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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة المنتهية في

31 مارس 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.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2011 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة بها لفترة الثلاثة 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

باستثناء تأثير الأمر المبين في الفقرة السابقة، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بان 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. 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 31 مارس 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

15 مايو 2011

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 31 مارس 2011 (غير مدقق)

	إيضاحات	31 مارس 2011 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2010 ألف دينار كويتي	31 مارس 2010 ألف دينار كويتي
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات		**217,883**	238,385	261,241
مشاريع تحت التنفيذ		**31,307**	24,945	44,054
عقارات استثمارية	4	**214,423**	214,368	214,216
موجودات غير ملموسة		**9,181**	9,318	12,437
شهرة		**244,555**	245,665	268,731
موجودات مالية متاحة للبيع	5	**128,171**	112,240	120,520
موجودات غير متداولة أخرى		**42,918**	44,475	45,970
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**888,438**	889,396	967,169
موجودات متداولة				
بضاعة		**14,142**	12,475	50,994
مدينون تجاريون		**283,616**	289,724	330,436
موجودات متداولة أخرى		**99,761**	99,243	101,475
أرصدة لدى البنوك ونقد	6	**198,800**	203,760	363,087
إجمالي الموجودات المتداولة		**596,319**	605,202	845,992
مجموع الموجودات		**1,484,757**	1,494,598	1,813,161
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس 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	**(39,627)**	(39,627)	(39,627)
احتياطي أسهم خزينة		**44,366**	44,366	44,366
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		**(19,715)**	(14,223)	2,630
احتياطي التغطية		**(16,926)**	(17,785)	(18,531)
احتياطي إعادة تقييم استثمارات		**3,353**	15	(583)
أرباح مرحلة		**637,758**	630,054	662,834
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**918,885**	912,476	960,765
الحصص غير المسيطرة		**5,028**	9,391	10,615
إجمالي حقوق الملكية		**923,913**	921,867	971,380
مطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض تحمل فائدة	8	**29,052**	59,563	260,916
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**18,796**	19,590	20,218
مطلوبات غير متداولة أخرى		**35,213**	35,518	47,439
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**83,061**	114,671	328,573
مطلوبات متداولة				
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**390,526**	382,168	412,587
قروض تحمل فائدة	8	**80,849**	69,152	95,189
توزيعات أرباح مستحقة		**6,408**	6,740	5,432
إجمالي المطلوبات المتداولة		**477,783**	458,060	513,208
إجمالي المطلوبات		**560,844**	572,731	841,781
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**1,484,757**	1,494,598	1,813,161

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 31 مارس 2011 (غير مدقق)

		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2011	2010
	إيضاحات	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
الإيرادات:			
إيرادات خدمات لوجيستية وشحن		**293,528**	380,454
إيرادات إيجارات		**7,736**	7,678
خدمات أخرى		**17,246**	14,994
إجمالي الإيرادات		**318,510**	403,126
تكلفة الإيرادات		**(229,656)**	(273,367)
صافي الإيرادات		**88,854**	129,759
مصروفات التشغيل			
مصروفات عمومية وإدارية		**(27,418)**	(37,110)
رواتب ومزايا الموظفين		**(51,695)**	(62,317)
استهلاك		**(7,930)**	(10,770)
إطفاء		**(136)**	(611)
إجمالي مصروفات التشغيل		**(87,179)**	(110,808)
ربح التشغيل		**1,675**	18,951
إيرادات فوائد		**1,343**	2,871
ربح بيع استثمار في شركة تابعة	9	**7,914**	-
إيرادات (مصروفات) متنوعة		**2,134**	(499)
تكاليف تمويل		**(2,134)**	(3,060)
ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**10,932**	18,263
الضرائب	10	**(1,729)**	(1,366)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**(44)**	(42)
ربح الفترة		**9,159**	16,855
الخاصة بـ:			
مساهمي الشركة الأم		**7,704**	17,588
الحصص غير المسيطرة		**1,455**	(733)
		9,159	16,855
ربحية السهم الاساسية والمخففة	11	**7.65 فلس**	17.46 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 31 مارس 2011 (غير مدقق)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2011 ألف دينار كويتي	2010 ألف دينار كويتي
ربح الفترة	**9,159**	16,855
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:		
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**(6,054)**	3,672
صافي أرباح (خسائر) تغطية صافي استثمارات (إيضاح 8)	**859**	(1,584)
صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع	**3,338**	1
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى	**(1,857)**	2,089
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	**7,302**	18,944
الخاصة بـ:		
مساهمي الشركة الأم	**6,409**	19,801
الحصص غير المسيطرة	**893**	(857)
	7,302	18,944

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 31 مارس 2011 (غير مدقق)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011 ألف دينار كويتي	2010 ألف دينار كويتي
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		10,932	18,263
تعديلات لـ :			
مخصص (رد) الانخفاض في قيمة مدينين تجاريين		594	(193)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		2,146	2,524
خسائر (أرباح) ترجمة عملات أجنبية		304	(1,025)
استهلاك		7,930	10,770
إطفاء		136	611
مخصص برنامج المكافآت والحوافز المتعلقة بالأسهم		-	1,200
إيرادات فوائد		(1,343)	(2,871)
تكاليف تمويل		2,134	3,060
ربح بيع استثمار في شركة زميلة		(7,914)	-
(إيرادات) مصروفات متنوعة		(2,134)	499
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		12,785	32,838
بضاعة		(2,197)	15,389
مدينون تجاريون		487	5,166
موجودات متداولة أخرى		(3,489)	110
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		8,185	11,459
النقد الناتج من العمليات		15,771	64,962
ضرائب مدفوعة		(352)	(658)
المدفوع من مقابل برنامج المكافآت والحوافز المتعلقة بالأسهم		-	(31)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		(939)	(2,272)
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل		14,480	62,001
أنشطة الاستثمار			
صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع		(350)	365
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي بعد المستبعدات		1,292	(7,548)
إضافات إلى مشروعات تحت التنفيذ		(2,508)	(2,393)
إضافة إلى عقارات استثمارية		(55)	(67)
المدفوع من مقابل مؤجل يتعلق بإقتناءات فترات سابقة		(282)	(4,522)
بيع شركات تابعة، بالصافي بعد النقد المستبعد		(916)	(345)
إيرادات فوائد مستلمة		1,261	3,636
صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر		(9,481)	(49,852)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(11,039)	(60,726)
أنشطة التمويل			
صافي الحركة في القروض التي تحمل فائدة		(16,083)	219
تكاليف تمويل مدفوعة		(2,081)	(2,530)
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم		(332)	(40)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(18,496)	(2,351)
صافي فروق ترجمة عملات أجنبية		614	138
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		(14,441)	(938)
النقد والنقد المعادل في 1 يناير		90,775	125,846
النقد والنقد المعادل في 31 مارس	6	76,334	124,908

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 31 مارس 2011 (غير مدقق)

	الخاص بمساهمي الشركة الأم										
	رأس المال الف دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم الف دينار كويتي	احتياطي قانوني الف دينار كويتي	أسهم خزينة الف دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة الف دينار كويتي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية الف دينار كويتي	احتياطي التغطية الف دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم استثمارات الف دينار كويتي	أرباح مرحلة الف دينار كويتي	الإجمالي الفرعي الف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة الف دينار كويتي	إجمالي حقوق الملكية الف 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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,704	7,704	1,455	9,159
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	-	(5,492)	859	3,338	-	(1,295)	(562)	(1,857)
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(5,492)	859	3,338	7,704	6,409	893	7,302
بيع شركة تابعة (إيضاح 9)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,256)	(5,256)
كما في 31 مارس 2011	**104,684**	**152,650**	**52,342**	**(39,627)**	**44,366**	**(19,715)**	**(16,926)**	**3,353**	**637,758**	**918,885**	**5,028**	**923,913**
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	-	-	-	-	-	-	-	-	17,588	17,588	(733)	16,855
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى	-	-	-	-	-	3,796	(1,584)	1	-	2,213	(124)	2,089
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	3,796	(1,584)	1	17,588	19,801	(857)	18,944
بيع شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(500)	(500)
في 31 مارس 2010	104,684	152,650	52,342	(39,627)	44,366	2,630	(18,531)	(583)	662,834	960,765	10,615	971,380

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 "أجيلتي".

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 مالية.
- 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 15 مايو 2011.

لم تعقد الشركة الأم الجمعية العمومية السنوية لمساهميها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر2010 حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر2010 من قبل المساهمين. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 لا تتضمن أية تعديلات، قد تكون مطلوبة، في حالة اعتماد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

2- عقد المورد الرئيسي والعقود الأخرى – تحقيقات الولايات المتحدة الأمريكية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 استلمت الشركة الأم، منكرة استدعاء إدارية، ولاحقاً في مارس 2008 تلقت منكرة من المحكمة 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 انتهى 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 بالإعداد للاستمرار في التقاضي بصورة فعالة إذا لم يتم التوصل إلى تسوية معقولة.

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. 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 الامور لم تقم الإدارة بتسجيل أي مخصص في البيانات المالية 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 12,781 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 13,013 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: 14,219 ألف دينار كويتي) موجودة بالكويت. إن الرصيد بمبلغ 115,390 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 99,227 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: 106,301 ألف دينار كويتي) موجودة خارج الكويت.

تتضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع مبلغ 69,461 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010 70,321 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: 72,394 ألف دينار كويتي) يتعلق باستثمار في شركة كوريك تيليكوم ذ.م.م. ("كوريك تيليكوم") وهي شركة ذات مسئولية محدودة مؤسسة في العراق. خلال الفترة الحالية، أبرمت الشركة الأم بالاشتراك مع شركة فرانس تيليكوم أورانج ("فرانس تيليكوم") اتفاقية ملزمة مع مساهمي كوريك تيليكوم لحيازة حصة ملكية بنسبة 44٪ من كوريك تيليكوم. . وسوف يتم تشكيل مشروع مشترك من قبل الشركة الأم وشركة فرانس تيليكوم بحصص ملكية بنسب 54٪ و 46٪ على التوالي لحيازة الحصة في شركة كوريك تيليكوم. كما في 31 مارس 2011، لم تنتهي هذه الصفقة بعد حيث لم يتم بعد الحصول على موافقة هيئة الإعلام والاتصالات العراقية.

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بحيازة أسهم في شركة الخليج للمخازن ش.م.ق 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

	31 مارس 2011 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2010 ألف دينار كويتي	31 مارس 2010 ألف دينار كويتي
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	**47,154**	44,384	66,184
ودائع قصيرة الأجل	**29,180**	46,391	58,724
النقد والنقد المعادل	**76,334**	90,775	124,908
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر	**122,466**	112,985	238,179
	198,800	203,760	363,087

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد أرصدة بمبلغ 75,641 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 69,565 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: 187,681 ألف دينار كويتي) محتفظ بها من قبل بنوك بالكويت بينما يحتفظ بالرصيد بمبلغ 123,159 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 134,195 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: 175,406 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 2.25٪ إلى 2.5٪ سنوياً (31 ديسمبر 2010: 3٪ إلى 3.63٪ سنوياً و 31 مارس 2010: 2٪ إلى 6.2٪ سنوياً).

7- أسهم خزينة

	31 مارس 2011	(مدققة) 31 ديسمبر 2010	31 مارس 2010
عدد أسهم الخزينة	39,358,640	39,358,640	39,358,640
النسبة المئوية للأسهم المصدرة	3.76 %	3.76%	3.76%
القيمة السوقية بالألف دينار الكويتي	14,759	20,466	23,222
التكلفة بالألف دينار الكويتي	39,627	39,627	39,627

8- قروض تحمل فائدة

	31 مارس 2011 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2010 ألف دينار كويتي	31 مارس 2010 ألف دينار كويتي
تسهيل ائتماني مدور بشروط ملزمة بمبلغ 525,000 ألف دولار امريكي تم الحصول عليه من مجموعة بنوك أجنبية في مايو 2008 ويستحق في مايو 2011. تم خلال الفترة سداد مبلغ 38,000 ألف دولار امريكي من المبلغ أعلاه.	17,185	28,060	151,657
تسهيل ائتماني مدور بشروط ملزمة بمبلغ 298,000 ألف دولار سنغافوري تم الحصول عليه من بنك أجنبي في مايو 2008 ويستحق في أكتوبر 2011.	14,666	14,465	58,166
قرض لأجل بشروط ملزمة بمبلغ 100,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك أجنبي في أبريل 2008 ويستحق على أقساط اعتباراً من اكتوبر 2009.	16,630	16,836	23,110
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.	22,907	23,190	31,726
تسهيل ائتماني مدور بدون شروط ملزمة بمبلغ 20,000 ألف دينار كويتي تم الحصول عليه من بنك محلي والذي تم سداده بالكامل خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.	-	-	20,000
تسهيل ائتماني مدور بدون شروط ملزمة بمبلغ 15,000 ألف دولار امريكي تم الحصول عليه من بنك أجنبي والذي تم سداده بالكامل خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.	-	-	4,333
تسهيل ائتماني مدور بشروط ملزمة بمبلغ 75,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك أجنبي والذي تم سداده بالكامل خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.	-	-	21,665
قروض أخرى	38,513	46,164	45,448
	109,901	128,715	356,105

8- قروض تحمل فائدة (تتمة)

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 103,671 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 116,251 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: 346,589 ألف دينار كويتي) تحمل هامش يتراوح بين 1٪ إلى 3٪ سنوياً (31 ديسمبر 2010: 1.09٪ إلى 3٪ سنوياً و 31 مارس 2010: 0.9٪ إلى 2.75٪ سنوياً)فوق معدل خصم الليبور.

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 31 مارس 2011	**80,849**	**29,052**	**109,901**
الرصيد في 31 ديسمبر 2010 (مدقق)	69,152	59,563	128,715
الرصيد في 31 مارس 2010	95,189	260,916	356,105

تتضمن القروض التي تحمل فائدة قروض بمبلغ 12,458 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 14,546 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: 13,311 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 4,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 4,500 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: 6,000 ألف دينار كويتي) في شركة تابعة "جلوبل كليرنيج هاوس سيستمز ش.م.ك.(مقفلة)" دون أساس تمويلي. إن صافي القيمة الدفترية للشركة التابعة في 31 مارس 2011 هي قيمة سالبة بمبلغ 45,546 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: قيمة سالبة بمبلغ 46,180 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: قيمة سالبة بمبلغ 38,806 ألف دينار كويتي)، وان 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 27,734 ألف دينار كويتي كضمان لهذا القرض.

تغطية صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية

تتضمن القروض التي تحمل فائدة في 31 مارس 2011 قروض بالدولار الأمريكي (أداة تغطية) بمبلغ 204,644 ألف دولار امريكي (31 ديسمبر 2010: 242,644 ألف دولار أمريكي و 31 مارس 2010: 785,000 ألف دولار أمريكي)، والتي تم تصنيفها كتغطية لصافي استثمارات في شركات تابعة خارجية (عملتها الرئيسية دولار أمريكي) وتستخدم لتغطية تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية من هذه الاستثمارات. يتم تحويل الأرباح أو الخسائر من ترجمة القروض التي تحمل فائدة إلى الإيرادات الشاملة الأخرى لتسوية أي أرباح أو خسائر ناتجة من ترجمة صافي استثمارات في شركات تابعة. إن الأرباح الناتجة من ترجمة أدوات التغطية بالعملة الأجنبية بمبلغ 859 ألف دينار كويتي (31 مارس 2010: خسارة تحويل عملات أجنبية 1,584 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 الام 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 14,093 ألف دينار كويتي والذي يتكون من مقابل نقدي بمبلغ 892 ألف دينار كويتي (مدرجة ضمن "موجودات متداولة أخرى" كما في 31 مارس 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 الام ربح بمبلغ 7,914 ألف دينار كويتي. إن الأسهم بعدد 7,170,732 في شركة الخليج للمخازن قطر (مستلمة كمقابل بيع) تم معاملتها كموجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 5) وتمت المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 ("الأدوات المالية: التحقق والقياس").

	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	(5,256)
	6,179
إجمالي مقابل البيع	14,093
ربح بيع استثمار في أجيليتي قطر	**7,914**

10- ضرائب

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2011	*2010*
	ألف دينار كويتي	*ألف دينار كويتي*
ضريبة دعم العمالة الوطنية	**206**	460
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	**83**	184
الزكاة	**83**	184
ضرائب على الشركات الخارجية التابعة	**1,357**	538
	1,729	1,366

11- ربحية السهم الاساسية 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 اشهر المنتهية في 31 مارس	
	2011	*2010*
	ألف	*ألف*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	**7,704**	17,588
	اسهم	*اسهم*
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة	**1,046,836,709**	1,046,836,709
المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة	**(39,358,640)**	(39,358,640)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**1,007,478,069**	1,007,478,069
ربحية السهم الأساسية والمخففة	**7.65 فلس**	17.46 فلس

12- مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

		(مدققة)	
	31 مارس 2011	*31 ديسمبر 2010*	*31 مارس 2010*
	ألف	*ألف*	*ألف*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*	*دينار كويتي*
خطابات ضمان	**97,111**	88,869	85,027
التزامات تأجير تشغيلي	**41,712**	41,609	45,988
التزامات رأسمالية	**7,521**	7,834	10,169
	146,344	138,312	141,184

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,405 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 31,405 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: 31,372 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 31 مارس 2011 هو 45,546 ألف دينار كويتي بالسالب (31 ديسمبر 2010: 46,180 ألف دينار كويتي بالسالب و 31 مارس 2010: 38,806 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.

12- مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

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 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. في مارس 2011، أصدرت هيئة المنافسة الإيطالية بيان بالاعتراضات على نفس مجموعة الشركات وعقدت جلسة شفهية حول القضية بتاريخ 3 مايو 2011. ومن المتوقع أن يصدر قرار هيئة المنافسة الإيطالية خلال السنة الحالية.

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. وليس من المتوقع اتخاذ قرار نهائي حتى النصف الثاني من عام 2011.

كما في 31 مارس 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 لمحكمة 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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011.

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.

12- مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية (تتمة)

مطالبات قانونية (تتمة)

ب) عقود التأجير (تتمة)

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

وقد طعنت الشركة الأم على القرار أعلاه بالقضية رقم 2007/36 وأكدت الشركة الأم في دفاعها وهو دفاع يتفق مع صحيح القانون حسبما استقرت عليه أحكام المحكمة العليا ومنها أحكام محكمة التمييز الكويتية بأن 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 مادية 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 المخالفات التي تم تسييل جزء من الكفالة في مقابلها هي مخالفات غير تعاقديه، وأنه وفقاً للقانون سيصدر حكم لصالح الشركة، و سيقضى فيه برد ما تم تسبيله 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 31 مارس 2011، اقترح مجلس إدارة الشركة الأم توزيع أرباح نقدية بواقع 40 فلس لكل سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. ويخضع هذا الاقتراح لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم (إيضاح 1).

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:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2011	*2010*
	ألف	*ألف*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع		
المشتريات (بالصافي بعد الخصومات)	-	10,428

	مساهمون رئيسيون	*أطراف أخرى ذات صلة*	***31 مارس 2011***	*(مدققة) 31 ديسمبر 2010*	*31 مارس 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	-
مبالغ مستحقة من أطراف ذات صلة	47	-	**47**	66	-
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات صلة	-	23,115	**23,115**	23,710	27,435

تمثل الدفعة المستحقة إلى طرف ذي علاقة بمبلغ 5,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 5,000 ألف دينار كويتي و 31 مارس 2010: لا شيء) المبلغ المدفوع لحيازة 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.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2011	*2010*
	ألف	*ألف*
	دينار كويتي	*دينار كويتي*
مزايا قصيرة الأجل	411	650
المدفوعات بالأسهم	-	600
	411	1,250

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.

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 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	294,056	24,454	-	**318,510**
ما بين القطاعات	5,155	1,196	(6,351)	**-**
إجمالي الإيرادات	299,211	25,650	(6,351)	**318,510**
النتائج				
نتائج القطاعات	6,155	7,516	(1,948)	**11,723**
إيرادات فوائد				**1,343**
تكاليف تمويل				**(2,134)**
أرباح القطاعات قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				**10,932**
الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				**(1,773)**
ربح الفترة				**9,159**

تتضمن أرباح القطاعات في " الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها" أعلاه مبلغ 7,914 ألف دينار كويتي والتي تمثل أرباح بيع استثمار في شركة تابعة.

15- معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 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	385,747	17,379	-	403,126
ما بين القطاعات	25,394	3,860	(29,254)	-
إجمالي الإيرادات	411,141	21,239	(29,254)	403,126
النتائج				
نتائج القطاعات	16,741	4,785	(3,074)	18,452
إيرادات فوائد				2,871
تكاليف تمويل				(3,060)
أرباح القطاعات قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				18,263
الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				(1,408)
ربح الفترة				16,855