	**(141)**	463	**(84)**	1,322
صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع	**18**	2,080	**18**	5,418
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى	**(4,087)**	889	**(2,403)**	(967)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	**5,279**	9,577	**15,187**	16,879
الخاصة بـ:				
مساهمي الشركة الأم	**4,486**	8,434	**13,203**	14,843
الحصص غير المسيطرة	**793**	1,143	**1,984**	2,036
	5,279	9,577	**15,187**	16,879

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق)

	إيضاحات	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي
أنشطة التشغيل			
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**20,536**	21,276
تعديلات لـ :			
مخصص الانخفاض في قيمة مدينين تجاريين		**957**	361
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**4,213**	4,271
أرباح ترجمة عملات أجنبية		**(175)**	(113)
استهلاك		**14,000**	15,903
إطفاء		**573**	273
إيرادات فوائد		**(2,756)**	(2,194)
تكاليف تمويل		**2,581**	3,878
ربح بيع استثمار في شركة تابعة		**-**	(8,515)
أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		**(2,369)**	-
إيرادات متنوعة		**(6,399)**	(2,556)
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:		**31,161**	32,584
بضاعة		**(832)**	(3,739)
مدينون تجاريون		**(8,475)**	(1,925)
موجودات متداولة أخرى		**(748)**	(5,369)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**2,868**	(2,430)
النقد الناتج من العمليات		**23,974**	19,121
ضرائب مدفوعة		**(4,805)**	(1,318)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة		**(160)**	(120)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة		**(1,413)**	(3,052)
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل		**17,596**	14,631
أنشطة الاستثمار			
صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع		**(45)**	(1,004)
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات		**(3,908)**	(203)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		**792**	-
إضافات إلى مشروعات قيد التنفيذ		**(7,025)**	(2,908)
إضافات إلى عقارات استثمارية		**(162)**	(287)
اقتناء شركة تابعة بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته	11	**(14,308)**	-
المدفوع من مقابل مؤجل يتعلق باقتناءات في فترة سابقة		**(953)**	(1,340)
بيع شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم استبعاده		**-**	(916)
إيرادات فوائد مستلمة		**2,968**	2,580
توزيعات أرباح مستلمة		**1,379**	-
صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر		**10,392**	82,600
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار		**(10,870)**	78,522
أنشطة التمويل			
شراء أسهم خزينة		**(3,297)**	(2,114)
صافي الحركة في أسهم الخزينة لشركة تابعة		**-**	(22)
صافي الحركة في قروض تحمل فائدة		**16,939**	(30,106)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(2,719)**	(4,013)
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم		**(23,875)**	(37,122)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة		**-**	(30)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		**(12,952)**	(73,407)
صافي فروق ترجمة عملات أجنبية		**(318)**	(1,341)
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل		**(6,544)**	18,405
النقد والنقد المعادل في 1 يناير		**77,071**	90,775
النقد والنقد المعادل في 30 يونيو	6	**70,527**	109,180

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 يونيو 2012 (غير مدقق)

	الخاص بمساهمي الشركة الأم										الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي التغطية	احتياطي إعادة تقييم استثمارات	أرباح مرحلة	الإجمالي الفرعي		
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
كما في 1 يناير 2012	104,684	152,650	52,342	(41,741)	44,366	(20,623)	(16,926)	15	617,006	891,773	7,319	899,092
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	14,900	14,900	2,690	17,590
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	-	(1,631)	(84)	18	-	(1,697)	(706)	(2,403)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(1,631)	(84)	18	14,900	13,203	1,984	15,187
توزيعات ارباح (إيضاح 13)	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,817)	(29,817)	-	(29,817)
شراء أسهم خزينة	-	-	-	(3,297)	-	-	-	-	-	(3,297)	-	(3,297)
اقتناء شركة تابعة (إيضاح 11)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,116	14,116
إصدار رأس المال من قبل شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,888	2,888
كما في 30 يونيو 2012	**104,684**	**152,650**	**52,342**	**(45,038)**	**44,366**	**(22,254)**	**(17,010)**	**33**	**602,089**	**871,862**	**26,307**	**898,169**
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	-	-	-	-	-	-	-	-	15,531	15,531	2,315	17,846
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	-	(7,428)	1,322	5,418	-	(688)	(279)	(967)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(7,428)	1,322	5,418	15,531	14,843	2,036	16,879
توزيعات ارباح (إيضاح 13)	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,091)	(40,091)	-	(40,091)
شراء أسهم خزينة	-	-	-	(2,114)	-	-	-	-	-	(2,114)	-	(2,114)
بيع شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,857)	(5,857)
توزيعات ارباح إلى الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30)	(30)
كما في 30 يونيو 2011	104,684	152,650	52,342	(41,741)	44,366	(21,651)	(16,463)	5,433	605,494	885,114	5,540	890,654

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

1 معلومات الشركة

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

واهم اغراض الشركة الام 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 مالية.
- الاشتراك في الشركات التي تزاول أعمالا شبيهة أو تعاون الشركة الأم 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 13 اغسطس 2012.

2 عقد المورد الرئيسي والعقود الاخرى – تحقيقات الولايات المتحدة الأمريكية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 استلمت الشركة الأم، منكرة استدعاء إدارية، ولاحقاً في مارس 2008 تلقت منكرة من المحكمة 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.

في 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. وقد دفعت الشركة الأم بأنها غير مذنبة في الدعوى. في أكتوبر 2011، عقد اجتماع أمام قاضي المحكمة الجزئية للمنطقة الشمالية من جورجيا حيث تم تقييم الأطراف في المحكمة بشأن الوضع في هذه القضية والتحقيقات. في فبراير 2012، تقدمت الشركة الأم بدعاوى مختلفة، منها دعوى برفض لائحة الاتهام لأسباب مختلفة، ودعوى تحويل إلى دائرة قضائية أخرى. نتيجة لذلك، قام كلا الطرفين برفع عدة دعاوى قضائية ومعارضات والتي لا تزال منظورة أمام المحكمة لإصدار الحكم.

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. انتهي عقد المورد الرئيسي في ديسمبر 2010.

بينما تدافع الشركة الأم بقوة عن القضية، تقوم بإجراء مناقشات مع حكومة الولايات المتحدة للتوصل إلى تسوية عادلة ومعقولة للقضايا القانونية الحالية مع وزارة العدل الأمريكية، غير أنه لا يوجد ضمان للتوصل إلى تسوية يتفق عليها الطرفان.

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

بالإضافة إلى ذلك، فإن وزارة العدل الأمريكية تقوم حالياً بإجراء تحقيق 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. حصلت حكومة الولايات المتحدة الأمريكية خلال 2011 على مبلغ 4.7 مليون دينار كويتي من مطالبتها أعلاه وذلك من خلال مقاصة المدفوعات عن عقود المجموعة الأخرى مع حكومة الولايات المتحدة الأمريكية. في 19 أبريل 2011، رفعت الشركة الأم رفع دعوى للمطالبة بمبلغ 13 مليون دينار كويتي تقريباً مستحقة من حكومة الولايات المتحدة بموجب العقد، والتي تم رفضها من قبل مسؤول العقود في 15 ديسمبر 2011.

قامت الشركة الأم بالطعن لدى "طعون مجلس خدمات الجيش" على هذا الرفض، وهو حالياً بصدد اتخاذ قرار بهذا الطعن. بسبب عدم التأكد المادي الذي يحيط بهذه الأمور 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

أسس العرض

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

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 2011 باستثناء تطبيق معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية المعدلة التالية خلال الفترة:

معيار المحاسبة الدولي 12: ضرائب الدخل – استرداد الموجودات الأساسية (تعديل) (يسري في 1 يناير 2012)
وضح التعديل تحديد الضرائب المؤجلة على العقارات الاستثمارية التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة. يقدم التعديل افتراض أن الضرائب المؤجلة على العقارات الاستثمارية التي يتم قياسها باستخدام نموذج القيمة العادلة في معيار المحاسبة الدولي 40: العقارات الاستثمارية ينبغي تحديدها على أساس أن القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات سوف يتم استردادها من خلال البيع. كما يتطلب التعديل أن يتم دائماً قياس الضرائب المؤجلة على الموجودات غير المستهلكة التي يتم قياسها باستخدام نموذج إعادة التقييم في معيار المحاسبة الدولي 16: العقار والآلات والمعدات على أساس بيع الأصل.

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال (تعديل) (يسري في 1 يوليو 2011)
لقد تم تعديل خيارات القياس المتوفرة للحصص غير المسيطرة. إن بنود الحصص غير المسيطرة التي تمثل حصة الملكية الحالية التي تعطي مالكها الحق في حصة نسبية في صافي الموجودات عند التصفية هي فقط التي يتم قياسها إما بقيمتها العادلة أو بالحصة النسبية في أدوات الملكية الحالية لصافي الموجودات المحددة للشركة المشتراة. ويتم قياس كافة البنود الأخرى بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء.

3 السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 7: الأدوات المالية: الإفصاحات – متطلبات الإفصاحات المحسنة للاستبعاد (تعديل) (يسري في 1 يوليو 2011)

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها لكي يتمكن مستخدمو البيانات المالية المجمعة للمجموعة من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافةً إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار السيطرة على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المجموعة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها.

إن تطبيق التعديلات المذكورة أعلاه لم يكن لها أي تأثير مادي على بيان المركز المالي أو أداء المجموعة.

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

4 عقارات استثمارية

إن العقارات الاستثمارية مدرجة بالقيمة العادلة التي تم تحديدها استناداً إلى تقييمات يتم إعدادها من قبل مقيم مستقل معتمد في نهاية كل سنة مالية. لقد تم استخدام طريقة التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة أو طريقة القيمة السوقية للعقار مع الأخذ في الإعتبار طبيعة واستخدام العقارات.

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 8,823 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 مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 يونيو 2012 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2011 ألف دينار كويتي
استثمار في شركة زميلة – خارج الكويت	**81,184**	80,542	-
أسهم مسعرة			
- في الكويت	**209**	209	210
- خارج الكويت	**22,319**	19,950	-
	103,712	100,701	210

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٪ من كوريك تيليكوم، شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في العراق، عن طريق الشركة المشتركة المملوكة بنسبة 54٪ من قبل المجموعة ونسبة 46٪ من قبل فرانس تيليكوم. نتيجة لذلك، تمتلك المجموعة حصة غير مباشرة بنسبة 23.7٪ في شركة كوريك تيليكوم. كما ساهمت المجموعة بمبلغ 286 مليون دولار أمريكي من خلال تحويل الدين القابل للتحويل وجزء من الفوائد المستحقة من هذا الدين القابل للتحويل إلى حقوق الملكية في شركة كوريك تيليكوم.

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

تم تصنيف الاستثمار في كوريك تيليكوم كاستثمار في شركة زميلة حيث تمارس المجموعة تاثيرا ملموسا على السياسات المالية والتشغيلية لشركة كوريك تيليكوم. وحيث أن هذه الشركة الزميلة محتفظ بها كجزء من المحفظة الاستثمارية للشركة التي تمثل منشاة ذات رأس مال مشترك فقد تم إدراجها في بيان المركز المالي المجمع بالقيمة العادلة. يسمح معيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمار في شركات زميلة" بهذه المعالجة والتي تتطلب استثناء الاستثمارات المحتفظ بها من قبل منشآت ذات رأس مال مشترك من النطاق في حالة تصنيف تلك الاستثمارات عند التحقق المبدئي كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة 39 مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع في فترة التغيير.

كما في 30 يونيو 2012، تم تقديم قرض يحمل فائدة لمساهمين من قبل المجموعة إلى كوريك تيليكوم بمبلغ 28,060 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 27,837 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2011: لا شيء) (إيضاح 14).

6 أرصدة لدى البنوك ونقد

	30 يونيو 2012 ألف دينار كويتي	*(مدققة) 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي*	*30 يونيو 2011 ألف دينار كويتي*
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	**35,406**	45,207	43,326
ودائع قصيرة الأجل	**35,121**	31,864	65,854
النقد والنقد المعادل	**70,527**	77,071	109,180
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر	**32,232**	42,624	30,385
	102,759	119,695	139,565

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد أرصدة بمبلغ 50,091 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 65,641 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2011: 93,765 ألف دينار كويتي) محتفظ بها من قبل بنوك بالكويت بينما يحتفظ بالرصيد بمبلغ 52,668 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 54,054 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2011: 45,800 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 ثلاثة أشهر) تكتسب فائدة تتراوح بين 2 ٪ إلى 2.5٪ سنوياً (31 ديسمبر 2011: 2٪ إلى 2.6٪ سنوياً و 30 يونيو 2011: 2.25٪ إلى 3.125٪ سنوياً).

7 أسهم خزينة

	30 يونيو 2012	*(مدققة) 31 ديسمبر 2011*	*30 يونيو 2011*
عدد أسهم الخزينة	**52,938,640**	45,068,640	45,068,640
النسبة المئوية للأسهم المصدرة	**5.06%**	4.31%	4.31%
القيمة السوقية بالألف دينار الكويتي	**19,852**	16,450	14,422

8 قروض تحمل فائدة

	30 يونيو 2012 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2011 ألف دينار كويتي
قرض لأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك أجنبي في أبريل 2008 والذي تم دفعه بالكامل خلال الفترة.	-	11,130	16,471
قرض لأجل بشروط ملزمة تم الحصول عليه من بنك محلي ويستحق السداد على أقساط سنوية بداية من ديسمبر 2011.	15,152	15,026	-
تسهيلات غير ملزمة مدورة تم الحصول عليها من بنك محلي في يونيو 2012	27,000	-	-
قروض تحمل فائدة تم سدادها بالكامل خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.	-	-	37,525
قروض أخرى	39,102	36,667	40,013
	81,254	62,823	94,009

التسهيلات بشروط
إن القرض بشروط هو أحد التسهيلات التي يكون فيها المقرض ملزم قانوناً بتوفير الأموال وفقاً للالتزام 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 66,854 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 48,539 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2011: 85,810 ألف دينار كويتي) تحمل هامش يتراوح بين 1٪ إلى 3٪ سنوياً (31 ديسمبر 2011: 1٪ إلى 3٪ سنوياً و 30 يونيو 2011: 1.09٪ إلى 3٪ سنوياً) فوق المعدلات القياسية.

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 يونيو 2012	**57,208**	24,046	81,254
الرصيد في 31 ديسمبر 2011 (مدقق)	**38,339**	24,484	62,823
الرصيد في 30 يونيو 2011	**65,949**	28,060	94,009

تتضمن القروض التي تحمل فائدة قروض بمبلغ 12,997 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 11,131 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2011: 13,218 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 التى تحمل فائدة مبلغ 1,500 ألف دينار كويتى (31 ديسمبر 2011 : 2,500 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2011: 3,500 ألف دينار كويتى) فى شركة تابعة "جلوبل كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك.(مقفلة)" دون أساس تمويلى. إن حصة الشركة الأم من الخسائر هى بمقدار مساهمتها فى رأس مال الشركة التابعة والبالغ 3,030 ألف دينار كويتى فى تاريخ التقارير المالية . تم رهن بعض موجودات الشركة التابعة والبالغة 32,806 ألف دينار كويتى (31 ديسمبر 2011: 30,706 ألف دينار كويتى 30 يونيو 2011 : 28,438 ألف دينار كويتي) كضمان لهذا القرض.

8 قروض تحمل فائدة (تتمة)

تغطية صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية

تتضمن القروض التي تحمل فائدة في 30 يونيو 2012 قروض بالدولار الأمريكي (أداة تغطية) بمبلغ 54,000 ألف دولار أمريكي (31 ديسمبر 2011: 94,000 ألف دولار أمريكي و 30 يونيو 2011: 142,645 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 الخسائر الناتجة من ترجمة أدوات التغطية بالعملة الأجنبية بمبلغ 84 ألف دينار كويتي (30 يونيو 2011: ربح تحويل عملات أجنبية 1,322 ألف دينار كويتي) تم أخذها مباشرةً إلى الإيرادات الشاملة الأخرى (احتياطي التغطية).

9 ضرائب

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي	2012 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي
ضريبة دعم العمالة الوطنية	205	200	390	406
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	82	80	156	163
الزكاة	82	80	156	163
ضرائب على الشركات التابعة الخارجية	1,547	1,253	2,181	2,610
	1,916	1,613	2,883	3,342

10 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 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي	2012 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	7,816	7,828	14,900	15,531
	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	(50,920,179)	(42,051,321)	(47,994,409)	(40,637,590)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	995,916,530	1,004,785,388	998,842,300	1,006,199,119
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم	7.85 فلس	7.79 فلس	14.92 فلس	15.44 فلس

11 دمج الأعمال

قامت المجموعة خلال الفترة باقتناء حصة ملكية فعلية بنسبة 65٪ في شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية ش.م.ك. (مقفلة). بعد اقتناء نسبة الملكية هذه، أصبحت شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية شركة تابعة للمجموعة وتم تجميعها اعتباراً من تاريخ ممارسة السيطرة.

تاسست شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية في دولة الكويت وتتضمن أنشطتها الرئيسية تقديم الخدمات الأرضية وخدمات التنظيف للطائرات ، بالإضافة إلى تزويد الطائرات بالماء وتموينها وخدمات تأجير الطائرات وخدمات السياحة والسفر والشحن.

فيما يلي ملخص المقابل المدفوع والقيمة المؤقتة للموجودات التى تم اقتناؤها والمطلوبات التى تم تحملها (بما يعادل قيمتها الدفترية في تاريخ الاقتناء)، وكذلك الحصص غير المسيطرة وفقاً لنسبة صافي الموجودات المحددة المقتناه :

	ألف دينار كويتي
الموجودات	
ممتلكات وآلات ومعدات	551
موجودات غير ملموسة	23,905
موجودات مالية متاحة للبيع	4,882
موجودات أخرى	1,686
أرصدة لدى البنوك ونقد	11,780
	42,804
المطلوبات	
قروض تحمل فائدة	1,550
أرصدة تجارية ودائنون آخرون	6,280
	7,830
الحصص غير المسيطرة في الشركة المقتناه	2,776
	10,606
صافي الموجودات المشتراة	**32,198**
المقابل المدفوع	26,088
الحصص غير المسيطرة في الشركة المقتناه	11,340
	37,428
الشهرة المؤقتة	**5,230**
المقابل المدفوع	(26,088)
النقد والنقد المعادل في الشركة التابعة المقتناه	11,780
التدفقات النقدية المستخدمة في الاقتناء	**(14,308)**

لقد تم تجميع الشركة التابعة المذكورة أعلاه استناداً إلى القيمة المؤقتة للموجودات المحددة والالتزامات كما في تاريخ الاقتناء، حيث إن الإدارة بصدد عملية تحديد القيمة العادلة للموجودات المشتراة والالتزامات المتحملة.

ساهمت شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية اعتباراً من تاريخ الاقتناء بمبلغ 302 ألف دينار كويتي في ربح المجموعة.

12 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

	30 يونيو 2012 ألف دينار كويتي	*(مدققة) 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي*	*30 يونيو 2011 ألف دينار كويتي*
خطابات ضمان	**89,876**	108,132	94,817
التزامات تأجير تشغيلي	**34,047**	36,317	39,383
التزامات رأسمالية	**5,349**	6,568	6,644
	129,272	151,017	140,844

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,405 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 31,405 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2011: 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 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 أكتوبر 2007 (التي تعمل في أعمال 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 حيث أكدت الشركات التابعة أنهم يخضعون للتحري كجزء من عمليات تحري واسعة النطاق حول قطاع الشحن فيما يتعلق بتحديد الرسوم الإضافية والأتعاب من قبل شركات الشحن. تتعاون تلك الشركات التابعة تعاوناً كاملاً مع 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 المدعى عليهم 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 شركة تابعة 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 يورو) على أجيليتي. يتم حالياً الاستئناف على هذا القرار من قبل أطراف أخرى أمام المحكمة والتي لم تصدر قرارها بعد.

بدأت تحقيقات هيئة المنافسة السويسرية فيما يتعلق بأنشطة الشحن لبعض الشركات التابعة لأجيليتي في يوليو 2008. في 29 مارس 2012، قامت شركة أجيليتي بالتوقيع على اتفاقية تسوية فيما يتعلق ببعض الرسوم وتشمل الشحن الجوي. ومع ذلك، تخضع اتفاقية التسوية للاعتماد الرسمي من قبل هيئة المنافسة السويسرية ولم يتم بعد اتخاذ القرار النهائي حول مستوى الغرامة التي سيتم فرضها على هذه الشركات التابعة من قبل هيئة المنافسة السويسرية.

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

12 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

أ) تحقيقات - حول قطاع الشحن (تتمة)

كما في 30 يونيو 2012، وذلك بسبب حالة عدم التأكد المحيطة بهذه التحقيقات، إن إدارة المجموعة (بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي) غير قادرة على التعليق على النتيجة المحتملة للتحقيقات، ونظرا لصعوبة قياس أية التزامات إضافية محتملة في هذا الصدد، لم يتم تسجيل أية مخصصات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

في فبراير عام 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. أصدرت المفوضية الأوروبية في 28 مارس 2012 قرارها النهائي والذي يفرض غرامة بمبلغ 828 ألف دينار كويتي (2,296 ألف يورو) على الشركة التابعة لأجيليتي في المملكة المتحدة وغرامة بمبلغ 960 ألف دينار كويتي (2,662 ألف يورو) على الشركة التابعة لأجيليتي في هونج كونج. تم دفع تلك المبالغ بعد نهاية الفترة.

ب) عقود الايجار

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 أراضي بمنطقة ميناء عبد الله- الكويت.

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

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 أول درجة ومؤيداً لإنهاء العقود الثلاثة. تقوم الشركة الأم حالياً بالطعن على الحكم المذكور أعلاه أمام محكمة التمييز. قامت الشركة الأم بتعليق تحقق الإيرادات عن العقود المذكورة أعلاه منذ بدء التقاضي.

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. وقد قامت الشركة الأم باستئناف العمليات في العقد تنفيذاً لحكم الاستئناف. كما حكمت محكمة الاستئناف أنه يجب تعويض الشركة الأم عن الخسائر والمصروفات الناشئة عن هذه القضية. وقد طعنت وزارة المالية أمام محكمة التمييز على هذا الحكم والتي أصدرت حكمها في 4 أبريل 2012 لصالح الشركة الأم.

12 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

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 اعلاه خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007. تـم الطعـن على القرار بالقضيـة رقـم 2007/224 "إداري 7".

وترى الشركة الأم (بعد أخذ رأي المستشار القانوني الخارجي) أن فحوى المخالفات التي تم تسييل جزء من الكفالة البنكية مقابلها وأنه وفقاً للعقد سيصدر حكم لصالح الشركة، 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 الأمور لن يكون لها أي تأثير مادي سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

13 توزيعات أرباح

في 31 مايو 2012، اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 كما تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بقيمة 30 فلس للسهم (توزيعات أرباح نقدية بقيمة 40 فلس للسهم بالنسبة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010).

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:

	مساهمون رئيسيون	*أطراف اخرى ذات علاقة*	*الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو*	
	ألف دينار كويتي	*ألف دينار كويتي*	***2012 ألف دينار كويتي***	*2011 ألف دينار كويتي*
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع				
الإيرادات	-	609	**609**	-
مصروفات عمومية وإدارية	(36)	(45)	**(81)**	-
إيرادات فوائد	-	1,610	**1,610**	-
تكاليف تمويل	-	(396)	**(396)**	-

14 معاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

	مساهمون رئيسيون	أطراف أخرى ذات صلة	30 يونيو 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2011	30 يونيو 2011
	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 صلة	-	5,000	**5,000**	5,000	5,000
مبالغ مستحقة من أطراف ذات صلة	-	130	**130**	440	42
قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 5)	-	28,060	**28,060**	27,837	-
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات صلة	36	20,352	**20,388**	23,057	23,451

تمثل الدفعة المستحقة إلى طرف ذي صلة بمبلغ 5,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 5,000 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2011: 5,000 ألف دينار كويتي) المبلغ المدفوع لاقتناء استثمار.

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

إن جزء من المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة يحمل فائدة بنسبة 6.5٪ سنويا (31 ديسمبر 2011: 6.5٪ سنويا و 30 يونيو 2011: 6.5٪ سنويا).

مكافأة موظفي الإدارة العليا

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
مزايا قصيرة الأجل	**736**	814

15 معلومات القطاعات التشغيلية

لأغراض إعداد التقارير للإدارة، يتم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال حسب المنتجات والخدمات التي تقوم هذه الوحدات بتقديمها وهناك قطاعين رئيسيين هما:

الخدمات اللوجستية والخدمات المتعلقة بها:
يقدم قطاع الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها 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.

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 خارجيين	589,760	80,874	-	**670,634**
ما بين القطاعات	7,729	1,030	(8,759)	-
إجمالي الإيرادات	597,489	81,904	(8,759)	**670,634**
النتائج				
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	16,612	18,404	(82)	**34,934**
استهلاك				**(14,000)**
إطفاء				**(573)**
الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				**20,361**
إيرادات فوائد				**2,756**
تكاليف تمويل				**(2,581)**
الربح قبل الضرائب ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة				**20,536**
الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				**(2,946)**
ربح الفترة				**17,590**

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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	558,334	90,755	-	649,089
ما بين القطاعات	10,040	2,742	(12,782)	-
إجمالي الإيرادات	568,374	93,497	(12,782)	649,089
النتائج				
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	26,183	14,992	(2,039)	39,136
استهلاك				(15,903)
إطفاء				(273)
الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				22,960
إيرادات فوائد				2,194
تكاليف تمويل				(3,878)
الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				21,276
الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				(3,430)
ربح الفترة				17,846

تتضمن أرباح القطاعات في " الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها" أعلاه مبلغ لا شيء (30 يونيو 2011: 8,515 ألف دينار كويتي) والتي تمثل ربح بيع شركة تابعة.