

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

صفحة

2	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
12 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تشمل مبدئيا على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم تعد من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح (10) حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة، والذي يبين أن المجموعة حققت كما في 30 سبتمبر 2017، صافي خسائر متركمة بلغت 32,264,442 دينار كويتي، كما أنه في ذلك التاريخ، تجاوزت أرصدة المطلوبات المتداولة للمجموعة أرصدة موجوداتها المتداولة بمبلغ 125,803,346 دينار كويتي. إن تلك الظروف، بالإضافة إلى أمور أخرى مبينة في الإيضاح (10)، تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.



مراقب مساعد البرزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91

RSM البرزيع وشركاهم



علي محمد كوهري

مراقب حسابات - ترخيص رقم (156) فئة (أ)

عضو في Prime Global

مكتب الصالحية - محاسبون قانونيين

دولة الكويت

15 نوفمبر 2017

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 سبتمبر 2017	إيضاح	الموجودات
4,828,756	4,332,433	5,509,949		الموجودات المتداولة:
24,604,163	21,652,331	23,779,026		نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,646,436	1,693,932	1,659,672	3	مدينون وأرصدة مدينة أخرى مستحق من أطراف ذات صلة إجمالي المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
3,184,179	4,749,380	5,728,806		مخزون
26,368,831	21,804,844	18,274,798		
60,632,365	54,232,920	54,952,251		
-	-	6,539,178	5	موجودات العمليات غير المستمرة
60,632,365	54,232,920	61,491,429		مجموع الموجودات المتداولة
8,646,413	5,798,397	5,798,397		الموجودات غير المتداولة:
111,216,016	107,907,781	113,581,522	4	موجودات مالية متاحة للبيع استثمار في شركات زميلة عقارات استثمارية
14,575,481	13,791,007	13,751,168		ممتلكات وعقارات ومعدات
83,493,480	78,167,121	71,019,876		شهرة
10,738,591	3,163,618	3,163,618		موجودات أخرى
2,038,059	3,622,770	3,063,427		مجموع الموجودات غير المتداولة
230,708,040	212,450,694	210,378,008		مجموع الموجودات
291,340,405	266,683,614	271,869,437		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
46,964,705	47,561,207	62,043,916	6	إقتراضات بنكية - الجزء المتداول
113,606,291	121,599,521	106,821,257		داننون وأرصدة دائنة أخرى
207,450	207,450	207,450	3	مستحق إلى أطراف ذات صلة
10,079,500	9,929,500	11,429,500	7	داننو مرابحة - الجزء المتداول
38,377	-	-		إجمالي المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاولات
170,896,323	179,297,678	180,502,123		
-	-	6,792,652	5	مطلوبات متعلقة بموجودات العمليات غير المستمرة
170,896,323	179,297,678	187,294,775		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
54,606,319	53,545,250	49,733,134	6	إقتراضات بنكية - الجزء غير المتداول
17,409,778	17,354,962	16,286,866	7	داننو مرابحة - الجزء غير المتداول
6,849,114	6,590,387	6,116,693		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
78,865,211	77,490,599	72,136,693		مجموع المطلوبات غير المتداولة
249,761,534	256,788,277	259,431,468		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
57,882,877	57,882,877	57,882,877	8	رأس المال
(2,593,571)	(2,593,571)	(2,593,571)		أسهم خزانة
1,072,655	1,072,655	1,072,655		فائض إعادة تقييم
(4,695,591)	(10,025,722)	(9,711,956)		أثر التغيرات في الخسارة الشاملة الأخرى
162,253	162,253	162,253		للشركات الزميلة
(2,075,068)	(2,726,890)	(2,553,057)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(8,888,108)	(34,455,690)	(32,264,442)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
40,865,447	9,315,912	11,994,759		خسائر مترakمة
713,424	579,425	443,210		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
41,578,871	9,895,337	12,437,969		الحصص غير المسيطرة
291,340,405	266,683,614	271,869,437		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

عصام خليل الرفاعي
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2016	2017	2016	2017		
					العمليات المستمرة
					الإيرادات التشغيلية :
181,792,542	156,055,384	56,613,976	50,400,667		مبيعات
9,123,590	8,994,253	3,304,399	2,388,868		إيرادات عقود مقاولات
8,359,975	9,549,049	3,102,740	2,847,951		إيرادات عقود خدمات
199,276,107	174,598,686	63,021,115	55,637,486		
					التكاليف التشغيلية :
151,166,788	129,324,917	46,868,375	41,648,731		تكلفة المبيعات
6,860,905	7,414,057	2,535,749	1,891,843		تكلفة عقود مقاولات
6,154,387	8,560,285	2,335,206	2,598,379		تكلفة عقود خدمات
164,182,080	145,299,259	51,739,330	46,138,953		
35,094,027	29,299,427	11,281,785	9,498,533		مجمّل الربح
					مصاريف عمومية وإدارية
(32,047,834)	(28,269,535)	(10,650,080)	(9,447,805)		وبيعية
(3,452,214)	(3,490,905)	(1,140,477)	(1,167,027)		إستهلاك وإطفاء
(1,223,769)	(13,263)	-	(7,437)		مخصص ديون مشكوك في
4,408,281	6,155,041	1,407,375	2,044,651		تحصيلها
2,778,491	3,680,765	898,603	920,915		إيرادات تشغيلية أخرى
					أرباح التشغيل
					حصة المجموعة من نتائج أعمال
4,539,208	5,359,975	1,490,316	2,385,465	4	شركات زميلة
744,391	1,054,783	(467)	1,054,783		أرباح (خسائر) بيع ممتلكات
(4,298,007)	(4,893,438)	(1,437,091)	(1,982,112)		وعقارات ومعدات
					مصاريف تمويلية
3,764,083	5,202,085	951,361	2,379,051		صافي ربح الفترة من العمليات
					المستمرة
					العمليات غير المستمرة
(2,108,902)	(2,998,938)	(527,594)	(1,581,816)	5	خسارة الفترة من العمليات غير
1,655,181	2,203,147	423,767	797,235		المستمرة
					صافي ربح الفترة
					الخاص بـ :
1,454,237	2,191,248	349,896	809,058		مساهمي الشركة الأم
200,944	11,899	73,871	(11,823)		الحصص غير المسيطرة
1,655,181	2,203,147	423,767	797,235		صافي ربح الفترة
					ربحية السهم الخاصة بمساهمي
					الشركة الأم - فلس
6.31	9.19	1.55	4.23	9	ربحية السهم الخاصة بالعمليات
					المستمرة
					ربحية السهم الخاصة بمساهمي
2.58	3.88	0.62	1.43	9	الشركة الأم - فلس

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2016	2017	2016	2017		
1,655,181	2,203,147	423,767	797,235		صافي ربح الفترة
					الدخل الشامل الآخر :
					<u>ينود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى</u>
					<u>الأرباح أو الخسائر :</u>
324,933	25,719	66,558	(17,960)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
					حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر
(1,685,117)	313,766	436,725	171,826	4	(الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات زميلة
(1,360,184)	339,485	503,283	153,866		الدخل الشامل الآخر (الخسائر الشاملة الأخرى) للفترة
294,997	2,542,632	927,050	951,101		مجموع الدخل الشامل للفترة
					الخاص بـ :
97,335	2,678,847	853,178	962,921		مساهمي الشركة الأم
197,662	(136,215)	73,872	(11,820)		الحصص غير المسيطرة
294,997	2,542,632	927,050	951,101		مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مركز سلطان للموارد الغذائية - ش.م.ك. (عامية) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكلف (غير مدفوع)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم													
		أرباح (خسائر)		تعديلات ترجمة		التغيرات التراكمية		إثر التغيرات في		فائض		أسهم خزانة		رأس المال	
		متراكمة		عملات أجنبية		في القيمة العادلة		الخسائر الشاملة		إعادة تقييم		أسهم خزانة		رأس المال	
		مراكمة		عملات أجنبية		في القيمة العادلة		الأخرى للشركات		إعادة تقييم		أسهم خزانة		رأس المال	
		مراكمة		عملات أجنبية		في القيمة العادلة		الأخرى للشركات		إعادة تقييم		أسهم خزانة		رأس المال	
مجموع	الحصص	المجموع الجزئي	أرباح (خسائر)	تعديلات ترجمة	التغيرات التراكمية	إثر التغيرات في	فائض	أسهم خزانة	رأس المال						
حقوق الملكية	غير المسيطرة	المجموع الجزئي	مراكمة	عملات أجنبية	في القيمة العادلة	الخسائر الشاملة	إعادة تقييم	أسهم خزانة	رأس المال						
9,895,337	579,425	9,315,912	(34,455,690)	(2,726,890)	162,253	(10,025,722)	1,072,655	(2,593,571)	57,882,877						الرصيد كما في 1 يناير 2017
2,542,632	(136,215)	2,678,847	2,191,248	173,833	-	313,766	-	-	-						مجموع الدخل الشامل للفترة
12,437,969	443,210	11,994,759	(32,264,442)	(2,553,057)	162,253	(9,711,956)	1,072,655	(2,593,571)	57,882,877						الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017
41,283,874	515,762	40,768,112	(10,342,345)	(2,403,283)	162,253	(3,010,474)	1,072,655	(2,593,571)	57,882,877						الرصيد كما في 1 يناير 2016
294,997	197,662	97,335	1,454,237	328,215	-	(1,685,117)	-	-	-						مجموع الدخل الشامل للفترة
41,578,871	713,424	40,865,447	(8,888,108)	(2,075,068)	162,253	(4,695,591)	1,072,655	(2,593,571)	57,882,877						الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
3,764,083	5,202,085	ربح الفترة من العمليات المستمرة
(2,108,902)	(2,998,938)	خسارة الفترة من العمليات الغير مستمرة
1,655,181	2,203,147	ربح الفترة
		تسويات:
4,317,854	4,101,624	إستهلاك وإطفاء
1,223,769	13,263	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(4,539,208)	(5,359,975)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(744,391)	166,406	خسائر (أرباح) من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
4,385,347	4,966,715	مصاريف تمويلية
974,286	836,909	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
7,272,838	6,928,089	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(2,477,174)	(3,037,856)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(54,000)	34,260	مستحق من أطراف ذات صلة
458,551	(979,426)	إجمالي المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
(144,552)	2,693,338	مخزون
3,939,073	(8,415,664)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
(4,504)	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
19,890	-	إجمالي المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاولات
9,010,122	(2,777,259)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات
(514,766)	(1,102,773)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
8,495,356	(3,880,032)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(3,998,242)	(2,785,269)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات وموجودات أخرى
1,466,730	1,480,574	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
(2,531,512)	(1,304,695)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(1,054,329)	10,670,593	صافي الحركة على إقتراضات بنكية
(224,863)	431,904	صافي الحركة على داننو مرابحة
(4,385,347)	(4,744,493)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(5,664,539)	6,358,004	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
299,305	1,173,277	صافي الزيادة في نقد في الصندوق ولدى البنوك
-	65,558	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
4,529,451	4,332,433	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
4,828,756	5,571,268	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن بعض المبالغ المعروضة في هذه القائمة تعكس التعديلات المبينة في (إيضاح 5) .

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (14) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 - التأسيس والنشاط

إن شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة). "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 1450 / و جلد 4 والمؤرخ في 22 سبتمبر 1980 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 30225 بتاريخ 10 يوليو 2016.

إن الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو صندوق بريد رقم 26567 الصفاة، 13126 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 نوفمبر 2017.

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وشركات زميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 سبتمبر 2017	شركات تحت سيطرة مشتركة	شركات زميلة	مساهمون رئيسيون	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف: مستحق من أطراف ذات صلة مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,646,436	1,693,932	1,659,672	-	1,614,000	45,672	
207,450	207,450	207,450	207,450	-	-	

إن المستحق من / إلى أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة ولا يوجد لها تواريخ إستحقاق محددة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017		المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف: مصاريف عمومية وإدارية (إيجارات)
2016	2017	2016	2017	
	1,316,041	1,329,973	438,680	443,325

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017		مكافأة الإدارة العليا
2016	2017	2016	2017	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مزايا مكافأة نهاية الخدمة
1,146,669	899,349	391,229	248,891	
124,875	45,400	91,734	24,598	
1,271,544	944,749	482,963	273,489	

قامت المجموعة في 26 مارس 2017 بتوقيع عقود مع طرف ذو صلة (مساهمين رئيسيين) للتنازل عن حق انتفاع واستثمار أراضي مقابل إجمالي مبلغ 5,200,000 دينار كويتي. تم تحصيل المبلغ خلال شهر ابريل 2017.

إن هذه العقود مشروطة بتنفيذ المجموعة لكافة بنود العقود وخاصة فيما يتعلق باستكمال الإجراءات الإدارية والقانونية والإجراءات الخاصة بالتنازل.

طبقاً للعقود، فإنه في حالة عدم تمكن المجموعة من التنازل عن الأراضي للمشتري وذلك في موعد أقصاه ستة أشهر من تاريخ التوقيع على هذه العقود، فإن المجموعة تلتزم برد المبلغ المحصل بالكامل فور طلب المشتري ذلك وإلا فإن المجموعة ستكون ملزمة برد كامل المبلغ إضافة إلى غرامة تأخير تقدر 2% شهرياً على المبلغ الأصلي المسدد من قبل المشتري تحتسب من تاريخ سداد المبلغ. حصلت المجموعة على استثناء لغاية تاريخ 20 ديسمبر 2017 لاستكمال الإجراءات القانونية لنقل الملكية.

سوف يتم الاعتراف بعملية البيع وتسجيلها بالدفاتر عند اكتمال إجراءات نقل الملكية.

4 - استثمار في شركات زميلة
إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 سبتمبر 2017	
108,361,925	108,361,925	107,907,781	الرصيد في بداية الفترة / السنة
4,539,208	6,561,104	5,359,975	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(1,685,117)	(7,015,248)	313,766	حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات زميلة
111,216,016	107,907,781	113,581,522	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

كما في 30 سبتمبر 2017، فإن بعض الأسهم في الشركة الزميلة (الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك. (عامة) بقيمة سوقية بلغت 41,697,112 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 - 31,272,834 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016 - 21,481,735 دينار كويتي) مرهونة لبعض البنوك المحلية مقابل إقتراضات بنكية ومراجبات (إيضاح 7.6).

5 - موجودات العمليات غير المستمرة

أثرت الظروف الاقتصادية الصعبة التي شهدتها الجمهورية اللبنانية على إحدى الشركات التابعة والعاملة في قطاع الأسواق المركزية في الجمهورية اللبنانية - شركة مركز سلطان للأسواق المركزية والبيع بالتجزئة والجملة (لبنان) ش.م.ل. (الشركة اللبنانية) فقامت بإيقاف نشاطها كما قامت إدارة الشركة اللبنانية بطلب إعلان إفلاسها أمام المحاكم اللبنانية المختصة وتم قبول طلبها في 7 نوفمبر 2017 وقامت المحكمة بتعيين وكيل تفيضة تكون من مهامها تحصيل ديونها والوفاء بالتزاماتها وفقاً للقوانين المرعية في الجمهورية اللبنانية.

إن أهم بنود الموجودات والمطلوبات المصنفة كعمليات غير مستمرة هي كما يلي:

31 يوليو 2017	
61,319	الموجودات
897,898	نقد في الصندوق ولدى البنوك
836,708	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,670,305	مخزون
72,948	ممتلكات و عقارات و معدات
6,539,178	موجودات أخرى
	إجمالي الموجودات المصنفة كعمليات غير مستمرة
6,584,822	المطلوبات
207,830	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
6,792,652	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
	إجمالي المطلوبات المصنفة كعمليات غير مستمرة
(253,474)	صافي الموجودات المتعلقة بالعمليات غير مستمرة

إن ملخص نتائج الأعمال المتعلقة بالعمليات الغير مستمرة للفترة من 1 يناير 2017 حتى 31 يوليو 2017 هي كما يلي:

30 سبتمبر 2016	31 يوليو 2017	
11,316,097	5,305,241	المبيعات
(8,843,892)	(4,152,678)	تكلفة المبيعات
(4,103,042)	(2,367,952)	مصاريف عمومية وإدارية
(865,639)	(610,718)	إستهلاك وإطفاء
-	(1,221,189)	خسارة بيع ممتلكات و عقارات و معدات
(87,341)	(73,277)	مصاريف تمويلية
474,915	121,635	إيرادات أخرى
(2,108,902)	(2,998,938)	صافي خسارة الفترة المتعلق بالعمليات

إن صافي التدفقات النقدية المتعلقة بالعمليات غير المستمرة للفترة من 1 يناير 2017 حتى 31 يوليو 2017 هي كما يلي:

31 يوليو 2017	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(422,414)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
48,614	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(36,854)	صافي التدفقات النقدية المتعلقة بعمليات غير المستمرة
(410,654)	

إن خسارة السهم للفترة من العمليات غير المستمرة هي كما يلي :

30 سبتمبر 2016	31 يوليو 2017	خسارة السهم الأساسية
(3.74)	(5.31)	

بلغت الارتباطات الرأسمالية من العمليات غير المستمرة كما في تاريخ إعلان الإفلاس في 31 يوليو 2017 مبلغ 14,603,278 دينار كويتي ، كما إنه من الصعب تقدير قيمة الالتزامات المتوقع أن تتحملها الشركة نتيجة لعملية التصفية هذه .

6 - إقتراضات بنكية

إن الإقتراضات البنكية ممنوحة من بنوك محلية وأجنبية للشركة الأم وبعض الشركات التابعة ومضمونة بكفالة تضامنية من قبل الشركة الأم وشركات تابعة ورهن بعض أسهم شركة زميلة بقيمة سوقية بلغت 34,483,124 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 - 25,862,343 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2016 - 17,873,297 دينار كويتي). وحوالة حق على سبيل الضمان لإيرادات بعض فروع شركة تابعة ورهن أراضي ملك حر ومباني لبعض الشركات التابعة بصافي قيمة دفترية 12,169,175 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 - 11,805,448 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2016 - 12,331,291 دينار كويتي).

خلال الفترة، قامت الشركة الأم باستخدام قرض بمبلغ 15,000,000 دينار كويتي بضمان تكافلي من طرف ذو صلة.

إن الفائدة السنوية على الإقتراضات البنكية هي كالتالي:

النسبة المئوية %	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	العملة	البيان
	30 سبتمبر 2016			متوسط معدل فائدة سنوية فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي
2.5 - 1.75	2.5 - 1.75	2.5 - 1.75	دينار كويتي	متوسط معدل فائدة سنوية
8.5 - 6.5	8.5 - 6.5	8.5 - 6.5	دينار أردني	متوسط معدل فائدة سنوية فوق سعر الليبور
2.5	2.5	2.5	الدولار الأمريكي	

7 - دائنو مرابحة

إن دائنو مرابحة مضمونة برهن بعض أسهم شركة زميلة بقيمة سوقية بلغت 7,213,988 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 - 5,410,491 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016 - 3,608,438 دينار كويتي). ورهن أراضي ملك حر ومباني مملوكة لشركة تابعة بصافي قيمة دفترية 2,602,905 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 - 3,304,150 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016 - 3,311,405 دينار كويتي). ورهن عقارات استثمارية مملوكة لشركة تابعة بمبلغ 6,750,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 - 6,750,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2016 - 7,493,000 دينار كويتي).

8 - أسهم خزانة

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	عدد الأسهم
14,272,535	14,272,535	14,272,535	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
%2.47	%2.47	%2.47	القيمة السوقية (دينار كويتي)
756,444	799,262	956,260	التكلفة (دينار كويتي)
2,593,571	2,593,571	2,593,571	

لم تقم الشركة الأم بتجميد أية مبالغ من حسابات الأرباح المرحلة أو الإحتياطيات لصالح رصيد أسهم الخزانة نظرا لعدم توفر اية إحتياطيات وكذلك لوجود خسائر متركمة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة.

9 - ربحية السهم

إن المعلومات الضرورية لإحساب ربحية السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
				صافي ربح الفترة الخاص بالشركة الأم
3,563,139	5,190,186	877,490	2,390,874	العمليات المستمرة
(2,108,902)	(2,998,938)	(527,594)	(1,581,816)	العمليات الغير مستمرة
1,454,237	2,191,248	349,896	809,058	إجمالي ربح الفترة
				عدد الأسهم القائمة:
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
578,828,768	578,828,768	578,828,768	578,828,768	ناقصا : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخرافة
(14,272,535)	(14,272,535)	(14,272,535)	(14,272,535)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
564,556,233	564,556,233	564,556,233	564,556,233	
				ربحية (خسارة) السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم
6.31	9.19	1.55	4.23	العمليات المستمرة
(3.74)	(5.31)	(0.93)	(2.80)	العمليات الغير مستمرة
2.58	3.88	0.62	1.43	إجمالي ربحية السهم

10 - رأس المال العامل

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقا لمبدأ الاستمرارية، والذي يفترض قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الإعتيادي، ولا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة أية تعديلات قد تنتج عن عدم التأكد من إستمرارية المجموعة.

كما في 30 سبتمبر 2017 ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 32,264,442 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 - 34,455,690 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2016 - 8,888,108 دينار كويتي) ، وتجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 125,803,346 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 - 125,064,758 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2016 - 110,263,958 دينار كويتي).

إن إستمرارية المجموعة تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح وتعزيز تدفقاتها النقدية في المستقبل وإعادة هيكلة وتجديد تسهيلات الائتمانية ، إضافة إلى الدعم والتمويل من قبل المساهمين الرئيسيين.

وتؤكد إدارة المجموعة أن المؤسسات المالية المقرضة لها سوف تستمر في تقديم الدعم للمجموعة وتجديد التسهيلات الائتمانية للمجموعة عند استحقاقها نظرا لجودة استثمارات وموجودات المجموعة، كما أن التخارج من بعض الموجودات طبقا لخطة المجموعة سوف يتم بنجاح طبقا لمعطيات السوق الحالية، إضافة إلى التزام المساهمين الرئيسيين من ذوي الملاءة المالية الجيدة بتقديم الدعم المادي للمجموعة إذا تطلب الأمر.

11 - التزامات محتملة ومطالبات قضائية

يوجد على المجموعة كما في 30 سبتمبر التزامات محتملة كما يلي:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 سبتمبر 2017	
16,091,568	16,117,903	18,891,243	خطابات ضمان
3,732,415	1,900,535	352,281	إعتمادات مستندية
19,823,983	18,018,438	19,243,524	

لا يوجد تغيير جوهري في الإلتزامات المحتملة والمطالبات القانونية عن ما هو وارد في البيانات المالية المراجعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 فيما يتعلق بالشركة الزميلة (الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك. عامة).

12 - إرتباطات رأسمالية

قامت إحدى الشركات التابعة بإبرام إتفاقية إيجار لأرض لمدة 25 سنة وقامت شركة تابعة أخرى بإبرام إتفاقية إيجار لأرض أخرى لمدة 22 سنة ، وكذلك قامت شركة تابعة أخرى بإبرام إتفاقية إيجار تشغيلي لمتوسط مدة من 2 - 15 سنة ، وبناء على تلك الإتفاقيات فإن تلك الشركات ملتزمة بدفع إيجار سنوي كما يلي:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدقق)	30 سبتمبر 2017	أقل من سنة من 1 - 5 سنوات أكثر من 5 سنوات *
230,683	208,177	158,946	
2,333,823	2,409,766	1,903,393	
19,674,271	19,818,568	5,483,604	
22,238,777	22,436,511	7,545,943	

* تم استبعاد الإرتباطات الرأسمالية من العمليات الغير مستمرة في لبنان بمبلغ 14,603,278 دينار كويتي ، كما هو موضح في الإيضاح رقم (5) .

إن حصة المجموعة من الإرتباطات الرأسمالية المتعلقة بالشركات الزميلة هي كما يلي:

أ - إرتباطات رأسمالية بمبلغ 15,092,656 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 - 3,543,417 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2016 - 3,461,383 دينار كويتي).

ب - إرتباطات بموجب عقد إيجار تشغيلي غير قابل للإلغاء ، وهي بصورة رئيسية لقاء أرض مستأجرة من حكومة دولة الكويت لأجل مشروع الواجهة البحرية كما يلي:

السنة	المبلغ
2019 - 2016	17,473
	17,473

وبموجب فحوى الإلتزامات الإيجارية ، فإنه يتعين على الشركة الزميلة تقديم ضمانات بنكية إلى وزارة المالية بنسبة 0.5% من إجمالي قيمة المشروع الرأسمالي المعني لغرض خدمات الصيانة.

ج- نيابة عن الشركة الأم، أصدر طرف ذو صلة ضمان تكافلي بمبلغ 15,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016 : لا شيء ، 30 سبتمبر 2016 : لا شيء) لقرض قصير الأجل تم الحصول عليه . في حالة عدم قدرة الشركة الأم على سداد القرض قصير الأجل سواء من خلال بيع موجودات أو وسائل أخرى ، سوف يلتزم الطرف ذو الصلة بشراء موجودات للشركة الأم مقابل سعر أقل من قيمتها السوقية العادلة.

13 - الجمعية العامة

وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 25 سبتمبر 2017 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016، كما وافقت على إقتراح مجلس الإدارة عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة وكذلك عدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 2 يونيو 2016 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015، كما وافقت على إقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

14 - معلومات القطاع

لاغراض الإدارة ، تم تصنيف الأقسام الرئيسية التالية كقطاعات تشغيلية وبيئتها كالتالي:

الوصف	القطاع التشغيلي
أسواق مركزية للمواد الغذائية	البيع بالتجزئة
الاستثمار في الأوراق المالية والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	الاستثمار
مقاولات	ال عقود
إدارة وتطوير المناجرة بالمقارنات	المقارنات

إن المعلومات المتعلقة بكل من القطاعات التشغيلية مبيّنة كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في		30 سبتمبر 2017		30 سبتمبر 2016	
المجموع	المقارنات	العقود	الاستثمار	البيع بالتجزئة	الوصف
174,598,686	1,529,946	17,124,198	116,687	155,827,855	مجموع الإيرادات
29,299,427	350,934	2,352,369	6,339	26,589,785	مجموع الربح
(3,490,905)	(518,970)	(70,043)	-	(2,901,892)	إستهلاك وإطفاء
(4,893,438)	-	(34,114)	(4,549,017)	(310,307)	مصاريف تمويلية
5,202,085	(384,384)	484,408	374,825	4,727,236	صافي (خسارة) ربح الفترة
265,330,259	29,917,746	22,174,786	130,219,870	83,017,857	مجموع الموجودات
252,638,816	4,083,217	6,755,928	83,313,739	158,485,932	مجموع المطلوبات

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر 2016

المجموع	المقارنات	العقود	الاستثمار	البيع بالتجزئة	مجموع الإيرادات
199,276,107	1,274,773	19,146,028	548,020	178,307,286	مجموع الربح
35,094,027	544,316	4,766,276	(24,522)	29,807,957	إستهلاك وإطفاء
(3,452,214)	(369,906)	(138,418)	-	(2,943,890)	مصاريف تمويلية
(4,298,007)	-	(29,160)	(4,037,186)	(231,661)	صافي ربح (خسارة) الفترة
3,764,083	(420,899)	1,959,964	(477,351)	2,702,369	مجموع الموجودات
291,340,405	33,315,856	19,630,415	128,560,504	109,833,630	مجموع المطلوبات
249,761,533	3,945,571	5,884,745	79,208,281	160,722,936	

خسارة الفترة، الموجودات والمتطلبات المتعلقة بعمليات الغير مستمرة غير متضمنة في معلومات القطاع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 و 30 سبتمبر 2016.