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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

شركة الصلبوخ التجارية ش.م.ك (عامة) وشركتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

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

كرو المهنا وشركاه
محاسبون قانونيون
برج 25 فبراير، دور 29
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص. ب 26154 صفاة، الكويت
الرمز البريدي 13122
تليفون : 22942740 965+
فاكس : 22452549 965+
www.crowe.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الصلبوخ التجارية ش.م.ك.(عامة)
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصلبوخ التجارية ش.م.ك.(عامة) ("الشركة الأم") وشركتها التابعة لها (يشار إليهما مجتمعين "بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا 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 وفقا 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 نبدي رأيا 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، وفقا 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

الكويت في: 7 أغسطس 2019

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

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

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

	إيضاح	30 يونيو 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2018 (غير مدققة) دينار كويتي
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات	6	**1,361,914**	1,519,129	1,618,708
عقارات إستثمارية	7	**1,900,000**	1,900,000	1,916,000
موجودات غير ملموسة		**1,112,297**	1,212,283	1,309,551
موجودات حق الإستخدام	17	**233,917**	-	-
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		**23,517**	23,517	23,517
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**4,631,645**	4,654,929	4,867,776
الموجودات المتداولة				
مخزون		**4,639,249**	4,568,824	4,493,053
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	8	**2,878,670**	3,453,375	3,680,297
نقد وأرصدة لدى البنوك	9	**248,553**	252,505	237,554
إجمالي الموجودات المتداولة		**7,766,472**	8,274,704	8,410,904
إجمالي الموجودات		**12,398,117**	12,929,633	13,278,680
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	10	**10,494,204**	10,494,204	10,494,204
أسهم خزينة	11	**(1,165,213)**	(1,165,213)	(1,165,213)
علاوة إصدار		**1,165,213**	1,165,213	1,165,213
إحتياطي قانوني		**54,787**	54,787	54,787
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية		**85,077**	80,308	65,487
فائض إعادة التقييم		**318,677**	318,677	318,677
خسائر متراكمة		**(2,487,805)**	(1,744,419)	(1,349,734)
إجمالي حقوق الملكية		**8,464,940**	9,203,557	9,583,421
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية - الجزء غير المتداول	12	**-**	100,000	200,000
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**196,667**	203,429	212,879
مطلوبات الإيجار - غير متداولة	17	**33,760**	-	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		**230,427**	303,429	412,879
المطلوبات المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية - الجزء المتداول	12	**980,000**	1,190,000	850,000
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**2,373,356**	2,232,647	2,292,056
مطلوبات الإيجار - متداولة	17	**138,209**	-	-
سحب بنكي على المكشوف	9	**211,185**	-	140,324
إجمالي المطلوبات المتداولة		**3,702,750**	3,422,647	3,282,380
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**12,398,117**	12,929,633	13,278,680

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

شبنان فهد المطيري
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
		30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	**30 يونيو 2019**	30 يونيو 2018
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)
		دينار كويتي	دينار كويتي	**دينار كويتي**	دينار كويتي
المبيعات		**774,006**	1,069,991	**1,119,276**	3,270,898
تكلفة المبيعات		**(816,004)**	(1,050,804)	**(1,240,669)**	(3,209,794)
مجمل (الخسارة) / الربح		**(41,998)**	19,187	**(121,393)**	61,104
إيرادات إيجارية وأخرى		**63,698**	51,963	**110,687**	140,497
مصروفات عمومية وإدارية		**(350,247)**	(281,647)	**(687,935)**	(576,887)
أعباء تمويلية		**(21,704)**	(18,981)	**(44,745)**	(41,381)
خسارة الفترة		**(350,251)**	(229,478)	**(743,386)**	(416,667)
خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)	13	**(3.45)**	(2.26)	**(7.32)**	(4.11)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	**30 يونيو 2019**	30 يونيو 2018
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)
	دينار كويتي	دينار كويتي	**دينار كويتي**	دينار كويتي
خسارة الفترة	**(350,251)**	(229,478)	**(743,386)**	(416,667)
الدخل الشامل الآخر:				
بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:				
فروقات التحويل الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	**(4,022)**	55,854	**4,769**	15,052
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**(354,273)**	(173,624)	**(738,617)**	(401,615)

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

	رأس المال دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	علاوة إصدار دينار كويتي	إحتياطي قانوني دينار كويتي	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية دينار كويتي	فائض إعادة التقييم دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
الرصيد في 1 يناير 2019	10,494,204	(1,165,213)	1,165,213	54,787	80,308	318,677	(1,744,419)	9,203,557
خسارة الفترة	–	–	–	–	–	–	(743,386)	(743,386)
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	4,769	–	–	4,769
إجمالي الخسارة الشاملة	–	–	–	–	4,769	–	(743,386)	(738,617)
الرصيد في 30 يونيو 2019	10,494,204	(1,165,213)	1,165,213	54,787	85,077	318,677	(2,487,805)	8,464,940
الرصيد في 1 يناير 2018	10,494,204	(1,165,213)	1,165,213	54,787	50,435	318,677	(933,067)	9,985,036
خسارة الفترة	–	–	–	–	–	–	(416,667)	(416,667)
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	15,052	–	–	15,052
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	–	–	–	–	15,052	–	(416,667)	(401,615)
الرصيد في 30 يونيو 2018	10,494,204	(1,165,213)	1,165,213	54,787	65,487	318,677	(1,349,734)	9,583,421

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة) دينار كويتي
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة		**(743,386)**	(416,667)
تعديلات لـ :			
إستهلاكات وإطفاءات		**355,270**	214,823
أعباء تمويلية		**44,745**	41,381
خسائر تحويل عملات أجنبية		**–**	3,443
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		**14,243**	14,507
خسارة العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل		**(329,128)**	(142,513)
التغيرات في رأس المال العامل			
مخزون		**(70,462)**	182,520
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		**554,302**	585,471
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		**140,709**	(208,102)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة		**(21,104)**	(2,783)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		**274,317**	414,593
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	6	**(37,098)**	(20,012)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية		**(37,098)**	(20,012)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
مطلوبات الإيجار		**(100,430)**	–
أعباء تمويلية مدفوعة		**(44,745)**	(41,381)
قروض وتسهيلات بنكية		**(310,000)**	(240,000)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(455,175)**	(281,381)
أثر ترجمة عملات أجنبية		**2,716**	8,461
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل		**(215,240)**	121,661
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		**121,573**	(155,026)
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	9	**(93,667)**	(33,365)

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

1) التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الصلبوخ التجارية – ش.م.ك (عامة) ("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 إختلافها 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 الإختصاص.
- امتلاك وإستئجار 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 واستئجار الأراضي والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدي 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 الإختصاص.
- شراء واستيراد 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: القبلة قطعة 14 مبني 16 مجمع شركة عبدالله عيسي اليوسفي دور 6 مكتب 19، دولة الكويت.

إعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 للإصدار بتاريخ 7 أغسطس 2019.

2) أساس الإعداد

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 التغيرات المذكورة أدناه والناتجة 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. وبرأي الإدارة، فقد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من مستحقات متكررة عادية تعتبر ضرورية للقيام بعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 العمله الوظيفية للشركة الأم.

3) التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "عقود الإيجار"

تم تفعيل سريان المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للفترات 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 الإعتراف 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 تشتمل 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، مخصومة 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 والإلتزامات 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 الصلبوخ التجارية ش.م.ك (عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة التالية :

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

6) ممتلكات ومنشآت ومعدات

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2018 (غير مدققة) دينار كويتي
التكلفة في بداية الفترة / السنة	**9,873,113**	9,972,313	9,972,313
الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة / السنة	**(8,429,130)**	(8,329,674)	(8,329,674)
فروق عملات أجنبية في بداية الفترة / السنة	**75,146**	66,344	66,344
إضافات خلال الفترة / السنة	**37,098**	13,255	20,012
إستبعادات خلال الفترة / السنة	–	(112,455)	–
تكلفة إستهلاك الفترة / السنة	**(195,704)**	(175,230)	(114,736)
الإستهلاك الخاص بالإستبعادات	–	75,774	–
فروق عملات أجنبية خلال الفترة / السنة	**1,391**	8,802	4,449
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة	**1,361,914**	1,519,129	1,618,708

7) عقارات إستثمارية

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2018 (غير مدققة) دينار كويتي
القيمة في بداية الفترة / السنة	**1,900,000**	1,916,000	1,916,000
التغير في القيمة العادلة	–	(16,000)	–
القيمة في نهاية الفترة / السنة	**1,900,000**	1,900,000	1,916,000

يتمثل هذا البند في قيمة العقار الكائن بمنطقة العارضية بدولة الكويت، تم إدراج القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 30 يونيو 2019 بناء علي 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 12).

8) مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2018 (غير مدققة) دينار كويتي
مدينون تجاريون	**3,989,057**	4,594,560	4,810,263
مخصص إنخفاض في قيمة المدينون	**(1,507,749)**	(1,507,346)	(1,506,023)
	2,481,308	3,087,214	3,304,240
ذمم موظفين مدينة	**5,112**	6,348	5,497
مقدمات ومبالغ مدفوعة مقدماً	**131,368**	183,177	239,231
أرصدة مدينة أخرى	**260,882**	176,636	131,329
	2,878,670	3,453,375	3,680,297

مدينون وأرصدة مدينة أخرى (يتبع)

إن أرصدة المدينون التجاريون تتضمن كما في 30 يونيو 2019 مبلغ 978,740 دينار كويتي والذي يمثل رصيد مستحق من عميل خضع لقضية قانونية صدر بها حكم لصالح المجموعة بأن يؤدى 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 مملوكه له والمنشآت المقام عليها لصالح المجموعة ضماناً ووفاءاً 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 بجدولتها 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.

كما تتضمن أرصدة المدينون التجاريون مبلغ 279,077 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018 : 493,256 دينار كويتي، 30 يونيو 2018 : 493,256 دينار كويتي) والذي يمثل مبالغ مستحقة من عميل والذي خضع لقضية قانونية صدر بها حكم لصالح المجموعة في 31 ديسمبر 2016، ربحت المجموعة أحد المزادات لبيع موجودات العميل الذي لديه رصيد قائم مستحق إلى المجموعة. سيتم إستخدام المحصل من بيع الموجودات لتسوية التزامات العميل. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، قامت المجموعة بتحصيل 474,231 دينار كويتي. خلال الفترة، قامت المجموعة بتحصيل ما يقارب 214,179 دينار كويتي.

9) النقد والنقد المعادل

يتالف النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية مما يلى:

	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2018
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نقد وأرصدة لدى البنوك	**248,553**	252,505	237,554
يخصم : نقد محتجز مقابل تسهيلات بنكية	**(131,035)**	(130,932)	(130,595)
يخصم : بنوك سحب على المكشوف	**(211,185)**	-	(140,324)
النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية	**(93,667)**	121,573	(33,365)

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 يونيو 2018: 2.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن لدى بنك الكويت المركزي).

10) رأس المال

حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 10,494,204 دينار كويتي (30 يونيو 2018: 10,494,204 دينار كويتي) موزعة على عدد 104,942,040 سهم بقيمة إسمية 100 فلس كويتي للسهم الواحد (30 يونيو 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.

11) أسهم خزينة

	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (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)	**144,314**	137,426	175,312

لم تتم عمليات بيع أو شراء أسهم خزينة خلال الفترة.

12) قروض وتسهيلات بنكية

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2018 (غير مدققة) دينار كويتي
قرض لأجل	**250,000**	300,000	400,000
أوراق دفع	**730,000**	990,000	650,000
	980,000	1,290,000	1,050,000

إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة من بنك محلي لتمويل الأنشطة الاعتيادية للمجموعة. بلغ متوسط سعر الفائدة علي أوراق الدفع 5% سنوياً (31 ديسمبر 2018 و 30 يونيو 2018: 5% سنوياً) ، ويحمل القرض لأجل معدل فائدة بلغ 2.5 % سنوياً (31 ديسمبر 2018 و 30 يونيو 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 يونيو 2019 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2018 (غير مدققة) دينار كويتي
قروض وتسهيلات بنكية – الجزء غير المتداول	-	100,000	200,000
قروض وتسهيلات بنكية – الجزء المتداول	**980,000**	1,190,000	850,000
	980,000	1,290,000	1,050,000

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:-

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
خسارة الفترة (دينار كويتي)	**(350,251)**	(229,478)	**(743,386)**	(416,667)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدفوعة	**104,942,040**	104,942,040	**104,942,040**	104,942,040
يخصم : 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)	**(3.45)**	(2.26)	**(7.32)**	(4.11)

14) معلومات القطاعات

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

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

	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019			السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018		
	الكويت	الإمارات	الإجمالي	الكويت	الإمارات	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مجموع الموجودات	4,654,329	7,743,788	12,398,117	4,965,278	7,964,355	12,929,633
مجموع المطلوبات	1,817,528	2,115,649	3,933,177	1,796,718	1,929,358	3,726,076

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018		
	الكويت	الإمارات	الإجمالي	الكويت	الإمارات	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المبيعات	500,790	618,486	1,119,276	2,168,042	1,102,856	3,270,898
إستهلاكات وإطفاءات	(53,510)	(301,760)	(355,270)	(12,361)	(202,462)	(214,823)
أعباء تمويلية	(43,328)	(1,417)	(44,745)	(41,381)	-	(41,381)
خسارة الفترة	(130,684)	(612,702)	(743,386)	(137,888)	(278,779)	(416,667)

15) قياسات القيمة العادلة

15.1) التسلسل الزمني للقيمة العادلة

تتمثل 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 الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

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

المستوى 2: تتمثل 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 (كالاسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى 3: تتمثل 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 التالى تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوي التسلسل الخاص بها:

30 يونيو 2019 (غير مدققة)	المستوى 2	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي
عقارات استثمارية	1,900,000	1,900,000
الإجمالى	1,900,000	1,900,000

قياسات القيمة العادلة (يتبع)

التسلسل الزمني للقيمة العادلة (يتبع)

31 ديسمبر 2018 (مدققة)	المستوى 2	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي
عقارات استثمارية	1,900,000	1,900,000
الإجمالي	1,900,000	1,900,000

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	المستوى 2	الإجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي
عقارات استثمارية	1,916,000	1,916,000
الإجمالي	1,916,000	1,916,000

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المسنخدمة 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 يونيو 2018: 23,517 دينار كويتي) تقارب قيمتها العادلة.

ب) عقارات إستثمارية

يتم تسجيل العقار الاستثماري بالقيمة العادلة على أساس متكرر. وتم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري كما في 30 يونيو 2019 إستناداً إلي تقييمات مستقلة محددة كما في 31 ديسمبر 2018. وتري الإدارة أنة في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للعقار الاستثماري قيمتة العادلة. وتعتبر القيم العادلة في المستوى 2 . وتم الوصول إلي القيم العادلة للعقار الاستثماري في المستوي 2 بشكل عام بإستخدام أسلوب يستند إلى الموجودات وبالرجوع إلى أدلة السوق

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 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2018
	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية			
بالتكلفة المطفأة			
نقد وأرصدة لدى البنوك	**248,553**	252,505	237,554
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	**2,878,670**	3,453,375	3,680,297
المطلوبات المالية			
بالتكلفة المطفأة			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	**2,373,356**	2,232,647	2,292,056
مطلوبات الإيجار	**171,969**	-	-
قروض وتسهيلات بنكية	**980,000**	1,290,000	1,050,000

16) معاملات الأطراف ذات الصلة

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
بنود في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع :	**30 يونيو 2019**	30 يونيو 2018	**30 يونيو 2019**	30 يونيو 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	**دينار كويتي**	دينار كويتي
مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين :				
مكافآت قصيرة الأجل	**11,077**	11,914	**22,154**	19,211
مكافآت نهاية الخدمة	**288**	289	**576**	577
	11,365	12,203	**22,730**	19,788

17) الإيجارات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولى 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. وبالتالى تم الاعتراف بعملية إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد الإيجار الجديدة في بيان المركز المالي المجمع الإفتتاحي 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 علي 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 التشغيلى على بيان الدخل المجمع المكثف المرحلى 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 المجمع المكثف المرحلى على مدي فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم إستهلاك موجودات حق الاستخدام على مدي 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 إلي مؤشر أو سعر.

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

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

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

الإيجارات (يتبع)

يتم خصم دفعات الإيجار بإستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يمكن تحديد هذا السعر، فسيتم إستخدام سعر الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين علي المستأجر دفعة لاقتراض الأموال اللازمة للحصول علي أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

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 الايجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف 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 هذة المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصمة باستخدام معدل القروض البالغة 5.5%.

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

تم قياس موجودات حق الاستخدام بقيمة تعادل مطلوبات الإيجار، معدلة بمبلغ أى 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 التغير في السياسة المحاسبية علي البنود التالية في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 1 يناير 2019:

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

فيما يلي الحركة علي موجودات حق الاستخدام	دينار كويتي
الرصيد في بداية الفترة	292,352
إستهلاك	(58,482)
إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	47
الرصيد في نهاية الفترة	233,917

الإيجارات (يتبع)

يتم الاعتراف بتكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 3,771 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

لم يكن هناك تأثير علي الارباح المرحلة في 1 يناير 2019 حيث لم يكن لدي المجموعة أي إيجار تمويلي في 31 ديسمبر 2018.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لأول مرة أستخدمت المجموعة الوسائل العلمية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

* استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلي 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 أقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التى بعد خيارات الإنهاء) فقط ضمن مدة الإيجار إذا كان من المؤكد إلي حد معقول أن يتم تمديد عقد الإيجار (أو لم يتم إنهاؤه).

تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث مهم أو تغيير جوهري في الظروف التي تؤثر علي 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.