

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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)
18 – 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

RSM البزيع وشركاهم

برج الراية ٢، الطابق ٤١ و ٤٢
شارع عبدالعزيز حمد الصقر، شرق
ص.ب 2115 الصفاة 13022، دولة الكويت

ت +965 22961000
ف +965 22412761

www.rsm.global/kuwait

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023، وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية آنذاك، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تشتمل 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 التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أسس الاستنتاج المتحفظ

- كما هو مبين في إيضاح رقم (4) تضمنت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استثمار في شركة زميلة "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع." والتي تضمنت معلوماتها المالية المرحلية المجمعة المكثفة استثمار في شركة زميلة "شركة أجيليتي للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع." والتي قامت برفع دعوى تحكيمية لإسترداد قيمة أحد استثماراتها والقرض المتعلق به، وعليه لم نتمكن من تحديد أثر أي تعديلات قد تكون ضرورية على قيمة استثمار "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع." في "شركة أجيليتي للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع." وأثر ذلك التعديل على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة.
- كما هو مبين في إيضاح رقم (4) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ووفقاً للحكم الصادر عن محكمة التمييز ضد الإدارة العامة للجمارك في دولة الكويت، لم تسجل "شركة أجيليتي للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع." (شركة زميلة للشركة الزميلة) أي تعديلات ذات صلة بالنتيجة النهائية الخاصة بالحكم في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كما في 30 سبتمبر 2023، حيث تستكشف إدارة الشركة الزميلة إمكانية الدخول في مفاوضات مع الإدارة العامة للجمارك لتسوية التعويض الممنوح، والذي كان ينبغي، في رأينا، تسجيله كإيرادات ومدنيين. نتيجة لذلك، انخفض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع." وإجمالي حقوق الملكية كما في 30 سبتمبر 2023 بمبلغ 1,913 ألف دينار كويتي والمتعلق بالحصة من نتائج أعمال الشركة الزميلة "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع." بالإضافة إلى ذلك، استحققت "شركة أجيليتي للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع." فوائد قانونية بواقع 7% على مبلغ التعويض، لم يتم احتساب الأثر المالي لتلك الفوائد في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة الزميلة.
- كما هو مبين في إيضاح رقم (4) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، قامت الشركة الزميلة "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع." خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، بالدخول في نزاع قضائي مع وزارة المالية بدولة الكويت حول تجديد عقد حق انتفاع أحد المراكز التجارية الواقعة في دولة الكويت، والتي تم إخلائها منه خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023. وعليه، لم نتمكن من تحديد مدى قابلية استرداد المجموعة لاستثمارها في الشركة الزميلة أو تحديد وجود أية خسائر انخفاض في القيمة الدفترية للاستثمار من عدمه، وأثر ذلك الأمر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة.

تدقيق حسابات | ضرائب | استشارات

- تضمنت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لشركة "أجيليتي للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع." (شركة زميلة للشركة الزميلة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، عقارات مستأجرة من الهيئة العامة للصناعة "الهيئة" بدولة الكويت بمبلغ 279,342 ألف دينار كويتي، منها عقود إيجار لعقارات استثمارية بقيمة 190,729 ألف دينار كويتي، وانتهت فترة إيجارها. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، أخطرت الهيئة الشركة الزميلة بعدم رغبتها في تجديد أو تمديد عقود الإيجار، ومطالبة الشركة الزميلة بإخلاء تلك العقارات. لم تتمكن إدارة الشركة الزميلة من تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية المستأجرة بسبب عدم التيقن المرتبط بهذه العقارات، ووجود نزاعات قضائية مع الهيئة حول الأمر. وعليه، لم تتمكن من تحديد أثر أي تعديلات قد تكون ضرورية على قيمة استثمار "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع." في "شركة أجيليتي للمخازن العمومية - ش.م.ك.ع."، وأثر ذلك التعديل على القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في الشركة الزميلة - شركة الوطنية العقارية - ش.م.ك.ع. والمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة.

الاستنتاج المتحفظ

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

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (12) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، والذي يبين أنه كما في 30 سبتمبر 2023، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 56,569,955 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 58,290,540 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022: 55,614,004 دينار كويتي). إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (4) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة والذي يبين أن الشركة الزميلة طرفاً في عدد من القضايا القانونية ولا يمكن تحديد النتيجة النهائية لهذه القضايا حالياً. وبناءً عليه، لم يتم احتساب مخصص يتعلق بالآثار التي قد تنعكس على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة الزميلة. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا وإعتقادنا، وفيما عدا الآثار المحتملة للأمور الموضحة في فقرة "أسس الاستنتاج المتحفظ" من تقريرنا وما ورد في إيضاح رقم (12)، لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023، أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة عليهما على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.

كذلك خلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة عليهما خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للشركة الأم أو نتائج أعمالها.



نايف مساعد البزيع

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

دولة الكويت

14 نوفمبر 2023

نايف مساعد البزيع
مراقب حسابات
مرخص فئة أ رقم 91
RSM البزيع وشركاهم

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	إيضاحات	الموجودات
5,443,729	7,079,452	4,970,283		الموجودات المتداولة:
1,625,130	800,859	-		نقد في الصندوق ولدى البنوك
7,282,608	5,789,745	6,497,899		وديعة لأجل
-	-	120,000	3	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
15,529,143	15,439,703	16,933,316		مستحق من طرف ذي صلة
29,880,610	29,109,759	28,521,498		مخزون
6,489,606	6,489,606	6,489,606		موجودات متعلقة بعمليات غير مستمرة
36,370,216	35,599,365	35,011,104		مجموع الموجودات المتداولة
-	-	4,462,120	3	الموجودات غير المتداولة:
8,323,201	7,287,582	6,445,617		مستحق من طرف ذي صلة
95,682,875	106,965,918	112,674,798		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
9,460,760	9,363,369	5,447,259	4	الشامل الآخر
106,217,648	106,434,555	107,597,259		استثمار في شركة زميلة
24,825,898	24,139,980	29,211,674	1 - 7	عقارات استثمارية
582,953	556,887	478,693		ممتلكات وعقارات ومعدات
245,093,335	254,748,291	266,317,420		حقوق استخدام أصول
281,463,551	290,347,656	301,328,524		موجودات أخرى
				مجموع الموجودات غير المتداولة
				المطلوبات وحقوق الملكية
5,076,032	4,237,839	3,715,592	5	المطلوبات المتداولة:
75,134,383	77,578,983	75,658,522		تسهيلات بنكية
207,450	207,450	207,450	3	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
908,876	908,876	908,876	6	مستحق إلى أطراف ذات صلة
3,869,305	4,168,583	4,302,445	7 - ب	دائنو مزاينة
85,196,046	87,101,731	84,792,885		إلتزامات عقود إيجار
6,788,174	6,788,174	6,788,174		مطلوبات متعلقة بعمليات غير مستمرة
91,984,220	93,889,905	91,581,059		مجموع المطلوبات المتداولة
102,016,340	101,918,898	94,228,712	5	المطلوبات غير المتداولة:
22,323,480	21,510,964	26,989,759	7 - ب	تسهيلات بنكية
16,559,030	17,309,030	17,448,155	6	إلتزامات عقود إيجار
-	-	9,764,044	8	دائنو مزاينة
4,736,124	4,414,860	4,380,147		دائنو سندات دين
145,634,974	145,153,752	152,810,817		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
237,619,194	239,043,657	244,391,876		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مجموع المطلوبات
28,941,439	28,941,439	28,941,439		حقوق الملكية:
(2,593,571)	(2,593,571)	(2,593,571)	9	رأس المال
2,494,667	2,741,138	2,741,138		أسهم خزانة
2,494,667	2,741,138	2,741,138		احتياطي إجباري
53,366,893	53,723,833	53,497,422		احتياطي اختياري
(60,719,357)	(50,996,293)	(44,920,135)		فائض إعادة تقييم
(2,502,540)	(3,538,159)	(1,038,003)		أثر التغيرات في الخسارة الشاملة الأخرى وبندود
(1,667,193)	(1,837,307)	(1,904,335)		حقوق ملكية أخرى للشركة الزميلة
24,210,048	22,326,192	19,664,213		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
44,025,053	51,508,410	57,129,306		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(180,696)	(204,411)	(192,658)		أرباح مرحلة
43,844,357	51,303,999	56,936,648		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
281,463,551	290,347,656	301,328,524		الحصص غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

عصام خليل الرفاعي
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2022	2023	2022	2023	
العمليات المستمرة:				
الإيرادات التشغيلية :				
138,765,426	138,613,975	44,283,694	44,332,291	مبيعات
121,970	121,968	40,656	40,654	يرادات إيجارات
7,301,184	2,754,039	2,412,304	814,152	إيرادات عقود الخدمات
146,188,580	141,489,982	46,736,654	45,187,097	
التكاليف التشغيلية :				
(115,555,391)	(115,845,330)	(37,163,141)	(37,008,266)	تكلفة المبيعات
(5,685,498)	(2,180,362)	(1,787,513)	(615,861)	تكلفة عقود الخدمات
(121,240,889)	(118,025,692)	(38,950,654)	(37,624,127)	
مجمّل الربح				
24,947,691	23,464,290	7,786,000	7,562,970	
7,104,466	7,225,504	2,266,774	2,089,202	إيرادات تشغيلية أخرى
(21,411,051)	(21,094,945)	(6,563,650)	(6,960,752)	مصاريف عمومية وإدارية وبيعية
(4,783,343)	(5,221,309)	(1,607,370)	(1,774,149)	إستهلاك وإطفاء
5,857,763	4,373,540	1,881,754	917,271	ربح التشغيل
2,879,639	(367,278)	1,538,723	579,908	4 حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
10,424	(218,924)	236	822	صافي ربح (خسارة) بيع ممتلكات وعقارات ومعدات وعقارات استثمارية
195,000	(73,623)	(230,000)	(748,281)	10 صافي مخصصات (محملة) لم يعد لها ضرورة
(5,014,471)	(6,590,352)	(1,875,023)	(2,394,381)	مصاريف تمويلية
3,928,355	(2,876,637)	1,315,690	(1,644,661)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
(303,792)	-	-	-	العمليات غير المستمرة:
3,624,563	(2,876,637)	1,315,690	(1,644,661)	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
(خسارة) ربح الفترة				
الخاص بـ :				
3,498,684	(2,888,390)	1,285,588	(1,618,913)	مساهمي الشركة الأم
125,879	11,753	30,102	(25,748)	الحصص غير المسيطرة
3,624,563	(2,876,637)	1,315,690	(1,644,661)	(خسارة) ربح الفترة
(خسارة) ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم				
فلس	فلس	فلس	فلس	
13.61	(10.34)	4.60	(5.79)	11 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة
(1.09)	-	-	-	11 خسارة السهم الأساسية والمخفضة من العمليات غير المستمرة
12.52	(10.34)	4.60	(5.79)	11 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) 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 سبتمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2022	2023	2022	2023	
3,624,563	(2,876,637)	1,315,690	(1,644,661)	(خسارة) ربح الفترة
				(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر:
				بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف: تعديلات ترجمة عملات أجنبية حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركة زميلة
775,301	(67,028)	131,380	13,660	4
(6,146,542)	5,034,769	(2,994,479)	775,128	
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف: التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حصة المجموعة من (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر لشركة زميلة (الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
-	2,500,156	-	-	3 - أ
(29,670,372)	550,287	(2,876,601)	(9,452,125)	4
(35,041,613)	8,018,184	(5,739,700)	(8,663,337)	
(31,417,050)	5,141,547	(4,424,010)	(10,307,998)	
(31,542,929)	5,129,794	(4,454,112)	(10,282,250)	
125,879	11,753	30,102	(25,748)	
(31,417,050)	5,141,547	(4,424,010)	(10,307,998)	

الخاص بـ:
مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية – ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
أثر التغيرات في الخسارة الشاملة												
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة	تعديلات ترجمة عملات أجنبية	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	الأخرى وبنود حقوق ملكية أخرى للشركة الزميلة	فائض إعادة تقييم	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزانة	رأس المال	
51,303,999 (2,876,637)	(204,411) 11,753	51,508,410 (2,888,390)	22,326,192 (2,888,390)	(1,837,307) -	(3,538,159) -	(50,996,293) -	53,723,833 -	2,741,138 -	2,741,138 -	(2,593,571) -	28,941,439 -	الرصيد كما في 1 يناير 2023 (خسارة) ربح الفترة
8,018,184	-	8,018,184	-	(67,028)	2,500,156	5,585,056	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
5,141,547	11,753	5,129,794	(2,888,390)	(67,028)	2,500,156	5,585,056	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
491,102	-	491,102	-	-	-	491,102	-	-	-	-	-	أثر التغير في حقوق ملكية شركة زميلة (إيضاح 4)
-	-	-	226,411	-	-	-	(226,411)	-	-	-	-	المحول من فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة
56,936,648	(192,658)	57,129,306	19,664,213	(1,904,335)	(1,038,003)	(44,920,135)	53,497,422	2,741,138	2,741,138	(2,593,571)	28,941,439	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2023
75,440,279 3,624,563	(306,575) 125,879	75,746,854 3,498,684	20,119,537 3,498,684	(2,442,494) -	(2,502,540) -	(24,723,571) -	53,958,720 -	2,494,667 -	2,494,667 -	(2,593,571) -	28,941,439 -	الرصيد كما في 1 يناير 2022 ربح الفترة
(35,041,613)	-	(35,041,613)	-	775,301	-	(35,816,914)	-	-	-	-	-	(الخسارة الشاملة الأخرى) الدخل الشامل الآخر للفترة
(31,417,050)	125,879	(31,542,929)	3,498,684	775,301	-	(35,816,914)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة
(178,872)	-	(178,872)	-	-	-	(178,872)	-	-	-	-	-	أثر التغير في حقوق ملكية شركة زميلة (إيضاح 4)
-	-	-	591,827	-	-	-	(591,827)	-	-	-	-	المحول من فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة
43,844,357	(180,696)	44,025,053	24,210,048	(1,667,193)	(2,502,540)	(60,719,357)	53,366,893	2,494,667	2,494,667	(2,593,571)	28,941,439	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2022

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة مركز سلطان للمواد الغذائية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2022	2023		
3,928,355	(2,876,637)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(303,792)	-		(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة
3,624,563	(2,876,637)		خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
			(خسارة) ربح الفترة
			تسويات:
4,783,343	5,221,309		إستهلاك وإطفاء
(2,879,639)	367,278	4	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(10,424)	218,924		صافي خسارة (ربح) بيع ممتلكات وعقارات ومعدات وعقارات استثمارية
303,792	-		خسارة متعلقة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع
(195,000)	73,623	10	صافي مخصصات محملة (لم يعد لها ضرورة)
5,014,471	6,590,352		مصاريف تمويلية
564,026	408,318		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
11,205,132	10,003,167		
(161,829)	(708,154)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
1,349,314	(1,493,613)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,492,027)	33,096		مخزون
10,900,590	7,834,496		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(573,360)	(449,469)		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
10,327,230	7,385,027		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(2,282,879)	(3,944,853)		المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
835,424	736,382		المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات وعقارات استثمارية
-	800,859		صافي الحركة على وديعة لأجل
(35,467)	-		نقد متعلق بموجودات محتفظ بها لغرض البيع
(1,482,922)	(2,407,612)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(1,012,391)	(1,662,433)		صافي الحركة على تسهيلات بنكية
780,062	139,125		صافي الحركة على دائنو مرابحة
-	3,156,867		المحصل من إصدار سندات دين
(3,218,596)	(3,440,974)	7 - ب	المدفوع من التزامات عقود إيجار
(3,949,861)	(5,357,968)		مصاريف تمويلية مدفوعة
(7,400,786)	(7,165,383)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
1,443,522	(2,187,968)		صافي (النقص) الزيادة في نقد في الصندوق ولدى البنوك
(219,828)	78,799		فروقات ترجمة عملات أجنبية
4,220,035	7,079,452		نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
5,443,729	4,970,283		نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (16) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1- التأسيس والنشاط
تأسست شركة مركز سلطان للمواد الغذائية ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت، وهي 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 وتسويق المواد الإستهلاكية.
 - صناعة المواد الغذائية.
 - الاستثمار في العلامات التجارية.
 - تشغيل الأسواق المركزية للبيع بالتجزئة والمطاعم وخدمات التجهيزات الغذائية والمتاجرة في معدات الاتصالات وتركيبها.
 - التجارة في الملابس الجاهزة والأحذية، الحقائب، الكماليات والهدايا.
 - 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 المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2023.

2- أسس الأعداد
لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

إن التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تنطبق لأول مرة في 1 يناير 2023، ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة. كما لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها وغير جارية التأثير.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن يتم الأطلاع عليها بالمقارنة مع البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023.

3- الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة
قامت المجموعة بالدخول في معاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الإعتيادي كالمساهمين والشركة 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 الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

المجموع			شركات تحت سيطرة مشتركة			مساهمين	
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2023	أطراف أخرى	سيطرة مشتركة			
-	-	4,582,120	4,582,120	-	-		مستحق من طرف ذي صلة (أ)
207,450	207,450	207,450	-	207,450	-		مستحق إلى أطراف ذات صلة
695,985	642,109	565,361	-	565,361	-		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	9,764,044	-	-	9,764,044		دائنو سندات دين (إيضاح 8)

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
2,684,328	1,751,708	1,217,391	511,578	مصاريف عمومية وإدارية
185,370	-	-	-	شطب دين لطرف ذي صلة – ضمن العمليات
-	331,764	-	165,882	غير المستمرة
				مصاريف تمويلية
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
485,743	419,818	166,844	168,792	مزايأ أفراد الإدارة العليا:
27,295	25,849	9,123	9,692	رواتب ومزايأ أخرى قصيرة الأجل
513,038	445,667	175,967	178,484	مزايأ مكافأة نهاية الخدمة

(أ) قرر مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 أغسطس 2023، إلغاء الاعتراف بعقارات استثمارية وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مسجلة باسم طرف ذي صلة ومدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بصافي قيمة دفترية بلغت 4,582,120 دينار كويتي، وتسجيلها كرصيد مدين مستحق من طرف ذي صلة كما في 30 سبتمبر 2023.

وتتضمن الموجودات عقار استثماري واقع في منطقة الشويخ ومسجل بموجب وكالة عقارية غير قابلة للعزل لصالح الشركة الأم، وحالياً تقوم إدارة الشركة الأم بمتابعة الإجراءات القانونية والقضائية، وفي حال حسم النزاع القضائي لصالح الشركة الأم سيتم تخفيض الرصيد المستحق من الطرف ذي صلة بقيمة متحصلات بيع هذا العقار.

ولضمان حقوق المساهمين قامت إدارة الشركة الأم مسبقاً بالحصول على إقرار دين وتعهد رسمي بالسداد من الطرف ذي صلة بإجمالي مبلغ 5,143,000 دينار كويتي.

إن بيان الموجودات المستبعدة كما في 30 سبتمبر 2023، هي كما يلي :

الإجمالي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	عقارات استثمارية	القيمة الدفترية للموجودات كما في 1 يناير 2023 أرصدة دائنة مسجلة لطرف ذي صلة التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
4,051,964	841,964	3,210,000	
(1,370,000)	-	(1,370,000)	
2,500,156	2,500,156	-	
5,182,120	3,342,120	1,840,000	
(600,000)			ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح 10)
4,582,120			القيمة الدفترية للموجودات كما في 30 سبتمبر 2023

إن الرصيد المستحق من طرف ذي صلة تم تصنيفه في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما يلي:

30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2022	2022 (مدقق)	2023	
-	-	120,000	الجزء المتداول
-	-	4,462,120	الجزء غير المتداول
-	-	4,582,120	

(ب) إن الأرصدة الأخرى المستحقة من / إلى أطراف ذات صلة لا تحمل فائدة ولا يوجد له تاريخ استحقاق محدد.

4- استثمار في شركة زميلة
إن الحركة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
128,799,022	128,799,022	106,965,918	الرصيد في بداية الفترة / السنة
2,879,639	4,439,618	(367,278)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(178,872)	(178,158)	491,102	حصة المجموعة من التغير في حقوق ملكية شركة زميلة
(35,816,914)	(26,094,564)	5,585,056	حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركة زميلة
95,682,875	106,965,918	112,674,798	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

كما في 30 سبتمبر 2023، فإن بعض الأسهم في الشركة الزميلة (الشركة الوطنية العقارية – ش.م.ك.ع.) بقيمة دفترية بلغت 35,344,465 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 61,221,280 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022: 65,629,213 دينار كويتي)، مرهونة لبعض البنوك المحلية مقابل تسهيلات بنكية ومراجعات (إيضاحات 5 و 6).

إن الالتزامات المحتملة عن القضايا تخص الشركة الزميلة (شركة زميلة للشركة الوطنية العقارية – ش.م.ك.ع.) وشركاتها الزميلة "شركة أجيلتي للمخازن العمومية – ش.م.ك.ع." هي كما يلي:

أ) قضية كوريك:

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 الإكسيد") وإلى المادة 10 من الاتفاقية الثنائية بين حكومة دولة الكويت وحكومة جمهورية العراق بشأن تشجيع وحماية الاستثمارات المتبادلة ("الاتفاقية 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 صدوره من قبل هيئة الإعلام والاتصالات بإبطال موافقتها الكتابية المسبقة الصادرة بشأن استثمار المجموعة 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 المجموعة 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 في إخطارها 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. بتاريخ 6 أغسطس 2018، أودعت جمهورية العراق اعتراضها على الاختصاص وطلبت النظر في الاعتراض للبت فيه كمسألة تمهيدية قبل النظر في موضوع وأساس النزاع. قامت المحكمة بتقسيم الإجراءات في 31 أكتوبر 2018، وقدمت الشركة الزميلة مذكرتها المضادة بشأن الاختصاص الولائي في 10 يناير 2019. وقد ورد رد المدعى عليهم في 25 فبراير 2019، فيما ردت الشركة الزميلة بتاريخ 21 مارس 2019. هذا، وقد انعقدت الجلسات بتاريخ 24 و 25 أبريل 2019. بتاريخ 9 يوليو 2019، أصدرت المحكمة قرارها بشأن الاختصاص القضائي وخلصت فيه إلى أن لديها ولاية قضائية على بعض (وليس كل) مطالبات الشركة الزميلة. وسيتم البت الآن في الدعوى على أساس المطالبات التي يتحقق للمحكمة الولاية القضائية بشأنها. وقد تقدمت المدعى عليها بمذكرتها الدفاعية بتاريخ 13 مارس 2020. وقد تم تقديم رد الشركة الزميلة على مذكرة المدعى عليها بتاريخ 17 يوليو 2020. فيما انعقدت الجلسات للبت في أساس الدعوى في شهر أكتوبر 2020 وتم تقديم المذكرات الختامية في شهر نوفمبر 2020.

بتاريخ 22 فبراير 2021، أصدرت هيئة التحكيم قرارها برفض جميع مطالبات الشركة الزميلة وقررت إلزام الشركة الزميلة بمصاريف التحكيم بقيمة حوالي 5 مليون دولار أميركي لصالح المدعى عليها. بتاريخ 28 مايو 2021، تقدمت الشركة الزميلة بطلب إلغاء القرار قبل مركز تسوية منازعات الاستثمار وقد سجل الطلب بتاريخ 4 يونيو 2021. بتاريخ 22 سبتمبر 2021، قام مركز تسوية منازعات الاستثمار بتشكيل لجنة للفصل في طلب الشركة الزميلة لإلغاء القرار. وقد اجتمعت اللجنة في 22 نوفمبر 2021 وأصدرت جدولاً زمنياً للإجراءات في 24 نوفمبر 2021، ووفقاً للجدول الزمني الإجرائي، قدمت الشركة الزميلة مذكرتها في 22 ديسمبر 2021 وقامت جمهورية العراق بتقديم مذكرة دفاعها في 22 أبريل 2022. وانعقدت جلسات المحكمة في 15، 16 نوفمبر 2022. ومن المتوقع الآن أن تناقش اللجنة وتصدر قرارها النهائي بشأن الإلغاء في غضون بضعة أشهر.

ونظراً لأن هيئة التحكيم رفضت البت في أسباب القرار التنظيمي نفسه الصادر عن هيئة الإعلام والاتصالات بمصادرة استثمار الشركة الزميلة في كوريك تليكوم بدعوى عدم الاختصاص القضائي، فإن الشركة الزميلة أيضاً بصدد إعداد مطالبة جديدة ضد جمهورية العراق.

بتاريخ 31 مايو 2021، تقدمت شركة الكازار كابيتال المحدودة، وهي شركة تابعة للشركة الزميلة، بدعوى في الكويت ضد حكومة إقليم كردستان، وهي وحدة سياسية تابعة لحكومة العراق، وذلك سندا لبند ضمان سيادي وذلك فيما يتعلق باستثمارات الشركة الزميلة. وبتاريخ 24 يناير 2022، رفضت المحكمة الكلية مطالبات شركة الكازار على سند أنه، ومن بين أسباب أخرى، لم تتمكن شركة الكازار من إثبات أنها منحت قرضاً بقيمة 250 مليون دولار أمريكي إلى كورك والذي كانت تسعى بشأنه للحصول على تعويضات بموجب الضمان السيادي. وبتاريخ 16 فبراير 2022، استأنفت شركة الكازار الحكم أمام محكمة الاستئناف الكويتية، وبتاريخ 19 أبريل 2022، أصدرت محكمة الاستئناف حكماً لصالح شركة الكازار بمنحها تعويضات بقيمة 490 مليون دولار أمريكي ضد حكومة إقليم كردستان، بالإضافة إلى فائدة سنوية قدرها 7% حتى تاريخ الدفع الفعلي، وفي 2 مايو 2023، أصدرت محكمة التمييز الكويتية قراراً بوقف تنفيذ حكم محكمة الاستئناف الكويتية، وذلك بانتظار الفصل في النزاع، ومن المتوقع أن تعقد محكمة التمييز الكويتية جلسة استماع في الربع الرابع من سنة 2023.

في 24 فبراير 2023، بدأت كورك تيليكون إجراءات تحكيمية ضد شركة الكازار، سعيًا لإصدار أمر قضائي دائم يمنعها من تنفيذ الحكم الكويتي ضد حكومة إقليم كردستان في دولة الكويت ودولياً. هذا، وتدعي كورك تيليكون أن الحصول على الحكم الكويتي وتنفيذه هو مخالف لسند إخلاء طرف الذي أبرمته شركة الكازار في عام 2011، والذي كانت الأخيرة قد أخلت بموجبه التزامات كورك تيليكون في اتفاقية القرض القابل للتحويل. وتسعى كورك تيليكون أيضاً إلى الحصول على إدلاءات مختلفة، بما في ذلك إدلاءات بأن شركة الكازار خالفت العقد وأن كورك تيليكون ليست مسؤولة بموجب اتفاقية القرض القابل للتحويل، وأشارت كورك تيليكون أيضاً إلى أنها ستقدم بطلب إلى المحكمة (فور تشكيلها) لإصدار أمر قضائي وقتي يمنع شركة الكازار من تنفيذ الحكم الكويتي، في انتظار إصدار قرار نهائي في التحكيم، علماً بأن التحكيم ما زال في مراحله المبكرة. وتقدمت كورك تيليكون بطلب تحكيم إلى سكرتارية غرفة التجارة الدولية في 24 فبراير 2023، وتم إعلانه إلى شركة الكازار في 15 مارس 2023، وردت شركة الكازار على طلب التحكيم ("الرد") بتاريخ 15 مايو 2023. تم تشكيل الهيئة التحكيمية في 23 يوليو 2023. وأقامت شركة كورك الدعوى في 18 أكتوبر 2023. وتقدمت شركة الكازار بدفع رسوم تأمين لطلب سداد التكاليف في 20 أكتوبر 2023 وطلب وقف التنفيذ بتاريخ 23 أكتوبر 2023. وستحدد المحكمة الآن الجدول الزمني للإجراءات.

هذا، وقبل تقديم طلب التحكيم سندا لسند الإخلاء، تقدمت كورك تيليكون بطلب إلى محاكم مركز دبي المالي العالمي للحصول على أمر قضائي وقتي يمنع شركة الكازار من تنفيذ الحكم الكويتي لحين تشكيل هيئة التحكيم في تحكيم الإخلاء وتحديد طلب مماثل للامر القضائي الوقتي ("طلب الأمر الوقتي"). وتم تقديم طلب الأمر الوقتي في 20 يناير 2023 وأقرت شركة الكازار بإعلانها الطلب المذكور في 17 فبراير 2023، وبعد أن قدم الطرفان الأدلة والحجج الرئيسية، عُقدت جلسة الاستماع في طلب الأمر الوقتي بتاريخ 22 مارس 2023. وفي 13 يونيو 2023، رفضت محكمة مركز دبي المالي العالمي طلب الأمر الوقتي ومن ثم، أصدرت محكمة مركز دبي المالي العالمي في 26 يونيو 2023 أسباباً مكتوبة لرفض طلب الأمر الوقتي.

نظراً لأن النزاع لا يزال معلقاً دون حل قانوني وعدم التوصل إلى قرار نهائي، فلا يمكن تقييم الأثر المالي لنتائج هذه القضية.

ب) تسهيل كفالة:

صدر قرار عن الإدارة العامة للجمارك بدولة الكويت بتسهيل جزء بمبلغ 10,092 ألف دينار كويتي من الكفالة المصرفية المقدمة من شركة جلوبال كليرنج هاوس سيستمز ش.م.ك. ("مقفلة") ("شركة جلوبال كليرنج") وهي شركة تابعة للشركة الزميلة، لصالح الإدارة العامة للجمارك فيما يتعلق بتنفيذ أحد العقود. طبقاً لهذا القرار، قامت الإدارة العامة للجمارك بتسهيل الكفالة المذكورة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

وقد تقدمت شركة جلوبال كليرنج بالطعن على القرار المذكور أعلاه أمام محكمة أول درجة، وقد أصدرت محكمة أول درجة حكمها لصالح شركة جلوبال كليرنج، وألزامت الإدارة العامة للجمارك بسداد مبلغ 58,927 ألف دينار كويتي كتعويض مقابل عدم الوفاء بالتزاماتها بموجب العقد، ومبلغ 9,138 ألف دينار كويتي لاسترداد مبلغ الكفالة التي تم تسهيلها سابقاً، بالإضافة إلى احتساب فائدة بنسبة 7% سنوياً على هذه المبالغ من تاريخ صدور الحكم نهائياً.

ثم قامت شركة جلوبال كليرنج بالطعن بالاستئناف على هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف، طالبة زيادة قيمة التعويض. كما تقدمت الإدارة العامة للجمارك بالطعن رقم 1955 / 2014 إداري 4 أمام محكمة الاستئناف. وأصدرت محكمة الاستئناف في 13 سبتمبر 2015 حكمها بتأييد الحكم الصادر عن محكمة أول درجة. ثم قامت كل من شركة جلوبال كليرنج والإدارة العامة للجمارك بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز بالطعن رقمي 1480، 1487 لسنة 2015، وبتاريخ 25 سبتمبر 2019 قضت محكمة التمييز بإحالة الطعن لإدارة الخبراء. وفي 24 مايو 2021، أصدرت لجنة الخبراء تقرير يؤكد أحقية شركة جلوبال كليرنج في التعويض المطالب به.

وبتاريخ 11 مايو 2022، تم حسم هذا الموضوع نهائياً بصور هذا الحكم في الطعون أرقام 1480 و 1487 لسنة 2015 تمييز إداري/41 من محكمة التمييز، حيث قضت بالإلزام الإدارة العامة للجمارك برد مبلغ قدره 5,561 ألف دينار كويتي لشركة جلوبال كليرنج من أصل مبلغ الكفالة المسيلة، وانتهت الطعون أعلاه فيما عدا ذلك إلى تأييد الحكم المستأنف والذي قضى بالإلزام المدعى عليه الثاني "مدير عام الإدارة العامة للجمارك بصفته" بأن يؤدي إلى الشركة المدعية "شركة جلوبال كليرنج" مبلغاً مقداره 58,927 ألف دينار كويتي بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع 7% سنوياً على كلا المبلغين اعتباراً من تاريخ صدور هذا الحكم نهائياً.

قامت إدارة شركة جلوبال كليرنج بالدخول في مفاوضات مع الإدارة العامة للجمارك حالياً من أجل تحقيق المصلحة الأفضل لمساهمي شركة جلوبال كليرنج، وبناء عليه، قررت الشركة الزميلة وشركة جلوبال كليرنج عدم إدراج أي تعديلات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة فيما يتعلق بالحكم أعلاه بانتظار نتيجة هذه المفاوضات.

ج) الطعن رقم 1927 و1933 لسنة 2018:

كما أقامت شركة جلوبال القضية رقم 2014/760 إداري/6 ضد الإدارة العامة للجمارك بطلب نذب خبراء وزارة العدل للاطلاع على نظام الحاسب الآلي بالإدارة العامة للجمارك لبيان مقدار رسوم مناوله السيارات؛ ووجهت الإدارة العامة للجمارك دعوى فرعية بطلب التزام شركة جلوبال بلانحة الأسعار المرفقة بعقد المزايدة وعدم التعرض للجمارك أو الجمهور بالزيادة أو النقصان.

كما أقامت الإدارة العامة للجمارك القضية رقم 2014/4242 إداري/6 ضد شركة جلوبال بطلب إنشاء صندوق تطوير آليات المشروع وأن تؤدي شركة جلوبال للجمارك مبلغ 500 ألف دينار كويتي عن تطوير آليات المشروع بالمنافذ الجمركية بصفة دورية، وبإلزام شركة جلوبال أن تؤدي للجمارك مبلغاً قدره 21,242 ألف دينار كويتي عن الغرامات المستحقة على شركة جلوبال اعتباراً من تاريخ 9 فبراير 2005، وأن تؤدي شركة جلوبال للجمارك مبلغاً قدره 50 ألف دينار كويتي عن المخصص السنوي للصندوق.

كما أقامت الجمارك عدة دعاوى تم ضمها إلى القضية المرفوعة من شركة جلوبال وهذه القضايا هي القضية رقم 2014/4246 إداري/6 ضد شركة جلوبال بطلب إلزامها أن تؤدي للجمارك مبلغاً قدره 1,805 ألف دينار كويتي فروق دفعات مستحقة لأتعاب مدير المشروع من أغسطس 2006 حتى أغسطس 2011، وإلزام الشركة أن تؤدي للجمارك مبلغاً قدره 2,025 ألف دينار كويتي فروق مستحقة لأتعاب مدير المشروع عن الفترة من أغسطس 2011 حتى أغسطس 2014، وبإلزام شركة جلوبال أن تؤدي للجمارك مبلغاً قدره 42,991 ألف دينار كويتي عن الفروق المستحقة عليها اعتباراً من تاريخ 9 فبراير 2005 نتيجة تخلفها عن سداد أتعاب مدير المشروع مع غرامة التأخير التراكمية بواقع 1% اسبوعياً، وبإلزام شركة جلوبال بتوريد الدفعات الشهرية المستحقة لأتعاب مدير المشروع حتى نهاية العقد.

والقضية رقم 2014/2738 إداري/6 ضد شركة جلوبال بطلب إلزامها أن تؤدي للجمارك مبلغاً قدره 5,853 ألف دينار كويتي فروق دفعات مستحقة لأتعاب مدير المشروع من تاريخ أغسطس 2006 حتى أكتوبر 2010 مع غرامة تأخير تراكمية والفوائد القانونية بواقع 7% سنوياً؛ والقضية رقم 2015/3276 إداري/6 المرفوعة من مدير عام الإدارة العامة للجمارك بذات طلباته في الدعوى رقم 2014/4242 إداري/6؛ والقضية رقم 2015/3280 إداري/6 المرفوعة من مدير عام الإدارة العامة للجمارك بذات الطلبات الواردة بالدعوى رقم 2014/4246 إداري/6.

وقد تم ضم جميع تلك القضايا إلى بعضها ليصدر فيهم جميعاً حكماً واحداً؛ وبتاريخ 25 سبتمبر 2018 صدر الحكم برفض جميع الدعاوى.

طعنت على الحكم كلا من شركة جلوبال والإدارة العامة للجمارك بالاستئناف رقمي 1927 و2018/1933 إداري عقود وطعون أفراد/2؛ وبتاريخ 26 سبتمبر 2022؛ حكمت المحكمة أولاً: بانتهاء الخصومة في الاستئناف الأول وألزمت الشركة المستأنفة المصروفات وعشرة دنائير مقابل اتعاب المحاماة. ثانياً: بقبول الاستئناف الثاني شكلاً، وفي الموضوع بإلغاء الحكم المستأنف فيما تضمنه قضاءه في الطلبات من الأول حتى الرابع والقضاء مجدداً بإلزام الشركة المستأنف ضدها بإنشاء صندوق تطوير المشروع موضوع عقد المزايدة رقم أج/ش/م/1/2004/2005 موضوع التداوي وبأن تؤدي لجهة الإدارة المستأنفة مبلغ مقداره 12,443 ألف دينار كويتي، وبرفض الاستئناف وبتأييد الحكم المستأنف فيما عدا ذلك من طلبات.

قامت شركة جلوبال كليرنج بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة التمييز بالطعن رقم 3995 لسنة 2022 تمييز إداري/1 وطلبت إلغاء الحكم ورفض الدعوى وضمنت الطعن طلباً بوقف التنفيذ حتى يتم البت في الطعن. كما قامت الإدارة العامة للجمارك بالطعن على هذا الحكم بموجب التمييز رقم 4023 لسنة 2022 تمييز إداري/1 وطلبت زيادة قيمة التعويض، وبجلسة 12 إبريل 2023 نظرت محكمة التمييز طلب وقف النفاذ وقررت بتلك الجلسة وقف تنفيذ الحكم لحين الفصل في موضوع الطعن، وقد قررت الشركة الزميلة وشركة جلوبال كليرنج (بعد استشارة المستشار القانوني الخارجي) عدم تسجيل أي مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة انتظاراً للحكم النهائي من محكمة التمييز.

بالإضافة إلى ما سبق، يوجد نزاعات قانونية أخرى بين شركة جلوبال كليرنج والإدارة العامة للجمارك وقام كلا من الطرفين برفع دعاوى قضائية ودعاوى مقابلة مختلفة منظورة حالياً أمام المحاكم. ويرى المستشار القانوني الداخلي للشركة الزميلة أنه لن يكون لهذه الأمور تأثير مادي سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الزميلة.

بالإضافة إلى ما تقدم، فإن الشركة الزميلة طرف في العديد من المطالبات والدعاوى القضائية العرضية. هذا ويرى المستشار القانوني الداخلي للشركة الزميلة بأن الأمور لن يكون لها أي تأثير جوهري سلبي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

د) ناس أفغانستان ضد هيئة الطيران المدني الأفغانية، ووزارة النقل والطيران المدني الأفغانية وشركة الخطوط الجوية الأفغانية أريانا (المحدودة) قضية المحكمة الجنائية الدولية رقم IAYZ/ELU1)2580
قدمت شركة هيئة الطيران المدني الأفغانية وهي شركة تابعة للشركة الزميلة إخطاراً بالتحكيم في المسألة المذكورة أعلاه في نوفمبر 2020، وتشمل المطالبات (1) فشل المدعى عليهم في تنفيذ حق شركة ناس الحصري في تقديم خدمات المناولة الأرضية في المطارات الأفغانية؛ (2) الإنهاء غير القانوني لاتفاقية الامتياز؛ (3) الاستيلاء على معدات وعمليات شركة ناس ومصادرتها؛ و(4) تسبيل ضمان التنفيذ بشكل غير قانوني. هذا، وتم تشكيل هيئة تحكيمية مؤلفة من الأساتذة الدكتور محمد س. عبد الوهاب ولورنس شور وكالين معوض (رئيسة)، وبعد جلسة استماع بشأن الأسس الموضوعية، أصدرت المحكمة قرارها بتاريخ 16 ديسمبر 2022 لصالح شركة ناس ومنحتها تعويضات، بالإضافة إلى أتعاب المحاماة ومصاريف التحكيم، وذلك بقيمة 27.7 مليون دولار أمريكي تقريباً بالإضافة إلى فوائد عقب منح القرار والمتراكمة سنوياً بمعدل ليبور + 2%. هذا، ويقدم المستشار القانوني المستقل لشركة ناس المشورة للشركة بشأن تنفيذ قرار التحكيم من خلال الإجراءات التي بدأت مؤخراً أمام المحكمة العليا في المملكة المتحدة.

وحيث إن إدارة الشركة الزميلة بانتظار النتيجة النهائية لإجراءات إنفاذ القانون وحالات عدم اليقين حول توقيت وتحديد مبلغ الاسترداد، لم تنتظر إدارة الشركة الزميلة في أي تعديل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

هـ) دعاوي قضائية أخرى:

- بتاريخ 16 فبراير 2023، صدر قرار إداري من وزارة المالية بإخلاء الشركة الزميلة من مشروع الوجهة البحرية – المرحلة الثالثة "سوق شرق" وبتاريخ 2 مارس 2023 أرسلت وزارة المالية إنذاراً إلى الشركة الزميلة بتسليم سوق شرق وذلك قبل 6 مارس 2023 وفي حالة الإمتناع ستقوم الوزارة بتنفيذ قرار الإخلاء الإداري بالقوة الجبرية وبتاريخ 7 مارس 2023 قامت الوزارة بإخلاء الشركة الزميلة من سوق شرق بالقوة الجبرية.

قامت الشركة الزميلة برفع القضية رقم 13033 لسنة 2022 تجاري مدني كلي حكومة/5 وذلك بشأن إثبات تجديد العلاقة التعاقدية بين الشركة ووزارة المالية وبتاريخ 23 مارس 2023 قضت محكمة أول درجة دائرة تجاري مدني كلي حكومة/5 بعدم اختصاصها بنظر الدعوى واحالتها إلى دائرة إداري كلي/10 وبتاريخ 4 مايو 2023 تم شطب الدعوى. كما قامت الشركة الزميلة برفع القضية رقم 1158 لسنة 2023 إداري/10 وموضوعها إلغاء القرار الإداري رقم 2 لسنة 2023 وبتاريخ 24 أغسطس 2023 تم رفض الدعوى وقامت الشركة الزميلة بالاستئناف على الحكم وتم تحديد جلسة بتاريخ 14 نوفمبر 2023.

كما قامت الشركة الزميلة برفع القضية رقم 4917 لسنة 2023 تجاري مدني كلي حكومة/24 وذلك بشأن إثبات تجديد العلاقة التعاقدية بين الشركة ووزارة المالية والمحدد لها جلسة بتاريخ 22 نوفمبر 2023. علماً بأن المجموعة قامت بدفع القيمة الإيجابية لوزارة المالية مقدماً حتى تاريخ مارس 2024.

- بتاريخ 27 أبريل 2023 قامت وزارة المالية بتسبيل الكفالة الصادرة من بنك الكويت الوطني بمبلغ قدره 2,320,595.880 دينار كويتي "اثنان مليون وثلاثمائة وعشرون ألفاً وخمسمائة وخمسة وتسعون ديناراً وثمانمائة وثمانون فلساً" لصالح وزارة المالية والتي تم إصدارها بناءً على طلب الشركة وذلك لضمان قيام الشركة بأعمال تصميم وإنشاء وإدارة مرفق "مشروع الوجهة البحرية - المرحلة الثالثة" - سوق شرق - ولما كانت الشركة قد قامت بأعمال الصيانة كاملة وفق شروط العقد سالف الذكر، واستمر ذلك إلى أن استولت وزارة المالية على المشروع بتاريخ 7 مارس 2023؛ ولما كانت الوزارة المذكورة قد قامت بتسبيل الكفالة مخالفة للمادة رقم 16 من العقد سالف الذكر والاستيلاء على قيمتها فقد قامت الشركة برفع الدعوى رقم 3674 لسنة 2023 تجاري مدني كلي حكومة والمحدد لها جلسة بتاريخ 12 ديسمبر 2023 - طالبة فيها الحكم بإلزام وزارة المالية برد قيمة الكفالة والفوائد القانونية بواقع 7% من تاريخ تسبيل الكفالة وحتى تمام السداد، ومن ثم قامت الشركة الزميلة بتسجيل قيمة الكفالة ذمم مدينة تحت التحصيل القضائي بموجب الدعوى سالف الذكر.

هناك بعض القضايا الأخرى المرفوعة من ضد الشركة الزميلة، والتي لا يمكن تقييم نتائجها حتى يتم إجازتها نهائياً من قبل المحكمة. في رأي المستشار القانوني الداخلي للشركة الزميلة، لن يكون هناك أي تأثير سلبي جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة الزميلة، وبالتالي، لم يتم تسجيل أي مخصصات في سجلات الشركة الزميلة حتى تاريخ التقرير.

5- تسهيلات بنكية

إن التسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية وأجنبية، وهي مضمونة بالكفالة التضامنية لبعض شركات المجموعة وحوالة حق على إيرادات بعض العقود ورنهن بعض موجودات المجموعة وبيانها كما يلي:

بيان الرهن	30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2022	30 سبتمبر 2022
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	6,445,621	6,445,621	6,423,052
أسهم شركة زميلة (إيضاح 4)	29,243,560	50,629,431	54,274,750
عقارات استثمارية	3,202,259	3,195,605	3,229,760
أراضي ملك حر ومباني	65,376,046	64,587,024	65,174,934
حصص ملكية في شركة تابعة	2,700,000	2,700,000	2,700,000
حصص ملكية في شركة تابعة	5,203,998	5,203,998	5,203,998
أسهم ملكية			
عقارات			
أراضي ومباني			
90 حصة			
13,000,000 حصة			

وتتمثل فيما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	تاريخ الاستحقاق عدة أقساط آخرها في 30 سبتمبر 2024 عدة أقساط خلال 2025 و 2031	الجزء المتداول
5,076,032	4,237,839	3,715,592		
102,016,340	101,918,898	94,228,712		الجزء غير المتداول
107,092,372	106,156,737	97,944,304		

إن الفائدة السنوية على التسهيلات البنكية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	العملة	البيان
2.5 – 1.25	2.5 – 1.25	2.5 – 1.25	دينار كويتي	متوسط معدل فائدة سنوية فوق سعر الخصم
8	8	-	دينار كويتي	المعلن من قبل بنك الكويت المركزي
8.5 – 6.5	8.5 – 6.5	8.5 – 6.5	دينار أردني	متوسط معدل فائدة سنوية
4.5 – 4	4.5 – 4	4.5 – 4	ريال عماني	متوسط معدل فائدة سنوية
				متوسط معدل فائدة نصف سنوي

6- دائن مرابحة

يتحمل دائن مرابحة متوسط أعباء تمويل بمعدل 2.5% (31 ديسمبر 2022: 2.5%، 30 سبتمبر 2022: 2.5%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي، وهي مضمونة بعدة رهونات وبيانات كالتالي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	بيان الرهن
11,354,463	10,591,849	6,100,905	84,734,795
2,245,000	2,245,000	2,245,000	أسهم شركة زميلة (إيضاح 4)
8,914,536	9,057,740	8,900,248	عقارات استثمارية
			أراضي ملك حر ومباني
			أراضي ومباني

وتتمثل فيما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	تاريخ الاستحقاق عدة أقساط آخرها في 30 سبتمبر 2024 عدة أقساط خلال 2025	الجزء المتداول
908,876	908,876	908,876		
16,559,030	17,309,030	17,448,155		الجزء غير المتداول
17,467,906	18,217,906	18,357,031		

7- عقود الإيجار

(أ) حقوق استخدام أصول

إن الحركة على حقوق استخدام أصول خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	الرصيد في بداية الفترة / السنة
24,238,488	24,238,488	24,139,980	الإطفاء المحمل على الفترة / السنة
(2,525,324)	(3,384,680)	(2,742,212)	إضافات
2,805,009	3,094,122	7,875,438	استبعادات
-	-	(143,841)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
307,725	192,050	82,309	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
24,825,898	24,139,980	29,211,674	

ب) التزامات عقود إيجار

إن الحركة على إلتزامات عقود إيجار خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
25,573,320	25,573,320	25,679,547	الرصيد في بداية الفترة / السنة
1,064,610	1,414,715	1,232,384	مصاريف تمويلية
(3,218,596)	(4,238,546)	(3,440,974)	المدفوع خلال الفترة / السنة
2,417,749	2,697,791	7,875,438	إضافات
-	-	(172,708)	استيعادات
355,702	232,267	118,517	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
26,192,785	25,679,547	31,292,204	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

والتي تتمثل في:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
3,869,305	4,168,583	4,302,445	الجزء المتداول
22,323,480	21,510,964	26,989,759	الجزء غير المتداول
26,192,785	25,679,547	31,292,204	

8- دائن سندات دين

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023، قامت الشركة الأم، بموجب موافقة من الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 4 يوليو 2022، وبعد الحصول على موافقة الجهات الرقابية، بإصدار سندات بقيمة اسمية 9,650,000 دينار كويتي، تحمل فائدة بواقع 8% سنوياً، بقيمة اسمية 50,000 دينار كويتي للسند الواحد، وبعد أقصى 15,000,000 دينار كويتي، أي 300 سند، لأجل 10 سنوات من تاريخ الإصدار الواقع في 13 أبريل 2023، قابلة للتحويل لأسهم عادية اختياريًا خلال الخمس سنوات الأولى من تاريخ الإصدار، بواقع سعر تحويل 100 فلس للسهم الواحد، على ألا تقل القيمة الاسمية للسندات المطلوب تحويلها لأسهم من قبل حامل السندات عن 100,000 (مائة ألف) دينار كويتي، وفي حال تحقق خسائر بنسبة 75% من رأس المال الشركة الأم يكون تحويل كامل القيمة الاسمية للسندات إلى أسهم عادية إلزامياً، وذلك وفق سعر تحويل يحدده مجلس إدارة الشركة الأم.

يتمثل رصيد دائن سندات الدين فيما يلي :

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
-	-	9,650,000	القيمة الاسمية للسندات
-	-	114,044	فوائد مستحقة
-	-	9,764,044	إجمالي دائن سندات دين (إيضاح 3)

9- أسهم خزانة

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
10,002,122	10,002,122	10,002,122	عدد الأسهم
3.46%	3.46%	3.46%	النسبة إلى الأسهم المدفوعة
1,150,244	1,090,231	1,010,214	القيمة السوقية (دينار كويتي)
(2,593,571)	(2,593,571)	(2,593,571)	التكلفة (دينار كويتي)

بتاريخ 15 مايو 2022، وافق مجلس إدارة الشركة الأم على تجميد مبلغ 2,593,571 دينار كويتي من حساب الأرباح المرحلة لصالح رصيد أسهم الخزانة.

10- صافي مخصصات (محتملة) لم يعد لها ضرورة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
425,000	757,458	-	-	مخصصات لم يعد لها ضرورة
-	(600,000)	-	(517,200)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(230,000)	(231,081)	(230,000)	(231,081)	(إيضاح 3 - أ)
195,000	(73,623)	(230,000)	(748,281)	مخصصات أخرى

11- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
إن المعلومات الضرورية لإحتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2022	2023	2022	2023	
3,802,476	(2,888,390)	1,285,588	(1,618,913)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات المستمرة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
(303,792)	-	-	-	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
3,498,684	(2,888,390)	1,285,588	(1,618,913)	(خسارة) ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم
سهم	سهم	سهم	سهم	عدد الأسهم القائمة:
289,414,391	289,414,391	289,414,391	289,414,391	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
(10,002,122)	(10,002,122)	(10,002,122)	(10,002,122)	ناقصاً: المتوسط المرجح لأسهم الخزائنة
279,412,269	279,412,269	279,412,269	279,412,269	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس	
13.61	(10.34)	4.60	(5.79)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة
(1.09)	-	-	-	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من العمليات غير المستمرة
12.52	(10.34)	4.60	(5.79)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

كما في 30 سبتمبر 2023، يوجد سندات دين قابلة للتحويل إلى أسهم عادية (إيضاح 8)، لم يكن لها تأثير مخفف على خسارة السهم الأساسية بسبب طبيعتها.

12- رأس المال العامل
تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمبدأ الاستمرارية، 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 سبتمبر 2023، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 56,569,955 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 58,290,540 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2022: 55,614,004 دينار كويتي).

إن المجموعة قامت باتخاذ الإجراءات اللازمة بالبدء في تنفيذ خطة للتخارج من بعض الاستثمارات والموجودات المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لمواجهة التزاماتها تجاه هذا الأمر، كما قامت إدارة المجموعة خلال السنوات السابقة بإعادة هيكلة بعض تسهيلات البنكية، كما قامت خلال الفترة بالانتهاء من إصدار سندات قابلة للتحويل لأسهم بقيمة 9,650,000 دينار كويتي بنسبة فائدة 8% سنوياً، تستحق خلال عشرة سنوات من تاريخ الإصدار.

تري إدارة المجموعة أنه على الرغم من الشكوك حول قدرة المجموعة على مواجهة هذه العوامل السابق ذكرها، والذي قد ينتج عنه عدم قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وسداد التزاماتها من خلال نشاطها الإعتيادي، فإن إدارة المجموعة ترى أن التخارج من بعض الموجودات طبقاً لخطة المجموعة سوف يتم بنجاح طبقاً لمعطيات السوق الحالية، كما أن نجاح المجموعة في إصدار سندات طويلة الأجل سيدعم مركزها المالي، بالإضافة إلى التزام المساهمين والأطراف ذات صلة بتقديم الدعم المادي للمجموعة إذا تطلب الأمر.

13- قياس القيمة العادلة
يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من خلال مستوى قياس متسلسل استناداً إلى أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة ككل كما يلي:

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

يبين الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

30 سبتمبر 2023			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عقارات استثمارية
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
6,445,617	6,445,617	-	
5,447,259	-	5,447,259	
11,892,876	6,445,617	5,447,259	
31 ديسمبر 2022 (مدقق)			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عقارات استثمارية
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
7,287,582	7,287,582	-	
9,363,369	-	9,363,369	
16,650,951	7,287,582	9,363,369	
30 سبتمبر 2022			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عقارات استثمارية
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	
8,323,201	8,323,201	-	
9,460,760	-	9,460,760	
17,783,961	8,323,201	9,460,760	

في رأي إدارة الشركة الأم بأنه لا يوجد تغيير جوهري في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والعقارات الاستثمارية خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

لم تتم أي تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

14- التزامات محتملة ومطالبات قضائية

(أ) التزامات محتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	خطابات ضمان إعتمادات مستندية
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
6,471,461	6,006,479	4,559,158	
1,584,034	1,799,876	1,156,853	
8,055,495	7,806,355	5,716,011	

إن الإلتزامات المحتملة الناتجة عن حصة المجموعة في شركة زميلة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	خطابات ضمان
30 سبتمبر 2022	31 ديسمبر 2022 (مدقق)	30 سبتمبر 2023	
668,508	668,508	668,508	

لا يوجد تغيير جوهري في الإلتزامات المحتملة والمطالبات القضائية للمجموعة أو للشركة الزميلة "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك." كما هو وارد في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

(ب) مطالبات قضائية

لا يوجد تغييرات جوهري أخرى بالمطالبات القضائية للمجموعة أو للشركة الزميلة "الشركة الوطنية العقارية - ش.م.ك." عما هو وارد في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وإيضاح رقم (4).

15- الجمعية العامة العادية

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 22 مايو 2023، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 22 مايو 2022، على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة أو مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

16- معلومات القطاع

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

الوصف	القطاع التشغيلي
أسواق مركزية للمواد الغذائية	البيع بالتجزئة
الاستثمارات في الأوراق المالية والشركة الزميلة	الاستثمار
مقاولات	العقود
إدارة وتطوير والمتاجرة بالعقارات	العقارات

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023

المجموع	العقارات	العقود	الاستثمار	البيع بالتجزئة	
141,489,982	121,968	2,754,039	-	138,613,975	مجموع الإيرادات
23,464,289	121,968	573,677	-	22,768,644	مجموع الربح
(5,221,309)	(109,853)	-	(56,409)	(5,055,047)	إستهلاك وإطفاء
(6,590,352)	-	-	(4,950,130)	(1,640,222)	مصاريق تمويلية
(2,876,637)	(348,806)	122,323	(5,555,603)	2,905,449	ربح (خسارة) الفترة
301,328,524	41,626,271	631,568	122,376,487	136,694,198	مجموع الموجودات
244,391,876	5,445,165	2,695,024	109,766,041	126,485,646	مجموع المطلوبات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

المجموع	العقارات	العقود	الاستثمار	البيع بالتجزئة	
146,188,580	121,970	7,301,184	-	138,765,426	مجموع الإيرادات
24,947,691	121,970	1,615,686	-	23,210,035	مجموع الربح
(4,783,343)	(110,430)	(15,489)	(56,546)	(4,600,878)	إستهلاك وإطفاء
(5,014,471)	-	-	(3,361,588)	(1,652,883)	مصاريق تمويلية
3,624,563	(207,736)	1,113,691	(1,353,056)	4,071,664	ربح (خسارة) الفترة
281,463,551	45,198,912	1,890,606	104,172,514	130,201,519	مجموع الموجودات
237,619,194	5,408,621	3,232,778	109,722,331	119,255,464	مجموع المطلوبات