

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
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 المراجعة (غير مدققة)

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع إلى مجلس إدارة شركة الشعيبة الصناعية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الشعيبة الصناعية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (بشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2016، والبيانات المرحلية المكثفة المجمع للربح أو الخسارة، والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 وفقاً 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: (التقارير المالية المرحلية).

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 واللائحة التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاته، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 على وجه يؤثر مادياً 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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2016

30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
8,454,875	8,640,567	9,125,876	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,611,711	2,567,131	2,480,924	4	استثمار في شركة زميلة
36,843	-	-		موجودات مالية متاحة للبيع
11,103,429	11,207,698	11,606,800		
				موجودات متداولة
3,754,451	4,694,207	3,564,485		المخزون
2,818,889	2,463,022	3,155,353		ذمم تجارية مدينة
485,687	776,733	729,469		ذمم مدينة أخرى
222,494	176,072	219,016		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	100,000	650,000		ودائع لأجل
2,085,849	2,570,291	1,876,218	5	النقد والنقد المعادل
9,367,370	10,780,325	10,194,541		
20,470,799	21,988,023	21,801,341		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
(164,740)	(164,740)	(164,740)	7	أسهم خزينة
471,283	471,283	471,283		احتياطي أسهم خزينة
545,487	492,544	455,278		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
4,356,453	4,744,837	3,138,948		أرباح مرحلة
17,462,668	18,162,911	18,130,824		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
364,000	272,000	684,667		قروض لأجل
526,556	589,997	623,015		مزايا نهاية خدمة الموظفين
890,556	861,997	1,307,682		
				مطلوبات متداولة
211,941	184,000	184,000		قروض لأجل
1,905,634	2,754,188	2,178,835		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
-	24,927	-	10	مستحق إلى طرف ذي صلة
2,117,575	2,963,115	2,362,835		
3,008,131	3,825,112	3,670,517		مجموع المطلوبات
20,470,799	21,988,023	21,801,341		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

صالح عمران عبد الله كنعان
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,057,479	8,227,737	4,006,248	4,193,566	المبيعات
(6,170,373)	(6,011,119)	(3,043,433)	(3,060,462)	تكلفة المبيعات
1,887,106	2,216,618	962,815	1,133,104	مجمّل الربح
				ربح/(خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(30,913)	42,944	(6,702)	4,296	الحصة في نتائج شركة زميلة
10,471	23,498	5,344	8,754	4 ربح/(خسارة) من تحويل عملة أجنبية
15,806	(13,789)	5,250	124	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
109	199	109	199	إيرادات أخرى
24,560	47,523	10,751	30,386	6 مصاريف عمومية وإدارية
(400,920)	(450,481)	(203,039)	(222,427)	مصاريف بيع وتوزيع
(483,424)	(512,431)	(227,825)	(266,802)	تكاليف تمويل
(20,415)	(18,741)	(10,236)	(11,407)	الربح قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية، والزكاة
1,002,380	1,335,340	536,467	676,227	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(9,022)	(12,018)	(4,829)	(6,087)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(26,160)	(34,212)	(14,161)	(17,337)	الزكاة
(10,464)	(13,685)	(5,664)	(6,935)	ربح الفترة
956,734	1,275,425	511,813	645,868	
12.05	16.07	6.45	8.14	9 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
956,734	1,275,425	511,813	645,868	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر:				
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:				
281,649	(37,266)	97,509	(1,327)	فروق ترجمة عملة أجنبية
281,649	(37,266)	97,509	(1,327)	(خسارة)/دخل شامل آخر للفترة
1,238,383	1,238,159	609,322	644,541	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	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
مجموع حقوق الملكية	18,162,911	4,744,837	471,283	1,894,630	1,985,638	2,294,444	6,444,275
دينار كويتي	1,275,425	1,275,425	-	-	-	-	-
	(37,266)	-	-	-	-	-	-
	1,238,159	1,275,425	-	-	-	-	-
	-	(1,611,068)	-	-	-	-	1,611,068
	(1,270,246)	(1,270,246)	-	-	-	-	-
	18,130,824	3,138,948	471,283	1,894,630	1,985,638	2,294,444	8,055,343
	17,329,701	4,659,964	404,979	1,712,229	1,803,237	2,294,444	6,444,275
	956,734	956,734	-	-	-	-	-
	281,649	-	-	-	-	-	-
	1,238,383	956,734	-	-	-	-	-
	154,829	-	66,304	-	-	-	-
	(1,260,245)	(1,260,245)	-	-	-	-	-
	17,462,668	4,356,453	471,283	1,712,229	1,803,237	2,294,444	6,444,275

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

في 1 يناير 2015
ربح الفترة
دخل شامل آخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل لفترة
بيع أسهم خزينة
توزيعات أرباح
في 30 يونيو 2015

في 30 يونيو 2016
إصدار أسهم منحة (إيضاح
12)
توزيعات أرباح
في 30 يونيو 2016

في 1 يناير 2016
ربح الفترة
خسارة شاملة أخرى للفترة
إجمالي (خسارة) دخل شامل
الفترة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2015	2016	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		الأنشطة التشغيلية
956,734	1,275,425		ربح الفترة
			تسويات لـ:
227,311	234,212	3	استهلاك
(109)	(199)		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(10,471)	(23,498)	4	الحصة في نتائج شركة زميلة
30,912	(42,944)		(ربح)/خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
47,960	37,701		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
20,415	18,741		تكاليف تمويل
1,272,752	1,499,437		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(59,641)	1,129,722		المخزون
(568,985)	(692,331)		ذمم تجارية مدينة
(244,598)	47,264		ذمم مدينة أخرى
-	(24,927)		مستحق إلى طرف ذي صلة
(163,354)	(1,845,599)		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
236,174	113,567		التدفقات النقدية من العمليات
(3,931)	(4,581)		مزايا نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
232,243	108,986		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(37,412)	(737,087)	3	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(550,000)		استحقاق وديعة لأجل
109	200		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
128,160	97,080	4	توزيعات أرباح من شركة زميلة
90,857	(1,189,807)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(122,000)	412,667		صافي الحركة على قروض لأجل
(1,143,243)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
154,829	-		بيع أسهم خزينة
(20,415)	(18,741)		تكاليف تمويل مدفوعة
(1,130,829)	393,926		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
38,991	(7,178)		تأثير ترجمة عملة أجنبية
(768,738)	(694,073)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
2,854,587	2,570,291		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,085,849	1,876,218	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 المجمع.

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 2 أغسطس 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

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 مشروعه 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 للخصائر 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 المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ج) أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 الشركة الأم وشركتها التابعة المملوكة بالكامل - شركة التقنيات المتقدمة للوكالات العالمية ذ.م.م. (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") تم تجميع المعلومات المالية لهذه الشركة التابعة على أساس حسابات الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016. لا تتوقع إدارة المجموعة أي فروق مادية في الأرقام في حالة إتاحة المعلومات المالية المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016.

(د) الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافترضاات 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 المجمعة، 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 المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

شركة الشغوية الصناعية ش.م.ك.ج. وشركتها التابعة
دولة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
الفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

3. ممتلكات ومشتات ومعدات	أراضي مستأجرة	مبنى	مكينات	ثابت وتركيبات	السيارات	إصهار رأسمالية	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
555,000	3,659,871	7,082,084	762,341	228,421	-	12,287,717	12,287,717
-	67,518	331,903	31,521	4,500	350	435,792	435,792
-	-	-	-	(1,850)	-	(1,850)	(1,850)
-	57,880	68,078	4,185	1,279	-	131,422	131,422
555,000	3,785,269	7,482,065	798,047	232,350	350	12,853,081	12,853,081
-	-	697,195	4,180	-	35,712	737,087	737,087
-	-	-	-	(2,775)	-	(2,775)	(2,775)
-	(8,387)	(10,895)	5,759	16,050	8	2,535	2,535
555,000	3,776,882	8,168,365	807,986	245,625	36,070	13,589,928	13,589,928
-	996,553	1,955,988	609,047	185,071	-	3,746,659	3,746,659
-	140,754	238,822	56,984	17,456	-	454,016	454,016
-	-	-	-	(1,849)	-	(1,849)	(1,849)
-	5,181	5,925	1,891	691	-	13,688	13,688
-	1,142,488	2,200,735	667,922	201,369	-	4,212,514	4,212,514
-	67,100	129,938	29,822	7,352	-	234,212	234,212
-	-	-	-	(2,774)	-	(2,774)	(2,774)
-	(928)	(1,066)	5,991	16,103	-	20,100	20,100
-	1,208,660	2,329,607	703,735	222,050	-	4,464,052	4,464,052
555,000	2,568,222	5,838,758	104,251	23,575	36,070	9,125,876	9,125,876
555,000	2,642,781	5,281,330	130,125	30,981	350	8,640,567	8,640,567
555,000	2,638,961	5,060,825	127,634	39,611	32,844	8,454,875	8,454,875
-	3.33%	3.33%	20%	20%	-	-	-

إن بعض الممتلكات والمشتات والمعدات مرهونة كضمان مقابل قروض لأجل. إن المياني مقامة على أراضي من حكومة الكويت وحكومة دبي لمدة 5 سنوات قابلة للتجديد لقرارات مماثلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات (تتمة)

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	تكلفة المبيعات
213,090	220,576	106,727	110,623	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح 8)
12,285	11,700	6,084	5,849	مصاريف بيع وتوزيع
1,936	1,936	968	968	
227,311	234,212	113,779	117,440	

4. استثمار في شركة زميلة

القيمة الدفترية (مدققة)			حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية (%)		اسم الشركة الزميلة	بلد التأسيس
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	%	%		
2,611,711	2,567,131	2,480,924	40	40	شركة بنبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية	المملكة العربية السعودية
			طريقة القياس	طريقة حقوق الملكية		
			النشاط	المنتجات الورقية		

فيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الزميلة للمجموعة:

(مدققة)			
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	المركز المالي للشركة الزميلة:
7,495,132	7,332,829	7,306,846	مجموع الموجودات
(965,854)	(915,001)	(1,104,537)	مجموع المطلوبات
6,529,278	6,417,828	6,202,309	صافي الموجودات
2,611,711	2,567,131	2,480,924	حصة المجموعة في صافي موجودات شركة زميلة
			إيرادات ونتائج شركة زميلة:
2,652,950	4,976,458	3,636,514	الإيرادات
26,178	89,628	58,744	الأرباح
10,471	35,851	23,498	حصة في النتائج
-	128,160	97,080	توزيعات أرباح مستلمة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

5. النقد والنقد المعادل		
	(مدققة)	
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
200,000	200,000	-
1,885,654	2,364,942	1,854,111
195	5,349	22,107
<u>2,085,849</u>	<u>2,570,291</u>	<u>1,876,218</u>

ودائع قصيرة الأجل
أرصدة لدى البنوك
نقد بالصندوق ولدى مدير محافظ

ودائع قصيرة الأجل بالدينار الكويتي لدى بنوك محلية بمتوسط عائد 0.62% (31 ديسمبر 2015: 0.62% وفي 30 يونيو 2015: 0.62%) 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 30 يونيو 2015: 6,444,275 دينار كويتي) يتألف من 80,553,436 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2015: 64,442,750 وفي 30 يونيو 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		
	(مدققة)	
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
930,462	930,462	1,163,078
1.44%	1.44%	1.44%
386,142	362,880	331,477
164,740	164,740	164,740

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية (دينار كويتي)
التكلفة (دينار كويتي)

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

8. مصاريف عمومية وإدارية		
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
304,556	348,157	تكاليف موظفين
12,285	11,700	استهلاك
13,581	14,745	مصاريف اتصالات
10,362	12,101	إيجار
11,369	11,780	مصاريف مهنية ورسوم إعلانات
34,003	36,845	مصاريف السفر
4,314	4,373	أتعاب إدارة
10,450	10,780	طباعة وقرطاسيه
<u>400,920</u>	<u>450,481</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

9. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2015	2016	2015	2016
956,734	1,275,425	511,813	645,868
64,442,750	80,553,436	64,442,750	80,553,436
(1,163,078)	(1,163,078)	(1,163,078)	(1,163,078)
79,390,358	79,390,358	79,390,358	79,390,358
12.05	16.07	6.45	8.14

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:
ربح الفترة (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:
عدد الحصص المصدرة

ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

كانت ربحية السهم 12.05 فلس لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 قبل إجراء تعديلات بأثر رجعي على عدد الأسهم بعد أسهم المنحة خلال الفترة (إيضاح 12).

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)		
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

(أ) مستحق إلى طرف ذي صلة

- شركة بنبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة

لا يحمل المبلغ المستحق إلى طرف ذي صلة فائدة ويسدد عند الطلب.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2015	2016
دينار كويتي	دينار كويتي

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع

- (ج) مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين
- رواتب ومزايا قصيرة الأجل
 - مكافآت نهاية الخدمة

152,525	160,894
10,019	10,803

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 الطيات ورولات الورق بما في ذلك أوراق الألمنيوم.
- القسم التجاري: استيراد وتجارة مختلف أنواع الورق المتعلقة بالمنتجات مثل أوراق الطباعة، وورق الأوفست، والكرتون والحبر.

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة حسب قطاعات التشغيل للفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو				
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
نتائج القطاع		الإيرادات		
594,656	707,724	2,754,991	2,811,039	قسم التغليف الصناعي
345,228	362,484	965,963	1,095,672	قسم التغليف الاستهلاكي
18,044	62,624	240,849	274,049	قسم التغليف المرن
4,887	272	44,445	12,806	القسم التجاري
962,815	1,133,104	4,006,248	4,193,566	
(6,702)	4,296			ربح/(خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,344	8,754			الحصة في نتائج شركة زميلة
5,250	124			(خسارة)/ربح تحويل عملة أجنبية
10,860	30,585			إيرادات أخرى
(203,039)	(222,427)			مصاريف عمومية وإدارية
(227,825)	(266,802)			مصاريف بيع وتوزيع
(10,236)	(11,407)			تكاليف تمويل
(4,829)	(6,087)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,161)	(17,337)			ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,664)	(6,935)			الزكاة
511,813	645,868			ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

11. معلومات قطاعية (تتمة)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو				
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
نتائج القطاع		الإيرادات		
1,183,151	1,374,504	5,563,285	5,516,394	قسم التغليف الصناعي
658,800	726,786	1,909,833	2,124,510	قسم التغليف الاستهلاكي
32,590	114,057	477,158	562,748	قسم التغليف المرن
12,565	1,271	107,203	24,085	القسم التجاري
1,887,106	2,216,618	8,057,479	8,227,737	
(30,913)	42,944			ربح/(خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة
10,471	23,498			العادلة من خلال الربح أو الخسارة
15,806	(13,789)			الحصة في نتائج شركة زميلة
24,669	47,722			(خسارة)/ربح تحويل عملة أجنبية
(400,920)	(450,481)			إيرادات أخرى
(483,424)	(512,431)			مصاريف عمومية وإدارية
(20,415)	(18,741)			مصاريف بيع وتوزيع
(9,022)	(12,018)			تكاليف تمويل
(26,160)	(34,212)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,464)	(13,685)			ضريبة دعم العمالة الوطنية
956,734	1,275,425			الزكاة
				ربح الفترة

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة حسب المنطقة الجغرافية للفترة:

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,720,010	2,874,335	1,371,352	1,409,772	الكويت
4,313,137	4,268,177	2,249,972	2,378,199	دول مجلس التعاون الخليجي
561,657	634,776	239,608	161,058	آسيا
462,675	450,449	145,316	244,537	أفريقيا
8,057,479	8,227,737	4,006,248	4,193,566	

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 2014: 20% تعادل 20 فلساً للسهم) وأسهم منحة بنسبة 25% تعادل 25 سهماً لكل 100 سهم (31 ديسمبر 2014: 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي تستطيع الشركة الاطلاع عليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: 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)؛
المستوى الثالث: المدخلات غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات.

30 يونيو 2016		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
219,016	-	219,016
219,016	-	219,016

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

30 يونيو 2015		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
166,494	-	166,494
-	56,000	56,000
166,494	56,000	222,494

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

14. التزامات وارتباطات محتملة

(مدققة)		
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
980,982	1,158,850	498,468
68,672	62,061	52,290
274,688	212,244	209,160
343,360	274,305	261,450
34,286	377,173	378,857
105,025	105,514	116,751
139,311	482,687	495,608

ارتباطات رأسمالية
لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
التزامات التأجير التشغيلي
لا يزيد عن سنة
أكثر من سنة لكن ليس أكثر من خمس سنوات
مطلوبات طارئة
اعتمادات مستندية
خطابات ضمان