

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

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة
المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الصفحة	المحتويات
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
17- 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي المرفق لشركة الصليبوخ التجارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة ("بشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2019، والبيانات المجمعة المكثفة المرحلية لكل من الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 نبدي رأياً يتعلق 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.



تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية إلى مجلس إدارة شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك. (عامة) وشركتها التابعة المحترمين،، (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة غير متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون خلال فترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

أحمد محمد عبد الرشيد

أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد
مراقب حسابات مرخص رقم 39 فئة (أ)
برايس وتر هاوس كوبرز
(الشطبي وشركاه)

20 مايو 2019
الكويت

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

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

31 مارس 2018 (غير منققة)	31 ديسمبر 2018 (منققة)	31 مارس 2019 (غير منققة)	إيضاح	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
1,638,858	1,519,129	1,446,904	5	ممتلكات ومعدات
1,346,152	1,212,283	1,163,932		موجودات غير ملموسة
-	-	265,318	17	موجودات حق الاستخدام
1,916,000	1,900,000	1,900,000	6	عقارات استثمارية
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>23,517</u>	<u>23,517</u>	<u>23,517</u>		
<u>4,924,527</u>	<u>4,654,929</u>	<u>4,799,671</u>		
				موجودات متداولة
4,472,822	4,568,824	4,689,288		المخزون
4,241,275	3,453,375	2,932,749	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
425,757	252,505	414,249	8	الأرصدة لدى البنوك والنقدية
<u>9,139,854</u>	<u>8,274,704</u>	<u>8,036,286</u>		
<u>14,064,381</u>	<u>12,929,633</u>	<u>12,835,957</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,494,204	10,494,204	10,494,204	9	رأس المال
(1,165,213)	(1,165,213)	(1,165,213)	10	أسهم خزينة
1,165,213	1,165,213	1,165,213		علاوة إصدار
54,787	54,787	54,787		احتياطي قانوني
9,633	80,308	89,099		احتياطي تحويل عملات اجنبية
318,677	318,677	318,677		فائض إعادة التقييم
(1,120,256)	(1,744,419)	(2,137,554)		خسائر متراكمة
<u>9,757,045</u>	<u>9,203,557</u>	<u>8,819,213</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
204,684	203,429	191,832		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	-	134,754	17	مطلوبات الإيجار، غير متداولة
250,000	100,000	50,000	11	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<u>454,684</u>	<u>303,429</u>	<u>376,586</u>		
				مطلوبات متداولة
200,000	200,000	200,000	11	الجزء المتداول من قروض لأجل
2,530,503	2,232,647	2,253,507		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	-	136,651	17	مطلوبات الإيجار، متداولة
870,000	990,000	1,050,000	12	سندات الدفع
252,149	-	-	8	سحب بنكي على المكشوف
<u>3,852,652</u>	<u>3,422,647</u>	<u>3,640,158</u>		
<u>4,307,336</u>	<u>3,726,076</u>	<u>4,016,744</u>		إجمالي المطلوبات
<u>14,064,381</u>	<u>12,929,633</u>	<u>12,835,957</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

.....
شبنان المطيري
رئيس مجلس الإدارة

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	ايضاح	
2,200,907	345,270		المبيعات
(2,158,990)	(424,665)		تكلفة المبيعات
41,917	(79,395)		مجمل (الخسارة) / الربح
88,534	46,989		ايرادات ايجارية وأخرى
(295,240)	(337,688)		مصروفات عمومية وإدارية
(22,400)	(23,041)		تكاليف تمويل
(187,189)	(393,135)		خسارة الفترة
(1.84) فلس	(3.87) فلس	13	خسارة السهم الأساسية والمخففة

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
<u>(187,189)</u>	<u>(393,135)</u>	خسارة الفترة
		الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى
		بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي:
		فروق صرف العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
<u>(40,802)</u>	<u>8,791</u>	الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
<u>(40,802)</u>	<u>8,791</u>	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
<u>(227,991)</u>	<u>(384,344)</u>	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجموع المكلف المرهني
(كتابة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي، ما لم يذكر تون، ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	فائض إعادة التقييم	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال
9,203,557	(1,744,419)	318,677	80,308	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204
(393,135)	(393,135)	-	-	-	-	-	-
8,791	-	-	8,791	-	-	-	-
(384,344)	(393,135)	-	8,791	-	-	-	-
8,819,213	(2,137,554)	318,677	89,099	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204
إجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	فائض إعادة التقييم	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال
10,468,300	(933,067)	318,677	50,435	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204
(187,189)	(187,189)	-	-	-	-	-	-
(40,802)	-	-	(40,802)	-	-	-	-
(227,991)	(187,189)	-	(40,802)	-	-	-	-
9,757,045	(1,120,256)	318,677	9,633	54,787	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204

الرصيد في 1 يناير 2018

خسارة الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في 31 مارس 2018

الرصيد في 1 يناير 2019

خسارة الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في 31 مارس 2019

إن الإيضاحات المالية على الصفحات من 8 إلى 17 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعة المكلفة المرهنية.

شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك.ع 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		
2018	2019	ايضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		أنشطة العمليات
(187,189)	(393,135)	خسارة الفترة
		تعديلات لـ:
108,958	165,045	الاستهلاك والإطفاء
22,400	23,041	تكاليف تمويل
2,992	1,147	خسارة تحويل عملات أجنبية
7,417	10,223	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(45,422)	(193,679)	
		التغيرات في رأس المال العامل:
202,751	(120,791)	المخزون
29,270	499,762	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
30,796	19,713	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
217,395	205,005	صافي النقد الناتج من العمليات
(2,628)	(22,029)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
214,767	182,976	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		الأنشطة الاستثمارية
(1,059)	(12,618)	5 شراء ممتلكات ومعدات
(1,059)	(12,618)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		الأنشطة التمويلية
(22,400)	(23,041)	تكاليف التمويل المدفوعة
-	(1,049)	مطلوبات الإيجار
(100,000)	(50,000)	قروض لأجل
130,000	60,000	أوراق دفع دائنة
7,600	(14,090)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
(22,052)	5,256	أثر تحويل عملات أجنبية
199,256	161,524	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(155,026)	121,573	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
44,230	283,097	8 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1- التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في 1975 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

- إن الأغراض الرئيسية للشركة الأم هي تقديم كافة الخدمات اللازمة للمشروعات الصناعية والتكنولوجية ومشروعات الطاقة بالإضافة إلى الأعمال ذات الصلة بذلك. بالتالي، تقوم الشركة بما يلي:
- القيام بأعمال المقاولات والاستيراد والنقل وتجارة واستخراج الصخور والرمال والمواد السائبة المتعلقة بها والقيام بأعمال إنشاء وصناعة المحاجر بعد موافقة جهات الاختصاص.
 - امتلاك واستئجار البواخر والقاطرات للقيام بجميع أعمال النقل البحري ومستلزماته المتعلقة بأغراض الشركة الأم.
 - امتلاك وسائل النقل البري ومستلزماته والقيام بأعمال الصيانة الخاصة بها والتي تخدم أغراض الشركة الأم.
 - امتلاك واستئجار الأراضي والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها.
 - استغلال الفوائض المالية عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.
 - إقامة مصانع ومعامل استخراج الصخور والرخام وإدارتها بعد موافقة الجهات المعنية.
 - الحصول على الوكالات لتسويق أنواع الصخور والرخام بعد موافقة جهات الاختصاص.
 - صناعة وتجارة مواد الخلط الجاهز والصخور والرخام بعد موافقة جهات الاختصاص.
 - شراء واستيراد الأجهزة والمستلزمات والمعدات اللازمة لتنفيذ أغراض الشركة الأم.
 - تمثيل الشركات والدخول في المناقصات المماثلة لأنشطة الشركة الأم.
 - تنظيم المؤتمرات والمعارض المتخصصة.

تشتمل المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية على شركة كسارات الصليبخ 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 الصليبخ 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 مايو 2019.

وقد تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 9 مايو 2019.

2- أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34. 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 2018. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 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 المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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 2018، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة واجبة التطبيق في 1 يناير 2019.

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 2018 وفترة التقرير المرحلية المقابلة، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو مبين أدناه.

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تعتبر سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "الإجراءات" 16

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإجراءات" والتفسيرات ذات الصلة. وقد نتج عنه وجوب الاعتراف بجميع الإجراءات في بيان المركز المالي المجمع، حيث تم استبعاد التمييز بين الإجراءات التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لسداد الإجراءات. ويتمثل الاستثناء الوحيد في الإجراءات قصيرة الأجل والمنخفضة القيمة. ولم تتغير محاسبة المؤجرين بشكل جوهري.

إن أثر تطبيق هذا المعيار والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح 17 أدناه.

لا يوجد تعديلات أخرى لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية للمجموعة. لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية كانت سارية المفعول للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2019.

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة غير واجبة التطبيق بعد بالنسبة للفترة المالية للفرع التي تبدأ بتاريخ 1 يناير 2019 ولم تطبقها المجموعة بصورة مبكرة.

ليس هناك معايير وتعديلات جديدة واجبة التطبيق على المعايير المنشورة أو التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية التي قد تم إصدارها ولكن لم يتم تطبيقها للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في 1 يناير 2019 وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة.

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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

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

5- ممتلكات ومعدات			
31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
1,708,983	1,708,983	1,519,129	رصيد افتتاحي
1,059	13,255	12,618	إضافات
-	(112,455)	-	عمليات البيع
(59,123)	(175,230)	(87,450)	تكلفة الاستهلاك
-	75,774	-	الاستهلاك الخاص بالاستبعادات
(12,061)	8,802	2,607	فروق العملات الأجنبية
<u>1,638,858</u>	<u>1,519,129</u>	<u>1,446,904</u>	الإجمالي

بالنسبة للفترة المنتهية في 31 مارس 2019، تم تحميل مصروفات استهلاك بقيمة 44,292 دينار كويتي و43,158 دينار كويتي (31 مارس 2018: 51,002 دينار كويتي و8,121 دينار كويتي) في تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية على التوالي.

6- عقارات استثمارية

استندت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 مارس 2019 إلى تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2018. 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.

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

7- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
5,473,694	4,594,560	4,037,189	مدينون تجاريون
(1,501,246)	(1,507,346)	(1,508,210)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
3,972,448	3,087,214	2,528,979	
132,760	176,636	181,870	مدينون آخرون
131,114	183,177	216,647	مقدمات ومبالغ مدفوعة مقدما
4,953	6,348	5,253	أرصدة مدينة للموظفين
4,241,275	3,453,375	2,932,749	الإجمالي

تشتمل أرصدة المدينين التجاريين المذكورة أعلاه على مبلغ 945,339 دينار كويتي والذي يمثل مبلغ مستحقة من عميل أكد على رصيده 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. قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مع العميل لتسديد الحساب القائم بعد أن يقوم العميل بتحويل حق الانتفاع والمصنع لصالح المجموعة كضمان. تم تحويل الضمان خلال السنة السابقة لصالح المجموعة.

تشتمل أرصدة المدينين التجاريين المذكورة أعلاه على مبلغ 491,508 دينار كويتي، وقد خضع هذا الرصيد لقضية قانونية صدر بها حكم لصالح المجموعة. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، ربحت المجموعة أحد المزادات لبيع موجودات لأحد العملاء الذي لديه رصيد قائم مستحق إلى المجموعة. 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. خلال الفترة، قامت المجموعة بتحصيل 214,179 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 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
425,757	252,505	414,249	أرصدة لدى البنوك والنقدية
(252,149)	-	-	ناقصاً: سحب بنكي على المكشوف
(129,378)	(130,932)	(131,152)	ناقصاً: النقد المقيد
44,230	121,573	283,097	النقد والنقد المعادل

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

9- رأس المال

كما في 31 مارس 2019، 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 2018: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وفي 31 مارس 2018: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

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

10- أسهم خزينة

31 مارس 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019 (غير مدققة)	
3,444,251	3,444,251	3,444,251	عدد الحصص
%3.3	%3.3	%3.3	النسبة إلى رأس المال
172,212	137,426	164,980	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 2018 و 31 مارس 2018: 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 2018 و 31 مارس 2018: 5% سنوياً) وتم ضمانها مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

13- خسارة السهم الأساسية والمخففة لكل سهم

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

لا توجد أسهم عادية مخففة. فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب خسارة كل سهم استناداً إلى متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2018	2019	
(187,189)	(393,135)	خسارة 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
فلس (1.84)	فلس (3.87)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
		(خسارة) // ربحية السهم الأساسية والمخففة (بالفلس)

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 هي المعلومات الأخرى غير الأسعار المحددة المدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات سواء بشكل مباشر (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة 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	
1,900,000	1,900,000	31 مارس 2019
1,900,000	1,900,000	عقارات استثمارية
		الإجمالي
1,900,000	1,900,000	31 ديسمبر 2018
1,900,000	1,900,000	عقارات استثمارية
		الإجمالي
1,916,000	1,916,000	31 مارس 2018
1,916,000	1,916,000	عقارات استثمارية
		الإجمالي

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للحصص في الأسهم غير المسعرة والبالغة 23,517 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 23,517 دينار كويتي و31 مارس 2018: 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 2019 استناداً إلى تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2018. 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.

الأدوات المالية في المستوى 1

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى التي يتم تداولها في أسواق نشطة إلى أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقارير المالية. ويتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة أو التاجر أو الوسيط أو مجموعة القطاع أو خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنتظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. وإن السعر السوقي المعلن المستخدم للموجودات المالية المحفوظ 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 الأخرى.

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 2019.

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

14- القيمة العادلة (تابع)

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التالية تقارب قيمها الدفترية:

- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
- أرصدة لدى البنوك والنقدية
- قروض لأجل
- دانتون 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)
7,297	11,077
288	288
7,585	11,365

بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:
 مكافآت 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019			
الإجمالي	الإمارات	الكويت	
345,270	221,289	123,981	إيرادات القطاع
(393,135)	(302,960)	(90,175)	ربح الفترة
12,835,957	7,882,997	4,952,960	إجمالي الموجودات
4,016,744	2,083,036	1,933,708	إجمالي المطلوبات
(165,045)	(140,373)	(24,672)	استهلاك وإطفاء
(23,041)	(740)	(22,301)	تكاليف تمويل
كما في 31 ديسمبر 2018			
الإجمالي	الإمارات	الكويت	
12,929,633	7,964,355	4,965,278	إجمالي الموجودات
3,726,076	1,929,358	1,796,718	إجمالي المطلوبات

16- معلومات القطاع (تتمة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018			
الإجمالي	الإمارات	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

17- الإيجارات

يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" على المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية، ويبين السياسات المحاسبية الجديدة المطبقة اعتباراً من 1 يناير 2019.

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

السياسة المحاسبية للإيجارات بالمجموعة

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 عهود، 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 التشغيلي على بيان الدخل المجموع المكثف المرحلي على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

اعتباراً 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 استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل 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 ثابتة 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.

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

17- إيجارات (تتمة)

السياسة المحاسبية للإيجارات بالمجموعة (تتمة)

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 على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس المبني للالتزام بالإيجار.
- 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 كمصروف في بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها 12 شهراً أو أقل.

التعديلات المعترف فيها 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 "الإيجارات". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل القروض البالغة 5.5%.

2019
283,794
5.5%
272,352

ارتباطات عقود الإيجار التشغيلي كما في 31 ديسمبر 2018
معدل الاقتراض كما في تاريخ التطبيق المبني
التزام الإيجار المعترف به كما في 1 يناير 2019 (مخصوم)

135,848
136,505
272,352

ومنها:
مطلوبات الإيجار المتداولة
مطلوبات الإيجار غير المتداولة

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 على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبني.

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

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بواقع 292,352 دينار كويتي
- مطلوبات الإيجار - زيادة بواقع 272,352 دينار كويتي

فيما يلي الحركة على موجودات حق الاستخدام:

292,352
(27,126)
92
265,318

الرصيد في بداية الفترة
استهلاك
احتياطي ترجمة عملات أجنبية
الرصيد في نهاية الفترة

17- إيجارات (تتمة)

التعديلات المعترف فيها عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (تتمة)
يتم الاعتراف بتكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 1,051 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

لم يكن هناك أي 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 العملية 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 شهرًا 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 حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التي بعد خيارات الإنهاء) فقط ضمن مدة الإيجار فقط إذا كان من المؤكد إلى حد معقول أن يتم تمديد عقد الإيجار (أو لم يتم إنهاؤه).

تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير جوهري في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.