

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014

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



راسل بدفورد
بدر العبدالجادر وشركاه
برج باناسونيك، الدور 18
شارع فهد السالم، القبلة
ص.ب. 25208، الصفاة 13113
الكويت

هاتف : +965 2224 8717
فاكس : +965 2241 4541
www.russellbedford.com



برايس ووتر هاوس كوبرز
الشطبي وشركاه
برج الراية 2، الطابق 23-24، الشرق
ص.ب 1753
الصفاة 13018
الكويت
ت : +965 22275777
فاكس : +965 22275888

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لسادة أعضاء مجلس إدارة شركة الصلْبوخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركتها التابعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة الصلْبوخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبيدي رأياً يتعلّق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

التأكيد على موضوع

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 7 من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة والذي يشير إلى أرصدة المدينين التجاريين البالغة 1,050,700 دينار كويتي والتي تمثل المبالغ المستحقة من ثلاثة عملاء وهي موضوع منازعات قضائية. وفقاً للمستشار القانوني للشركة، هناك احتمال كبير أن تكون نتائج هذه القضايا في صالح الشركة. وعليه، لم تقم الإدارة بتخفيض قيمة هذه الأرصدة المدينة. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة
للسادة أعضاء مجلس إدارة شركة الصلبيخ التجارية ش.م.ك. (مقفلت) وشركتها التابعة (تتمة)

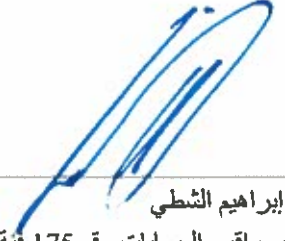
تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافةً إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد تأسيس الشركة أو نظامها الأساسي خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كما أنه وخلال مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة.



بدر عادل العبدالجادر
مراقب حسابات - ترخيص رقم 207 فئة "أ"
من راسل بدفورد (بدر العبد الجادر وشركاه)
عضو في راسل بدفورد إنترناشيونال



خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة (أ)
برايس وترهاوس كوبرز - الشطي وشركاه

21 مايو 2014
الكويت

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

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

31 مارس 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
1,865,403	1,203,655	1,044,574	5	ممتلكات ومعدات
2,308,305	2,065,625	2,013,965		موجودات غير ملموسة
1,650,000	1,650,000	1,650,000	6	عقارات استثمارية
786,267	796,767	802,017		موجودات مالية متاحة للبيع
<u>6,609,975</u>	<u>5,716,047</u>	<u>5,510,556</u>		
				الموجودات المتداولة
				المخزون
4,001,369	3,214,960	2,885,729		
4,102,524	4,350,310	4,740,592	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
14,022	237,404	296,498	8	الأرصدة لدى البنوك والنقدية
<u>8,117,915</u>	<u>7,802,674</u>	<u>7,922,819</u>		
<u>14,727,890</u>	<u>13,518,721</u>	<u>13,433,375</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 الخزينة
1,143,343	1,092,363	1,087,188		احتياطات
(1,084,011)	(1,094,141)	(1,027,944)		خسائر متراكمة
<u>9,388,323</u>	<u>9,327,213</u>	<u>9,388,235</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
110,788	144,294	156,433		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,399,500	949,500	849,500	11	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<u>1,510,288</u>	<u>1,093,794</u>	<u>1,005,933</u>		
				المطلوبات المتداولة
2,241,902	1,940,796	2,005,403		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
913,000	423,000	230,000	12	أوراق دفع دائنة
600,000	600,000	600,000	11	الجزء المتداول من قروض لأجل
74,377	133,918	203,804	8	سحب بنكي على المكشوف
<u>3,829,279</u>	<u>3,097,714</u>	<u>3,039,207</u>		
<u>5,339,567</u>	<u>4,191,508</u>	<u>4,045,140</u>		إجمالي المطلوبات
<u>14,727,890</u>	<u>13,518,721</u>	<u>13,433,375</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

مشعل جمال عبد الحميد المطوع
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكملة.

الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
31 مارس			
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)		
1,644,772	2,206,352		المبيعات
(1,494,768)	(1,892,096)		تكلفة المبيعات
150,004	314,256		إجمالي الربح
75,972	65,910		إيرادات إيجارية وإيرادات أخرى
100,000	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(258,605)	(294,089)		مصروفات عمومية وإدارية
(32,871)	(19,880)		تكاليف التمويل
34,500	66,197		ربح الفترة
0.34 فلس	0.65 فلس	13	ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس	
2013	2014
(غير مدققة)	(غير مدققة)
34,500	66,197
-	5,250
67,502	(10,425)
67,502	(5,175)
102,002	61,022

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
فروق تحويل العملات الأجنبية نتيجة تحويل العمليات الأجنبية

(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة الصنوبر للصنوبرية ش.م.ك. (مقابلة) وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف
وكافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك

الإحتياطيات									
إجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إجمالي الإحتياطيات	فائض إعادة التقييم	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي القيمة المنخفضة	علاوة إصدار	أسهم الخزينة	رأس المال	
9,327,213	(1,094,141)	1,092,363	318,677	(274,777)	(116,750)	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 1 يناير 2014
66,197	66,197	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
(5,175)	-	(5,175)	-	(10,425)	5,250	-	-	-	ربح الفترة
61,022	66,197	(5,175)	-	(10,425)	5,250	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الأخر للفترة
9,388,235	(1,027,944)	1,087,188	318,677	(285,202)	(111,500)	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة
الإحتياطيات									
إجمالي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	إجمالي الإحتياطيات	فائض إعادة التقييم	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي القيمة المنخفضة	علاوة إصدار	أسهم الخزينة	رأس المال	
9,286,321	(1,118,511)	1,075,841	318,677	(280,799)	(127,250)	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	الرصيد في 1 يناير 2013
34,500	34,500	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل
67,502	-	67,502	-	67,502	-	-	-	-	ربح الفترة
102,002	34,500	67,502	-	67,502	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
9,388,323	(1,084,011)	1,143,343	318,677	(213,297)	(127,250)	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204	إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد في 31 مارس 2013									

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تنقل جزأً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة الصلْبُوخ التجارية ش.م.ك. (مقفلتة) وشركتها التابعة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
		أنشطة العمليات
34,500	66,197	ربح الفترة
		تسويات لـ:
235,234	206,993	الإستهلاك والإطفاء
-	(1,302)	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
(100,000)	-	التغير في القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية
32,871	19,880	تكاليف التمويل
6,482	13,824	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
209,087	305,592	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(355,293)	329,231	المخزون
271,242	(390,282)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
75,788	64,607	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
200,824	309,148	صافي النقد الناتج من العمليات
(913)	(1,547)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
199,911	307,601	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		أنشطة الإستثمار
-	18,800	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(13,926)	(15,585)	شراء ممتلكات ومعدات
(13,926)	3,215	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(32,871)	(19,880)	تكاليف التمويل المدفوعة
(150,000)	(100,000)	قروض لأجل
(50,000)	(193,000)	أوراق دفع دائنة
(232,871)	(312,880)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
12,508	(8,728)	أثر ترجمة عملات أجنبية
(34,378)	(10,792)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(25,977)	103,486	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(60,355)	92,694	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 16 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الصلبيوخ التجارية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") في 11 يناير 2005 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الأغراض الرئيسية للشركة الأم هي تقديم كافة الخدمات اللازمة للمشروعات الصناعية والتكنولوجية ومشروعات الطاقة بالإضافة إلى الأعمال ذات الصلة بذلك. بالتالي، تقوم الشركة بما يلي :

- القيام بأعمال المقاولات والاستيراد والنقل وتجارة واستخراج الصخور والرمال والمواد السائبة المتعلقة بها والقيام بأعمال إنشاء وصناعة المحاجر بعد موافقة جهات الاختصاص.
- امتلاك واستئجار البواخر والقاطرات للقيام بجميع أعمال النقل البحري ومستلزماته المتعلقة بأغراض الشركة الأم.
- امتلاك وسائل النقل البري ومستلزماته والقيام بأعمال الصيانة الخاصة بها والتي تخدم أغراض الشركة الأم.
- امتلاك واستئجار الأراضي والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات 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 والأحجار بعد موافقة جهات الاختصاص.
- شراء واستيراد الأجهزة والمستلزمات والمعدات اللازمة لتنفيذ أغراض الشركة الأم.
- تمثيل الشركات والدخول في المناقصات المماثلة لهذه الأغراض.
- تنظيم المؤتمرات والمعارض المتخصصة.

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة الصلبيوخ الأولى ذ.م.م. ("الشركة التابعة") وهي شركة مؤسسة وعاملة في دولة الكويت. لدى الشركة حصة ملكية مباشرة تبلغ 99% في حصص الشركة التابعة بينما تمتلك الحصة المتبقية وتبلغ 1% بشكل غير مباشر. تتضمن الأغراض الرئيسية للشركة التابعة شراء وبيع العقارات الاستثمارية والعقارات. وتتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كل من شركة كسارات الصلبيوخ التجارية ذ.م.م. ("الفرع") وهي شركة مؤسسة وتعمل في الإمارات العربية المتحدة. تتضمن العمليات الرئيسية للشركة الشحن والتجارة واستخراج الصلبيوخ.

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

بتاريخ 27 مارس 2013 صدر المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 بتعديل بعض مواد قانون رقم 25 لسنة 2012 الصادر في 29 نوفمبر 2012 (قانون الشركات الجديد). ينص التعديل على قيام اللائحة التنفيذية للقانون بتحديد القواعد والإجراءات الواجب اتباعها من قبل الشركات القائمة لتوفيق أوضاعها في وقت سريان القانون. صدرت اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل بتاريخ 29 سبتمبر 2013 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. وفقاً للمادة الثالثة من القرار الوزاري بإصدار اللائحة التنفيذية، تمنح الشركات سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية للالتزام بالقانون الجديد المعدل. تقوم الشركة الأم حالياً باتخاذ الخطوات اللازمة للالتزام الكامل بالقانون الجديد ولائحته التنفيذية.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 مايو 2014. وقد تمت الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 15 مايو 2014.

2. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعمة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعمة المكثفة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية المدققة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم قراءتها بالتماشي مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

لا تعبر النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 بالضرورة عن النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للمزيد من المعلومات، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعمة المكثفة مع تلك المتبعة في إعداد آخر بيانات مالية سنوية مدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة.

(أ) السياسات والإفصاحات المحاسبية

الشركات التابعة

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

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

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

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

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أ) السياسات والإفصاحات المحاسبية (تتمة)

الشركات التابعة (تتمة)

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

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

ب) المعايير والتفسيرات الجديدة

■ المنشآت الاستثمارية (تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 10 و12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27)

تم إجراء التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمعة" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 "الإفصاح عن حصص في شركات أخرى" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 "البيانات المالية المنفصلة وذلك بغرض:

- تقديم إعفاء لـ "المنشآت الاستثمارية" (كما تم تعريفها) من تجميع بعض الشركات التابعة ويطلب عوضاً عن ذلك أن تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس الاستثمار في كل من الشركات التابعة المؤهلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" أو معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".
 - يطلب إفصاح إضافي حول ما إذا كانت المنشأة تعتبر منشأة استثمارية بالإضافة إلى بيان التفاصيل الخاصة بالشركات التابعة للمنشأة والتي لم يتم تجميعها وطبيعة العلاقة وبعض المعاملات بين المنشأة الاستثمارية وشركاتها التابعة.
 - يطلب من المنشأة الاستثمارية أن تقوم بالمحاسبة عن استثمارها في الشركة التابعة ذات الصلة بذات الطريقة في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة (أو فقط بتقديم البيانات المالية المنفصلة إن تم فصل كافة الشركات التابعة غير المجمعة).
- أصبحت تلك التعديلات واجبة التطبيق في 1 يناير 2014. لا يوجد أثر لهذه التعديلات على المجموعة.

■ معيار المحاسبة الدولي رقم 32 "مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية"

التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 "الأدوات المالية: يوضح العرض بعض الجوانب نتيجة لتتبع التطبيق فيما يتعلق بمتطلبات تتعلق بالمقاصة والتركيز على الجوانب التالية:

- معنى "هناك حق قابل للتنفيذ قانوناً للتسوية"
- تطبيق التحقيق والتسوية
- مقاصة مبالغ الضمانة
- وحدة المحاسبة عن تطبيق متطلبات المقاصة

أصبحت هذه التعديلات واجبة التطبيق من 1 يناير 2014. لا يوجد لهذه التعديلات أثر على المجموعة.

■ معيار المحاسبة الدولي رقم 36 "الإفصاحات حول المبالغ القابلة للاسترداد بالنسبة للموجودات غير المالية"

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

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

■ معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "المشتقات والاستمرار في محاسبة التحوط"

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

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة (تتمة)

▪ معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "المشتقات والاستمرار في محاسبة التحوط" (تتمة)

يشير التجديد إلى حدث يتفق فيه الأطراف الأصليون على أن يحل واحد أو أكثر من أطراف المقاصة المقابلين محل الطرف المقابل الأصلي لكي يصبحوا الطرف المقابل الجديد لكل من الأطراف. ولكي يتم تطبيق التعديلات والاستمرار في محاسبة التحوط يجب أن يحدث تجديد الطرف المقابل نتيجة للقوانين أو اللوائح أو سن القوانين أو اللوائح. أصبحت هذه التعديلات واجبة التطبيق بداية من 1 يناير 2014. لا يوجد هناك أثر لهذه التعديلات على المجموعة.

▪ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 21 الرسوم

يقدم التفسير إرشاد حول توقيت الاعتراف بالالتزام فيما يتعلق بالرسوم المفروضة من قبل الحكومة لكل من الرسوم التي تتم المحاسبة عنها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة وتلك التي يكون توقيتها ومبلغها مؤكدين.

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

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

أصبحت هذه التعديلات واجبة التطبيق من 1 يناير 2014. لا يوجد هناك أثر لهذه التعديلات على المجموعة.

4. أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ التي تم الإفصاح عنها للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

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

5. ممتلكات ومعدات

31 مارس 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	
2,087,333	2,087,333	1,203,655	الرصيد الافتتاحي
13,926	144,606	15,585	إضافات
-	(302,650)	(20,078)	استبعادات
(188,175)	(735,674)	(160,115)	تكلفة الاستهلاك
-	216,076	2,580	الاستهلاك الخاص بالاستبعادات
-	(211,981)	-	انخفاض القيمة
(47,681)	5,945	2,947	فروق العملات الأجنبية
<u>1,865,403</u>	<u>1,203,655</u>	<u>1,044,574</u>	الإجمالي

بالنسبة للفترة المنتهية في 31 مارس 2014، تم تحميل مصروف استهلاك وبلغ 130,938 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013: 521,697 دينار كويتي والفترة المنتهية في 31 مارس 2013: 132,903 دينار كويتي) على تكلفة المبيعات.

6. عقارات استثمارية

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

استندت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 مارس 2014 إلى تقييمات مستقلة تبلغ 1,650,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,650,000 دينار كويتي و31 مارس 2013: 1,650,000 دينار كويتي).

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

7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	
5,249,528	5,489,376	5,797,972	مدينون تجاريون
166,564	216,146	260,636	مدينون آخرون
(1,472,729)	(1,451,432)	(1,449,151)	ناقصاً: خسارة انخفاض قيمة أرصدة مدينة
3,943,363	4,254,090	4,609,457	
145,422	84,033	118,200	دفعات مقدمة
13,739	12,187	12,935	أرصدة مدينة للموظفين
4,102,524	4,350,310	4,740,592	الإجمالي

تتضمن أرصدة المدينين التجاريين المذكورة أعلاه مبلغ 1,050,700 دينار كويتي تمثل مبالغ مستحقة من ثلاثة عملاء وهي موضوع قضايا قانونية. بتاريخ 21 مارس 2013، صدر حكم من محكمة أول درجة في إحدى القضايا الثلاث بمبلغ 352,830 دينار كويتي لصالح الشركة الأم. وفيما يتعلق بالعميلين الآخرين، لم يصدر حتى تاريخ أي أحكام تتعلق بالقضايا التي لا زالت منظورة أمام المحكمة. وفقاً للمستشار القانوني للشركة، هناك احتمال كبير أن تكون نتائج هذه القضايا في صالح الشركة. وعليه، لم تقم الإدارة بتخفيض قيمة هذه الأرصدة المدينة.

8. النقد والنقد المعادل

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

31 مارس 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	
14,022	237,404	296,498	الأرصدة لدى البنوك والنقدية
(74,377)	(133,918)	(203,804)	سحب بنكي على المكشوف
(60,355)	103,486	92,694	

تمثل عمليات السحب على المكشوف التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنك محلي وتحمل معدل فائدة يبلغ 2.5% سنوياً (31 ديسمبر 2013 و31 مارس 2013: 2.5% سنوياً) أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي. تم ضمان عمليات السحب البنكي على المكشوف بموجب العقارات الاستثمارية للمجموعة.

9. رأس المال والاحتياطيات

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

10. أسهم خزينة

31 مارس 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدقق)	عدد الأسهم النسبة إلى رأس المال القيمة السوقية
3,444,482	3,444,482	3,444,482	
3.3%	3.3%	3.3%	
385,782	365,115	303,114	

لم تتم عمليات بيع أو شراء أسهم خزينة خلال الفترة.

11. قروض لأجل

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

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 2013 و 31 مارس 2013: 5% سنوياً) وتم ضمانتها بموجب العقارات الاستثمارية للشركة الأم.

13. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عبر قسمة خسارة الفترة العائدة لمالكي الشركة الأم 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. فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب الخسائر لكل سهم استناداً إلى متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2014 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي
34,500	66,197
سهم	سهم
104,942,040	104,942,040
(3,444,482)	(3,444,482)
101,497,558	101,497,558
0.34	0.65 فلس

ربح الفترة العائدة إلى مالكي الشركة الأم (دينار كويتي)

عدد الأسهم القائمة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة

المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة فلس

14. القيمة العادلة

يقوم الجدول التالي بتحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من حيث طريقة التقييم. فيما يلي المستويات المختلفة التي تم تحديدها.

- 1) الأسعار المدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى 1).
- 2) يتم إدراج المعلومات باستثناء الأسعار المدرجة في المستوى رقم 1 والتي يتم ملاحظتها بالنسبة للأصل أو الالتزام سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار) (المستوى 2).
- 3) المعلومات بالنسبة للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة (أي معلومات غير ملحوظة) (المستوى 3).

14. القيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستوى الخاص بها:

إجمالي القيمة العادلة	المستوى 2	المستوى 1	
			31 مارس 2014
			الموجودات المالية المتاحة للبيع
			الأسهم
388,500	-	388,500	عقارات استثمارية
1,650,000	1,650,000	-	الإجمالي
2,038,500	1,650,000	388,500	31 ديسمبر 2013
			الموجودات المالية المتاحة للبيع
			الأسهم
383,250	-	383,250	عقارات استثمارية
1,650,000	1,650,000	-	الإجمالي
2,033,250	1,650,000	383,250	31 مارس 2013
			الموجودات المالية المتاحة للبيع
			الأسهم
372,750	-	372,750	عقارات استثمارية
1,650,000	1,650,000	-	الإجمالي
2,022,750	1,650,000	372,750	

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للحصة في الأسهم غير المسعرة وتبلغ 413,517 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 413,517 دينار كويتي و31 مارس 2013: 413,517 دينار كويتي) تقارب قيمتها العادلة.

تم تسجيل العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة بشكل متكرر. تم تحديد القيمة العادلة لعقارات استثمارية تبلغ قيمتها الدفترية 1,650,000 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (31 ديسمبر 2013: 1,650,000 دينار كويتي و31 مارس 2013: 1,650,000 دينار كويتي) استناداً إلى تقييمات من مقيمين اثنين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2013. تعتبر القيمة العادلة في المستوى 2. تم الوصول إلى القيم العادلة للعقارات الاستثمارية بشكل عام باستخدام أسلوب يستند إلى الأصول وعبر الإشارة إلى الدليل السوقي لأسعار المعاملة الخاص بأصول مماثلة.

(أ) الأدوات المالية في المستوى 1

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في أسواق نشطة على أسعار السوق المعلنة في تاريخ التقارير المالية. يتم تصنيف السوق على أنها سوق نشطة في حالة إتاحة الأسعار المعلنة بسرعة وبانتظام من البورصة، التاجر، الوسيط، مجموعة القطاع، خدمات التسعير أو الجهة الرقابية وتمثل تلك الأسعار معاملات السوق الفعلية والمنتظمة على أساس المعاملات التجارية البحتة. إن السعر السوقي المعلن المستخدم للموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة هو سعر الشراء الحالي. هذه الأدوات مدرجة في المستوى 1. تتضمن الأدوات المدرجة في المستوى 1 بشكل رئيسي الأسهم المتداولة في سوق الكويت للأوراق المالية والمصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع.

(ب) الأدوات المالية في المستوى 2

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط مثل الموجودات المالية المتاحة للبيع المسجلة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم. تقوم طرق التقييم هذه بتحقيق أكبر قدر من الاستفادة من البيانات السوقية المعلنة عند إتاحتها وتعتمد قليلاً قدر الإمكان على التقديرات المحددة للمنشأة.

لم يكن هناك تحويلات بين المستويات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014.

14. القيمة العادلة (تتمة)

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات التالية تقارب قيمها العادلة:

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

15. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة 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	
2014	2014
(غير مدققة)	(غير مدققة)
8,942	9,170
721	721
<u>9,663</u>	<u>9,891</u>

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

- مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:
- منافع قصيرة الأجل
- مكافأة نهاية الخدمة

شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك. (مغلقة) وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرعية المجمعة المختلفة
(كافة المبالغ المتكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بوزن تلك)

16. معلومات القطاع

تقوم الإدارة بتنظيم المنشأة بناء على المناطق الجغرافية المختلفة داخل وخارج الكويت. فيما يلي تحليل جغرافي بناء على الموقع والإيرادات والخسارة للفترة وجمالي الموجودات:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014			
	الإجمالي	الإمارات	الكويت
إيرادات القطاع	2,206,352	817,507	1,388,845
ربح الفترة	66,197	18,550	47,647
إجمالي الموجودات كما في 31 مارس 2014	13,433,375	5,493,644	7,939,731
الاستهلاك والإطفاء	(206,993)	(184,904)	(22,089)
تكاليف التمويل	(19,880)	-	(19,880)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013			
	الإجمالي	الإمارات	الكويت
إيرادات القطاع	1,644,772	318,464	1,326,308
ربح / (خسارة) الفترة	34,500	(118,678)	153,178
إجمالي الموجودات كما في 31 مارس 2013	14,727,890	5,690,784	9,037,106
التغير في القيمة العادلة للمقارنات الاستثمارية	100,000	-	100,000
الاستهلاك والإطفاء	(235,234)	(213,420)	(21,814)
تكاليف التمويل	(32,871)	-	(32,871)