

21-5

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

المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية  
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة)

شركة الصليبوخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة  
المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015

الصفحة	الفهرس
2-1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين 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
14-8	إيضاحات حول المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية



راسل بنفورد  
بدر العبدالجادر وشركاه  
برج بتاسونيفك، الدور 18  
شارع فهد السالم، القبلة  
ص.ب. 25208، الصفاة 13113  
الكويت  
هاتف : +965 222 48717  
فكس : +965 224 14541  
www.russellbedford.com



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

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية  
إلى مجلس إدارة شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة المحترمين،،

#### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المجمع المكثف المرحلي المرفق لشركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2015 والبيانات المجمعة المكثفة المرحلية ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. وإن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". وإن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. وتتمثل مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. وإن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً 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 مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية إلى مجلس إدارة شركة الصليبخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة المحترمين،، (تتمة)


تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية تتفق مع السجلات المحاسبية. ونود أن نوضح أيضاً، أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

كما نوضح أنه لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللوائح ذات الصلة.



بدر العبدالجادر  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 207  
راسل بدفورد - بدر العبدالجادر وشركاه  
عضو في مجموعة راسل بدفورد الدولية

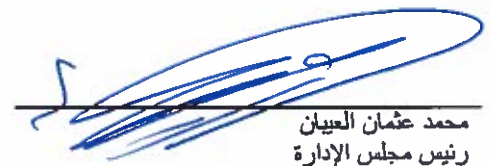


خالد إبراهيم الشطي  
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ  
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

20 مايو 2015  
الكويت

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

31 مارس 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015 (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
				موجودات غير متداولة
1,044,574	737,164	794,355	5	ممتلكات ومعدات
2,013,965	1,948,705	1,952,998		موجودات غير ملموسة
1,650,000	1,720,000	1,720,000	6	عقارات استثمارية
802,017	23,517	23,517		موجودات مالية متاحة للبيع
<u>5,510,556</u>	<u>4,429,386</u>	<u>4,490,870</u>		
				موجودات متداولة
2,885,729	3,677,759	4,308,258		المخزون
4,740,592	3,866,387	3,869,681	7	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
296,498	278,869	368,826	8	أرصدة لدى البنوك ونقدية
<u>7,922,819</u>	<u>7,823,015</u>	<u>8,546,765</u>		
<u>13,433,375</u>	<u>12,252,401</u>	<u>13,037,635</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
1,087,188	1,387,081	1,528,686		الاحتياطيات
(1,027,944)	(988,109)	(869,233)		خسائر متراكمة
<u>9,388,235</u>	<u>9,727,963</u>	<u>9,988,444</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
156,433	194,784	206,211		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
849,500	-	-	11	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<u>1,005,933</u>	<u>194,784</u>	<u>206,211</u>		
				مطلوبات متداولة
2,005,403	1,873,654	2,376,980		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
230,000	-	160,000	12	أوراق دفع دائنة
600,000	456,000	306,000	11	الجزء المتداول من قروض لأجل
203,804	-	-	8	سحب بنكي على المكشوف
<u>3,039,207</u>	<u>2,329,654</u>	<u>2,842,980</u>		
<u>4,045,140</u>	<u>2,524,438</u>	<u>3,049,191</u>		إجمالي المطلوبات
<u>13,433,375</u>	<u>12,252,401</u>	<u>13,037,635</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

  
محمد عثمان العبيان  
رئيس مجلس الإدارة

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

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس			
2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	ايضاح	
2,206,352	2,425,982		المبيعات
(1,892,096)	(2,017,293)		تكلفة المبيعات
314,256	408,689		إجمالي الربح
65,910	53,449		الإيرادات الإيجارية والأخرى
-	(20,150)		مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
(294,089)	(314,808)		مصروفات عمومية وإدارية
(19,880)	(8,304)		تكاليف تمويل
66,197	118,876		ربح الفترة
0.65 فلس	1.17 فلس	13	ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المراجعة 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 دون ذلك)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)
66,197	118,876
(10,425)	141,605
5,250	-
(5,175)	141,605
61,022	260,481

ربح الفترة  
 الدخل الشامل الآخر  
 بنود يمكن ان يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي  
 فروق صرف العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية  
 احتياطي القيمة العادلة  
 الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة  
 إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة الصلحوخ التجارية ش.م.ل.م.ج وشركها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المرحلي  
(كثافة المبالغ المتكررة بالدينار الكويتي ما لم يذكر سون ذلك)

		الإحتياطيات									
	اجمالي حقوق الملكية	خسائر مترجمة	اجمالي الإحتياطيات	فائض إعادة التقييم	إحتياطي ترجمة صلات اجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	علاوة إصدار	اسهم خزينة	رأس المال		
	9,727,963	(988,109)	1,387,081	318,677	(96,809)	-	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204		الرصيد في 1 يناير 2015
	118,876	118,876	-	-	-	-	-	-	-		الدخل الشامل
	141,605	-	141,605	-	141,605	-	-	-	-		ربح الفترة
	260,491	118,876	141,605	-	141,605	-	-	-	-		الدخل الشامل الأخر
	9,988,444	(869,233)	1,528,686	318,677	44,796	-	1,165,213	(1,165,213)	10,494,204		إجمالي الدخل الشامل للفترة
											الرصيد في 31 مارس 2015

الإحتياطيات

	اجمالي حقوق الملكية	خسائر مترجمة	اجمالي الإحتياطيات	فائض إعادة التقييم	إحتياطي ترجمة صلات اجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	علاوة إصدار	اسهم خزينة	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) الشامل الأخر
	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
											الرصيد في 31 مارس 2014

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المجمعة المكتبة الرحطية.



شركة الصلْبُوخ 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		إيضاح
2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)	
66,197	118,876	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
206,993	208,410	تسويات لـ:
(1,302)	-	الاستهلاك والإطفاء
-	20,150	الربح من بيع ممتلكات ومعدات
19,880	8,304	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
333	29,587	تكاليف تمويل
13,824	9,902	خسارة تحويل عملات أجنبية
305,925	395,229	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
329,231	(630,499)	المخزون
(390,282)	(23,444)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
64,274	473,739	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
309,148	215,025	صافي النقد الناتج من العمليات
(1,547)	(1,627)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
307,601	213,398	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(15,585)	(198,926)	5 شراء ممتلكات ومعدات
18,800	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
3,215	(198,926)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(19,880)	(8,304)	تكاليف التمويل المدفوعة
(100,000)	(150,000)	تسوية قروض لأجل
(193,000)	160,000	أوراق دفع دائنة
(312,880)	1,696	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(8,728)	73,789	أثر ترجمة عملات أجنبية
(10,792)	89,957	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
103,486	278,869	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
92,694	368,826	8 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المراجعة المكثفة المرحلية.

## 1. التأسيس والأنشطة

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

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

- القيام بأعمال المقاولات والاستيراد والنقل وتجارة واستخراج الصخور والرمال والمواد السائبة المتعلقة بها والقيام بأعمال إنشاء وصناعة المحاجر بعد موافقة جهات الاختصاص.
- امتلاك واستنجاز 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 واستنجاز الأراضي والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها.
- استغلال الفوائض المالية عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.
- إقامة مصانع ومعمل 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.

في 2014، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة الصلبوخ 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. وتتضمن المعلومات المالية المجمعة المكثفة المرحلية أيضاً شركة كسارات الصلبوخ التجارية ("الفرع") وهي شركة مؤسسة وتعمل في الإمارات العربية المتحدة. وتتضمن العمليات الرئيسية للفرع الشحن والتجارة واستخراج الصخور.

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 2015.

وقد تمت الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 19 مايو 2015.

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

2. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المكثفة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". ولا تتضمن المعلومات المالية الموحدة المكثفة المرحلية كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الموحدة السنوية التي تم إعدادها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ويجب أن تتم قراءتها بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللحصول على معلومات إضافية، يُرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المكثفة المرحلية مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية والمتعلقة بالمجموعة وواجبة التطبيق بالنسبة لفترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يوليو 2014 ولم ينتج عنها أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

4. الأحكام والتقديرات

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المكثفة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

5. ممتلكات ومعدات

31 مارس 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015 (غير مدققة)	
1,203,655	1,203,655	737,164	الرصيد الافتتاحي
15,585	154,442	198,926	إضافات
(20,078)	(23,300)	-	استيعادات
(160,115)	(627,609)	(159,096)	تكلفة الاستهلاك
2,580	3,659	-	الاستهلاك الخاص بالاستيعادات
2,947	26,317	17,361	فروق العملات الأجنبية
1,044,574	737,164	794,355	الإجمالي

بالنسبة للفترة المنتهية في 31 مارس 2015، تم تحميل مصروفات استهلاك تبلغ 132,228 دينار كويتي و26,868 دينار كويتي (السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014: 521,697 دينار كويتي و105,912 دينار كويتي) الفترة المنتهية في 31 مارس 2014: 130,938 دينار كويتي و29,177 دينار كويتي) في تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية على التوالي.

شركة الصليبوخ التجارية ش.م.ك.ع وشركتها التابعة  
 ايضااحات حول المعلومات المالية الموحدة المكثفة المرحلية  
 (كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

6. عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية أرضاً ومبنى مؤجرين إلى طرف ثالث. وفي السنة السابقة، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تابعة جديدة وهي شركة الصليبوخ الأولى ذ.م.م وقد تم بيع هذين العقارين إليها مقابل مبلغ إجمالي 1,650,000 دينار كويتي.

استندت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 مارس 2015 إلى تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2014. وترى الإدارة أنه في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية قيمتها العادلة.

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

7. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015 (غير مدققة)	
5,797,972	5,545,019	5,367,792	مدينون تجاريون
260,636	223,799	229,940	أرصدة مدينة أخرى
(1,449,151)	(2,120,456)	(2,171,252)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
4,609,457	3,648,362	3,426,480	
118,200	206,678	432,673	سلف ودفعات مقدمة
12,935	11,347	10,528	أرصدة مدينة للموظفين
4,740,592	3,866,387	3,869,681	الإجمالي

تشتمل المدينون التجاريون المنكورة أعلاه على مبلغ 945,339 دينار كويتي والذي يمثل مستحقاً من عميل أكد على رصيده وهو خاضع لقضية قانونية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الإدارة حالياً بالاتفاق على تعويض من وزارة الأشغال العامة للمبالغ المستحقة من العميل والذي له محجوزات لدى وزارة الأشغال العامة. ووفقاً لمجلس إدارة الشركة الأم والمستشار القانوني، فإنه من المرجح جداً أن تكون نتيجة هذه القضية إيجابية. وفي تاريخ التقرير، تم تسجيل مبلغ 200,000 دينار كويتي كمخصص لانخفاض القيمة مقابل الرصيد المستحق من العميل.

8. النقد والنقد المعادل

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

31 مارس 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015 (غير مدققة)	
296,498	278,869	368,826	أرصدة لدى البنوك ونقدية
(203,804)	-	-	سحب بنكي على المكشوف
92,694	278,869	368,826	النقد والنقد المعادل

كما في 31 مارس 2014، مثلت السحوبات البنكية على المكشوف التسهيلات التي تم الحصول عليها من بنك محلي وتحمل معدل فائدة يبلغ 2.5% سنوياً أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي. وقد تم ضمان السحوبات البنكية على المكشوف مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

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

9. رأس المال

كما في 31 مارس 2015، 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 2014: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد وفي 31 مارس 2014: 104,942,040 سهماً مصرحاً به ومصدراً بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

10. أسهم خزينة

31 مارس 2014 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	31 مارس 2015 (غير مدققة)	عدد الحصص النسبة إلى رأس المال القيمة السوقية
3,444,251	3,444,251	3,444,251	
%3.3	%3.3	%3.3	
303,114	306,559	461,530	

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 فائدة يبلغ 2.5% سنوياً (31 ديسمبر 2014 و 31 مارس 2014: 2.5% سنوياً) أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي وتم ضمانها مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

12. أوراق دفع دائنة

تمثل أوراق الدفع الدائنة المبالغ التي تم الحصول عليها من بنك محلي لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة وتحمل متوسط معدل فائدة يبلغ 5% سنوياً (31 ديسمبر 2014: لا شيء، 31 مارس 2014: 5% سنوياً) وتم ضمانها مقابل العقارات الاستثمارية للمجموعة.

13. ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم

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

لا توجد أسهم عادية مخفضة محتملة. وفيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربح السهم الواحد استناداً إلى متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2014	2015	
66,197	118,876	ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
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
0.65 فلس	1.17 فلس	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالفلس)

#### 14. القيمة العادلة

- يبين الجدول التالي تحليل الموجودات المسجلة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:
- المستوى 1 - الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
  - المستوى 2 - المعلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار).
  - المستوى 3 - المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة (أي معلومات غير ملحوظة).

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

المستوى 1	المستوى 2	إجمالي القيمة العادلة	
-	1,720,000	1,720,000	31 مارس 2015
-	1,720,000	1,720,000	عقارات استثمارية
-	1,720,000	1,720,000	الإجمالي
-	1,720,000	1,720,000	31 ديسمبر 2014
-	1,720,000	1,720,000	عقارات استثمارية
-	1,720,000	1,720,000	الإجمالي
388,500	-	388,500	31 مارس 2014
-	1,650,000	1,650,000	الموجودات المالية المتاحة للبيع
-	1,650,000	1,650,000	- الأسهم
388,500	1,650,000	2,038,500	عقارات استثمارية
388,500	1,650,000	2,038,500	الإجمالي

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيمة الدفترية للحصص في الأسهم غير المسعرة والبالغة 23,517 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 23,517 دينار كويتي و31 مارس 2014: 413,517 دينار كويتي) تقارب قيمتها العادلة.

يتم تسجيل العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة على أساس متكرر. وتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 مارس 2015 استناداً إلى تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2014. 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 الأصول وبالرجوع إلى أدلة السوق لأسعار المعاملة الخاصة بموجودات مماثلة.

#### (1) الأدوات المالية في المستوى 1

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية 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 متاحة للبيع.

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

#### 14 القيمة العادلة (تتمة)

(ب) 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 2015.

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التالية تقارب قيمها الدفترية:

- مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
- أرصدة لدى البنوك ونقدية
- قروض لأجل
- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
- أوراق دفع دائنة
- سحب بنكي على المكشوف

#### 15. معاملات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو تلك التي يتم السيطرة عليها بشكل مشترك أو التي يتم التأثير عليها بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات علاقة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2014 (غير مدققة)	2015 (غير مدققة)
9,170	8,449
721	1,082
9,891	9,531

بيان الدخل المجمع المكثف المرحلي  
مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:  
منافع قصيرة الأجل  
مكافآت نهاية الخدمة

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

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 2015				
الإجمالي	الإمارات العربية		الكويت	
	المتحدة			
2,425,982	863,720		1,562,262	إيرادات القطاع
118,876	94,779		24,097	ربح الفترة
13,037,635	6,238,085		6,799,550	إجمالي الموجودات
3,049,191	2,121,587		927,604	إجمالي المطلوبات
(20,150)	(20,150)		-	انخفاض قيمة مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
(208,410)	(192,497)		(15,913)	الاستهلاك والإطفاء
(8,304)	-		(8,304)	تكاليف تمويل
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014				
الإجمالي	الإمارات العربية		الكويت	
	المتحدة			
2,206,352	817,507		1,388,845	إيرادات القطاع
66,197	18,550		47,647	ربح الفترة
13,433,375	5,493,644		7,939,731	إجمالي الموجودات
4,045,140	1,747,716		2,297,424	إجمالي المطلوبات
(206,993)	(184,904)		(22,089)	الاستهلاك والإطفاء
(19,880)	-		(19,880)	تكاليف تمويل