

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(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 المجمعدة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة

صفحة

3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
16 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة (غير مدققة)



RSM البذيع وشركاهم

توج الرؤية ٢٠٠٠، الطابق ١١ و ١٢
شارع عبدالعزیز حت الصفر - المرق
من ب.ب 2115 الصفة 13022- دولة الكويت

ت 965 22961000
ف 965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة

إلى 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 يونيو 2019، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجموعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجموعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح رقم (7) تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة المرفقة استثمار في شركة زميلة "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع." والتي تضمنت معلوماتها المالية المرحلية المجموعة استثمار في شركة زميلة "شركة أجليتي للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع." والتي قامت برفع دعوى تحكيمية لاسترداد قيمة أحد استثماراتها والقرض المتعلق به والتي لا يمكن الوقوف على نتائجها حتى تاريخه، وعليه لم تتمكن من تحديد أثر أي تعديلات قد تكون ضرورية على قيمة استثمار "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع." في "شركة أجليتي للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع." وأثر ذلك التعديل على المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة المرفقة للمجموعة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أية تأثيرات محتملة نتيجة للأمر المبين في أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

عدم التأكد المادى المتعلق بمبدأ الإستمرارية

ولفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (13) حول المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة، والذي يبين أن الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في 30 يونيو 2019، بلغت 40,311,232 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 42,155,767 دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 38,121,044 دينار كويتي) كما أنه في ذلك التاريخ، تجاوزت أرصدة المطلوبات المتداولة للمجموعة أرصدة موجوداتها المتداولة بمبلغ 113,277,186 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 122,520,685 دينار كويتي، 30 يونيو 2018: 123,924,508 دينار كويتي). إن تلك الظروف، بالإضافة إلى أمور أخرى مبيّنة في الإيضاح (13)، تشير إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على تحقيق الإستمرارية. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلّق بهذا الأمر.

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، فيما عدا ما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ ، لم يرد إلى علمنا أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه يؤثر مادياً على المركز المالي للشركة الأم أو على نتائج أعمالها.



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

دولة الكويت
8 أغسطس 2019

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019	إيضاحات	الموجودات
				الموجودات المتداولة:
5,488,906	6,498,096	6,461,737		لقد في الصندوق ولدى البنوك
15,082,396	13,748,985	13,505,416		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,678,672	8,873	-	4	مستحق من أطراف ذات صلة
19,397,061	16,205,480	18,093,052		مخزون
41,647,035	36,461,434	38,060,205		
6,489,606	6,489,606	6,489,606	1 - 5	موجودات متعلقة بعمليات غير مستمرة
8,469,484	-	-	ب - 5	موجودات مصنفة بغرض البيع
56,606,125	42,951,040	44,549,811		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة:
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
5,565,570	5,319,632	5,319,509	6	الشامل الآخر
111,084,781	100,951,257	101,677,176	7	استثمار في شركات زميلة
16,610,365	17,539,395	17,551,283		عقارات استثمارية
3,149,149	1,980,901	1,980,901		شهرة
69,557,345	116,446,434	115,600,883		ممتلكات وعقارات ومعدات
-	-	49,687,472	3 - 3	حقوق استخدام الأصول
2,485,425	1,513,524	1,400,909		موجودات أخرى
208,452,635	243,751,143	293,218,133		مجموع الموجودات غير المتداولة
265,058,760	286,702,183	337,767,944		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة:
56,966,636	56,623,027	46,241,527	8	قرروض وتسهيلات بنكية
101,771,999	90,723,574	94,117,726		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
207,450	207,450	207,450	4	مستحق إلى أطراف ذات صلة
11,129,500	11,129,500	4,150,621	9	دائنو مرابحة
-	-	6,321,499	10	التزامات عقود إيجار
170,075,585	158,683,551	151,038,823		
6,788,174	6,788,174	6,788,174	1 - 5	التزامات متعلقة بعمليات غير مستمرة
3,666,874	-	-	ب - 5	التزامات مصلفة بفرض البيع
180,530,633	165,471,725	157,826,997		مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة:
57,480,303	56,932,480	67,259,074	8	قرروض وتسهيلات بنكية
14,320,375	13,863,682	20,579,500	9	دائنو مرابحة
-	-	41,915,734	10	التزامات عقود إيجار
1,139,441	1,307,333	677,297		التزامات أخرى طويلة الأجل
5,517,450	5,877,098	5,714,528		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
78,457,569	77,980,593	136,146,133		مجموع المطلوبات غير المتداولة
258,988,202	243,452,318	293,973,130		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية:
57,882,878	57,882,878	57,882,878		رأس المال
(2,593,571)	(2,593,571)	(2,593,571)	11	أسهم خزانة
2,726,595	52,816,752	52,767,199		فائض إعادة تقييم
(11,817,109)	(20,650,913)	(21,641,346)		أثر التغييرات في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات
(1,509)	(28,982)	(29,105)		الزميلة
(2,137,032)	(2,051,818)	(2,259,853)		التغييرات التراكمية في القيمة العادلة
(38,121,044)	(42,155,767)	(40,311,232)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
5,939,208	43,218,579	43,814,970		خسائر مزامنة
131,350	31,286	(20,156)		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
6,070,558	43,249,865	43,794,814		الحصص غير المسيطرة
265,058,760	286,702,183	337,767,944		مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

عصاف 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 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2018	2019	2018	2019		
108,344,270	107,371,211	57,773,058	56,065,339		العمليات المستمرة : الإيرادات التشغيلية : مبيعات
713,182	714,398	603,199	348,990		إيرادات عقود مقاولات
5,792,714	4,704,535	2,933,316	2,287,680		إيرادات عقود خدمات
<u>114,850,166</u>	<u>112,790,144</u>	<u>61,309,573</u>	<u>58,702,009</u>		
88,992,677	87,908,536	47,566,004	46,054,748		التكاليف التشغيلية : تكلفة المبيعات
549,920	455,826	500,033	139,899		تكلفة عقود مقاولات
5,621,927	4,895,748	2,691,988	2,417,574		تكلفة عقود خدمات
<u>95,164,524</u>	<u>93,260,110</u>	<u>50,758,025</u>	<u>48,612,221</u>		
19,685,642	19,530,034	10,551,548	10,089,788		مجمل الربح
3,237,810	3,213,264	1,723,926	1,551,096		إيرادات تشغيلية أخرى
(18,065,296)	(13,745,247)	(9,408,622)	(6,586,881)		مصاريف عمومية وإدارية وبيعية
(2,307,710)	(3,560,312)	(1,152,234)	(1,525,669)		إستهلاك وإطفاء
-	(220,411)	-	(220,411)		صافي مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,146	172,326	-	172,326		صافي مخصص مخزون بطيء الحركة لم يعد له ضرورة
<u>2,552,592</u>	<u>5,389,654</u>	<u>1,714,618</u>	<u>3,480,249</u>		ربح التشغيل
2,754,548	1,716,352	1,064,178	834,697	7	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
91,059	-	91,059	-		صافي ربح الاستثمار
1,921,428	-	1,912,060	-		أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
565,970	-	565,970	-		إيرادات أخرى
(3,556,062)	(5,362,466)	(1,861,339)	(3,205,509)		مصاريف تمويلية
<u>4,329,535</u>	<u>1,743,540</u>	<u>3,486,546</u>	<u>1,109,437</u>		ربح الفترة من العمليات المستمرة
189,079	-	132,257	-	5 - ب	العمليات الغير مستمرة: ربح الفترة من موجودات مصنفة بغرض البيع
<u>4,518,614</u>	<u>1,743,540</u>	<u>3,618,803</u>	<u>1,109,437</u>		ربح الفترة
4,582,015	1,794,982	3,651,498	1,124,463		الخاص ب : مساهمي الشركة الأم
(63,401)	(51,442)	(32,695)	(15,026)		الحصص غير المسيطرة
<u>4,518,614</u>	<u>1,743,540</u>	<u>3,618,803</u>	<u>1,109,437</u>		ربح الفترة
<u>فلس</u>	<u>فلس</u>	<u>فلس</u>	<u>فلس</u>		
<u>7.78</u>	<u>3.18</u>	<u>6.23</u>	<u>1.99</u>		ربحية السهم من العمليات المستمرة
8.12	3.18	6.47	1.99	12	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	ريخ الفترة
2018	2019	2018	2019		
4,518,614	1,743,540	3,618,803	1,109,437		
الدخل الشامل الآخر:					
بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:					
107,421	(208,035)	40,888	(141,715)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(3,179,501)	(963,892)	(3,495,364)	(830,212)	7	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف:					
(163,762)	(123)	(90,896)	(1,746)		التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(609,012)	(26,541)	-	(26,541)	7	حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(3,844,854)	(1,198,591)	(3,545,372)	(1,000,214)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
673,760	544,949	73,431	109,223		مجموع الدخل الشامل للفترة
737,161	596,391	106,126	124,249		الخاص ب:
(63,401)	(51,442)	(32,695)	(15,026)		مساهمي الشركة الأم
673,760	544,949	73,431	109,223		الحصص غير المسيطرة
					مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الحزني	خسائر متراكمة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	أثر التغيرات في الخسارة الشاملة الأخرى للشركات الزميلة	فائض إعادة تقييم	أسهم حزاية	رأس المال	
43,249,865	31,286	43,218,579	(42,155,767)	(2,051,818)	(28,982)	(20,650,913)	52,816,752	(2,593,571)	57,882,878	الرصيد كما في 1 يناير 2019
1,743,540	(51,442)	1,794,982	1,794,982	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(1,198,591)	-	(1,198,591)	-	(208,035)	(123)	(990,433)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
544,949	(51,442)	596,391	1,794,982	(208,035)	(123)	(990,433)	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر
-	-	-	49,553	-	-	-	(49,553)	-	-	المحول من فائض إعادة التقييم إلى الخسائر المتراكمة
43,794,814	(20,156)	43,814,970	(40,311,232)	(2,259,853)	(29,105)	(21,641,346)	52,767,199	(2,593,571)	57,882,878	الرصيد كما في 30 يونيو 2019
5,396,798	194,751	5,202,047	(42,703,059)	(2,244,453)	162,253	(8,028,596)	2,726,595	(2,593,571)	57,882,878	الرصيد كما في 1 يناير 2018
4,518,614	(63,401)	4,582,015	4,582,015	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(3,844,854)	-	(3,844,854)	-	107,421	(163,762)	(3,788,513)	-	-	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
673,760	(63,401)	737,161	4,582,015	107,421	(163,762)	(3,788,513)	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر
6,070,558	131,350	5,939,208	(38,121,044)	(2,137,032)	(1,509)	(11,817,109)	2,726,595	(2,593,571)	57,882,878	الرصيد كما في 30 يونيو 2018

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
4,329,535	1,743,540	ربح الفترة من العمليات المستمرة
189,079	-	ربح الفترة من العمليات الغير مستمرة
4,518,614	1,743,540	ربح الفترة
		تسويات:
2,307,710	3,560,312	إستهلاك وإطفاء
-	220,411	صافي مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(91,059)	-	صافي ربح الاستثمار
(2,146)	(172,326)	صافي مخصص مخزون بطيء الحركة لم يعد له ضرورة
(2,754,548)	(1,716,352)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(1,921,428)	-	أرباح بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
3,556,062	5,362,466	مصاريف تمويلية
410,236	303,591	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
6,023,441	9,301,642	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(1,248,621)	21,886	مديون وأرصدة مدينة أخرى
(55,428)	-	مستحق من أطراف ذات صلة
(211,411)	-	إجمالي المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
(2,457,735)	(1,715,246)	مخزون
5,025,560	3,355,228	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(809,977)	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
-	(630,036)	الالتزامات أخرى طويلة الأجل
6,265,829	10,333,474	صافي التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(178,276)	(392,445)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
6,087,553	9,941,029	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(565,349)	(1,012,372)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات وموجودات أخرى
2,151,261	-	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
69,065	-	المحصل من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
1,654,977	(1,012,372)	الشامل الأخر
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(1,462,838)	(54,906)	صافي الحركة على قروض وتسهيلات بنكية
(1,532,063)	(263,061)	صافي الحركة على دائنو مرابحة
-	(4,528,786)	المدفوع للالتزامات عقود إيجار
(3,556,062)	(4,014,946)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(6,550,963)	(8,861,698)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,191,567	66,959	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
(225,482)	(103,318)	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
4,724,610	6,498,096	نقد في الصندوق ولدى البنوك متعلق بعمليات غير مستمرة وموجودات
(201,789)	-	مصنفة بغرض البيع
5,488,906	6,461,737	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية – ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بإصدارات حول المعلومات المالية المرجح له المجموعة المكفلة (غير مدققة)
30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

1- التأسيس والتشغيل

تأسست شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") شركة مساهمة كويتية مسجلة في دولة الكويت. إن الشركة
الأم مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم 30225 بتاريخ 22 سبتمبر 1980.

إن الأغراض الرئيسية التي تأسست الشركة الأم من أجلها هي كما يلي:

- إنشاء الأسواق المركزية وما تحتاجه من استراحات ومطاعم.
- استيراد وتصدير وتسيير المواد الاستهلاكية.
- صناعة المواد الغذائية.
- الاستثمار في العلامات التجارية.
- تشغيل الأسواق المركزية للبيع بالتجزئة والمطاعم وخدمات التجهيزات الغذائية والمتاجر في معدات الاتصالات وتزكيتها.
- التجارة في الملايين الجاهزة والأحذية، العباءات، الكمامات واليهابا.
- حق القيام بما يلي في دولة الكويت أو خارجها:
 - الاستثمار في قطاعات مختلفة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات أو الاستثمار في شركات، وتداول الأوراق المالية
 - في الشركات المحلية والأجنبية.
 - تقديم الخدمات الاستشارية والتدريبية.
 - إدارة الشركات من جميع النواحي المالية والإدارية والعمليات.
 - الاستثمار العقاري.
 - استثمار الأموال الفائضة في محافظ مالية تدار من قبل مؤسسات مالية مختصة.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو ص.ب : 26567، الصفاة، 13126 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرجح له المجموعة المكفلة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 أغسطس 2019.

2- أسس الأعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرجح له المجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات
المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرجح له المجموعة المكفلة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية
المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق معايير جديدة كما في إيضاح
المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغييرات في السياسات المحاسبية المرجح له المجموعة المكفلة المجموعه.

لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير. إن التعديلات والتفسيرات
الأخرى التي تطبق لأول مرة في 2019، ليس لها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرجح له المجموعة المكفلة المجموعه.

إن المعلومات المالية المرجح له المجموعة المكفلة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعيار الدولية
للتقارير المالية. في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المنظمة في الإيضاحات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض
علائق في المعلومات المالية المرجح له المجموعة المكفلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً
عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات
المالية المجموعه والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3- التغييرات في السياسات المحاسبية بسبب تطبيق معايير جديدة

قامت المجموعة بتطبيق للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 - "عقود الإيجال" اعتباراً من 1 يناير 2019. إن عدداً من
التعديلات الأخرى جارية التأثير من 1 يناير 2019 والتي ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرجح له المجموعة المكفلة
المجموعه. إن التغييرات الرتيبية في السياسات المحاسبية للمجموعه الناتجة عن تطبيق ذلك المعيار هي مخصصة أدناه.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) - التأجير

يسري هذا المعيار على التغيرات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019، ويقدم إطلراً شاملاً لتحديد ترتيبات الإيجال وطريقة
محااسبتها في المعلومات المالية المرجح له المجموعة المكفلة لكل من المستأجرين والمؤجرين. ويحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات
الحالية التالية في تاريخ سريان المعيار:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (17) - عقود الإيجال ،
- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (4) - تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجال ،
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (15) - حوافز عقود الإيجال التفضيلية ، و
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (27) - تقييم جوهري للمعاملات التي تطوّر على الشكل القانوني لعقد الإيجال .

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) الإرضاعات المتكررة أدناه في النقاط أ ، ب ، ج لتحديد ما إذا كان هناك أي تأثير ناتج عن
التطبيق السببي لها المعيار ويوضح أيضاً طريقة المحاسبة في المعلومات المالية المرجح له المجموعة المكفلة المجموعه مع الإشارة إلى
المجموعه كمستأجر أو مؤجر:

إن السياسات المحاسبية للمجموعه الناتجة من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 كالتالي:

(أ) تعريف عقد الإيجار :

قامت المجموعة سابقاً في بداية العقد بتحديد ما إذا كان هناك ترتيب أو محتوى على عقد إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات الفكرير المالية الأولية رقم (4). بموجب المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (16)، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد أو المحتوى على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار كما هو موضح أدناه. بموجب المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (16)، قامت المجموعة بتقييم عقد الإيجار بناءً على ما يلي:

- هل هناك أصل محدد للعمل حق في استخدامه،
- هل يحصل المستأجر على جميع الفوائد الاقتصادية،
- هل للمستأجر الحق في الاستخدام المباشر للأصل.

(ب) المجموعة كـمستأجر :

يتم المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (16) تغييرات جوهرية في محاسبة المستأجر : فهو يزيل التمييز بين عقود التأجير التشغيلي والتشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (17) ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحق إستخدام الأصل والتزامات عقود الإيجار عند بدء عقد الإيجار لجميع عقود الإيجار ، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل و عقود الإيجار منخفضة القيمة .

يتم قياس حق استخدام الأصل مبنياً بالتكلفة ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، المعدل لأي إعادة قياس للتراكم الإيجار (ما لم يطبق المستأجر طريقة القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (40) – حق استخدام الأصول التي تملك تعريف العتقات الاستثمارية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (40) أو يطبق طريقة إعادة التقييم بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (16) ممتلكات وعتقات ومعدات).

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبنياً بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية مضمومة باستخدام معدل الخصم الضمني على عقد الإيجار (أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة سوف يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر). لاحقاً، يتم تعديل التزام عقد الإيجار لدفعات الفائدة والإيجار ، وكذلك لتأثير تحديلات الإيجار ، أو من بين أي أمور أخرى.

إذا اختار المستأجر عدم تطبيق المتطلبات العامة للمعيار الدولي للقرارات المالية رقم (16) على عقود الإيجار قصيرة الأجل (على سبيل المثال، أي عقد لا يتضمن خيار شراء وله فترة تأثير محددة لمدة 12 شهراً أو أقل) و عقود الإيجار منخفضة القيمة، يجب على المستأجر أن يعترف بدفعات الإيجار المرتبطة بتلك الإيجارات كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار أو باستخدام أي طريقة أخرى إذا كانت هذه الطريقة تتماشى مع المستأجر أو متعلقة إلى المحاسبة الحالية لعقود الإيجار التشغيلي.

يمكن للمستأجر تطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (16) إما من خلال نموذج الأثر الرجعي الكامل أو نموذج الأثر الرجعي المعدل. إذا تم تحديد النموذج الأخير، فلن يتم تعديل أرقام المقارنة وسيتم إثبات التأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (16) للاعتراف المبني كتعديل في الأرباح المرحلة (أو أي بند آخر ملائم في حقوق الملكية)، أو تطبيق التغيير الآخر ضمن نفس النموذج والذي يسمح بقياس التزامات عقود الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية المتبقية حتى نهاية عقد الإيجار مضمومة باستخدام معدل الخصم الضمني مقابل اثبات حق استخدام الأصل بنفس القيمة دون اثر على الأرباح المرحلة.

(ج) المجموعة كـمؤجر :

على عكس محاسبة المستأجر، تظل متطلبات المحاسبة للمعيار الدولي للقرارات المالية رقم (16) الخاصة بالمؤجر كما هي دون تغيير إلى حد كبير عن المعيار المحاسبي الدولي رقم (17)، وتستمر في مطابقتها للمؤجر بتصنيف عقد الإيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو عقد إيجار تمويلي. ليس ضرورياً على المجموعة أن تقوم بإجراء أي تعديلات على عقود الإيجار التي تعمل فيها كمؤجر في المرحلة الانتقالية إلى المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (16)، باستثناء عقود الإيجار الفرعية. كما في تاريخ سريان المعيار، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (16) تأثير جوهري على السياسات المحاسبية المجموعة المتقاة بالتأثير من الأرباح.

المرحلة الانتقالية

عند تطبيق متطلبات المعيار الدولي للقرارات المالية رقم (16)، قامت المجموعة باستخدام نموذج الأثر الرجعي المعدل (الخيار الثاني) في تاريخ التطبيق الأولي 1 يناير 2019 وبالتالي، لم يتم تعديل أرقام المقارنة. اختارت المجموعة استخدام وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها عقود إيجار طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (17) "عقد الإيجار" وتفسير لجنة تفسيرات العتقات السعائر المالية الدولية رقم (4) "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار" في تاريخ التطبيق الأولي. كما اختارت أيضاً استخدام إعطاءات الاعتراف لعقود الإيجار التي ، في تاريخ البدء ، لها مدة إيجار 12 شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء (عقد إيجار قصيرة الأجل) و عقود الإيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة (أصول منخفضة القيمة).

(أ) موجودات حق الاستخدام :

تتوزع المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي، التاريخ الذي يصبح فيه الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتأنس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يمكن أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة هذه الموجودات قيمة مطلوبات عقود التأجير السجلة والتكاليف المبتنية المباشرة المتكبدة ومفوعات عقود التأجير السددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافر عقود تأجير مسطحة. وما لم تتبين المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع موجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة. يتم تسجيل القيمة التقديرية لموجودات حق الاستخدام في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

قامت المجموعة باستخدام معدل خصم ضمني محسوب بمعدل فائدة تراوح من 4.625% إلى 7.5% والذي يمثل متوسط سعر اقراض شركات المجموعة.

ب) مطلوبات عقود التاجير :

تتميز المجموعة في تاريخ بداية عقد التاجير بمطلوبات المدفد والتي يتم قلمها وفقا للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التاجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التاجير. وتتضمن مدفوعات عقد التاجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصا أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التاجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريديّة. كما تشمل مدفوعات عقد التاجير على سعر الممارسة لخيار الشراء والتي من الموزك بصورة مدفولة من أنه يتم ممارسته من قبل المجموعة ومدفوعات التزامات لإنهاء عقد التاجير في حالة إذا كانت مدة عقد التاجير تكفي ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التاجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو محل ما، فيتم تسجيلها كمصرفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الطرف الذي يمتلك سداد المدفوعات .

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التاجير، تستخدم المجموعة معدل الاقراض المتزايد في تاريخ بداية عقد التاجير في حالة إذا كان معدل الاقراض المتضمن في عقد التاجير غير قابل للتحديد بشكل فوري، إضافة إلى ذلك، يعد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التاجير في حالة ان يطرا تعديل أو تغيير في مدة عقد التاجير أو تغير في مدفوعات عقد التاجير الثابتة في طبيعتها أو تغير في التقييم الذي يتم إجراؤه للتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة ويتم تسجيلها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

ج) الأحكام الهامة التي تم اتخاذها في تحديد مدة التاجير للعقود المشتملة على إمكانية التوحيد :

تحدد المجموعة مدة عقد التاجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالأضمة إلى أي فترات يعطها خيار تمديد عقد التاجير إذا كان من الموزك بصورة مدفولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يعطها خيار إنهاء عقد التاجير إذا كان من غير الموزك بصورة مدفولة ممارسته.

لدى المجموعة، بموجب بعض عقود التاجير، خيار تاجير الموجودات لفترة إضافية. وستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من الموزك بصورة مدفولة ممارسته، أي أيها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزا اقتصاديا لممارسة خيار التاجير. وبعد تاريخ بداية التاجير، تعد المجموعة تقييم مدة عقد التاجير إذا كان هناك حدث أو تغير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويعكس قدرتها على ممارسته (أو عدم ممارسته) خيار التاجير (مثل التغير في استراتيجيته الأعمال).

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالية رقم (16) كما في 1 يناير 2019 هو كما يلي :

الموجودات :	دينار كويتي
حقوق استخدام الأصول	51,418,498
مجموع الموجودات	51,418,498
المطلوبات :	51,418,498
التزامات عقود إيجار	51,418,498
مجموع المطلوبات	51,418,498

يبين الجدول التالي الحركة على القيمة الدفترية لحقوق استخدام الأصول والتزامات عقود الإيجار خلال الفترة:

التزامات عقود الإيجار	حقوق استخدام الأصول	أثر تطبيق معيار الدولي للتقرير المالية رقم (16)
51,418,498	51,418,498	إلغاء حقوق استخدام الأصول
-	(1,731,026)	تكاليف تمويل (إيضاح 10)
1,347,521	-	مدفوعات (إيضاح 10)
(4,528,786)	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2019
48,237,233	49,687,472	

تم ادراج مبلغ 1,731,026 دينار كويتي المتعلق بإلغاء حقوق استخدام الأصول ومبلغ 1,347,521 دينار كويتي المتعلق بتكاليف التمويل ضمن الإسهامات والإطفاءات والمصاريف التمويلية المدرجان في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف لفترة السنة ليسر المتبقية في 30 يونيو 2019 على التوالي.

4- الإقصاحات المتعلقة بالاطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالتحول في معاملات متقنة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي كالمساهمين والشركات الزميلة وشركات تحت سيطرة مشتركة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى، إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات قد تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الارصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2019
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019	شركات تحت سيطرة مشتركة	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
1,678,672	8,873	-	-	ستحق من أطراف ذات صلة
207,450	207,450	207,450	207,450	مستحق إلى أطراف ذات صلة
إن المستحق من / إلى أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة ولا يوجد لها تواريخ استحقاق محددة.				
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019		العمليات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:
912,284	1,319,049	456,142	659,525	مصاريف عمومية وإدارية (إيجارات)
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		مزايا أفراد الإدارة العليا: رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مزايا مكافأة نهاية الخدمة
2018	2019	2018	2019	
432,798	355,715	154,897	205,416	
33,714	20,321	22,122	11,795	
466,512	376,036	177,019	217,211	

5- موجودات متعلقة بعمليات غير ممتصرة

(أ) موجودات مصنفة كعمليات غير مستمرة

أثرت الظروف الاقتصادية الصعبة التي شيدتها الجمهورية اللبنانية على إحدى الشركات التابعة والعاملين في قطاع السوق المركزي في الجمهورية اللبنانية - مركز سلطان للتجزئة (لبنان) ش.م.ل. (لبنان). أوقفت الشركة نشاطها واشهرت الإدارة إفلاسها في المحاكم اللبنانية، كما أنه قد قبل طلبها في 6 نوفمبر 2017. قد عينت المحكمة اثنين من الوكلاء لتحصيل ديونها والوفاء بالتزاماتها وفقاً لقوانين الجمهورية اللبنانية.

إن أهم بنود الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالمصنفة بعمليات غير مستمرة هي كالتالي:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019	الموجودات :
60,854	60,854	60,854	نقد في الصندوق ولدى البنوك
891,091	891,091	891,091	مديون وأرصدة مدينة أخرى
830,365	830,365	830,365	مخزون
4,634,900	4,634,900	4,634,900	ممتلكات وعقارات ومعدات
72,396	72,396	72,396	موجودات أخرى
6,489,606	6,489,606	6,489,606	مجموع الموجودات المصنفة بعمليات غير مستمرة
			المطلوبات :
6,580,481	6,580,481	6,580,481	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
207,693	207,693	207,693	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
6,788,174	6,788,174	6,788,174	مجموع المطلوبات المصنفة كعمليات غير مستمرة
			زيادة المطلوبات عن الموجودات المصنفة كعمليات غير مستمرة
(298,568)	(298,568)	(298,568)	

بلغت الارتباطات الراسمالية الخاصة بمركز سلطان للتجزئة (لبنان) ش.م.ل. كما في تاريخ الإفلاس 31 يوليو 2018 مبلغ 14,603,278 دينار كويتي (إيضاح 16)، كان من الصعب تقدير الالتزامات الطارئة التي من المتوقع أن تتكبدها الشركة بسبب التصفية.

هناك دعوى قضائية مقامة ضد مركز سلطان للتجزئة (لبنان) ش.م.ل. نتيجة الإفلاس، وتعتد إدارة المجموعة إن هذه الدعوى لن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المجمعة المكثفة للمجموعة.

(ب) موجودات مصنفة بغرض البيع

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بتصنيف استثمارها في الشركة التابعة "شركة مركز سلطان للاتصالات - ش.م.ك. (مقفل)" كموجودات مصنفة بغرض البيع طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (5). نتج عن ذلك التصنيف خسارة بمبلغ 3,847,010 دينار كويتي تم إدراجها ضمن خسارة السنة من العمليات غير المستمرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

بلغ ربح فترة المقارنة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 من الموجودات المصنفة بغرض البيع مبلغ 189,079 دينار كويتي وربحية السهم الأساسية من العمليات غير المستمرة 0.34 فلس كويتي.

بتاريخ 15 يناير 2018، أبرمت المجموعة عقد بيع الشركة التابعة بمبلغ 4,000,000 دينار كويتي، تم تحصيل منه مبلغ 3,497,129 دينار كويتي، وعليه تم استبعاد استثمار الشركة التابعة من دفاتر الشركة الأم.

6- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى أوراق حقوق ملكية والتي اختارت المجموعة تحويلها من موجودات مالية متاحة للبيع نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 كما في 1 يناير 2018.

	31 ديسمبر 2018 (منقح)	30 يونيو 2019	
أسهم ملكية - مسعرة	44,822	44,699	
أسهم ملكية - غير مسعرة	5,274,810	5,274,810	
	5,319,632	5,319,509	

إن مستويات تصنيف القيمة العادلة مفصّل عنها في إيضاح 14.

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

	31 ديسمبر 2018 (منقح)	30 يونيو 2019	
الرصيد في بداية الفترة / السنة	112,118,746	100,951,257	
أثر تطبيق معيار التقارير المالية رقم (9) لشركات زميلة	(1,724,242)	-	
الرصيد في بداية الفترة / السنة (معدل)	110,394,504	100,951,257	
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة	4,828,043	1,716,352	
انخفاض في القيمة	(1,800,575)	-	
حصة المجموعة من الخسارة الشاملة الأخرى لشركات زميلة	(12,470,715)	(990,433)	
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	100,951,257	101,677,176	

كما في 30 يونيو 2019، فإن بعض الأسهم في الشركة الزميلة (الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك. (عامة)) بقيمة سوتية بلغت 25,577,227 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 - 30,625,364 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 - 33,085,950 دينار كويتي) مرهونة لبعض البنوك المحلية مقابل إقتراضات بنكية ومراجعات (إيضاح 8، 9).

إن الالتزامات المالية المحتملة عن القضايا تخص الشركة الزميلة (الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك. (عامة)):

في فبراير 2017، قدمت الشركة الزميلة طلب تحكيم ضد حكومة جمهورية العراق استناداً إلى المادة 36 من اتفاقية تسوية منازعات الاستثمار بين الدول ومواطني الدول الأخرى ("اتفاقية الإكسيدر") وإلى المادة 10 من الاتفاقية الثنائية بين حكومة دولة الكويت وحكومة جمهورية العراق بشأن الترويج والحماية المتبادلة للاستثمارات ("اتفاقية الثنائية لعام 2015"). ويتعلق طلب التحكيم بمجموعة من التصرفات والامتناع عن اتخاذ ما يلزم من جانب حكومة جمهورية العراق بما فيها هيئتها الرقابية التابعة لها وهي هيئة الإعلام والاتصالات، فيما يتعلق بقرار مزعوم صدره من قبل هيئة الإعلام والاتصالات بإبطال موافقتها الكتابية المسبقة الصادرة بشأن استثمار الشركة الزميلة في شركة كورك تيليكوم، بالإضافة إلى أمر هيئة الإعلام والاتصالات بإعادة الأسهم التي استحوذت عليها الشركة الزميلة إلى المساهمين العراقيين الأصليين (الأمر الذي تم تنفيذه في مارس 2019). وتتعلق مطالبات الشركة الزميلة في طلب التحكيم، من بين أمور أخرى، على إخفاق الحكومة العراقية في معاملة استثمار الشركة الزميلة بقيمة أكثر من 380 مليون دولار أميركي بشكل عادل ومنصف، وإخفاقها بما يتم اتخاذه من إجراءات وحرمانها من حق الدفاع، وأيضاً المصادرة غير المباشرة للاستثمار بالمخالفة لأحكام الاتفاقية الثنائية لعام 2015. في 24 فبراير 2017، تم قيد طلب التحكيم من الشركة الزميلة لدى مركز تسوية منازعات الاستثمار وتم تشكيل هيئة التحكيم رسمياً في 20 ديسمبر 2017. حيث انعقدت جلسة إجرائية أولية في 31 يناير 2018. وتم إيداع مذكرة الشركة الزميلة في 30 أبريل 2018. وبتاريخ 6 أغسطس 2018، أودعت جمهورية العراق اعتراضها على الاختصاص وطلبت النظر في الاعتراض للبت فيه كمسألة تمهيدية قبل النظر في موضوع النزاع. وقسمت المحكمة الإجراءات في 31 أكتوبر 2018، و قدمت الشركة الزميلة منكرتها المضادة بشأن الاختصاص الولائي في 10 يناير 2019. وقد ورد المدعى عليهم في 25 فبراير 2019، فيما ردت الشركة الزميلة بتاريخ 21 مارس 2019. هذا، وقد انعقدت الجلسات بتاريخ 24 و 25 أبريل 2019، وأصدرت المحكمة حكمها بتاريخ 9 يوليو 2019 بعدم الاختصاص في بعض وليس كل ادعاءات الشركة الزميلة ومن المتوقع انعقاد جلسة في الربع الثالث من سنة 2020.

ولا يمكن في الوقت الحالي تقييم الأثر المالي المتوقع حيث ما يزال النزاع قائماً دون حسمه قانوناً وعدم إتضاح الأمور.

8- قروض وتسهيلات بنكية

إن التسهيلات 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 21,152,130 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 – 25,326,892 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 – 27,361,773 دينار كويتي). وحوالة حق على سبيل الضمان لإيرادات بعض فروع شركة تابعة ورهن أراضي ملك حر ومباني لبعض الشركات التابعة بصافي قيمة دفترية 45,273,723 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 – 45,300,990 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 – 12,133,752 دينار كويتي).

إن الفائدة السنوية على القروض البنكية هي كالتالي:

معدل الفائدة (%)			العملة	البيان
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019		
1.75 – 2.5	1.75 – 2.5	1.75 – 2.5	دينار كويتي	متوسط معدل فائدة سنوية فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي
-	-	8	دينار كويتي	معدل فائدة سنوية
6.5 – 8.5	6.5 – 8.5	6.5 – 8.5	دينار أردني	متوسط معدل فائدة سنوية
4 – 5.5	4 – 5.5	4 – 5.5	ريال عماني	متوسط معدل فائدة نصف سنوي

9- دائنو مرابحة

إن دائنو مرابحة مضمونة برهن بعض أسهم شركة زميلة بقيمة سوقية بلغت 4,425,097 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 – 5,298,472 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 – 5,724,177 دينار كويتي). ورهن أراضي ملك حر ومباني مملوكة لشركة تابعة بصافي قيمة دفترية 7,094,442 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 – 7,100,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 – 1,131,535 دينار كويتي). ورهن عقارات استثمارية مملوكة لشركة تابعة بمبلغ 10,800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 – 10,800,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 – 9,800,000 دينار كويتي).

10- التزامات عقود الإيجار

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
-	-	-	الرصيد أول الفترة / السنة
-	-	51,418,498	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)
-	-	1,347,521	تكاليف تمويلية (إيضاح 3 - ج)
-	-	(4,528,786)	المدفوع خلال الفترة / السنة (إيضاح 3 - ج)
-	-	48,237,233	الرصيد في نهاية السنة
-	-	6,321,499	والتي تتمثل في:
-	-	41,915,734	الجزء المتداول
-	-	48,237,233	الجزء غير المتداول

11- أسهم خزنة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019	
14,272,531	14,272,531	14,272,531	عدد الأسهم
2.47%	2.47%	2.47%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
999,077	756,444	699,354	القيمة السوقية (دينار كويتي)
2,593,571	2,593,571	2,593,571	التكلفة (دينار كويتي)

لم تقم الشركة الأم بتجميد أية مبالغ من حسابات الأرباح المرحلة أو الإحتياطيات لصالح رصيد أسهم الخزنة نظرا لعدم وجود أية أرصدة دائنة في هذه الحسابات كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة.

12- ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. إن المعلومات الضرورية لإحساب ربحية السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

الفترة المنتهية في 30 يونيو		الفترة المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
2018	2019	2018	2019	
4,582,015	1,794,982	3,651,498	1,124,463	
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم القائمة:
578,828,669	578,828,669	578,828,669	578,828,669	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
(14,272,531)	(14,272,531)	(14,272,531)	(14,272,531)	نقصا: المتوسط المرجح لأسهم الخزائن
564,556,138	564,556,138	564,556,138	564,556,138	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
8.12	3.18	6.47	1.99	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

كما في 30 يونيو 2019 ، بلغت الخسائر المتركمة للمجموعة مبلغ 40,311,232 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 - 42,155,767 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 - 38,121,044 دينار كويتي)، وتجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 113,277,186 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 - 122,520,685 دينار كويتي ، 30 يونيو 2018 - 123,924,508 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.

إن المجموعة تتفاوض حاليا مع المؤسسات المالية المقرضة لها لإعادة جدولة وتجديد تسهيلات الائتمانية، كما أنها بصدد اتخاذ الإجراءات اللازمة لزيادة رأس المال خلال الفترة المقبلة، إضافة إلى قيامها بالبدء في تنفيذ خطة للتخارج من بعض الإستثمارات والموجودات المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لمواجهة التزاماتها تجاه هذا الأمر.

14- قياس القيمة العادلة
يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة من خلال مستوى قياس متصل استنادا إلى أقل مستوى مخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم التي يكون فيها أقل مستوى مخلات جوهرية نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقا لمستوى القياس المتصل للقيمة العادلة:

30 يونيو 2019			الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
5,319,509	5,274,810	44,699	
31 ديسمبر 2018			الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
5,319,632	5,274,810	44,822	
30 يونيو 2018			الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الأول	
5,565,570	5,512,420	53,150	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 لم تتم أي تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة.

15- الالتزامات محتملة ومطالبات قضائية

يوجد على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي التزامات محتملة كما يلي:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019	
10,206,246	10,983,280	10,210,444	خطابات ضمان
355,103	341,941	160,296	إعتمادات مستتدة
10,561,349	11,325,221	10,370,740	

لا يوجد تغيير جوهري في الإلتزامات المحتملة والمطالبات القانونية عما هو وارد بالبيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 فيما يتعلق بالشركة الزميلة (الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع.).

16- إرتباطات رأسمالية

بلغت الارتباطات الرأسمالية لعمليات غير مستمرة مبلغ 14,603,278 دينار كويتي.

17- الجمعية العامة

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم في إجتماعها المنعقد بتاريخ 14 مايو 2019، على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم في إجتماعها المنعقد بتاريخ 14 مايو 2018، على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

18- معلومات القطاع

لأغراض الإدارة، تم تصنيف الأقسام الرئيسية التالية كقطاعات تشغيلية وبيانها كالتالي:

الوصف

القطاع التشغيلي

أسواق مركزية للمواد الغذائية

البيع بالتجزئة

الاستثمار في الأوراق المالية والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الاستثمار

مقاولات

العقود

إدارة وتطوير والمتاجرة بالعقارات

العقارات

إن المعلومات المتعلقة بكل من القطاعات التشغيلية مبينة كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

المجموع	العقارات	العقود	الاستثمار	البيع بالتجزئة	
112,790,144	989,011	4,429,922	-	107,371,211	مجموع الإيرادات
19,530,034	463,875	(191,213)	-	19,257,372	مجموع الربح (الخسارة)
(3,560,312)	(700,045)	(281,120)	(22,146)	(2,557,001)	إستهلاك وإطفاء
(5,362,466)	(577,496)	(61,772)	(3,556,714)	(1,166,484)	مصاريف تمويلية
1,743,540	(146,221)	(481,728)	(2,624,397)	4,995,886	ربح (خسارة) الفترة
337,767,944	47,560,462	6,432,517	107,371,501	176,403,464	مجموع الموجودات
293,973,130	24,111,760	4,489,716	87,051,448	178,320,206	مجموع المطلوبات

31 ديسمبر 2018

المجموع	العقارات	العقود	الاستثمار	البيع بالتجزئة	
286,702,183	29,085,195	5,151,790	107,562,042	144,903,156	مجموع الموجودات
243,452,318	4,900,656	3,544,222	82,209,693	152,797,747	مجموع المطلوبات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

المجموع	العقارات	العقود	الاستثمار	البيع بالتجزئة	
114,850,166	1,149,228	5,356,668	-	108,344,270	مجموع الإيرادات
19,685,642	334,090	170,788	-	19,180,764	مجموع الربح
(2,307,710)	(373,529)	(42,934)	(27,280)	(1,863,967)	إستهلاك وإطفاء
(3,556,062)	-	-	(3,091,174)	(464,888)	مصاريف تمويلية
4,329,535	(172,562)	(656,053)	1,601,572	3,556,578	ربح (خسارة) الفترة
265,058,760	29,479,951	15,037,198	122,547,878	97,993,733	مجموع الموجودات
258,988,202	7,973,883	4,384,105	84,882,015	161,748,199	مجموع المطلوبات

* يتضمن قطاعي البيع بالتجزئة والعقود الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالعمليات غير المستمرة والمصنفة بغرض البيع.