

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

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة)

شركة الصليبوخ التجارية ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة
المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحليّة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

الصفحة	الفهرس
2 - 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل 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
15 - 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 المجمع المكثف المرحلي المرفق لشركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة ("إيشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2018، والبيانات المجمعة المكثفة المرحلية لكل من الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية بناءً على 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 يُبين 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 الصليب
التجارية ش.م.ك. (عامة) 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 أو اللائحة التنفيذية له أو النظام الأساسي للشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 رقم 39 فئة (أ)
برايس وترهاوس كوبرز
(الشطي وشركاه)

23 مايو 2018
الكويت

شركة الصليب التجاري ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة

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

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	ايضاح
			الموجودات
2,017,265	1,708,983	1,638,858	5 موجودات غير متداولة
1,573,739	1,406,084	1,346,152	ممتلكات ومعدات
1,948,000	1,916,000	1,916,000	6 موجودات غير ملموسة
			عقارات استثمارية
23,517	23,517	23,517	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>5,562,521</u>	<u>5,054,584</u>	<u>4,924,527</u>	الأخر
			موجودات متداولة
5,397,629	4,675,573	4,472,822	المخزون
4,019,070	4,267,150	4,241,275	7 مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
226,789	192,287	425,757	8 الأرصدة لدى البنوك والنقدية
<u>9,643,488</u>	<u>9,135,010</u>	<u>9,139,854</u>	
<u>15,206,009</u>	<u>14,189,594</u>	<u>14,064,381</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
10,494,204	10,494,204	10,494,204	9 حقوق الملكية
(1,165,213)	(1,165,213)	(1,165,213)	10 رأس المال
1,603,557	1,589,112	1,548,310	أسهم خزينة
(296,431)	(933,067)	(1,120,256)	الاحتياطيات
<u>10,636,117</u>	<u>9,985,036</u>	<u>9,757,045</u>	خسائر متراكمة
			إجمالي حقوق الملكية
199,997	200,773	204,684	المطلوبات
450,000	350,000	250,000	مطلوبات غير متداولة
<u>649,997</u>	<u>550,773</u>	<u>454,684</u>	11 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			الجزء غير المتداول من قروض لأجل
2,712,181	2,496,715	2,530,503	مطلوبات متداولة
820,000	740,000	870,000	12 دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
200,000	200,000	200,000	11 سندات الدفع
187,714	217,070	252,149	8 الجزء المتداول من قروض لأجل
<u>3,919,895</u>	<u>3,653,785</u>	<u>3,852,652</u>	سحب بنكي على المكشوف
<u>4,569,892</u>	<u>4,204,558</u>	<u>4,307,336</u>	إجمالي المطلوبات
<u>15,206,009</u>	<u>14,189,594</u>	<u>14,064,381</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

.....
شبنان المطيري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المراجعة المرحلية.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	إيضاح
2,251,277	2,200,907	المبيعات
(1,809,297)	(2,158,990)	تكلفة المبيعات
441,980	41,917	إجمالي الربح
46,822	88,534	الإيرادات الإيجارية والأخرى
(287,790)	(295,240)	مصروفات عمومية وإدارية
(22,438)	(22,400)	تكاليف تمويل
178,574	(187,189)	(خسارة) / ربح الفترة
1.76 فلس	(1.84) فلس	13 (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعّة المكثفة المرحلية.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)
178,574	(187,189)
(10,757)	(40,802)
(10,757)	(40,802)
167,817	(227,991)

(خسارة) // ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
فروق صرف العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة

شركة الصلوح التجارية ش.م.ك. (عاملة) وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المكثف المرحلي
(رئاسة المبالغ المتكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بوزن ذلك)

الاختياطيات		الاختياطيات		الاختياطيات		الاختياطيات		الاختياطيات	
إجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إجمالي الاختياطيات	فائض إعادة التقييم	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال	
10,468,300	(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
(187,189)	(187,189)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(40,802)	-	(40,802)	-	(40,802)	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(227,991)	(187,189)	(40,802)	-	(40,802)	-	-	-	-	الرصيد في 31 مارس 2018
9,757,045	(1,120,256)	1,548,310	318,677	9,633	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	
الاختياطيات									
إجمالي حقوق الملكية									
10,468,300	(475,005)	1,614,314	318,677	125,498	4,926	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 1 يناير 2017
178,574	178,574	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(10,757)	-	(10,757)	-	(10,757)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
167,817	178,574	(10,757)	-	(10,757)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
10,636,117	(296,431)	1,603,557	318,677	114,741	4,926	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 31 مارس 2017

إن الإيضاحات المبنية على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة الصلويخ التجارية ش.م.ك. (عامه) وشركتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف المرحلي (غير مدقق)
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
178,574	(187,189)	الأنشطة التشغيلية (خسارة) / ربح الفترة
123,100	108,958	تسويات لـ:
22,438	22,400	الاستهلاك والإطفاء
2,596	2,992	تكاليف تمويل
4,058	7,417	خسارة تحويل عملات أجنبية
330,766	(45,422)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
340,697	202,751	التغيرات في رأس المال العامل:
(295,863)	29,270	المخزون
(117,513)	30,796	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
258,087	217,395	دائون تجاريون وأرصدة دائنة الأخرى
(752)	(2,628)	صافي النقد الناتج من العمليات
257,335	214,767	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(16,633)	(1,059)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(16,633)	(1,059)	الأنشطة الاستثمارية
(22,438)	(22,400)	5 شراء ممتلكات ومعدات
(50,000)	(100,000)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(180,000)	130,000	الأنشطة التمويلية
(252,438)	7,600	تكاليف التمويل المدفوعة
(5,139)	(22,052)	قروض لأجل
(16,875)	199,256	سندات الدفع
(75,616)	(155,026)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(92,491)	44,230	8 أثر ترجمة عملات أجنبية
		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة.

شركة الصلْبوخ التجارية ش.م.ك. (عامّة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات الماليّة المجمعّة المكثفة المرحليّة
(كافة المبالغ منكوّرة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

1- التأسيس والأنشطة

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

- إن الأغراض الرئيسيّة للشركة الأم هي تقديم كافة الخدمات اللازمة للمشروعات الصناعيّة والتكنولوجيّة ومشروعات الطاقة بالإضافة إلى الأعمال ذات الصلة بذلك. بالتالي، تقوم الشركة بما يلي:
- القيام بأعمال المقاولات والإستيراد والنقل وتجارة واستخراج الصخور والرمال والمواد السائبة المتعلّقة بها والقيام بأعمال إنشاء وصناعة المحاجر بعد موافقة جهات الاختصاص.
 - امتلاك واستنْجار البواخر والقاطرات للقيام بجميع أعمال النقل البحري ومستلزماته المتعلّقة بأغراض الشركة الأم.
 - امتلاك وسائل النقل البري ومستلزماته والقيام بأعمال الصيانة الخاصّة بها والتي تخدم أغراض الشركة الأم.
 - امتلاك واستنْجار الأراضي والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها.
 - استغلال الفوائض الماليّة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقاريّة تدار من قبل شركات متخصصة.
 - إقامة مصانع ومعامل استخراج الصخور والرخام وإدارتها بعد موافقة الجهات المعنيّة.
 - 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 الماليّة المجمعّة المكثفة المرحليّة على شركة كسارات الصلْبوخ التجاريّة ("الفرع") وهي شركة مؤسّسة وتعمل في الإمارات العربيّة المتحدّة. وتتضمن العمليّات الرئيسيّة للفرع الشحن والتجارة واستخراج الصخور. كما تشتمل المعلومات الماليّة المجمعّة المكثفة المرحليّة على شركة الصلْبوخ الأولى ذ.م.م ("الشركة التابعة") وهي شركة ذات مسؤوليّة محدودة مؤسّسة في دولة الكويت. ولدى الشركة الأم حصة ملكيّة مباشرة تبلغ 99% من أسهم الشركة التابعة بينما تمتلك الحصة المتبقية والبالغة 1% بشكل غير مباشر. وتتضمن الأنشطة الرئيسيّة للشركة التابعة شراء وبيع العقارات الاستثمارية والعقارات.

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

تم اعتماد إصدار المعلومات الماليّة المجمعّة المكثفة المرحليّة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2018.

وحتى تاريخ إصدار هذه المعلومات الماليّة المجمعّة المكثفة المرحليّة، لم يتم بعد عقد الجمعية العمومية للمساهمين لاعتماد البيانات الماليّة المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

2- أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

ولا تتضمن المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تتم قراءتها بالتماشي مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3- السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه.

(1) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" يتناول تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية وقياسها والاعتراف بها. وقد صدرت النسخة الكاملة للمعيار في يوليو 2014 وتحل محل الإرشادات المقررة ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 المتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية. ويحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بنموذج القياس المختلط لكن يعمل على تبسيطه ويحدد ثلاث فئات رئيسية لقياس الموجودات المالية وهي: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويعتمد أساس التصنيف على النموذج التجاري للمنشأة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي. كما يقتضي المعيار قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مع خيار نهائي عند نشوئها لعرض التغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل دون تدويرها. وفي الوقت الحالي، يوجد هناك نموذج جديد متوقع لاحتساب الخسائر الائتمانية يحل محل نموذج انخفاض قيمة الخسائر المتكبدة المستخدم ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم 39. وفيما يتعلق بالمطلوبات المالية، لم يكن هناك أي تغييرات على التصنيف والقياس ما عدا الاعتراف بالتغيرات في مخاطر الائتمان ضمن الدخل الشامل الآخر، وذلك بالنسبة للمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

كما يخفف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 من حدة متطلبات فعالية التحوط باستبدال فحص فعالية التحوط القياسي ويقتضي وجود علاقة اقتصادية بين البند المتحوط وأداة التحوط، وفيما يخص "معدل التحوط" يظل المعدل الذي تستخدمه الإدارة فعلياً لأغراض إدارة المخاطر.

لا يزال الاحتفاظ بالوثائق المتزامنة أمراً مطلوباً ولكن تختلف هذه الوثائق عن تلك التي يجري إعدادها حالياً بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 39. وإن المعيار واجب التطبيق على الفترات المحاسبية التي تبدأ في 1 يناير 2018 أو بعد ذلك التاريخ.

قامت الإدارة بتقييم أثر تطبيق هذا المعيار وتعتقد أن الأثر غير جوهري.

3- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 - الإيرادات من العقود مع العملاء

يتناول المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15، "الإيرادات من العقود مع العملاء"، الاعتراف بالإيرادات ويرسي المبادئ التي تكفل نقل معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية المجمعة حول طبيعة وقيمة وتوقيت وعدم التأكد من الإيرادات والتدفقات النقدية الناشئة من العقود المبرمة مع عملاء المنشأة. يتم تسجيل الإيرادات عندما يسيطر عميل ما على سلعة أو خدمة ويكون بمقتوره بعد ذلك تحديد طريقة استخدامها والاستفادة منها قامت الإدارة بتقييم أثر تطبيق هذا المعيار وتعتقد أن الأثر غير جوهري.

ليس للمعايير أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية للمجموعة، ولا تتطلب أي تعديلات بأثر رجعي.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير المطبقة بعد من قبل المجموعة:

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "الإيجارات" (واجب التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2019).

تقوم المجموعة بتقييم أثر التغييرات المحاسبية التي ستظهر كنتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

ليس هناك معايير أخرى غير واجبة التطبيق بعد ومن المتوقع أن يكون لها أثر مادي على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية والمعاملات المستقبلية المنظورة.

4- الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المجمعة 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 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5- ممتلكات ومعدات

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
2,076,585	2,076,585	1,708,983	الرصيد الافتتاحي
16,633	51,976	1,059	إضافات
-	(148,576)	-	استيعادات
(72,370)	(277,305)	(59,123)	تكلفة الاستهلاك
-	30,358	-	استهلاك متعلق بالاستيعادات
(3,583)	(24,055)	(12,061)	فروق العملات الأجنبية
<u>2,017,265</u>	<u>1,708,983</u>	<u>1,638,858</u>	الإجمالي

بالنسبة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018، تم تحميل مصروفات استهلاك بقيمة 51,002 دينار كويتي و8,121 دينار كويتي (31 مارس 2017: 66,290 دينار كويتي و6,080 دينار كويتي) في تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية على التوالي.

شركة الصلبوخ التجارية ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

6- عقارات استثمارية

استندت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 مارس 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

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
5,216,448	5,348,191	5,473,694	مدينون تجاريون
145,333	137,609	132,760	أرصدة مدينة أخرى
(1,509,834)	(1,504,641)	(1,501,246)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
3,851,947	3,981,159	4,105,208	
163,803	279,685	131,114	سلف ودفوعات مقدمة
3,320	6,306	4,953	أرصدة مدينة للموظفين
4,019,070	4,267,150	4,241,275	الإجمالي

تشتمل أرصدة المدينين التجاريين المذكورة أعلاه على مبلغ 945,339 دينار كويتي والذي يمثل مستحقاً من عميل أكد على رصيده وهو خاضع لقضية قانونية صدر بها حكم لصالح المجموعة في 27 ديسمبر 2016. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الإدارة حالياً بالاتفاق على تعويض من وزارة الأشغال العامة للمبالغ المستحقة من العميل والذي لديه مبالغ محتجزة 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 215,000 دينار كويتي كمخصص لانخفاض القيمة مقابل الرصيد المستحق من العميل.

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:

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
226,789	192,287	425,757	أرصدة لدى البنوك ونقدية
(187,714)	(217,070)	(252,149)	ناقصاً: سحب بنكي على المكشوف
(131,566)	(130,243)	(129,378)	ناقصاً: النقد المقيد
(92,491)	(155,026)	44,230	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.

شركة الصلбоخ التجارية ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

9- رأس المال

كما في 31 مارس 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 31 مارس 2017: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

10- أسهم خزينة

31 مارس 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018 (غير مدققة)	
3,444,251	3,444,251	3,444,251	عدد الحصص
3.3%	3.3%	3.3%	النسبة إلى رأس المال
244,542	182,545	172,212	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 و 31 مارس 2017: 2.5% سنوياً) أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي وتم ضمانها مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

12- سندات الدفع

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 و 31 مارس 2017: 5% سنوياً) وتم ضمانها مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

13- (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية عبر قسمة (خسارة)/ 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 (خسارة)/ ربح السهم الواحد استناداً إلى متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2017	2018	
178,574	(187,189)	(خسارة)/ ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم
104,942,040	104,942,040	عدد الأسهم القائمة
(3,444,251)	(3,444,251)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
101,497,789	101,497,789	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
1.76 فلس	(1.84) فلس	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
		(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالفلس)

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

14- القيمة العادلة

فيما يلي المستويات المختلفة التي تم تحديدها:

- 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:

إجمالي القيمة العادلة	المستوى 2	31 مارس 2018
1,916,000	1,916,000	عقارات استثمارية
1,916,000	1,916,000	الإجمالي
1,916,000	1,916,000	31 ديسمبر 2017
1,916,000	1,916,000	عقارات استثمارية
		الإجمالي
1,948,000	1,948,000	31 مارس 2017
1,948,000	1,948,000	عقارات استثمارية
		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 و31 مارس 2017: 23,517 دينار كويتي) تقارب قيمتها العادلة.

يتم تسجيل العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة على أساس متكرر. وتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 مارس 2018 استناداً إلى تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2017. وترى الإدارة أنه في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية قيمتها العادلة. وتعتبر القيم العادلة في المستوى 2. وتم الوصول إلى القيم العادلة للعقارات الاستثمارية في المستوى 2 بشكل عام باستخدام أسلوب يستند إلى الموجودات وبالرجوع إلى أدلة السوق لأسعار المعاملة الخاصة بموجودات مماثلة.

1) 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 31 مارس 2018.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التالية تقارب قيمتها 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. (عامة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
(كافة المبالغ مذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي
13,050	7,297	مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:
288	288	منافع قصيرة الأجل
13,338	7,585	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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018			
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
2,200,907	630,881	1,570,026	إيرادات القطاع
(187,189)	(113,448)	(73,741)	ربح الفترة
14,064,381	8,045,241	6,019,140	إجمالي الموجودات
4,307,336	2,161,605	2,145,731	إجمالي المطلوبات
(108,958)	(101,585)	(7,373)	استهلاك وإطفاء
(22,400)	-	(22,400)	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
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017			
الإجمالي	الإمارات العربية المتحدة	الكويت	
2,251,277	1,287,988	963,289	إيرادات القطاع
178,574	160,667	17,907	ربح الفترة
15,206,009	9,084,230	6,121,779	إجمالي الموجودات
4,569,892	2,461,516	2,108,376	إجمالي المطلوبات
(123,100)	(114,337)	(8,763)	الاستهلاك والإطفاء
(22,438)	-	(22,438)	تكاليف التمويل

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

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 مسارها. بالإضافة إلى ذلك، تم انتخاب الأعضاء الآخرين خلال الجمعية استناداً إلى العدد المتبقي للأسهم غير المستخدمة في تعيين أعضاء مجلس الإدارة. في 6 مايو 2018، قامت محكمة الاستئناف بتأجيل الجلسة حتى 9 سبتمبر 2018.