

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

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

المحتويات

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



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

RSM البزيع و شركاهم
محاسبون قانونيون

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

تيلفون : 22410010 (965)

22961000 (965)

فاكسلي : 22412761 (965)

www.albazie.com

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة

13134 - دولة الكويت

تيلفون : 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. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2013 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك . إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً 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 وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئياً 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 وفقاً 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 رأياً يتعلق بالتدقيق .

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم ، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا ، لم يرد إلى علمنا خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 نوفمبر 2013

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

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة :
7,404,285	5,768,700	5,970,306		نقد في الصندوق ولدى البنوك
12,368,217	13,101,817	14,511,639		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
968,897	581,879	924,528	3	مستحق من أطراف ذات صلة إجمالي المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات بضاعة
3,373,844	2,153,302	3,965,995		
20,914,773	22,009,715	23,989,629		مجموع الموجودات المتداولة
45,030,016	43,615,413	49,362,097		استثمارات متاحة للبيع
10,501,767	12,054,160	5,887,829	4	استثمار في شركات زميلة عقارات استثمارية
101,398,822	99,188,244	98,667,920		موجودات ثابتة
12,577,158	13,859,903	13,859,903		موجودات أخرى
98,502,149	93,845,486	91,064,581		شهرة
8,440,539	7,753,974	7,108,774		
10,738,591	10,738,591	10,738,591		مجموع الموجودات
287,189,042	281,055,771	276,689,695		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة :
100,115,715	100,679,200	95,385,300	5	إقتراضات بنكية
100,410,062	95,771,484	100,341,486		داننون وأرصدة دائنة أخرى
841,643	809,776	443,928	3	مستحق إلى طرف ذو صلة داننو مرابحة
19,535,991	20,635,000	20,385,000		إجمالي المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاولات
613,563	88,493	133,058		مجموع المطلوبات المتداولة
221,516,974	217,983,953	216,688,772		إقتراضات بنكية - الجزء غير المتداول
15,011,497	14,445,132	15,777,749	5	داننو مرابحة - الجزء غير المتداول مخصص مكافأة نهاية الخدمة
3,000,000	2,000,000	2,000,000		
5,912,867	5,777,452	5,890,174		
				حقوق الملكية :
57,882,878	57,882,878	57,882,878		رأس المال
(2,593,571)	(2,593,571)	(2,593,571)	6	أسهم الخزانة
1,100,731	1,072,655	1,072,655		فائض إعادة تقييم
(2,391,657)	(1,879,149)	(5,356,080)		أثر التغيرات في الدخل الشامل الأخر للشركات الزميلة
				التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
1,697,364	1,563,956	162,052		لاستثمارات متاحة للبيع
(1,143,637)	(1,313,493)	(1,396,154)		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(13,067,976)	(14,141,772)	(13,697,928)		خسائر متراكمة
				مجموع حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
41,484,132	40,591,504	36,073,852		الحصص غير المسيطرة
263,572	257,730	259,148		مجموع حقوق الملكية
41,747,704	40,849,234	36,333,000		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
287,189,042	281,055,771	276,689,695		

إن الإيضاحات المرفقة (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة



أيمن سلطان العيسى
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للمجموعة

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية – ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2012	2013	2012	2013		
					الإيرادات التشغيلية :
181,091,065	179,609,412	65,073,561	64,302,504		مبيعات
5,129,197	6,149,481	1,862,858	1,310,333		إيرادات العقود
6,171,034	5,976,098	2,038,049	2,047,621		إيرادات عقود خدمات
<u>192,391,296</u>	<u>191,734,991</u>	<u>68,974,468</u>	<u>67,660,458</u>		
					التكاليف التشغيلية :
148,525,409	146,913,957	53,523,600	52,741,544		تكلفة المبيعات
3,729,772	4,280,930	1,437,031	557,985		تكلفة العقود
5,314,747	5,357,447	1,752,935	1,842,912		تكلفة عقود الخدمات
<u>157,569,928</u>	<u>156,552,334</u>	<u>56,713,566</u>	<u>55,142,441</u>		
34,821,368	35,182,657	12,260,902	12,518,017		مجمل الربح
					إيرادات تشغيلية أخرى
5,837,638	5,299,023	1,674,593	1,820,049		
					المصاريف والأعباء :
					مصاريف عمومية ، إدارية
35,008,829	34,438,631	12,019,451	12,465,252		وبيعية
6,589,029	6,045,309	2,429,285	1,990,611		إستهلاكات وإطفاءات
					مخصص ديون مشكوك في
107,211	34,857	14,616	13,344		تحصيلها
					مجموع المصاريف
<u>41,705,069</u>	<u>40,518,797</u>	<u>14,463,352</u>	<u>14,469,207</u>		والأعباء
(1,046,063)	(37,117)	(527,857)	(131,141)		خسائر التشغيل
4,163,514	1,097,753	1,792,612	1,097,753	7	مخصص لم يعد له ضرورة
195,803	2,616,137	1,236	(33,515)	8	صافي (خسائر) أرباح استثمارات
					حصة المجموعة من نتائج
2,243,198	2,928,242	950,082	856,260		أعمال شركات زميلة
1,262,768	-	988	-		أرباح بيع عقارات استثمارية
-	(774,115)	-	-		شطب موجودات ثابتة
-	(770,542)	-	(243,243)		شطب موجودات أخرى
<u>(5,521,067)</u>	<u>(4,616,514)</u>	<u>(1,985,352)</u>	<u>(1,506,323)</u>		مصاريف تمويلية
					أرباح الفترة قبل ضريبة دعم
1,298,153	443,844	231,709	39,791		العمالة الوطنية
-	-	-	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
<u>1,298,153</u>	<u>443,844</u>	<u>231,709</u>	<u>39,791</u>		صافي أرباح الفترة
					المتعلق بـ :
1,296,495	443,844	231,709	39,791		مساهمي الشركة الأم
1,658	-	-	-		الحصص غير المسيطرة
<u>1,298,153</u>	<u>443,844</u>	<u>231,709</u>	<u>39,791</u>		صافي أرباح الفترة
					ربحية السهم المتعلقة بمساهمي
2.30	0.79	0.41	0.07	9	الشركة الأم – فلس

إن الإيضاحات المرفقة (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
1,298,153	443,844	231,709	39,791	صافي أرباح الفترة
				(الخسائر) الدخل الشامل الآخر:
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
34,938	(82,661)	9,130	75,622	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1,697,364	1,634	1,477,857	(31,086)	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
-	(1,403,538)	-	18,056	أثر بيع استثمارات متاحة للبيع
181,026	(3,476,931)	320,555	(492,973)	أثر التغيرات في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة
1,913,328	(4,961,496)	1,807,542	(430,381)	(الخسائر) الدخل الشامل الآخر للفترة
3,211,481	(4,517,652)	2,039,251	(390,590)	مجموع (الخسائر) الدخل الشامل للفترة
				المتعلق بـ:
3,203,078	(4,519,070)	2,039,251	(392,008)	مساهمي الشركة الأم
8,403	1,418	-	1,418	الحصص غير المسيطرة
3,211,481	(4,517,652)	2,039,251	(390,590)	مجموع (الخسائر) الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمع

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (صلمة) وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	الحصص غير المسيطر ة	المجموع الاكبرى	حقوق الملكية المتعلقة بسماسي الشركة الام	التغيرات التراكبية		التغيرات التراكبية		التغيرات التراكبية		التغيرات التراكبية		التغيرات التراكبية		التغيرات التراكبية		التغيرات التراكبية		التغيرات التراكبية		التغيرات التراكبية							
				في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع	في القيمة المضافة لاستثمارات متاحة للبيع				
40,849,234	257,730	40,591,504	(14,141,772)	(1,313,493)	1,563,956	(1,879,149)	1,072,855	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	2012 الرميد كما في 31 ديسمبر	40,849,234	257,730	40,591,504	(14,141,772)	(1,313,493)	1,563,956	(1,879,149)	1,072,855	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	2012 الرميد كما في 31 ديسمبر
(4,516,234)	1,418	(4,517,652)	443,844	(82,661)	(1,401,904)	(3,476,931)	-	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	2013 الرميد كما في 30 سبتمبر	(4,516,234)	1,418	(4,517,652)	443,844	(82,661)	(1,401,904)	(3,476,931)	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	2013 الرميد كما في 30 سبتمبر	
36,333,000	259,148	36,073,852	(13,697,928)	(1,396,154)	162,052	(5,356,080)	1,072,855	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	2012 الرميد كما في 31 ديسمبر	36,333,000	259,148	36,073,852	(13,697,928)	(1,396,154)	162,052	(5,356,080)	1,072,855	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	2012 الرميد كما في 31 ديسمبر
38,536,223	255,169	38,281,054	(45,721,907)	(1,171,830)	-	(2,572,689)	1,100,731	-	13,407,108	(2,593,571)	4,543,220	57,882,878	2011 الرميد كما في 31 ديسمبر	38,536,223	255,169	38,281,054	(45,721,907)	(1,171,830)	-	(2,572,689)	1,100,731	-	13,407,108	(2,593,571)	4,543,220	57,882,878	2011 الرميد كما في 31 ديسمبر
3,211,461	8,403	3,203,078	1,296,495	28,193	1,697,364	181,026	-	-	(13,407,108)	-	(4,543,220)	-	2012 الرميد كما في 30 سبتمبر	3,211,461	8,403	3,203,078	1,296,495	28,193	1,697,364	181,026	-	-	(13,407,108)	-	(4,543,220)	-	2012 الرميد كما في 30 سبتمبر
41,747,704	263,572	41,484,132	(13,067,976)	(1,143,637)	1,697,364	(2,391,657)	1,100,731	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	2012 الرميد كما في 30 سبتمبر	41,747,704	263,572	41,484,132	(13,067,976)	(1,143,637)	1,697,364	(2,391,657)	1,100,731	-	-	(2,593,571)	-	57,882,878	2012 الرميد كما في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة (1) إلى (15) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		أرباح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية تسويات :
1,298,153	443,844	استهلاكات وإطفاءات
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
6,589,029	6,045,309	مخصص لم يعد له ضرورة
107,211	34,857	أرباح توزيعات نقدية
(4,163,514)	(1,097,753)	خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(295,803)	-	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
100,000	-	أرباح بيع عقارات استثمارية
-	(2,616,137)	شطب موجودات ثابتة
(1,262,768)	-	شطب موجودات أخرى
-	774,115	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
-	770,542	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(2,243,198)	(2,928,242)	مصاريف تمويلية
1,352,038	1,391,925	
5,521,067	4,616,514	
7,002,215	7,434,974	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
3,964,019	(346,926)	مستحق من أطراف ذات صلة
102,357	(342,649)	إجمالي المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات بضاعة
(1,009,599)	(1,812,693)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(660,691)	(1,979,914)	مستحق إلى طرف ذو صلة
3,520,914	4,460,394	إجمالي المستحق إلى العملاء عن أعمال المقاولات
(1,442,345)	(365,848)	النقد الناتج من العمليات
595,361	44,565	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
12,072,231	7,091,903	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(1,387,685)	(1,279,203)	
10,684,546	5,812,700	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
		المدفوع لشراء موجودات ثابتة وموجودات أخرى
(3,587,295)	(4,163,861)	المحصل من بيع عقارات استثمارية
4,568,523	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	7,380,564	توزيعات أرباح مستلمة
295,803	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
1,277,031	3,216,703	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
		صافي الحركة على الإقتراضات البنكية
(6,562,805)	(3,961,283)	صافي الحركة على دائنو المرابحة
(633,631)	(250,000)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(5,521,067)	(4,616,514)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(12,717,503)	(8,827,797)	صافي النقص في نقد في الصندوق ولدى البنوك
(755,926)	201,606	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
8,160,211	5,768,700	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
7,404,285	5,970,306	

إن الإيضاحات المرفقة (1) إلى (15) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1 - التأسيس والنشاط

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) "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") 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). إن اللانحة التنفيذية الخاصة بالقانون المعدل الجديد تم إصدارها بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. ووفقاً للمادة رقم (3) من اللانحة التنفيذية، فإن الشركات أمامها مهلة سنة واحدة حتى تاريخ 5 أكتوبر 2014 من نشر اللانحة التنفيذية من أجل توفيق أوضاعها مع متطلبات القانون المعدل الجديد.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمع من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 نوفمبر 2013 .

2 - أسس العرض

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمع طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع 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 أن 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 كمتكاثرات وآلات ومعدات عندما تنطبق مع تعريف المتكاثرات والمعدات والآلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (16) وكبضاعة عندما تنطبق 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 التقابل والترتيبات المتعلقة بها للأدوات المالية التي تمت تحت اتفاقية ملزمة للطرفين أو اتفاقية مشابهة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمع"

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 المجمع. 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 .

6 - أسهم الخزانة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	عدد الأسهم نسبة الأسهم المصدرة القيمة السوقية (دينار كويتي) التكلفة (دينار كويتي)
14,272,535	14,272,535	14,272,535	
%2.47	%2.47	%2.47	
1,541,434	1,427,254	1,412,981	
2,593,571	2,593,571	2,593,571	

7 - مخصص لم يعد له ضرورة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 قامت المجموعة برد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لم يعد له ضرورة بمبلغ 1,097,753 دينار كويتي تمثل مبالغ تم تحصيلها من جهة حكومية خارج نطاق القضاء (30 سبتمبر 2012 رد مخصصات باجمالى مبلغ 4,163,514 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 ، ومبلغ 1,792,612 دينار كويتي مخصص بضاعة لم يعد له ضرورة) .

8 - صافي (خسائر) أرباح استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	
-	2,616,137	-	2,616,137	-	-	(33,515)	(33,515)
(100,000)	-	-	-	-	-	-	-
295,803	-	-	-	1,236	-	-	-
195,803	2,616,137	1,236	2,616,137	1,236	(33,515)	1,236	(33,515)

9 - 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 :

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	
1,296,495	443,844	231,709	443,844	39,791	39,791	39,791	39,791
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	أسهم
564,556,234	564,556,234	564,556,234	564,556,234	564,556,234	564,556,234	564,556,234	564,556,234
2.30	0.79	0.41	0.79	0.07	0.07	0.07	0.07

10 - رأس المال العامل

زادت المطلوبات المتداولة للمجموعة عن موجوداتها المتداولة بمبلغ 167,076,675 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 174,368,540 دينار كويتي ، 30 سبتمبر 2012 - 176,486,958 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.

11 - التزامات محتملة

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	خطابات ضمان إعتمادات مستندية
14,378,286	15,551,542	14,469,458	
1,829,717	2,350,843	2,080,813	
16,208,003	17,902,385	16,550,271	

ان حصه المجموعه من الإلتزامات المحتمله المتعلقه بالشركات الزميله هي كما يلي :

أ - يوجد الإلتزامات المحتمله تتمثل فيما يلي :

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	خطابات ضمان
806,410	775,423	797,822	

وفقا 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 الزميله) . حيث قامت الشركة الزميله بتكوين مخصصات بقيمة 4,139,059 دينار كويتي نتيجة فقدانها السيطرة على موجودات المنطقة الحرة بالكويت وذلك من مبدأ الحيطة والحذر وليس تسليما بصحة قرار الفسخ .

وقامت الشركة الزميله برفع دعوى قضائية رقم 2006/939 بالطعن على قرار وزارة التجارة والصناعة بشأن فسخ عقد إدارة المنطقة التجارية الحرة بالكويت ، وفي 2 أكتوبر 2013 قضت المحكمة برفض الدعوى وقامت الشركة الزميله بالإستئناف على الحكم أمام محكمة الإستئناف الذي حفظ تحت رقم 2309/2013 إداري 4 ولم يتم تحديد تاريخ للجلسة حتى تاريخه .

ب - كان لدى الشركة الزميله 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 الزميله بالطعن على هذا القرار مطالبة بتجديد هذه العقود لمدة 25 سنة إضافية بنفس الشروط، حيث خلصت محكمة التمييز بدولة الكويت في جلستها بتاريخ 30 سبتمبر 2009 بإنهاء عقود تلك العقارات وتسليمها إلى وزارة المالية. وقد قامت الوزارة بإستلام تلك العقارات من الشركة الزميله فعليا بتاريخ 24 مارس 2010، والذي لم يكن له تأثير سلبي على نتائج أعمال المجموعه نظرا لوجود المخصصات اللازمة في سجلات الشركة الزميله ، وقد قامت كل من الشركة الزميله ووزارة المالية برفع دعاوي للمطالبة بالتعويضات التي قد تنتج لهما فيما يخص هذه العقارات والتي لا تزال متداولة بالمحاكم وإدارة الخبراء حتى تاريخه .

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

ج - قامت الشركة الزميله 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 الزميله لها، حيث قضت محكمة الإستئناف 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 الزميله عن المساحات والمدة الواردة بأسباب الحكم . وقد قامت الشركة الزميله بإستلام المبلغ المنصوص عليه في حكم محكمة الإستئناف بتاريخ 11 أكتوبر 2011، حيث قامت مؤسسة الموانئ الكويتية وشركة النقل بالطعن مجددا على هذا الحكم بالتمييز والذي لا يزال منظورا أمام القضاء حاليا .

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

12 - إرتباطات رأسمالية

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

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	أقل من سنة من 1 - 5 سنوات أكثر من 5 سنوات
457,274	221,229	183,573	
9,767,028	8,912,674	7,127,759	
14,656,107	15,066,314	16,095,418	

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

- أ - ارتباطات رأسمالية بمبلغ 102,264 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 156,109 دينار كويتي - 30 سبتمبر 2012 - 4,427 دينار كويتي).
- ب - ارتباطات 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
	<u>52,418</u>

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 .

13 - 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 :

30 سبتمبر 2013	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات متاحة للبيع	18,370	-	-	18,370
31 ديسمبر 2012 (مدققة)	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات متاحة للبيع	6,184,964	289,548	2,360,121	8,834,633
30 سبتمبر 2012	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
استثمارات متاحة للبيع	6,480,928	-	-	6,480,928

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

14 - 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 سبتمبر 2012 على عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وإطفاء خسائر متراكمة بمبلغ 31,357,436 دينار كويتي كالتالي :

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

