

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

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

| الصفحة | المحتويات |
|--------|--|
| 2-1 | تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل |
| 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 |
| 17- 8 | إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية |

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية إلى مجلس إدارة شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة المحترمين،،

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع (عاماً) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018 والبيانات المجمعة المكثفة المرحلية ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المالية المجمعة المكثفة المرحلية لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات العلاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تشتمل على ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المراقب المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. وتتمثل مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة 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 نبدى رأياً يتعلّق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

التأكيد على موضوع

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح 17 حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية والذي يبين طبيعة القضية القائمة المتعلقة بالشركة الأم. إن الإجراءات القانونية المتعلقة بهذه القضية قيد النظر وبالتالي لا يمكن تحديد النتيجة النهائية لها حالياً. إن استنتاجنا غير معدل فيما يتعلّق بهذا البند.

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية إلى مجلس إدارة شركة الصليبخ 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 أو اللائحة التنفيذية له أو النظام الأساسي للشركة الأم في فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة.



أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 39
برئيس وترهاوس كوبرز (الشطبي وشركاه)

21 نوفمبر 2018
الكويت

شركة الصلواخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

| 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2017 (مدققة) | 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) | ايضاح |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|---|
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة |
| 1,769,079 | 1,708,983 | 1,575,328 | 5 |
| 1,455,906 | 1,406,084 | 1,261,983 | |
| 1,948,000 | 1,916,000 | 1,916,000 | 6 |
| | | | الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| 23,517 | 23,517 | 23,517 | |
| 5,196,502 | 5,054,584 | 4,776,828 | |
| | | | موجودات متداولة |
| 5,335,594 | 4,675,573 | 4,668,610 | |
| 3,265,787 | 4,267,150 | 3,697,898 | 7 |
| 584,030 | 192,287 | 270,486 | 8 |
| 9,185,411 | 9,135,010 | 8,636,994 | |
| 14,381,913 | 14,189,594 | 13,413,822 | |
| | | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| 10,494,204 | 10,494,204 | 10,494,204 | 9 |
| (1,165,213) | (1,165,213) | (1,165,213) | 10 |
| 1,587,717 | 1,589,112 | 1,615,728 | |
| (775,840) | (933,067) | (1,555,276) | |
| 10,140,868 | 9,985,036 | 9,389,443 | |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| 185,884 | 200,773 | 211,793 | |
| 350,000 | 350,000 | 150,000 | 11 |
| 535,884 | 550,773 | 361,793 | |
| | | | مطلوبات متداولة |
| 2,793,120 | 2,496,715 | 2,254,351 | |
| 400,000 | 740,000 | 1,000,000 | 12 |
| 200,000 | 200,000 | 200,000 | 11 |
| 312,041 | 217,070 | 208,235 | 8 |
| 3,705,161 | 3,653,785 | 3,662,586 | |
| 4,241,045 | 4,204,558 | 4,024,379 | |
| 14,381,913 | 14,189,594 | 13,413,822 | |
| | | | إجمالي المطلوبات |
| | | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |



شبان المطيري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المراجعة المكثفة المرحلية.

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاح |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|----------------------------------|
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| 4,695,580 | 4,338,974 | 1,016,942 | 1,068,076 | المبيعات |
| (4,149,252) | (4,238,180) | (1,021,922) | (1,028,386) | تكلفة المبيعات |
| 546,328 | 100,794 | (4,980) | 39,690 | إجمالي الربح / (الخسارة) |
| 146,007 | 195,356 | 47,593 | 54,859 | الإيرادات الإيجارية والأخرى |
| (881,966) | (857,868) | (309,063) | (280,981) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (61,343) | (60,491) | (17,571) | (19,110) | تكاليف تمويل |
| (250,974) | (622,209) | (284,021) | (205,542) | خسارة الفترة |
| (2.47) فلس | (6.13) فلس | (2.80) فلس | (2.03) فلس | 13 خسارة السهم الأساسية والمخفضة |

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| (250,974) | (622,209) | (284,021) | (205,542) |
| (76,458) | 26,616 | (26,197) | 11,564 |
| (76,458) | 26,616 | (26,197) | 11,564 |
| (327,432) | (595,593) | (310,218) | (193,978) |

خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع
المكثف المرحلي
فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

شركة الصلوح التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع المكثف المرطحي
(كافة المبالغ المتكررة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

| | | الاحتياطيات | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|---------------------|---------------|--------------------|--------------------|----------------------------|----------------|-------------|------------|-----------|-------------------------------|
| | | إجمالي حقوق الملكية | خسائر متراكمة | إجمالي الاحتياطيات | فائض إعادة التقييم | احتياطي تحويل عملات أجنبية | احتياطي قانوني | علاوة إصدار | أسهم خزينة | رأس المال | |
| 9,985,036 | (933,067) | 1,589,112 | 318,677 | 50,435 | 54,787 | 1,165,213 | (1,165,213) | 10,494,204 | | | الرصيد في 1 يناير 2018 |
| (622,209) | (622,209) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | خسارة الفترة |
| 26,616 | - | 26,616 | - | 26,616 | - | - | - | - | - | - | الدخل الشامل الأخر |
| (595,593) | (622,209) | 26,616 | - | 26,616 | - | - | - | - | - | - | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| 9,389,443 | (1,555,276) | 1,615,728 | 318,677 | 77,051 | 54,787 | 1,165,213 | (1,165,213) | 10,494,204 | | | الرصيد في 30 سبتمبر 2018 |
| الاحتياطيات | | | | | | | | | | | |

| | | إجمالي حقوق الملكية | خسائر متراكمة | إجمالي الاحتياطيات | فائض إعادة التقييم | احتياطي تحويل عملات أجنبية | احتياطي قانوني | علاوة إصدار | أسهم خزينة | رأس المال | |
|------------|-----------|---------------------|---------------|--------------------|--------------------|----------------------------|----------------|-------------|------------|-----------|-------------------------------|
| 10,468,300 | (524,866) | 1,664,175 | 318,677 | 125,498 | 54,787 | 1,165,213 | (1,165,213) | 10,494,204 | | | الرصيد في 1 يناير 2017 |
| (250,974) | (250,974) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ربح الفترة |
| (76,458) | - | (76,458) | - | (76,458) | - | - | - | - | - | - | الخسارة الشاملة الأخرى |
| (327,432) | (250,974) | (76,458) | - | (76,458) | - | - | - | - | - | - | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| 10,140,868 | (775,840) | 1,587,717 | 318,677 | 49,040 | 54,787 | 1,165,213 | (1,165,213) | 10,494,204 | | | الرصيد في 30 سبتمبر 2017 |

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرطحية.

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

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاح |
|--------------------------------------|---------------------|---|
| 2017 (غير مدققة) | 2018 (غير مدققة) | |
| (250,974) | (622,209) | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | خسارة الفترة |
| | | تسويات لـ: |
| 364,898 | 318,573 | الإستهلاك والإطفاء |
| 61,343 | 60,491 | تكاليف تمويل |
| 6,707 | 7,522 | خسارة تحويل عملات أجنبية |
| 26,128 | 18,070 | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| 208,102 | (217,553) | |
| | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| 402,732 | 6,963 | المخزون |
| 462,728 | 566,834 | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| (40,685) | (249,886) | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| 1,032,877 | 106,358 | صافي النقد الناتج من العمليات |
| (35,610) | (7,706) | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| 997,267 | 98,652 | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (48,734) | (26,584) | شراء ممتلكات ومعدات |
| 118,370 | - | محصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| 69,636 | (26,584) | صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| (61,343) | (60,491) | تكاليف التمويل المدفوعة |
| (150,000) | (200,000) | قروض لأجل |
| (600,000) | 260,000 | أوراق دفع دائنة |
| (811,343) | (491) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (38,169) | 14,841 | أثر ترجمة عملات أجنبية |
| 217,391 | 86,418 | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| (75,616) | (155,026) | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 141,775 | (68,608) | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المراجعة المكثفة المرحلية.

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الصلْبوخ 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 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 لأنشطة الشركة الأم.
 - تنظيم المؤتمرات والمعارض المتخصصة.

تشتمل المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية على شركة كسارات الصلْبوخ التجارية ("الفرع") وهي شركة مؤسسة وتعمل في الإمارات العربية المتحدة. وتتضمن العمليات الرئيسية للفرع الشحن والتجارة واستخراج الصخور. كما تشتمل المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية على شركة الصلْبوخ 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.

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 14 نوفمبر 2018.

وقد تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 12 يونيو 2018.

2. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم قراءة هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية بالتماشي مع البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل.

إن النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. وللحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق في 1 يناير 2018.

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية، وتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي نتيجة لاعتماد هذه المعايير:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية، و
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء".

إن أثر تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح 3 أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي أثر على السياسات المحاسبية للشركة ولم تتطلب تعديلات بأثر رجعي.

(ب) أثر المعايير الصادرة غير المطبقة من قبل المجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات"

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في يناير 2016. وسوف ينتج عنه وجوب الاعتراف بجميع الإيجارات في بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي، حيث تم استبعاد التمييز بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية. وبموجب هذا المعيار، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لسداد الإيجارات. ويتمثل الاستثناء الوحيد في الإيجارات قصيرة الأجل والمنخفضة القيمة. ولن تتغير محاسبة المؤجرين بشكل جوهري.

سيؤثر المعيار بشكل رئيسي على محاسبة الإيجارات التشغيلية للشركة.

كما يمكن تغطية بعض الارتباطات باستثناء الإيجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة، وقد تتعلق بعض الارتباطات بالترتيبات التي لا تؤهل كإيجارات ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

يعتبر المعيار إلزامياً للفترة المرحلية الأولى ضمن فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. لا تنوي المجموعة اعتماد المعيار قبل تاريخ التطبيق.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت الإدارة بتقدير تأثير تطبيق معيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" على المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية للمجموعة، واستنتجت أنه لم يكن هناك أثر جوهري للفترة. يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" على المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - أثر التطبيق

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محل أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم 39 المتعلق بالاعتراف وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية من 1 يناير 2018 تغيير في السياسات المحاسبية ومع عدم وجود تعديلات جوهريّة على المبالغ المعترف بها في المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية. ينص إيضاح أدناه على السياسات المالية الجديدة. ووفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

التصنيف والقياس

في 1 يناير 2018 (تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9)، قامت إدارة المجموعة بتقييم أي النماذج التجارية تنطبق على الموجودات المالية المحفوظ بها من قبل المجموعة، وقامت بتصنيف أدواتها المالية وفق تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لدى المجموعة موجودات مالية متاحة للبيع قامت بإعادة تصنيفها إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. تم تحميل الموجودات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة واستمر قياسها بالتكلفة المطفأة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

تمثل الموجودات المالية الخاضعة لنماذج الخسارة المتوقعة الجديدة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى عن البضائع التي تم بيعها أو الخدمات التي تم تقديمها في سياق العمل المعتاد.

كانت المجموعة مطالبة بتعديل منهجية انخفاض القيمة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لهذه الفئة من الموجودات. لم يكن أثر التغيير في منهجية انخفاض القيمة جوهرياً.

بينما يخضع النقد والنقد المعادل أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، إلا أن خسارة الانخفاض غير جوهريّة.

يتم شطب المدينين التجاريين إذا لم يكن هناك توقع معقول للاسترداد. تشمل المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقع معقول للاسترداد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في المشاركة في خطة السداد مع المجموعة.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة من 1 يناير 2018

الاستثمارات وموجودات مالية أخرى

التصنيف

من 1 يناير 2018، تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر، أو من خلال الربح أو الخسارة)، و
- تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على النموذج التجاري للمؤسسة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، فإن القياس سوف يعتمد على ما إذا قامت المجموعة باختيار لا رجعة فيه عند الاعتراف المبدئي لحساب استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقيس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتوقعة كمصروفات في الربح أو الخسارة.

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية للموجودات. توجد ثلاث فئات للقياس تقوم فيها المجموعة بتصنيف أدوات الدين الخاصة بها:

التكلفة المطفأة: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتجميع التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية فقط الدفعات الأصلية والفائدة بالتكلفة المطفأة. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة من إلغاء الاعتراف مباشرة في بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي، مع أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي.

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لتجميع التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية فقط الدفعات الأصلية والفائدة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويتم حساب الحركات في القيمة الدفترية من خلال بيان الدخل الشامل المجمع المكثف المرحلي، باستثناء الاعتراف بانخفاض قيمة الأرباح أو الخسائر، وإيرادات الفائدة، وأرباح وخسائر صرف العملة الأجنبية التي يتم إدراجها في بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي. عندما يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية، يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المترجمة المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر من حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: يتم قياس الموجودات التي لا تفي بمعايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم إدراج الربح أو الخسارة من استثمار أدوات الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي في الفترة التي تنشأ فيها.

3 التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة من 1 يناير 2018 (تتمة)

الاستثمارات وموجودات مالية أخرى (تتمة)

القياس (تتمة)

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث قامت إدارة المجموعة باختيار عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر ولا يوجد إعادة تصنيف لاحق لأرباح وخسائر القيمة العادلة للربح والخسارة في بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل حسب مقتضى الحال. لا يسجل خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) في استثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

انخفاض القيمة

بالنسبة للمدينين التجاريين، تقوم الشركة بتطبيق نهج مبسط مسموح به من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار عمر الدين اعتباراً من الاعتراف المبني بالأرصدة المدينة.

4. الأحكام والتقديرات

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5. ممتلكات ومعدات

| 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2017 (مدققة) | 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| 2,076,585 | 2,076,585 | 1,708,983 | الرصيد الافتتاحي |
| 48,734 | 51,976 | 26,584 | إضافات |
| (118,370) | (148,576) | - | استيعادات |
| (213,489) | (277,305) | (168,125) | تكلفة الاستهلاك |
| - | 30,358 | - | استهلاك متعلق بالاستيعادات |
| (24,381) | (24,055) | 7,886 | فروق العملات الأجنبية |
| 1,769,079 | 1,708,983 | 1,575,328 | الإجمالي |

بالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، تم تحميل مصروفات استهلاك بقيمة 106,768 دينار كويتي و61,357 دينار كويتي (30 سبتمبر 2017: 178,427 دينار كويتي و35,062 دينار كويتي) في تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية على التوالي.

6. العقارات الاستثمارية

استندت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 30 سبتمبر 2018 إلى تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2017. 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 سبتمبر 2017 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2017 (مدققة) | 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| 4,491,558 | 5,348,191 | 4,662,666 | مدينون تجاريون |
| 144,732 | 137,609 | 165,928 | أرصدة مدينة أخرى |
| (1,504,526) | (1,504,641) | (1,507,059) | ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة |
| 3,131,764 | 3,981,159 | 3,321,535 | |
| 128,932 | 279,685 | 369,945 | سلف ودفعات مقدمة |
| 5,091 | 6,306 | 6,418 | أرصدة مدينة للموظفين |
| 3,265,787 | 4,267,150 | 3,697,898 | الإجمالي |

تشتمل أرصدة المدينين التجاريين المذكورة أعلاه على مبلغ 945,339 دينار كويتي والذي يمثل مبالغ مستحقة من عميل أكد على رصيده وهو والذي خضع لقضية قانونية صدر بها حكم لصالح المجموعة في 27 ديسمبر 2016. تقوم الإدارة حالياً بالاتفاق على تعويض من وزارة الأشغال العامة للمبالغ المستحقة من العميل والذي لديه مبالغ محتجزة لدى وزارة الأشغال العامة. وفقاً لمجلس إدارة الشركة الأم والمستشار القانوني، فإنه من المرجح جداً أن تكون نتيجة هذه القضية إيجابية. وفي تاريخ التقرير، تم تسجيل مبلغ 215,000 دينار كويتي كمخصص لانخفاض القيمة مقابل الرصيد المستحق من العميل. قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مع العميل لتسديد الحساب القائم خلال مدة 3 سنوات بعد أن يقوم العميل بتحويل حق الانتفاع والمصنع لصالح المجموعة كضمان. تم تحويل الضمان لصالح المجموعة خلال الفترة.

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، ربحت المجموعة أحد المزادات لبيع موجودات لأحد العملاء الذي لديه أرصدة قائمة مستحقة إلى المجموعة. يخضع هذا الرصيد لقضية قانونية وتم رصد مخصص كامل له في السنوات السابقة. سيتم استخدام المحصل من بيع الموجودات لتسوية التزامات العميل. وفقاً لمجلس إدارة الشركة الأم والمستشار القانوني، فإنه من المرجح بشكل كبير أن يبلغ تحصيل الأرصدة المدينة ما يقارب 736,301 دينار كويتي. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، قامت المجموعة بتحصيل 474,231 دينار كويتي وتقوم حالياً بالمطالبة بتحصيل المبلغ المتبقي.

8. النقد والنقد المعادل

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

| 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2017 (مدققة) | 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) | |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 584,030 | 192,287 | 270,486 | أرصدة لدى البنوك ونقدية |
| (312,041) | (217,070) | (208,235) | ناقصاً: سحب بنكي على المكشوف |
| (130,214) | (130,243) | (130,859) | ناقصاً: النقد المقيد |
| 141,775 | (155,026) | (68,608) | النقد والنقد المعادل |

مثلت السحوبات البنكية على المكشوف تسهياً 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 سبتمبر 2018، 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 2017: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وفي 30 سبتمبر 2017: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

10. أسهم خزينة

| 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) | 31 ديسمبر 2017 (مدققة) | 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) | |
|----------------------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------|
| 3,444,251 | 3,444,251 | 3,444,251 | عدد الحصص |
| 3.3% | 3.3% | 3.3% | النسبة إلى رأس المال |
| 216,988 | 182,545 | 152,236 | القيمة السوقية |

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 2017 و30 سبتمبر 2017: 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 2017 و30 سبتمبر 2017: 5% سنوياً) وتم ضمانها مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

13. خسارة السهم الأساسية والمخففة

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 محتملة. وفيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربح السهم الواحد استناداً إلى متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) | | |
|---|-------------|--|-------------|-------------------------------------|
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | |
| (250,974) | (622,209) | (284,021) | (205,542) | خسارة الفترة |
| 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 |
| فلس (2.47) | فلس (6.13) | فلس (2.80) | فلس (2.03) | خسارة السهم الأساسية والمخففة |

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 2 | إجمالي القيمة العادلة | 30 سبتمبر 2018 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 1,916,000 | 1,916,000 | العقارات الاستثمارية |
| 1,916,000 | 1,916,000 | الإجمالي |
| 1,916,000 | 1,916,000 | 31 ديسمبر 2017 |
| 1,916,000 | 1,916,000 | العقارات الاستثمارية |
| 1,916,000 | 1,916,000 | الإجمالي |
| 1,948,000 | 1,948,000 | 30 سبتمبر 2017 |
| 1,948,000 | 1,948,000 | العقارات الاستثمارية |
| 1,948,000 | 1,948,000 | الإجمالي |

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للحصص في الأسهم غير المسعرة والبالغة 23,517 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 23,517 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 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 1,916,000 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 1,916,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 1,948,000 دينار كويتي) استناداً إلى تقييمات من مقيمين اثنين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2017. تعتبر القيم العادلة في المستوى 2. تم الوصول إلى القيم العادلة للعقارات الاستثمارية في المستوى 2 بشكل عام باستخدام أسلوب يستند إلى الموجودات وعبر الإشارة إلى الدليل السوقي لأسعار المعاملة الخاص بموجودات مماثلة.

(أ) الأدوات المالية في المستوى 1

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 والمنظمة 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 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(ب) الأدوات المالية في المستوى 2

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشطة مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر 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 تحويلات بين المستويات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

14 القيمة العادلة (تتمة)

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

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 | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|
| 2017 (غير مدققة) | 2018 (غير مدققة) | 2017 (غير مدققة) | 2018 (غير مدققة) |
| 34,106 | 26,815 | 11,271 | 7,604 |
| 865 | 865 | 288 | 288 |
| 34,971 | 27,680 | 11,559 | 7,892 |

بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:

منافع قصيرة الأجل

مكافآت نهاية الخدمة

16. 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 | | | |
|---|--------------------------|-----------|------------------|
| الإجمالي | الإمارات العربية المتحدة | الكويت | |
| 4,338,974 | 1,556,276 | 2,782,698 | إيرادات القطاع |
| (622,209) | (432,759) | (189,450) | خسارة الفترة |
| 13,413,822 | 8,049,447 | 5,364,375 | إجمالي الموجودات |
| 4,024,379 | 1,984,729 | 2,039,650 | إجمالي المطلوبات |
| (268,423) | (252,166) | (16,257) | استهلاك وإطفاء |
| (60,491) | - | (60,491) | تكاليف تمويل |
| كما في 31 ديسمبر 2017 | | | |
| الإجمالي | الإمارات العربية المتحدة | الكويت | |
| 14,189,594 | 8,033,583 | 6,156,011 | إجمالي الموجودات |
| 4,204,558 | 2,064,073 | 2,140,485 | إجمالي المطلوبات |
| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 | | | |
| الإجمالي | الإمارات العربية المتحدة | الكويت | |
| 4,695,580 | 2,066,487 | 2,629,093 | إيرادات القطاع |
| (250,974) | (224,925) | (26,049) | ربح الفترة |
| 14,381,913 | 8,499,769 | 5,882,144 | إجمالي الموجودات |
| 4,241,045 | 2,527,228 | 1,713,817 | إجمالي المطلوبات |
| (364,898) | (339,230) | (25,668) | استهلاك وإطفاء |
| (61,343) | - | (61,343) | تكاليف تمويل |

17. قضية قانونية

تم رفع قضية قانونية من قبل أحد مساهمي الشركة الأم من أجل إلغاء قرارات الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم بتاريخ 19 مايو 2015.

في 26 أبريل 2016، أصدرت محكمة أول درجة حكماً لمصلحة المساهم وألغت قرارات الجمعية العمومية السنوية بتاريخ 19 مايو 2015 بما في ذلك تشكيل مجلس أعضاء إدارة الشركة الأم وأي قرارات تم اتخاذها بعد ذلك التاريخ. ولقد استندت المحكمة في قرارها على مزاعم المدعي بأنه لم يتم أخذ ملكيته بالاعتبار في الجمعية العمومية السنوية، وبالتالي زعم بأن مجلس الإدارة قد تم تعيينه بدون أي تأثير من جانب المدعي.

وتقوم الإدارة حالياً بالاستئناف ضد حكم محكمة أول درجة لدى محكمة الاستئناف. برأي محامي الشركة الأم وإدارتها، فإن قرار المحكمة يناقض حقيقة تعيين المدعي عضواً في مجلس الإدارة خلال الجمعية المذكورة مما يؤكد تأثيره على مساره. بالإضافة إلى ذلك، تم انتخاب الأعضاء الآخرين خلال الجمعية استناداً إلى العدد المتبقي للأسهم غير المستخدمة في تعيين أعضاء مجلس الإدارة. في 21 أكتوبر 2018، قامت محكمة الاستئناف بتأجيل الجلسة حتى 25 نوفمبر 2018.