

شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)

شركة الصليوخ التجارية ش.م.ك. (مفلة) وشركتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية المكنفة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014

الصفحة	الفهرس
2-1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكنفة
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف
4	بيان الدخل المرحلي المجمع المكنف
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكنف
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكنف
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكنف
16-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكنفة



راسل بنفورد  
بدر العبدالجادر وشركاه  
برج يتامسونك، الدور 18  
شارع فهد السالم، القبلة  
ص.ب. 25208، الصفاة 13113  
الكويت  
هاتف : +965 222 48717  
فاكس : +965 224 14541  
www.russellbedford.com



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

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين على المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى مجلس إدارة شركة الصليوخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة المحترمين،،

#### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة اشركة الصليوخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 والبيانات المرحلية المراجعة المكثفة ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لكل من فترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المالية المرحلية المراجعة المكثفة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المنفذة من قبل مدققين مستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

#### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.



تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين على المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى مجلس إدارة شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك. (مفصلة) وشركتها التابعة المحترمين،، (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى  
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع السجلات المحاسبية. ونود أن نوضح أيضاً، أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كما نوضح أنه لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 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 وتر هاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

19 نوفمبر 2014  
الكويت

شركة الصلбоخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة

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

في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)	في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	ايضاح	
				<b>حقوق الملكية</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
1,535,881	1,203,655	839,321	5	ممتلكات ومعدات
2,120,260	2,065,625	1,965,269		موجودات غير ملموسة
1,655,000	1,650,000	1,715,000	6	عقارات استثمارية
781,017	796,767	413,959		الموجودات المالية المتاحة للبيع
<u>6,092,158</u>	<u>5,716,047</u>	<u>4,933,549</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
3,215,876	3,214,960	4,077,521		المخزون
4,954,169	4,350,310	3,920,248	7	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
25,946	237,404	167,858	8	الأرصدة لدى البنوك والبنوك النقدية
<u>8,195,991</u>	<u>7,802,674</u>	<u>8,165,627</u>		
<u>14,288,149</u>	<u>13,518,721</u>	<u>13,099,176</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
10,494,204	10,494,204	10,494,204	9	رأس المال
(1,165,213)	(1,165,213)	(1,165,213)	10	أسهم خزينة
1,091,642	1,092,363	1,197,868		الاحتياطيات
(882,565)	(1,094,141)	(944,087)		الخسائر المتراكمة
<u>9,538,068</u>	<u>9,327,213</u>	<u>9,582,772</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
123,709	144,294	187,312		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,099,500	949,500	499,500	11	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<u>1,223,209</u>	<u>1,093,794</u>	<u>686,812</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
2,530,472	1,940,796	2,087,593		داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
325,000	423,000	-	12	أوراق دفع دائنة
600,000	600,000	600,000	11	الجزء المتداول من قروض لأجل
71,400	133,918	141,999	8	سحب بنكي على المكشوف
<u>3,526,872</u>	<u>3,097,714</u>	<u>2,829,592</u>		
<u>4,750,081</u>	<u>4,191,508</u>	<u>3,516,404</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>14,288,149</u>	<u>13,518,721</u>	<u>13,099,176</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>



محمد عثمان العيبان  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصليوخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)		
5,926,531	7,169,913	2,072,202	2,166,622		المبيعات
(5,157,700)	(5,878,232)	(1,671,456)	(1,733,344)		تكلفة المبيعات
768,831	1,291,681	400,746	433,278		مجمل الربح
292,124	354,732	75,149	63,924		الإيرادات الإيجارية والأخرى
105,000	65,000	5,000	-		لتغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
-	(510,498)	-	(119,384)		مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
8,247	-	8,247	-		مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة لم يعد مطلوباً
-	60,000	-	-		الربح المحقق من بيع الموجودات المالية المتاحة للبيع
(860,594)	(1,062,683)	(295,311)	(324,651)		مصروفات عمومية وإدارية
(77,662)	(48,178)	(19,725)	(13,008)		تكاليف التمويل
235,946	150,054	174,106	40,159		ربح الفترة
فلس 2.32	فلس 1.48	فلس 1.72	فلس 0.40	13	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

شركة الصليبون التجارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
235,946	150,054	174,106	40,159	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المجمع المكثف
21,051	98,313	(33,084)	108,882	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
-	(60,000)	-	-	الربح المحقق من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
				المرحل إلى بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
(5,250)	67,192	(5,250)	-	احتياطي القيمة العادلة
15,801	105,505	(38,334)	108,882	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
251,747	255,559	135,772	149,041	إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة الصابون التجارية ش.م.ك. (مقتلة) وشركتها التابعة  
بيان التدفقات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بوزن ذلك)

		الاحتياطيات								
	إجمالي حقوق المغفرة	الخصم المتراكمة	إجمالي الاحتياطيات	فائض إعادة التقييم	احتياطي ترجمة صلاات أجنبية	احتياطي القيمة المسالمة	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال	
	9,327,213	(1,094,141)	1,092,363	318,677	(274,777)	(116,750)	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 1 يناير 2014 الدخل الشامل
	150,054	150,054	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	105,505	-	105,505	-	98,313	7,192	-	-	-	إجمالي الدخل / (الخصم) / التنازل الأخر
	255,559	150,054	105,505	-	98,313	7,192	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	9,582,772	(944,087)	1,197,868	318,677	(176,464)	(109,558)	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 30 سبتمبر 2014

الاحتياطيات

	إجمالي حقوق الدغفرة	الخصم المتراكمة	إجمالي الاحتياطيات	فائض إعادة التقييم	احتياطي ترجمة صلاات أجنبية	احتياطي القيمة المسالمة	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال	
	9,286,321	(1,118,511)	1,075,841	318,677	(280,799)	(127,250)	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 1 يناير 2013 الدخل الشامل
	235,946	235,946	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	15,801	-	15,801	-	21,051	(5,250)	-	-	-	إجمالي الدخل / (الخصم) / التنازل الأخر
	251,747	235,946	15,801	-	21,051	(5,250)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	9,538,068	(882,565)	1,091,642	318,677	(259,748)	(132,500)	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 30 سبتمبر 2013

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المطبوعات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



شركة الصليبون التجارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
235,946	150,054	ربح الفترة
		تسويات لـ:
702,473	615,326	الاستهلاك والإطفاء
(105,000)	(65,000)	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
(26,569)	(1,307)	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
-	(60,000)	الربح المحقق من بيع الموجودات المالية المتاحة للبيع
-	510,498	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
(8,247)	-	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة لم يعد مطلوباً
77,662	48,178	تكاليف التمويل
25,492	47,088	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
901,757	1,244,837	
		التغيرات في رأس المال العامل:
430,200	(862,561)	المخزون
(572,156)	(80,436)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
359,409	141,848	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
1,119,210	443,688	صافي النقد الناتج من العمليات
(6,343)	(6,854)	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
1,112,867	436,834	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(86,044)	(114,163)	5 شراء ممتلكات ومعدات
113,143	18,867	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	450,000	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
27,099	354,704	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
(72,713)	(43,229)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(450,000)	(450,000)	تكاليف التمويل المدفوعة
(638,000)	(423,000)	ديون لأجل
(1,160,713)	(916,229)	أوراق دفع دائنة
1,270	47,064	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(19,477)	(77,627)	أثر ترجمة عملات أجنبية
(25,977)	103,486	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(45,454)	25,859	8 النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

## 1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الصليبوخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") في 11 يناير 2005 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن 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 والاستيراد 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 الفوائد 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 لهذه الأغراض.
- تنظيم المؤتمرات والمعارض المتخصصة.

قامت الشركة الأم خلال الفترة بتأسيس شركة الصليبوخ الأولى ذ.م.م. ("الشركة التابعة") وهي شركة محدودة المسؤولية مؤسسة في دولة الكويت. لدى الشركة الأم حصة ملكية مباشرة تبلغ 99% في حصص الشركة التابعة بينما تمتلك الحصة المتبقية وتبلغ 1% بشكل غير مباشر. تتضمن الأغراض الرئيسية للشركة التابعة شراء وبيع العقارات الاستثمارية والعقارات. وتتضمن المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة أيضاً شركة كسارات الصليبوخ التجارية ذ.م.م. ("الفرع") وهي شركة مؤسسة وتعمل في الإمارات العربية المتحدة. تتضمن العمليات الرئيسية للفرع الشحن والتجارة واستخراج الصليبوخ.

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

في 27 مارس 2013 تم إصدار القانون رقم 97 لسنة 2013 بتعديل بعض مواد قانون رقم 25 لسنة 2012 الصادر في 29 نوفمبر 2012 (قانون الشركات الجديد). ينص التعديل على أن تحدد اللائحة التنفيذية للقانون قواعد وضوابط توفيق أوضاع الشركات القائمة عند سريان هذا القانون.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجموعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 نوفمبر 2014.

وقد تمت الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 15 مايو 2014.

## 2. أسس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

## 3. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتوافق مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق السياسات والمعايير والتفسيرات الجديدة.

### (أ) السياسات المحاسبية والإفصاحات الجديدة:

#### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة الشركات التي يكون للمجموعة السيطرة عليها (بما في ذلك الكيانات المهيكلة). تتحقق للمجموعة السيطرة على الشركة عندما تكون المجموعة معرضة إلى أو لديها الحق في عائدات متغيرة من المشاركة في الشركة كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العائدات من خلال صلاحيتها على الشركة. يتم تجميع الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. كما يتم فصلها من تاريخ توقف السيطرة.

تقوم المجموعة باستخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن اندماج الأعمال. ويعد المقابل المحول للاستحواذ على شركة تابعة هو القيم العادلة للموجودات المحولة والمطلوبات المتكبدة للمالك السابقين للشركة المستحوذ عليها وحصل حقوق الملكية الصادرة من قبل المجموعة. ويتضمن المقابل المحول القيمة العادلة لأي أصل أو مطلوبات ناتجة من ترتيب مقابل محتمل. ويتم قياس الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات والالتزامات المحتملة التي يتم تحملها في عملية اندماج الأعمال مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. وتقوم المجموعة بالنسبة لكل استحواذ على حدة، بالاعتراف بالحصول غير المسيطر في الشركة التي تم الاستحواذ عليها سواءً بالقيمة العادلة أو بالحصة المتناسبة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد العائدة للحصة غير المسيطرة.

ويتم تحميل المصروفات المتعلقة بالاستحواذ متى تم تكبدها. إن كان يتم تنفيذ اندماج الأعمال على مراحل، تتم إعادة تقييم القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ والخاصة بحصة الملكية التي تم الاحتفاظ بها سابقاً من الشركة المستحوذ في الشركة المستحوذ عليها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ من خلال بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

يتم الاعتراف بأي مقابل محتمل يتم تحويله من قبل المجموعة بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف بالتغيرات اللاحقة للقيمة العادلة للمقابل المحتمل والذي يعتبر أنه أصل أو التزام وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 سواءً في بيان الدخل المجمع أو كتغيير في الدخل الشامل الآخر. إن المقابل المحتمل والذي يتم تصنيفه كحقوق ملكية لا يتم إعادة قياسه وتتم المحاسبة عن تسويته اللاحقة في بيان حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(أ) السياسات المحاسبية والإفصاحات الجديدة (تتمة)

الشركات التابعة (تتمة)

إن الزيادة في المقابل المُحوّل عن قيمة الحصة غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصص ملكية متبقية في الشركة المستحوذ عليها، عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها يتم إدراجها كشهرة تجارية. وفي حال كان ذلك المقابل أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها من خلال اتفاقية شراء بالمقايضة، يتم احتساب الفرق مباشرة من خلال بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

يتم حذف المعاملات بين الشركة والأرصدة والدخل والمصرفات الخاصة بالمعاملات بين شركات المجموعة. يتم حذف الخسائر غير المحققة أيضاً. تتفق السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع تلك المطبقة من قبل المجموعة.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة

- المنشآت الاستثمارية (تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 10 و12 ومعايير المحاسبة الدولية رقم 27)  
تم إجراء تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى، ومعايير المحاسبة الدولية 27 البيانات المالية المنفصلة، وذلك من أجل ما يلي:
  - تزويد "المنشآت الاستثمارية" (كما هو مبين) بإعفاء من تجميع شركات تابعة معينة، فبدلاً من ذلك طلب قيام المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل شركة تابعة مؤهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية أو معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس؛
  - طلب إفصاح إضافي عن سبب اعتبار المنشأة منشأة استثمارية، وتفاصيل الشركات التابعة غير المجمعة للمنشأة، وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركتها التابعة؛
  - مطالبة المنشأة الاستثمارية بالمحاسبة عن استثماراتها في شركة تابعة ذات صلة بنفس الطريقة في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة (أو أن تقدم فقط بيانات مالية منفصلة إذا كانت كافة الشركات التابعة غير مجمعة).

أصبحت تلك التعديلات واجبة التطبيق في 1 يناير 2014. لا يوجد أثر لهذه التعديلات على المجموعة.

- معيار المحاسبة الدولي 32 المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية  
التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية: يوضح العرض بعض الجوانب نتيجة لتتبع التطبيق فيما يتعلق بمتطلبات تتعلق بالمقاصة والتركيز على الجوانب التالية:
  - معنى "هناك حق قابل للتنفيذ قانوناً للتسوية"؛
  - تطبيق التحقق والتسوية؛
  - مقاصة مبالغ الضمانات؛
  - وحدة المحاسبة عن تطبيق متطلبات المقاصة.

أصبحت تلك التعديلات واجبة التطبيق في 1 يناير 2014. لا يوجد أثر لهذه التعديلات على المجموعة.

- معيار المحاسبة الدولي رقم 36 الإفصاحات حول المبالغ القابلة للاسترداد بالنسبة للموجودات غير المالية  
تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 "انخفاض القيمة" بتقليل الظروف التي يطلب فيها الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد من الموجودات أو الوحدات المولدة للنقد وتوضيح الإفصاحات المطلوبة وتقديم متطلبات صريحة للإفصاح عن معدلات الخصم المستخدمة في تحديد انخفاض القيمة (أو عمليات عكسها) والتي يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد بناءً على القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع باستخدام أسلوب القيمة الحالية.

أصبحت تلك التعديلات واجبة التطبيق في 1 يناير 2014. لا يوجد أثر لهذه التعديلات على المجموعة.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة (تتمة)

■ معيار المحاسبة الدولي رقم 39 المشتقات والاستمرار في محاسبة التحوط  
تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس بتوضيح عدم الحاجة لإيقاف محاسبة التحوط إن تم تجديد أحد مشتقات التحوط على أن يتم استيفاء بعض المعايير.

يشير التجديد إلى حدث يتفق فيه الأطراف الأصليون على أن يحل واحد أو أكثر من أطراف المقاصة المقابلين محل الطرف المقابل الأصلي لكي يصبحوا الطرف المقابل الجديد لكل من الأطراف. ولكي يتم تطبيق التعديلات والاستمرار في محاسبة التحوط، يجب أن يحدث تجديد لطرف مقابل مركزي نتيجة للقوانين أو اللوائح أو سن القوانين أو اللوائح.

أصبحت تلك التعديلات واجبة التطبيق في 1 يناير 2014. لا يوجد أثر لهذه التعديلات على المجموعة.

■ تفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 21 الرسوم  
يقدم التفسير إرشاداً حول توقيت الاعتراف بالالتزام فيما يتعلق بالرسوم المفروضة من قبل الحكومة لكل من الرسوم التي تتم المحاسبة عنها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة وتلك التي يكون توقيتها ومبلغها مؤكدين.

يقوم التفسير بتحديد حدث الالتزام بالنسبة للاعتراف بأحد المطلوبات على أنه الحدث الذي ينتج عنه سداد رسوم وفقاً للتشريع ذي الصلة. كما أنه يقدم الإرشاد التالي فيما يتعلق بالاعتراف بالالتزام بسداد الرسوم:

- يتم الاعتراف بالالتزام تصاعدياً إن وقع حدث الالتزام على مدار الوقت؛
- إن نتج الالتزام عن الوصول إلى الحد الأدنى، يتم الاعتراف بالالتزام عندما يتم الوصول إلى هذا الحد الأدنى.

أصبحت تلك التعديلات واجبة التطبيق في 1 يناير 2014. لا يوجد أثر لهذه التعديلات على المجموعة.

4. الأحكام والتقدير

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

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات معاملة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك. (مقفلت) وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

5. ممتلكات ومعدات

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
2,087,333	2,087,333	1,203,655	الرصيد الافتتاحي
86,044	144,606	114,163	إضافات
(302,650)	(302,650)	(20,150)	عمليات البيع
(560,660)	(735,674)	(474,193)	تكلفة الاستهلاك
216,076	216,076	2,590	الاستهلاك الخاص بالاستعدادات
-	(211,981)	-	تكلفة انخفاض القيمة
9,738	5,945	13,256	فروق العملات الأجنبية
1,535,881	1,203,655	839,321	الإجمالي

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014، تم تحميل مصروف استهلاك ويبلغ 245,748 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013: 521,697 دينار كويتي والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013: 381,255 دينار كويتي) على تكلفة المبيعات.

6. عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية أرضا ومبنى مؤجرين إلى طرف ثالث. خلال الفترة، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تابعة جديدة وهي شركة الصليبخ الأولى ذ.م.م. وقد تم بيع هذين العقارين إليها مقابل 1,650,000 دينار كويتي.

استندت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 30 سبتمبر 2014 إلى تقييمات مستقلة تبلغ 1,715,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,650,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 1,655,000 دينار كويتي).

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

7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
6,096,552	5,487,466	5,542,990	مدينون تجاريون
216,856	216,146	220,541	أرصدة مدينة أخرى
(1,467,293)	(1,451,432)	(1,961,930)	ناقصاً: خسارة انخفاض قيمة أرصدة مدينة
4,846,115	4,252,180	3,801,601	
83,031	84,033	125,226	دفعات مقدمة
12,709	12,187	14,875	أرصدة مدينة للموظفين
12,314	1,910	(21,454)	فروق العملات الأجنبية
4,954,169	4,350,310	3,920,248	الإجمالي

شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

8. النقد والنقد المعادل

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

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	في 31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	الأرصدة لدى البنوك والنقدية سحب بنكي على المكشوف النقد والنقد المعادل
25,946	237,404	167,858	
(71,400)	(133,918)	(141,999)	
(45,454)	103,486	25,859	

تمثل عمليات السحب على المكشوف التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنك محلي وتحمل معدل فائدة يبلغ 2.5% سنوياً (31 ديسمبر 2013 و30 سبتمبر 2013: 2.5% أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي. تم ضمان عمليات السحب البنكي على المكشوف بموجب العقارات الاستثمارية للمجموعة.

9. رأس المال

كما في 30 يونيو 2014، بلغ رأس مال الشركة الأم 10,494,204 دينار كويتي بما يمثل 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2013: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس لكل سهم وفي 30 يونيو 2013: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس لكل سهم).

10. أسهم خزينة

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	عدد الحصص النسبة إلى رأس المال القيمة السوقية
3,444,251	3,444,482	3,444,482	
%3.3	%3.3	%3.3	
392,636	365,115	323,781	

لم تتم عمليات بيع أو شراء أسهم خزينة خلال الفترة.

11. قروض لأجل

تمثل القروض لأجل المبلغ الذي تم الحصول عليه من بنك محلي لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة. تحمل القروض لأجل معدل فائدة يبلغ 2.5% سنوياً (31 ديسمبر 2013 و30 سبتمبر 2013: 2.5% أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي وتم ضمانها بموجب العقارات الاستثمارية للمجموعة. إضافة إلى ذلك، وقعت الشركة سناً إذنيماً تبلغ قيمته 2,950,000 دينار كويتي مقابل الحصول على التسهيلات الائتمانية من البنك.

12. أوراق دفع دائنة

مثلت أوراق الدفع الدائنة المبالغ التي تم الحصول عليها من بنك محلي لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة وتحمل متوسط معدل فائدة يبلغ 5% سنوياً (31 ديسمبر 2013 و30 سبتمبر 2013: 5% أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي وتم ضمانها بموجب العقارات الاستثمارية للشركة الأم. قامت المجموعة بتسوية أوراق الدفع الدائنة خلال الفترة.

شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

### 13. ربحية السهم الأساسية والمخففة 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 مخففة. فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربح كل سهم استناداً إلى متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		
2013	2014	2013	2014	
235,946	150,054	174,106	40,159	ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم (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)	(3,444,482)	(3,444,251)	(3,444,482)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
101,497,789	101,497,558	101,497,789	101,497,558	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
2.32	1.48	1.72	0.40	ربحية السهم الأساسية والمخففة (بالفلس)

### 14. 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	
390,442	-	390,442	30 سبتمبر 2014
-	1,715,000	1,715,000	الموجودات المالية المتاحة للبيع
390,442	1,715,000	2,105,442	- الأسهم
			عقارات استثمارية
			الإجمالي
383,250	-	383,250	في 31 ديسمبر 2013
-	1,650,000	1,650,000	الموجودات المالية المتاحة للبيع
383,250	1,650,000	2,033,250	- الأسهم
			عقارات استثمارية
			الإجمالي
367,500	-	367,500	في 30 سبتمبر 2013
-	1,655,000	1,655,000	الموجودات المالية المتاحة للبيع
367,500	1,655,000	2,022,500	- الأسهم
			عقارات استثمارية
			الإجمالي



#### 14. القيمة العادلة (تابع)

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للحصة في الأسهم غير المسعرة وتبلغ 23,517 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 413,517 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 413,517 دينار كويتي) تقارب قيمتها العادلة.

يتم تسجيل العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة على أساس متكرر. تم تحديد القيمة العادلة لعقارات استثمارية تبلغ قيمتها الدفترية 1,715,000 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2014 (31 ديسمبر 2013: 1,650,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 1,655,000 دينار كويتي) استناداً إلى تقييمات من مقيمين اثنين مستقلين. 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. يتم تصنيف السوق على أنه سوق نشط 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. إن السعر السوقي المعلن المستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1. تتضمن 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 نشط مثل الموجودات المالية المتاحة للبيع المسجلة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم. تقوم طرق التقييم هذه بتحقيق أكبر قدر من الاستفادة من البيانات السوقية المعلنة عند إتاحتها وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات المحددة للمنشأة.

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التالية تقارب قيمها الدفترية:

- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
- الأرصدة لدى البنوك والنقدية
- قروض لأجل
- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
- سحب بنكي على المكشوف

#### 15. 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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
28,915	40,835	11,753	16,670	مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:
2,163	2,163	722	721	منافع قصيرة الأجل
31,078	42,998	12,475	17,391	مكافأة نهاية الخدمة

شركة الصنوبرج التجارية ش.م.ك. (مغلقة) وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموحدة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدولار الكويتي، ما لم يذكر برون ذلك)

#### 16. معلومات القطاع

تقوم الإدارة بتنظيم المنشأة بناءً على المناطق الجغرافية المختلفة داخل وخارج الكويت. فيما يلي تحليل جغرافي بناءً على الموقع والإيرادات والنفقة للموجودات:

الفترة النفقة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014		
الإجمالي	الإمارات	الكويت
7,169,913	2,180,597	4,989,316
150,054	335,655	(185,601)
13,099,176	5,471,102	7,628,074
65,000	-	65,000
(615,326)	(551,468)	(63,858)
(48,178)	-	(48,178)
الإجمالي		
5,926,531	1,409,749	4,516,782
235,946	(88,318)	324,264
14,288,149	1,310,396	12,977,753
105,000	-	105,000
(702,501)	(635,023)	(67,478)
(77,662)	-	(77,662)
الإجمالي		
الفترة النفقة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013		
الإجمالي	الإمارات	الكويت
5,926,531	1,409,749	4,516,782
235,946	(88,318)	324,264
14,288,149	1,310,396	12,977,753
105,000	-	105,000
(702,501)	(635,023)	(67,478)
(77,662)	-	(77,662)
الإجمالي		

إيرادات القطاع  
(خسرة) / ربح الفترة  
إجمالي الموجودات  
التغير في القيمة المعادلة للمعارف الاستثمارية  
الإستهلاك والإطفاء  
تكاليف التمويل

إيرادات القطاع  
ربح / (خسرة) السنة  
إجمالي الموجودات  
التغير في القيمة المعادلة للمعارف الاستثمارية  
الإستهلاك والإطفاء  
تكاليف التمويل