

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجم

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
14 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

RSM البزيع و شركاههم

محاسبون قانونيون

عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع شارع الشهداء صندوق بريد : 2115 الصفاة
13022 - دولة الكويت

تلفون : 22410010 (965)
22961000 (965)

فاكسلي : 22412761 (965)
www.albazie.com

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت

تلفون : 22423415 (965)
فاكسلي : 22423417 (965)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (مقفلة)

دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (مقفلة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 يونيو 2013 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك . إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الشركة الأم . إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بناء على مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئيا على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى . إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من مما 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 نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق .



النتيجة

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

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك ، فإن المعلومات المالية المرحلية المجموعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم ، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا ، لم يرد إلى علمنا خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على نتائج أعمالها.

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


علي عويد رخيص
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

دولة الكويت
14 أغسطس 2013

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة :
7,437,997	5,768,700	5,637,512		نقد في الصندوق ولدى البنوك
14,270,365	13,101,817	11,590,252	3	مديون وأرصدة مدينة أخرى
1,586,184	581,879	869,395	4	مستحق من أطراف ذات صلة
3,520,780	2,153,302	4,601,464	5	إجمالي المستحق من العملاء عن أعمال المقاومات
19,535,756	22,009,715	24,283,631		بضاعة
46,351,082	43,615,413	46,982,254		مجموع الموجودات المتداولة
8,349,590	12,054,160	6,075,398	6	استثمارات متاحة للبيع
98,928,186	99,188,244	98,261,597	7	استثمار في شركات زميلة
12,577,158	13,859,903	13,859,903		عقارات استثمارية
99,441,753	93,845,486	92,057,914		موجودات ثابتة
8,658,710	7,753,974	7,312,967		موجودات أخرى
10,738,591	10,738,591	10,738,591		شهرة
285,045,070	281,055,771	275,288,624		مجموع الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
				مطلوبات متداولة :
103,803,808	100,679,200	97,644,130	8	إقتراضات بنكية
96,393,517	95,771,484	98,675,698		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
1,338,531	809,776	284,502	4	مستحق إلى طرف ذو صلة
19,746,837	20,635,000	20,140,000		دائنو مرابحة
973,960	88,493	107,149	5	إجمالي المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاومات
222,256,653	217,983,953	216,851,479		مجموع المطلوبات المتداولة
14,367,015	14,445,132	13,669,709	8	إقتراضات بنكية - الجزء غير المتداول
3,000,000	2,000,000	2,250,000		دائنو مرابحة - الجزء غير المتداول
5,712,949	5,777,452	5,809,935		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				حقوق الملكية :
57,882,878	57,882,878	57,882,878		رأس المال
(2,593,571)	(2,593,571)	(2,593,571)	9	أسهم الخزانة
1,100,731	1,072,655	1,072,655		فائض إعادة تقييم
(2,712,212)	(1,879,149)	(4,877,778)		أثر التغيرات في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
219,507	1,563,956	175,082		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(1,152,767)	(1,313,493)	(1,471,776)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(13,299,685)	(14,141,772)	(13,737,719)		خسائر مترابطة
39,444,881	40,591,504	36,449,771		مجموع حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
263,572	257,730	257,730		الحصص غير المسيطرة
39,708,453	40,849,234	36,707,501		مجموع حقوق الملكية
285,045,070	281,055,771	275,288,624		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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


أبمن سلطان العيسى
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للمجموعة

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2012	2013	2012	2013	
				الإيرادات التشغيلية :
116,017,504	115,306,908	58,881,576	58,740,484	مبيعات
2,338,024	4,839,148	1,228,525	2,917,255	إيرادات العقود
3,594,095	3,928,477	1,521,813	1,973,937	إيرادات عقود خدمات
121,949,623	124,074,533	61,631,914	63,631,676	
				التكاليف التشغيلية :
95,001,809	94,172,413	48,275,808	47,977,616	تكلفة المبيعات
1,364,426	3,722,945	701,284	2,276,408	تكلفة العقود
3,022,922	3,514,535	1,246,881	1,763,989	تكلفة عقود الخدمات
99,389,157	101,409,893	50,223,973	52,018,013	
22,560,466	22,664,640	11,407,941	11,613,663	مجمّل الربح
4,163,045	3,478,974	1,644,699	1,820,315	إيرادات تشغيلية أخرى
				المصاريف والأعباء :
22,989,378	21,973,379	11,911,836	11,169,222	مصاريف عمومية ، إدارية
4,159,744	4,054,698	2,113,922	2,143,022	وبيعية
				إستهلاكات وإطفاءات
92,595	21,513	92,595	21,513	مخصص ديون مشكوك في
				تحصيلها
27,241,717	26,049,590	14,118,353	13,333,757	مجموع المصاريف
(518,206)	94,024	(1,065,713)	100,221	والأعباء
				أرباح (خسائر) التشغيل
2,370,902	-	2,370,902	-	10 مخصص لم يعد له ضرورة
294,567	-	294,567	-	أرباح توزيعات نقدية
(100,000)	-	(100,000)	-	خسائر إنخفاض في قيمة
				استثمارات متاحة للبيع
-	2,649,652	-	1,509,974	6 أرباح محققة من بيع
				استثمارات متاحة للبيع
1,293,116	2,071,982	649,528	1,232,110	7 حصة المجموعة من نتائج
1,261,780	-	288	-	أعمال شركات زميلة
-	(774,115)	-	(662,084)	أرباح بيع عقارات استثمارية
-	(527,299)	-	(393,539)	شطب موجودات ثابتة
(3,535,715)	(3,110,191)	(1,841,184)	(1,524,330)	شطب موجودات أخرى
				مصاريف تمويلية
1,066,444	404,053	308,388	262,352	أرباح الفترة قبل ضريبة دعم
-	-	2,484	-	العمالة الوطنية
1,066,444	404,053	310,872	262,352	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				صافي أرباح الفترة
				المتعلق بـ :
1,064,786	404,053	310,043	262,352	مساهمي الشركة الأم
1,658	-	829	-	الحصص غير المسيطرة
1,066,444	404,053	310,872	262,352	صافي أرباح الفترة
				ربحية السهم المتعلقة بمساهمي
1.89	0.72	0.55	0.47	11 الشركة الأم - فلس

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

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
 بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2012	2013	2012	2013	
1,066,444	404,053	310,872	262,352	صافي أرباح الفترة
				(الخسائر) الدخل الشامل الآخر: بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
25,808	(158,283)	242,938	(141,107)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
219,507	32,720	(89,343)	(580,380)	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
-	(1,421,594)	-	(630,494)	أثر بيع استثمارات متاحة للبيع
(139,529)	(2,983,958)	(402,859)	(1,739,148)	أثر التغيرات في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
105,786	(4,531,115)	(249,264)	(3,091,129)	7 (الخسائر) الدخل الشامل الآخر للفترة
1,172,230	(4,127,062)	61,608	(2,828,777)	مجموع (الخسائر) الدخل الشامل للفترة
				المتعلق بـ:
1,163,827	(4,127,062)	50,594	(2,828,777)	مساهمي الشركة الأم
8,403	-	11,014	-	الحصص غير المسيطرة
1,172,230	(4,127,062)	61,608	(2,828,777)	مجموع (الخسائر) الدخل الشامل للفترة

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

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية المسجلة بمساهمي الشركة الأم											
		التغيرات الأثر الكمية		في القيمة الأصلية		في التغيرات في		الاحتفاظ في		الاحتفاظ في			
		في القيمة الأصلية	في التغيرات في	في التغيرات في	في التغيرات في	في التغيرات في	في التغيرات في	في التغيرات في	في التغيرات في	في التغيرات في	في التغيرات في		
		المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع		
		المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع		
		المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع		
		المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع	المستطوع		
الجموع	40,849,234	257,730	40,591,504	(14,141,772)	1,563,956	(1,879,149)	1,072,655	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
	(4,127,062)	-	(4,127,062)	404,053	(1,388,874)	(2,983,958)	-	-	-	-	-	-	مجموع (القسطن) الأثر الشامل للتور التغير في حقوق ملكية الشركة الأم (الاحتياطي 7)
	(14,671)	-	(14,671)	-	-	(14,671)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2013
	36,707,501	257,730	36,449,771	(13,737,719)	175,082	(4,877,778)	1,072,655	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	
	38,536,223	255,169	38,281,054	(45,721,907)	-	(2,572,683)	1,100,731	-	-	(2,593,571)	4,543,220	57,882,878	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011
	1,172,230	8,403	1,183,827	1,064,786	219,507	(139,529)	-	-	-	-	(4,543,220)	-	مجموع (القسطن) الأثر الشامل للتور إفشاء كغير مركز ملكية (احتياطي 16)
	-	-	-	31,357,436	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2012
	39,708,453	263,572	39,444,881	(13,299,685)	219,507	(2,712,212)	1,100,731	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	

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

شركة مركز سلطان المواد الغذائية - ش.م.ك. (مقفل) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
1,066,444	404,053	أرباح الفترة قبل ضريبة دعم العملة الوطنية
		تسويات :
4,159,744	4,054,698	إستهلاكات وإطفاءات
92,595	21,513	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(2,370,902)	-	مخصص لم يعد له ضرورة
(294,567)	-	أرباح توزيعات نقدية
100,000	-	خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(2,649,652)	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,261,780)	-	أرباح بيع عقارات استثمارية
-	774,115	شطب موجودات ثابتة
-	527,299	شطب موجودات أخرى
(1,293,116)	(2,071,982)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
968,722	567,422	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
3,535,715	3,110,191	مصاريف تمويلية
4,702,855	4,737,657	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
3,276,487	1,490,052	مديون وأرصدة مدينة أخرى
159,390	(287,516)	مستحق من أطراف ذات صلة
(1,156,535)	(2,448,162)	إجمالي المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
(1,074,286)	(2,273,916)	بضاعة
(504,762)	2,991,723	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(945,457)	(525,274)	مستحق إلى طرف ذو صلة
955,758	18,656	إجمالي المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاولات
5,413,450	3,703,220	النقد الناتج من العمليات
(1,204,287)	(534,939)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
4,209,163	3,168,281	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
(2,315,785)	(3,373,325)	المدفوع لشراء موجودات ثابتة و موجودات أخرى
4,567,535	-	المحصل من بيع عقارات استثمارية
-	7,239,540	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
294,567	-	توزيعات أرباح مستلمة
2,546,317	3,866,215	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(3,519,194)	(3,810,493)	صافي الحركة على الإقتراضات البنكية
(422,785)	(245,000)	صافي الحركة على دائن المراجعة
(3,535,715)	(3,110,191)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(7,477,694)	(7,165,684)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(722,214)	(131,188)	صافي النقص في نقد في الصندوق ولدى البنوك
8,160,211	5,768,700	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
7,437,997	5,637,512	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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

1 - التأسيس والنشاط

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (مقفلة) "الشركة الأم" هي شركة مساهمة مسجلة في دولة الكويت . تم تأسيسها وتوثيقها لدى إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بوزارة العدل تحت رقم 1450/ و جلد 4 بتاريخ 22 سبتمبر 1980 وقد تم التأشير بالسجل التجاري تحت رقم 30225 بتاريخ 1 إبريل 1993 .

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

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. لاحقاً، تم تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة خلال ستة أشهر من تاريخ نشر تعديل القانون في الجريدة الرسمية سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب ان تطبقها الشركة الأم من أجل توفيق أوضاعها مع قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 أغسطس 2013 .

2 - أسس العرض

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 ، باستثناء تطبيق التعديلات والمعايير التالية السارية المفعول ابتداء من 1 يناير 2013 :

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض بنود الدخل الشامل الآخر

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يتطلب ان يتم تصنيف بنود الدخل الشامل الآخر على فئتين :

- أ - بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع .
ب - بنود ممكن أن يتم تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عندما تنطبق بعض الشروط .

معيار المحاسبة الدولي رقم (16) الآلات والمعدات

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) يوضح أن قطع الغيار ، التي تتعلق بالمعدات أو خدمة المعدات يجب تصنيفها كممتلكات وآلات ومعدات عندما تتطابق مع تعريف الممتلكات والمعدات والآلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (16) وكبضاعة عندما تتطابق مع تعريف المخزون طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (2) .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) إفصاحات الأدوات المالية

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) يتطلب من الشركات الإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق التقايل والترتيبات المتعلقة بها للأدوات المالية التي تمت تحت اتفاقية ملزمة للطرفين أو اتفاقية مشابهة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمعة"

يعرف المعيار الجديد مبادئ السيطرة ، ويحدد كيفية التعرف فيما إذا كان المستثمر يسيطر على الطرف المستثمر فيه وعليه يجب تجميع البيانات المالية للطرف المستثمر فيه ، ويضع مبادئ إعداد البيانات المالية المجمعة. يقدم المعيار نموذج التجميع المفرد والذي يعرف السيطرة كأساس لتجميع جميع أنواع المنشآت ، حيث تكون السيطرة على أساس ما إذا كان للمستثمر نفوذ على الطرف المستثمر فيه ، وعلى تعرضه وحقوقه لما ينتج عن استثماره في الطرف المستثمر فيه ، وقدرته لاستخدام نفوذه على الطرف المستثمر فيه ليؤثر على حجم العوائد .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 "الترتيبات المشتركة"

يجب على المجموعة تحديد نوع الترتيب المشترك التي تشارك فيه . إن تصنيف الترتيب المشترك إما أن يكون عملية مشتركة أو مشروع مشترك ويعتمد على حقوق والتزامات تلك الأطراف في هذا الترتيب .

- العملية المشتركة هي ترتيب مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة حقوق في الموجودات والالتزامات تجاه المطلوبات المتعلقة بهذا الترتيب ، وتسمى هذه الأطراف بالعمليات المشتركة . يجب المحاسبة في العمليات المشتركة عن حصصهم في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف .

- المشروع المشترك (محاصة) هو ترتيب مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب ، وتسمى هذه الأطراف بالمشاركين . يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن المشاريع المشتركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (2011)" ، وليس كما في معيار المحاسبة الدولي رقم 31 ، إن استخدام طريقة التجميع النسبي غير مسموح بها .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"
المعيار الجديد يضم ويعزز ويستبدل متطلبات الإفصاح حول الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمنشآت المهيكلة غير المجمعة. يتطلب المعيار إفصاح شامل عن المعلومات بشكل يمكن لمستخدم البيانات المالية من تقدير طبيعة الحصص في المنشآت الأخرى والمخاطر المرتبطة بها وتأثير تلك الحصص على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمنشأة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة"
يشتمل المعيار الدولي للتقارير المالية :

- (أ) تعريف القيمة العادلة .
(ب) يضع في معيار واحد إطاراً مستقلاً لقياس القيمة العادلة .
(ج) يتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة .

يطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياس القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أية متطلبات جديدة لقياس الموجودات والمطلوبات بالقيمة العادلة أو يغير ما يتم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو يبين كيفية عرض التغيرات في القيمة العادلة .

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 يونيو 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

3 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى
خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 قامت شركة تابعة بتحصيل مبلغ 1,816,705 دينار كويتي من جهات حكومية نتيجة تسوية خارج نطاق القضاء.

4 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة
قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الإعتيادي كالمساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة والشركات تحت السيطرة المشتركة ، وأفراد الإدارة العليا ، والشركات الزميلة ، وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى . إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات تم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة .

إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي :

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	معاملين رئيسيين	شركات تحت سيطرة مشتركة	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع : مستحق من أطراف ذات صلة مستحق إلى طرف ذو صلة
1,586,184	581,879	869,395	869,395	-	
1,338,531	809,776	284,502	-	284,502	
(803,892)	(1,553,734)	(720,048)			بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع : إيجارات
	المدة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012	2013			مكافأة الإدارة العليا : رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مزايا مكافأة نهاية الخدمة
	836,707	860,601			
	170,171	42,118			
	1,006,878	902,719			

5 - إجمالي المستحق من / إلى العملاء عن أعمال المقاولات

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	تكاليف العقود المتكبدة حتى تاريخه زائد الأرباح المحققة ناقصا الخسائر المحققة المطالبات المرحلية
17,057,130	10,747,028	14,881,763	
(14,510,310)	(8,682,219)	(10,387,448)	
2,546,820	2,064,809	4,494,315	
3,520,780	2,153,302	4,601,464	وتتمثل في :
(973,960)	(88,493)	(107,149)	إجمالي المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
2,546,820	2,064,809	4,494,315	إجمالي المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاولات

6 - استثمارات متاحة للبيع

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 ببيع استثمارات متاحة للبيع بقيمة عادلة 7,239,540 دينار كويتي مما نتج عنه أرباح محققة بمبلغ 2,649,652 دينار كويتي (30 يونيو 2012 - لا شيء).

7 - استثمار في شركات زميلة

إن الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي :

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
97,724,638	97,724,638	99,188,244	الرصيد في بداية الفترة / السنة
1,293,116	818,951	2,071,982	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(139,529)	693,534	(2,998,629)	التغير في حقوق ملكية الشركات الزميلة
49,961	(48,879)	-	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
98,928,186	99,188,244	98,261,597	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن صافي التغير في حقوق ملكية الشركات الزميلة هو كما يلي :

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
(130,599)	(51,503)	81,508	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
-	-	(14,671)	أسهم الخزانة
(347,185)	(84,341)	(1,909,244)	أثر التغيرات في حقوق ملكية شركات زميلة
338,255	829,378	(1,156,222)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(139,529)	693,534	(2,998,629)	

8 - إقتراضات بنكية

إن الإقتراضات البنكية ممنوحة من بنوك محلية وبنوك أجنبية لبعض الشركات التابعة ومضمونة بكفالة تضامنية من قبل شركات تابعة والشركة الأم ومضمونة برهن أرض ملك حر ومباني لأحدى الشركات التابعة بصافي قيمة دفترية 9,650,235 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 9,650,235 دينار كويتي ، 30 يونيو 2012 - 9,650,235 دينار كويتي).

9 - أسهم الخزانة

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
14,272,535	14,272,535	14,272,535	عدد الأسهم
%2.47	%2.47	%2.47	نسبة الأسهم المصدرة
1,455,799	1,427,254	1,541,434	القيمة السوقية (دينار كويتي)
2,593,571	2,593,571	2,593,571	التكلفة (دينار كويتي)

10 - مخصص لم يعد له ضرورة

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 قامت المجموعة برد مخصصات بإجمالي مبلغ 2,370,902 دينار كويتي تتمثل في مبلغ 707,088 دينار كويتي تم تحصيله من جهات حكومية ، ومبلغ 843,183 دينار كويتي تم تسويته مع طرف ذو صلة ، ومبلغ 820,631 دينار كويتي نتيجة تسوية خارج نطاق القضاء.

11 - ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
				الربحية :
1,064,786	404,053	310,043	262,352	صافي أرباح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم
				عدد الأسهم القائمة :
564,556,234	564,556,234	564,556,234	564,556,234	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
1.89	0.72	0.55	0.47	ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

12 - رأس المال العامل

زادت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 169,869,225 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 174,368,540 دينار كويتي ، 30 يونيو 2012 - 177,105,571 دينار كويتي) ، لقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة على أساس فرضية استمرارية المجموعة. إن هذه الفرضية تعتمد على رأي إدارة المجموعة بأن المؤسسات المالية المقرضة لها سوف تقوم بتجديد التسهيلات الممنوحة في تواريخ استحقاقها نظراً لقدرة المجموعة على توليد تدفقات نقدية.

13 - التزامات محتملة

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2012	2012	2013	
14,281,759	15,551,542	15,470,871	خطابات ضمان
1,968,836	2,350,843	1,824,890	إعتمادات مستندية
16,250,595	17,902,385	17,295,761	

إن حصة المجموعة من الإلتزامات المحتملة المتعلقة بالشركات الزميلة هي كما يلي :

أ - يوجد إلتزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2012	2012	2013	
774,472	775,423	797,822	خطابات ضمان

وفقاً للقرار الصادر عن وزارة التجارة والصناعة رقم 507 لسنة 2006 ، قامت وزارة التجارة والصناعة بفسخ عقد إدارة المنطقة التجارية الحرة بدولة الكويت بميناء الشويخ المؤرخ في 30 مايو 1998 بين وزارة التجارة والصناعة والشركة الوطنية العقارية ش.م.ك. (الشركة الزميلة) . حيث قامت الشركة الزميلة بتكوين مخصصات بقيمة 4,139,059 دينار كويتي نتيجة فقدانها السيطرة على موجودات المنطقة الحرة بالكويت وذلك من مبدأ الحيطة والحذر وليس تسليماً بصحة قرار الفسخ .

وقامت الشركة الزميلة برفع دعوى قضائية رقم 2006/939 بالطعن على قرار وزارة التجارة والصناعة بشأن فسخ عقد إدارة المنطقة التجارية الحرة بالكويت. حيث صدر التقرير من قبل لجنة الخبراء وعقب عليه الخصوم وقد حددت جلسة بتاريخ 18 سبتمبر 2013 لتقديم المذكرات الختامية من قبل الخصوم .

ويرجح المستشار القانوني للشركة الزميلة إلغاء قرار وزارة التجارة والصناعة الخاص بفسخ العقد . وأكد أنه في حالة عدم إلغاء القرار فسوف تطالب الشركة الزميلة بتعويضات مالية تمثل قيمتها ما فات الشركة الزميلة من كسب وما تكبدته من خسائر نتيجة فسخ العقد قبل نهاية مدته .

ب - كان لدى الشركة الزميلة عقارات مقامة على أراضي مستأجرة بموجب عقود من إدارة أملاك الدولة بوزارة المالية لمدة 25 سنة . وقد قامت وزارة المالية بإصدار قرار بإنهاء بعض تلك العقود بعد انقضاء مدة الـ 25 سنة، حيث قامت الشركة الزميلة بالطعن على هذا القرار مطالبة بتجديد هذه العقود لمدة 25 سنة إضافية وبفلس الشروط، حيث خلصت محكمة التمييز بدولة الكويت في جلستها بتاريخ 30 يونيو 2009 بإنهاء عقود تلك العقارات وتسليمها إلى وزارة المالية. وقد قامت الوزارة بإستلام تلك العقارات من الشركة الزميلة فعلياً بتاريخ 24 مارس 2010، والذي لم يكن له تأثير سلبي على نتائج أعمال المجموعة نظراً لوجود المخصصات اللازمة في سجلات الشركة الزميلة .

وفي رأي المستشار القانوني الخارجي للشركة الزميلة ، فإنه لا يمكن التعليق على النتائج المالية المحتملة من إجراء حكم محكمة التمييز ولا عن التعويضات المحتملة التي قد تنتج لأي من الطرفين . وبناء على ذلك ، ونظراً لوجود مخصصات بالكامل عن هذه العقارات في دفاتر الشركة الزميلة ، فقد توصلت إدارة الشركة الزميلة إلى نتيجة عدم الحاجة إلى تكوين أية مخصصات إضافية في دفاتر الشركة الزميلة كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة .

ج - قامت الشركة الزميلة برفع دعوى قضائية رقم 277/2005 ضد مؤسسة الموانئ الكويتية وإحدى شركات النقل لمطالبتهما بقيمة الأيجارات المستحقة عن إستغلالهما لبعض المواقع في المنطقة التجارية الحرة إبان إدارة الشركة الزميلة لها، حيث قضت محكمة الاستئناف في جلستها المنعقدة بتاريخ 24 مايو 2011 بتأييد الحكم الصادر من المحكمة الكلية بالزام مؤسسة الموانئ الكويتية وشركة النقل متضامنين بدفع مبلغ 6,956,416 دينار كويتي للشركة الزميلة عن المساحات والمدة الواردة بأسباب الحكم . وقد قامت الشركة الزميلة بإستلام المبلغ المنصوص عليه في حكم محكمة الاستئناف بتاريخ 11 أكتوبر 2011، حيث قامت مؤسسة الموانئ الكويتية وشركة النقل بالطعن مجدداً على هذا الحكم بالتمييز والذي لا يزال منظوراً أمام القضاء حالياً .

يمثل هذا المبلغ جزءاً من رصيد الإيجارات المستحقة من مؤسسة الموانئ الكويتية والمقيدة على حساب المؤسسة في دفاتر الشركة الزميلة، والذي قامت الشركة الزميلة سابقاً بتكوين مخصص كامل قيمته في دفاترها . لم يتم عكس المخصصات المكونة لهذا المبلغ الذي تم إستلامه في دفاتر الشركة الزميلة . حيث ترى إدارة الشركة الزميلة إتباعاً لمبدأ الحيطة والحذر إرجاء هذا الأمر لحين النفاذ النهائي للحكم الغير قابل للطعن عليه . كما قامت الشركة الزميلة برفع دعوى ضد مؤسسة الموانئ الكويتية للتعويض عن قيمة إستغلال مواقع أخرى بالمنطقة الحرة ، حيث قامت المحكمة أحالتها إلى إدارة الخبراء والتي لا تزال قيد النظر حتى تاريخه .

14 - إرتباطات رأسمالية

أحد الشركات التابعة قامت باتفاقية إيجار لأرض لمدة 25 سنة وقامت شركة تابعة أخرى باتفاقية إيجار لأرض أخرى لمدة 22 سنة وكذلك شركة تابعة قامت باتفاقية إيجار تشغيلي لمتوسط مدة من 2 - 15 سنة وبناءً على تلك الاتفاقيات فإن تلك الشركات ملتزمة بدفع إيجار سنوي كما يلي :

	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
	448,119	205,263	أقل من سنة
	10,447,219	8,042,195	من 1 - 5 سنوات
	14,651,121	14,708,640	أكثر من 5 سنوات

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

أ - إرتباطات رأسمالية بمبلغ 147,400 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 156,109 دينار كويتي - 30 يونيو 2012 - 47,444 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
2018 - 2014	43,682
2019	8,736
	52,418

وبموجب فحوى الإلتزامات الإيجارية فإنه يطلب من الشركة الزميلة تقديم ضمان بنكي بنسبة 0.5% من إجمالي قيمة المشروع الرأسمالي المعني لغرض خدمات الصيانة التي سيتم توفيرها من قبل المؤجر النهائي .

15 - القيمة العادلة للأدوات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 إفصاحات عن قياس القيمة العادلة عن طريق مستويات قياس القيمة العادلة التالية :
- المستوى الأول : أسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة .
- المستوى الثاني : مدخلات غير الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى الأول والتي تم ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار) .
- المستوى الثالث : المدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لم تعتمد على بيانات السوق الملحوظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها) .

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 يونيو 2013
205,936	-	-	205,936	استثمارات متاحة للبيع
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 ديسمبر 2012 (مدققة)
8,834,633	2,360,121	289,548	6,184,964	استثمارات متاحة للبيع
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	30 يونيو 2012
5,004,171	-	-	5,004,171	استثمارات متاحة للبيع

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة .

16 - الجمعية العمومية

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 16 مايو 2013 على عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 7 يونيو 2012 على عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وإطفاء خسائر متراكمة بمبلغ 31,357,436 دينار كويتي كآتي :

- مبلغ 13,407,108 دينار كويتي من الاحتياطي الاجباري .
- مبلغ 13,407,108 دينار كويتي من الاحتياطي الاختياري .
- مبلغ 4,543,220 دينار كويتي من علاوة الاصدار .

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

17 - معلومات القطاع

المجموع	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013			الاستثمار	البيع بالتجزئة
	المقارنات	العقود	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012		
124,074,533	779,064	8,258,425	66,250	114,970,794	مجموع الإيرادات
22,664,640	561,824	1,060,542	6,307	21,035,967	مجمول الربح
404,053	(129,538)	579,877	2,781,761	(2,828,047)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
(4,054,698)	(392,725)	(89,005)	(64)	(3,572,904)	إستهلاكات وإطفاءات
(3,110,191)	(291,511)	(27,230)	(1,893,529)	(897,921)	مصاريف تمويلية
275,288,624	35,249,588	10,212,974	107,237,015	122,589,047	إجمالي الموجودات
238,581,123	15,959,018	8,532,717	9,534,813	204,554,575	إجمالي المطلوبات

18 - أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة للتلائم مع عرض أرقام الفترة الحالية. إن إعادة التصنيف لا يوجد لها تأثير على صافي حقوق الملكية وصافي نتائج المجموعة.

المجموع	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012			البيع بالتجزئة	
	المقارنات	العقود	الاستثمار		
121,949,623	740,502	5,713,773	12,929	115,482,419	مجموع الإيرادات
22,560,466	526,392	1,076,528	851	20,956,695	مجمول الربح
1,066,444	1,487,900	996,420	(496,970)	(920,906)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
(4,159,744)	(132,584)	(101,916)	(77)	(3,925,167)	إستهلاكات وإطفاءات
(3,535,715)	(315,959)	(38,921)	(1,917,159)	(1,263,676)	إعباء تمويلية
285,045,070	32,306,063	11,336,549	112,357,333	129,045,125	مجموع الموجودات
245,336,617	15,721,329	8,401,055	11,804,299	209,409,934	مجموع المطلوبات