

**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

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

البزيع وشركاهم
عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع - شارع الشهداء
ص. ب 2115 الصفاة - 13022 دولة الكويت
ت 965 22961000 ف 22412761 +965
mail@albazie.com www.albazie.com

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق 18-21
شارع أحمد الجابر
هاتف: 22955000 / 22452880
فاكس: 22456419
kuwait@kw.ev.com
www.ev.com/me

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
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 المراجعة المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المنقح المستقل للمنشأة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية إلى الموظفين المسؤولين 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 12 (ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 تسهيل المبلغ خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007. لم يتم تحميل المبلغ كمصروفات في البيانات المالية المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006، والذي يعتبر برأينا ممارسة لا تتفق مع المعايير الدولية للتقارير المالية. وقد تحفظنا في آراء التدقيق ونتائج المراجعة فيما يتعلق بهذا الشأن حول البيانات المالية المراجعة 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 المراجعة 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 مننية 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 واعتقانا 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.



نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص رقم 91 فئة أ
RSM البزيع وشركاهم



وليد عبد الله العصيمي

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 68
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

15 مايو 2011

الكويت

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

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

31 مارس 2010 الف دينار كويتي	(منقحة) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	31 مارس 2011 الف دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
261,241	238,385	217,883	
44,054	24,945	31,307	
214,216	214,368	214,423	4
12,437	9,318	9,181	
268,731	245,665	244,555	
120,520	112,240	128,171	5
45,970	44,475	42,918	
<u>967,169</u>	<u>889,396</u>	<u>888,438</u>	
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
50,994	12,475	14,142	
330,436	289,724	283,616	
101,475	99,243	99,761	
363,087	203,760	198,800	6
<u>845,992</u>	<u>605,202</u>	<u>596,319</u>	
<u>1,813,161</u>	<u>1,494,598</u>	<u>1,484,757</u>	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
104,684	104,684	104,684	
152,650	152,650	152,650	
52,342	52,342	52,342	
(39,627)	(39,627)	(39,627)	7
44,366	44,366	44,366	
2,630	(14,223)	(19,715)	
(18,531)	(17,785)	(16,926)	
(583)	15	3,353	
662,834	630,054	637,758	
<u>960,765</u>	<u>912,476</u>	<u>918,885</u>	
10,615	9,391	5,028	
<u>971,380</u>	<u>921,867</u>	<u>923,913</u>	
			حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
260,916	59,563	29,052	8
20,218	19,590	18,796	
47,439	35,518	35,213	
<u>328,573</u>	<u>114,671</u>	<u>83,061</u>	
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
412,587	382,168	390,526	
95,189	69,152	80,849	8
5,432	6,740	6,408	
<u>513,208</u>	<u>458,060</u>	<u>477,783</u>	
<u>841,781</u>	<u>572,731</u>	<u>560,844</u>	
<u>1,813,161</u>	<u>1,494,598</u>	<u>1,484,757</u>	
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

ف.م.ك.

طارق عبد العزيز سلطان
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (غير منقح)

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

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (غير منقح)

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

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (غير محقق)

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

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدقق)

الخاص بمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي إعادة تقييم استثمارات	احتياطي التغطية	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أسهم خريزة	أسهم خريزة	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
921,867	9,391	912,476	630,054	15	(17,785)	(14,223)	44,366	(39,627)	52,342	152,650	104,684	كما في 1 يناير 2011
9,159	1,455	7,704	7,704	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,857)	(562)	(1,295)	-	3,338	859	(5,492)	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
7,302	893	6,409	7,704	3,338	859	(5,492)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(5,256)	(5,256)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيع شركة تابعة (إيضاح 9)
923,913	5,028	918,885	637,758	3,353	(16,926)	(19,715)	44,366	(39,627)	52,342	152,650	104,684	كما في 31 مارس 2011
952,936	11,972	940,964	645,246	(584)	(16,947)	(1,166)	44,366	(39,627)	52,342	152,650	104,684	كما في 1 يناير 2010
16,855	(733)	17,588	17,588	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
2,089	(124)	2,213	-	1	(1,584)	3,796	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
18,944	(857)	19,801	17,588	1	(1,584)	3,796	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(500)	(500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيع شركة تابعة
971,380	10,615	960,765	662,834	(583)	(18,531)	2,630	44,366	(39,627)	52,342	152,650	104,684	في 31 مارس 2010

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

1- التأسيس والأنشطة

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

وأهم اغراض 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 تزاوّل أعمالاً 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 المجمع من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2011.

لم تعقد الشركة الأم الجمعية العمومية السنوية لمساهميها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. وبالتالي، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 من قبل المساهمين. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 لا تتضمن أية تعديلات، قد تكون مطلوبة، في حالة اعتماد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمع 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، مذكرة استدعاء إدارية، ولاحقاً في مارس 2008 تلقت مذكرة من المحكمة الكلية، من حكومة الولايات المتحدة الأمريكية فيما يتعلق بالتحري عن بعض جوانب عقد المورد الرئيسي ("SPV"). إضافة إلى ذلك تلقى بعض موظفي المجموعة طلبات تحري مدنية. تقوم الشركة الأم بالتعاون في هذا التحري وقدمت العديد من السجلات استجابة لهذا الطلب.

كما في 16 نوفمبر 2009، تم توجيه اتهام للشركة الأم من قبل المحكمة الفيدرالية العليا بالولايات المتحدة الأمريكية بمخالفات تتعلق بقانون الإذعاءات الخاطئة. وبالإضافة إلى ذلك، شاركت وزارة العدل الأمريكية بإقامة دعوى مدنية ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الإذعاءات 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 بطلبات 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 عقين مع حكومة الولايات المتحدة الأمريكية للتأكد ما إذا كانت طلبات استرداد بعض التكاليف التي تكبنتها الشركة الأم صحيحة. إضافة إلى ذلك، وفيما يتعلق بأحد هذه العقود، تقدم الشركة الأم طعن قبل اتخاذ قرار "طعون مجلس خدمات الجيش" من قبل مسؤول العقود بسداد مبلغ 23 مليون دينار كويتي تقريباً من قبل الشركة الأم. كما أن الشركة الأم قامت بتاريخ 19 أبريل 2011 برفع دعوى للمطالبة بمبلغ 13 مليون دينار كويتي تقريباً مستحقة من حكومة الولايات المتحدة بموجب العقد.

بسبب عدم التأكد المادي الذي يحيط بهذه الأمور لم تقم الإدارة بتسجيل أي مخصص في البيانات المالية 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 لفرض التخيرات في الأعمال والسمات الاقتصادية والتحويلات بين مستويات الجول الهرمي للقيمة العادلة المستخدمة والتخيرات في تصنيف الموجودات المالية الناتج عن التغيير 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 وشد 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 اسهم 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

(منقطة)			
31 مارس 2011 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2010 ألف دينار كويتي	31 مارس 2010 ألف دينار كويتي	
47,154	44,384	66,184	نقد لدى البنوك وفي الصنوق
29,180	46,391	58,724	ودائع قصيرة الأجل
76,334	90,775	124,908	النقد والنقد المعادل
122,466	112,985	238,179	ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر
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 الكويت 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 2010	(مدققة) 31 ديسمبر 2010	31 مارس 2011
39,358,640	39,358,640	39,358,640
3.76%	3.76%	3.76 %
23,222	20,466	14,759
39,627	39,627	39,627

8- قروض تحمل فائدة

31 مارس 2010	(مدققة) 31 ديسمبر 2010	31 مارس 2011
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي
151,657	28,060	17,185
58,166	14,465	14,666
23,110	16,836	16,630
31,726	23,190	22,907
20,000	-	-
4,333	-	-
21,665	-	-
45,448	46,164	38,513
356,105	128,715	109,901

تسهيل ائتماني مدور بشروط ملزمة بمبلغ 525,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من مجموعة بنوك أجنبية في مايو 2008 ويستحق في مايو 2011. تم خلال الفترة سداد مبلغ 38,000 ألف دولار أمريكي من المبلغ أعلاه.

تسهيل ائتماني مدور بشروط ملزمة بمبلغ 298,000 ألف دولار سنغافوري تم الحصول عليه من بنك أجنبي في مايو 2008 ويستحق في أكتوبر 2011.

قرض لأجل بشروط ملزمة بمبلغ 100,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك أجنبي في أبريل 2008 ويستحق على أقساط اعتباراً من أكتوبر 2009.

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.

تسهيل ائتماني مدور بدون شروط ملزمة بمبلغ 20,000 ألف دينار كويتي تم الحصول عليه من بنك محلي والذي تم سداه بالكامل خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

تسهيل ائتماني مدور بدون شروط ملزمة بمبلغ 15,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك أجنبي والذي تم سداه بالكامل خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

تسهيل ائتماني مدور بشروط ملزمة بمبلغ 75,000 ألف دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك أجنبي والذي تم سداه بالكامل خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

قروض أخرى

8- قروض تحمل فائدة (تتمة)

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 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 للالتزامات المجموعة بالنسبة للقروض:

المجموع الف دينار كويتي	الجزء غير الجاري الف دينار كويتي	الجزء الجاري الف دينار كويتي	
109,901	29,052	80,849	الرصيد في 31 مارس 2011
128,715	59,563	69,152	الرصيد في 31 ديسمبر 2010 (منققة)
356,105	260,916	95,189	الرصيد في 31 مارس 2010

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)، وأن حصة الشركة الأم من الخسائر هي بقدر مساهمتها في رأسمال الشركة التابعة والبالغ 3,030 ألف دينار كويتي في تاريخ التقارير المالية. تم رهن بعض موجودات الشركة التابعة والبالغة 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 أمريكي (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 مباشرة إلى الإيرادات الشاملة الأخرى (احتياطي التغطية).

9- بيع استثمار في شركة تابعة

اعتباراً من 1 يناير 2011، قامت الشركة الأم ببيع كامل حصة ملكيتها بنسبة 49٪ من شركة أجيليتي ذ.م.م. ("أجيليتي قطر") وهي شركة مؤسسة في دولة قطر إلى شركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("شركة الخليج للمخازن قطر") في مبادلة لقاء إجمالي مقابل شراء بمبلغ 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). وكننتيجة للمنكور أعلاه، حققت الشركة الأم 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").

الف دينار كويتي

16,672	الموجودات (وتشمل النقد والنقد المعادل بمبلغ 916 ألف دينار كويتي)
(5,237)	المطلوبات
11,435	صافي الموجودات المتعلقة بأجيليتي قطر
(5,256)	الحصص غير المسطرة
6,179	
14,093	إجمالي مقابل البيع
7,914	ربح بيع استثمار في أجيليتي قطر

10- ضرائب

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2010	2011	
الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
460	206	ضريبة دعم العملة الوطنية
184	83	حصة مؤسسة الكويت للتقنم العلمي
184	83	الزكاة
538	1,357	ضرائب على الشركات الخارجية التابعة
1,366	1,729	

11- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2010	2011	
الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
17,588	7,704	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
1,046,836,709	1,046,836,709	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(39,358,640)	(39,358,640)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
1,007,478,069	1,007,478,069	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
17.46 فلس	7.65 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

12- مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

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

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 أحد البنوك نيابة عن الشركة التابعة "شركة جلوبل كليرنج هاوس سستمز ش.م.ك. (مقفل)" 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 أوروبا 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 حالياً أمام المحكمة. والنتيجة النهائية لهذه الدعاوى غير مؤكدة في هذا الوقت.

في 26 نوفمبر 2009 فتحت هيئة المنافسة الإيطالية تحقيقاً 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 شفوية 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 التعليل على النتيجة المحتملة للتحقيقات ، ونظراً 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 مننية 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 التاجير

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 طعننت 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 طعننت الوزارة على الحكم أمام محكمة التمييز والتي أصدرت حكماً بتاريخ 4 مايو 2010 قضت فيه برفض طعن الوزارة وتأييد الحكم الصادر لصالح الشركة.

12- متطلبات 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 الصادرة بشأنها القرار السابق.

وقد طعنت الشركة الأم على القرار اعلاه 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 الجيد باطل حيث صدر على ذات محل القرار السابق ، ويرجع من الناحية القانونية أن يحكم القضاء بإلغاء القرار الجيد 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.

وتعمل الشركة الأم حالياً 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 بالجھراء 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 بالجھراء 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) تسهيل 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 تسهيل جزء من الكفالة في مقابلها هي مخالفات غير تعاقبيه، وأنه وفقاً للقانون سيصدر حكم لصالح الشركة، وسيقضى فيه برد ما تم تسهيله 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. وبخضع 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
الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي
-	10,428

بيان الحخل المرحلي المكثف المجمع
المشتریات (بالصافي بعد الخصومات)

مساهمون رئيسيون	أطراف أخرى	31 مارس 2011	31 ديسمبر 2010	31 مارس 2010
الف	الف	الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,000	-	5,000	5,000	-
47	-	47	66	-
-	23,115	23,115	23,710	27,435

بيان المركز المالي المرحلي المكثف
المجمع

5,000	-	5,000	5,000	-
47	-	47	66	-
-	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 لحيارة 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
الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي
411	650
-	600
411	1,250

مزايا قصيرة الأجل
المدفوعات بالأسهم

15- معلومات القطاعات التشغيلية

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

الخدمات اللوجستية والخدمات المتعلقة بها:

يقدم قطاع الخدمات اللوجستية والخدمات المتعلقة بها بتقييم خدمات لوجيستية شاملة للعملاء تتضمن الشحن والنقل وخدمات العقود اللوجستية والإمدادات الخاصة بالمشروعات والمعارض والأحداث الهامة.

البنية التحتية:

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011			
المجموع الف دينار كويتي	تعديلات واستيعادات الف دينار كويتي	البنية التحتية الف دينار كويتي	الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها الف دينار كويتي
318,510	-	24,454	294,056
-	(6,351)	1,196	5,155
318,510	(6,351)	25,650	299,211
11,723	(1,948)	7,516	6,155
1,343			
(2,134)			
10,932			
(1,773)			
9,159			

الإيرادات

عملاء خارجيين

ما بين القطاعات

إجمالي الإيرادات

النتائج

نتائج القطاعات

إيرادات فوائد

تكاليف تمويل

أرباح القطاعات قبل الضرائب

ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

ربح الفترة

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)

الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها				الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2010
المجموع الف دينار كويتي	تعديلات واستثمارات الف دينار كويتي	البنية التحتية الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
403,126	-	17,379	385,747	الإيرادات
-	(29,254)	3,860	25,394	عملاء خارجيين ما بين القطاعات
<u>403,126</u>	<u>(29,254)</u>	<u>21,239</u>	<u>411,141</u>	إجمالي الإيرادات
18,452	(3,074)	4,785	16,741	النتائج نتائج القطاعات
2,871 (3,060)				إيرادات فوائد تكاليف تمويل
18,263 (1,408)				أرباح القطاعات قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>16,855</u>				ربح الفترة