

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
كما في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

	(مدققة)			
	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019		
	الف	الف		
	دينار كويتي	دينار كويتي		إيضاحات
الموجودات				
موجودات غير متداولة				
	271,450	234,373		
ممتلكات والآلات ومعدات	44,679	60,462		
مشاريع قيد التنفيذ	-	160,172	3	
موجودات حق استخدام عقارات استثمارية	284,493	302,776		
موجودات غير ملموسة شهرة	23,914	27,589		
استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة	253,554	251,940		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	63,199	100,325		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	112,500	112,781	4	
موجودات غير متداولة أخرى	13,044	15,921		
قرض إلى طرف ذي علاقة	32,685	31,319		
قرض إلى شركة زميلة	68,942	65,648	10	
	35,232	35,266	4	
	1,203,692	1,398,572		
إجمالي الموجودات غير المتداولة				
موجودات متداولة				
	19,229	26,311		
مخزون	315,478	339,689		
مدينون تجاريون	104,988	111,204		
موجودات متداولة أخرى	106,492	91,282	5	
أرصدة لدى البنوك ونقد				
	546,187	568,486		
	1,749,879	1,967,058		
مجموع الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
	153,299	176,294		
رأس المال	152,650	152,650		
علاوة إصدار أسهم	67,781	76,279		
احتياطي اجباري	(49,239)	(49,239)	6	
أسهم خزينة	44,366	44,366		
احتياطي أسهم خزينة	(37,517)	(39,248)		
احتياطي تحويل عملات أجنبية	(17,946)	(19,859)		
احتياطي تغطية	(6,150)	351		
احتياطي إعادة تقييم استثمارات	(24,423)	(25,823)		
احتياطيات أخرى	693,449	715,201		
أرباح مرحلة				
	976,270	1,030,972		
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	44,667	48,717		
الحصص غير المسيطرة				
	1,020,937	1,079,689		
إجمالي حقوق الملكية				
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
	45,796	49,105		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	83,195	194,936		
قروض تحمل فائدة	2,281	121,203	3	
مطلوبات تأجير	17,896	10,621		
مطلوبات غير متداولة أخرى				
	149,168	375,865		
إجمالي المطلوبات غير المتداولة				
مطلوبات متداولة				
	153,968	52,060		
قروض تحمل فائدة	1,052	30,274	3	
مطلوبات تأجير	415,734	420,414		
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	9,020	8,756		
توزيعات أرباح مستحقة				
	579,774	511,504		
إجمالي المطلوبات المتداولة				
إجمالي المطلوبات				
	728,942	887,369		
	1,749,879	1,967,058		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات				

طارق عبد العزيز سلطان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

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

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2018 ألف دينار كويتي	2019 ألف دينار كويتي	2018 ألف دينار كويتي	2019 ألف دينار كويتي	
621,120	613,568	317,066	312,989	الإيرادات
30,761	35,265	15,803	17,716	إيرادات خدمات لوجيستية وشحن
104,086	126,210	51,293	65,565	إيرادات إيجارات
				خدمات أخرى
755,967	775,043	384,162	396,270	إجمالي الإيرادات
(507,055)	(522,024)	(259,891)	(267,189)	تكلفة الإيرادات
248,912	253,019	124,271	129,081	صافي الإيرادات
(65,780)	(45,667)	(34,102)	(23,126)	مصروفات عمومية وإدارية
(111,903)	(116,708)	(55,335)	(59,595)	رواتب ومزايا موظفين
2,418	1,879	1,297	1,041	حصة في نتائج شركات زميلة وشركات محاصة
1,143	2,437	919	1,218	إيرادات متنوعة
74,790	94,960	37,050	48,619	الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(15,726)	(27,864)	(7,882)	(14,094)	إستهلاك
(2,030)	(2,737)	(1,013)	(1,519)	إطفاء
57,034	64,359	28,155	33,006	الربح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2,679	3,369	1,680	1,837	إيرادات فوائد
(6,935)	(10,931)	(3,646)	(5,425)	تكاليف تمويل
52,778	56,797	26,189	29,418	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(5,401)	(6,593)	(2,401)	(3,219)	ضرائب
(72)	(70)	(35)	(35)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
47,305	50,134	23,753	26,164	ربح الفترة
38,897	41,894	19,993	21,613	الخاص بـ:
8,408	8,240	3,760	4,551	مساهمي الشركة الأم
47,305	50,134	23,753	26,164	الحصص غير المسيطرة
23.38	25.18	12.02	12.99	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2018	2019	2018	2019
ألف	ألف	ألف	ألف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
47,305	50,134	23,753	26,164
ربح الفترة			
خسائر شاملة أخرى:			
بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في فترات لاحقة:			
(10,700)	(1,185)	(3,424)	(2,397)
تعديلات ترجمة عملات أجنبية			
حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة			
-	(777)	-	(534)
(562)	228	(1,204)	371
158	(410)	24	(243)
وشركات محاصة			
ربح (خسارة) من تغطية صافي استثمارات			
(خسارة) ربح من تغطية تدفقات نقدية			
خسائر شاملة أخرى سيتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في فترات لاحقة			
(11,104)	(2,144)	(4,604)	(2,803)
بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع:			
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أسهم			
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
(211)	-	(128)	-
خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في فترات لاحقة			
(211)	-	(128)	-
(11,315)	(2,144)	(4,732)	(2,803)
اجمالي الخسائر الشاملة الأخرى			
35,990	47,990	19,021	23,361
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة			
الخاص بـ:			
29,207	40,112	15,291	19,294
6,783	7,878	3,730	4,067
35,990	47,990	19,021	23,361
مساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
52,778	56,797	أنشطة التشغيل
-	446	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة تعديلات لـ:
(16)	-	خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
5,710	5,874	رد انخفاض قيمة مدينين تجاريين
178	(283)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(2,418)	(1,879)	(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
(1,143)	(2,437)	حصة في نتائج شركات زميلة وشركات محاصة
15,726	27,864	إيرادات متنوعة
2,030	2,737	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام
(2,679)	(3,369)	إطفاء
6,935	10,931	إيرادات فوائد
		تكاليف تمويل
77,101	96,681	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(2,503)	(5,418)	مخزون
(16,661)	(1,394)	مدينون تجاريون
(19,436)	(11,910)	موجودات متداولة أخرى
3,233	(24,935)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
41,734	53,024	ضرائب مدفوعة
(6,751)	(8,396)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(5,598)	(3,464)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(140)	(140)	
29,245	41,024	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
1,326	427	صافي الحركة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(452)	(786)	صافي الحركة في موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(10,228)	(23,672)	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
80	366	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(5,926)	(21,242)	قرض إلى طرف ذي علاقة
(14,692)	(10,164)	إضافات إلى مشاريع قيد التنفيذ
(648)	(787)	إضافات إلى عقارات استثمارية
1,771	2,186	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	(203)	اقتناء حصة إضافية في شركة تابعة
-	(1,665)	اقتناء شركات تابعة بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
807	782	إيرادات فوائد مستلمة
-	(100)	صافي الحركة في موجودات غير متداولة أخرى
-	(3,022)	صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
(27,962)	(57,880)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
17,925	32,615	صافي الحركة في قروض تحمل فائدة
-	(16,860)	سداد التزامات تأجير
(7,919)	(3,346)	تكلفة تمويل مدفوعة
(18,196)	(21,171)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(11,823)	(12,319)	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
-	260	إصدار رأسمال من قبل شركة تابعة
(20,013)	(20,821)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(468)	10	صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
(19,198)	(37,667)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
125,690	125,927	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
106,492	88,260	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي إعادة تقييم استثمارات	احتياطي تغطية	احتياطي عملات أجنبية	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي اجباري	علاوة إصدار أسهم	رأس المال		
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,066,234	52,695	1,013,539	718,006	(24,848)	351	(18,897)	(38,428)	44,366	(49,239)	76,279	152,650	153,299	كما في 1 يناير 2019
50,134	8,240	41,894	41,894	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(2,144)	(362)	(1,782)	-	-	-	(962)	(820)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
47,990	7,878	40,112	41,894	-	-	(962)	(820)	-	-	-	-	-	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(21,704)	-	(21,704)	(21,704)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 11)
-	-	-	(22,995)	-	-	-	-	-	-	-	-	22,995	إصدار أسهم منحة (إيضاح 11)
(12,319)	(12,319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح الى الحصص غير المسيطرة
260	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إصدار رأسمال من قبل شركة تابعة
(772)	203	(975)	-	(975)	-	-	-	-	-	-	-	-	إقتناء حصة إضافية في شركة تابعة
1,079,689	48,717	1,030,972	715,201	(25,823)	351	(19,859)	(39,248)	44,366	(49,239)	76,279	152,650	176,294	كما في 30 يونيو 2019
1,023,592	49,787	973,805	693,404	(24,423)	2,280	(17,542)	(28,775)	44,366	(49,239)	67,781	152,650	133,303	كما في 1 يناير 2018
(7,949)	(80)	(7,869)	17	-	(8,219)	-	333	-	-	-	-	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018
1,015,643	49,707	965,936	693,421	(24,423)	(5,939)	(17,542)	(28,442)	44,366	(49,239)	67,781	152,650	133,303	كما في 1 يناير 2018 (معاد إدراجه)
47,305	8,408	38,897	38,897	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(11,315)	(1,625)	(9,690)	-	-	(211)	(404)	(9,075)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
35,990	6,783	29,207	38,897	-	(211)	(404)	(9,075)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(18,873)	-	(18,873)	(18,873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 11)
-	-	-	(19,996)	-	-	-	-	-	-	-	-	19,996	إصدار أسهم منحة (إيضاح 11)
(11,823)	(11,823)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح الى الحصص غير المسيطرة
1,020,937	44,667	976,270	693,449	(24,423)	(6,150)	(17,946)	(37,517)	44,366	(49,239)	67,781	152,650	153,299	كما في 30 يونيو 2018

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

1 معلومات حول الشركة

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

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 أغسطس 2019.

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

- إنشاء وإدارة وتأجير المخازن بجميع أنواعها.
- تخزين البضائع تحت الإشراف الجمركي داخل المناطق الجمركية وخارجها.
- استغلال الفوائض المالية في محافظ استثمارية.
- المشاركة في والحيازة والاستحواذ على الشركات التي تمارس أنشطة مشابهة أو تلك التي تساعد الشركة الأم على تحقيق أغراضها داخل أو خارج الكويت.
- تنفيذ كافة أنواع أنشطة النقل والتوزيع والمناولة والتخليص الجمركي للبضائع.
- تقديم الاستشارات الجمركية والعمل على تطوير الخدمة الجمركية وتحديثها ودعم اتخاذ القرار.

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية للعرض العادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ المسجلة في السنة السابقة بحيث تتوافق مع العرض للسنة الحالية. إن عمليات إعادة التصنيف ليس لها أي تأثير على حقوق الملكية المسجلة وربح الفترة المنتهية بذلك التاريخ.

3 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة لإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية كما في 1 يناير 2019. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تسر بعد.

تقوم المجموعة لأول مرة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. وطبقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، فيما يلي طبيعة وتأثير هذه التغييرات. تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام 2019 وليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15-عقود التأجير التشغيلي-الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27 تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف عقود التأجير إما كعقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بواسطة مبادئ مماثلة لتلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي 17. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي. وبالتالي، لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار في 1 يناير 2019، واختارت المجموعة الاستفادة من المبرر العملي للانتقال بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها فقط كعقود تأجير تطبق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تتخفف فيها قيمة الأصل الأساسي ("موجودات منخفضة القيمة").

3 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير (تتمة)

أ) طبيعة وتأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

لدى المجموعة عقود تأجير لعدة بنود من الأرض والمبنى والمكائن والسيارات والمعدات الأخرى. قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء إما كعقود تأجير تمويلي أو عقد تأجير تشغيلي. يتم تصنيف العقد كعقد تأجير تمويلي في حالة تحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة المرتبطة بملكية البند المستأجر إلى المجموعة وإلا يتم تصنيفه كعقد تأجير تشغيلي. ويتم رسملة عقود التأجير التمويلي في بداية عقد التأجير وفقاً للقيمة العادلة للعقار المستأجر في تاريخ البدء أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير، أيهما أقل. ويتم توزيع مدفوعات التأجير بين الفائدة (المسجلة كتكاليف تمويل) وتخفيض التزام عقد التأجير. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن "الموجودات المتداولة الأخرى" و"الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى" على التوالي.

بموجب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للقياس والاعتراف بالنسبة لكافة العقود التي يكون فيها الطرف مستأجر باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. سجلت المجموعة مطلوبات التأجير لسداد مدفوعات التأجير والموجودات المرتبطة بحق الاستخدام التي تمثل الحق في استخدام الموجودات ذات الصلة.

إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما يلي:

التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (الزيادة/النقص) كما في 1 يناير 2019:

الف كويتي	دينار	
		الموجودات
175,896		موجودات حق الاستخدام
(64,725)		ممتلكات وآلات ومعدات
(2,400)		موجودات غير متداولة أخرى
		إجمالي الموجودات
	108,771	
		المطلوبات
161,939		مطلوبات التأجير
(49,105)		قروض تحمل فائدة
(2,084)		مطلوبات غير متداولة أخرى
(1,979)		مطلوبات متداولة أخرى
		إجمالي المطلوبات
	108,771	

قامت المجموعة بخصم مدفوعات التأجير باستخدام معدل القروض التزايدية في 1 يناير 2019 والذي يراوح بين 2.9% إلى 23.9%.

يعرض الجدول التالي مطابقة التزامات التأجير التشغيلي في 31 ديسمبر 2018 المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للمجموعة مقابل مطلوبات التأجير المسجلة في بيان المركز المالي في 1 يناير 2019:

الف كويتي	دينار	
132,014		التزامات التأجير التشغيلي المفصّل عنها في 31 ديسمبر 2018
(23,243)		الخصم باستخدام معدل الاقتراض التزايدية في 1 يناير 2019
(4,506)		إعفاءات الاعتراف بعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة
(4,147)		عقود معاد تقييمها كعقود خدمات
8,653		تعديلات نتيجة خيارات التمديد المؤكدة بصورة معقولة يتم ممارستها او خيارات الإلغاء
53,168		إعادة تصنيف التزامات عقود التأجير التمويلي كما في 1 يناير 2019
		التزامات التأجير المسجلة في 1 يناير 2019
	161,939	

3 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير (تتمة)

ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16:

موجودات حق استخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي تاريخ أن يصبح الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع قيمة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام لانخفاض القيمة.

مطلوبات عقود التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر ممارسة خيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه سيتم ممارسته من قبل المجموعة، ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصرفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظروف التي تستدعي سداد المدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض التزايدي في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الفائدة المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي تعكس تراكم تكلفة التمويل بينما يتم تخفيضها مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف للعقود منخفضة القيمة بالنسبة لعقود التأجير التي تعتبر منخفضة القيمة. ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصرفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

لدى المجموعة، بموجب بعض عقود التأجير، خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغير في استراتيجية الأعمال).

أدرجت المجموعة فترة التجديد كجزء من مدة عقد الايجار نتيجة لأهمية هذه الموجودات لعملياتها. تتضمن هذه العقود فترة قصيرة غير قابلة للإلغاء، كما أن عدم إمكانية توفير بديل فوري سوف يؤدي إلى تأثيرات سلبية جوهرية على العمليات.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

3 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير (تتمة)

(ج) المبالغ المسجلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع وبيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
يعرض الجدول التالي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير والحركة خلال الفترة:

موجودات حق الاستخدام						
مطلوبات التأجير الف دينار كويتي	المجموع الف دينار كويتي	اثاث ومعدات مكتبية الف دينار كويتي	سيارات الف دينار كويتي	ادوات ومكانن ومعدات الف دينار كويتي	ارض ومباني وتحسينات الف دينار كويتي	
161,939	175,896	1,075	62,774	4,665	107,382	في 1 يناير 2019
2,621	2,867	-	163	84	2,620	إضافات
-	(13,853)	(201)	(2,203)	(729)	(10,720)	استهلاك
4,140	-	-	-	-	-	تكلفة تمويل
(16,860)	-	-	-	-	-	مدفوعات
(4,651)	(4,738)	15	(482)	172	(4,443)	فروق التحويل
147,189	160,172	889	60,252	4,192	94,839	في 30 يونيو 2019
29,453						الجزء المتداول
117,736						الجزء غير المتداول
147,189						

كما في 1 يناير 2019، تضمنت مطلوبات التأجير إعادة تصنيف التزامات بموجب عقود تأجير تمويلي من القروض التي تحمل فائدة بمبلغ 53,168 ألف دينار كويتي.

تتضمن مطلوبات التأجير المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع التزامات بمبلغ 4,288 ألف دينار كويتي تتعلق بترتيبات منح خدمات مسجلة كموجودات غير ملموسة.

يعرض الجدول التالي المبالغ المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع والمتعلقة بعقود التأجير:

الستة أشهر
المنتهية في 30
يونيو 2019
ألف دينار كويتي

13,853
4,140
3,947

مصروفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
تكلفة تمويل مطلوبات تأجير
مصروفات الايجار - عقود الايجار قصيرة الاجل وتأجير موجودات منخفضة القيمة

4 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

(مدققة)	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي
استثمار في شركة زميلة - خارج الكويت	108,968	109,246	109,205
أوراق مالية غير مسعرة - داخل الكويت	106	106	106
استثمار في صناديق - خارج الكويت	3,426	3,479	3,470
	112,500	112,831	112,781

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، قامت المجموعة (من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل، والتي تمثل منشأة ذات رأسمال مشترك) بمشاركة شركة فرانس تيليكوم بحيازة حصة ملكية بنسبة 44% في شركة كورك تيليكوم ذ.م.م. ("كورك تيليكوم") وهي شركة محدودة المسؤولية تم تأسيسها في دولة العراق وذلك عن طريق شركة محاصة مملوكة بنسبة 54% للمجموعة ونسبة 46% لشركة فرانس تيليكوم. ونتيجة لذلك، تمتلك المجموعة حصة ملكية غير مباشرة بنسبة 23.7% في شركة كورك تيليكوم.

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

تم تصنيف الاستثمار في شركة كورك تيليكوم كاستثمار في شركة زميلة حيث تمارس المجموعة تأثيراً جوهرياً على السياسات المالية والتشغيلية لشركة كورك تيليكوم. وحيث إن هذه الشركة الزميلة محتفظ بها كجزء من المحفظة الاستثمارية للشركة التي تمثل منشأة ذات رأسمال مشترك، فقد تم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع بالقيمة العادلة. إن هذه المعاملة مسموح بها بناءً على معيار المحاسبة الدولي 28 "استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة" والذي يتيح المحاسبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عن الاستثمارات المحتفظ بها من قبل المنشأة ذات رأس المال المشترك؛ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 مع تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة التغيير.

كما في 30 يونيو 2019، بلغ رصيد القرض ذي الفوائد المقدم من قبل المجموعة الى شركة كورك تيليكوم 35,266 الف دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 35,321 الف دينار كويتي، و 30 يونيو 2018: 35,232 الف دينار كويتي) (إيضاح 10).

قضية كوريك

في فبراير 2017، قدمت المجموعة طلب تحكيم ضد حكومة جمهورية العراق استناداً إلى المادة 36 من اتفاقية تسوية منازعات الاستثمار بين الدول ومواطني الدول الأخرى ("اتفاقية الإكسيد") وإلى المادة 10 من الاتفاقية الثنائية بين حكومة دولة الكويت وحكومة جمهورية العراق بشأن الترويج والحماية المتبادلة للاستثمارات ("الاتفاقية الثنائية لعام 2015"). ويتعلق طلب التحكيم بمجموعة من التصرفات والامتناع عن اتخاذ ما يلزم من جانب حكومة جمهورية العراق بما فيها هيئتها الرقابية التابعة لها وهي هيئة الأعلام والاتصالات، فيما يتعلق بقرار مزعوم صدره من قبل هيئة الأعلام والاتصالات بإبطال موافقتها الكتابية المسبقة الصادرة بشأن استثمار المجموعة في شركة كورك تيليكوم، بالإضافة إلى أمر هيئة الأعلام والاتصالات بإعادة الأسهم التي استحوذت عليها المجموعة إلى المساهمين العراقيين الأصليين (الأمر الذي تم تنفيذه في مارس 2019). وتتعلق مطالبات المجموعة في طلب التحكيم، من بين أمور أخرى، على إخفاق الحكومة العراقية في معاملة استثمار المجموعة بقيمة أكثر من 380 مليون دولار أميركي بشكل عادل ومنصف، وإخفاقها في إخطارها بما يتم اتخاذه من إجراءات وجرمانها من حق الدفاع، وأيضاً المصادرة غير المباشرة للاستثمار بالمخالفة لأحكام الاتفاقية الثنائية لعام 2015. في 24 فبراير 2017، تم قيد طلب التحكيم من المجموعة لدي مركز تسوية منازعات الاستثمار وتم تشكيل هيئة التحكيم رسمياً في 20 ديسمبر 2017. حيث انعقدت جلسة إجرائية أولية في 31 يناير 2018.

وتم إيداع مذكرة المجموعة في 30 أبريل 2018. وبتاريخ 6 أغسطس 2018، أودعت جمهورية العراق اعتراضها على الاختصاص وطلبت النظر في الاعتراض للبت فيه كمسألة تهديدية قبل النظر في موضوع النزاع. وقسمت المحكمة الإجراءات في 31 أكتوبر 2018، و قدمت المجموعة مذكرتها المضادة بشأن الاختصاص الولائي في 10 يناير 2019. وقد ورد رد المدعى عليهم في 25 فبراير 2019، فيما ردت المجموعة بتاريخ 21 مارس 2019. هذا، وقد انعقدت الجلسات بتاريخ 24 و 25 أبريل 2019. بتاريخ 9 يوليو 2019، أصدرت المحكمة قرارها بشأن الاختصاص القضائي وخلصت فيه إلى أن لديها ولاية قضائية على بعض (وليس كل) مطالبات المجموعة. من المتوقع الآن أن تعقد الجلسة بشأن الأختصاص الموضوعي في الربع الثالث من عام 2020. هذا، ولا يمكن في الوقت الحالي تقييم الأثر المالي المتوقع حيث ما يزال النزاع قائماً دون حسمه قانوناً وعدم اتضاح الأمور.

بموازاة المطالبات المذكورة أعلاه بشأن شركة كورك تيليكوم، قامت شركة تيليكوم العراق المحدودة ("شركة تيليكوم العراق") (التي تملك المجموعة بشكل غير مباشر في رأسمالها حصة 54%) ببدء الإجراءات التالية:

● التحكيم بشأن اتفاقية الاكتتاب في الأسهم

في 29 يونيو 2017، بدأت شركة تيليكوم العراق إجراءات تحكيم ضد كل من شركة كورك الدولية (للإدارة) المحدودة ("كورك الدولية") والسيد/سروان صابر مصطفى. وقد نشأ النزاع بسبب مبالغ مستحقة من كورك الدولية بكفالة السيد سروان صابر مصطفى بموجب اتفاقية اكتتاب تتعلق باستثمار المجموعة في شركة كورك تيليكوم. ويُقدر المبلغ المتنازع عليه بما يقارب 75 مليون دولار أميركي (بخلاف الفوائد). وقد تم تشكيل هيئة التحكيم في 2 فبراير 2018 والتي سوف تصدر القواعد الإجرائية والجدول الزمني لنظر التحكيم في أقرب فرصة.

وقد تم إيداع مذكرة طلبات شركة تيليكوم العراق في 17 مايو 2018. وتم إيداع مذكرة الدفاع بتاريخ 12 سبتمبر 2018. و قدمت شركة تيليكوم العراق ردها بتاريخ 8 مارس 2019، فيما تقدم المدعى عليهم بردهم في 3 مايو 2019. وتم تحديد جلسة لشهر سبتمبر 2019.

● التحكيم بشأن اتفاقية المساهمين

في 4 يونيو 2018، بدأت شركة تيليكوم العراق إجراءات التحكيم ضد شركة سي اس ليمتد والسيد سروان صابر مصطفى. نشأ النزاع بسبب مخالفات تعاقدية مختلفة من قبل المدعى عليهم لأحكام اتفاقية المساهمين المتعلقة باستثمار الشركة الأم في شركة كورك تيليكوم. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات. وتم إرسال طلب التحكيم بتاريخ 4 يونيو 2018 وتم تقديم رد المدعى عليهم بتاريخ 10 سبتمبر 2018. قدمت أي تي ليمتد طلباً معدلاً لطلب

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

التحكيم في 15 يناير 2019. وتم تشكيل هيئة التحكيم في 29 مارس 2019.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

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

استثمار كوريك (تتمة)

● التحكيم بشأن اتفاقية تبعية بنك انتركونتيننتال لبنان
إجراءات التحكيم ضد بنك انتركونتيننتال لبنان ش.م.ل وشركة كورك تيليكوم وشركة انترناشونال هولدينج المحدودة. يتعلق هذا النزاع، بالاحتيايل المزعم المديبر من قبل بعض أصحاب المصلحة في شركة كورك تيليكوم بمعرفة وتعاون بنك انتركونتيننتال لبنان فيما يتعلق باتفاقية تبعية ذات الصلة بقرض بقيمة 150 مليون دولار قَدّمه بنك انتركونتيننتال لبنان إلى شركة كورك تيليكوم. يتم تحديد المبلغ المتنازع عليه أثناء سير الإجراءات. وأرسل طلب التحكيم بتاريخ 26 يونيو 2018 وتم تقديم رد المدعى عليهم والدعوى المقابلة بتاريخ 8 أكتوبر 2018. ومن طلبات الدعوى المقابلة التعويض عن الخسائر (التي لا زالت بدون تحديد) التي يزعم المدعى عليهم أنها طالبت سمعتهم ووضعهم. ان جواب ودعوى بنك انتركونتيننتال لبنان المقابلة قد أودعت بتاريخ 8 نوفمبر 2018. قدم رد شركة كورك تيليكوم وشركة انترناشونال هولدينج بتاريخ 14 ديسمبر 2018 علما بأنه تم تأسيس هيئة التحكيم بتاريخ 15 مايو 2019 ولكنه لم يتم وضع جدول زمني إجرائي حتى تاريخه.

● مطالبات مدير مركز دبي المالي العالمي
في 12 مارس 2018، بدأت شركة تيليكوم العراق دعوى أمام مركز دبي المالي العالمي ("مركز دبي") ضد مدراء شركة انترناشونال هولدينج ليمتد (الشركة المالكة لشركة كورك التي تملك فيها شركة تيليكوم العراق نسبة 44% من راس المال). والمدراء المدعى عليهم هم كل من عبدالحميد أجراوي، نوزاد جندي، وريمون زينه رحمه. ويرتكز موضوع الدعوى على إخلال مدراء انترناشونال هولدينج ليمتد بمهامهم. في 21 فبراير 2019، قدمت شركة تيليكوم العراق طلب حجز ومآزال قيد النظر.

وفي سياق منفصل، في 5 سبتمبر 2017، قامت شركة مودرن العالمية للتجارة العامة لمواد ومعدات البناء والعقارات ذ.م.م (شركة تابعة مملوكة بالكامل من الشركة الأم) ببدء إجراءات تحكيم ضد شركة كورك تيليكوم بشأن إخلال كورك تيليكوم في سداد رسوم الخدمات المستحقة لشركة مودرن العالمية بموجب اتفاقية خدمات. بتاريخ 20 مارس 2019، تم منح شركة مودرن العالمية مطالبتها بالكامل، والفائدة والمصاريف القانونية والتي بلغت حوالي 4.5 مليون دولار أمريكي. هذا، وقد بدأت المجموعة إجراءات التنفيذ ضد شركة كورك تيليكوم.

وبناءً عليه، ونتيجة النزاع المستمر المتعلق بشركة كورك تيليكوم، لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد القيمة العادلة لهذا الاستثمار وإمكانية استرداد القرض ذي الفوائد كما في 30 يونيو 2019 و31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018. وبناءً عليه، تم ادراج الاستثمار بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 بقيمة 359 مليون دولار أمريكي بما يعادل 109,205 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 109,246 ألف دينار كويتي و 30 يونيو 2018: 108,968 ألف دينار كويتي).

5 أرصدة لدى البنوك ونقد

	30 يونيو 2019 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي
نقد لدى البنوك وفي الصندوق	69,928	76,852	63,662
ودائع قصيرة الأجل	18,332	49,075	42,830
النقد والنقد المعادل	88,260	125,927	106,492
ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	3,022	-	-
	91,282	125,927	106,492

إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لفترات متنوعة ويعتمد ذلك على متطلبات النقد الفورية للمجموعة وتكتسب فائدة طبقاً لمعدلات فائدة الودائع قصيرة الأجل لكل منها.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

6 أسهم خزينة

(مدققة)		30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2018
عدد أسهم الخزينة		98,978,642	86,062,497	86,062,497
النسبة المئوية للأسهم المصدرة		5.61%	5.61%	5.61%
القيمة السوقية بالآلاف دينار كويتي		76,016	69,022	67,817

7 الضرائب

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,018	1,097	504	501	ضريبة دعم العمالة الوطنية
407	438	202	209	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
407	438	202	214	الزكاة
3,569	4,620	1,493	2,295	ضرائب على الشركات التابعة الأجنبية
5,401	6,593	2,401	3,219	

8 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
(معاد ادراجه) *	2019	(معاد ادراجه) *	2019	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
38,897	41,894	19,993	21,613	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
1,762,930,558	1,762,930,558	1,762,930,558	1,762,930,558	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(98,978,642)	(98,978,642)	(98,978,642)	(98,978,642)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
1,663,951,916	1,663,951,916	1,663,951,916	1,663,951,916	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
23.38	25.18	12.02	12.99	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

* تم إعادة ادراج ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة المقارنة المعروضة بحيث تعكس التعديل على اسهم المنحة بعد الإصدار المتعلقة بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (إيضاح 11).

نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

9 التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

يوجد لدى المجموعة التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية في تاريخ التقرير كما يلي:

	30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2019 ألف دينار كويتي	
	158,819	127,107	143,011	خطابات ضمان
	110,141	132,014	3,205	التزامات عقود تأجير تشغيلي
	105,074	108,417	83,350	التزامات رأسمالية *
	374,034	367,538	229,566	

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 30,751 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 30,751 ألف دينار كويتي و30 يونيو 2018: 30,751 ألف دينار كويتي) صادرة من أحد البنوك بالنيابة عن الشركة التابعة "شركة جلوبل كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك.(مقفل)" لصالح الإدارة العامة للجمارك في دولة الكويت، تم إصدار تلك الكفالات من البنك دون حق الرجوع للمجموعة.

* تمثل المجموعة (الشركة الام وشركتها التابعة "شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية) وطرف ذي علاقة جزء من ترتيب لإنشاء وتطوير مجمع تجاري في الامارات العربية المتحدة ("المشروع"). لدى المجموعة حالياً حصة ملكية بنسبة 19.87% (31 ديسمبر 2018: 19.87%، و 30 يونيو 2018: 13.35%) كما قدمت تسهيلات قروض تحمل فائدة الى المشروع (إيضاح 10). بلغت التزامات المجموعة تجاه زيادة الاستثمار في المشروع مبلغ وقدره 66,187 ألف دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 87,232 ألف دينار كويتي، و 30 يونيو 2018: 95,000 ألف دينار كويتي). إضافة الى المذكور أعلاه، قدمت الشركة الام أيضاً كفالة تضامنية الى المشروع بمبلغ 62,085 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 57,976 ألف دينار كويتي، و 30 يونيو 2018: 63,700 ألف دينار كويتي). كما تتولى مسؤولية إنجاز المجمع التجاري في الإطار الزمني المتفق عليه.

نزاعات قضائية

(أ) عقد مكتب المشاريع والتعاقدات PCO

من 2004 حتى 2008، نفذت الشركة الأم عقد مكتب المشاريع والتعاقدات القائم على أساس التكلفة بالإضافة إلى أتعاب محددة مع سلطة التحالف المؤقت للخدمات اللوجستية التي تدعم إعادة إعمار العراق بما في ذلك التخزين والقوافل والأمن.

وبتاريخ 23 أبريل 2011، أرسلت الشركة الأم مطالبة موثقة بحوالي 47 مليون دولار تدين بها الحكومة الأمريكية للشركة الأم فيما يتعلق بعقد مكتب المشاريع والتعاقدات. ورفض مسؤول التعاقدات المطالبة المقدمة من الشركة الأم بتاريخ 15 ديسمبر 2011 واستأنفت الشركة الأم قرار الرفض أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش. وبصفة منفصلة، ادعت الحكومة الأمريكية أن الشركة الأم مدينة لها بمبلغ 80 مليون دولار تتعلق بعقد مكتب المشاريع والتعاقدات وطلبت سداد المبلغ. وطعنَت الشركة الأم بمطالبة الحكومة الأمريكية لدفع المبلغ أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش وتم ضم الاستئنافين.

وبتاريخ 26 أغسطس 2013، تحركت الحكومة الأمريكية طالبةً رفض الاستئنافات أمام محكمة طعون مجلس خدمات الجيش لعدم الاختصاص. ووافقت محكمة طعون مجلس خدمات الجيش الحكومية الأمريكية على الطلب ورفضت الاستئناف بتاريخ 9 ديسمبر 2014. طعنَت الشركة الأم على قرار المجلس أمام الدائرة الفيدرالية بمحكمة الاستئناف الأمريكية بتاريخ 8 أبريل 2015. وبتاريخ 16 أبريل 2018، أكدت هيئة الدائرة الاتحادية قرار محكمة طعون مجلس خدمات الجيش الذي رفض استئناف الشركة الأم لعدم الاختصاص.

وبعد قرار الدائرة الاتحادية، وبتاريخ 21 سبتمبر 2018، تقدمت الشركة الأم بشكوى معدلة في أمر معلق يخص عقد مكتب المشاريع والتعاقدات أمام محكمة الدعاوى الفيدرالية تطلب، من بين أمور أخرى، إعادة مبلغ 17 مليون دولار قامت الحكومة الأمريكية بمصادره من قبل (كما ورد بمزيد من الوصف أدناه) وكذلك تطلب إعلان حكم بأنه لا يجوز للحكومة الأمريكية أن تحجز مبالغ مستحقة قانوناً من الحكومة الأمريكية للشركة الأم استناداً إلى احتمال وجود دين على الشركة الأم بموجب عقد مكتب المشاريع والتعاقدات. وقد تم ضم هذا الأمر مع الأمر المتعلق بعقد DDKS المبين أدناه.

9 التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية (تتمة)

نزاعات قضائية (تتمة)

أ) عقد مكتب المشاريع والتعاقدات PCO (تتمة)

وكما أشرنا آنفاً، قامت الحكومة الأمريكية بمصادرة 17 مليون دولار من عقد آخر يرتبط بمكتب المشاريع والتعاقدات (عقد DDKS). وبتاريخ 3 يوليو 2017، قدمت الشركة الأم مطالبة مصادق عليها بموجب عقد DDKS تطلب دفع مبلغ مقاصة DDKS بالإضافة إلى الفوائد. وفي خطاب بتاريخ 1 سبتمبر 2017، أبلغت مسؤولة التعاقدات الشركة الأم أنها أوقفت المطالبة المصادق عليها. وبعد قرار الدائرة الاتحادية المشار إليها أعلاه، قدمت الشركة الأم دعوى تطلب إعادة مبلغ مقاصة DDKS بالإضافة إلى الفوائد ("قضية DDKS").

وبتاريخ 21 سبتمبر 2018، قدمت الشركة الأم شكوى معدلة في قضية DDKS بتاريخ 3 ديسمبر 2018، قدمت الشركة الأم اقتراحاً لإصدار الحكم بشأن المرافعات، بالإضافة إلى اقتراح لضم قضية DDKS مع قضية COFC التي لا زالت عالقة والمشار إليها أعلاه. بتاريخ 6 ديسمبر 2018، استجابت المحكمة لطلب الشركة الأم بضم القضيتين. بتاريخ 17 ديسمبر 2018، قدمت حكومة الولايات المتحدة اقتراحاً ببرد دعوى DDKS بتاريخ 28 ديسمبر 2018، قدمت الشركة الأم ردها على اقتراح الحكومة الأمريكية. وقد ورد رد حكومة الولايات المتحدة الأمريكية بتاريخ 14 فبراير 2019 وتم عقد جلسة بتاريخ 28 فبراير 2019. وبتاريخ 9 مايو 2019، أصدرت محكمة المطالبات الفيدرالية رأياً بمنح حكومة الولايات المتحدة حكماً في شكوى عقد مكتب المشاريع والتعاقدات المعدلة ورفضت قضية DDKS بسبب عدم اختصاصها. هذا، وقامت الشركة الأم بالطعن بالاستئناف على كلا القرارين أمام الدائرة الفيدرالية في 14 مايو 2019 حيث قامت المحكمة بضمهما لبعض، و قدمت الشركة الأم ملخصاً افتتاحياً في الاستئناف المضمومين بتاريخ 16 يوليو 2019.

بتاريخ 14 سبتمبر 2016، أقامت الشركة الأم دعوى تتعلق بمكتب المشاريع والتعاقدات بموجب قانون الإجراءات الإدارية في المحكمة الجزئية الأمريكية لقسم كولومبيا. ولا زالت هذه الدعوى عالقة.

وعلى الرغم من الشكوك التي تحيط بالقضايا، لم تقم الإدارة بقيد أي مخصصات في البيانات المالية المجمعة. وبعد استشارة المستشار القانوني الخارجي، لا يمكن للشركة الأم التعليق على النتائج المحتملة للقضايا.

ب) تسهيل كفالة

صدر قرار عن الإدارة العامة للجمارك بدولة الكويت بتسييل جزء بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي من الكفالة المصرفية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك. (مقفل) ("جلوبال كليرنج")، وهي شركة تابعة للشركة الأم، لصالح الإدارة العامة للجمارك فيما يتعلق بتنفيذ عقد. طبقاً لهذا القرار، قامت الإدارة العامة للجمارك بتسييل الكفالة المذكورة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

وقد تقدمت شركة جلوبال كليرنج بالطعن على القرار المذكور أعلاه أمام محكمة أول درجة، وقد أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح شركة جلوبال كليرنج، وألزمت الإدارة العامة للجمارك بسداد مبلغ 58,927 ألف دينار كويتي كتعويض مقابل عدم الوفاء بالتزاماتها بموجب العقد، ومبلغ 9,138 ألف دينار كويتي لاسترداد مبلغ الكفالة التي تم تسهيلها سابقاً، بالإضافة إلى احتساب فائدة بنسبة 7% سنوياً على هذه المبالغ من تاريخ صيرورة الحكم نهائياً.

ثم قامت شركة جلوبال كليرنج بالطعن بالاستئناف على هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف، طالبة زيادة قيمة التعويض. كما تقدمت الإدارة العامة للجمارك بالطعن رقم 1955 / 2014 إداري 4 أمام محكمة الاستئناف. وأصدرت محكمة الاستئناف في 13 سبتمبر 2015 حكمها بتأييد الحكم الصادر عن محكمة أول درجة. ثم قامت كل من الشركة والإدارة العامة للجمارك بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز بالطعن رقمي 148,147 لسنة 2015 تمييز إداري/1، وبتاريخ 15 مارس 2017 قضت محكمة التمييز بإحالة الطعن لإدارة الخبراء. وفي 7 مايو 2018، أصدرت لجنة الخبراء تقرير يؤكد أحقية الشركة الأم في التعويض المطالب به. وتم نظر الدعوى أمام محكمة التمييز في 3 أكتوبر 2018. وبجلسة 23 يناير 2019 قدمت الشركة دفاعها وقررت المحكمة التأجيل لجلسة 13 فبراير 2019 للتعقيب من الجمارك وبهذه الجلسة طلب الحاضر عن الجمارك أجلاً وتم منحه أجلاً لجلسة 6 مارس 2019، تم حجز الدعوى للحكم لجلسة 1 مايو 2019 وفيها تأجلت لجلسة 26 يونيو 2019 ثم تم مد أجل النطق بالحكم لجلسة 25 سبتمبر 2019.

كما قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد الإدارة العامة للجمارك وتقدمت ضمن إحدى مطالباتها بطلب لمحكمة الاستئناف بوقف الإدارة العامة للجمارك من تسهيل الكفالات البنكية المتبقية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج. وأصدرت محكمة الاستئناف حكماً لصالح شركة جلوبال كليرنج بوقف تسهيل الكفالات البنكية التي لا تزال بحوزة الإدارة العامة للجمارك، وتقدمت هذه الأخيرة بالطعن بالتمييز على حكم الاستئناف القاضي بوقف تسهيل الكفالات وقضى بإلغائه من محكمة التمييز.

بالإضافة إلى ما سبق، يوجد نزاعات قانونية بين الشركة والإدارة العامة للجمارك وقام كلا الطرفين برفع دعاوى قضائية ودعاوى مقابلة مختلفة منظورة حالياً أمام المحاكم. ويرى المستشار القانوني الداخلي للمجموعة أنه لن يكون لهذه القضايا تأثير مادي سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

9 التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية (تتمة)

نزاعات قضائية (تتمة)

ج) العقد رقم 157 للمراحل الأولى والثانية والثالثة من قسيمة في منطقة جنوب أمغرة تتضمن العقارات الاستثمارية عقار بقيمة دفترية بمبلغ 28,500 ألف دينار كويتي يمثل قطعة أرض تقع جنوب أمغرة تم الحصول عليها من الهيئة العامة للصناعة بموجب عقد ايجار.

في 3 يوليو 2018، أخطرت الهيئة الشركة الأم بعزمها إنهاء عقد الايجار المشار اليه أعلاه لزعما بانتهاء سريانه في 30 يونيو 2018، وطالبت الهيئة الشركة الام بتسليم قطعة الأرض. استنادا الى الرأي القانوني للمستشار القانوني الخارجي للشركة الام، فإن إخطار إنهاء العقد مخالف للقانون، وقد اتخذت الشركة الأم الإجراءات القانونية اللازمة وقامت برفع دعوى برقم 2587 لسنة 2018- تجاري-عام-حكومي/24 ودعوى برقم 3686 لسنة 2018- تجاري-عام-حكومي ودعوى رقم 4522 لسنة 2018- تجاري-عام-حكومي يطلب الحكم بنبذ خبير لإبداء الرأي حول ثبوت التجديد الضمني عقد الايجار المذكور أعلاه بموجب القانون. ولم تصدر محكمة أول درجة حكمها في القضايا المشار إليها، وبتاريخ 9 سبتمبر 2018 صدر قرار الإخلاء الإداري رقم (ه.ع.ص.129/2018) وطعنت عليه الشركة الام أمام القضاء بالدعوى رقم 2018/5600 إداري/12.

وبتاريخ 25 إبريل 2019 صدر الحكم رقم 2019/314 ضد الشركة الأم بإنهاء عقد التخصيص رقم 157 اعتباراً من 30 يونيو 2018 وبإخلاء الشركة الأم للقسيمة وطردها واسترداد الهيئة لحيازة الأرض وإلزام الشركة الأم بأداء الربيع ابتداءً من 1 يوليو 2018 بمبلغ 80 د.ك عن كل يوم تأخير حتى تسليم القسيمة - وهذا الحكم صادر من محكمة أول درجة وغير نهائي. وقد اتخذت الشركة الأم إجراءات الطعن على هذا الحكم وطلب وقف تنفيذه لحين الفصل بحكم نهائي وبات من محكمة الاستئناف ، وفي الموضوع بإلغاء الحكم المستأنف والقضاء برفض الدعوى وبإثبات امتداد وتجديد العلاقة التعاقدية للعقد رقم (157) لمدة أخرى قدرها 20 سنة بدءاً من 1 يوليو 2018.

كما أقامت الشركة الأم إشكالاً لوقف تنفيذ الحكم المستشكل فيه رقم 314 لسنة 2019 لحين الفصل في الاستئناف سالف الذكر وحدد له جلسة 29 يوليو 2019 ، وبتاريخ 14 يوليو 2019 صدر قرار من محكمة الاستئناف في الاستئناف السالف الذكر بوقف شمول الحكم الابتدائي بالنفاذ المعجل وتحددت جلسة 22 سبتمبر 2019 لنظر الدعوى.

ولم تتمكن الشركة الأم (بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي) من التعليق على نتائج القضية.

د) قضايا شركة كي جي إل

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، تم رفع دعاوى مدنية على الشركة الأم وبعض شركاتها التابعة من قبل شركة رابطة الكويت والخليج للنقل ("كي جي إل") وشركاتها التابعة في ثلاثة دوائر قضائية مختلفة في الولايات المتحدة وذلك بشأن أمور تتعلق بالتشهير والتدخل في عقود شركة كي جي إل مع حكومة الولايات المتحدة من قبل موظف سابق في الشركة الأم.

في 4 يونيو 2018، ولاحقاً لانتهاء كافة التحقيقات، قدمت الشركة الام طلب اصدار حكم مستعجل. وفي 6 يوليو 2018، وافقت المحكمة على طلب الشركة الام واسقطت الدعوى.

في 1 أغسطس 2018، استأنفت شركة كي جي إل الحكم المستعجل امام محكمة بنسلفانيا العليا. وقدمت شركة كي جي إل مذكرتها الافتتاحية في 8 نوفمبر 2018. وقدمت المجموعة ردها في 20 ديسمبر 2018. كما قدمت شركة كي جي إل تعقيها على مذكرة المجموعة في 17 يناير 2019 وملاحقها للاستئناف في 12 فبراير 2019. قدمت الشركة الام مذكرتها النهائية في 25 فبراير 2019، وقدمت شركة كي جي إل مذكرتها النهائية في 26 فبراير 2019.

في 28 فبراير 2019، رفضت المحكمة العليا التماس كي جي إل بختم أجزاء مستنسخة من السجل في 7 مارس 2019. في 12 ابريل 2019، وافقت المحكمة على التزام كي جي إل بختم أجزاء مستنسخة من السجل.

في 15 مايو 2019، حددت المحكمة العليا موعد للمرافعة الشفهية في الاستئناف واستمعت المحكمة إليها في 26 يونيو 2019. و في 1 أغسطس 2019 أصدرت المحكمة العليا قرارها برفض الاستئناف المقدم من قبل كي جي إل.

بالإضافة إلى ما تقدم فإن المجموعة طرف في العديد من مطالبات ودعاوى قضائية غير جوهرية. هذا ويرى المستشار القانوني الداخلي للمجموعة بأن هذه المطالبات والدعاوى لن يكون لها أي تأثير جوهري سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

10 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها تأثيراً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن المعاملات والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		أطراف أخرى ذات علاقة		المساهمون الرئيسيون	
2018	2019	ألف	دينار كويتي	ألف	دينار كويتي
المجموع	المجموع	ألف	دينار كويتي	ألف	دينار كويتي
446	959	920	920	39	39
(199)	(292)	(282)	(282)	(10)	(10)
1,276	2,665	-	-	2,665	2,665
(40)	(42)	(42)	(42)	-	-
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع					
إيرادات					
مصروفات عمومية وإدارية					
إيرادات فوائد					
تكاليف تمويل					
		أطراف		المساهمون	
(مدققة)		أخرى		الرئيسيون	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	ذات علاقة	ألف	دينار كويتي
2018	2018	2019	ألف	ألف	دينار كويتي
المجموع	المجموع	المجموع	ألف	ألف	دينار كويتي
63,199	101,228	100,325	69,348	30,977	30,977
108,968	109,246	109,205	109,205	-	-
1,792	2,192	2,781	2,781	-	-
68,942	42,054	65,648	65,648	-	-
35,232	35,321	35,266	35,266	-	-
11,521	8,542	6,271	6,117	154	154

إن المبالغ المستحقة الى ومن أطراف ذات علاقة قد نتجت عن معاملات تمت ضمن السياق المعتاد للأعمال ولا تحمل فائدة.

تم تقديم القرض الى طرف ذي علاقة مبلغ 65,648 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 42,054 ألف دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 37,439 ألف دينار كويتي) الى شركة محاصة ويمثل المبالغ المدفوعة مقدما من قبل شركة تابعة للمجموعة لبناء وتطوير مجمع تجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة ("المشروع"). ويحمل هذا المبلغ فائدة مركبة سنوية وفقا لاتفاقية القرض، ويمكن تحويله الى حقوق ملكية في المشروع عند إتمام انشائه ويخضع ذلك لتحقيق أهداف تشغيلية معينة للمشروع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

10 معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا

فيما يلي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (التنفيذيين) والأعضاء الآخرين الرئيسيين بالإدارة خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2018	2019
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
870	759

مزايا قصيرة الأجل

11 توزيعات أرباح وأسهم منحة

قام المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية والجمعية العمومية غير العادية المنعقدتين في 2 أبريل 2019 باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، والموافقة على توزيع أرباح نقدية بواقع 15 فلس للسهم (31 ديسمبر 2017: 15 فلس للسهم) وأسهم منحة بواقع 15% (31 ديسمبر 2017: 15%) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

12 معلومات القطاعات التشغيلية

لأغراض إعداد التقارير للإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال بناء على منتجاتها وخدماتها المقدمة ولدى المجموعة قطاعان رئيسيان قابلان لرفع التقارير عنهما كما يلي:

الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها:

يقدم قطاع الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها خدمات لوجيستية شاملة للعملاء والتي تتضمن الشحن والمناولة والنقل والخدمات اللوجيستية للعقود والخدمات اللوجيستية الخاصة بالمشروعات والمعارض والأحداث.

البنية التحتية:

يقوم قطاع البنية التحتية بتقديم خدمات أخرى تشتمل على العقارات الصناعية وخدمات المناولة الأرضية بالمطار إدارة المرافق والمناولة الأرضية للطائرات وخدمات التنظيف والاستشارات الجمركية وتخزين ونقل الوقود وإعادة تدوير المخلفات.

الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها				الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
المجموع	تعديلات واستبعادات	البنية التحتية	الخدمات اللوجيستية	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
775,043	-	218,390	556,653	الإيرادات
-	(7,689)	7,464	225	عملاء خارجيون
775,043	(7,689)	225,854	556,878	ما بين القطاعات
50,134				إجمالي الإيرادات
				نتائج القطاعات

الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها				الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
المجموع	تعديلات واستبعادات	البنية التحتية	الخدمات اللوجيستية	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
755,967	-	189,597	566,370	الإيرادات
-	(7,732)	6,716	1,016	عملاء خارجيون
755,967	(7,732)	196,313	567,386	ما بين القطاعات
47,305				إجمالي الإيرادات
				نتائج القطاعات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

12 معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة ما بين القطاعات عند التجميع وتظهر ضمن "تعديلات واستبعادات". يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك إيرادات الفوائد وتكاليف التمويل) والضرائب على أساس مجمع ولا يتم توزيعه على القطاعات التشغيلية.

يوضح الجدول التالي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما في 30 يونيو 2019 و 31 ديسمبر 2018 و 30 يونيو 2018:

المجموع ألف دينار كويتي	تعديلات واستبعادات ألف دينار كويتي	البنية التحتية ألف دينار كويتي	الخدمات اللوجيستية والخدمات المتعلقة بها ألف دينار كويتي
1,967,058	(105,369)	1,224,713	847,714
887,369	(504,264)	1,003,334	388,299
1,843,159	(91,030)	1,172,686	761,503
776,925	(624,826)	936,541	465,210
1,749,879	(82,441)	1,091,135	741,185
728,942	(446,497)	870,844	304,595

معلومات حول توزيع الإيرادات

يعرض الجدول التالي توزيع إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

المجموع ألف دينار كويتي	خدمات أخرى ألف دينار كويتي	إيرادات تأجير ألف دينار كويتي	المناولة الأرضية وإيرادات منازل المشروع ألف دينار كويتي	إيرادات الخدمات اللوجيستية ألف دينار كويتي
208,741	126,210	-	22,172	60,359
566,302	-	35,265	494,742	36,295
775,043	126,210	35,265	516,914	96,654

توقيت الاعتراف بالإيرادات
الخدمات المقدمة في نقطة زمنية معينة
الخدمات المقدمة على مدار الوقت

اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

المجموع ألف دينار كويتي	خدمات أخرى ألف دينار كويتي	إيرادات تأجير ألف دينار كويتي	المناولة الأرضية وإيرادات منازل المشروع ألف دينار كويتي	إيرادات الخدمات اللوجيستية ألف دينار كويتي
184,015	104,086	-	19,454	60,475
571,952	-	30,761	501,324	39,867
755,967	104,086	30,761	520,778	100,342

توقيت الاعتراف بالإيرادات
الخدمات المقدمة في نقطة زمنية معينة
الخدمات المقدمة على مدار الوقت

اجمالي الإيرادات من العقود مع العملاء

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

13 القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بأنه السعر المستلم لبيع أصل أو المدفوع لنقل التزام في معاملات منتظمة بين أطراف السوق في تاريخ القياس.

تحديد القيمة العادلة والجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى 1: أسعار (غير معدلة) معلنه في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات متطابقة.
المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مدخلاتها ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات ذات تأثير جوهرى على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى البيانات الملحوظة في السوق.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

مجموع القيمة العادلة ألف دينار كويتي	المستوى 3 ألف دينار كويتي	المستوى 2 ألف دينار كويتي
--	------------------------------	------------------------------

30 يونيو 2019

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

109,205	109,205	-	استثمار في شركة زميلة
106	106	-	أسهم
3,470	-	3,470	استثمار في صناديق
65,648	65,648	-	قرض إلى طرف ذي علاقة
35,266	35,266	-	قرض إلى شركة زميلة
213,695	210,225	3,470	

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

15,921	15,921	-	اوراق مالية
56	-	56	موجودات مالية مشتقة:
(143)	-	(143)	عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة
(87)	-	(87)	عقود مبادلة أسعار الفائدة
229,529	226,146	3,383	

31 ديسمبر 2018

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

109,246	109,246	-	استثمار في شركة زميلة
106	106	-	أسهم
3,479	-	3,479	استثمار في صناديق
42,054	42,054	-	قرض إلى طرف ذي علاقة
35,321	35,321	-	قرض إلى شركة زميلة
190,206	186,727	3,479	

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

15,150	15,150	-	اوراق مالية
190	-	190	موجودات مالية مشتقة:
250	-	250	عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة
440	-	440	عقود مبادلة أسعار الفائدة
205,796	201,877	3,919	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تحديد القيمة العادلة والجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة: (تتمة)

مجموع القيمة العادلة ألف دينار كويتي	المستوى 3 ألف دينار كويتي	المستوى 2 ألف دينار كويتي	
			30 يونيو 2018
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:
108,968	108,968	-	استثمار في شركة زميلة
106	106	-	أسهم
3,426	-	3,426	استثمار في صناديق
68,942	68,942	-	قرض إلى طرف ذي علاقة
35,232	35,232	-	قرض إلى شركة زميلة
<u>216,674</u>	<u>213,248</u>	<u>3,426</u>	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
13,044	13,044	-	أوراق مالية
			موجودات مالية مشتقة:
(372)	-	(372)	عقود مبادلة عملات أجنبية آجلة
517	-	517	عقود مبادلة أسعار الفائدة
<u>145</u>	<u>-</u>	<u>145</u>	
<u><u>229,863</u></u>	<u><u>226,292</u></u>	<u><u>3,571</u></u>	

لم يكن هناك تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة.

لم تتمكن إدارة المجموعة من تحديد القيمة العادلة للاستثمار في شركة زميلة وإمكانية استرداد قرض يحمل فائدة كما في 30 يونيو 2019 و 31 ديسمبر 2018 نتيجة لبعض عوامل عدم التأكد المرتبطة بها وبالتالي تم تسجيل الاستثمار والقرض ذي الصلة بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2013 (إيضاح 4).

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بواسطة أساليب تقييم لا تستند إلى أسعار أو معدلات السوق الملحوظة.

يعرض الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

30 يونيو 2018 ألف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 ألف دينار كويتي	30 يونيو 2019 ألف دينار كويتي	
112,918	112,918	201,877	كما في 1 يناير
(5,769)	(5,769)	-	تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على القيمة العادلة
110,678	110,678	-	تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على إعادة التصنيف
<u>217,827</u>	<u>217,827</u>	<u>201,877</u>	
466	579	337	التغير في القيمة العادلة المدرج في بيان الدخل
(211)	477	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
8,210	(17,006)	23,932	أخرى زائدا المشتريات (المبيعات) والتحويل
<u><u>226,292</u></u>	<u><u>201,877</u></u>	<u><u>226,146</u></u>	كما في تاريخ المعلومات المالية



RSM البزيع وشركاهم

برج الراجية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait



العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

محاسبون قانونيون
صندوق: رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢٠
شارع أحمد الجابر

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") كما في 30 يونيو 2019، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من نطاق 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 في الايضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، تم إدراج استثمار المجموعة في شركة كورك تيليكوم والقرض ذي الصلة ("شركة كورك") بمبلغ 109,205 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 109,246 ألف دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 108,968 ألف دينار كويتي)، ومبلغ 35,266 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 35,321 ألف دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 35,232 ألف دينار كويتي)، على التوالي، في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2019. إضافة إلى ذلك، قدمت المجموعة طلب التحكيم فيما يتعلق باستثمارها في شركة كورك. ولم تتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول الاستثمار في شركة كورك وإمكانية استرداد القرض كما في 30 يونيو 2019، وذلك نتيجة لطبيعة الاستثمار وعدم التأكد الجوهري حول قيمة الاستثمار ونتيجة التحكيم. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على القيمة الدفترية للاستثمار والقرض لشركة كورك.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع. (تتمة)

التأكيد على أمر
نلفت الانتباه إلى ما يلي:

- (1) إيضاح رقم 9 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين الالتزامات المحتملة المتعلقة بالعقود ذات التكاليف القابلة للاسترداد لدى سلطة التحالف المؤقت الأمريكية.
- (2) إيضاح رقم 9 (ب) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين الالتزامات المحتملة والمطالبات المتعلقة بالإدارة العامة للجمارك بالكويت؛ و
- (3) إيضاح رقم 9 (ج) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين عدم التأكد المتعلق بتجديد عقد الايجار مع الهيئة العامة للصناعة بدولة الكويت.

إننا لا نعبر عن تحفظاً إضافياً في نتيجتنا فيما يتعلق بالأمور المبينة أعلاه.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم