شركة المخازن العمومية ش.م.ك.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2009 (غير مدققة)

البزيع و شركاهم
عضو في RSM العالمية

محاسبون قانونيون
عمارة الخطوط الجوية الكويتية – الدور السابع
شارع الشهداء صندوق بريد : 2115 الصفاة
13022 – دولة الكويت

تليفون : 22410010 (965)
فاكسملي : 22412761 (965)
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 الإدارة
شركة المخازن العمومية ش.م.ك.

مقدمة

لقد راجعنا المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المخازن العمومية ش.م.ك. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2009 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق ملكية المساهمين 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 المالية 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 10 (هـ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فقد تم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 استدعاء كفالة أداء بمبلغ 10.1 مليون دينار كويتي من قبل طرف مقابل تتعلق بعدم تنفيذ الالتزامات بموجب عقد مدار من قبل شركة تابعة للمجموعة 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 بهذا الشأن في رأينا حول البيانات المالية المجمعة للسنوات المنتهية في ديسمبر 2006 و2007 و 2008. لاحقاً بعد 31 ديسمبر 2008، 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 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 الإدارة
شركة المخازن العمومية ش.م.ك. (تتمة)

التأكيد على الأمر

بدون تحفظ إضافي في النتيجة، نلفت الانتباه إلى المطلوبات والارتباطات الطارئة المبينة في الإيضاح 10 (أ) و(ب) و(ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 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

د. شعيب عبد الله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
البزيع وشركاهم
عضو في RSM العالمية

10 نوفمبر 2009

الكويت

المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2009

	إيضاحات	30 سبتمبر 2009 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2008 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2008 ألف دينار كويتي
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات		**231,849**	222,106	213,279
مشاريع تحت التنفيذ		**59,616**	55,815	49,328
عقارات استثمارية	3	**214,577**	212,912	210,350
موجودات غير ملموسة		**13,661**	15,496	15,922
شهرة		**251,552**	235,228	214,226
استثمارات متاحة للبيع	4	**118,281**	113,720	111,748
موجودات غير متداولة أخرى		**47,155**	46,528	55,070
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**936,691**	901,805	869,923
موجودات متداولة				
بضاعة		**70,718**	73,218	71,858
مدينون تجاريون		**308,758**	321,619	333,886
موجودات متداولة أخرى		**109,790**	91,748	87,913
أرصدة لدى البنوك ونقد	5	**348,230**	253,425	260,833
إجمالي الموجودات المتداولة		**837,496**	740,010	754,490
مجموع الموجودات		**1,774,187**	1,641,815	1,624,413
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	47,584
أسهم خزانة	7	**(38,426)**	(48,431)	(47,075)
احتياطي أسهم خزانة		**44,366**	43,356	45,378
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		**(2,150)**	(28,370)	(35,749)
احتياطي التغطية		**(16,702)**	(8,954)	(1,331)
احتياطي إعادة تقييم استثمارات		**(585)**	(618)	(602)
أرباح مرحلة		**604,370**	488,819	460,011
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم		**900,549**	755,478	725,550
حصص غير مسيطرة		**16,395**	30,921	32,614
إجمالي حقوق الملكية		**916,944**	786,399	758,164
مطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض تحمل فائدة	8	**214,356**	219,435	255,603
سندات		**-**	-	28,350
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**20,611**	18,124	17,677
مطلوبات غير متداولة أخرى		**41,454**	32,660	32,268
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**276,421**	270,219	333,898
مطلوبات متداولة				
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**393,153**	374,672	363,260
قروض تحمل فائدة	8	**172,591**	165,627	154,000
سندات		**-**	28,795	-
ضرائب مستحقة		**9,716**	10,383	8,988
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين		**5,362**	5,720	6,103
إجمالي المطلوبات المتداولة		**580,822**	585,197	532,351
إجمالي المطلوبات		**857,243**	855,416	866,249
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**1,774,187**	1,641,815	1,624,413

طارق عبد العزيز سلطان
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009

		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2009	2008	2009	2008
		ألف	ألف	ألف	ألف
	إيضاح	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الإيرادات					
إيرادات خدمات لوجيستية وشحن		**389,758**	443,933	**1,163,629**	1,302,919
إيرادات إيجارات		**7,646**	6,177	**22,822**	19,344
خدمات أخرى		**16,145**	16,379	**48,133**	49,422
إجمالي الإيرادات		**413,549**	466,489	**1,234,584**	1,371,685
تكلفة الإيرادات		**(257,291)**	(310,878)	**(767,096)**	(910,932)
صافي الإيرادات		**156,258**	155,611	**467,488**	460,753
مصروفات التشغيل					
مصروفات عمومية وإدارية		**(38,864)**	(36,921)	**(115,938)**	(109,528)
رواتب ومزايا الموظفين		**(62,807)**	(66,715)	**(190,098)**	(197,223)
استهلاك		**(10,935)**	(10,443)	**(33,268)**	(31,784)
إطفاء		**(611)**	(611)	**(1,833)**	(1,833)
إجمالي مصروفات التشغيل		**(113,217)**	(114,690)	**(341,137)**	(340,368)
ربح التشغيل		**43,041**	40,921	**126,351**	120,385
إيرادات أخرى					
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية		-	-	-	4,072
إيرادات فوائد		**3,666**	4,363	**11,255**	14,957
إيرادات متنوعة		**276**	616	**1,126**	1,750
إجمالي إيرادات أخرى		**3,942**	4,979	**12,381**	20,779
تكاليف تمويل		**(4,287)**	(5,903)	**(14,019)**	(18,616)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**42,696**	39,997	**124,713**	122,548
ضريبة الدخل		**(728)**	(572)	**(1,792)**	(2,072)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(425)**	(368)	**(1,210)**	(1,080)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(1,062)**	(920)	**(3,025)**	(2,821)
زكاة		**(425)**	(368)	**(1,210)**	(1,130)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**(43)**	(41)	**(131)**	(125)
ربح الفترة		**40,013**	37,728	**117,345**	115,320
الخاص بـ:					
مساهمي الشركة الأم		**40,556**	35,146	**115,551**	107,807
حصص غير مسيطرة		**(543)**	2,582	**1,794**	7,513
		40,013	37,728	**117,345**	115,320
ربحية السهم الأساسية والمخففة	9	**40.33 فلس**	33.97 فلس	**115.33 فلس**	104.77 فلس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2009	2008	**2009**	2008
	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	**ألف دينار كويتي**	ألف دينار كويتي
ربح الفترة	**40,013**	37,728	**117,345**	115,320
الإيرادات (المصروفات) الشاملة الأخرى:				
تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**1,731**	(3,310)	**26,462**	(17,988)
صافي أرباح (خسائر) تغطية صافي استثمارات (إيضاح 8)	**468**	(1,331)	**(8,383)**	(1,331)
صافي التغير في القيمة العادلة لتغطية التدفقات النقدية	**373**	-	**635**	-
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	**33**	(3)
الإيرادات (المصروفات) الشاملة الأخرى للفترة	**2,572**	(4,641)	**18,747**	(19,322)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**42,585**	33,087	**136,092**	95,998
الخاص بـ:				
مساهمي الشركة الأم	**43,291**	31,783	**134,056**	88,582
حصص غير مسيطرة	**(706)**	1,304	**2,036**	7,416
	42,585	33,087	**136,092**	95,998

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008 ألف دينار كويتي
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**124,713**	122,548
تعديلات لـ :			
مخصص الانخفاض في قيمة مدينين تجاريين		**3,863**	2,830
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**6,203**	5,709
خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية		**2,563**	(4,368)
استهلاك		**33,268**	31,784
إطفاء		**1,833**	1,833
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية		**-**	(4,072)
إيرادات فوائد		**(11,255)**	(14,957)
تكاليف تمويل		**14,019**	18,616
إيرادات متنوعة		**(1,765)**	(1,750)
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		**173,442**	158,173
بضاعة		**2,244**	(5,738)
مدينون تجاريون		**24,479**	11,863
موجودات متداولة أخرى		**(9,186)**	(16,381)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**7,869**	6,740
النقد الناتج من العمليات		**198,848**	154,657
ضريبة دخل مدفوعة		**(5,591)**	(2,577)
المدفوع من حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(98)**	(1,726)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة		**-**	(165)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		**(4,678)**	(3,788)
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل		**188,481**	146,401
أنشطة الاستثمار			
صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع		**(161)**	(19,272)
إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي بعد الاستبعادات)		**(8,815)**	(36,913)
إضافات إلى مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي بعد الاستبعادات)		**(30,008)**	(18,741)
إضافات إلى عقارات استثمارية		**(1,664)**	(1,622)
اقتناء شركات تابعة ، بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته		**(2,290)**	(7,337)
مقابل مؤجل مدفوع فيما يتعلق باقتناءات الفترة السابقة		**(263)**	-
مقابل محتمل مدفوع فيما يتعلق باقتناءات الفترة السابقة		**(3,093)**	(592)
فوائد مستلمة		**6,258**	10,402
المحصل من بيع شركات تابعة		**-**	557
اقتناء حصص إضافية في شركات تابعة		**(11,878)**	(4,464)
صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر		**(118,211)**	(103,313)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		**(170,125)**	(181,295)
أنشطة التمويل			
المحصل من مساهمي الحصص غير المسيطرة نتيجة إصدار رأس مال			
إضافي من قبل شركات تابعة		**294**	3,714
شراء أسهم خزانة		**(5,042)**	(60,446)
المحصل من بيع أسهم خزانة		**16,057**	16,250
صافي الحركة في قروض تحمل فائدة		**(43,754)**	93,760
تكاليف تمويل مدفوعة		**(13,109)**	(15,242)
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم		**(359)**	(74,166)
توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الحصص غير المسيطرة في شركات تابعة		**(23)**	(7,525)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		**(45,936)**	(43,655)
تعديلات ترجمة عملات أجنبية		**4,174**	(11,013)
النقص في النقد والنقد المعادل		**(23,406)**	(89,562)
النقد والنقد المعادل في 1 يناير		**154,574**	189,889
النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر	5	**131,168**	100,327

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009

	الخاص بمساهمي الشركة الأم										
	رأس المال ألف دينار كويتي	علاوة إصدار اسهم ألف دينار كويتي	احتياطي قانوني ألف دينار كويتي	اسهم خزانة ألف دينار كويتي	احتياطي اسهم خزانة ألف دينار كويتي	احتياطي ترجمة عملات اجنبية 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	حصص غير مسيطرة ألف دينار كويتي	المجموع ألف دينار كويتي
الرصيد في 1 يناير 2009	104,684	152,650	52,342	(48,431)	43,356	(28,370)	(8,954)	(618)	488,819	755,478	30,921	786,399
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	115,551	115,551	1,794	117,345
الإيرادات (المصروفات) الشاملة الأخرى للفترة المدرجة مباشرةً في حقوق الملكية	-	-	-	-	-	26,220	(7,748)	33	-	18,505	242	18,747
إجمالي الإيرادات (المصروفات) الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	26,220	(7,748)	33	115,551	134,056	2,036	136,092
شراء أسهم خزانة	-	-	-	(5,042)	-	-	-	-	-	(5,042)	-	(5,042)
بيع أسهم خزانة	-	-	-	15,047	1,010	-	-	-	-	16,057	-	16,057
اقتناء حصة إضافية في شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,856)	(16,856)
إصدار رأس مال من قبل شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294	294
الرصيد في 30 سبتمبر 2009	**104,684**	**152,650**	**52,342**	**(38,426)**	**44,366**	**(2,150)**	**(16,702)**	**(585)**	**604,370**	**900,549**	**16,395**	**916,944**
الرصيد في 1 يناير 2008	95,167	152,650	47,584	(1,035)	43,534	(17,858)	-	(599)	437,456	756,899	27,744	784,643
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	107,807	107,807	7,513	115,320
المصروفات الشاملة الأخرى للفترة المدرجة مباشرةً في حقوق الملكية	-	-	-	-	-	(17,891)	(1,331)	(3)	-	(19,225)	(97)	(19,322)
إجمالي (المصروفات) الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	(17,891)	(1,331)	(3)	107,807	88,582	7,416	95,998
إصدار أسهم منحة (إيضاح 11)	9,517	-	-	-	-	-	-	-	(9,517)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-	-	(76,133)	(76,133)	(7,525)	(83,658)
شراء أسهم خزانة	-	-	-	(60,446)	-	-	-	-	-	(60,446)	-	(60,446)
بيع أسهم خزانة	-	-	-	14,406	1,844	-	-	-	-	16,250	-	16,250
اقتناء حصة إضافية في شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,226)	(1,226)
إصدار رأس مال من قبل شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,387	6,387
أثر بيع استثمار في شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	398	398	(182)	216
الرصيد في 30 سبتمبر 2008	104,684	152,650	47,584	(47,075)	45,378	(35,749)	(1,331)	(602)	460,011	725,550	32,614	758,164

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
في 30 سبتمبر 2009

1- التأسيس والأنشطة

إن شركة المخازن العمومية ش.م.ك. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تأسست في سنة 1979.

إن عنوان مكتب الشركة الأم الرئيسي هو الصليبية بجانب جمارك وارد البر، ص.ب 25418 الصفاة 13115 الكويت. تعمل المجموعة تحت الاسم التجاري "آجيلتي".

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.

إن الأنشطة الأساسية للمجموعة مبينة في إيضاح 13.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المخازن العمومية ش.م.ك. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 نوفمبر 2009.

2- أسس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2009. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

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 2008 باستثناء ما هو مبين أدناه.

قامت المجموعة خلال الفترة بتطبيق المعايير التالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2009.

معيار المحاسبة الدولي 1 "عرض البيانات المالية" (معدل):
يفصل المعيار المعدل بين التغيرات في حقوق ملكية المالك وغير المالك. يتضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية فقط تفاصيل المعاملات مع المالكين يتم عرض التغيرات في حقوق ملكية غير المالك كبند واحد. إضافة إلى ذلك، يقدم المعيار بيان الدخل الشامل: وهو يمثل كافة بنود الإيرادات والمصروفات المسجلة سواء تم ذلك في بيان مستقل أو في بيانين مرتبطين. لقد اختارت المجموعة عرض بيانين.

2- أسس الإعداد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 8 "قطاعات التشغيل":
إن المعيار الجديد الذي حل محل معيار المحاسبة الدولي 14 "تقارير القطاعات يتطلب " أسلوب إدارة" يتم بموجبه عرض معلومات القطاعات على نفس الأساس المستخدم لأغراض التقارير الداخلية. ليس لتطبيق هذا المعيار أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة. حددت المجموعة أن قطاعات التشغيل هي نفسها المحددة سابقاً لقطاعات الأعمال. تم عرض إفصاحات إضافية حول كل من هذه القطاعات في إيضاح 13 بما في ذلك معلومات المقارنة المعدلة.

3- عقارات استثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية عقار بقيمة دفترية تبلغ 8,596 ألف دينار كويتي بما في ذلك أرباح إعادة تقييم بمبلغ 665 ألف دينار كويتي والمسجلة في الفترات السابقة، وهذا العقار موضوع قضية ناشئة عن مطالبة منظورة أمام القضاء من قبل وضد الشركة الأم تتعلق ببعض عقود تأجير تم فسخها من قبل الطرف الأخر خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 (إيضاح 10 (ج)).

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

4- استثمارات متاحة للبيع

إن استثمارات متاحة للبيع بمبلغ 14,086 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2008: 13,635 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2008: 13,186 ألف دينار كويتي) موجودة بالكويت. إن الرصيد بمبلغ 104,195 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2008: 100,085 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2008: 98,562 ألف دينار كويتي) موجودة خارج الكويت.

بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع، تقوم المجموعة في تاريخ كل بيان مركز مالي بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن استثمار أو مجموعة من الاستثمارات قد تعرضت للانخفاض في القيمة. بالنسبة للاستثمارات في أسهم المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع، تتضمن الأدلة الموضوعية الهبوط المادي أو المتواصل في القيمة العادلة للاستثمار إلى ما هو أقل من التكلفة. إن تحديد الهبوط المادي أو المتواصل يتطلب استخدام أحكام.

استناداً إلى هذه الأحكام، لم تحدد المجموعة أية خسائر انخفاض في القيمة لكي يتم تسجيلها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

5- أرصدة لدى البنوك ونقد

	30 سبتمبر 2009 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2008 ألف دينار كويتي	30 سبتمبر 2008 ألف دينار كويتي
نقد في الصندوق ولدى البنوك	**62,822**	89,593	71,630
ودائع قصيرة الأجل	**68,346**	64,981	28,697
النقد والنقد المعادل	**131,168**	154,574	100,327
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	**217,062**	98,851	160,506
	348,230	253,425	260,833

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد أرصدة بمبلغ 84,873 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2008: 90,414 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2008: 193,974 ألف دينار كويتي) محتفظ بها من قبل بنوك بالكويت بينما يحتفظ بالرصيد بمبلغ 263,357 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2008: 163,011 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2008: 66,859 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 تكتسب فائدة تتراوح بين 4.5٪ إلى 7.7٪ سنوياً.

6- اقتناء حصص غير مسيطرة

في 23 يونيو 2009، قامت إحدى الشركات التابعة للشركة الأم باقتناء حصة 49٪ الباقية من شركة الخليج للتموين للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. ("الخليج للتموين")، وهي شركة مسجلة فى الكويت بإجمالي مقابل يبلغ 15,219 ألف دينار كويتي. بعد اقتناء الحصص غير المسيطرة، أصبحت المجموعة تمتلك 100٪ من حصص شركة الخليج للتموين. نتيجة لهذه المعاملة، تم تسجيل مبلغ 1,338 ألف دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

7- أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2009	(مدققة) 31 ديسمبر 2008	30 سبتمبر 2008
عدد أسهم الخزانة	**38,358,640**	47,443,640	42,448,640
النسبة المئوية للأسهم المصدرة	**3.66%**	4.53%	4.06%
القيمة السوقية بالألف دينار الكويتي	**48,332**	29,415	35,232
التكلفة بالألف دينار الكويتي	**38,426**	48,431	47,075

8- قروض تحمل فائدة

	30 سبتمبر 2009 ألف دينار كويتي	*(مدققة) 31 ديسمبر 2008 ألف دينار كويتي*	*30 سبتمبر 2008 ألف دينار كويتي*
قرض بمبلغ 525,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من مجموعة بنوك أجنبية في مايو 2008 ويستحق في مايو 2011.	**150,434**	144,848	140,175
قرض بمبلغ 298,000 ألف دولار سنغافوري تم الحصول عليه من بنك أجنبي في مايو 2008 ويستحق في نوفمبر 2009.	**61,141**	51,925	50,852
قرض بمبلغ 100,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك أجنبي في أبريل 2008 ويستحق في أبريل 2012.	**28,668**	27,590	26,700
قرض بمبلغ 100,000 ألف دينار كويتي تم الحصول عليه من بنك محلي في أكتوبر 2007 ويستحق السداد على أربعة أقساط تبدأ من أبريل 2008.	**25,000**	25,000	50,000
قرض بمبلغ 234,160 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك محلي في أكتوبر 2007 ويستحق السداد على أقساط نصف سنوية اعتباراً من يونيو 2009.	**59,203**	68,975	66,750
قرض بمبلغ 60,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك أجنبي في 2003 ويستحق السداد على أربعة أقساط ربع سنوية تبدأ من سبتمبر 2005.	**4,298**	9,738	8,010
قرض بمبلغ 75,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك أجنبي في أكتوبر 2008 ويستحق في أكتوبر 2009.	**23,119**	20,689	-
قروض أخرى	**35,084**	36,297	67,116
	386,947	385,062	409,603

إن القروض ذات معدلات الفائدة المتغيرة بمبلغ 386,947 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2008: 385,062 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2008: 409,603 ألف دينار كويتي) تحمل معدلات فائدة تتراوح بين 0.65 ٪ إلى 2.75٪ سنوياً فوق معدل خصم الليبور.

تتضمن القروض التي تحمل فائدة قروض بمبلغ 15,638 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2008: 11,465 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2008: 23,114 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 7,000 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2008: 8,500 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2008: 9,000 ألف دينار كويتي) خاص بشركة تابعة "جلوبل كليرنيج هاوس سيستمز ش.م.ك.(مقفلة)" دون أساس تمويلي. إن صافي القيمة الدفترية للشركة التابعة في 30 سبتمبر 2009 هي قيمة سالبة بمبلغ 7,451 ألف دينار كويتي، وأن حصة الشركة الأم من الخسائر هي بقدر مساهمتها في رأس مال الشركة التابعة بمبلغ 3,030 ألف دينار كويتي في تاريخ بيان المركز المالي. تم رهن بعض موجودات الشركة التابعة بمبلغ 25,213 ألف دينار كويتي كضمان لهذا القرض.

8- قروض تحمل فائدة (تتمة)

تغطية صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية

تتضمن القروض التي تحمل فائدة في 30 سبتمبر 2009 بعض القروض بالدولار الأمريكي (أداة تغطية) بمبلغ 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 إعادة ترجمة القروض التي تحمل فائدة إلى حقوق الملكية لتسوية أي أرباح أو خسائر ناتجة من ترجمة صافي الاستثمارات في هذه الشركات التابعة. إن الخسائر الناتجة من ترجمة أدوات التغطية بالعملة الأجنبية بمبلغ 8,383 ألف دينار كويتي (التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008: 1,331 ألف دينار كويتي) تم إدراجها مباشرةً في حقوق الملكية (احتياطي التغطية).

9- ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بتقسيم ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (إجمالي عدد الأسهم المصدرة ناقصاً المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة) خلال الفترة كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		*التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر*	
	2009	*2008*	***2009***	*2008*
	ألف دينار كويتي	*ألف دينار كويتي*	***ألف دينار كويتي***	*ألف دينار كويتي*
الربحية:				
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم	**40,556**	35,146	**115,551**	107,807
	أسهم	*أسهم*	***أسهم***	*أسهم*
عدد الأسهم المصدرة	**1,046,836,709**	1,046,836,709	**1,046,836,709**	1,046,836,709
المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة	**(41,147,852)**	(12,329,776)	**(44,893,805)**	(17,798,872)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	**1,005,688,857**	1,034,506,933	**1,001,942,904**	1,029,037,837
ربحية السهم الأساسية والمخففة	**40.33 فلس**	33.97 فلس	**115.33 فلس**	104.77 فلس

10- مطلوبات وارتباطات طارئة

يوجد على المجموعة مطلوبات طارئة وارتباطات رأسمالية كما يلي:

	30 سبتمبر 2009 ألف دينار كويتي	*(مدققة) 31 ديسمبر 2008 ألف دينار كويتي*	*30 سبتمبر 2008 ألف دينار كويتي*
خطابات ضمان وخطابات اعتماد مستندية	**72,730**	52,216	129,349
ارتباطات تأجير تشغيلي	**32,714**	24,470	29,264
ارتباطات رأسمالية	**13,838**	9,652	2,694
	119,282	86,338	161,307

تتعلق الإرتباطات الرأسمالية بإنشاء مخازن ولشراء سيارات يتم استخدامها في العمليات اللوجستية للمجموعة.

تتضمن خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,372 ألف دينار كويتي مصدرة من احد البنوك بالنيابة عن الشركة التابعة "شركة جلوبل كليرنج هاوس سستمز ش.م.ك.(مقفلة)" لصالح الإدارة العامة للجمارك في دولة الكويت، تم إصدار تلك الكفالات من البنك بدون أساس تمويلي إلى المجموعة . إن صافي القيمة الدفترية لتلك الشركة التابعة في 30 سبتمبر 2009 هو 7,451 ألف دينار كويتي بالسالب. إن الشركة الأم ملتزمة فقط بالخسائر فى حدود مساهمتها في رأسمال الشركة التابعة بقيمة 3,030 ألف دينار كويتي. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007، قام قسم الجمارك بتسييل ضمان بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي. وكما هو موضح بالتفصيل أدناه لم تحمل الشركة التابعة هذا المبلغ على بيان الدخل.

مطالبات قانونية

أ) عقد المورد الرئيسي– تحقيقات الولايات المتحدة الأمريكية

استلمت الشركة الأم، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007، مذكرة إدارية، ولاحقاً في مارس 2008 استلمت 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 30 سبتمبر 2009، لم توجه حكومة الولايات المتحدة الأمريكية أية مطالبات أو أي مصروفات على الشركة الأم. لم تستطع الشركة الأم (بعد استشارة المستشار القانوني الخارجي) التعليق على النتائج المحتملة للتحري، وحيث أنه لا توجد إدعاءات قانونية بعد، توصلت الإدارة إلى نتيجة عدم الحاجة إلى اتخاذ مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

10- مطلوبات وارتباطات طارئة (تتمة)

ب) 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 منع المنافسة في أوربا والولايات المتحدة الأمريكية وبعض النظم القضائية الأخرى فيما يتعلق بالتحريات الشاملة للصناعة بتحديد المصاريف والأتعاب من قبل شركات الشحن. تتعاون تلك الشركات التابعة تعاوناً كاملاً مع تلك السلطات المعنية.

كما في 30 سبتمبر 2009، لم تستطع إدارة المجموعة (بعد استشارة المستشار القانوني الخارجي) التعليق على النتائج المحتملة للتحقيقات، وحيث أنه لا توجد إدعاءات قانونية بعد ضد هذه الشركات التابعة، توصلت الإدارة إلى نتيجة عدم الحاجة إلى اتخاذ مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

ج) عقود التأجير

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

وقد طعنت الشركة الأم على هذا القرار بالقضية رقم 2006/940 "إداري" وبجلسة 25 ديسمبر 2006 حكمت المحكمة بإلغاء قرار وزير التجارة والصناعة سالف الذكر بكافة ما ترتب عليه من آثار. وقد طعنت وزارة المالية على الحكم بالتمييز ولم يفصل في الطعن حتى الآن.

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

وقد طعنت الشركة الأم على هذا القرار أيضا بالقضية رقم 2007/36 وأكدت في دفاعها وهو دفاع يتفق مع صحيح القانون حسبما استقرت عليه أحكام المحكمة العليا ومنها 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. وبذلك تكون القرارات الصادرة من الجهات الحكومية لا تعدوا على كونها عقبات مادية وسيقوم القضاء بإزالتها وإعادة العقود إلى الشركة الأم.

وتعمل الشركة الأم حاليا على إعداد دراسة قيمة الخسائر النهائية الناتجة عن هذه القرارات حتى تتمكن من مطالبة الحكومة بالتعويض عنها.

لم تحقق الشركة الأم أي إيرادات عن العقود المذكورة أعلاه لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009.

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

في يناير 2008، أصدرت محكمة الاستئناف حكماً لصالح الشركة الأم يتم بموجبه استرداد 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 بالتمييز ولم يفصل فى الطعن حتى الآن، والشركة بعد استطلاع رأي المستشار القانوني ترى عدم أخذ أى مخصصات حيث يرجح رفض الطعن بالتمييز، ومن ثم تقوم الشركة بإثبات الإيرادات المتعلقة بهذا العقد.

10- مطلوبات وارتباطات طارئة (تتمة)

د) عقد خدمات المورد الرئيسي - نزاع قانوني

نشأ خلاف بين الشركة الأم وشركة كمال مصطفى السلطان (الطرف الآخر) يتعلق بعقد الشراكة المؤرخ 30 يوليو 2002 لغرض تقديم عطاء وتنفيذ مناقصة تقديم خدمات للحكومة الأمريكية (عقد المورد الرئيسي)، هذا وقد نص عقد الشراكة على القيام بتجهيز كافة البنية التحتية والأصول اللازمة لتحقيق غرض الشراكة، وقد قامت الشركة الأم بتقديم جميع أدلة الإثبات إلى إدارة التنفيذ بالمحكمة لتأكيد عدم وجود أي أموال أو أصول أو أعيان أو ممتلكات لشركة المحاصة وقدمت ما يفيد عدم قيامها في الواقع وذلك لعدم تقديم الشركاء أي حصص رأسمالية لها.

في 7 يناير 2008، أصدرت محكمة الكويت العليا حكماً لصالح الشركة الأم مؤكداً بطلان وعدم نفوذ عقد الشراكة بين الشركة الأم والطرف الأخر من الناحية القانونية.

هـ) تسييل كفالة

صدر قرار من الإدارة العامة للجمارك- الكويت بتسييل جزء من الكفالة المصرفية والمقدمة من شركة جلوبال كليرنج هوس سستمز ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة")، شركة تابعة للشركة الأم، لضمان التنفيذ والجزء الذي تم خصمه من الكفالة لصالح الإدارة العامة للجمارك قدره 10,092 ألف دينار كويتي وتم الطعن عليه بالقضية رقم 2007/224 "إداري 7".

وترى المكاتب القانونية الاستشارية الخارجية للشركة الأم أن المخالفات التي تم تسييل جزء من الكفالة في مقابلها هي مخالفات غير تعاقديه، ووفقاً للقانون نرى أنه سيصدر حكم لصالح الشركة ، وسيقضى فيه برد ما تم تسييله من الكفالة مضافاً إليه فوائد قانونية بواقع 7٪. حصلت الشركة الأم خلال الفترة الحالية على تقرير من إدارة الخبراء بوزارة العدل حول هذا الموضوع كان لصالح الشركة فيما يتعلق بغالبية الأمور الناتجة عن القضية. وترى الإدارة أن هذا الموضوع أمراً عارضاً وسوف يتم تسويته في المحاكم خلال سنة 2009، وبالتالي لا ينبغي تسجيل مصروف في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

بالإضافة إلى ما تقدم فإن المجموعة عليها مطالبات ودعاوى قضائية مختلفة تشمل مطالبات عمالية وقضايا مقاولين، هذا ويرى المستشار القانوني الداخلي للمجموعة بأن هذه المطالبات ليس لها أساس من الصحة ولن يكون لها أي تأثير مادي سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة.

11- توزيعات أرباح وأسهم منحة

في 20 مايو 2009، اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 كما وافقوا على عدم توزيع أرباح نقدية (2007: أرباح نقدية بقيمة 80 فلس لكل سهم) أو أسهم منحة (2007: أسهم منحة بنسبة 10٪ بما يعادل 10 أسهم لكل 100 سهم محتفظ بها) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

12- معاملات مع أطراف ذات صلة

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

إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

	مساهمون رئيسيون	أطراف أخرى ذات صلة	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009	(مدققة) السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008	فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008
	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع					
المشتريات (بالصافي بعد الخصومات)	-	34,889	**34,889**	44,501	33,094
المركز المالي المرحلي المكثف المجمع					
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات صلة	83	30,783	**30,866**	16,610	9,683

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

مكافأة موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة هي كما يلي:

	فترة التسعة أشهر المنتهية في	
	30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008
	ألف	ألف
	دينار كويتي	دينار كويتي
مزايا قصيرة الأجل	**1,841**	1,538
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**130**	115
المدفوعات بالأسهم	**1,800**	2,925
	3,771	4,578

13- معلومات القطاعات

لقد تم تحديد أنظمة تقارير القطاعات الرئيسية لتصبح قطاعات الأعمال حيث إن مخاطر ومعدلات العائد الخاصة بالمجموعة تتأثر بصورة رئيسية بفروق المنتجات والخدمات المقدمة.

فيما يلي قطاعات الأعمال الرئيسية استناداً إلى أنظمة التقارير الداخلية:

- 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 ولا تقتصر على التسهيلات التجارية والعقارية ومشروعات الملكية الخاصة.

قطاعات الأعمال

توضح الجداول التالية معلومات الإيرادات والأرباح الحالية فيما يتعلق بقطاعات الأعمال للمجموعة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009	*الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها ألف دينار كويتي*	*البنية التحتية ألف دينار كويتي*	*تعديلات واستبعادات ألف دينار كويتي*	*المجموع ألف دينار كويتي*
الإيرادات				
إيرادات من عملاء خارجيين	1,185,472	49,112	-	**1,234584**
إيرادات متبادلة بين القطاعات	84,600	6,484	(91,084)	
إجمالي الإيرادات	1,270,072	55,596	(91,084)	**1,234,584**
النتائج				
نتائج القطاعات	122,157	7,259	(3,065)	**126,351**
إيرادات أخرى				**1,126**
إيرادات فوائد				**11,255**
تكاليف تمويل				**(14,019)**
الأرباح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				**124,713**
الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				**(7,368)**
ربح الفترة				**117,345**

13- معلومات القطاعات (تتمة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008	*الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها ألف دينار كويتي*	*البنية التحتية ألف دينار كويتي*	*تعديلات واستبعادات ألف دينار كويتي*	*المجموع ألف دينار كويتي*
الإيرادات				
إيرادات من عملاء خارجيين	1,319,606	56,151	-	1,375,757
إيرادات متبادلة بين القطاعات	79,385	5,098	(84,483)	-
إجمالي الإيرادات	1,398,991	61,249	(84,483)	1,375,757
النتائج				
نتائج القطاعات	108,870	11,934	3,653	124,457
إيرادات أخرى				1,750
إيرادات فوائد				14,957
تكاليف تمويل				(18,616)
الأرباح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				122,548
الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة				(7,228)
ربح الفترة				115,320

يتضمن قطاع الإيرادات اللوجيستية والإيرادات المتعلقة بها مبلغ 739,523 ألف دينار كويتي (التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008: 891,416 ألف دينار كويتي) ومبلغ 530,549 ألف دينار كويتي (التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008: 507,575 ألف دينار كويتي) حصلت عليه المجموعة من خلال تقديم خدمات لوجيستية لمؤسسات تجارية وحكومية على التوالي.