

شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك. (عامة)
وشركتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكشفة المجمعة وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك (عامه) وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

<u>الصفحة</u>	المحتويات
1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
16 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك. (عامّة)
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصليبخ التجارية ش.م.ك. (عامّة) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (بشأن) إليهما مجتمعين "ب" المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2019، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن إستنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الإستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

الأمر الآخر

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل مدقق آخر بتقريره المؤرخ في 7 أبريل 2019 والذي أبدى فيه رأياً غير متحفظ حول البيانات المالية المجمعة.

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا وبإعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

رابعة سعاد المهنا
سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ
كرو المهنا وشركاه

الكويت في 11 نوفمبر 2019

شركة الصليبoux التجارية ش.م.ك (عامة) وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
1,575,328	1,519,129	1,309,163	6	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,916,000	1,900,000	1,900,000	7	عقارات إستثمارية
1,261,983	1,212,283	1,064,877		موجودات غير ملموسة
-	-	202,683	17	موجودات حق الإستخدام
23,517	23,517	23,556		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,776,828	4,654,929	4,500,279		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
4,668,610	4,568,824	4,639,003		مخزون
3,697,898	3,453,375	2,622,581	8	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
270,486	252,505	186,021	9	نقد وأرصدة لدى البنوك
8,636,994	8,274,704	7,447,605		إجمالي الموجودات المتداولة
13,413,822	12,929,633	11,947,884		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,494,204	10,494,204	10,494,204	10	رأس المال
(1,165,213)	(1,165,213)	(1,165,213)	11	أسهم خزينة
1,165,213	1,165,213	1,165,213		علاوة إصدار
54,787	54,787	54,787		إحتياطي قانوني
77,051	80,308	98,294		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
318,677	318,677	318,677		فائض إعادة التقييم
(1,555,276)	(1,744,419)	(2,716,172)		خسائر متراكمة
9,389,443	9,203,557	8,249,790		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
150,000	100,000	-	12	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
211,793	203,429	190,863		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	-	10,125	17	مطلوبات الإيجار - غير متداولة
361,793	303,429	200,988		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
1,200,000	1,190,000	870,000	12	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول
2,254,351	2,232,647	2,254,818		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	212,100	17	مطلوبات الإيجار - متداولة
208,235	-	160,188	9	سحب بنكي على المكشوف
3,662,586	3,422,647	3,497,106		إجمالي المطلوبات المتداولة
13,413,822	12,929,633	11,947,884		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة وتقرأ معها.

شبنان فهد المطيري
رئيس مجلس الإدارة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
4,338,974	1,550,588	1,068,076	431,312		المبيعات
(4,238,180)	(1,498,333)	(1,028,386)	(257,664)		تكلفة المبيعات
100,794	52,255	39,690	173,648		مجمول الربح
195,356	172,003	54,859	61,316		إيرادات إيجارية وأخرى
(857,868)	(1,139,966)	(280,981)	(452,031)		مصروفات عمومية وإدارية
(60,491)	(56,045)	(19,110)	(11,300)		أعباء تمويلية
(622,209)	(971,753)	(205,542)	(228,367)		خسارة الفترة
(6.13)	(9.57)	(2.03)	(2.25)	13	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرأ معها.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(622,209)	(971,753)	(205,542)	(228,367)	خسارة الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع:
26,616	17,986	11,564	13,217	فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(595,593)	(953,767)	(193,978)	(215,150)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة وتقرأ معها.

شركة الصلحوخ التجارية ش.م.ك (عامة) وشركتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للمجموع لفترة النسبة أشهر في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)

	خسائر	فائض	إحتياطي ترجمة	إحتياطي	علاوة	أسهم	رأس	
	مترابطة	إعادة التقييم	عملات أجنبية	قانوني	إصدار	خزينة	المال	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,203,557	(1,744,419)	318,677	80,308	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 1 يناير 2019
(971,753)	(971,753)	-	-	-	-	-	-	عمسارة الفترة
17,986	-	-	17,986	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(953,767)	(971,753)	-	17,986	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
8,249,790	(2,716,172)	318,677	98,294	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 30 سبتمبر 2019
9,985,036	(933,067)	318,677	50,435	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 1 يناير 2018
(622,209)	(622,209)	-	-	-	-	-	-	عمسارة الفترة
26,616	-	-	26,616	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(595,593)	(622,209)	-	26,616	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
9,389,443	(1,555,276)	318,677	77,051	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 30 سبتمبر 2018

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرأ معها.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتشف المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(622,209)	(971,753)	خسارة الفترة
		تعديلات لـ :
318,573	531,269	إستهلاكات وإطفاءات
60,491	56,045	أعباء تمويلية محتسبة
7,522	-	خسائر تحويل عملات أجنبية
18,070	19,522	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(217,553)	(364,917)	خسارة العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
6,963	(70,343)	مخزون
566,834	809,009	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(249,886)	22,171	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(7,706)	(32,529)	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
98,652	363,391	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(26,584)	(74,424)	6 المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(39)	مدفوع لحيازة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
(26,584)	(74,463)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(56,300)	مطلوبات الإيجار
(60,491)	(50,084)	أعباء تمويلية مدفوعة
60,000	(420,000)	قروض وتسهيلات بنكية
(491)	(526,384)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
14,841	10,329	أثر ترجمة عملات أجنبية
86,418	(227,127)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
(155,026)	121,573	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(68,608)	(105,554)	9 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرأ معها

1) التأسيس والأنشطة

- تأسست شركة الصليبون التجارية - ش.م.ك (عامّة) ("الشركة الأم") بموجب عقد التأسيس الموثق برقم (741/ب) جلد 2 بتاريخ 27 مايو 1973. وعقود التعديل اللاحقة له. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.
- إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بجميع الخدمات اللازمة للمشاريع الصناعية والتقنية والطاقة على اختلافها وكل ما يتعلق بها من أعمال، ولها في سبيل ذلك القيام بما يلي:
- القيام بأعمال المقاولات والإستيراد والنقل وتجارة وإستخراج الصخور والرمال والمواد السائبة المتعلقة بها والقيام بأعمال إنشاء وصناعة المحاجر بعد موافقة جهات الاختصاص.
 - امتلاك وإستثمار البواخر والقاطرات للقيام بجميع أعمال النقل البحري ومستلزماته المتعلقة بأغراض الشركة.
 - امتلاك وسائل النقل البري ومستلزماته والقيام بأعمال الصيانة الخاصة بها والتي تخدم أغراض الشركة.
 - امتلاك وإستثمار الأراضي والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها.
 - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
 - إقامة مصانع ومعامل إستخراج الصخور والرخام وإدارتها بعد موافقة الجهات المعنية.
 - الحصول على الوكالات لتسويق أنواع الصخور والرخام بعد موافقة جهات الاختصاص.
 - صناعة وتجارة مواد الخلط الجاهز والأحجار بعد موافقة جهات الاختصاص.
 - شراء وإستيراد الأجهزة والمستلزمات والمعدات اللازمة لتنفيذ أغراض الشركة.
 - تمثيل الشركات والدخول في المناقصات المشابهة لهذه الأغراض.
 - تنظيم المؤتمرات والمعارض المتخصصة.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: القبلية قطعة 14 مبني 16 مجمع شركة عبدالله عيسى اليوسفي دور 6 مكتب 19، دولة الكويت.

إعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 للإصدار بتاريخ 11 نوفمبر 2019.

2) أساس الأعداد

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغييرات المذكورة أدناه والناجمة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "عقود الإيجار" والذي أصبح ساري المفعول من 1 يناير 2019.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ويرأي الإدارة، فقد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من مستحقات متكررة عادية تعتبر ضرورية للقيام بعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. وللمزيد من التفاصيل، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الوظيفية للشركة الأم.

3) التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "عقود الإيجار"

تم تفعيل سريان المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للفترة التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. إن المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لم يغير مادياً المحاسبة عن التأجير بالنسبة للمؤجر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الإعراف بعقود الإيجار وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. قامت المجموعة كمستأجر، بتطبيق السياسة المحاسبية التالية فيما يتعلق بعقود التأجير:

عند بداية العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير. يعتبر العقد عقد تأجير إذا كان يتضمن الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية بمقابل. عند تحديد العقد على أنه عقد تأجير، تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزام التأجير في تاريخ بدء العقد. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تشمل على المبلغ المبدئي لالتزامات التأجير المعدلة بأية مدفوعات تأجير تم إجراؤها في أو قبل تاريخ بداية العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها. يتم استهلاك قيمة حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة التأجير. إضافة إلى ذلك، يتم تخفيض حق الاستخدام بشكل دوري حسب خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، محصورة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. يتم قياس التزام التأجير لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

4) أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتوقعات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة لكل من الموجودات والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد يكون هناك اختلاف بين النتائج الفعلية وتلك التقديرات. عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة قامت الإدارة باتخاذ الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات وهي نفسها التي طبقت في البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

5) الشركات التابعة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الصلْبوخ التجارية ش.م.ك (عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة التالية :

الإسم	دولة التأسيس	النشاط	نسبة الملكية	
			30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018
شركة الصلْبوخ الأولى للتجارة العامة (ش.ش.و) - تابعة	الكويت	شراء وبيع العقارات	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018
			100 %	100 %
شركة كسارات الصلْبوخ التجارية (فرع)	الإمارات	الشحن والتجارة وإستخراج الصخور	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018
			100 %	100 %

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	6) ممتلكات ومنشآت ومعدات
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,972,313	9,972,313	9,873,113	التكلفة في بداية الفترة / السنة
(8,329,674)	(8,329,674)	(8,429,130)	الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة / السنة
66,344	66,344	75,146	فروق عملات أجنبية في بداية الفترة / السنة
26,584	13,255	74,424	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(112,455)	-	إستيعادات خلال الفترة / السنة
(168,125)	(175,230)	(289,706)	تكلفة إستهلاك الفترة / السنة
-	75,774	-	الإستهلاك الخاص بالإستيعادات
7,886	8,802	5,316	فروق عملات أجنبية خلال الفترة / السنة
1,575,328	1,519,129	1,309,163	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	7) عقارات إستثمارية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,916,000	1,916,000	1,900,000	القيمة في بداية الفترة / السنة
-	(16,000)	-	التغير في القيمة العادلة
1,916,000	1,900,000	1,900,000	القيمة في نهاية الفترة / السنة

يتمثل هذا البند في قيمة العقار الكائن بمنطقة العارضية بدولة الكويت، تم إدراج القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 30 سبتمبر 2019 بناء على تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2018. ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية تقارب قيمتها العادلة في تاريخ التقرير. إن العقار الإستثماري مرهون لصالح أحد البنوك المحلية مقابل الحصول على قروض وتسهيلات بنكية (إيضاح 9 ، 12).

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	8) مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,662,666	4,594,560	3,770,288	مدينون تجاريون
165,928	176,636	206,337	أرصدة مدينة أخرى
(1,507,059)	(1,507,346)	(1,509,131)	مخصص إنخفاض في قيمة المدينون
3,321,535	3,263,850	2,467,494	
6,418	13,637	12,054	ذمم موظفين مدينة
369,945	175,888	143,033	مقدمات ومبالغ مدفوعة مقدماً
3,697,898	3,453,375	2,622,581	

مدينون وأرصدة مدينة أخرى (يتبع)

إن أرصدة المدينون التجاريون تتضمن كما في 30 سبتمبر 2019 مبلغ 978,740 دينار كويتي والذي يمثل رصيد مستحق من عميل خضع لقضية قانونية صدر بها حكم لصالح المجموعة بأن يؤدي لها مبلغ وقدره 955,145 دينار كويتي. بتاريخ 24 ديسمبر 2017 قامت إدارة المجموعة بتوقيع عقد إتفاق مع العميل بموجبه يتنازل عن حق إنتفاع قسيمة صناعية مملوكة له والمنشآت المقام عليها لصالح المجموعة ضماناً ووفاءً للمديونية . خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 تم تحويل الضمان لصالح المجموعة. بتاريخ 26 سبتمبر 2018 تم إبرام ملحق للإتفاقية بموجبه تم الإتفاق مع العميل على سداد كامل المديونية خلال 3 سنوات بمجولتها على عدد 36 قسط شهري متساوي بقيمة 26,531.799 دينار كويتي للقسط الواحد تبدأ من ديسمبر 2018 وتنتهي في نوفمبر 2021، في مقابل أن يتم إرجاع حق الإنتفاع لصالح العميل فور سداده كامل المديونية المجدولة. تخلف العميل المدين عن سداد الأقساط المستحقة وأقامت إدارة المجموعة دعوة قضائية لفسخ عقد الإتفاق وملحقه وتحدد لها جلسة بتاريخ 16 سبتمبر 2019 لنظر الدعوي وقد تم تأجيلها لاحقاً لتاريخ 25 نوفمبر 2019.

كما تتضمن أرصدة المدينون التجاريون مبلغ 279,889 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 : 493,256 دينار كويتي) والذي يمثل مبالغ مستحقة من عميل والذي خضع لقضية قانونية صدر بها حكم لصالح المجموعة في 31 ديسمبر 2016، رحمت المجموعة أحد المزادات لبيع موجودات العميل الذي لديه رصيد قائم مستحق إلى المجموعة. تم إستخدام المحصل من بيع الموجودات لتسوية التزامات العميل. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، قامت المجموعة بتحصيل 474,231 دينار كويتي. خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتحصيل ما يقارب 213,367 دينار كويتي.

9) النقد والنقد المعادل

يتألف النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية مما يلي:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
270,486	252,505	186,021	نقد وأرصدة لدى البنوك
(208,235)	(130,932)	(131,387)	يخصم : نقد محتجز مقابل تسهيلات وكفالات بنكية
(130,859)	-	(160,188)	يخصم : بنوك سحب على المكشوف
(68,608)	121,573	(105,554)	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية

إن السحوبات البنكية تتمثل في تسهيل ممنوح من أحد البنوك المحلية بمعدل فائدة بلغ 2.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن لدى بنك الكويت المركزي (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018 : 2.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن لدى بنك الكويت المركزي). وقد تم ضمان السحوبات البنكية على المكشوف مقابل العقارات الاستثمارية (إيضاح 7).

10) رأس المال

حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 10,494,204 دينار كويتي (30 سبتمبر 2018 : 10,494,204 دينار كويتي) موزعة على عدد 104,942,040 سهم بقيمة إسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد (30 سبتمبر 2018 : 104,942,040 سهم بقيمة إسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد). جميع الأسهم نقدية وعينية، النقدي منها بمبلغ 5,494,204 دينار كويتي والعيني بمبلغ 5,000,000 دينار كويتي.

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	(11) أسهم خزينة
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	عدد الأسهم (سهم)
3,444,251	3,444,251	3,444,251	النسبة إلى رأس المال
3.3 %	3.3 %	3.3 %	القيمة السوقية (دينار كويتي)
152,236	137,426	137,770	لم تتم عمليات بيع أو شراء أسهم خزينة خلال الفترة.
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	(12) قروض وتسهيلات بنكية
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	قرض لأجل
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أوراق دفع
200,000	300,000	200,000	
1,000,000	990,000	670,000	
1,200,000	1,290,000	870,000	

إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة من بنك محلي لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة. بلغ متوسط سعر الفائدة على أوراق الدفع 5% سنوياً (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: 5% سنوياً) ، ويحمل القرض لأجل معدل فائدة بلغ 2.5 % سنوياً (31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018: 2.5% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة بضمان العقارات الاستثمارية (إيضاح 7).

تم إدراج القروض والتسهيلات البنكية في بيان المركز المالي وفق تاريخ إستحقاقها كالتالي:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	قروض وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
150,000	100,000	-	
1,200,000	1,190,000	870,000	
1,350,000	1,290,000	870,000	

(13) خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

يتم إحتساب خسارة السهم الأساسية من خلال قسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة بإستثناء الأسهم العادية المشتراه من قبل المجموعة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. فيما يلي المعلومات الضرورية لإحتساب خسارة السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:-

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	خسارة الفترة (دينار كويتي)
(622,209)	(971,753)	(205,542)	(228,367)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة
104,942,040	104,942,040	104,942,040	104,942,040	بخصم : المتوسط المرجح لأسهم الخزينة
(3,444,251)	(3,444,251)	(3,444,251)	(3,444,251)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
101,497,789	101,497,789	101,497,789	101,497,789	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)
(6.13)	(9.57)	(2.03)	(2.25)	

14) معلومات القطاعات

تمارس المجموعة أنشطتها التجارية بشكل رئيسي في دولة الكويت، ودولة الإمارات العربية المتحدة، لذا فإن معظم موجودات المجموعة والتزاماتها تتركز داخل هاتين الدولتين.

إن التحليل القطاعي الجغرافي لإجمالي الموجودات والمطلوبات والمبيعات وخسارة الفترة هو كما يلي:

السنة المنتهية في			الفترة المنتهية في			
31 ديسمبر 2018			30 سبتمبر 2019			
الإجمالي	الإمارات	الكويت	الإجمالي	الإمارات	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,929,633	7,964,355	4,965,278	11,947,884	7,698,693	4,249,191	مجموع الموجودات
3,726,076	1,929,358	1,796,718	3,698,094	2,097,273	1,600,821	مجموع المطلوبات
التسعة أشهر المنتهية في			التسعة أشهر المنتهية في			
30 سبتمبر 2018			30 سبتمبر 2019			
الإجمالي	الإمارات	الكويت	الإجمالي	الإمارات	الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,338,974	1,556,276	2,782,698	1,550,588	996,694	553,894	المبيعات
(318,573)	(252,166)	(66,407)	(511,269)	(449,261)	(62,008)	إستهلاكات وإطفاءات
(60,491)	-	(60,491)	(56,045)	(2,026)	(54,019)	أعباء تمويلية
(622,209)	(432,759)	(189,450)	(971,753)	(763,891)	(207,862)	خسارة الفترة

15) قياسات القيمة العادلة

15.1) التسلسل الزمني للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. إن الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي يتم تصنيفها إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

المستوى 1: تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة في ما يتعلق بأصول أو مطلوبات مماثلة؛

المستوى 2: تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالأصول أو المطلوبات إما بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى 3: تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من أساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).

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

الإجمالي	المستوى 2	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,900,000	1,900,000	-
39	-	39
1,900,039	1,900,000	39

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

عقارات استثمارية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر :-

أوراق مالية مسعرة

الإجمالي

المستوى 2		قياسات القيمة العادلة (يتبع) التسلسل الزمني للقيمة العادلة (يتبع) 31 ديسمبر 2018 (مدققة) عقارات استثمارية الإجمالي
الإجمالي	دينار كويتي	
1,900,000	1,900,000	
1,900,000	1,900,000	
المستوى 2		30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) عقارات استثمارية الإجمالي
الإجمالي	دينار كويتي	
1,916,000	1,916,000	
1,916,000	1,916,000	

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقرير السابقة.

أ) أوراق مالية غير مسعرة.

كما في تاريخ التقرير، ترى إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية للحصص في الأسهم غير المسعرة والبالغة 23,517 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 23,517 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2018: 23,517 دينار كويتي) تقارب قيمتها العادلة.

ب) عقارات استثمارية

يتم تسجيل العقار الاستثماري بالقيمة العادلة على أساس متكرر. وتم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري كما في 30 سبتمبر 2019 إستناداً إلى تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2018. وترى الإدارة أنه في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للعقار الاستثماري قيمته العادلة. وتعتبر القيم العادلة في المستوى 2. وتم الوصول إلى القيم العادلة للعقار الاستثماري في المستوى 2 بشكل عام باستخدام أسلوب يستند إلى الموجودات وبالرجوع إلى أدلة السوق لأسعار المعاملة الخاصة بموجودات مماثلة.

ج) مطلوبات مالية

ليس لدى المجموعة أية مطلوبات مالية مدرجة بالقيمة العادلة. لم تكن هناك أي عمليات تحويل هامة بين المستويات خلال فترة التقرير.

15.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات التالية تقاب قيمتها الدفترية:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
186,021	252,505	270,486	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
2,622,581	3,453,375	3,697,898	نقد وأرصدة لدى البنوك مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
2,254,818	2,232,647	2,254,351	المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة
222,225	-	-	دائون تجاريون وأرصدة دائمة أخرى مطلوبات الإيجار
870,000	1,290,000	1,350,000	قروض وتسهيلات بنكية
160,188	-	208,235	سحب بنكي على المكشوف

16) معاملات الأطراف ذات الصلة

تتضمن معاملات المجموعة خلال الفترة تعاملات مع أطراف ذات صلة، وتمثل في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات صلة في نهاية الفترة هي كما يلي :-

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		بنود في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع :
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين :
26,815	32,315	7,604	10,161	مكافآت قصيرة الأجل
865	817	288	241	مكافآت نهاية الخدمة
27,680	33,132	7,892	10,402	

17) الإيجارات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي رقم 16 "عقود الإيجارات" بأثر رجعي اعتباراً من 1 يناير 2019، لكن لم تقم بإعادة بيان الأرقام المقارنة لفترة التقرير لسنة 2018 كما هو مسموح بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في هذا المعيار. وبالتالي تم الاعتراف بعملية إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد الإيجار الجديدة في بيان المركز المالي المجموع الافتتاحي في 1 يناير 2019.

تقوم المجموعة بتأجير العقارات المختلفة. عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح ما بين سنة إلى خمس سنوات ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي عقود، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى السنة المالية 2018 تم تصنيف عقود إيجار العقارات كإيجارات تشغيلية. تم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل المجموع المكثف المرحلي على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إعتباراً من 1 يناير 2019 يتم الاعتراف بالإيجارات كموجودات حق الاستخدام ومطلوبات مقابلة في التاريخ الذي يتاح فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الدخل المجموع المكثف المرحلي على مدى فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم إستهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي لأصل ومدة الإيجار أيهما أقصر على أساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

* دفعات ثابتة (بما في ذلك دفعات ضمنية) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.

* دفعات إيجار متغيرة تستند إلى مؤشر أو سعر.

* المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.

* سعر الممارسة لخيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار ؛ و

* دفع غرامات إنهاء العقد إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر هذا الخيار.

الإيجارات (بيع)

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يمكن تحديد هذا السعر، فسيتم استخدام سعر الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين علي المستأجر دفعة لاقتراض الأموال اللازمة للحصول علي أصل ذي قيمة ماثلة في بيئة ماثلة مع شروط وأحكام ماثلة. يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

* مبلغ القياس المبدئي لإلتزام الإيجار.

* أي دفعات إيجار يتم دفعها في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

* أي تكاليف مباشرة مبدئية؛ و

* تكاليف أعمال التجديد.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصرف في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها 12 شهر أو أقل.

التعديلات المعترف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، قامت المجموعة بالاعتراف بمطلوبات الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كـ"عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "عقود الإيجار". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصمة باستخدام معدل القروض البالغة 5.5%.

2019	
283,794	ارتباطات عقود الإيجار التشغيلية كما في 31 ديسمبر 2018
5.5 %	معدل الاقتراض كما في تاريخ التطبيق المبدئي
272,352	التزام الإيجار المعترف به كما في 1 يناير 2019 (مخصوم)
	ومنها :
135,847	مطلوبات الإيجار - الجزء المتداول
136,505	مطلوبات الإيجار - الجزء غير المتداول
272,352	

تم قياس موجودات حق الاستخدام بقيمة تعادل مطلوبات الإيجار، معدلة بمبلغ أي دفعات إيجار مقدمة أو مستحقة تتعلق بعقد الإيجار المعترف به في بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تطلبت إجراء تعديل علي موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية علي البنود التالية في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 1 يناير 2019:

دينار كويتي	
292,352	زيادة موجودات حق الاستخدام
272,352	زيادة مطلوبات الإيجار
دينار كويتي	فيما يلي الحركة علي موجودات حق الاستخدام
292,352	الرصيد في بداية الفترة
(89,852)	إستهلاك
183	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
202,683	الرصيد في نهاية الفترة

الإيجارات (يتبع)

- يتم الاعتراف بتكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 5,961 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع. لم يكن هناك تأثير على الأرباح المرحلة في 1 يناير 2019 حيث لم يكن لدى المجموعة أي إيجار تمويلي في 31 ديسمبر 2018. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لأول مرة استخدمت المجموعة الوسائل العلمية التالية المسموح بها بموجب المعيار:
- * استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
 - * الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة.
 - * المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي بفترة إيجار متبقية تقل عن 12 شهر كما في 1 يناير 2019 كعقود إيجار قصيرة الأجل.
 - * استبعاد التكاليف المباشرة المبدئية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي؛ و
 - * استخدام المعرفة في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

التقديرات المطبقة عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

- عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزا اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التي بعد خيارات الإنهاء) فقط ضمن مدة الإيجار إذا كان من المؤكد إلى حد معقول أن يتم تمديد عقد الإيجار (أو لم يتم إنشاؤه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث مهم أو تغيير جوهري في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

18) الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين بتاريخ 9 مايو 2019 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.