

23-8

شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

الصفحة	الفهرس
2-1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
3	بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي
4	بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
5	بيان الدخل الشامل المجمع المكثف المرحلي
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المكثف المرحلي
7	بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف المرحلي
14-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية



راسل بدفورد
بدر العبدالجادر وشركاه
برج باتامونيك، الدور 18
شارع فهد سالم، القبلة
ص.ب. 25208، الصفاة 13113
الكويت

هاتف : +965 222 48717
فكس : +965 224 14541
www.russellbedford.com

برايس وترهاوس كوبرز
(الشطبي وشركاه)
برج الراية 2، الطابق 23-24، الشرق
ص.ب 1753
الصفاة 13018
الكويت
ت: +965 22275777
فكس: +965 22275888

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المجمع المكنفة المرحلية إلى مجلس إدارة شركة الصليبوخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة المحترمين،

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف المرفق لشركة الصليبوخ التجارية ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المرحلية المجمع المكنفة ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لكل من فترة الثلاثة أشهر الستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المالية المرحلية المجمع المكنفة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. وتتمثل مراجعة المعلومات المالية المجمع المكنفة المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. وإن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج


استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المجمع المكنفة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية إلى مجلس إدارة شركة الصلбоخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة المحترمين،، (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية تتفق مع السجلات المحاسبية. ونود أن نوضح أيضاً، أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2015 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولوائح التنفيذ أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2015 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

كما نوضح أنه لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2015 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة.



بدر العبدالجادر
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 207
راسل بدفورد – بدر العبدالجادر وشركاه
عضو في مجموعة راسل بدفورد الدولية



خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

19 أغسطس 2015
الكويت

شركة الصلбоخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المجموع المكثف المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

30 يونيو 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
940,638	737,164	833,299	5	ممتلكات ومعدات
1,967,153	1,948,705	1,914,547		موجودات غير ملموسة
1,715,000	1,720,000	1,720,000	6	عقارات استثمارية
413,959	23,517	23,517		موجودات مالية متاحة للبيع
<u>5,036,750</u>	<u>4,429,386</u>	<u>4,491,363</u>		
				موجودات متداولة
2,760,921	3,677,759	4,620,986		المخزون
4,560,633	3,866,387	3,978,362	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
263,781	278,869	180,207	8	الأرصدة لدى البنوك والتقديرة
<u>7,585,335</u>	<u>7,823,015</u>	<u>8,779,555</u>		
<u>12,622,085</u>	<u>12,252,401</u>	<u>13,270,918</u>		
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,494,204	10,494,204	10,494,204	9	رأس المال
(1,165,213)	(1,165,213)	(1,165,213)	10	أسهم خزينة
1,088,986	1,387,081	1,563,099		الاحتياطيات
(984,246)	(988,109)	(537,252)		خسائر متراكمة
<u>9,433,731</u>	<u>9,727,963</u>	<u>10,354,838</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
160,235	194,784	206,535		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
649,500	-	-	11	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<u>809,735</u>	<u>194,784</u>	<u>206,535</u>		
				مطلوبات متداولة
1,767,560	1,873,654	2,100,004		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	260,000	12	أوراق دفع دائنة
600,000	456,000	156,000	11	الجزء المتداول من قروض لأجل
11,059	-	193,541	8	سحب بنكي على المكشوف
<u>2,378,619</u>	<u>2,329,654</u>	<u>2,709,545</u>		
<u>3,188,354</u>	<u>2,524,438</u>	<u>2,916,080</u>		
<u>12,622,085</u>	<u>12,252,401</u>	<u>13,270,918</u>		
				إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



شبنان المطيري
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصلبخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2014	2015	2014	2015		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح	
5,003,291	5,759,270	2,796,939	3,333,288		المبيعات
(4,144,888)	(4,668,232)	(2,252,792)	(2,650,939)		تكلفة المبيعات
858,403	1,091,038	544,147	682,349		إجمالي الربح
290,808	87,912	224,898	34,463	13	الإيرادات الإيجابية والأخرى
65,000	-	65,000	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(391,114)	(40,700)	(391,114)	(20,550)		مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
60,000	-	60,000	-		الربح المحقق من بيع الموجودات المالية المتاحة للبيع
(738,032)	(669,682)	(443,943)	(354,874)		مصروفات عمومية وإدارية
(35,170)	(17,711)	(15,290)	(9,407)		تكاليف تمويل
109,895	450,857	43,698	331,981		ربح الفترة
1.08 فلس	4.44 فلس	0.43 فلس	3.27 فلس	14	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
بيان الدخل الشامل المجمع المكثف المرحلي
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)
109,895	450,857	43,698	331,981
(10,569)	176,018	(15,819)	34,413
(60,000)	-	(60,000)	-
67,192	-	77,617	-
(3,377)	176,018	1,798	34,413
106,518	626,875	45,496	366,394

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
ينود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
المجمع المكثف المرحلي
فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
الربح المحقق من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
المرحل إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
احتياطي القيمة العادلة
الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة الصلبيع التجارية ش.م.ك.ج وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع المكلف المرحلي
(كله المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر برون ذلك)

الاحتياطيات													
	إجمالي حقوق الملكية	خسائر مترابطة	إجمالي الاحتياطيات	فائض إعادة التقييم	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال	رأس المال	الرصيد في 1 يناير	الاحتياطيات	
	9,727,963	(988,109)	1,387,081	318,677	(96,809)	-	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204		2015	2015	
	450,857	450,857	-	-	-	-	-	-	-			2015	2015
	176,018	-	176,018	-	176,018	-	-	-	-			2015	2015
	626,875	450,857	176,018	-	176,018	-	-	-	-			2015	2015
	10,354,838	(537,252)	1,563,099	318,677	79,209	-	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204			2015	2015
	الاحتياطيات												
	إجمالي حقوق الملكية	خسائر مترابطة	إجمالي الاحتياطيات	فائض إعادة التقييم	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال	رأس المال	الرصيد في 1 يناير	الاحتياطيات	الرصيد في 30 يونيو
	9,327,213	(1,094,141)	1,092,363	318,677	(274,777)	(116,750)	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204		2014	2014	2014
	109,895	109,895	-	-	-	-	-	-	-			2014	2014
	(3,377)	-	(3,377)	-	(10,569)	7,192	-	-	-			2014	2014
	106,518	109,895	(3,377)	-	(10,569)	7,192	-	-	-			2014	2014
	9,433,731	(984,246)	1,088,986	318,677	(285,346)	(109,558)	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204			2014	2014
	الدخل / (الخسارة) الشامل الأخر												
	إجمالي الدخل الشامل للفترة												
	الرصيد في 30 يونيو 2014												

إن الإيضاحات البيانية على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعة المكتبة المرحلية.

شركة الصليبوا التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
 بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
 (كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	
109,895	450,857	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
413,454	390,386	ربح الفترة
(65,000)	-	تسويات لـ:
(1,302)	(6,000)	الاستهلاك والإطفاء
(60,000)	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
391,114	40,700	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
35,170	17,711	الربح المحقق من بيع الموجودات المالية المتاحة للبيع
17,429	21,527	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
840,760	915,181	تكاليف تمويل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
454,039	(943,227)	التغيرات في رأس المال العامل:
(601,437)	(115,044)	المخزون
(173,236)	226,350	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
520,126	83,260	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(1,655)	(13,656)	صافي النقد الناتج من العمليات
518,471	69,604	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(76,356)	(366,327)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
18,789	6,055	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
450,000	-	شراء ممتلكات ومعدات
392,433	(360,272)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(35,170)	(17,711)	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(300,000)	(300,000)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(423,000)	260,000	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(758,170)	(57,711)	تكاليف التمويل المدفوعة
(3,498)	56,176	ديون لأجل
149,236	(292,203)	أوراق دفع دائنة
103,486	278,869	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
252,722	(13,334)	أثر ترجمة عملات أجنبية
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في 11 يناير 2005 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. وإن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الأغراض الرئيسية للشركة الأم هي تقديم كافة الخدمات اللازمة للمشروعات الصناعية والتكنولوجية ومشروعات الطاقة بالإضافة إلى الأعمال ذات الصلة بذلك. بالتالي، تقوم الشركة بما يلي:

- القيام بأعمال المقاولات والإستيراد والنقل وتجارة واستخراج الصخور والرمال والمواد السائبة المتعلقة بها والقيام بأعمال إنشاء وصناعة المحاجر بعد موافقة جهات الاختصاص.
- امتلاك واستئجار البواخر والقاطرات للقيام بجميع أعمال النقل البحري ومستلزماته المتعلقة بأغراض الشركة الأم.
- امتلاك وسائل النقل البري ومستلزماته والقيام بأعمال الصيانة الخاصة بها والتي تخدم أغراض الشركة الأم.
- امتلاك واستئجار الأراضي والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها.
- استغلال الفوائض المالية عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.
- إقامة مصانع ومعامل استخراج الصخور والرخام وإدارتها بعد موافقة الجهات المعنية.
- الحصول على الوكالات لتسويق أنواع الصخور والرخام بعد موافقة جهات الاختصاص.
- صناعة وتجارة مواد الخلط الجاهز والصخور والرخام بعد موافقة جهات الاختصاص.
- شراء واستيراد الأجهزة والمستلزمات والمعدات اللازمة لتنفيذ أغراض الشركة الأم.
- تمثيل الشركات والدخول في المناقصات المماثلة لأنشطة الشركة الأم.
- تنظيم المؤتمرات والمعارض المتخصصة.

في 2014، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة الصلبيخ الأولى ذ.م.م ("الشركة التابعة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مؤسسة في دولة الكويت. ولدى الشركة الأم حصة ملكية مباشرة تبلغ 99% من أسهم الشركة التابعة بينما تمتلك الحصة المتبقية والبالغة 1% بشكل غير مباشر. وتتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة التابعة شراء وبيع العقارات الاستثمارية والعقارات. وتتضمن المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية أيضاً المعلومات المالية لشركة كسارات الصلبيخ التجارية ("الفرع") وهي شركة مؤسسة وتعمل في الإمارات العربية المتحدة. وتتضمن العمليات الرئيسية للفرع الشحن والتجارة واستخراج الصخور.

يقع المقر المسجل لشركة الأم في منطقة العارضية الصناعية، قطعة 2، قسيمة 84، ص.ب. 1974، الصفاة 13020، دولة الكويت.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 أغسطس 2015.

وقد تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 15 مايو 2015.

2. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المجمعّة المكثفة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". ولا تتضمن المعلومات المالية المجمعّة المكثفة المرحلية كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعّة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تتم قراءتها بالتوازي مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إن النتائج التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المجمعّة المكثفة المرحلية مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية والمتعلقة بالمجموعه وواجبة التطبيق بالنسبة لفترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يوليو 2014 ولم ينتج عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعه.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المجمعّة المكثفة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المجمعّة المكثفة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعه والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

5. ممتلكات ومعدات

30 يونيو 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	
1,203,655	1,203,655	737,164	الرصيد الافتتاحي
76,356	154,442	366,327	إضافات
(20,066)	(23,300)	(119,497)	استبعادات
(319,759)	(627,609)	(290,778)	تكلفة الاستهلاك
2,579	3,659	119,442	الاستهلاك الخاص بالاستبعادات
(2,127)	26,317	20,641	فروق العملات الأجنبية
940,638	737,164	833,299	الإجمالي

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015، تم تحميل مصروفات استهلاك تبلغ 249,512 دينار كويتي و 41,266 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014: 521,697 دينار كويتي و 105,912 دينار كويتي؛ الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014: 262,117 دينار كويتي و 57,642 دينار كويتي) في تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية على التوالي.

شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المكثفة المرحلية
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

6. عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية أرضاً ومبنى مؤجرين إلى طرف ثالث. وفي السنة السابقة، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تابعة جديدة وهي شركة الصليبخ الأولى ذ.م.م وقد تم بيع هذين العقارين إليها مقابل مبلغ إجمالي 1,720,000 دينار كويتي.

استندت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 30 يونيو 2015 إلى تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2014. وترى الإدارة أنه في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية قيمتها العادلة.

تم رهن العقارات الاستثمارية مقابل قروض لأجل وأوراق دفع دائنة وسحب بنكي على المكشوف.

7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	
5,963,012	5,545,019	5,504,937	مدينون تجاريون
215,986	223,799	234,840	أرصدة مدينة أخرى
(1,840,236)	(2,120,456)	(2,198,787)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
4,338,762	3,648,362	3,540,990	
208,054	206,678	429,307	سلف ودفعات مقدمة
13,817	11,347	8,065	أرصدة مدينة للموظفين
4,560,633	3,866,387	3,978,362	الإجمالي

تشتمل المدينون التجاريون المذكورة أعلاه على مبلغ 945,339 دينار كويتي والذي يمثل مستحقاً من عميل أكد على رصيده وهو خاضع لقضية قانونية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الإدارة حالياً بالاتفاق على تعويض من وزارة الأشغال العامة للمبالغ المستحقة من العميل والذي له محجوزات لدى وزارة الأشغال العامة. ووفقاً لمجلس إدارة الشركة الأم والمستشار القانوني، فإنه من المرجح جداً أن تكون نتيجة هذه القضية إيجابية. وفي تاريخ التقرير، تم تسجيل مبلغ 200,000 دينار كويتي كمخصص لانخفاض القيمة مقابل الرصيد المستحق من العميل.

8. النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية ما يلي:

30 يونيو 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	
263,781	278,869	180,207	أرصدة لدى البنوك ونقدية
(11,059)	-	(193,541)	سحب بنكي على المكشوف
252,722	278,869	(13,334)	النقد والنقد المعادل

تمثل السحوبات البنكية على المكشوف تسهيلاً تم الحصول عليه من بنك محلي ويحمل معدل فائدة يبلغ 2.5% سنوياً أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي. وقد تم ضمان السحوبات البنكية على المكشوف مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

9. رأس المال

كما في 30 يونيو 2015، بلغ رأس مال الشركة الأم 10,494,204 دينار كويتي بما يمثل 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2014: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) وفي 30 يونيو 2014: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

10. أسهم خزينة

30 يونيو 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	عدد الحصص النسبة إلى رأس المال القيمة السوقية
3,444,251	3,444,251	3,444,251	
%3.3	%3.3	%3.3	
206,669	306,559	306,538	

لم تتم عمليات بيع أو شراء أسهم خزينة خلال الفترة.

11. قروض لأجل

تمثل القروض لأجل المبالغ التي تم الحصول عليها من بنك محلي لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة. وتحمل القروض لأجل معدل فائدة يبلغ 2.5% سنوياً (31 ديسمبر 2014 و 30 يونيو 2014: 2.5% سنوياً) أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي وتم ضمانها مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

12. أوراق دفع دائنة

تمثل أوراق الدفع الدائنة المبالغ التي تم الحصول عليها من بنك محلي لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة وتحمل متوسط معدل فائدة يبلغ 5% سنوياً (31 ديسمبر 2014: لا شيء و 30 يونيو 2014: لا شيء) وتم ضمانها مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

13. الإيرادات الإيجارية والأخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيرادات إيجارية الربح من بيع ممتلكات ومعدات إيرادات أخرى
2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	
120,084	76,000	65,171	24,350	
1,302	6,000	-	6,000	
169,422	5,912	159,727	4,113	
290,808	87,912	224,898	34,463	

14. ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عبر قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة باستثناء الأسهم العادية المشتراة من قبل المجموعة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة. وفيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربح السهم الواحد استناداً إلى متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2014	2015	2014	2015	
109,895	450,857	43,698	331,981	ربح الفترة (دينار كويتي)
الأسهم	الأسهم	الأسهم	الأسهم	عدد الأسهم القائمة
104,942,040	104,942,040	104,942,040	104,942,040	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
(3,444,251)	(3,444,251)	(3,444,251)	(3,444,251)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
101,497,789	101,497,789	101,497,789	101,497,789	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
1.08 فلس	4.44 فلس	0.43 فلس	3.27 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

15. القيمة العادلة

- يبين الجدول التالي تحليل الموجودات المسجلة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:
- المستوى 1 - الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
 - المستوى 2 - المعلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار).
 - المستوى 3 - المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة (أي معلومات غير ملحوظة).

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى التسلسل الخاص بها:

المستوى 1	المستوى 2	إجمالي القيمة العادلة	
-	1,720,000	1,720,000	30 يونيو 2015
-	1,720,000	1,720,000	عقارات استثمارية
-	1,720,000	1,720,000	الإجمالي
-	1,720,000	1,720,000	31 ديسمبر 2014
-	1,720,000	1,720,000	عقارات استثمارية
-	1,720,000	1,720,000	الإجمالي
390,442	-	390,442	30 يونيو 2014
-	1,715,000	1,715,000	الموجودات المالية المتاحة للبيع
-	1,715,000	1,715,000	- الأسهم
390,442	1,715,000	2,105,442	عقارات استثمارية
390,442	1,715,000	2,105,442	الإجمالي

15 القيمة العادلة (تتمة)

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للحصص في الأسهم غير المسعرة والبالغة 23,517 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 23,517 دينار كويتي و 30 يونيو 2014: 23,517 دينار كويتي) تقارب قيمتها العادلة.

يتم تسجيل العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة على أساس متكرر. تم تحديد القيمة العادلة لعقارات استثمارية تبلغ قيمتها الدفترية 1,720,000 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (31 ديسمبر 2014: 1,720,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2014: 1,715,000 دينار كويتي) استناداً إلى تقييمات من مقيمين اثنين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2014. تعتبر القيم العادلة في المستوى 2. تم الوصول إلى القيم العادلة للعقارات الاستثمارية في المستوى 2 بشكل عام باستخدام أسلوب يستند إلى الأصول وعبر الإشارة إلى الدليل السوقي لأسعار المعاملة الخاص بأصول مماثلة.

(أ) الأدوات المالية في المستوى 1

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقارير المالية. ويتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة أو التاجر أو الوسيط أو مجموعة القطاع أو خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنتظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. وإن السعر السوقي المعلن المستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. وإن هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1. وتتضمن الأدوات المدرجة في المستوى 1 بشكل رئيسي الأسهم المتداولة في سوق الكويت للأوراق المالية والمصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع.

(ب) الأدوات المالية في المستوى 2

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشطة مثل الموجودات المالية المتاحة للبيع المسجلة بالقيمة العادلة بشكل متكرر يتم تحديدها باستخدام أساليب التقييم. وتقوم أساليب التقييم هذه بتحقيق أكبر قدر من الاستفادة من البيانات السوقية المعلنة عند إتاحتها وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات المحددة للمنشأة.

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التالية تقارب قيمها الدفترية:

- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
- أرصدة لدى البنوك ونقدية
- قروض لأجل
- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
- أوراق دفع دائنة
- سحب بنكي على المكشوف

شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المكثفة المرحلية
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

16. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو تلك التي يتم السيطرة عليها بشكل مشترك أو التي يتم التأثير عليها بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات علاقة هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	
24,165	23,199	14,995	14,389	مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:
1,442	1,442	721	721	منافع قصيرة الأجل
25,607	24,641	15,716	15,110	مكافآت نهاية الخدمة

17. معلومات القطاع

تقوم الإدارة بتنظيم المنشأة بناءً على المناطق الجغرافية المختلفة داخل وخارج الكويت. وفيما يلي تحليل جغرافي بناءً على الموقع والإيرادات وربح الفترة وإجمالي الموجودات:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015			إيرادات القطاع ربح الفترة إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى الاستهلاك والإطفاء تكاليف تمويل
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
5,759,270	2,268,981	3,490,289	
450,857	382,593	68,264	
13,270,918	6,557,804	6,713,114	
(2,916,080)	(1,919,655)	(996,425)	
(40,700)	(40,700)	-	
(390,386)	(344,984)	(45,402)	
(17,711)	-	(17,711)	
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014			إيرادات القطاع (خسارة) / ربح الفترة إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى الربح المحقق من بيع الموجودات المالية المتاحة للبيع التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية الاستهلاك والإطفاء تكاليف تمويل
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
5,003,291	1,765,399	3,237,892	
109,895	223,596	(113,701)	
12,622,085	5,356,724	7,265,361	
(3,188,354)	(1,687,122)	(1,501,232)	
(391,114)	(38,284)	(352,830)	
60,000	-	60,000	
65,000	-	65,000	
(413,454)	(368,355)	(45,099)	
(35,170)	-	(35,170)	