



التقرير السنوي 2013





صاحب السمو الشيخ صباح الأحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت



سمو الشيخ جابر مبارك الحمد الصباح
رئيس مجلس الوزراء



سمو الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت



6	مؤشرات أهم الإنجازات
8	مجلس الإدارة
10	كلمة المدير التنفيذي
12	تقرير مراقبي الحسابات
14	البيانات المالية
68	برنامج أجيالتي للمسؤولية الاجتماعية
70	إدارة علاقات المستثمرين



1,376	2013	الإيرادات (مليون د.ك)
1,418	: 2012	
1,331	: 2011	
94	2013	الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (مليون د.ك)
79	: 2012	
58	: 2011	
46	2013	صافي الدخل (مليون د.ك)
34	: 2012	
27	: 2011	
44.28	2013	ربحية السهم (فلس)
32.21	: 2012	
26.94	: 2011	
1,412	2013	إجمالي الأصول (مليون د.ك)
1,429	: 2012	
1,400	: 2011	
897	2013	حقوق المساهمين (مليون د.ك)
890	د.ك.: 2012	
899	د.ك.: 2011	
82	2013	صافي نقد (مليون د.ك)
64	: 2012	
57	: 2011	

مؤشرات أهم الإنجازات





هنادي أنور عيسى الصالح
رئيس مجلس الإدارة

طارق عبد العزيز سلطان العيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة

أيمان بدر سلطان العيسى
عضو مجلس الإدارة

جميل سلطان العيسى
عضو مجلس الإدارة

عادل محمد البدر
عضو مجلس الإدارة

عصام خليل محمد الرفاعي
عضو مجلس الإدارة

ناصر محمد فهد الراشد
عضو مجلس الإدارة

مجلس الإدارة

بتتحقق النمو المستدام بالوفاء بهذا الوعد“

والرئيس التنفيذي

”لقد وعدنا مساهمينا وها نحن اليوم نلتزم

كلمة نائب رئيس مجلس الإدارة



منافسينا، فنحن الشركة الأكبر في الصناعة اللوجستية التي بدأت خارج أوروبا الغربية أو الولايات المتحدة الأمريكية وما لدينا من تراث وخبرات هو في الأسواق الناشئة. ثقافتنا فريدة من نوعها، فنحن منفتحون للاستثمار في أجزاء العالم التي قد تسبب فلق للكثيرين ولدينا الاستعداد للاستثمار حتى نحقق مكاسب لعمالتنا ومساهمينا. كما نعزز من الإدارة المحلية ونشجع اتخاذ القرارات على أرض الواقع للتسريع من الاستجابة لعمالتنا ونؤمن بتقديم خدمات شخصية لعمالتنا ومجتمعنا. أنت لست بغريب على التغيير أيضاً، فقد استحوذنا على أكثر من أربعين شركة في أقل من عقد من الزمن وكان أساس ارتكاننا هو تحويل الاعمال بعد الركود العالمي الذي جابهنا في عام 2008.

وفي النهاية لا يعني إلا أن أتقدم بالشكر الجزيء إلى جميع المساهمين والعمال والموظفين على دعمهم المستمر لنا.



طارق عبد العزيز سلطان العيسى

نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي للشركة

لقد وعدنا مساهمينا بتحقيق النمو المستدام وهذا نحن اليوم نلتزم بالوفاء بهذا الوعد، وسوف نستمر في دفع عجلة التغيير إلى الأمام من خلال أعمال الخدمات اللوجستية العالمية المتكاملة (GIL) بحيث تصبح شبكة متكاملة يتساوى أداؤها مع الشركات الأخرى، وسوف نستمر في تطوير وتنمية مجموعة شركات البنية التحتية، وسوف نبني منفتحين تجاه فرص الاستحواذ التي قد توجد في الأسواق الناشئة في شركات ذات أداء تشغيلي عالي وتدفقات تقدمة إيجابية والتي من شأنها أن تدر قيمة مالية فورية للشركة. قطعنا شوطاً طويلاً خلال السبع سنوات الماضية منذ اتخذنا اسم أجيالتي وطورنا العلامة التجارية التابعة لنا. فلدينا شكل ومفهوم مختلف عن

الاستفادة من قطاعات متميزة في الأسواق الناشئة حيث تمثل المخاطر والعوائد إلى أن تكون أكبر. وقد شهدنا نمواً ثابتاً في السنوات الماضية في هذه المجموعة، كما أنها متوجهة من إمكانات الاستثمار الأخرى التي قمنا بها مثل الاستثمار بشركة KOREK وهي واحدة من ضمن الثلاث شركات المزودة للاتصالات في العراق، واستثماراتنا في شركة الخليج للمخازن العمومية (GWC) المزود اللوجستي الأكبر في قطر.

ثقافة رد الجميل والعمل المجتمعي

لدينا في أجيالتي التزام طويل الأجل اتجاه المسؤولية الاجتماعية، فقد قمنا بالاستثمار في أكثر من 950 مشروع مجتمعي في 75 بلداً نصل بذلك إلى أكثر من مليون شخص محتاج خلال العقد الماضي. كما واصلنا جهودنا في عام 2013 لدعم شركاتنا في العمل الإنساني بعد حدوث الكوارث الطبيعية الكبرى، حيث قمنا بالترع بالشاحنات والمخازن لمساعدة ضحايا إعصار تايفون في الفلبين، بالإضافة إلى إرسال خبرائنا في الخدمات اللوجستية من أجل المساعدة في جهود الإغاثة. ونواصل اليوم اتخاذ خطوات كبيرة من خلال مبادرات الصحة والسلامة فضلاً عن التعاون مع عمالتنا لتحسين الكفاءة في سلسلة الإمدادات، مما يؤدي إلى خفض التكاليف والانبعاثات الكربونية.

النظرة المستقبلية

عملها على تحسين الإنتاجية من تحسين هامش صافي الإيرادات من 21% في عام 2012 إلى 22% في عام 2013.

وستبقى أولويات الخدمات اللوجستية العالمية المتكاملة واضحة ومتسقة خلال العام 2014، وسنستمر بتوسيعة خطة المبيعات لدينا والتركيز على العملاء الاستراتيجيين والعالميين من ناحية والشركات المتوسطة والصغيرة من ناحية أخرى، وتطوير برنامج الطرق الملاحية وصولاً إلى التحول الاستراتيجي في أقل من عقد من تقدم في دفع الإنتاجية من خلال التحول التكنولوجي حققته الشركة من تقدم في دفع الإنتاجية من خلال التحول التكنولوجي والحفاظ على الانضباط المالي. وثانية، تمية القرارات الفردية لشركات البنية التحتية والعمل على انتشارها الجغرافية وتغطية قاعدة عملائها.

لقد أظهرت نتائج الشركة لهذا العام نجاحها في بناء أعمال قوية ومستقرة، وأدى ذلك إلى نمو أعمالنا من خلال جهود رئيسينا. أولهما، تحسين أعمالنا الأساسية، الخدمات اللوجستية العالمية المتكاملة، من خلال التحول التكنولوجي وإعادة التركيز على عملائنا العالميين، إضافة إلى الشركات المتوسطة والصغيرة والحفاظ على الانضباط المالي. وثانية، تمية القرارات الفردية لشركات البنية التحتية والعمل على انتشارها الجغرافية وتغطية قاعدة عملائها.

كما وأن نموذج أعمالنا المتعدد يسمح لنا بالتحول من المخاطر والاستفادة من قطاعات متعددة في الأسواق الناشئة، بينما نحرز تقدماً مطرداً في تحسين أعمالنا الأساسية.

البيانات المالية للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2013

بلغت صافي الأرباح 46.2 مليون دينار كويتي أو 44.28 فلس للسهم الواحد عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 أي بزيادة بلغت 37% مقارنة بنتائج عام 2012، فيما بلغت الإيرادات والأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء 1.4 مليار دينار كويتي و94.0 مليون دينار كويتي بحسب الترتيب.

وقد اجتمع مجلس إدارة شركة أجيالتي وأوصى بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 40% و5% أسمهم منحة عن السنة المالية لعام 2013.

قطاع الأعمال الرئيسي: الخدمات اللوجستية العالمية المتكاملة

بلغت إيرادات الخدمات اللوجستية العالمية المتكاملة لهذا العام 1.13 مليار دينار كويتي أي بارتفاع نسبته 4.5% مقارنة بنفس الفترة من عام 2012. وقد كان السبب الرئيسي لهذا التراجع التحديدات التي تواجه صناعة الشحن بما فيها التقلبات التي شهدتها الشحن الجوي والتراجع في أسعار الشحن البحري على الرغم من زيادة أحجامه خلال العام. إلا أنه وعلى الرغم من هذا، استطاعت الخدمات اللوجستية العالمية المتكاملة من خلال



العيان والعصياني وشركاه
برنس وبوغ

٥٢٢٩٥ / ٢٨٨٥ ماهف: ٥٠٠٠ فاكس: ٦٤١٩
العنوان: kuwait@ey.com
العنوان الإلكتروني: www.ey.com/me

تقرير مراقبى الحسابات المستقلين

إلى حضرات السادة مساهمي
شركة أجيلتي للمخازن العمومية ش.م.ك.

(أ) إيضاح رقم 2 حول البيانات المالية المجمعية الذي يبين أنه قد تم اتهام الشركة الأم من قبل المحكمة الفيدرالية العليا بالولايات المتحدة الأمريكية بمخالفات تتعلق بقانون الادعاءات الخاطئة. وبالإضافة إلى ذلك، شاركت وزارة العدل الأمريكية بإقامة دعوى مدنية ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الادعاءات الخاطئة. تطالب وزارة العدل بتوعيضات عن أضرار كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة وذلك في كل من المحكمة الجنائية والمحكمة المدنية. تم وقف شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) عن التقدم بعطاءات لعقود جديدة مع حكومة الولايات المتحدة في انتظار نتيجة القضايا. دخلت المجموعة أيضاً في مناقشات حول التسوية مع وزارة العدل الأمريكية. لا يمكن تحديد النتائج النهائية للأمور الموضحة أعلاه حالياً، ولذلك لم يتم تحنيب مخصص في البيانات المالية المجمعية.

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة أجيلتي للمخازن العمومية ش.م.ك. (“شركة الأم” وشركتها التابعة يشار إليها معاً بـ “المجموعة”) والتي تكون من بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2013، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة للسنوات المنتهية بذلك التاريخ، وللخت، السياسات المحاسبية العامة والمعلومات الإضافية الأخرى.

ب) إيضاح رقم 28 (أ) حول البيانات المالية المجمعة الذي يبين الالتزامات المحتملة المتعلقة بالتحقيقات في أعمال الشحن.
إن رأينا غير متحفظ فيما يتعلق بالأمور المبينة أعلاه.

إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواءً كانت بسبب الغش أو الخطأ.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
 في رأينا أيضاً إن الشركة الأم تحتفظ بدقائق محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متقدمة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأننا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

ياعتقادنا أن أدلة التدقية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من اثبات أي تدقية متحققة.

نایف مساعد البزیع
مراقب حسابات مرخص رقم ۱۹ فئۃ ا
البزیع وشرکاهم MSR



وليد عبد الله العصيمي
مراقب حسابات مرخص رقم 86 فئة أ
من العيّان والعصيمي وشركاه
عضو في إرنسنست وبونغ

كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 28 (ج) حول البيانات المالية المجمعة، فقد تم خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 استدعاء كفالة أداء بمبلغ 0,1 مليون دينار كويتي من قبل طرف مقابل تتعلق بعدم تفيذ التزامات بموجب عقد تدبير شركة تابعة للشركة الأم، وقد تم تسبييل هذه الكفالة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007. لم يتم تحويل المبلغ إلى مصر وف في البيانات المالية المجمعة لسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006، وفي رأينا، فإن هذا الأمر لا يتواكب مع المعايير الدولية للتقارير المالية. وقد تحفظنا بهذا الشأن في رأينا حول البيانات المالية المجمعة منذ 31 ديسمبر 2006. في 2009، أصدرت إدارة الخبراء بوزارة العدل تقرير حول هذا الموضوع ينص على أنه يجب إصدار حكم لصالح الشركة التابعة فيما يتعلق بغالبية الأمور الناتجة عن القضية. ولحين إصدار حكم المحكمة النهائي حول هذا الموضوع، في رأينا أنه ينبغي تخفيض الموجودات المتداولة الأخرى بمبلغ 10 مليون دينار كويتي وتخفيض أرباح المرحلة الخامسة بما ينبع من تقييم الأصول بمقدار 6,1 مليون دينار كويتي وحقوق الأقلية بمبلغ 4,0 مليون دينار كويتي.

23 مارس 2014
الكويت

في رأينا، باستثناء تأثير الأمر المبين في فقرة أساس الرأي المتحفظ، أن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المالية، عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013، وعن نتائج أدائها المالي، وتدفقاتها النقدية لسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

الأدلة المقدمة

”لقد أظهرت نتائج أجيليتي
المالية لهذا العام نجاحها في بناء
أعمال قوية ومستقرة“

البيانات المالية المجمعة
في 31 ديسمبر 2013

بيان المركز المالي المجمع

كما في 31 ديسمبر 2013

		31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2012	1 يناير 2012
		ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
		(معاد إدراجها)*	(معاد إدراجها)*	(معاد إدراجها)*
	الموجودات			
	موجودات غير متداولة			
202,031	ممتلكات وألات ومعدات	189,729	170,789	6
21,098	مشاريع قيد التنفيذ	18,898	25,101	7
218,114	عقارات استثمارية	214,590	213,642	8
8,820	موجودات غير ملموسة	40,647	37,156	9
241,833	شهرة	248,118	244,360	10
100,701	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	119,506	129,211	12
31,995	موجودات مالية متاحة للبيع	24,055	22,638	13
41,194	موجودات غير متداولة أخرى	34,934	43,866	
27,837	قرض إلى شركة زميلة	28,138	28,246	12
893,623	إجمالي الموجودات غير المتداولة	918,615	915,009	
	موجودات متداولة			
10,661	بضاعة	13,792	15,125	14
279,284	مدينون تجاريون	274,062	256,185	15
94,027	موجودات متداولة أخرى	78,827	73,207	16
119,695	أرصدة لدى البنوك وتقد	143,458	152,736	17
503,667	إجمالي الموجودات المتداولة	510,139	497,253	
1,397,290	مجموع الموجودات	1,428,754	1,412,262	
	حقوق الملكية والمطلوبات			
	حقوق الملكية			
104,684	رأس المال	104,684	109,918	18
152,650	علاوة إصدار أسهم	152,650	152,650	18
52,342	احتياطي قانوني	52,342	54,959	18
(41,741)	أسهم خزينة	(45,038)	(45,038)	18
44,366	احتياطي أسهم خزينة	44,366	44,366	
(20,623)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	(18,442)	(27,070)	18
(16,926)	احتياطي التغطية	(17,037)	(17,090)	18
15	احتياطي إعادة تقدير استثمارات	15	80	18
(16,213)	احتياطيات أخرى	(19,553)	(24,818)	18
617,152	أرباح مرحلة	621,031	629,569	
875,706	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	875,018	877,526	
7,319	الخصص غير السيطرة	14,860	19,109	5
883,025	إجمالي حقوق الملكية	889,878	896,635	
	مطلوبات			
	مطلوبات غير متداولة			
24,484	قرصون تحمل فائدة	42,678	36,957	19
31,456	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	36,039	32,481	20
35,078	مطلوبات غير متداولة أخرى	34,000	29,053	21
91,018	إجمالي المطلوبات غير المتداولة	112,717	98,491	
	مطلوبات متداولة			
377,379	دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	381,759	376,266	22
38,339	قرصون تحمل فائدة	36,654	33,306	19
7,529	توزيعات أرباح مستحقة	7,746	7,564	
423,247	إجمالي المطلوبات المتداولة	426,159	417,136	
514,265	إجمالي المطلوبات	538,876	515,627	
1,397,290	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	1,428,754	1,412,262	

شركة أجيليتي للمخازن العمومية ش.م.ك.ع.
وشركتها التابعةالبيانات المالية المجمعة
في 31 ديسمبر 2013طارق عبد العزيز سلطان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذيهنادي الصالح
رئيس مجلس الإدارة

* بعض المبالغ الواردة في هذا البيان لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2012 و 31 ديسمبر 2011 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها وفقاً للإيضاح رقم 4.
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة

بيان الدخل المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

بيان الدخل الشامل المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

2012	2013	ربع السنة
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
* معاد إدراجهما		
40,038	53,049	

(11,234)	(2,700)	الإيرادات الشاملة الأخرى:
11,234	-	بنود يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في فترات لاحقة:
-	2,765	موجودات مالية متاحة للبيع:
(111)	(53)	- صالح التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
1,628	(11,602)	- المحول إلى بيان الدخل الجمجم عند البيع
		- المحول إلى بيان الدخل الجمجم عند انخفاض القيمة صالح الخسارة من تقطيعه صالح الاستثمارات (إيضاح 19)
		تعديلات ترجمة عملات أجنبية

1,517	(11,590)	صافي (خسائر) إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في فترات لاحقة
(3,340)	4,753	بند لن يتم تصنيفه إلى بيان الدخل المجمع في فترات لاحقة:

إعادة قياس أرباح (خسائر) على خطط المزايا المحددة (إيضاح 20)	صافي إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في فترات لاحقة
---	--

(3,340)	4,753	صافي إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في فترات لاحقة
---------	--------------	--

(1,823)	(6,837)	خسائر شاملة أخرى
---------	---------	------------------

38,215	46,212	اجمالي الخسائر الشاملة للسنة
--------	---------------	------------------------------

الخاص به:	الربح قبل الفوائد والضرائب والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-----------	--

32,424	42,343	مساهمي الشركة الأم
5,791	3,869	الحصص غير المسيطرة

38,215	46,212	
--------	---------------	--

2012	2013	إيضاحات
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
* معاد إدراجهما	* (معاد إدراجهما)	
40,038	53,049	
		الإيرادات:
1,294,959	1,263,469	إيرادات خدمات لوجيستية وشحن
34,693	42,034	إيرادات إيجارات
88,098	70,189	خدمات أخرى
1,417,750	1,375,692	إجمالي الإيرادات
(1,047,658)	(989,396)	تكلفة الإيرادات
370,092	386,296	صافي الإيرادات
		مصاريف عمومية وإدارية
(116,262)	(118,707)	رواتب ومزايا الموظفين
(184,423)	(186,197)	ربح غير محقق من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
15,641	9,334	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
2,250	417	ربح بيع عقار استثماري
-	300	ربح شراء استثمار في شركة تابعة بسعر مخفض
4,384	-	انخفاض قيمة عقارات استثمارية
-	(2,765)	خسائر محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(8,823)	-	إيرادات متوقعة
(11,234)	-	استهلاك
7,217	5,313	إطفاء
78,842	93,991	الربح قبل الفوائد والضرائب والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(27,843)	(25,796)	إيرادات فوائد
(2,313)	(3,609)	تكاليف تمويل
48,686	64,586	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
6,328	5,228	ضرائب
(6,770)	(6,946)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
48,244	62,868	ربح السنة
(8,053)	(9,668)	
(153)	(151)	
40,038	53,049	
		الخاص به:
33,694	46,206	مساهمي الشركة الأم
6,344	6,843	الحصص غير المسيطرة
40,038	53,049	
32.21	44.28	ربحية السهم الأساسية والمختصة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم
26		

* بعض المبالغ الواردة في هذا البيان لا تتوافق مع البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2012 وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها وفقاً للايضاح رقم 4.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

لسنة المتميزة في 31 ديسمبر 2013

الخاص بمساهمي الشركة الأم									
الإجمالي	غير المسيطرة	المملوكة	أحصائي	أحصائي	أحصائي	أحصائي	أحصائي	أحصائي	أحصائي
الإجمالي	غير المسيطرة	المملوكة	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
909,902	14,860	895,042	621,488	-	15	(17,037)	(18,428)	44,366	(45,038)
(20,024)	-	(20,024)	(457)	(19,553)	-	-	(14)	-	-
889,878	14,860	875,018	621,031	(19,553)	15	(17,037)	(18,442)	44,366	(45,038)
53,049	6,843	46,206	46,206	-	-	-	-	-	-
(6,837)	(2,974)	(3,863)	-	4,753	65	(53)	(8,628)	-	-
46,212	3,869	42,343	46,206	4,753	65	(53)	(8,628)	-	-
(29,817)	-	(29,817)	(29,817)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(5,234)	-	-	-	-	-	-
(3,913)	(3,913)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(2,617)	-	-	-	-	-	2,617
(5,725)	4,293	(10,018)	-	(10,018)	-	-	-	-	-

إن الإيضاخات المرفقة من 1 إلى 33 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة

بيانات مالية متاحة للبيع			البيانات المالية المتاحة للبيع
السنة	البيانات المالية المتاحة للبيع	البيانات المالية المتاحة للبيع	البيانات المالية المتاحة للبيع
2012	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
48,244	62,868	62,868	الربح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
3,896	2,283	15	تعديلات لـ :
9,117	9,062	20	مخصص الانخفاض في قيمة مديون تجاري
(555)	(1,752)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(15,641)	(9,334)	12	(أرباح) ترجمة عملات أجنبية
(2,250)	(417)	8	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(4,384)	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(300)		ربح شراء استثمار في شركة تابعة بسعر مخفض
8,823	-	8	ربح بيع عقار استثماري
11,234	-		انخفاض قيمة عقارات استثمارية
-	2,765	13	خسائر محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(7,217)	(5,313)		إيرادات متعددة
27,843	25,796	6	استهلاك
2,313	3,609	9	إطفاء
(6,328)	(5,228)		إيرادات فوائد
6,770	6,946		تكليف تمويل
81,865	90,985		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:
(3,581)	(1,490)		بضاعة
3,833	9,465		مدينون تجاريين
17,036	4,415		موجودات متداولة أخرى
(12,587)	(4,242)		دائون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
86,566	99,133		النقد الناتج من العمليات
(8,226)	(9,845)		ضرائب مدفوعة
(160)	(165)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(6,186)	(8,042)	20	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
71,994	81,081		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
أنشطة الاستثمار			
(113)	(1,349)		صافي الحركة في موجودات مالية متاحة للبيع
(8,668)	(10,542)	6	إضافات إلى ممتلكات وألات ومعدات
-	(10,481)		دفعه مقدمة مدفوعة لشراء عقار وألات ومعدات
798	7,457		المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	5,500		المحصل من بيع عقار استثماري
(8,449)	(8,232)	7	إضافات إلى مشروعات قيد التنفيذ
-	(118)	9	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(3,049)	(3,835)	8	إضافات إلى عقارات استثمارية
(25,454)	-		اقتتاء شركة تابعة، بالصافي بعد النقد الذي تم حيازته
-	(2,968)	5	اقتتاء حصن إضافية في شركة تابعة
(1,244)	-		المدفوع من مقابل محتمل يتعلق باقتتاءات في فترة سابقة
18,097	-		صافي الحركة في الموجودات غير المتداولة الأخرى
5,802	6,103		إيرادات فوائد مستلمة
1,379	387		توزيعات أرباح مستلمة
(304)	(22,262)		صافي الحركة في ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
(21,205)	(40,340)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل			
(3,297)	-		شراء أسهم خزينة
16,306	(13,546)		صافي الحركة في قروض تحمل هائدة
(6,908)	(5,389)		تكليف تمويل مدفوعة
(29,689)	(29,874)		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(4,728)	(3,913)		توزيعات أرباح مدفوعة للشخص غير المسيطرة
(28,316)	(52,722)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
986	(1,003)		صافي فروق ترجمة عملات أجنبية
23,459	(12,984)		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
77,071	100,530		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
100,530	87,546	17	النقد والنقد المعادل في 31 ديسمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 33 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمع

١- معلومات حول الشركة

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

- إنشاء وإدارة وتأجير المخازن بجميع أشكالها

- تخزين البضائع وفقاً لنظام الإيداع تحت الإشراف الجمركي داخل المناطق الجمركية وخارجها
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة واستثمارها في محافظ مالية.
 - المشاركة في الشركات التي تمارس أعمالاً مشابهة أو تساعد الشركة الأم على تحقيق أغراضها
 - كافية أنشطة النقل والتوزيع والمناولة والتخلص الجمركي للبضائع.
 - تقديم الاستشارات الجمركية والعمل على تطوير وتحديث الخدمة الجمركية ودعم اتخاذ القرارات
 - ان الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة مبنية في الإضافات رقم 5.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة للشركة الأم وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ «المجموعة») للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 23 مارس 2014؛ لغرض اعتمادها من الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم. إن الجمعية العمومية السنوية للمساهمين لها سلطة تعديل هذه البيانات المالية المجمعة بعد إصدارها.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 «قانون الشركات» والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). وقد صدرت اللوائح التنفيذية للقانون الجديد المعدل في 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية في 6 أكتوبر 2013. وفقاً للمادة الثالثة من اللوائح التنفيذية، يجب على الشركات توفيق أوضاعها مع قانون الشركات الجديد خلال سنة واحدة من نشر القواعد التنفيذية له.

2- عقد المورد الرئيسي والعقود الأخرى - تحقیقات الولايات المتحدة الأمريكية

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007، تسلّمت 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" المنتهي في ديسمبر 2010. إضافة إلى ذلك، تلقى بعض موظفي المجموعة طلبات تحري مدنية. تقوم الشركة الأم بالتعاون في هذا التحري وقدّمت العديد من السجلات استجابةً لهذا الطلب.

في نوفمبر 2009، تم توجيه اتهام للشركة الأم من قبل المحكمة الفيدرالية العليا بالولايات المتحدة الأمريكية بمخالفات تتعلق بقانون الادعاءات الخاطئة. وقد انضمت وزارة العدل الأمريكية إلى المدعين بالحق المدني في الدعوى المدنية المقامة ضد الشركة الأم وذلك بموجب قانون الادعاءات الخاطئة. تطالب وزارة العدل الأمريكية بتعويضات عن أضرار كبيرة نتيجة المخالفات المزعومة، وذلك في كل من المحكمة الجنائية والمحكمة المدنية. وقد دفعت الشركة الأم بأنها غير مذنبة في الدعوى. في الفترة بين فبراير إلى نوفمبر 2012، قام كلاً الطرفين برفع العديد من الدعاوى والمعارضات (عدة دعاوى قضائية ومعارضات) والتي لا تزال منظورة أمام المحكمة لإصدار الحكم. تقدمت الشركة الأم بدعاوى مختلفة، منها دعوى برفض لائحة الاتهام لأسباب مختلفة، ودعوى تحويل إلى دائرة قضائية أخرى.

ونتيجة لهذه الدعوى، تم وقف بعض شركات المجموعة (بما فيها الشركة الأم) من التقدم بعطاءات لعقود جديدة مع حكومة الولايات المتحدة في انتظار نتيجة الدعوى القضائية. ومع ذلك، فإن التعليق لم يؤثر على استمرار أداء العقود الحالية.

قامت حكومة الولايات المتحدة الأمريكية بمحاولة لإعلان الشركة الأم بأوراق الدعوى وغيرها من المستدات القانونية من خلال السلطات في دولة الكويت، وقد رفضت الشركة الأم إجراءات الإعلان وحصلت على حكم من محكمة الاستئناف بموجبه تكون إجراءات تلك الدعوى لاغية وباطلة، إضافةً لذلك أرزمت محكمة الاستئناف في الكويت حكومة الولايات المتحدة بعدم إعلان أجيليتى وشركاتها التابعة بأية مستدات قانونية فيما يتعلق بالدعوى المنظورة في الولايات المتحدة. أن الحكم أعلاه ليس له تأثير على الموقف المالي للمجموعة.

ب بينما تدافع الشركة الأم بقوة عن قضيتها، تقوم بإجراء مناقشات مع حكومة الولايات المتحدة للتوصيل إلى تسوية عادلة ومعقولة للقضايا القانونية الحالية، غير أنه لا يوجد ضمان للتحصص إلى تسوية يتفق عليها الطرفان.

بالإضافة إلى ذلك، فإن وزارة العدل الأمريكية تقوم حالياً بإجراء تحقيق رسمي حول التكاليف المستحقة على عقدين مع حكومة الولايات المتحدة الأمريكية للتأكد ما إذا كانت طلبات استرداد بعض التكاليف التي تبكيتها 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 التعاقدات بسداد مبلغ 23 مليون دينار كويتي تقريباً من قبل الشركة الأم.

حصلت حكومة الولايات المتحدة الأمريكية خلال سنة 2011 مبلغ 4.7 مليون دينار كويتي من مطالبتها أعلاه وذلك من خلال مقاضاة المدفوعات عن عقود المجموعة الأخرى مع حكومة الولايات المتحدة الأمريكية. في 19 أبريل 2011، رفعت الشركة الأم دعوى للمطالبة بـ 13 مليون دينار كويتي تقريباً مستحقة من حكومة الولايات المتحدة بموجب العقد، والتي تم رفضها من قبل مسؤول العقود في 15 ديسمبر 2011. قامت الشركة الأم بالطعن لدى «طعون مجلس خدمات الجيش» على هذا الرفض، وهو حالياً يصعد لأخذ قرار بهذا الطعن.

بسبب عدم التأكيد المادي الذي يحيط بهذه الأمور، لم تقم الإدارة بتسجيل أي مخصوص في البيانات المالية المجمعة ولم تتمكن الشركة الأم (بعد استشارة مستشار قانوني خارجي) من التغلق حول النتائج المحتملة لهذه الخصائص.

المسنة المُنْتَهِيَّةِ بِـ 31 دِيْسِنْبِر 2013

بيانات مالية لعام 2011										بيانات مالية لعام 2012									
البيانات المالية للشركة					بيانات مالية لغير الشركة					بيانات مالية للشركة					بيانات مالية لغير الشركة				
البيانات المالية للشركة	بيانات مالية لغير الشركة	البيانات المالية للشركة	بيانات مالية لغير الشركة	البيانات المالية للشركة	بيانات مالية لغير الشركة	البيانات المالية للشركة	بيانات مالية لغير الشركة	البيانات المالية للشركة	بيانات مالية لغير الشركة	البيانات المالية للشركة	بيانات مالية لغير الشركة	البيانات المالية للشركة	بيانات مالية لغير الشركة	البيانات المالية للشركة	بيانات مالية لغير الشركة	البيانات المالية للشركة	بيانات مالية لغير الشركة	البيانات المالية للشركة	بيانات مالية لغير الشركة
كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	كمًا في 31 ديسمبر	
(معاد إدراجه)	(معاد إدراجه)	(معاد إدراجه)																	
899,092	7,319	891,773	617,006	-	15	(16,926)	(20,623)	44,366	(41,741)	52,342	152,650	104,684	-	-	-	-	-	-	-
(16,067)	-	(16,067)	146	(16,213)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
883,025	7,319	875,706	617,152	(16,213)	15	(16,926)	(20,623)	44,366	(41,741)	52,342	152,650	104,684	*	*	*	*	*	*	*
40,038	6,344	33,694	33,694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,823)	(553)	(1,270)	-	(3,340)	-	(111)	2,181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38,215	5,791	32,424	33,694	(3,340)	-	(111)	2,181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(29,815)	-	(29,815)	(29,815)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4,728)	(4,728)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,297)	-	(3,297)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3,591	3,591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,887	2,887	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
889,878	14,860	875,018	621,031	(19,553)	15	(17,037)	(18,442)	44,366	(45,038)	52,342	152,650	104,684	*	*	*	*	*	*	*

* يعنى المبالغ الواردة في هذا البيان لا تتوافق مع البيانات المالية المعهدة كما في 31 ديسمبر 2012 وتقسّم بعض التعديلات التي أجريتُها وفقاً للإيضاح رقم 4.

تطلب هذه التعديلات من النشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق التناص والترتيبات ذات الصلة (مثل انتقادات الضمان). إن هذه الإفصاحات توفر للمستخدمين معلومات مفيدة في تقييم أثر ترتيبات المقاومة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافحة الأدوات المالية المحتقة والتي تم مقاومتها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 32 «الأدوات المالية: العرض». تسرى الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحتقة والتي تخضع لترتيب مقاومة أساسى ملزم أو ترتب بمائل بعض النظر عن إجراء تناص وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 32. أخذًا في الاعتبار أن المجموعة لا تقوم حالياً بمقاومة أدوات مالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 32، وليس لديها أي ترتيبات مقاومة فإن التعديلات ليس لها أي تأثير على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة
يحل هذا المعيار محل إرشادات التجميع الواردة في معيار المحاسبة الدولي 27 «البيانات المالية المجمعة والمستقلة»، كما يتناول الأمور التي تم إثارتها من قبل لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة موحد ينطبق على كافة الشركات بما في ذلك الشركات ذات الأغراض الخاصة. إن التغييرات المطروحة من خلال المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تتطلب من الإدارة ممارسة أحكامًا هامة لتحديد الشركات التي تسيطر عليها، والتي يتطلب بناءً عليه تجميعها من قبل المجموعة بالمقارنة مع المتطلبات التي كانت في معيار المحاسبة الدولي 27.

تقوم المجموعة - بصرف النظر عن مدى مشاركتها في المنشأة - بتحديد ما إذا كانت تمثل الشركة الأم لمنشأة ما عن طريق تقييم مدى سيطرتها على تلك المنشأة من عدمها. تتحقق السيطرة للمجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق في العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها. ويكون لها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. ووفقاً للمعيار الدولي، يجب على المجموعة فور تحقق السيطرة تجميع الشركة المستثمر فيها اعتباراً من تاريخ الحصول على السيطرة. ويتوقف التجميع عندما يفقد المستثمر السيطرة على الشركة المستثمر فيها. بناءً على التقييم، انتهت الإدارة إلى أن تطبق هذا المعيار لن يكون له تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 12 كافة الإفصاحات الموجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 27 التي تتعلق بالبيانات المالية المجمعة، وكذلك كافة الإفصاحات المتضمنة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 31 ومعيار المحاسبة الدولي 28. تتعلق هذه الإفصاحات بمحض المنشآت في الشركات التابعة والترتيبات الزميلية والمنشآت المهيكلة. ويوجد هناك أيضًا عدد من الإفصاحات الجديدة المطلوبة. ومن أهم التغييرات التي يقدمها المعيار الدولي للتقارير المالية 12 أن المنشأة أصبحت مطالبة بمحض المعيار بالإفصاح عن الأحكام التي تطبقها لتحديد ما إذا كانت تسيطر على منشأة أخرى أم لا. وقد أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية أغلب هذه التغييرات نتيجة للأزمة المالية. أما الآن، فحتم إذا أنهت المجموعة إلى أنها لا تسيطر على منشأة ما، سوف يتمكن مستخدمو البيانات المالية المجمعة من التعرف على المعلومات التي تم الاعتماد عليها للتوصيل إلى هذه الأحكام بشفافية بحيث يمكنهم إصدار تقييمهم الشخصي للأداء المالي المحتمل على التجمع في حالة ما إذا اتخذت حكمًا مغايراً.

إن المجموعة مطالبة بالإفصاح عن المزيد من المعلومات حول المنشآت المهيكلة المجمعة وغير المجمعة التي تشارك فيها المجموعة أو تقوم برعايتها. أن تطبق هذا المعيار ليس له أي تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة والمطلوبات للمجموعة، وتم عرض الإفصاحات ذات الصلة في الإيضاح رقم 5.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة
تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف تلك السيطرة عندما تفقد المجموعة السيطرة على تلك الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات للشركة التابعة التي تم اقتلاعها أو بيعها خلال السنة في البيانات المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 ليس له تأثير مادي على قياسات القيمة العادلة التي أجرتها المجموعة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 13 عرض الإفصاحات الإضافية يحل بعضها محل متطلبات الإفصاح القائمة في معايير أخرى بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات. وقد عرضت المجموعة هذه الإفصاحات في الإيضاح رقم 33.

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية (تعديل)

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تغير تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها أو «إعادة إدراجها» في بيان الدخل المجمع في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، عند التحقق أو التسوية) بصورة مستقلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. أن تطبق هذا المعيار لم يكن له أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة. وأدى فقط إلى تغيرات في عرض بيان الدخل الشامل المجمع.

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي 1 الفرق بين معلومات المقارنة الإضافية الاختيارية والحد الأدنى المطلوب من المعلومات المقارنة. ويجب على المنشأة إدراج معلومات المقارنة في الإفصاحات ذات الصلة حول البيانات المالية عندما تقوم اختيارياً بتقديم المعلومات المقارنة بما يتجاوز الحد الأدنى لفترة المقارنة المطلوبة. إن المعلومات المقارنة الإضافية الاختيارية لا تحتاج إلى عرضها في مجموعة كاملة من البيانات المالية. ويجب عرض بيان المركز المالي الافتتاحي (المعروف «الميزانية الثالثة») عندما تطبق المنشأة سياسات محاسبية أو تقوم بإعادة القيد أو بتحديث تصنيف البنود بأثر رجعي في البيانات المالية شريطة أن يكون لهذه التغييرات تأثير مادي على بيان المركز المالي في بداية الفترة السابقة. يوضح التعديل أنه لا يجب أن تقتصر الميزانية الثالثة بالمعلومات المقارنة في الإفصاحات ذات الصلة.

معيار المحاسبة الدولي 19 مزايا الموظفين (معدل)

يتضمن معيار المحاسبة الدولي 19 مزايا الموظفين عدداً من التعديلات على محاسبة خطط المزايا المحددة بما في ذلك الأرباح والخسائر الاكتوارية المحتقة جالياً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى واستبعادها نهائياً من الأرباح والخسائر، والعائدات المتوقعة على موجودات الخطة التي توقف تسجيلها في الأرباح والخسائر. وبخلاف ذلك، يجب على المنشأة تسجيل الفوائد على صافي الالتزام (الأصل) للمزايا المحددة في بيان الدخل المجمع، والتي يتم احتسابها بتطبيق سعر الخصم المستخدم لقياس التزامات المزايا المحددة. كما أن تكاليف الخدمة السابقة التي لم تستحق بعد يتم الاعتراف بها في بيان الدخل المجمع، وذلك عندما يتم التعديل أو عندما تتحقق تكاليف إعادة الهيكلة أو إنهاء الخدمة أيهما أقرب. تتضمن التعديلات الأخرى المزيد من الإفصاحات مثل الإفصاحات الخاصة بالحساسية الكمية.

3- السياسات المحاسبية الهامة

أسس الأعداد

تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتتضمن قياس العقارات الاستثمارية والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية وفقاً لقيمة العادلة.

يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة الأم. تم تقرير المبالغ الواردة في البيانات المالية المجمعة إلى أقرب ألف (ألف دينار كويتي) ما لم ينص على غير ذلك.

بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، ووفقاً لمتطلبات القرار الوزاري رقم 18 لعام 1990. **أسس التجميع**

تتضمن البيانات المالية المجمعة المنشآت ذات الأغراض الخاصة. تتحقق السيطرة عندما ت تعرض المجموعة، أو يكون لها حقوق في العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها، ويكون لها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها.

تسقط السيطرة المجموعة بشكل محدد على شركة مستثمر فيها فقط إذا كانت:

- لها القدرة على السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي لديها حقوق حالية تمنحها القدرة على توجيه الأنشطة ذات الصلة على الشركة المستثمر فيها)
- تتعرض لمخاطر، أو لها حقوق في العائدات المتغيرة من مشاركتها في الشركة المستثمر فيها

• استغلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها في حالة امتلاك المجموعة لأقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو الحقوق المائية في الشركة المستثمر فيها ، تأخذ المجموعة الحقائق والظروف ذات الصلة في الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت لها القدرة على السيطرة على الشركة المستثمر فيها بما في ذلك ما يلي:

- الترتيبات التعاقدية مع مالكي الأصول الآخرين في الشركة المستثمر فيها .
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت للمجموعة وحقوق التصويت المحمول الحصول عليها.

تبيّن المجموعة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وقوع تغيرات في واحد أو أكثر من عوامل السيطرة الثلاثة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف تلك السيطرة عندما تفقد المجموعة السيطرة على تلك الشركة التابعة. ويتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات للشركة التابعة التي تم اقتلاعها أو بيعها خلال السنة في البيانات المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتعلق الأرباح أو الخسائر وكل بند من بند الإيرادات الشاملة الأخرى بمساهمي الشركة الأم للمجموعة وبالأشخاص غير المسليطة حتى وإن أدى ذلك الأمر إلى رصيد عجز للشخص غير المسليطة. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركة التابعة لكي تتماشى السياسات المحاسبية للشركة التابعة مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم عند التجميع استبعاد كافة الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالمعاملات فيما بين شركات المجموعة وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتغيرات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة.

يتم المحاسبة عن التغير في حصة الملكية لشركة تابعة، مع عدم فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية للشخص غير المسليطة.

• تستبعد فروق ترجمة العملات الأجنبية المترافقمة المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى.

- تتحقق القيمة العادلة لل مقابل المستلم.
- تتحقق القيمة العادلة لأي استثمار محقوظ به.

• تتحقق أي فائض أو عجز في بيان الدخل المجمع.

• تعيّد تقييم حصة الشركة الأم من البنود الشاملة الأخرى إلى بيان الدخل المجمع أو الأرباح المرحلة، متى كان ذلك مناسباً إذا ما دعت الضرورة إذا قامت المجموعة باستبعاد موجودات أو مطلوبات بشكل مباشر.

يتم إدراج نتائج الشركات التابعة التي تم اقتلاعها أو بيعها خلال السنة في بيان الدخل المجمع من تاريخ الاقتضاء أو حتى تاريخ بيعها، متى كان ذلك مناسباً.

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في السنة السابقة باستثناء تطبيق معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال السنة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات: مقاومة الموجودات والمطلوبات المالية - (تعديلات)

عقارات استثمارية

تضمن العقارات الاستثمارية العقارات التامة المحفظ بها لكتساب إيجارات أو زيادة القيمة الرأسمالية أو كلاهما. يصنف العقار المحفظ به بموجب عقد تأجير كعقار استثماري إذا استوفى تعريف العقارات الاستثمارية، يتم إدراج العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل القيمة العادلة للمقابل المادي المدفوع بما في ذلك كل التكاليف المرتبطة بالعقار الاستثماري، بعد التسجيل المبدئي، يتم إعادة قياس العقارات وفقاً لقيمة العادلة لكل عقار على حده، ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع للفترة التي حدث فيها التغير.

يتم استبعاد العقارات الاستثمارية عند البيع أو سحبها نهائياً من الخدمة أو عدم توفر تحقيق منافع اقتصادية مستقبلية من بيعها. يتم إدراج أي أرباح أو خسائر عند استبعاد أو بيع العقارات الاستثمارية في بيان الدخل المجمع للفترة التي تم فيها الاستبعاد أو البيع.

يتم التحويل إلى أو من العقار الاستثماري فقط عندما يحدث تغير في الاستخدام، بالنسبة للتحويل من عقار استثماري إلى عقار يشغل المالك، فإن التكلفة المحددة للعقار المستخدمة للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ التغير في الاستخدام، إذا تحول العقار الذي يشغل المالك إلى عقار استثماري، تقوم المجموعة بالمحاسبة عن ذلك العقار وفقاً لسياسة الموضحة تحت بند الممتلكات والآلات والمعدات حتى تاريخ التغير في الاستخدام.

قامت المجموعة بتصنيف بعض الموجودات المحفظ بها بموجب تأجير تشغيلي طويل الأجل كعقارات استثمارية.

موجودات غير ملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة التي تم اقتاؤها بصورة مستقلة مبدئياً بالتكلفة عند الاقتاء. تمثل تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتاؤها في عملية دمج الأعمال بالقيمة العادلة كما في تاريخ الاقتاء. بعد التسجيل المبدئي، يتم إدراج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة من الانخفاض في القيمة. إن الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً، باستثناء تكاليف تطوير البرمجيات الرأسمالية، لا يتم رسملتها بل يتم عكس الإنفاق في بيان الدخل المجمع في السنة التي يتم فيها تكديها.

يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة لتحديد ما إذا كانت محددة أو غير محددة.

إن الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة يتم إطفاؤها على مدى أعمارها الإنتاجية، ويتم تقييم تلك الموجودات للتأكد فيما إذا هناك مؤشر على أن أصل غير ملموس قد تخضع قيمته. يتم مراجعة فترة وأسلوب الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل سنة مالية على الأقل. إن التغيرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو النمط المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية من الموجودات يتم المحاسبة عنها من خلال تغيير فترة أو أسلوب الإطفاء، حسبما هو ملائم، حيث يتم اعتبارها تغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في بيان الدخل المجمع.

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة، ولكن يتم اختبار انخفاض قيمتها سنويًا مرة أو أكثر إذا كان هناك أحداث أو ظروف تشير إلى انخفاض في القيمة الدفترية لتلك الموجودات ولا يتم إطفاء مثل تلك الموجودات سواءً على مستوى فردي أو على مستوى وحدة إنتاج التقد. يتم مراجعة العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة وغير محددة الأعمار الإنتاجية سنويًا للتأكد مما إذا كان تقييم الأعمار الاقتصادية غير المحددة مازال ممكناً. وإن لم يكن ذلك، فإن التغير في تقييم العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد يتم على أساس مستقبلي.

يتم قياس الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصل غير الملموس بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، ويتم إدراجها في بيان الدخل المجمع عند استبعاد الأصل.

مشاريع البناء - التملك - التحويل

يتم إطفاء مشاريع البناء - التملك - التحويل على مدى فترة العقود المنفصلة وتتراوح هذه الفترة بين 4 إلى 12 سنة.

قائمة العملاء

يتم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجد.

تضمن التكلفة المبدئية للممتلكات والآلات والمعدات سعر الشراء وأي تكلفة مباشرة تطلبها عملية تجهيز أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات إلى الحالة التي يتم ويسبح بها جاهزاً للتشغيل في موقعه. يتم إعادة إدراج المصروفات المتراكمة بعد تشنيل الممتلكات والآلات والمعدات، مثل الإصلاح والصيانة والمصروفات غير المباشرة، في بيان الدخل المجمع في الفترة التي يتم خلالها تكيد هذه المصروفات. في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أن المصروفات قد أدت إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة الحصول عليها من استخدام إحدى بنود الممتلكات والآلات والمعدات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساساً، فإنه يتم رسملة هذه المصروفات ككلفة إضافية على الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

- مباني وتحسينات 15-30 سنة
- أدوات وألات ومعدات 10-2 سنوات
- سيارات وسفريات 10-2 سنوات
- أثاث وتجهيزات مكتبية 5-3 سنوات

إن السياسة المحاسبية المتعلقة بالشهرة موثقة في بند السياسة المحاسبية «دمج الأعمال والشهرة».

استثمار في شركات زميلة من خلال منشأة ذات رأس مال مشترك

إن الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً ملمساً، ولكن لا تمارس سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. إن استثمار المجموعة في شركة زميلة محفظ بها من خلال منشأة ذات رأس مال مشترك، يناسب بالقيمة العادلة. يسمح معيار المحاسبة الدولي 28 «الاستثمار في شركات زميلة» تطبيق هذه المعالجة التي تتيح احتساب الاستثمارات المحفظ بها من خلال منشأة ذات رأس مال مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 39 «الأدوات المالية: التحقق والقياس»، مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع في فترة التغير.

يتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات لفرض تحديد انخفاض القيمة في حالة وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها. فإذا ما وجد هذا المؤشر، أو في حالة زيادة القيمة الدفترية عن المبلغ المقدر والممكن استرداده، فإنه يتم تخفيض الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها، التي تمثل القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع أو القيمة من الاستخدام أيهما أقرب.

يتوقف إدراج بند الممتلكات والآلات والمعدات عند الاستبعاد أو عندما يصبح تحقيق المنافع الاقتصادية المستقبلية من استخدامه أو استبعاده غير متوقع، إن أية أرباح أو خسائر ناتجة من استبعاد الأصل (تحسب بالفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) تدرج في بيان الدخل المجمع في فترة استبعاد هذا الأصل. يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك في كل سنة مالية وتعديلها مستقبلاً، متى كان ذلك مناسباً.

مشاريع قيد التنفيذ

يتم إدراج المشاريع قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة، إن وجدت. إن التكاليف هي تلك المصروفات التي تتکدها المجموعة والتي تتعلق مباشرةً بإنشاء الموجودات. عند اكتمال تلك الموجودات يتم تحويلها إما إلى عقارات استثمارية أو إلى ممتلكات وألات ومعدات وذلك حسب نية الإدارة من استخدام الأصل.

3- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**الموجودات والمطلوبات المالية**

عدم تحقق الموجودات والمطلوبات المالية

يتم استبعاد الأصل المالي (أو جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعةأصول مالية مماثلة) عندما:

- ينتهي الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل.
- تحفظ المجموعة بالحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل ولكن تحمل الالتزام بسداد التدفقات النقدية بالكامل دون تأخير مادي إلى طرف آخر بموجب ترتيبات الدفع والقبض؛ أو

- تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل ولم (أ) تحول كافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل أو (ب) تحول أو تحفظ بكافة المخاطر والمزايا الهامة للأصل ولكنها فقدت سيطرتها على الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية أو الدخول في ترتيبات قبض ودفع ولم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الأصل أو تحويل السيطرة على الأصل، يتم تسجيل الأصل الجديد بمقدار استمرار المجموعة في السيطرة في الأصل.

في هذه الحالة، تقوم المجموعة أيضاً بتسجيل الالتزام ذات الصلة. ويتم قياس الأصل المحول والالتزام المرتبط به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحفظ بها المجموعة.

يتم قياس المشاركة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية لذلك الأصل أو الحد الأقصى للمقابل المستلم الذي قد ينبغي على المجموعة سداده أيهما أقل.

يتم استبعاد التزام مالي عندما يتم الإعفاء من الالتزام المحدد في العقد أو الغاء أو انتهاء صلاحيته استحقاقه.

عند استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المعرض بشروط مختلفة بشكل كبير، أو بتعديل شروط الالتزام المالي الحالي بشكل جوهري، يتم معاملة هذا التبديل أو التعديل كاستبعاد للالتزام الأصلي وتحقيق للالتزام الجديد، ويدرج الفرق بين القيم الدفترية في بيان الدخل المجمع.

القاصة

يتم إجراء المقارنة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإدراج صافي المبلغ في بيان المركز المالي المجمع إذا و إذا فقط كان هناك حق قانوني ملزم بإجراء عملية المقارنة على المبالغ المدرجة وهناك نية لتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات وتسوية الالتزامات في آن واحد.

القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المتاحة للبيع، والموجودات غير المالية مثل العقارات الاستثمارية ب التاريخ كل التقارير المالية.

تعرف القيمة العادلة بأنها السعر المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لتسوية التزام ما في معاملات منتظمة بين أطراف في السوق في تاريخ القياس. يستد قياس القيمة العادلة على افتراض حدوث عادة معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- البيع أو النقل في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- البيع أو النقل في غير السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ملائمة للأصل أو الالتزام.

يجب أن تتمكن المجموعة من الوصول إلى السوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام افتراضات من الممكن للمشاركين في السوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق أفضل المصالح الاقتصادية له.

يراعي قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية قدرة المشاركين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأعلى وأفضل مستوى له، أو من خلال بيعه إلى مشارك آخر في السوق من الممكن أن يستخدم الأصل بأعلى وأفضل مستوى له.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف وتتاح لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات المعروضة ذات الصلة إلى الحد الأقصى وتقليل استخدام المدخلات غير المعروضة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الافتراض عنها في البيانات المالية المجمعة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبنى كما يلى، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة:

المستوى 2: أساليب تقييم يعرض بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و

المستوى 3: أساليب تقييم لا يعرض بها أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل تأثير جوهري على قياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية المجمعة على أساس الاستحقاق، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات ذو التأثير الهام على القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقارير مالية.

تحدد إدارة المجموعة السياسات والإجراءات لقياس كلًّا من قياس القيمة العادلة المتكرر مثل العقارات الاستثمارية والموجودات المالية غير المسورة المتاحة للبيع؛ وبالنسبة لقياس غير المتكرر مثل الموجودات المحافظ لها للتوزيع في العمليات الموقوفة.

يشارك مقيمين خارجيين في تقييم العقارات الاستثمارية للمجموعة. وتتخذ الإدارة قرار مشاركة المقيمين الخارجيين على أساس سنوي. وتتضمن معايير الاختيار المتطلبات القانونية والمعرفة بالسوق وحسن السمعة والاستقلالية ومدى تحقق المعايير المهنية. وتتخذ الإدارة قرارها بعد مناقشات مع المقيمين الخارجيين للمجموعة لتحديد مدخلات وتقنيات التقييم المستخدمة في كل حالة.

تضمن الموجودات المالية لدى المجموعة «موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر»، و«موجودات مالية متاحة للبيع»، و«قرض لشركة زميلة»، و«مدينون تجاريين» و«النقد المعادل» و«مشتقات الأدوات المالية» بينما تتضمن المطلوبات المالية لدى المجموعة «قروض تحمل فائدة»، و«دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى» و«توزيعات أرباح مستحقة». تحدد المجموعة تصنيف موجوداتها المالية عند التحقق المبدئي.

تقوم المجموعة بتسجيل الموجودات والمطلوبات المالية في التاريخ الذي تصبح المجموعة فيه طرفاً في الأحكام التعاقدية لتلك الأدوات. تتحقق عمليات الشراء الاعتبادية للموجودات المالية باستخدام طريقة تاريخ المتاجرة المحاسبية. ولا تستبعد المطلوبات المالية ما لم يقم أحد الأطراف باداء التزامه أو أن يكون المقد عقد مشتقات.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة (سعر المعاملة) زائداً - إذا كان الأصل المالي أو الالتزام المالي غير منصف كمدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - تكاليف العمالة التي تتعلق مباشرة باقتداء بأصل مالي. يتم تسجيل تكاليف العمالة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كمصرفوف مباشرة في حين تطأ هذه التكاليف على الأدوات المالية الأخرى.

الموجودات المالية

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الموجودات المالية المحافظ لها لأغراض المتاجرة، والموجودات المالية المصنفة عند التحقق المبدئي كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والاستثمارات في شركات زميلة التي تم من خلال منشآت ذات رأس مال مشترك. ويتم تصنيف الموجودات المالية كـ «محفظتها للأغراض المتاجرة»، إذا تم اقتتها بغرض البيع أو إعادة الشراء في المستقبل القريب.

تصنف الموجودات المالية كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في حالة إدارة هذه الموجودات وتقيم أدائها استناداً إلى القيمة العادلة الموثق منها وفقاً لـ «استراتيجية الاستثمار الوثيقة». وتسجل الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع.

موجودات مالية متاحة للبيع

ان الموجودات المالية المتاحة للبيع هي الموجودات المالية غير المشتقة الممتلكة كمتاحة للبيع أو غير مصنفة كمودر ودين أو محفظتها للمتاجرة. بعد القياس المبدئي، يتم قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة مباشرة في الإيرادات الشاملة الأخرى، وذلك حتى يتم استبعاد الاستثمار. وفي هذا الوقت، تدرج الأرباح والخسائر المتراكمة المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى في بيان الدخل المجمع، أو تحدد بصفتها موجودات مالية انخفضت قيمتها، وعندئذ تدرج الخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن بيان الدخل المجمع. تدرج الموجودات المالية المتاحة للبيع التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة منها بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم رفع التقارير عن الفائدة المكتسبة أثناء الاحتفاظ بالموجودات المالية المتاحة للبيع كإيرادات فوائد باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلية.

قرض إلى شركة زميلة

يسجل القرض إلى شركة زميلة ضمن الموجودات المالية غير المشتقة ذات دفعات ثابتة أو محددة وهي غير مدرجة في سوق نشطة. بعد القياس المبدئي، يتم قياس هذه الموجودات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية ناقصاً انخفاض القيمة، إن وجدت.

المدينون التجاريين

يتم إدراج المدينون التجاريين بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً مخصص مقابل أي مبالغ مشكوك في تحصيلها. يتم تقدير الدينون المشكوك في تحصيلها عندما يعد تحصيل المبلغ بالكامل أمراً غير محتمل. تشطب الدينون المعودة عند تكبدها.

النقد والنقد المعادل

يتكون النقد والودائع قصيرة الأجل في بيان البنوك وفي الصندوق والودائع قصيرة الأجل ذات فترات استحقاق أصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

يتضمن النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المجمع، من النقد والودائع قصيرة الأجل كما هو معرف أعلاه.

المطلوبات المالية

القرض التي تحمل فائدة

يتم تسجيل جميع القروض التي تحمل فائدة ضمن بيان المركز المالي المجمع بمبالغها الأصلية. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة كمطلوبات متداولة. تحمل الفائدة كمصاروفات عند استحقاقها مع إدراج المبالغ غير المدفوعة في المصاروفات المستحقة ضمن «دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى».

دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى

يتم تسجيل المطلوبات كمبالغ ستدفع في المستقبل مقابل بضائع أو خدمات تم تسليمها، سواءً صدرت بها فواتير من قبل المورد أو لم تصدر.

تغطيات صافي الاستثمار

إن تغطيات صافي الاستثمار في العمليات الأجنبية، بما في ذلك تغطية البنود النقدية التي يتم المحاسبة عنها كجزء من صافي الاستثمار، يتم المحاسبة عنها بطريقة مماثلة لتغطيات التدفقات النقدية. تدرج الأرباح أو الخسائر من أداة التغطية المتعلقة بالجزء الفعال من التغطية مباشرةً في الإيرادات الشاملة الأخرى، بينما تدرج أي أرباح أو خسائر تتعلق بالجزء غير الفعال في بيان الدخل المجمع. عند استبعاد العملات الأجنبية، يتم تحويل القيمة المتراكمة لأي من هذه الأرباح أو الخسائر المدرجة مباشرةً في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الدخل المجمع.

تستخدم المجموعة القروض التي تحمل قائدة لتغطية التعرض لمخاطر تحويل العملات الأجنبية على استثماراتها في الشركات التابعة الخارجية. للمزيد من التفاصيل، انظر إيضاح 19.

بضاعة

يتم إدراج البضاعة بالتكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقها أهلهما أقل. إن التكاليف هي تلك المصروفات المتکيدة حتى يصل كل منتج إلى مكانه وحالته الراهنة ويتم تحديدها على أساس المتوسط المرجع. يستند صافي القيمة الممكن تحقيقها إلى سعر البيع المقدر في سياق العمل العادي ناقصاً أي تكاليف إضافية أخرى من المتوقع تكبدها عند الإنفاق والبيع.

انخفاض القيمة

يم ب بتاريخ كل تقرير إلى إجراء تقييم لتحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن أصل مالي محدد قد تتخفض قيمته. تتحفظ قيمة أصل مالي أو مجموعة موجودات مالية فقط إذا ما توفر دليل موضوعي على انخفاض القيمة كنتيجة لوقوع حدث واحد أو أكثر بعد التحقق المبدئي للأصل (حدث خسارة، متکيدة) ويكون لحدث (أحداث) تأثير محتمل على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن قياسها بصورة موثوقة منها.

قد تتضمن أدلة الانخفاض في القيمة علامات تشير إلى أن المفترض أو مجموعة المفترضين تواجه صعوبات مالية كبيرة أو عجز أو إهمال أو عدم التزام بمدفوعات الفائدة أو المبلغ الأصلي أو احتمال التعرض لخطر الإفلاس أو الأوضاع المالية الأخرى وعندهما تشير بيانات المراقبة إلى انخفاض ملحوظ في التدفقات النقدية المستقبلية مثل التغيرات في الظروف الاقتصادية التي ترتبط بحدوث حالات التغير. إذا ما توفر هذا الدليل يتم تسجيل خسارة انخفاض القيمة في بيان الدخل المجمع. يتحدد الانخفاض في القيمة كما يلي:

- بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، فإن انخفاض القيمة يمثل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة.
- معاملات تغطية التدفقات النقدية التي توفر تغطية مخاطر التغيرات في القيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات محققة أو التزام نهائي غير محقق (باستثناء مخاطر العملات الأجنبية): أو
- معاملات تغطية التدفقات النقدية التي توفر تغطية من النوع في التدفقات النقدية التي إما أن ترجع إلى مخاطرة معينة ترتبط بموجودات أو مطلوبات محققة أو بمعاملة متوقعة أو مخاطر العملات الأجنبية ضمن التزام تام غير متحقق: أو
- معاملات التغطية لصافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية.

إضافة إلى ذلك، يتم تحديد مخصص لتغطية الانخفاض في القيمة لبعض مجموعات الموجودات عند حدوث انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. إن خسائر انخفاض القيمة من الاستثمارات في الأسهم المصنفة كمتاحة للبيع لا يتم ردها من خلال بيان الدخل المجمع، وتدرج الزيادات في قيمتها العادلة بعد انخفاض القيمة مباشرةً في الإيرادات الشاملة الأخرى.

بالنسبة لأدوات الدين المصنفة كمتاحة للبيع، في حالة زيادة القيمة العادلة لأدوات الدين في سنة لاحقة وكان من الممكن ربط هذه الزيادة بصورة موضوعية يحدث وقع بعد تسجيل خسارة انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع، يتم رد خسارة انخفاض في القيمة من خلال بيان الدخل المجمع.

موجودات غير مالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات المجموعة غير المالية، باستثناء العقارات الاستثمارية والبضاعة في تاريخ كل تقرير مالي لاختبار ما إذا كان هناك مؤشر على الانخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده للأصل، بالنسبة للشهرة والموجودات غير الممولة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة أو غير المتاحة بعد للاستخدام، يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده كل سنة في نفس الوقت.

إن المبلغ الممكن استرداده للأصل أو وحدة إنتاج النقد هو القيمة أثناء الاستخدام والقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى إتمام البيع أهلهما أكبر. عند تقييم القيمة أثناء الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضرائب ويعكس هذا المعدل التقييمات الحالية السائدة في السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل ما. لفرض اختبار الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات إلى أصغر مجموعة موجودات تؤدي إلى إنتاج النقد (وحدة إنتاج النقد). من استخدام المستمر والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن تلك التدفقات النقدية الناتجة من الموجودات الأخرى أومجموعات الموجودات الأخرى (وحدة إنتاج النقد).

لأغراض اختبار انخفاض القيمة، فإن الشهرة التي تم اقتاؤها في دمج الأعمال من تاريخ الاقتاء يتم توزيعها على كل وحدة من وحدات إنتاج النقد بالمجموعة أو مجموعات وحدات إنتاج النقد المتوقع أن تستفيد من نماذج الدمج بصرف النظر عن تخصيص الموجودات والمطلوبات الأخرى للمجموعة لتلك الوحدات أو مجموعات الوحدات.

إن كل وحدة أو مجموعة وحدات تتوزع عليها الشهرة:

- تمثل المستوى الأدنى ضمن المجموعة الذي تم مراقبة الشهرة من خلاله لأغراض الإدارة الداخلية؛ و
- لا تزيد عن شريحة تستند إلى صيغة تقرير المجموعة التي يتم تحديدها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 8 - القطاع التشغيلي.

لا يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المتعلقة بالشهرة. فيما يتعلق بال الموجودات الأخرى، يتم تقييم خسائر الانخفاض في القيمة المسجلة في الفترات السابقة في تاريخ كل تقرير مالي لتحديد أي مؤشر على انخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم رد خسارة الانخفاض في القيمة في حالة حدوث تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الدخل المجمع. إن المبالغ المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى تبقى في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى وقت حدوث المعاملة المتوقعة أو التزام الشركة.

إن كل وحدة أو مجموعة وحدات تدرج على الفور في بيان الدخل المجمع.

تقوم الإدارة في تاريخ التقارير المالية بتحليل التحركات في قيم الموجودات والمطلوبات التي تتطلب السياسات المحاسبة للمجموعة إعادة قياسها أو إعادة تقييمها. ولفرض هذا التحليل، تتحقق الإدارة من أهم المدخلات التي تم تطبيقها في أحد عمليات تقييمها من خلال الموافقة على المعلومات المستخدمة في احتساب تقييم العقود وغيرها من المستندات ذات الصلة.

كما تقوم الإدارة بالتعاون مع المقيمين الخارجيين للمجموعة بمقارنة التغيرات في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مقابل المصادر الخارجية ذات الصلة لتحديد ما إذا كان التغير في القيمة العادلة في مستوى معقول.

لأغراض إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة ثبات الموجودات والمطلوبات على أساس وطبيعة الأصل أو الالتزام والسمات أو المخاطر المرتبطة به ومستوى التوزيع الهرمي للقيمة العادلة الموضح سابقاً.

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة التغطية

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود مبادلة العملات الأجنبية الآجلة ومبادلات أسعار الفائدة واتفاقيات الأسعار الآجلة لتغطية مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر معدلات الفائدة على التوالي. يتم إدراج مشتقات الأدوات المالية بمبدأً بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد الأداة المالية المشتقة؛ ويتم قياسها لاحقاً وفقاً لقيمة العادلة. تدرج المشتقات كموجودات مالية عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

تسجل في بيان الدخل المجمع كافة الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات غير المؤهلة لمحاسبة التغطية خلال السنة والجزء غير الفعال لأداة التغطية الفعلية.

إن القيمة العادلة لعقود العملات الآجلة هي الفرق بين معدلات تحويل العملات الأجنبية الآجلة والمعدل التعاوني. تستند تحويلات العملات الأجنبية الآجلة إلى معدلات تحويل العملات الأجنبية الحالية للعقود ذات معلومات الاستحقاق المماثلة.

تحتاج القيمة العادلة لعدة مطالبات مبادلة مفيدة بالرجوع إلى قيم السوق للأدوات المماثلة. يتم تحديد القيمة العادلة للخيارات باستخدام نموذج تعسیر الخيارات.

لأغراض محاسبة التغطية تصنف معاملات التغطية إلى فئتين:

- معاملات تغطية التدفقات النقدية التي توفر تغطية مخاطر التغيرات في القيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات محققة أو التزام نهائي غير متحقق (باستثناء مخاطر العملات الأجنبية): أو

- معاملات تغطية التدفقات النقدية التي توفر تغطية من النوع في التدفقات النقدية التي إما أن ترجع إلى مخاطرة معينة ترتبط بموجودات أو مطلوبات محققة أو بمعاملة متوقعة أو مخاطر العملات الأجنبية ضمن التزام تام غير متحقق: أو

- معاملات التغطية لصافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية.

في بداية علاقه التغطية، تقوم المجموعة بإجراء تجربة تصفيف التغطية على أنها تتوافق مع التغطية التي توفر تغطية مخاطر التغطية علىها وأهداف إدارة المخاطر واستراتيجية تفيف التغطية. يتضمن التوثيق تحديد أداة التغطية وبند أو معاملة التغطية وطبيعة المخاطر التي يتم تغطيتها وأسلوب المنشأة في تقييم فعالية أداة التغطية من حيث مقاومة التعرض للتغيرات في القيمة العادلة لبند التغطية أو التدفقات النقدية الخاصة بمخاطر التغطية. من المتوقع أن تكون معاملات التغطية هذه ذات فاعلية عالية من حيث مقاومة التغيرات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس مبدأ الاستمرارية للتأكد من ارتفاع معدل فعاليتها من خلال فترات التقارير المالية التي تشهد معاملات التغطية.

يتم المحاسبة عن معاملات التغطية التي ينطبق عليها المعايير المحددة لمحاسبة التغطية على النحو التالي:

محاسبة القيمة العادلة

يتم إدراج التغير في القيمة العادلة لأداة التغطية المشتقة في بيان الدخل المجمع. يتم تسجيل التغير في القيمة العادلة للبند الخاضع للتغطية الخاص بمخاطر التغطية كجزء من القيمة الدفترية للبند الخاضع للتغطية وتحقيق أيضاً في بيان الدخل المجمع.

بالنسبة لمعاملات تغطية القيمة العادلة المتعلقة بالبنود المدرجة بالتكلفة المطفأة، يتم إطفاء تعديل القيمة الدفترية من خلال بيان الدخل المجمع على مدى فترة الاستحقاق المتبقية. وقد يبدأ الإطفاءفور حدوث التعديل ولا يبدأ بعد توقف التعديلات في بنود التغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر التي يتم تغطيتها.

في حالة عدم تحقق التغطية، يتم إدراج القيمة العادلة غير المطفأة مباشرةً في بيان الدخل المجمع.

عند تصنيف التزام نهائي غير متحقق كبند تغطية، يتم إدراج التغيرات المتراكمة اللاحقة في القيمة العادلة للالتزام النهائي الخاص بمخاطر التغطية كأصل أو التزام مع إدراج الأرباح أو الخسائر المتعلقة في بيان الدخل المجمع.

تغطيات التدفقات النقدية

يتم إدراج الجزء الفعال من الأرباح أو الخسائر الشاملة الأخرى، بينما يدرج أي جزء غير فعال على الفور في بيان الدخل المجمع. ويتم تحويل المبالغ المدرجة في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الدخل المجمع عندهما تؤثر المعاملة المغطاة على بيان الدخل المجمع؛ على سبيل المثال عند تحقق الإيرادات المالية أو المصارف المالية المغطاة أو عند حدوث بيع متوقع. عندما يمثل البند المغطى تكلفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية، يتم تحويل المبالغ المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الدخل المجمع.

المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الدخل المجمع. إذا انتهت صلاحية أداة التغطية أو تم بيعها أو إنهائها أو ممارستها بدون إحلال أو تجديد، أو عند إلغاء تصنيفها كأدلة تغطية، فإن المبالغ المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى تبقى في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة.

3- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يتم إدراج خسارة الانخفاض في القيمة الدفترية للأصل أو وحدة إنتاج النقد لهذا الأصل المبلغ المقدر الممكن استرداده. تدرج خسائر الانخفاض في القيمة ضمن بيان الدخل المجمع. يتم توزيع خسائر الانخفاض في القيمة المسجلة فيما يتعلق بوحدات إنتاج النقد أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأية شهرة موزعة على الوحدات ثم لتخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى التي تتنمي للوحدة (مجموعة الوحدات) على أساس نسبي.

أسمه الخزينة

تتمثل أسمه الخزينة في الأسمه التي تصدرها الشركة الأم التي تم إعادة إقتئالها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها حتى الآن. يتم المحاسبة عن أسمه الخزينة بطريقة التكلفة حيث يتم إدراج تكلفة الأسمه التي تم اقتئالها في حساب أسمه خزينة ضمن حقوق الملكية. عند إعادة إصدار أسمه الخزينة: يتم قيد الأرباح الناتجة في حساب منفصل غير قابل للتوزيع في حقوق الملكية (ضمن الاحتياطي أسمه الخزينة). كما يتم تحويل أي خسائر محققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحويل الخسائر الإضافية على الأرباح المرحلية ومن ثم إلى الاحتياطي القانوني.

تستخد أسمه الخزينة لاحقاً من بيع أسمه الخزينة لمقابلة الخسائر المسجلة سابقاً في الاحتياطيات والأرباح المحظوظ بها واحتياطي أسمه الخزينة. لا يتم دفع أية توزيعات أرباح نقدية عن أسمه الخزينة. ويؤدي إصدار أسمه منحة إلى زيادة عدد أسمه الخزينة بنفس النسبة وتخفيض متوسط تكلفة السهم بدون التأثير على إجمالي تكلفة أسمه الخزينة.

ترجمة عملات أجنبية

تحدد كل شركة في المجموعة عملتها الوظيفية الخاصة بها ويتم قياس البنود الواردة في البيانات المالية لكل شركة بتلك العملة الوظيفية. تسجل المعاملات بالعملات الأجنبية مبدئياً بالعملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة للعملة الوظيفية بتاريخ كل تقرير مالي تؤخذ كافة الفروق إلى بيان الدخل المجمع باستثناء الفروق على القروض بالعملات الأجنبية التي يتم المحاسبة عنها ككتفطية لصافية الاستثمار في عملية أجنبية.

إن البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف كما في تاريخ المعاملات المبدئية. وبالنسبة للبنود غير النقدية التي يتم قياسها وفقاً للقيمة العادلة بعملة أجنبية يتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف كما في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الموجودات (التي تتضمن شهرة) والمطلوبات النقدية للعمليات الأجنبية إلى عملة العرض (دينار كويتي) للشركة الأم بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير المالي. يتم ترجمة نتائج التشغيل الخاصة بتلك العمليات بمتوسط سعر صرف العملات الأجنبية لفترة عمليات الشركات الخارجية. يتم إدراج فروق تحويل العملات الأجنبية الناتجة في بند منفصل ضمن حقوق الملكية (احتياطي ترجمة عملات أجنبية) حتى يتم بيع العمليات الخارجية. عند بيع العمليات الخارجية، فإن المبلغ المتراكم المؤجل المدرج في حقوق الملكية فيما يتعلق بعملية أجنبية محددة يتم إدراجه في بيان الدخل المجمع.

المخصصات

يتم إدراج المخصص فقط عندما يكون على المجموعة التزام حالي قانوني أو استدالى نتيجة لحدث سابق ومن المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد التي تمثل منافع اقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تدبير موثوق مبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل تقرير مالي وتعديلها لإظهار أفضل تدبير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فإن المبلغ المقيد كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة لتسوية الالتزام.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الموظفين الكويتيين

إن حقوق التقاعد والحقوق الاجتماعية الأخرى الخاصة بالموظفيين الكويتيين يتم تغطيتها حسب أنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية والتي يتم بموجبها تحصيل اشتراكات شهرية من الشركة والعاملين على أساس نسبة مئوية ثابتة من الرواتب. إن حصة المجموعة من المساهمات في هذا النظام وهو نظام تقاعدي ذو مساهمات محددة وفقاً لعيار المحاسبة الدولي 19 - يتم تحويلها في بيان الدخل المجمع لسنة التي تتعلق بها.

الموظفين الأجانب في الكويت

يستحق الموظفون الأجانب مكافأة نهاية خدمة وفقاً لنصوص قانون العمل الكويتي وللواحة الداخلية للمجموعة على أساس مدة الخدمة التراكمية وأخر راتب والعلاوات المدفوعة الأخرى. لقد تم إنشاء مخصص لهذا الالتزام غير الممول والذي يمثل خطة تقاعدية ذات منافع محددة المحاسبة الدولي 19 - مزايا الموظفين يتم احتسابه على افتراض إنهاء خدمات جميع الموظفين بتاريخ التقرير المالي.

المستوى الدولي

يوجد لدى المجموعة عدد من برامج العاشات التقاعدية يغطي عدد كبير من الموظفين. يتم تقديم مزايا التقاعد على أساس التعويضات كما هو مذكور في قوانين العمل المحلية أو عقود التوظيف. إن سياسة المجموعة هي تمويل بعض هذه البرامج وفقاً للممارسات والمساهمات المحلية طبقاً للتقييمات الأكتوارية المستقلة.

تحدد تكلفة تقديم مزايا التقاعد في إطار خطة المزايا باستخدام طريقة وحدات الأئتمان المتوقعة.

إن عمليات إعادة القياس التي تتتألف من الأرباح والخسائر الأكتوارية وأثر حدود الأصل باستثناء صافي الموارد والعادات على موجودات الخطة (مع استبعاد صافي الموارد)، يتم تحقيقها فوراً في بيان المركز المالي المجمع مع الإضافة أو الخصم إلى «الاحتياطيات الأخرى» من خلال بيان الإيرادات الشاملة في فترة حدوثها. ولا يتم إعادة تصنيف عمليات إعادة القياس إلى بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة.

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

تتحسب الشركة الأم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وفقاً لطريقة الاحتساب المعدلة وفقاً لقرار مجلس إدارة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي الذي ينص على أن الممول إلى الاحتياطي القانوني يجب اقتطاعه من ربح السنة عند تحديد الحصة.

3- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تقييم العقارات الاستثمارية
تقوم المجموعة بإدراج العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة، مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع. يستند التحليل المقارن للقيمة العادلة إلى تقييم تم إجراؤه من قبل مقيم عقاري مستقل باستخدام قيم المعاملات الفعلية التي تم إجراؤها مؤخرًا من قبل أطراف أخرى لعقارات لها موقع وظروف مماثلة، وعلى أساس معرفة وخبرة المقيم العقاري.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إذا لم تتمكن المجموعة من قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في بيان المركز المالي بناءً على الأسعار المعروضة في سوق منتظم، تستخدم أساليب التقييم المختلفة لقياس القيمة العادلة لها ومن بينها نموذج التدفقات النقدية المخصومة. حيث تؤخذ المدخلات لتطبيق هذه النماذج من أسواق مراقبة إن أمكن. وفي حالة عدم إمكانية ذلك، يجب الاعتماد على مستوى من الأحكام لتحديد القيم العادلة. وتراعي هذه الأحكام اعتبارات المدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. وقد تؤثر التغيرات في الافتراضات بشأن هذه العوامل على القيمة العادلة المسجلة للأدوات المالية. يرجى مراجعة الإيضاح 33 للمزيد من الإيضاحات.

التقاعد ومزايا ما بعد التوظيف

يتم تحديد تكلفة خطط مزايا التقاعد والمزايا الطيبة الأخرى فيما بعد التوظيف والقيمة الحالية للتزامات التقاعد باستخدام أسلوب التقييم الاكتواري. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات متعددة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل؛ وتتضمن هذه الافتراضات حديد معدل الخصم، والزيادة المستقبلية في الرواتب، ومعدل الوفيات، والزيادة المستقبلية في مزايا التقاعد. ونظراً لتفعيلات المرتبطة بعملية التقييم وطبعتها طويلة الأجل، فإن التزامات المزايا المحددة تتسم بالحساسية الشديدة تجاه التغيرات في هذه الافتراضات. ويتم مراجعة هذه الافتراضات في تاريخ كل تقرير مالي.

عند تحديد معدل الخصم المناسب، تأخذ الإدارة في اعتبارها أسعار الفائدة على سندات الشركات المسجلة بعمليات تمايل العملات المسجل بها التزامات مزايا ما بعد التوظيف؛ وقياس الجدارة الائتمانية للسندات بحيث لا تقل عن معدل "AA" أو أكثر بالاستئانة بمؤسسة تقييم معتمدة عاليًا، ويتم الاستدلال عليها -وفق الحاجة- مقابل منحني العائد لغرض التوافق مع الأجل المحدد للتزامات خطط المزايا. كما يتم مراجعة السندات ذات الصلة من حيث مستوى الجودة؛ حيث تستبعد السندات ذات الاهتمام الائتماني المرتفع من تحليل السندات الذي يتم بناءً عليه تحديد معدل الخصم آخذاً في الاعتبار أنها لا تمثل سندات الشركات عالية الجودة.

يقدر معدل الوفيات على بيانات الوفيات المتاحة والمتعلقة بدول معينة. وتعتمد الزيادات في الرواتب والمزايا التقاعدية على معدلات التضخم المستقبلية المتوقعة في هذه الدول. أو الخسائر.

لمزيد من التفاصيل حول التزامات المزايا المحددة، يرجى مراجعة الإيضاح رقم 20.

انخفاض قيمة الدينين التجاريين

يتم عمل تقدير للبالغ الممكن تحصيلها من الدينون التجاريين عندما يعد تحصيل المبلغ بالكامل أمراً غير ممكناً. ويتم هذا التقدير بالنسبة للمبالغ الجوهرية على أساس فردي، يتم بصورة مجتمعه تقييم المبالغ غير الجوهرية والتي مر استحقاقها دون تحصيلها، ويتم تطبيق مخصص تبعاً لطول فترة التأخير استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

تقييم البضاعة

يتم إدراج البضاعة بالتكلفة وصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة بطيئة الحركة أو متقادمة يتم عمل تقدير لصافي قيمتها الممكن تحقيقها. يتم عمل هذا التقدير بالنسبة لكل مبلغ من المبالغ الجوهرية على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ غير الجوهرية بصورة منفصلة، ولكن بطيئة الحركة أو متقادمة، وذلك بصورة مجتمعه ويتم تطبيق مخصص تبعاً لتنوع البضاعة ودرجة القدم أو التقادم استناداً إلى أسعار البيع المتوقعة.

معايير صادرة ولكن غير سارية المفعول

تم إصدار معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة أو المعدلة التالية إلا أنها ليست إلزامية بعد ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة:
المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

يعكس المعيار الدولي للتقارير المالية 9 عند إصداره المرحلة الأولى من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 ويسري على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم 39. سيقوم مجلس معايير المحاسبة الدولية في مراحل لاحقة بمعالجة محاسبة التفعيلية وانخفاض قيمة الموجودات المالية. كان المعيار يسري مبدئياً على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015، إلا أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قرر في اجتماعه في نوفمبر 2013 إرجاء تاريخ سريان المعيار الدولي للتقارير المالية 9 مؤقتاً لحين تحديد موعد إصدار النسخة النهائية من المعيار. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار الدولي للتقارير المالية 9 سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة إلا أنه ليس من المتوقع أن يؤثر على تصنيف وقياس المطلوبات المالية للمجموعة. سوف تقوم المجموعة بتحديد التأثير فيما يتعلق بالمراحل الأخرى عند إصدار المعيار النهائي متضمناً كافة المراحل.

شركات الاستثمار (تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 و معيار المحاسبة الدولي 27)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014؛ وتقديم استثناء من شرط تجميع المنشآت التي تستوفي في تعريف شركات الاستثمار بموجب معايير التقارير المالية الدولية 10. ويطلب الاستثناء من شرط التجمع من شركات الاستثمار التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. وليس من المتوقع أن يكون لهذا التعديل أي تأثير على المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32)

جوهرية قد تؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة. توضح هذه التعديلات المقصود بـ «لديها حق قانوني حال ملزم بالمقاصة» ومعايير تطبيق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة لبيوت المقاصلة لضمان جودة عملية المقاصلة. تسري هذه التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات صلة بالمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 39 استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 39)

تقسم هذه التعديلات لوحدات إنتاج النقد التي تتوزع عليها تلك الموجودات. كما أن تقييم القيمة أثناء الاستخدام يتطلب من المجموعة عمل تقيير للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة إنتاج النقد وكذلك اختيار معدل الخصم المناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. بلغت القيمة الدفترية للشهر والموجودات غير الملموسة (ذات الأعمار غير المحددة) 4,721 ألف دينار كويتي و 244,360 ألف دينار كويتي في 31 ديسمبر 2013 (2012: 248,118 ألف دينار كويتي). ألف دينار كويتي). تم تقديم المزيد من التفاصيل في الإيضاحات رقم 9 و 10.

سوف يتم إدراج الإضافات الإضافية في البيانات المالية المجمعة عندما تصبح معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول.

الزكاة
يتم احتساب حصة الزكاة بنسبة 1% من ربح السنة الخاضع للضريبة وفقاً لقرار وزارة المالية رقم 58 لعام 2007. وفقاً للقانون، يتم خصم الدخل من الشركات الزميلة والتابعة وتوزيعات الأرباح النقدية المستمرة من الشركات المدرجة الخاضعة للزكاة من ربح السنة.

الضرائب على الشركات التابعة الخارجية
تغضض بعض الشركات التابعة للشركة الأم لضرائب الدخل في الدول الأجنبية المختلفة، ويتم احتساب مخصص لهذه الضرائب على أساس الأرباح الخاضعة للضرائب بالعدلات الحالية وفقاً للتشريعات المالية في البلد الذي تعمل فيها كل شركة تابعة.

الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإضافات عن المطلوبات الطارئة في تاريخ التقرير. ومع ذلك فإن عدم التأكيد من الافتراضات والتقديرات يمكن أن ينتج عنها تعديل مادي على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

الأحكام

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بتطبيق الأحكام التالية بصرف النظر عن تلك التي تتضمن تقديرات أخرى والتي لها الأثر الأكبر على المبالغ المدرجة في البيانات المالية المجمعة:

تصنيف الموجودات المالية

يتعين على الإدارة اتخاذ قرار بشأن اقتداء استثمار معين سواءً كان يجب تصنيفه كموجودات مالية متاحة للبيع أو موجودات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إن تصنيف الموجودات المالية كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يعتمد على كيفية مراقبة الإدارة لأداء هذه الموجودات المالية. عندما يكون توافر القيم العادلة لتلك الموجودات المالية ودرج التغيرات في القيمة العادلة كجزء من بيان الدخل المجمع في حسابات الإدارة، فإن هذه الاستثمارات تصنف بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تصنف كافة الاستثمارات الأخرى كموجودات مالية متاحة للبيع.

انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

تقوم المجموعة بمعاملة الموجودات المالية المتاحة للبيع كاستثمارات انخفضت قيمتها إذا كان هناك انخفاض كبير أو متواصل في القيمة العادلة بما يقل عن تكلفتها أو عند ظهور دليل موضوعي على انخفاض القيمة. إن عملية تحديد الانخفاض «الكبير» أو «المتواصل» تتطلب قرارات أساسية.

الالتزامات تأجير تشغيلي - المجموعة كموجر

قامت المجموعة بالدخول في عقود تأجير عقارات تجارية على محفظتها العقارية الاستثمارية. بناءً على شروط وبنود الترتيبات، قامت المجموعة باتخاذ قرار بأنها تحتفظ بجميع المخاطر والمزايا الجوهرية لهذه العقارات ومن ثم تقوم بالمحاسبة عن هذه العقود كعمود تأجير تشغيلي.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات التي تم اقتناها

إن تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات الطارئة كنتيجة دمج الأعمال يتطلب اتخاذ أحكام جوهرية.

الالتزامات المحتملة

لا يتم تحديد الموجودات والمطلوبات المحتملة في البيانات المالية المجمعة ولكن يتم الإفصاح عنها ما لم يكن احتمال تدفق المنافع الاقتصادية الداخلية أو الخارجية على التوالي مستبعداً.

تجمعي المنشآت التي تحوز فيها المجموعة أقل من أغليبية حقوق التصويت

تعقد المجموعة أنها تسيطر على شركة أجيلتي أبوظبي - شركة مساهمة عامة (مغلقة) - بالرغم من أنها تملك أقل من 50% من حقوق التصويت ويرجع ذلك إلى أن المجموعة تقوّم بياضرا ومراقبة عمليات المنشأ، وتطلب جميع القرارات التشغيلية والإستراتيجية موافقة المجموعة عليها.

ويفضّل هذه الحقائق والظروف، قررت الإدارة أن المجموعة تسيطر فعلياً على هذه المنشآة.

التقديرات والافتراضات

المجموعة تقوّم بياضرا ومراقبة عمليات المنشأ، وتطلب جميع القرارات التشغيلية والإستراتيجية موافقة المجموعة عليها.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالأساليب المستقبلية الأخرى لعدم التأكيد من التقديرات بتاريخ التقرير المالي والتي تتطلّب على مخاطر جوهريّة قد تؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

انخفاض قيمة الشهرة والموجودات الغير ملموسة (ذات الأعمار غير المحددة)

تقوم المجموعة على الأقل مرة واحدة سنوياً بتحديد ما إذا كانت الشهرة والموجودات الغير محددة قد انخفضت قيمتها. ويتطّلّب ذلك تقيير القيمة أثناء استخدام لوحدات إنتاج النقد التي تتوزع عليها تلك الموجودات. كما أن تقييم القيمة أثناء الاستخدام يتطلب من المجموعة عمل تقيير للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة إنتاج النقد وكذلك اختيار معدل الخصم المناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية. بلغت القيمة الدفترية للشهر والموجودات غير الملموسة (ذات الأعمار غير المحددة) 4,721 ألف دينار كويتي و 244,360 ألف دينار كويتي في 31 ديسمبر 2013 (2012: 248,118 ألف دينار كويتي).

5 - معلومات المجموعة

فيما يلي الشركات التابعة الرئيسية للمجموعة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية (%) كما في 31 ديسمبر		اسم الشركة
	2012	2013	
دولة الكويت	%100.00	%100.00	شركة بي دبليو سى للنقليات شركة ذ.م.م.
دولة الكويت	%100.00	%100.00	شركة أجيليتى دى.جي.إس لوچيستيك سرفيسيز ش.م.ك.م.
دولة الكويت	%100.00	%100.00	شركة الخليج للتمويل للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م.
دولة الكويت	%56.60	%56.60	شركة المعادن والصناعات التحويلية (العادن) ش.م.ك.م.
دولة الكويت	%60.60	%60.60	شركة جلوبال كلينرج هاوس سيسيمز ش.م.ك.م.
دولة الكويت	%95.00	%95.00	شركة ناشيونال لخدمات الطيران ذ.م.م.
دولة الكويت	%92.63	%92.63	شركة المشاريع المتحدة للخدمات الجوية (بيباك) ش.م.ك. (مغلقة)
الإمارات العربية المتحدة	%80.00	%80.00	تراى ستار للنقليات شركة ذات مسئولية محدودة - (تريسار)
الإمارات العربية المتحدة	%100.00	%100.00	أجيليتى لوچيستيك شركة ذات مسئولية محدودة
الإمارات العربية المتحدة	%36.50	%36.50	أجيليتى أبوظبى - شركة مساهمة عامة مغلقة - (إيضاح 3)
الولايات المتحدة الأمريكية	%100.00	%100.00	أجيليتى لوچيستيك كورب
الولايات المتحدة الأمريكية	%100.00	%100.00	أجيليتى بروجيكت لوچيستيك انك.
المملكة العربية السعودية	%50.25	%100.00	شركة أجيليتى شركة ذات مسئولية محدودة (انظر أدناه)
الهند	%100.00	%100.00	أجيليتى لوچيستيك برايفت ليمنيد
ألمانيا	%100.00	%100.00	أجيليتى لوچيستيك جي إم بي أتش
هونج كونج	%100.00	%100.00	أجيليتى لوچيستيك ليميتيد
هولندا	%100.00	%100.00	أجيليتى إنترناشونال لوچيستيكس بي تى إى ليمنيد
سنغافورة	%100.00	%100.00	أجيليتى لوچيستيكس هولنديز بي تى إى ليمنيد
سنغافورة	%100.00	%100.00	أجيليتى لوچيستيكس ليميتيد
المملكة المتحدة	%100.00	%100.00	إيتارانس أجيليتى لوچيستيكس إنترناشونال أس آيه
البرازيل	%100.00	%100.00	أجيليتى بروجيكت لوچيستيكس بي تى واي ليمنيد
أستراليا	%100.00	%100.00	أجيليتى ليمتد
بابوا غينيا الجديدة	%100.00	%100.00	أجيليتى لوچيستيك (شنغهاي) ليميتيد
الصين	%100.00	%100.00	أجيليتى لوچيستيكس أنه جي
سويسرا	%100.00	%100.00	أجيليتى إسبانيا أس آيه
إسبانيا	%100.00	%100.00	أجيليتى أنه بي
السويد	%100.00	%100.00	أجيليتى كومباني ليمتد
تايلاندا	%100.00	%100.00	

إن الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة الموضحة أعلاه هي تقديم الخدمات اللوجستية والخدمات المتعلقة بها.

اقتناء الحصص غير المسيطرة

قامت المجموعة خلال السنة باقتناة حصة ملكية إضافية بنسبة 49.75 % في شركة أجيليتى شركة ذات مسئولية محدودة (أجيليتى السعودية) وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية لقاء مقابل إجمالي بمبلغ 5,725 ألف دينار كويتي. تم سداد المقابل الإجمالي نقداً بمبلغ 3,727 ألف دينار كويتي (تم من بينه سداد مبلغ 2,968 ألف دينار كويتي خلال السنة) وجزء من أرض ذات قيمة عادلة بمبلغ 1,998 ألف دينار كويتي في المملكة العربية السعودية. وبعد اقتناة حصة الملكية الإضافية، زادت حصة ملكية المجموعة في شركة أجيليتى السعودية إلى 100 %.

ألف دينار كويتي

5,725	المقابل واجب الدفع إلى المسامدين مالكي الحصص غير المسيطرة
(4,293)	القيمة الدفترية لحصة الملكية الإضافية التي تم اقتناةها

الفرق المسجل في «احتياطيات أخرى» ضمن حقوق الملكية

الزيادة (النقص) في إيرادات شاملة أخرى

الزيادة (النقص) في إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

4- تأثير تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19

نتيجة لعمليات الاقتناة السابقة، تحملت المجموعة المحدثة لموظفي الشركات التابعة التي تم اقتناةها. تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 بأثر رجعي وفقاً للأحكام الانتقالية المبينة في المعيار - من بين أمور أخرى - طريقة المحاسبة عن برامج المزايا المحدثة، فيما يلي بعض التغيرات الرئيسية التي كان لها تأثيراً على المجموعة:

- يتم الآن إدراج الأرباح والخسائر الائتوارية الناتجة عن إعادة قياس برامج المزايا المحدثة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى («احتياطي آخر»). وكانت المجموعة قد قامت من قبل بتسجيل الأرباح والخسائر الائتوارية باستخدام الطريقة الأساسية في بيان الدخل المجمع عندما تجاوزت الأرباح أو الخسائر التراكمية غير المحققة نسبة 10% من التزام المزايا المحدث والقيمة العادلة لموجودات البرامج، أيهما أكبر.

- لا يتم إدراج العائدات المتوقعة من موجودات برامج المزايا المحدثة في بيان الدخل المجمع. بدلاً من ذلك، يتم إدراج الفائدة على صافي التزام برامج المزايا المحدثة (بالصافي بعد موجودات البرامج) في بيان الدخل المجمع باستخدام معدل الخصم المستخدم لقياس صافي التزام المزايا.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 19 عدداً أكبر من الإفصاحات والتي تم إدراجها في إيضاح 20. ولم يتم إدراج الإفصاحات المتعلقة بالحساسية بالنسبة لالتزام المزايا المحدثة عن فترة المقارنة (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012) كما هو مسموح به بموجب معيار المحاسبة الدولي 19 (معدل).

تم إدراج التعديلات التالية على البيانات المالية المجمعة:

بيان المركز المالي المجمع

	31 ديسمبر 2013	31 ديسمبر 2012	1 يناير 2012	ألف دينار كويتي
نقص في موجودات أخرى غير متداولة	(2,685)	(4,070)	(4,547)	
زيادة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	13,382	15,954	10,710	
صافي التأثير على حقوق الملكية	(16,067)	(20,024)	(15,257)	
الخاص به:				
مساهمي الشركة الأم	(16,067)	(20,024)	(15,257)	

بيان الدخل المجمع والإيرادات الشاملة الأخرى:

	2013	2012	ألف دينار كويتي
زيادة في الرواتب ومزايا الموظفين	(603)	(892)	
الخاص به:			

	2013	2012	ألف دينار كويتي
نقص في ربح السنة	(603)	(892)	
الخاص به:			

	2013	2012	ألف دينار كويتي
تعديلات تحويل عملات أجنبية	(804)	(534)	
أرباح (خسائر) إعادة القياس لبرامج المزايا المحدثة (إيضاح 20)	(3,340)	4,754	
الخاص به:			

	2013	2012	ألف دينار كويتي
الزيادة (النقص) في إيرادات شاملة أخرى	(4,144)	4,220	
الخاص به:			

انخفاض في ربحية السهم الأساسية والمخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم

لم يكن هناك أي تأثير على بيان التدفقات النقدية المجمعة.

6 - ممتلكات وآلات ومعدا

المجموع	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات وسفن	أدواء وآلات ومعدات	میانی وتحسینات	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	التكلفة:
381,755	86,266	58,798	75,738	160,953	1 يناير 2012
10,542	3,405	1,594	3,266	2,277	الإضافات
2,052	-	-	1,231	821	المحول من مشاريع قيد التنفيذ
(20,102)	(7,758)	(5,240)	(2,857)	(4,247)	(ايضاح 7)
(4,499)	(730)	(750)	(914)	(2,105)	الاستبعادات
369,748	81,183	54,402	76,464	157,699	فروق تحويل عملات أجنبية 31 ديسمبر 2013

أن شركة المعادن والصناعات التحويلية هي الشركة التابعة الوحيدة التي لدى المجموعة فيها حصة غير مسيطرة ذات أهمية، فيما يلي ملخص للمعلومات المالية لشركة المعادن والصناعات التحويلية، إن هذه المعلومات تستند إلى المستبعاد فيما بين شركات المجموعة.

2012	2013	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	
16,939	16,702	الإيرادات
(13,883)	(14,000)	تكلفة الإيرادات
(2,397)	(2,623)	مصروفات التشغيل

ربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
استهلاك وإطفاء

					الاستهلاك:
					1 يناير 2012
(192,026)	(71,288)	(35,211)	(45,561)	(39,966)	
(25,796)	(6,376)	(4,440)	(5,538)	(9,442)	المحمل للسنة
17,609	7,288	5,109	1,444	3,768	الاستبعادات
1,254	390	372	571	(79)	فروق تحويل عملات أجنبية
(198,959)	(69,986)	(34,170)	(49,084)	(45,719)	31 ديسمبر 2013
					صافي القيمة الدفترية:
170,789	11,197	20,232	27,380	111,980	31 ديسمبر 2013

(93)	(512)	الربح قبل الفائدة والضرائب
78	40	إيرادات فوائد
(141)	(126)	تكلفة تمويل
(8)	-	ضرائب
(164)	(598)	خسارة السنة
(308)	(81)	الخسارة الخاصة بالحصص غير المسجلة

لخص بيان المركز الما

المجموع	أثاث ومعدات مكتبية	سيارات وسفن	أدواء وآلات ومعدات	مبياني وتحسينات	
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
393,002	81,947	82,347	74,658	154,050	التكلفة: 1 يناير 2012
8,668	2,878	4,749	545	496	الإضافات
10,676	-	1,860	-	8,816	المحول من مشاريع قيد التنفيذ (إضاح 7)
551	156	50	116	229	الناتج من اقتداء شركة تابعة
(41,671)	(4,085)	(29,298)	(2,120)	(6,168)	الاستبعادات
10,529	5,370	(910)	2,539	3,530	فروق تحويل عملات أجنبية
381,755	86,266	58,798	75,738	160,953	31 ديسمبر 2012 الاستهلاك:
(190,971)	(66,924)	(48,673)	(41,562)	(33,812)	1 يناير 2012
(27,843)	(6,518)	(9,977)	(5,221)	(6,127)	المحمل للسنة
28,932	3,168	22,904	1,597	1,263	الاستبعادات
(2,144)	(1,014)	535	(375)	(1,290)	فروق تحويل عملات أجنبية
(192,026)	(71,288)	(35,211)	(45,561)	(39,966)	31 ديسمبر 2012 صافي القيمة الدفترية:
189,729	14,978	23,587	30,177	120,987	31 ديسمبر 2012

26,213	25,507	موجودات غير متداولة
13,173	14,275	موجودات متداولة
(562)	(534)	مطلوبيات غير متداولة
(7,132)	(6,657)	مطلوبيات متداولة
31,692	32,591	إجمالي حقوق الملكية
11,621	13,779	أرصدة متراكمة للشخص غير المسيطرة
		ملخص معلومات التدفقات النقدية:
(758)	5	التشغيل
63	(54)	الاستثمار
150	(121)	التمويل
(545)	170	

الأخضر، معلمات التدفقات النقدية:

إن مبني الشركة الأم بقيمة دفترية تبلغ 2,957 ألف دينار كويتي (2012: 2,528 ألف دينار كويتي) مقامة على أرض مستأجرة من حكومة الكويت لفترات قابلة للتجديد تتراوح من خمسة إلى عشرين سنة.

7 - مشاريع قيد التنفيذ

تشتمل المشاريع قيد التنفيذ على تكلفة الموجودات التي تم اقتاؤها وتحت الإنشاء والتي لا تكون متاحة للاستخدام في تاريخ التقارير المالية. سوف يتم استخدام هذه الموجودات عند إنجازها لتقديم خدمات لوجستية والحصول على إيرادات من تأجيرها وإيرادات نقل.

المجموع ألف دينار كويتي	العلامة التجارية ألف دينار كويتي	قوائم العملاء ألف دينار كويتي	مشاريع البناء والتملك والتحول (BOT) ألف دينار كويتي	التكلفة: في 1 يناير 2013 إضافات	31 ديسمبر 2013
46,132 118	4,721	7,271	34,140 118		
46,250	4,721	7,271	34,258		31 ديسمبر 2013

				الإطفاء المتراكم: في 1 يناير 2013 المحمل للسنة	
(5,485) (3,609)	-	(3,670) (498)	(1,815) (3,111)		
(9,094)	-	(4,168)	(4,926)		في 31 ديسمبر 2013

				صافي القيمة الدفترية: في 31 ديسمبر 2013	
37,156	4,721	3,103	29,332		في 31 ديسمبر 2013
40,647	4,721	3,601	32,325		في 31 ديسمبر 2012

تم اقتاء الموجودات غير الملموسة من خلال دمج الأعمال في سنوات سابقة.
تمثل مشاريع البناء والتملك والتحول التكاليف المتبقية لإنشاء مجمع ديسكفري التجاري ومطار الشيخ سعد ومواقف السيارات والمجمع التجاري بمطار الكويت الدولي على أساس البناء والتملك والتحول.
من المفترض أن تكون العلامة التجارية ذات عمر انتاجي غير محدد وتختضع لاختبار تحديد الانخفاض في القيمة على أساس سنوي (إيضاح 11).

				التكلفة: في 1 يناير 2013 فرق تحويل عملات أجنبية	10 - الشهرة
2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي				
269,051 6,285	275,336 (3,758)				
275,336	271,578				في 31 ديسمبر

				انخفاض القيمة: في 1 يناير و 31 ديسمبر	
(27,218)	(27,218)				
248,118	244,360				صافي القيمة الدفترية

تخضع الشهرة لاختبار انخفاض القيمة على أساس سنوي (إيضاح 11).

2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي	المحول إلى الممتلكات والألات والمعدات (إيضاح 6) فرق تحويل عملات أجنبية
21,098	18,898	
8,449	8,232	
(10,676)	(2,052)	
	27	في 31 ديسمبر

2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي	انخفاض القيمة (إيضاح 28) التغير في القيمة العادلة
218,114	214,590	
3,049	3,835	
-	(5,200)	
(8,823)	-	
2,250	417	
	214,590	في 31 ديسمبر
	213,642	

قامت المجموعة بتصنيف بعض العقارات التجارية المحتفظ بها بموجب عقود تأجير تشغيلي طويلة الأجل كعقارات استثمارية. وتتراوح فترات عقود التأجير المبدئية من ثلاثة إلى عشر سنوات. تقع جميع العقارات الاستثمارية في الكويت.

تم إدراج الحد الأدنى من مدفوعات التأجير المستقبلية واجبة الدفع بموجب عقود تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء لهذه العقارات الاستثمارية في إيضاح 28.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013 و 31 ديسمبر 2012 من قبل مقيمين عقاريين مستقلين لديهم المؤهلات الملائمة وخبرة حديثة في مجال تقييم العقارات في مواقع ذات صلة. تم تحديد القيمة العادلة بناءً على توجيهات السوق. وعند تقدير القيم العادلة للعقارات، تم اعتبار أن الاستخدام الحالي للعقارات هو الاستخدام الأمثل والأفضل لها. لم يتم إجراء أي تغيير على آليات التقييم خلال السنة. ويتم قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ضمن المستوى الثالث من الجدول الهرمي للقيمة العادلة.

إن الافتراض الجوهري المستخدم في تحديد القيمة العادلة هو سعر السوق (لكل متر مربع). في حالة زيادة أو انخفاض سعر السوق المقدر بنسبة 5% (للمتر المربع)، لارتفعت أو انخفضت قيمة العقارات الاستثمارية بمبلغ 8,058 ألف دينار كويتي.

12 - موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

2012	2013	
ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
94,741	101,401	استثمار في شركة زميلة - خارج الكويت
2,467	-	أداة مشتقة - خارج الكويت
38	36	أسهم ملكية مسورة:
		- في الكويت
		- خارج الكويت
22,260	27,774	
119,506	129,211	

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (من خلال شركتها التابعة المملوكة بالكامل، والتي تمثل منشأة ذات رأس مال مشترك) بالاشتراك مع شركة فرنس تيليكوم باقتطاع حصة ملكية بنسبة 44 % من كوريك تيليكوم، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في العراق، عن طريق الشركة المشتركة المملوكة بنسبة 54 % من قبل المجموعة ونسبة 46 % من قبل فرنس تيليكوم. نتيجة لذلك، تمتلك المجموعة حصة غير مباشرة بنسبة 23.7 % في شركة كوريك تيليكوم.

تم تصنيف الاستثمار في كوريك تيليكوم كاستثمار في شركة زميلة حيث تمارس المجموعة تأثيراً ملمساً على السياسات المالية والتشغيلية لشركة كوريك تيليكوم. وحيث أن هذه الشركة الزميلة محظوظ بها كجزء من المحفظة الاستثمارية للشركة التي تمثل منشأة ذات رأس مال مشترك فقد تم إدراجها في بيان المركز المالي المجمع بالقيمة العادلة. أنس يسمح معيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمار في شركات زميلة" بهذه المعالجة والتي تسمح بالمحاسبة للاستثمارات المحظوظ بها من قبل منشأة ذات رأس مال مشترك بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل المجمع في فترة التغير. تتضمن الأرباح غير المحققة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في بيان الدخل المجمع مبلغ 6,298 ألف دينار كويتي (2012: 13,331 ألف دينار كويتي) والذي يمثل أرباح غير محققة عن التقسيم العادل للاستثمار في شركة كوريك تيليكوم خلال السنة. المجمع.

كما في 31 ديسمبر 2013، تم تقديم قرض يحمل قائدة من قبل المجموعة إلى شركة كوريك تيليكوم بمبلغ 28,246 ألف دينار كويتي (2012: 28,138 ألف دينار كويتي). (إيضاح 29).

13 - موجودات مالية متاحة للبيع

2012	2013	
ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
5,449	3,910	أسهم ملكية غير مسورة:
18,606	18,728	- في الكويت
		- خارج الكويت
24,055	22,638	

تم إدراج الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 20,320 ألف دينار كويتي (2012: 24,055 ألف دينار كويتي) بالتكلفة. قامت الإدارة بإجراء تقدير موجوداتها المالية المتاحة للبيع لتقييم ما إذا كان قد حدث انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات. استناداً إلى التقييم، قامت الإدارة بتسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 2,765 ألف دينار كويتي (2012: لا شيء) في بيان الدخل المجمع.

11 - اختبار انخفاض قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة

قامت المجموعة بتحديد أنشطة الأعمال التالية كوحدات لإنتاج النقد:

- الخدمات اللوجستية العالمية المتكاملة.

• البنية التحتية.

قررت المجموعة أيضاً أن الفئات الموضحة أعلاه تشكل وحدات لغرض اختبار انخفاض قيمة الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة.

وعلى ذلك، تم توزيع الشهرة التي تم اقتاؤها من خلال عمليات دمج الأعمال على وحدات إنتاج النقد كما يلي:

القيمة الدفترية للشهرة		
2012	2013	
ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
226,538	222,308	الخدمات اللوجستية العالمية المتكاملة
21,580	22,052	البنية التحتية
248,118	244,360	المجموع

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حساب القيمة أثناء استخدام إن احتساب القيمة أثناء استخدام ذو حساسية كبيرة للافتراضات التالية:

• الإيرادات.

- الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء

• معدلات الخصم

- معدل النمو المستخدم لتقدير التدفقات النقدية فيما بعد فترة الموازنة

الحساسية للتغيرات في الافتراضات

فيما يتعلق بتقييم القيمة أثناء استخدام لوحدات إنتاج النقد، ترى الإدارة أنه لا يوجد أي تغير محتمل بصورة معقولة في أي من الافتراضات الرئيسية أعلاه مما يؤدي إلى أن تتجاوز القيمة الدفترية للوحدة قيمتها الممكن استردادها بصورة كبيرة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة

تتمثل الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة بمبلغ 4,721 ألف دينار كويتي (2012: 4,721 ألف دينار كويتي) العلامة التجارية والتي قد تم اختبارها لفرض تحديد انخفاض القيمة في تاريخ التقارير المالية. ترى الإدارة عدم ضرورة احتساب الانخفاض في القيمة.

15 - مديونون تجاريون (تتمة)

كما في 31 ديسمبر كان تحليل تقادم أرصدة المدينين التجاريين غير منخفضة القيمة كما يلي:

متاخرة ولكن غير منخفضة القيمة						
المجموع	أكبر من 120 يوماً	120-90 يوماً	90-60 يوماً	60-30 يوماً	أقل من 30 يوماً	غير متاخرة وغير منخفضة القيمة
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
256,185	10,942	9,730	10,943	17,927	40,836	165,807
274,062	9,229	17,209	13,644	18,802	50,950	164,228

2013
2012

2012	2013
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
13,882	15,171
(90)	(46)

13,792
15,125

بضاعة بغرض البيع مرة أخرى
مخصص بضاعة متقدمة وبطبيعة الحركة
إجمالي البضاعة المدرجة بالتكلفة أو صافي القيمة الممکن
تحقيقها أيهما أقل

تتضمن البضاعة بشكل أساسى بنود محتفظ بها لتسليمها لعملاء الخدمات اللوجستية كجزء من عقود تقديم الخدمات اللوجستية.
تم خلال السنة إدراج المخصص كمصاروفات بمبلغ 18 ألف دينار كويتي (2012: 121 ألف دينار كويتي) ويسجل هذا المبلغ ضمن تكلفة الإيرادات.

إن أرصدة المدينين التجاريين التي لم تتخفض قيمتها من المتوقع استردادها بالكامل بناءً على الخبرة السابقة. ليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمان على المدينين وعلى ذلك فإن أغلبها غير مضمونة.

تتضمن أرصدة المدينين التجاريين مبالغ مدرجة بالعملات الأجنبية الرئيسية التالية:

2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي
50,540	36,371
38,491	39,796
32,495	21,474
12,375	12,961
20,632	26,880
154,533	137,482

دولار أمريكي
يورو
دولار أسترالي
جنيه إسترليني
درهم إماراتي

2012	2013
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
325,271	308,066

274,062
256,185

15 - مديونون تجاريون

إجمالي المدينين التجاريين
مخصص الانخفاض في القيمة

إن أرصدة المدينين التجاريين لا تحمل فائدة وهي بصورة عامة لفترات من 30 إلى 60 يوماً. كما في 31 ديسمبر 2013 بلغ رصيد المدينين التجاريين 51,881 ألف دينار كويتي (2012: 51,209 ألف دينار كويتي) وقد اعتبرت منخفضة القيمة وتم احتساب مخصص لها بالكامل.

إن الحركة في مخصص انخفاض قيمة المدينين التجاريين كانت كما يلي:

2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي
20,851	25,613
10,956	12,214
10,092	10,092
6,905	6,289
5,000	5,000
6,920	3,827
5,002	2,669
3,601	1,603
995	1,208
1,140	257
7,365	4,435
78,827	73,207

مصرفوفات مدفوعة مقدماً
دفعات مقدماً لموردين
مطلوبات متباينة عليها (إيضاح 28 «ج»)
ودائع
دفعه مقدماً إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 29)
أعمال قيد التنفيذ
مدينون متبعون
مطلوبات مستحقة
مدينو موظفين
إيرادات مستحقة
أخرى

2012	2013
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
51,051	51,209
3,896	2,283
(4,100)	(1,972)
362	361
51,209	51,881

في 1 يناير
المحمل للسنة (إيضاح 23)
مبالغ مشطوبة
أخرى (متضمنة فروق تحويل عملات أجنبية)
في 31 ديسمبر

17 - أرصدة لدى البنوك ونقد

		ج) احتياطي قانوني (تممة)		نقد لدى البنوك وفي الصندوق	
		2012	2013	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
2012	2013			د) أسهم خزينة	النقد والنقد المعادل ودائع ذات فترات استحقاق أصلية تزيد عن 3 شهور
52,938,640	55,591,985			143,458	152,736
		إن توزيع هذا الاحتياطي القانوني إلى المبلغ الذي يعادل 50% من رأس المال المدفوع محدد بالمبلغ المطلوب لدفع توزيعات أرباح لا تزيد عن 5% من رأس المال المدفوع في السنوات التي لا تسمح فيها الأرباح المتراكمة بتأمين هذا المبلغ.		76,242	70,070
				24,288	17,476

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والندق أرصدة بمبلغ 77,510 ألف دينار كويتي (2012: 66,983 ألف دينار كويتي) محفظتها قبل بنوك الكويت بينما يحتفظ برصيد سلة 75,226 ألف دينار كويتي. (2012: 76,475 ألف دينار كويتي) من هنا، ينبع أختيبي معهداً خارج الكويت.

إن الودائع قصيرة الأجل (ذات فترة استحقاق أصلية تصل لمدة ثلاثة أشهر) مودعة لفترات متغيرة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر ويعتمد ذلك على متطلبات النقد الفورية للمجموعة وتكتسب فائدة طبقاً لمعدلات فائدة الودائع قصيرة الأجل. تكتسب الودائع لأجل (ودائع ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر) فائدة تتراوح بين 1.25% إلى 1.5% سنوياً (2012: 1.5% إلى 2.5% سنوياً).

تتضمن الأرصدة لدى البنوك والنقد أرصدة مدروجة بالعملات الأجنبية بمبلغ 74,345 ألف دينار كويتي (2012: 76,732 ألف دينار كويتي) والتي تمثل بشكل رئيسي في الدولار الأمريكي، واليورو والدولار الاماراتي والريال القطري.

18 - رأس المال والاحتياطيات وتوزيعات الأرباح

أ) دُوَّلَاتُ الْمَالِ

اعتمد المساهمون في الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم المقعدة بتاريخ 26 يونيو 2013 زيادة رأس المال المصرح به من 104,684 ألف دينار كويتي إلى 109,918 ألف دينار كويتي من خلال إصدار أسهم منحة عددها 52,341,834 سهم بمبلغ 5,234 ألف دينار كويتي.

إن علاوة إصدار الأseم غيـر متاحة للتوزيع.

ج) احتاط، قانونی

وفقاً لقانون الشركات والتعديلات اللاحقة له والنظام الأساسي للشركة الأم، قررت الشركة الأم عدم زيادة الاحتياطي القانوني بما يتجاوز المبلغ المساوي لنسبة 50% من رأس المال المدفوع. وبناءً عليه، فإن التحويل إلى الاحتياطي القانوني والذي يقل عن 10% من ربع السنة الخاصة بمساهمي الشركة الأم قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي، وضربي دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة هو فقط المبلغ المطلوب لرفع قيمة الاحتياطي، إلى 50% من رأس المال المدفوع.

19 - قروض تحمل فائدة (تتمة)

يوضح الجدول التالي الأجزاء المتداولة وغير المتداولة (مصنفة حسب العملة) لالتزامات المجموعة بالنسبة لقروض:

النوع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	النوع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	النوع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	النوع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
28,274	22,000	6,274	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
19,613	9,425	10,188	دولار أمريكي	-	-	دولار هونج كونج	-	-	-	-	-
6,523	-	6,523	يوان صيني	-	-	دولار أسترالي	-	-	-	-	-
4,257	3,216	1,041	يورو	-	-	روبية هندية	-	-	-	-	-
3,785	-	3,785	أخرى	-	-	أخرى	-	-	-	-	-
3,207	-	3,207	أخرى	-	-	أخرى	-	-	-	-	-
2,332	1,767	565	أخرى	-	-	أخرى	-	-	-	-	-
2,272	549	1,723	أخرى	-	-	أخرى	-	-	-	-	-
70,263	36,957	33,306				في 31 ديسمبر 2013					
79,332	42,678	36,654				في 31 ديسمبر 2012					

18 - رأس المال والاحتياطيات وتوزيعات الأرباح (تتمة)

(و) إيرادات شاملة أخرى (تتمة)

العامات الأجنبية	احتياطي تحويل	احتياطي إعادة	احتياطي التغطية	تقييم الاستثمارات	الاحتياطيات الأخرى	الحصص غير المسية	المجموع	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
2012 (معاد إدراجه):	موجودات مالية متاحة للبيع: - صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع - المحول إلى بيان الدخل الجماع عند البيع صافي الخسارة من تقطيلية صافي الاستثمارات تعديلات تحويل عملات أجنبية أرباح إعادة قياس برامج المزايا المحددة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11,234	-	-	(11,234)	-	-	-	-	-	-	-	-
(111)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,628	(553)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(3,340)	-	(3,340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,823)	(553)	(3,340)	-	(111)	2,181	-	-	-	-	-	-
79,332	42,678	36,654									

19 - قروض تحمل فائدة

تضمن القروض التي تحمل فائدة قروض بمبلغ 27,122 ألف دينار كويتي (2012: 20,197 ألف دينار كويتي) تحفظ بها الشركات التابعة في المجموعة. إن المدينين التجاريين وبعض الموجودات الأخرى للشركات التابعة المعنية مرهونة كضمان لقاء هذه القروض. كما تتضمن القروض التي تحمل فائدة قرضاً بمبلغ 24,500 ألف دينار كويتي (2012: 27,000 ألف دينار كويتي)، وهو مضمون برهن أسهم في شركة تابعة.

تقطيلية صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية

تضمن القروض التي تحمل فائدة في 31 ديسمبر 2013 قروض بالدولار الأمريكي (أداء تغطية) بمبلغ 54,000 ألف دولار أمريكي، والتي تم تضمينها كتقطيلية لصافي الاستثمارات في شركات تابعة خارجية (عملتها الرئيسية الدولار الأمريكي) وستستخدم لتغطية تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية من هذه الاستثمارات. يتم تحويل قرض لأجل بشرط ملزمه تم الحصول عليه من بنك محلى ويستحق السداد على أقساط سنوية تبدأ من ديسمبر 2011.

قرض لأجل بشرط ملزمه تم الحصول عليه من بنك محلى ويستحق السداد على أقساط سنوية تبدأ من ديسمبر 2011.

قرض لأجل بشرط ملزمه تم الحصول عليه من بنك محلى في ديسمبر 2012 ويستحق السداد على أقساط سنوية تبدأ من أبريل 2013. قرض آخر

2012	2013
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
15,183	15,296
27,000	24,500
37,149	30,467
79,332	70,263

التسهيلات بشرط

إن القرض بشرط هو أحد التسهيلات التي يكون فيها المقرض ملزماً قانوناً بتوفير الأموال وفقاً لالتزام المجموعة بينود اتفاقية القرض. سيتم تحمل أتعاب الالتزام عادةً على المجموعة بخصوص أي جزء غير مسحوب من التسهيل.

التسهيلات بدون بشرط

إن القرض بدون شروط هو أحد التسهيلات التي يكون فيها المقرض غير ملزم قانوناً بتوفير الأموال ولذلك تستحق التسهيلات السداد عند المطلب.

إن القروض ذات الفائدة المتغيرة بمبلغ 62,190 ألف دينار كويتي (2012: 64,419 ألف دينار كويتي) تكتسب هامش يتراوح بين 1% إلى 7.4% سنوياً (2012: 1% إلى 8.25% سنوياً) فوق المعدلات القياسية.

20 - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

2012	2013
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
31,456	36,039
9,117	9,062
(6,186)	(8,042)
3,340	(4,754)
(1,688)	176
36,039	32,481

في 31 ديسمبر

نتيجة لعمليات الاقتضاء السابقة، تحمل المجموعة المسئولية عن برامج المزايا المحددة لموظفي الشركات التابعة التي تم اقتضاؤها. تخضع هذه البرامج لقوانين التوظيف لدى الدول المعنية. ويعتمد مستوى المزايا المقدم على طول مدة خدمة الموظف وراتبه في سن التقاعد، كما يتطلب تقديم مساهمات إلى صناديق مدارة بشكل منفصل.

إن التغيرات التي ألم بها المجتمع العربي في العقد والقيمة العادلة لم يجد لها البرنامج لسنة 2012 هي كالتالي:

نكارة الفاسدات المعملية على الأرباح أو الحسنه

* مع استبعاد المبلغ المدفوع في صالح الفوائد

- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (نسمة)

إعادة قياس أرباح (خسائر) في الأوراق المالية الشاملة الأخرى		تكاليف المدفوعات المحتملة على الأرباح أو الخسائر						
31 ديسمبر 2013		1 يناير 2013			بيانات الخدمة			بيانات الخدمة
أخرى	مساهمات من (وتتضمن) فرق تحويل عائدات أجنبية)	المالية	التجزئية الكونوارية ناتجة من الأكتوارية الافتراضات المالية	الإجمالي الفرعي	الإجمالي الفرعي	صافي الشائنة	الإجمالي الفرعي	الإجمالي الفرعي
(111,471)	(3,830)	—	1,376	(675)	1,570	481	—	5,389
90,275	2,516	2,206	3,377	—	—	—	3,377	(4,766)
(21,196)	(1,314)	2,206	4,753	(675)	1,570	481	3,377	623
								(766)
								(2,031)
								623
								(1,265)
								(25,433)
								الالتزام المزدوج المحدثة
								القيمة العادلة
								موجودات البرنامج

卷之三

تمثل المدفوعات التالية المساهمات المتوقع تقديمها في السنوات القادمة خارج التزامات خلط المزايا المحددة:

2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي	
2,751	2,897	خلال 12 شهراً القادمة
10,610	11,007	ما بين 2 و 5 سنوات
13,517	13,956	ما بين 5 و 10 سنوات
34,302	33,200	بعد 10 سنوات
61,180	61,060	

إن المتوسط المحدد للالتزامات خلط المزايا المحددة في نهاية فترة التقارير المالية هي 14 سنة (2012: 13 سنة).

21 - مطلوبات غير متداولة أخرى

2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي	
4,984	4,544	التزامات تأجير
20,098	14,900	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح 29)
8,918	9,609	مطلوبات أخرى
34,000	29,053	

22 - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي	
188,735	180,536	دائنون تجاريون
92,227	91,961	مصرفوفات مستحقة
35,683	37,837	مصرفوفات مستحقة تتعلق بموظفين
11,350	12,562	ضريبة دعم العمالة الوطنية مستحقة
4,653	5,173	ضرائب على الشركات التابعة الخارجية
4,180	4,577	زكاة مستحقة
1,107	1,219	التزامات تأجير
3,215	1,029	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مستحقة
98	173	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح 29)
164	144	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
40,347	41,055	مطلوبات أخرى
381,759	376,266	

إن أرصدة الدائنون التجاريون لا تحمل فائدة ويتم سدادها عادةً على فترات تتراوح بين 30 إلى 60 يوماً.

20 - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

بلغ العائد الفعلي لموجودات البرنامج للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ما قيمته 5,698 ألف دينار كويتي (2012: 5,185 ألف دينار كويتي).

فيما يلي الفئات الرئيسية لاجمالي موجودات البرنامج وفقاً لقيمة العادلة:

2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي	استثمارات مسيرة
38,560	42,000	- أسمهم
23,903	25,738	- سندات
13,917	14,555	- عقارات
2,845	2,950	- وثائق تأمين
5,316	5,032	- أخرى
84,541	90,275	

لم تغير القيم العادلة لموجودات بصورة جوهرية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13.

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية المستخدمة للبرنامج المشار إليه أعلاه والذي يشكل أكثر البنود جوهرية فيما يتعلق بالتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

2012	2013	معدل الخصم في 31 ديسمبر
3.50%	% 3.44	المعدل المتوقع لزيادة مكافأة الموظفين
2.34%	% 2.40	الزيادة المستقبلية في تكاليف التقاعد
1.36%	% 1.43	العمر المتوقع للمتقاعدين عند عمر 65 (سنوات)
24	24	

فيما يلي تحليل الحساسية الكمي للافتراضات الهامة كما في 31 ديسمبر 2013. تم تحديد تحليل الحساسية أعلاه استناداً على طريقة تقدير التأثير على صافي التزامات المزايا المحددة كنتيجة للنوعية المعقولة في الافتراضات الرئيسية التي تحدث في نهاية فترة التقارير المالية.

التأثير على صافي التزامات المزايا المحددة	ألف دينار كويتي	معدل الخصم
(13,931)	16,336	% زيادة بنسبة 1%
(514)	587	% نقص بنسبة 1%

المعدل المتوقع لزيادة مكافأة الموظفين % زيادة بنسبة 1% - نقص بنسبة 1% -

12,257	(5,864)	الزيادة المستقبلية المتوقعة في تكاليف التقاعد
3,431	(3,480)	% زيادة خلال عام واحد
587	(514)	% نقص خلال عام واحد
		العمر المتوقع

23 - مصروفات عمومية وإدارية

26 - ربحية السهم الأساسية والمخففة			
إن ربحية السهم الأساسية والمخففة يتم احتسابها بتقسيم ربح السنة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة:			
2012	2013		
ألف دينار كويتي (معاد إدراجه)	ألف دينار كويتي (معاد إدراجه)		
33,694	46,206	ربح السنة الخاص بمساهمي الشركة الأم	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة	
1,099,178,539	1,099,178,539	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الخزينة	
(53,010,448)	(55,591,985)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	
1,046,168,091	1,043,586,554		
فلس	فلس		
32.21	44.28	ربحية السهم الأساسية والمخففة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم	

تم إعادة إدراج ربحية الأسهم الأساسية والمخففة خلال فترة المقارنة بحيث تعكس تطبيق معيار المحاسبة الدولي 19 ر (إيضاح 4) وإصدار إسهم المنحة خلال السنة (إيضاح 18).

24 - رواتب ومزايا الموظفين

	2012	2013	
	ألف	ألف	دينار كويتي
إيجار	26,471	26,229	
أتعاب مهنية	27,900	20,918	
إصلاحات وصيانة	17,494	17,047	
مصروفات مرافق	9,137	8,795	
اتصالات	7,471	6,949	
سفر	5,861	6,506	
تأمين	3,926	3,979	
مستلزمات مكتبية	2,885	2,775	
مصروفات إعادة هيكلة	2,305	2,424	
مخصص الانخفاض في قيمة مدینین تجاریین (إيضاح 15)	3,896	2,283	
رسوم بنكية	1,165	1,198	
دعایة	1,104	1,079	
مصروفات أخرى	6,647	18,525	
	116,262	118,707	

إن أدوات المالية المشتقة هي أدوات مالية تتحدد قيمتها بالرجوع إلى أسعار الفائدة أو أسعار صرف العملات الأجنبية أو المؤشرات الأخرى. تمثل المبالغ الاسمية الأصلية فقط المبالغ التي يطبق عليها نسبة أو سعراً لتحديد مبالغ التدفقات النقدية التي سيتم تبادلها، وهي لا تمثل الربح أو الخسارة المحتملين المتعلقة بمخاطر السوق أو الائتمان لتلك الأدوات.

27 - الأدوات المالية المشتقة

يشتمل المنشآت المستخدمة لغرض التغطية ولكنها لا تفي بالمعايير المؤهلة لمحاسبة التغطية كـ "مشتقات محفظة لها للمتاجرة". تتعامل المجموعة في أدوات المشتقات التالية لإدارة مخاطر أسعار الفائدة ومراسلة العملات الأجنبية.

مبادلات أسعار الفائدة

إن مبادلات أسعار الفائدة هي عبارة عن اتفاقيات تعاقدية بين طرفين لتبادل مدفوعات فوائد استناداً إلى مبلغ أساسى محدد لفترة زمنية معينة بهدف إدارة مخاطر معدلات الفائدة على الموجودات والمطلوبات التي تحمل فائدة.

تبادل العملات الأجنبية الآجلة

إن عقود تبادل العملات الأجنبية الآجلة هي اتفاقيات تعاقدية لشراء أو بيع عملات أجنبية بسعر و تاريخ محددين في المستقبل بهدف إدارة مراكز العملات الأجنبية.

خيارات الأسهم

إن خيارات الأسهم هي اتفاقيات تمنح حاملي الخيارات حقاً، وليس التزاماً، بشراء أو بيع الأسهم في شركة أو ممارسة.

يوضح الجدول التالي القيمة العادلة للمشتقات الأدوات المالية المسجلة كموجودات أو مطلوبات مع قيمتهم الاسمية تم تحليلاً حسب شروط استحقاقها. إن القيمة الاسمية المسجلة بالإجمالي هي مبلغ الأداة المشتقة للأصل المالي المتضمن، يتم قياس القيمة العادلة للمشتقات على أساس السعر المرجعي أو القائمة. تبين القيمة الاسمية للمعاملات القائمة في نهاية السنة ولا تبين لا مخاطر السوق ولا مخاطر الائتمان.

	2012	2013	
	ألف	ألف	دينار كويتي
رواتب موظفين	168,139	169,926	
مكافآت موظفين	16,284	16,271	
	184,423	186,197	
ضربيات دعم العمالة الوطنية	898	1,209	
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	359	457	
الزكاة	359	484	
الضرائب على الشركات التابعة الخارجية	6,437	7,518	
	8,053	9,668	

إن الضرائب المؤجلة الناتجة من شركات خارجية ليست ذات أهمية للبيانات المالية المجمعة.

27 - الأدوات المالية المشتقة (تتمة)

مطالبات قانونية

(أ) تحقيقات - حول قطاع الشحن

تلت بعض الشركات التابعة للمجموعة في أكتوبر 2007 (التي تعمل في أعمال الشحن) مع بعض الأطراف الرئيسية في صناعة الشحن طلبات بمعلومات من سلطات المناقضة في أوروبا والولايات المتحدة الأمريكية وبعض النظم القضائية الأخرى فيما يتعلق بالتحدي الذي يتم إجراؤه على مستوى مجال الصناعة فيما يختص بتحديد الرسوم الإضافية والأتايب من قبل شركات الشحن. تعاون تلك الشركات التابعة تعاوناً كاملاً مع تلك السلطات المعنية.

في يوليو 2009، تم إدراج اسم شركة تابعة كتمهم في دعوى جماعية تم رفعها في المنطقة الشرقية من نيويورك، إلى جانب عدد آخر من شركات الشحن بخصوص رسوم وأتعاب إضافية لخدمات. في نوفمبر 2009، قدم المدعى عليهم الاقتراحات لإسقاط المطالبات. في 13 أغسطس 2012، حكمت المحكمة بصورة جزئية ورفضت جزئياً مذكرات المدعى عليهم ولم تقبل إلا واحدة من الدعاوى المدرجة في الشكوى. كما أعطت المحكمة للمدعين أيضا الحق في فترة تقديم شكوى معدلة. قدم المدعى شكوى ثالثة معدلة في 15 نوفمبر 2012. قدم المدعى عليهم الاقتراحات لإسقاط دعوى المدعى في 27 فبراير 2013 وتم عقد النقاش الشفهي حول الاقتراحات بتاريخ 13 يونيو 2013. في 20 سبتمبر 2013 أصدر القاضي تقارير وتوصيات "التقرير" حول الاقتراحات موصياً محكمة المنطقة بأن تحكم بصورة جزئية وترفض جزئياً مذكرات المدعى عليهم. وقد اعتمدت المحكمة التقرير في 28 يناير 2014 وأصدرت قرارها بإسقاط دعوى المدعى عن الشركة التابعة والمصالح للمدعين بإضافة شركة تابعة أخرى من الشركات التابعة للشركة الأم كمدعي عليها. وبناءً عليه، تم تقديم الادعاءات ضد الشركة التابعة في 4 فبراير 2014. وما زال الأمر قيد التحقيق. إن النتيجة النهائية لهذه الدعوى غير مؤكدة في هذا الوقت.

في 26 نوفمبر 2009، قامت هيئة المنافسة الإيطالية بفتح تحقيق في أنشطة الشحن والمناولة لـ 20 شركة، بما فيها الشركة التابعة للمجموعة في إيطاليا. وأصدرت هيئة المنافسة الإيطالية قرارها في 15 يونيو 2011 بفرض غرامة بقيمة 55 ألف دينار كويتي (139 ألف يورو) على أجيلتي. تم تقديم طعن في هذا الحكم من قبل أطراف أخرى أمام المحكمة، التي لم تصدر حكمها بعد.

قامت هيئة المنافسة البرازيلية في أغسطس 2010 بفتح تحقيق في أنشطة الشحن والمناولة التي قامت بها الشركة الأم. وما زالت التحقيقات جارية في هذا الشأن. وانتهت هيئة المنافسة البرازيلية إلى تقديم إدعاء بحق الشركة الأم من خلال شركتها التابعة البرازيلية. وقد طعنت الشركة الأم في السلامة القانونية لهذا الادعاء حتى الآن إلا أن هيئة المنافسة البرازيلية أوضحت أنها تعتبر الادعاء سارياً من الناحية القانونية. وتحذذ الشركة الأم حالياً الإجراءات اللازمة للطعن على السلامة القانونية لهذا الادعاء أمام المحاكم البرازيلية.

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

كما في 31 ديسمبر 2013، وبسبب حالة عدم التأكيد المحظوظ بهذه التحقيقات، إن إدارة المجموعة (بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي) غير قادرة على التعليق على النتيجة المحتملة للتحقيقات، ونظرًا لصعوبة قياس أية التزامات إضافية محتملة في هذا الصدد، لم يتم تسجيل أية مخصصات في البيانات المالية المجمعة المرفقة.

(ب) عقود التأجير

بتاريخ 27 نوفمبر 2006 وبناءً على توصية مجلس الوزراء، قام وزير التجارة والصناعة بإصدار القرار رقم 30/2006 وتتضمن هذا القرار فسخ ثلاث عقود من العقود البرمية بين الشركة الأم والهيئة العامة للصناعة لاستئجار أراضي بم منطقة ميناء عبد الله - الكويت.

وقد طعنت الشركة الأم على هذا القرار بالقضية رقم 940/2006 "إداري" وجلسة 25 ديسمبر 2006 حكمت محكمة الدرجة الأولى بإلغاء قرار وزير التجارة والصناعة سالف الذكر بكافة ما ترتب عليه من آثار، وتم تأييد ذلك لاحقاً بمحكمة الاستئناف. وقد طعنت الوزارة على الحكم أمام محكمة التمييز والتي أصدرت حكماً بتاريخ 4 مايو 2010 قضت فيه برفض طعن الوزارة وتأييد الحكم الصادر لصالح الشركة الأم.

ومع ذلك قامت حكومة دولة الكويت بطلب عقد اجتماع مجلس إدارة الهيئة العامة للصناعة برئاسة وزير التجارة والصناعة، وأصدر قراراً آخر برقم 1/2007 بفسخ ذات العقود الصادر بشأنها القرار السابق. وقد طعنت الشركة الأم على القرار أعلاه بالقضية رقم 36/2007 أمام محكمة الدرجة الأولى والتي أصدرت حكمها لصالح الشركة الأم ملغيًا قرار الهيئة العامة للصناعة المذكور أعلاه.

قامت الهيئة العامة للصناعة بالاستئناف ضد الحكم أعلاه أمام محكمة الاستئناف والتي أصدرت حكمها في صالحها بتاريخ 20 فبراير 2012 ملغيًا الحكم الصادر عن محكمة أول درجة ومؤيدًا لإنها العقود الثلاثة.

في 30 يناير 2013، أصدرت محكمة التمييز قرارها النهائي، الذي أكد على قرار محكمة الاستئناف، وأكيد إنهاء العقود بين الشركة الأم والهيئة العامة للصناعة. كنتيجة لهذا الحكم، خسرت الشركة الأم حقوقها باستخدام العقارات. قامت الشركة الأم بتعليق تحقيق الإيرادات عن العقود المذكورة أعلاه منذ بدء التقاضي، وسجلت مخصصات قيمة فيما يتعلق بتلك العقارات بمبلغ 8,823 ألف دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

(ج) تسبييل كفالة

صدر قرار من الإدارة العامة للجمارك- الكويت بتسبييل جزء نقيدي من الكفالة المصرفية بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي المقدمة من شركة جلوبال كلينرج هاوس سستمز ش.م.ك. (مقلدة) ("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 224/2007 "إداري" 7.

وترى الشركة الأم (بعدأخذ رأي المستشار القانوني الخارجي) أن فحوى الحالات التي تم تسبييل جزء من الكفالة البنكية مقابلها لا تتوافق مع العقد وأنه وفقاً للعقد سيصدر حكم لصالح الشركة، وسيقضى فيه برد ما تم تسبييله من الكفالة مضافةً 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 المجمع.

المبالغ الاسمية حسب فترة الاستحقاق					
القيمة العادلة الموجبة السائلة سنوات	القيمة الاسمية ألف	القيمة العادلة الموجبة السائلة ألف	القيمة العادلة الموجبة السائلة ألف	القيمة العادلة الموجبة السائلة ألف	القيمة العادلة الموجبة السائلة ألف
دينار كويتي	5,108	5,108	-	-	3
دينار كويتي	-	-	-	-	-

مشتقات محظوظ بها للمتجارة:
عقود عملات أجنبية آجلة

| القيمة العادلة
الموجبة
السائلة
آجلة |
|--|--|--|--|--|
| - | 11,487 | 11,487 | - | 14 |
| - | 3,799 | 3,799 | (17) | - |
| - | 15,286 | 15,286 | (17) | 14 |

عقود عملات أجنبية آجلة
مبدلات أسعار الفائدة

بلغ القيمة العادلة لخيارات الأسهم (إيضاح 12) لا شيء دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 (2,467 ألف دينار كويتي)

28 - التزامات طارئة وارتباطات رأسمالي

2012	2013
ألف	ألف
دينار كويتي	دينار كويتي
90,997	91,046
38,135	34,838
4,867	3,846
133,999	129,730

خطابات ضمان
ارتباطات تأجير تشغيلي
ارتباطات رأسمالية

2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
13,261	9,521
19,529	21,736
5,345	3,581
38,135	34,838

خلال سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

فيما يلي الحد الأدنى لدفعات التأجير المستقبلية المستحقة بموجب تأجير تشغيلي غير قابل للإلغاء كما في 31 ديسمبر:

يتضمن بند خطابات ضمان كفالات مصرفية بمبلغ 31,405 ألف دينار كويتي (2012: 31,405 ألف دينار كويتي) مصدرة من أحد البنوك بالنيابة عن الشركة التابعة

"شركة جلوبال كلينرج هاوس سستمز ش.م.ك.(مقلدة)" لصالح الإدارة العامة للجمارك في دولة الكويت، تم إصدار تلك الكفالات من البنك على أساس عدم العودة للمجموعة.

وتحتى الشركة الأم (بعدأخذ رأي المستشار القانوني الخارجي) أن فحوى الحالات التي تم تسبييل جزء من الكفالة البنكية مقابلها لا تتوافق مع العقد وأنه وفقاً للعقد سيصدر حكم لصالح الشركة، وسيقضى فيه برد ما تم تسبييله من الكفالة مضافةً 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 المجمع.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

2012 ألف دينار كويتي	2013 ألف دينار كويتي	مزايا قصيرة الأجل
2,347	2,802	تضمن المزايا قصيرة الأجل المنح التقديرية الممنوحة لموظفي الإدارة العليا بمبلغ 1,384 ألف دينار كويتي (2012: 897 ألف دينار كويتي). تخضع العاملات مع أطراف ذات علاقه لموافقة الجمعية العمومية المقبلة للمساهمين.

خلال السنة، قدمت الإدارة العامة للجمارك- الكويت إدعاءً ضد الشركة للحصول على مبلغ 48,000 ألف دينار كويتي مقابل رسوم ومبغ 53,400 ألف دينار كويتي مقابل عقد جاري التنفيذ مع الإدارة العامة للجمارك- الكويت. ترى الشركة الأم (بعد التشاور مع المستشار القانوني الخارجي) أن الادعاء ليس له علاقة بالعقد حيث لم تتمكن الإدارة العامة للجمارك- الكويت من الوفاء بالتزاماتها في هذا الشأن. وبالتالي، لا توجد الحاجة إلى تسجيل أي مصروفات في بيان الدخل المجمع.

د) قضايا شركة كي جي إل

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، تم رفع دعوى 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. قامت الشركة الأم برفع دعوى لرفض الشكاوى كما قامت شركة كي جي إل بتقديم شكاوى معدلة. ونتيجة لذلك، منحت محكمة إحدى الدوائر القضائية للشركة الأم إعفاء من الدعوى والنتيجة النهائية للدعوى في المحاكم الأخرى غير مؤكدة في هذا الوقت.

بالإضافة إلى ما تقدم فإن المجموعة عليها مطالبات ودعوى قضائية مختلفة. هذا ويرى المستشار القانوني الداخلي للمجموعة بأن هذه الأمور لن يكون لها أي تأثير مادي سلبي على البيانات المالية المجمعة المرفقة.

30 - معلومات القطاعات التشغيلية

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال الخاصة بها بصورة منفصلة بغرض اتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى أرباح أو خسائر القطاع ويتم قياسه بصورة متوافقة مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في بيان الدخل المجمع.

لأغراض إعداد التقارير من قبل الإدارة، يتم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال حسب منتجاتهم وخدماتهم التي يقومون بتقديمها وهناك قطاعين رئيسين هما:

• الخدمات اللوجستية والخدمات المتعلقة بها:

يقدم قطاع الخدمات اللوجستية والخدمات المتعلقة بها بتقديم خدمات لوجستية شاملة للعملاء تتضمن الشحن والتقل وخدمات العقود اللوجستية والإمدادات الخاصة بالمشروعات والمعارض والأحداث الهامة.

• البنية التحتية

يقوم قطاع البنية التحتية بتقديم خدمات الصناعية والعقارية وخدمات الطائرات ومناولة الطائرات على الأرض وخدمات التنظيف والاستشارات الجمركية والملكية الخاصة وتدوير النفايات.

إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة هي كما

بيان الدخل المجمع الإيرادات إيرادات فوائد مصروفات عمومية وإدارية تكاليف تمويل	2013 ألف دينار كويتي	مساهمون رؤسانيون ألف دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة ألف دينار كويتي	المجموع
	994	994	-	أطراف أخرى
	3,247	3,247	-	ذات علاقة
	141	43	98	رؤسانيون
	928	928	-	ألف
				المجموع
	5,000	-	5,000	
	326	326	-	
	28,246	28,246	-	
	15,073	14,903	170	

بيان المركز المالي المجمع:

دفعه مقدماً إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 16)

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 12)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاحي 21 و 22)

بيان الدخل المجمع

الإيرادات

إيرادات فوائد

مصروفات عمومية وإدارية

تكاليف تمويل

بيان المركز المالي المجمع:

دفعه مقدماً إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 16)

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 12)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاحي 21 و 22)

بيان الدخل المجمع الإيرادات إيرادات فوائد مصروفات عمومية وإدارية تكاليف تمويل	2012 ألف دينار كويتي	1,268	1,268	-
		3,259	3,259	أطراف أخرى
		167	95	ذات علاقة
		705	705	رؤسانيون
				المجموع
	5,000	-	5,000	
	213	213	-	
	28,138	28,138	-	
	20,196	20,196	-	

بيان المركز المالي المجمع:	دفعه مقدماً إلى طرف ذي علاقة (إيضاح 16)
	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
	قرض إلى شركة زميلة (إيضاح 12)
	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاحي 21 و 22)

. تمثل الدفعه المقدمة إلى طرف ذي علاقة بمبلغ 5,000 ألف دينار كويتي (2012: 5,000 ألف دينار كويتي) المبلغ المدفوع لاقتاء استثمار (إيضاح 16).

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

.

إن جزءاً من المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة يحمل فائدة بنسبة 6,5 % سنوياً (2012: 6,5 % سنوياً).

				السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012	
المجموع		تعديلات	البنية	الخدمات اللوجستية	(معداد إدراجها)
ألف	دinar كويتي	ألف	التحتية	والخدمات المتعلقة بها	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي		
1,417,750	-	238,200	1,179,550	الإيرادات	
-	(4,707)	4,616	91	عملاء خارجيين	
1,417,750	(4,707)	242,816	1,179,641	ما بين القطاعات	
				اجمالي الإيرادات	
				النتائج	
78,842	(1,935)	56,258	24,519	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة	
(27,843)	(1,114)	(9,115)	(17,614)	أعضاء مجلس الإدارة	
(2,313)	-	(1,815)	(498)	استهلاك	
				إطفاء	
48,686	(3,049)	45,328	6,407	الأرباح قبل الفوائد والضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
6,328				إيرادات فوائد	
(6,770)				تكاليف تمويل	
				الأرباح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
48,244				إيرادات فوائد	
(8,206)				تكاليف تمويل	
40,038				الأرباح قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
1,428,754	(187,320)	849,383	766,691	اجمالي الموجودات	
538,876	(1,186,771)	675,333	1,050,314	اجمالي المطلوبات	
				إفصاحات أخرى	
248,118	-	21,580	226,538	الشهرة	
40,647	-	32,325	8,322	موجودات غير ملموسة	
20,166	-	14,055	6,111	إنفاق رأسمالي	
15,641	-	15,641	-	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	
2,250	-	2,250	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية (ربح غير محقق)	
4,384	-	4,384	-	ربح من شراء شركة تابعة بسعر مخفض	
(8,823)	-	(8,823)	-	انخفاض قيمة عقارات استثمارية	
(11,234)	-	(11,234)	-	خسارة محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع	

يتم استبعاد أرصدة المعاملات بين القطاعات عند التجميع وتظهر ضمن "تعديلات ومستبعادات". يتم إدارة تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل وإيرادات التمويل) وضرائب الدخل بصورة مجمعة ولا يتم توزيعه على القطاعات التشغيلية.

يتكون الإنفاق الرأسمالي من الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات قيد التنفيذ والعقارات الاستثمارية.

30 - معلومات القطاعات التشغيلية (تنمية)

				السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013	
المجموع		تعديلات	البنية	الخدمات اللوجستية	والخدمات المتعلقة بها
ألف	دinar كويتي	ألف	التحتية	والخدمات المتعلقة بها	
1,375,692	-	250,199	1,125,493	الإيرادات	
-	(7,191)	6,938	253	عملاء خارجيين	
1,375,692	(7,191)	257,137	1,125,746	ما بين القطاعات	
93,991	(7,983)	78,852	23,122	إجمالي الإيرادات	
(25,796)	-	(8,126)	(17,670)	النتائج	
(3,609)	-	(3,111)	(498)	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
64,586	(7,983)	67,615	4,954	استهلاك	
5,228				إطفاء	
(6,946)				إيرادات فوائد	
62,868	(9,819)			ضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
53,049				ربح السنة	
1,412,262	(155,497)	850,009	717,750	اجمالي الموجودات	
515,627	(975,376)	604,339	886,664	اجمالي المطلوبات	
				إفصاحات أخرى:	
244,360	-	22,052	222,308	الشهرة	
37,156	-	28,437	8,719	موجودات غير ملموسة	
(30,504)	(697)	(24,871)	(4,936)	إنفاق رأسمالي	
(2,765)	-	(2,765)	-	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	
417	-	417	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	
9,334	-	9,334	-	ربح غير متحقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	

31 - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

مقدمة

تعرض المجموعة للمخاطر نتيجة استخدام الأدوات المالية وتدار هذه المخاطر من خلال عملية التحديد والقياس والمراقبة المستمرة وفقاً لقيود المخاطر والضوابط الأخرى. إن هذه الطريقة في إدارة المخاطر ذات أهمية كبيرة لاستمرار المجموعة في تحقيق الأرباح. تتضمن المطلوبات المالية الأساسية لدى المجموعة، باستثناء المشتقات، قروض تحمل فائدة ودائن تجاريين وأرصدة دائنة أخرى. إن الغرض الرئيسي للمطلوبات المالية هو توفير التمويل اللازم لعمليات المجموعة. لدى المجموعة أيضاً توزيعات أرباح مستحقة. تتكون الموجودات المالية لدى المجموعة من مدينون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى ونقد وودائع قصيرة الأجل تحصل عليها المجموعة من العمليات مباشرةً. كما تتحفظ المجموعة بال الموجودات المالية العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المتاحة للبيع وقرض إلى شركة زميلة وتدخل في معاملات المشتقات.

يقوم مجلس إدارة الشركة الأم بمراجعة والموافقة على سياسات إدارة المخاطر. تقوم الإدارة العليا للمجموعة بـالتأكيد مجلس إدارة الشركة الأم على أن أنشطة إدارة المخاطر المالية بالمجموعة تتم وفقاً لسياسات وإجراءات مناسبة وأنه تم تحديد وقياس وإدارة المخاطر المالية وفقاً لسياسة المجموعة في إدارة المخاطر. إن كافة أنشطة المشتقات للأغراض إداره المخاطر تتم من قبل فرق عمل متخصصة تمت بمهارات المطلوبة والخبرات والتوجيه المناسب. تقتضي سياسة المجموعة أن لا يتم تداول المشتقات لأغراض المضاربة.

فيما يلي المخاطر الرئيسية التي تتعرض لها المجموعة في سياق الأعمال والعمليات التي تقوم بها والوسائل والهيكل التنظيمي الذي تطبقه المجموعة في سعيها نحو الإداره الإستراتيجية لهذه المخاطر لزيادة القيمة التي يحصل عليها المساهم.

تخفيض المخاطر

جزء من الإدارة الشاملة للمخاطر، تستخدم المجموعة وفقاً لما هو ملائم، عقود المشتقات أو أدوات مناسبة لإدارة الانكشافات الناتجة عن التغيرات في أسعار الفائدة أو العملات الأجنبية ومخاطر الأسهم ومخاطر الائتمان والانكشاف الناتج عن المعاملات المستabilية.

تركيز المخاطر الزائدة

تشاً التركيزات عندما يشترك عدد من الأطراف المقابلة في أنشطة مشابهة، أو في نفس المنطقة الجغرافية أو عندما يكون لهم سمات اقتصادية مماثلة مما قد يجعل قدرتهم على مواجهة التزامات تعاقدية تتأثر بشكل مماثل بالتغييرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. تشير التركيزات إلى الحساسية النسبية لـأداء المجموعة نحو التطورات التي تؤثر على قطاع أعمال بذاته أو على منطقة جغرافية معينة.

من أجل تجنب التركيزات الزائدة والمخاطر الناتجة منها، تقوم المجموعة بمراقبة تلك التركيزات والمخاطر على أساس مستمر. يتم مراقبة وإدارة مخاطر تركيزات الائتمان المحددة طبقاً لذلك. لا يوجد تركيزات جوهرية محددة لمخاطر الائتمان.

إن المخاطر الرئيسية الناتجة عن الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق، حيث تنقسم الأخيرة إلى مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الأسهم.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي مخاطر عجز أحد أطراف أداة مالية في الوفاء بالتزامه بموجب أداة مالية أو عقد عمل مما يؤدي إلى تكبـد الطرف الآخر خسارة مالية. تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (بصورة رئيسية على المدينين التجاريين والأرصدة الدينية الأخرى) وكذلك من أنشطة التمويل لديها، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية ومعاملات تحويل العملات الأجنبية والأدوات المالية الأخرى. تتعرض المجموعة أيضاً إلى مخاطر الائتمان على قرضها إلى شركة زميلة.

تدار مخاطر الائتمان الناتجة من العملاء من قبل كل وحدة أعمال وفقاً لسياسات وإجراءات المجموعة المتقلقة بـإدارة مخاطر الائتمان الناتجة عن العملاء. يتم وضع حدود ائتمانية لكافة العملاء استناداً إلى معايير التصنيف الداخلية. يتم تقدير الجدارة الائتمانية للعميل استناداً إلى تصنـيف ائتماني موسـع. يتم مراقبة أرصدة المدينين القائمة للعملاء بشكل دوري ويتم المتابعة.

تدار مخاطر الائتمان الناتجة من الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية من قبل إدارة الخزينة بالمجموعة وفقاً لسياسات المجموعة. يتم استثمار الفوائض المالية فقط مع أطراف مقابـلة معتمـدة لتقليل تركـز المخاطـر وتخفـيف الخـسائر المالية من خـلال الإـخفـاق المحـتمـل للـطرفـ المـقاـبـلـ. إنـ أقصـى حدـ لـتـعرـضـ المـجمـوعـةـ لـمـخـاطـرـ الـائـتمـانـ بـالـنـسـبـةـ لـبنـودـ بـيانـ المـركـزـ المـالـيـ فيـ 31ـ دـيـسـمـبرـ 2013ـ يـعادـلـ الـقيـمةـ الدـفـتـرـيـ كـمـاـ فيـ تـارـيخـ التـقارـيرـ المـالـيـةـ.

إجمالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان

يوضح الجدول التالي إجمالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان على الموجودات المالية قبل تخفيف تلك المخاطر.

2012	2013	
ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
143,458	152,736	أرصدة لدى البنوك
274,062	256,185	مدينون تجاريين
28,138	28,246	قرض إلى شركة زميلة
34,723	40,896	مدينون آخرون
480,381	478,063	

30 - معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

القطاعات الجغرافية

تعرض الجداول التالية معلومات تتعلق بالقطاعات الجغرافية للمجموعة:		
2012	2013	
ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
250,153	262,342	الشرق الأوسط
362,197	374,700	أوروبا
507,725	467,673	آسيا
254,961	213,832	أمريكا
42,714	57,145	أفريقيا
1,417,750	1,375,692	

تستد الإيرادات أعلاه إلى الموقع الجغرافي للشركات التابعة

موجودات غير متداولة		
2012	2013	
ألف	ألف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(معاد إدراجها)		
443,861	453,003	الشرق الأوسط
48,913	46,936	أوروبا
180,845	174,980	آسيا
34,125	31,026	أمريكا
23,036	20,684	أفريقيا
44,274	36,531	غير محدد
775,054	763,160	

ت تكون الموجودات غير المتداولة لهذا الغرض من الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات قيد التنفيذ والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة والشهرة والموجودات غير المتداولة الأخرى وقرض إلى شركة زميلة.

31 - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تتمة)**مخاطر السيولة**

إن مخاطر العملات هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبية. تتعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية، بصورة رئيسية على الأنشطة التشغيلية للمجموعة (عندما يتم حساب الإيرادات أو المصروفات المدرجة بعملات غير الدينار الكويتي)، وصايف استثمارات المجموعة في الشركات التابعة الأجنبية.

تدبر المجموعة مخاطر العملات الأجنبية باستخدام الأدوات المالية المشتقة وبالتالي من الاحتفاظ بصافي التعرض في مستوى مقبول. قامت المجموعة بتصنيف بعض القروض التي تحمل فائدة كأدوات تقطيعية مقابل صافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية (إيضاح 19).

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وللحذر من هذه المخاطر، قامت الإدارة بتقديم مصادر التمويل وإدارة الموجودات مع أحد السيولة في الاعتبار، ومراقبة السيولة على أساس دوري.

يلخص الجدول التالي قائمة استحقاق المطلوبات المالية للمجموعة استناداً إلى التزامات السداد التعاقدية غير المخصومة.

حساسية أسعار العملات الأجنبية

يوضح الجدول التالي حساسية أرباح المجموعة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة إلى التغيرات المحتملة بصورة معقولة في أسعار صرف الدينار الكويتي، في ظل ثبات كافة التغيرات الأخرى. (بسبب التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات النقدية بما في ذلك المشتقات غير المدرجة بالعملات الأجنبية) وحقوق الملكية بالمجموعة (بسبب التغيرات في القيمة العادلة للقروض التي تحمل فائدة المدرجة كأدوات تقطيعية لصافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية). إن تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية لجميع العملات الأخرى ليس مادياً.

		التغير في سعر صرف العملات الأجنبية بنسبة 1%		التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى		التأثير على بيان الدخل المجمع	
2012	2013	2012	2013	ألف	ألف	ألف	ألف
دinar كويتي	dinar كويتي	dinar كويتي	dinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي
33	3	2,617	2,506				

دولار أمريكي**مخاطر أسعار الأسهم**

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تغير القيمة العادلة للأوراق المالية للأوراق المالية نتيجة التغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم وقيمة الأسهم المستقلة. ينتج التعرض لمخاطر أسعار الأسهم من استثمار المجموعة في أسهم ملكية مسيرة مصنفة كـ "موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر".

حساسية أسعار الأسهم**أوراق مالية مسيرة:**

يبين الجدول التالي الحساسية للتغير المحتمل بصورة معقولة في القيمة العادلة للموجودات المالية كنتيجة للتغير في مؤشرات الأسهم، والتي تعرض المجموعة لمخاطر كبيرة كما في 31 ديسمبر:

التأثير على بيان الدخل المجمع	التأثيرات في مؤشرات السوق	مؤشرات السوق	أوراق مالية مسيرة
ألف دinar كويتي	%	%	%
1,389	5	5	5
1,113	5	5	5

2013**سوق قصر للأوراق المالية****2012****سوق قصر للأوراق المالية****مخاطر أسعار الفائدة**

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. إن تعرض المجموعة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة في السوق تتعلق بصورة محددة مسبقاً على هئات متعددة للموجودات وتوزيع الموجودات بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركيز.

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السوق على أساس توزيع الموجودات بصورة محددة مسبقاً على هئات متعددة للموجودات وتوزيع الموجودات بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركيز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة. إلى شركة زميلة والقروض التي تحمل فائدة والدائنين التجاريين بالعملات الأجنبية والمودعين والموجودات المالية المتاحة للبيع والقرض إلى بنوك والمدينين التجاريين بالعملات الأجنبية والمودعين والموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المتاحة للبيع والقرض إلى شركات زميلة والقروض التي تحمل فائدة والدائنين التجاريين بالعملات الأجنبية ومشتقات الأدوات المالية. إن تحليل الحساسية في الأقسام التالية يتعلق بالمركز كما في 31 ديسمبر 2013 و 2012.

تقوم المجموعة ب Redistribution of assets based on geographical distribution of assets and liabilities. قياس التغير في أسعار الفائدة على أساس توزيع الموجودات بالنسبة للتوزيع الجغرافي والتركيز في قطاعات الأعمال والتقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في القيمة العادلة.

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. إن تعرض المجموعة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة في السوق تتعلق بصورة رئيسية بالالتزامات المالية للمجموعات التي تحمل فائدة مقدرة متغيرة.

تدبر المجموعة مخاطر أسعار الفائدة من خلال محافظ متوازنة من القروض والسلف ذات أسعار الفائدة الثابتة والمتغيرة. كما تدبر المجموعة مخاطر أسعار الفائدة من خلال الدخول في مبادرات أسعار الفائدة والتي توافق المجموعة ضمنها على مبادلة الفرق بين المبالغ ذات معدلات الفائدة الثابتة والمتغيرة والتي يتم احتسابها بالرجوع إلى قيمة اسمية أصلية متقد عليها وفقاً لفواصل زمنية محددة.

حساسية أسعار الفائدة استناداً إلى الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة المحافظ بها في نهاية السنة تم تقدير زيادة بمعدل 50 نقطة أساسية في سعر الفائدة، مع الاحتفاظ بكلفة التغيرات الأخرى ثابتة بما يعادل التأثير على أرباح المجموعة قبل الضرائب ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة كما يلي:

الحركة في 50 نقطة أساسية	التأثير على بيان الدخل المجمع
--------------------------	-------------------------------

2012	2013
ألف	ألف
dinar كويتي	dinar كويتي

244

98

دولار أمريكي

32 - إدارة رأس المال

إن هدف المجموعة الرئيسي من إدارة رأس المال هو ضمان المحافظة على معدلات رأس المال جيدة لدعم الأعمال التي تقوم بها وتعظيم القيمة التي يحصل عليها المساهمون.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء تعديلات عليه في ضوء تغيرات الظروف الاقتصادية. للمحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للمجموعة تعديل مدفوعات توزيعات الأرباح إلى المساهمين أو رد رأس المال إليهم أو إصدار أسهم جديدة. لم يتم إجراء أي تغيرات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2013 و 31 ديسمبر 2012.

تقوم المجموعة بإدراج القروض التي تحمل فائدة ناقصاً للأرصدة لدى البنوك والنقد ضمن صافي الدين. يتضمن رأس المال حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم ناقصاً احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات.

32 - إدارة رأس المال (تتمة)

				لا توجد أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال 2013 و 2012.
				فيما يلي الحركة في المستوى الثالث للجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة:
				الربح المسجل في بيان الشترات - آخر (تتضمن صافي 31 ديسمبر 2013) في يناير 2013
				الدخل الشامل المجمع (المبيعات) دينار كويتي دينار كويتي دينار كويتي دينار كويتي
				موارد مدرجة بالقيمة العادلة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر: استثمار في شركة زميلة الأدوات المالية المشتقة موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم ملكية غير مسورة
101,401	362	-	6,298	94,741
	10	-	(2,467)	2,467
2,318	2,253	65	-	-
103,719	2,615	65	3,831	97,208

				2012	2013
				ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
				(معاد إدراجها)	(معاد إدراجها)
				79,332	70,263
				(143,458)	(152,736)
				(64,126)	(82,473)
				875,018	877,526
				(15)	(80)
				875,003	877,446

صافي النقد حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم احتياطي إعادة تقييم استثمارات حقوق الملكية

33 - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري.

تعرف القيمة العادلة بأنها المبلغ المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع نقل التزام ما في معاملات منتظمة بين أطراف في السوق في تاريخ التقييم. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة (إيضاح 13).

تحديد القيمة العادلة والجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى 1: أسعار (غير معدلة) معلنة في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.

المستوى 2: أساليب أخرى يكون لجميع مدخلاتها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة: و

المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

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

المستوى 3	المستوى 1	
القيمة العادلة ألف دينار كويتي	الفترة	المستوى 1
101,401	101,401	-
27,810	-	27,810
	129,211	101,401
		27,810

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر: استثمار في شركة زميلة أسهم ملكية مسورة

موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم ملكية غير مسورة

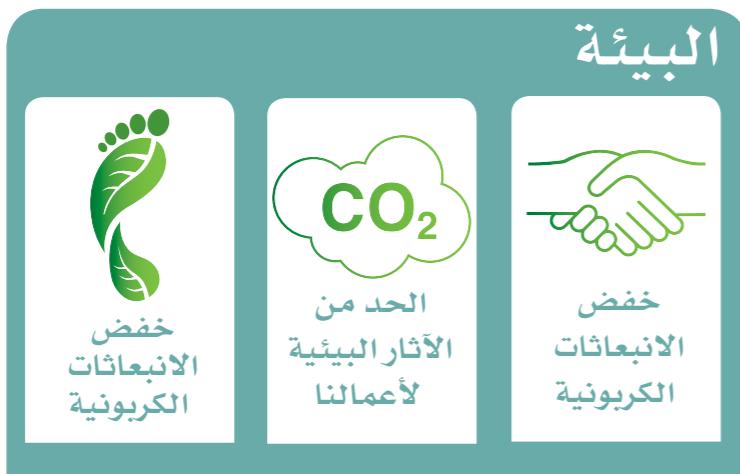
2,318	2,318	-
131,529	103,719	27,810

2012 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر: استثمار في شركة زميلة أسهم ملكية مسورة أدوات مشتقة

94,741	94,741	-
22,298	-	22,298
2,467	2,467	-
119,506	97,208	22,298

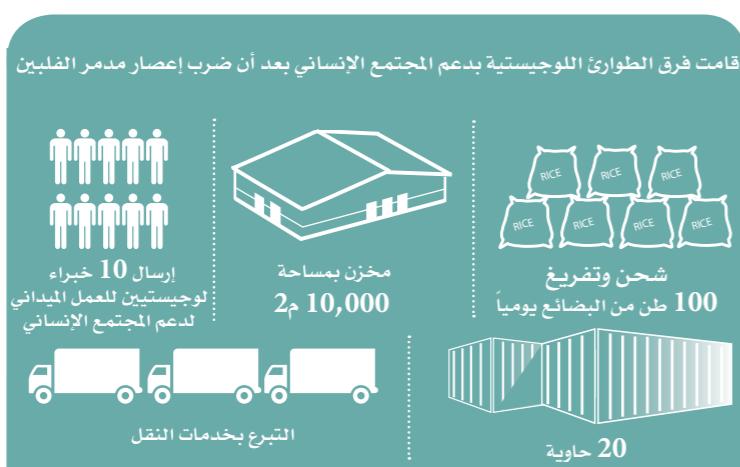
ملخص لنشاطات ومبادرات المسؤولية الاجتماعية حول العالم

أجيالتي .. من وإلى المجتمع

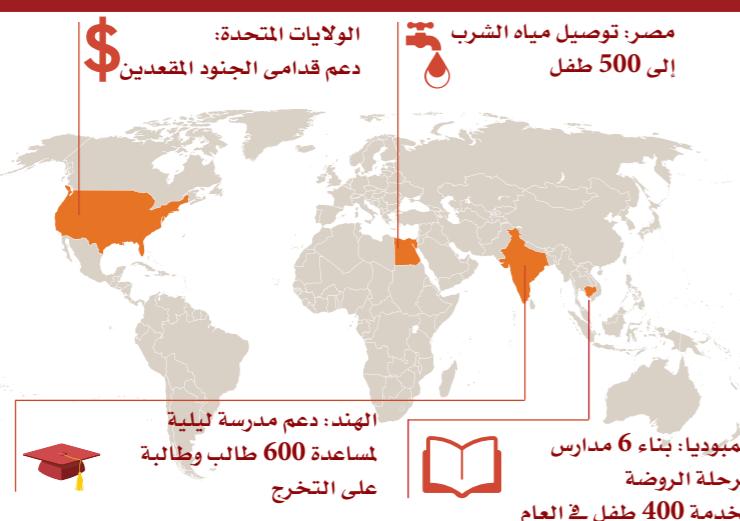


أبرز الإنجازات

الخدمات اللوجستية لدعم عمليات الإغاثة الإنسانية



الاستثمار في 950 مشروع في 75 دولة مختلفة خلال العقد الماضي



المجتمع



أجيالتي والأعمال التطوعية

يلتحق حوالي 30% من موظفينا بأعمال تطوعية في مجتمعاتهم المحلية



سنستمر في نمو أعمالنا من خلال
جبهتين رئيسيتين:

- أولاً: تحسين أعمالنا المتعلقة بالخدمات اللوجستية العالمية المتكاملة
- ثانياً: تنمية القدرات الفردية لشركات البنية التحتية

ادارة علاقات المستثمرين

+965 1 809 222
investor@agility.com
www.agility.com

هاتف:
البريد الإلكتروني:
الموقع الإلكتروني:



المركز الرئيسي

دولة الكويت
الهاتف: +965 1 809 222
البريد الإلكتروني: kuwait@agility.com

المراكز الإقليمية الرئيسية

الأمريكتان
الهاتف: +1 714 617 6300
البريد الإلكتروني: americas@agility.com

إقليم آسيا والمحيط الهادئ

الهاتف: +65 6463 9868
البريد الإلكتروني: asia@agility.com

أوروبا

الهاتف: +41 61316 5555
البريد الإلكتروني: europe@agility.com

الشرق الأوسط وأفريقيا

الهاتف: +971 4 813 1222
البريد الإلكتروني: middleeast@agility.com