

شركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

صفحة	المحتويات
1	تقرير المراجعة المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
16-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)



ص.ب. ٦٣٦ الصفاه - ١٣٠٠٧ الكويت
تلفون : ٢٢٤١٠٨٨٥ / ٢٢٤١٢٨٨٠ - ٩٦٥ +
فاكس : ٢٢٤٥٤٢٤٨ - ٩٦٥ +
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث
بريد الكتروني : alateeqi@ateeqicpas.com
موقع الكتروني : www.ateeqicpas.com



برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاه 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdointernational.com

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى مجلس إدارة شركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع. دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (بشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما في 31 مارس 2016، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهو بالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد لعلنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللانحة التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

براك العتيقي
مراقب حسابات مرخص رقم 69 فئة "أ"
العتيقي محاسبون قانونيون
عضو في بي.كي.آر انترناشونال

فيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 26 أبريل 2016

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2016

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	31 مارس 2016	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
8,543,736	8,640,567	8,927,615	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,536,798	2,567,131	2,472,592	4	استثمار في شركة زميلة
36,843	-	-		موجودات مالية متاحة للبيع
11,117,377	11,207,698	11,400,207		
				موجودات متداولة
4,224,414	4,694,207	4,446,539		مخزون
2,986,699	2,463,022	2,918,902		ذمم تجارية مدينة
318,330	776,733	746,483		ذمم مدينة أخرى
121,752	-	-	10	مستحق من طرف ذي صلة
229,195	176,072	214,720		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	100,000	-		وديعة لأجل
2,629,144	2,570,291	3,237,125	5	نقد ونقد المعادل
10,509,534	10,780,325	11,563,769		
21,626,911	21,988,023	22,963,976		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
6,444,275	6,444,275	8,055,343	6	رأس المال
2,294,444	2,294,444	2,294,444		علاوة إصدار أسهم
1,803,237	1,985,638	1,985,638		احتياطي إجباري
1,712,229	1,894,630	1,894,630		احتياطي اختياري
(253,265)	(164,740)	(164,740)	7	أسهم خزينة
404,979	471,283	471,283		احتياطي أسهم خزينة
447,978	492,544	456,605		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
5,104,885	4,744,837	2,493,080		أرباح مرحلة
17,958,762	18,162,911	17,486,283		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
456,000	272,000	272,000		قروض لأجل
496,499	589,997	605,803		مزايا نهاية خدمة الموظفين
952,499	861,997	877,803		
				مطلوبات متداولة
211,941	184,000	184,000		قروض لأجل
2,503,709	2,754,188	4,415,890		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
-	24,927	-	10	مستحق إلى طرف ذي صلة
2,715,650	2,963,115	4,599,890		
3,668,149	3,825,112	5,477,693		
21,626,911	21,988,023	22,963,976		مجموع المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

صالح عمران عبد الله كنعان
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي		
4,051,231	4,034,171		المبيعات
(3,126,940)	(2,950,657)		تكلفة المبيعات
924,291	1,083,514		مجمّل الربح
13,809	17,137		إيرادات أخرى
10,556	(13,913)		(خسارة)/ربح فروقات عملة أجنبية
5,127	14,744	4	حصة في نتائج شركة زميلة
(24,211)	38,648		ربح/(خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(197,881)	(228,054)	8	مصاريف عمومية وإدارية
(255,599)	(245,629)		مصاريف بيع وتوزيع
(10,179)	(7,334)		تكاليف تمويل
465,913	659,113		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(4,193)	(5,931)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,999)	(16,875)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4,800)	(6,750)		الزكاة
444,921	629,557		ربح الفترة
5.65 فلس	7.93 فلس	9	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي
444,921	629,557
184,140	(35,939)
184,140	(35,939)
629,061	593,618

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر:
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع:
تعديل تحويل عملة أجنبية
(خسارة)/دخل شامل آخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
18,162,911	4,744,837	492,544	471,283	(164,740)	1,894,630	1,985,638	2,294,444	6,444,275	في 1 يناير 2016
629,557	629,557	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(35,939)	-	(35,939)	-	-	-	-	-	-	دخل شامل آخر للفترة
593,618	629,557	(35,939)	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	(1,611,068)	-	-	-	-	-	-	1,611,068	إصدار أسهم منحة (إيضاح 12)
(1,270,246)	(1,270,246)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 12)
17,486,283	2,493,080	456,605	471,283	(164,740)	1,894,630	1,985,638	2,294,444	8,055,343	في 31 مارس 2016
17,329,701	4,659,964	263,838	404,979	(253,265)	1,712,229	1,803,237	2,294,444	6,444,275	في 1 يناير 2015
444,921	444,921	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
184,140	-	184,140	-	-	-	-	-	-	دخل شامل آخر للفترة
629,061	444,921	184,140	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
17,958,762	5,104,885	447,978	404,979	(253,265)	1,712,229	1,803,237	2,294,444	6,444,275	في 31 مارس 2015

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي		
444,921	629,557		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تسويات لـ:
113,532	116,772	3	استهلاك
(109)	-		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(5,127)	(14,744)	4	حصة في نتائج شركة زميلة
			(ربح)/خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
24,211	(38,648)		مخصص مزايا نهاية خدمة الموظفين
17,698	18,242		تكاليف تمويل
10,179	7,334		
605,305	718,513		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(529,604)	247,668		المخزون
(736,795)	(455,880)		ذمم تجارية مدينة
(77,241)	30,250		ذمم مدينة أخرى
(121,752)	-		مستحق من طرف ذي صلة
-	(24,927)		مستحق إلى طرف ذي صلة
551,723	391,456		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(308,364)	907,080		التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) العمليات
(3,642)	(2,436)		مزايا نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
(312,006)	904,644		صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(32,419)	(420,832)	3	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	100,000		استحقاق وديعة لأجل
110	-		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
128,160	97,080	4	توزيعات أرباح من شركة زميلة
95,851	(223,752)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(30,000)	-		صافي الحركة على قروض لأجل
(10,179)	(7,334)		تكاليف تمويل مدفوعة
(40,179)	(7,334)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
30,891	(6,724)		تأثير ترجمة عملة أجنبية
(225,443)	666,834		صافي الزيادة/(النقص) في النقد والنقد المعادل
2,854,587	2,570,291		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,629,144	3,237,125	5	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

كان لدى المجموعة المعاملات غير النقدية التالية خلال الفترة وهي لا تظهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع.

معاملات غير نقدية:		
-	(1,611,068)	12
-	(1,270,246)	12

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. معلومات عامة

شركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست سنة 1978 وفقاً لقانون الشركات في دولة الكويت وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. تتألف المجموعة من الشركة الأم وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح 2. ج (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة"). فيما يلي الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم:

1. تصنيع أكياس الورق لتعبئة الإسمنت والمنتجات المشابهة.
2. استيراد وتصدير المواد اللازمة لأغراض الشركة الأم.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها. بتاريخ الجمعية العامة المنعقدة في 29 مارس 2010، وافق المساهمون على ممارسة المجموعة أنشطتها وفق الشريعة الإسلامية.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب. 10088، الشعبية 65451 دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ----- 2016.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2016. مبين أدناه طبيعة وتأثير تلك التغييرات. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2016، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

مبين أدناه طبيعة وتأثير كل معيار جديد أو تعديل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

2. أساس الإعداد (تتمة)

- (أ) **معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة سارية من 1 يناير 2016**
أصبحت بعض المعايير الدولية الجديدة أو المعدلة سارية لفترة التقارير الحالية. مع ذلك، فإن لا يتعين على المجموعة تغيير سياستها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير:
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: مبادرة الإفصاح.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة.
 - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
 - تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك.
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11: المحاسبة عن امتلاك حصص في عمليات مشتركة.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية 14: الحسابات التنظيمية الأجلة.
 - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014.

- (ب) **معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية**
تم إصدار المعايير الجديدة والمعدلة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها غير سارية بعد ولم تطبقها المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يحل هذا المعيار الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 محل الإرشادات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39: الأدوات المالية: التحقق والقياس. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف تقوم منشأة ما بتصنيف وقياس أدواتها المالية كما يقدم المعيار نموذجاً جديداً للخسائر الائتمانية المتوقعة لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية بالإضافة إلى متطلبات جديدة عامة لمحاسبة التحوط. كما يستند إلى الإرشادات حول تحقق وعدم تحقق الأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

تتوقع المجموعة ألا يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثير مادي على المبالغ المدرجة فيما يخص الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. على الرغم من ذلك، ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أن تقوم المجموعة بمراجعة تفصيلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات من عقود مع عملاء

يقدم هذا المعيار، الذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018، إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. يحل هذا المعيار محل المعايير والتفسيرات الحالية التالية في تاريخ سريانه:

- معيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات.
- معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13: برامج ولاء العملاء.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 15: اتفاقيات بناء العقارات.
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18: تحويلات الموجودات من العملاء.
- تفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31: الإيرادات - معاملات المقايضة التي تشمل خدمات الدعاية.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتخطط لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ج) أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 الشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة بالكامل - شركة التقنيات المتقدمة للوكالات العالمية ذ.م.م. (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") تم تجميع البيانات المالية لهذه الشركة التابعة على أساس حسابات الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016. لا تتوقع إدارة المجموعة أي فروق مادية في الأرقام في حالة إتاحة المعلومات المالية المراجعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2016.

(د) الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراسات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

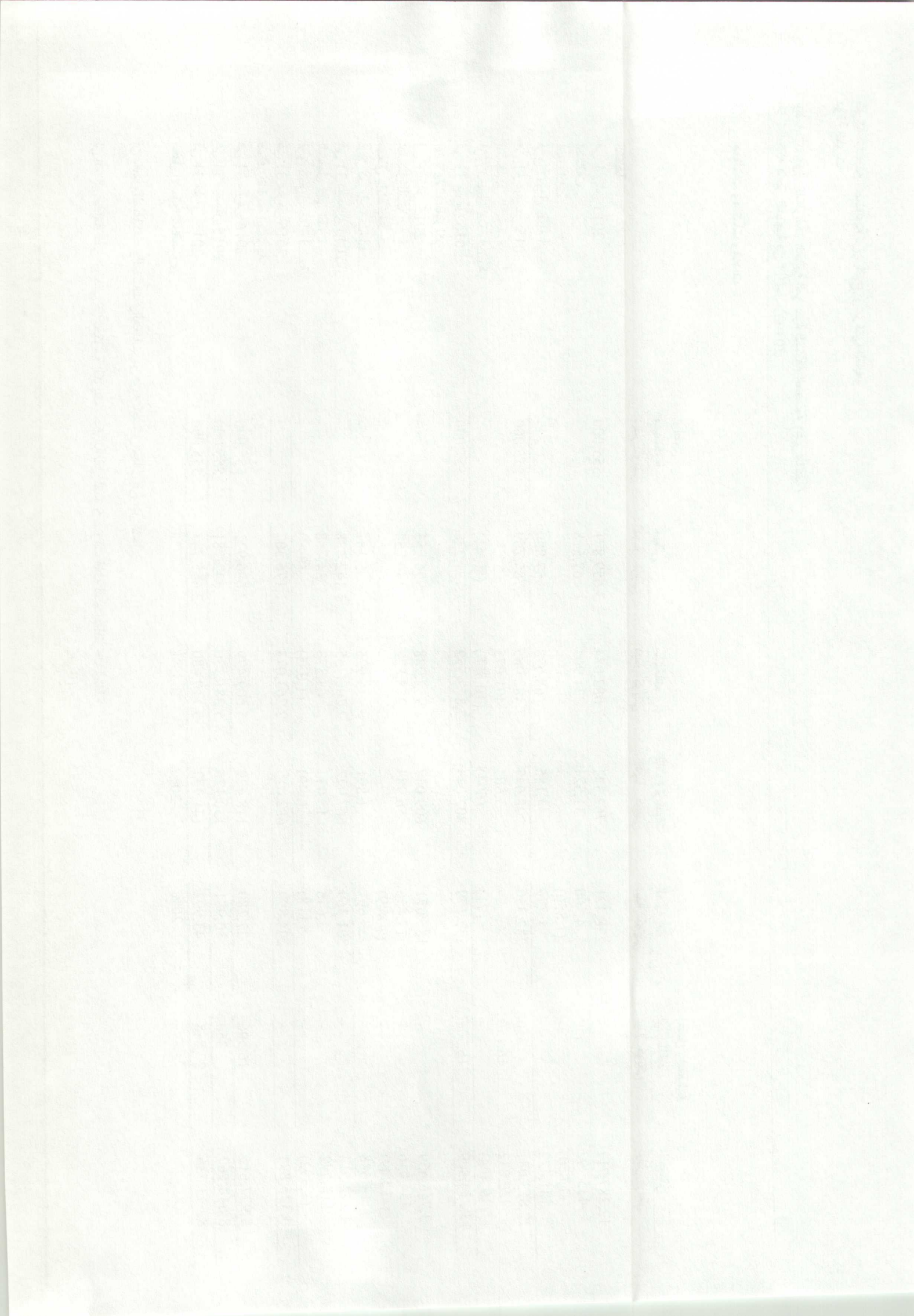
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية	السيارات	ثايت وتركيبات	ماكينات	مباني	أراضي	مستأجرة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
12,287,717	-	228,421	762,341	7,082,084	3,659,871	555,000	555,000
435,792	350	4,500	31,521	331,903	67,518	-	-
(1,850)	-	(1,850)	-	-	-	-	-
131,422	-	1,279	4,185	68,078	57,880	-	-
12,853,081	350	232,350	798,047	7,482,065	3,785,269	555,000	555,000
420,832	16,156	-	3,601	401,075	-	-	-
(19,404)	-	(171)	(604)	(10,588)	(8,041)	-	-
13,254,509	16,506	232,179	801,044	7,872,552	3,777,228	555,000	555,000
3,746,659	-	185,071	609,047	1,955,988	996,553	-	-
454,016	-	17,456	56,984	238,822	140,754	-	-
(1,849)	-	(1,849)	-	-	-	-	-
13,688	-	691	1,891	5,925	5,181	-	-
4,212,514	-	201,369	667,922	2,200,735	1,142,488	-	-
116,772	-	3,648	15,033	63,373	34,718	-	-
(2,392)	-	(118)	(340)	(1,035)	(899)	-	-
4,326,894	-	204,899	682,615	2,263,073	1,176,307	-	-
8,927,615	16,506	27,280	118,429	5,609,479	2,600,921	555,000	555,000
8,640,567	350	30,981	130,125	5,281,330	2,642,781	555,000	555,000
8,543,736	27,848	43,992	141,073	5,110,080	2,665,743	555,000	555,000
-	-	20%	20%	3.33%	3.33%	-	-

إن بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات من هونة كضمان مقابل قروض لأجل.

إن المباني مقامة على أراضي من حكومة الكويت وحكومة دبي لمدة 5 سنوات قابلة للتجديد لفترات مماثلة.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات (تتمة)

تدرج تكاليف الاستهلاك في بيان الربح أو الخسارة المجمع تحت الفئات التالية:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
106,363	109,953	تكلفة المبيعات
6,201	5,851	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح 8)
968	968	مصاريف بيع وتوزيع
<u>113,532</u>	<u>116,772</u>	

4. استثمار في شركة زميلة

القيمة الدفترية (مدققة)			النشاط	طريقة القياس	حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية (%) 31 مارس		اسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016			2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			%	%		
<u>2,536,798</u>	<u>2,567,131</u>	<u>2,472,592</u>	المنتجات الورقية	طريقة حقوق الملكية	40	40	شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية	المملكة العربية السعودية

فيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الزميلة للمجموعة:

(مدققة)			
31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
<u>7,163,317</u>	<u>7,332,829</u>	<u>7,950,308</u>	المركز المالي للشركة الزميلة:
<u>(821,323)</u>	<u>(915,001)</u>	<u>(1,768,828)</u>	مجموع الموجودات
<u>6,341,994</u>	<u>6,417,828</u>	<u>6,181,480</u>	مجموع المطلوبات
<u>2,536,798</u>	<u>2,567,131</u>	<u>2,472,592</u>	صافي الموجودات
			حصة المجموعة في صافي موجودات شركة زميلة
<u>1,306,880</u>	<u>4,976,458</u>	<u>1,842,770</u>	إيرادات ونتائج شركة زميلة:
<u>12,818</u>	<u>89,628</u>	<u>36,860</u>	الإيرادات
<u>5,127</u>	<u>35,851</u>	<u>14,744</u>	الأرباح
<u>128,160</u>	<u>128,160</u>	<u>97,080</u>	حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
			توزيعات أرباح مستلمة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

5. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
200,000	200,000	670,000	ودائع قصيرة الأجل
2,429,144	2,364,942	2,562,127	أرصدة لدى البنوك
-	5,349	4,998	نقد بالصندوق ولدى مدير محافظ
<u>2,629,144</u>	<u>2,570,291</u>	<u>3,237,125</u>	

ودائع قصيرة الأجل بالدينار الكويتي لدى بنوك محلية بمتوسط عائد 0.62% (31 ديسمبر 2015: 0.62% وفي 31 مارس 2015: 0.56%) سنويا وتستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ إيداعها.

6. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع من 8,055,343 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 6,444,275 دينار كويتي وفي 31 مارس 2015: 6,444,275 دينار كويتي) يتألف من 80,553,436 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2015: 64,442,750 وفي 31 مارس 2015: 64,442,750 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم) وجميع الأسهم مدفوعة نقداً.

وافقت الجمعية العامة السنوية غير العادية للمساهمين التي عقدت في 30 مارس 2016 على زيادة رأس المال المصرح به بنسبة 25% من خلال 16,110,686 أسهم منحة بمبلغ 1,611,068 دينار كويتي (إيضاح 12). تم تعديل عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم ليعكس هذه الزيادة في رأس المال.

7. أسهم خزينة

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
1,430,462	930,462	1,163,078	عدد الأسهم
2.22%	1.44%	1.44%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
407,682	362,880	476,862	القيمة السوقية (دينار كويتي)
253,265	164,740	164,740	التكلفة (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات وعلاوة رأس مال وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة طوال فترة تملكها من قبل الشركة الأم وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

8. مصاريف عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
149,591	175,881	تكاليف موظفين
6,201	5,851	استهلاك
6,385	7,087	مصاريف اتصالات
1,516	1,908	مصاريف السفر
5,150	4,996	إيجار
1,813	2,291	مصاريف قرطاسية
4,296	3,827	أتعاب مهنية
2,112	1,960	طعام وشراب موظفين
20,817	24,253	مصاريف متنوعة
197,881	228,054	

9. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
444,921	629,557	ربح الفترة (دينار كويتي)
80,553,436	80,553,436	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:
(1,788,078)	(1,163,078)	عدد الحصص المصدرة
78,765,358	79,390,358	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
5.65	7.93	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

كانت ربحية السهم 7.06 فلس لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 قبل إجراء تعديلات بأثر رجعي على عدد الأسهم بعد أسهم المنحة خلال الفترة (إيضاح 12).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

10. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

(مدققة)		31 مارس	
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	
2015	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
			(أ) مستحق من طرف ذي صلة:
121,752	-	-	• شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة
			(ب) مستحق إلى طرف ذي صلة:
-	24,927	-	• شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة
			لا يحمل المبلغ المستحق من/إلى طرف ذي صلة فائدة ويستحق/يسدد عند الطلب.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
103,721	110,677	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع
5,009	5,373	(ج) مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين
		• رواتب ومزايا قصيرة الأجل
		• مكافآت نهاية الخدمة

11. معلومات القطاع

تحدد المجموعة قطاعات التشغيل الخاصة بها استناداً إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه. الرئيس التنفيذي للشركة الأم هي المسؤول الأول عن اتخاذ القرارات التشغيلية المتعلقة بالمجموعة وقد قامت بتجميع منتجات المجموعة في القطاعات التشغيلية التالية:

- قسم التغليف الصناعي: يقوم بإنتاج وتوريد أكياس التغليف متعددة الطبقات للاستخدام الصناعي.
- قسم التغليف الاستهلاكي: يقوم بإنتاج وتوريد مختلف أنواع الأكياس عالية الجودة والقيمة تورد لكبرى السلاسل على المستوى الإقليمي والدولي.
- قسم التغليف المرن: يقوم بإنتاج وتوريد ورق الطباعة متعددة الطبقات ورولات الورق بما في ذلك أوراق الألمنيوم.
- القسم التجاري: استيراد وتجارة مختلف أنواع الورق المتعلقة بالمنتجات مثل أوراق الطباعة، وورق الأوفست، والكرتون والحبر.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

11. معلومات القطاع (تتمة)

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة حسب قطاعات التشغيل للفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس				
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
نتائج القطاع		الإيرادات		
588,495	666,780	2,808,294	2,705,355	قسم التغليف الصناعي
313,572	364,302	943,870	1,028,838	قسم التغليف الاستهلاكي
14,546	51,433	236,309	288,699	قسم التغليف المرن
7,678	999	62,758	11,279	القسم التجاري
924,291	1,083,514	4,051,231	4,034,171	
13,809	17,137			إيرادات أخرى
10,556	(13,913)			(خسارة)/ربح تحويل عملة أجنبية
5,127	14,744			حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
(24,211)	38,648			ربح/(خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة
(197,881)	(228,054)			العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(255,599)	(245,629)			مصاريف عمومية وإدارية
(10,179)	(7,334)			مصاريف بيع وتوزيع
(4,193)	(5,931)			تكاليف تمويل
(11,999)	(16,875)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(4,800)	(6,750)			ضريبة دعم العملة الوطنية
444,921	629,557			الزكاة
				ربح الفترة

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة حسب المنطقة الجغرافية للفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,348,658	1,464,563	الكويت
2,063,165	1,889,978	دول مجلس التعاون الخليجي
322,049	473,718	آسيا
317,359	205,912	أفريقيا
4,051,231	4,034,171	

لغرض مراقبة أداء القطاعات لا توزع المجموعة إجمالي الموجودات والمطلوبات بين القطاعات.

12. اجتماع الجمعية العامة السنوية

تمت الموافقة في اجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين التي عقدت في 30 مارس 2016 على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 كما اعتمدت دفع توزيعات أرباح نقدية بنسبة 20% تعادل 20 فلساً على الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة (31 ديسمبر 2015: 20% تعادل 20 فلساً للسهم) وأسهم منحة بنسبة 25% تعادل 25 سهماً لكل 100 سهم (31 ديسمبر 2015: لا شيء) على مساهمين الشركة الأم المسجلين في دفاتر الشركة بتاريخ الجمعية العامة السنوية.

وافقت الجمعية العامة السنوية غير العادية للمساهمين التي عقدت في 30 مارس 2016 على زيادة رأس المال المصرح به بنسبة 25% من خلال إصدار أسهم منحة تبلغ 16,110,686 سهماً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016

13. الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

1. الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي تستطيع الشركة الاطلاع عليها في تاريخ القياس.
2. المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر (على سبيل المثال، مدخلات متعلقة بالأسعار)؛
3. المدخلات غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات.

31 مارس 2016		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
214,720	-	214,720
214,720	-	214,720

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أوراق مالية محلية مسعرة
الإجمالي

31 ديسمبر 2015		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
176,072	-	176,072
176,072	-	176,072

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أوراق مالية محلية مسعرة
الإجمالي

31 مارس 2015		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
169,695	-	169,695
-	59,500	59,500
169,695	59,500	229,195

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
أوراق مالية محلية مسعرة
صناديق محلية
الإجمالي

13. التزامات وارتباطات محتملة

ارتباطات رأسمالية
لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

التزامات التأجير التشغيلي

لا يزيد عن سنة
أكثر من سنة لكن ليس أكثر من خمس سنوات

(مدققة)		
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,200,136	1,158,850	210,369
68,672	62,061	52,479
274,688	212,244	209,916
343,360	274,305	262,395
74,234	377,173	251,005
25,331	105,514	141,425
99,565	482,687	392,430

مطلوبات طارئة

اعتمادات مستندية

خطابات ضمان