

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

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

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

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 المرفق لشركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (بشار إليها مجتمعة "بالمجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة التسعة 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 مراقبي 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: (التقارير المالية المرحلية).

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمر 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 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

قيس محمد النصف

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

الكويت في: 26 أكتوبر 2016

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

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
8,403,372	8,640,567	9,015,759	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,563,189	2,567,131	2,474,944	4	استثمار في شركة زميلة
36,843	-	-		موجودات مالية متاحة للبيع
11,003,404	11,207,698	11,490,703		
				موجودات متداولة
4,017,618	4,694,207	3,126,733		المخزون
2,790,437	2,463,022	2,924,476		ذمم تجارية مدينة
409,434	776,733	406,057		ذمم مدينة أخرى
215,669	176,072	219,016		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	100,000	650,000		ودائع لأجل
2,428,059	2,570,291	2,731,780	5	النقد والنقد المعادل
9,861,217	10,780,325	10,058,062		
20,864,621	21,988,023	21,548,765		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
491,576	492,544	439,225		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
4,735,513	4,744,837	3,526,283		أرباح مرحلة
17,787,817	18,162,911	18,502,106		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
364,000	272,000	684,667		الجزء الغير متداول من القروض لأجل
538,424	589,997	659,708		مزايا نهاية خدمة الموظفين
902,424	861,997	1,344,375		
				مطلوبات متداولة
184,000	184,000	184,000		الجزء المتداول من القروض لأجل
1,990,380	2,754,188	1,518,284		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
-	24,927	-	10	مستحق إلى طرف ذي صلة
2,174,380	2,963,115	1,702,284		
3,076,804	3,825,112	3,046,659		مجموع المطلوبات
20,864,621	21,988,023	21,548,765		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 المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,666,587	11,626,324	3,609,108	3,398,587	المبيعات
(8,963,943)	(8,543,692)	(2,793,570)	(2,532,573)	تكلفة المبيعات
2,702,644	3,082,632	815,538	866,014	مجمّل الربح
				(خسارة) / ربح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(37,737)	42,944	(6,824)	-	
15,676	24,919	5,205	1,421	4 حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
22,488	(8,173)	6,682	5,616	ربح / (خسارة) تحويل عملة أجنبية
109	199	-	-	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
34,311	57,075	9,751	9,552	إيرادات أخرى
(616,914)	(669,700)	(215,990)	(219,219)	8 مصاريف عمومية وإدارية
(690,075)	(757,726)	(206,655)	(245,295)	مصاريف بيع وتوزيع
(31,180)	(30,341)	(10,765)	(11,600)	تكاليف تمويل
				الربح قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية، والزكاة
1,399,322	1,741,829	396,942	406,489	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(12,594)	(15,676)	(3,572)	(3,658)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(36,381)	(45,281)	(10,221)	(11,069)	الزكاة
(14,553)	(18,112)	(4,089)	(4,427)	الزكاة
1,335,794	1,662,760	379,060	387,335	ربح الفترة
16.83 فلس	20.94 فلس	4.77 فلس	4.88 فلس	9 ربحية السهم الأساسية والمخففة (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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,335,794	1,662,760	379,060	387,335	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة
				المرحلي المكثف المجمع:
				فروق ترجمة عملة أجنبية
227,738	(53,319)	(53,911)	(16,053)	(خسارة)/دخل شامل آخر للفترة
227,738	(53,319)	(53,911)	(16,053)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
1,563,532	1,609,441	325,149	371,282	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكشف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة		احتياطي ترجمة عملة أجنبية		احتياطي أسهم خزينة		احتياطي أسهم خزينة		احتياطي اختياري		احتياطي إيجاري		علاوة إصدار أسهم		رأس المال	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	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								
1,662,760	1,662,760	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(53,319)	-	(53,319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,609,441	1,662,760	(53,319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(1,611,068)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,270,246)	(1,270,246)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18,502,106	3,526,283	439,225	471,283	(164,740)	1,894,630	1,985,638	2,294,444	8,055,343								
17,329,701	4,659,964	263,838	404,979	(253,265)	1,712,229	1,803,237	2,294,444	6,444,275								
1,335,794	1,335,794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
227,738	-	227,738	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,563,532	1,335,794	227,738	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
154,829	-	-	66,304	88,525	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,260,245)	(1,260,245)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17,787,817	4,735,513	491,576	471,283	(164,740)	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 المكشوفة المجمعة.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2015	2016	إيضاحا	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,335,794	1,662,760		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات لـ:
340,432	352,475	3	استهلاك
(109)	(199)		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(15,676)	(24,919)	4	حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
37,737	(42,944)		(ربح)/خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
67,135	78,052		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
31,180	30,341		تكاليف تمويل
1,796,493	2,055,566		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(322,808)	1,567,474		المخزون
(540,533)	(461,454)		ذمم تجارية مدينة
(168,345)	370,676		ذمم مدينة أخرى
-	(24,927)		مستحق إلى طرف ذي صلة
(59,766)	(1,234,102)		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
705,041	2,273,233		التدفقات النقدية من العمليات
(11,238)	(8,341)		مزايا نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
693,803	2,264,892		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(97,477)	(751,174)	3	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(550,000)		إيداع ودائع لأجل
109	200		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
128,160	97,080	4	توزيعات أرباح من شركة زميلة
30,792	(1,203,894)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(149,941)	412,667		صافي الحركة على قروض لأجل
(1,162,085)	(1,272,048)	12	توزيعات أرباح مدفوعة
154,829	-		بيع أسهم خزينة
(31,180)	(30,341)		تكاليف تمويل مدفوعة
(1,188,377)	(889,722)		صافي التدفقات النقدية من/المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
37,254	(9,787)		تأثير ترجمة عملة أجنبية
(426,528)	161,489		صافي الزيادة/النقص) في النقد والنقد المعادل
2,854,587	2,570,291		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,428,059	2,731,780	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	إصدار أسهم منحة

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

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

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 26 أكتوبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 ("د.ك.") 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

2. أسس 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 الانتمانية 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

2. أسس الإعداد (تتمة)

(ج) أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016. لا تتوقع إدارة المجموعة أي فروق مادية في الأرقام في حالة إتاحة المعلومات المالية المراجعة لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016.

(د) الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراضات 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية	سيارات	أثاث وتراكيبات	ماكينات	مباني	أراضي	التكلفة
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	في 1 يناير 2015
435,792	350	4,500	31,521	331,903	67,518	-	إضافات
(1,850)	-	(1,850)	-	-	-	-	استبعادات
131,422	-	1,279	4,185	68,078	57,880	-	فروق ترجمة عملة أجنبية
12,853,081	350	232,350	798,047	7,482,065	3,785,269	555,000	في 31 ديسمبر 2015 (مدققة)
751,174	46,452	-	7,501	697,221	-	-	إضافات
(2,775)	-	(2,775)	-	-	-	-	استبعادات
(26,966)	(24)	(237)	(840)	(14,800)	(11,065)	-	فروق ترجمة عملة أجنبية
13,574,514	46,778	229,338	804,708	8,164,486	3,774,204	555,000	في 30 سبتمبر 2016
3,746,659	-	185,071	609,047	1,955,988	996,553	-	الاستهلاك المتراكم
454,016	-	17,456	56,984	238,822	140,754	-	في 1 يناير 2015
(1,849)	-	(1,849)	-	-	-	-	المحمل للسنة
13,688	-	691	1,891	5,925	5,181	-	متعلق بالاستبعادات
4,212,514	-	201,369	667,922	2,200,735	1,142,488	-	فروق ترجمة عملة أجنبية
352,475	-	10,949	44,739	198,461	98,326	-	في 31 ديسمبر 2015 (مدققة)
(2,774)	-	(2,774)	-	-	-	-	متعلق بالاستبعادات
(3,460)	-	(172)	(494)	(1,501)	(1,293)	-	فروق ترجمة عملة أجنبية
4,558,755	-	209,372	712,167	2,397,695	1,239,521	-	في 30 سبتمبر 2016
9,015,759	46,778	19,966	92,541	5,766,791	2,534,683	555,000	صافي القيمة الدفترية
8,640,567	350	30,981	130,125	5,281,330	2,642,781	555,000	في 31 ديسمبر 2015 (مدققة)
8,403,372	219	35,131	130,524	5,010,445	2,672,053	555,000	في 30 سبتمبر 2015
-	-	%20	%20	%3.33	%3.33	-	نسبة الاستهلاك السنوي

إن بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات من هونة كضمان مقابل فروض 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات (تتمة)

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
319,061	331,969	105,971	111,393	تكلفة المبيعات
18,467	17,602	6,182	5,902	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح 8)
2,904	2,904	968	968	مصاريف بيع وتوزيع
<u>340,432</u>	<u>352,475</u>	<u>113,121</u>	<u>118,263</u>	

4. استثمار في شركة زميلة

القيمة الدفترية (مدققة)	30 سبتمبر 2016	النشاط	طريقة القياس	حقوق التصويت وحصّة حقوق الملكية (%)		اسم الشركة الزميلة	اسم الشركة الزميلة
				30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	دينار كويتي		2015	2016	بلد التأسيس	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		%	%		
2,563,189	2,567,131	2,474,944	المنتجات الورقية	40	40	المملكة العربية السعودية	شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية

فيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الزميلة للمجموعة:

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015 (مدققة)	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,221,990	7,332,829	6,743,555	المركز المالي للشركة الزميلة:
(814,018)	(915,001)	(556,196)	مجموع الموجودات
6,407,972	6,417,828	6,187,359	مجموع المطلوبات
<u>2,563,189</u>	<u>2,567,131</u>	<u>2,474,944</u>	صافي الموجودات
			حصّة المجموعة في صافي موجودات شركة زميلة
3,758,925	4,976,458	4,883,196	إيرادات ونتائج شركة زميلة:
39,190	89,628	62,299	الإيرادات
15,676	35,851	24,919	الأرباح
128,160	128,160	97,080	حصّة في النتائج
			توزيعات أرباح مستلمة

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

5. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2015	(مدققة) 31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
500,000	200,000	-	ودائع قصيرة الأجل
1,928,059	2,364,942	2,730,811	أرصدة لدى البنوك
-	5,349	969	نقد بالصندوق ولدى مدير محافظ
2,428,059	2,570,291	2,731,780	

ودائع قصيرة الأجل بالدينار الكويتي لدى بنوك محلية بمتوسط عائد لا شيء (31 ديسمبر 2015: 0.62% وفي 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2015: 6,444,275 دينار كويتي) تتألف من 80,553,436 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2015: 64,442,750 دينار كويتي وفي 30 سبتمبر 2015: 64,442,750 دينار كويتي) 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

30 سبتمبر 2015	(مدققة) 31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
930,462	930,462	1,163,078	عدد الأسهم
1.44%	1.44%	1.44%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
386,142	362,880	302,400	القيمة السوقية (دينار كويتي)
164,740	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.

8. مصاريف عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
469,118	513,415	تكاليف موظفين
18,467	17,602	استهلاك
20,779	22,734	مصاريف اتصالات
15,779	18,932	إيجار
15,693	20,105	أتعاب مهنية وإعلانات
52,211	52,231	مصاريف سفر وانتقالات محلية
7,331	6,492	مصاريف سوق الأسهم والمحافظ
17,536	18,189	مصاريف قرطاسية وبرامج كمبيوتر
616,914	669,700	

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

9. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
1,335,794	1,662,760	379,060	387,335	يتم احتساب ربحية السهم كما يلي: ربح الفترة (دينار كويتي)
80,553,436	80,553,436	80,553,436	80,553,436	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة: عدد الحصص المصدرة
(1,163,078)	(1,163,078)	(1,163,078)	(1,163,078)	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
79,390,358	79,390,358	79,390,358	79,390,358	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
16.83 فلس	20.94 فلس	4.77 فلس	4.88 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

كانت ربحية السهم 21.12 فلس لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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:

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

(أ) مستحق إلى طرف ذي صلة

- شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية المحدودة

- 24,927

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
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

201,630 211,424
15,028 16,897

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

11. معلومات قطاعية

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 سبتمبر				
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
نتائج القطاع		الإيرادات		
447,761	498,715	2,330,483	2,129,946	قسم التغليف الصناعي
341,617	320,498	1,016,212	1,018,847	قسم التغليف الاستهلاكي
22,242	46,693	221,524	246,934	قسم التغليف المرن
3,918	108	40,889	2,860	القسم التجاري
815,538	866,014	3,609,108	3,398,587	
(6,824)	-			ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,205	1,421			حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
6,682	5,616			ربح من تحويل عملات أجنبية
9,751	9,552			إيرادات أخرى
(215,990)	(219,219)			مصاريف عمومية وإدارية
(206,655)	(245,295)			مصاريف بيع وتوزيع
(10,765)	(11,600)			تكاليف تمويل
(3,572)	(3,658)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,221)	(11,069)			ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4,089)	(4,427)			الزكاة
379,060	387,335			ربح الفترة

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

11. معلومات قطاعية (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
نتائج القطاع		الإيرادات		
1,630,915	1,873,219	7,893,769	7,646,340	قسم التغليف الصناعي
1,000,414	1,047,284	2,926,044	3,143,357	قسم التغليف الاستهلاكي
54,832	160,750	698,682	809,682	قسم التغليف المرن
16,483	1,379	148,092	26,945	القسم التجاري
2,702,644	3,082,632	11,666,587	11,626,324	
(37,737)	42,944			ربح/(خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة
15,676	24,919			العادلة من خلال الربح أو الخسارة
22,488	(8,173)			حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
109	199			(خسارة)/ربح تحويل عملة أجنبية
34,311	57,075			ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(616,914)	(669,700)			إيرادات أخرى
(690,075)	(757,726)			مصاريف عمومية وإدارية
(31,180)	(30,341)			مصاريف بيع وتوزيع
(12,594)	(15,676)			تكاليف تمويل
(36,381)	(45,281)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,553)	(18,112)			ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,335,794	1,662,760			الزكاة
				ربح الفترة

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة حسب المنطقة الجغرافية للفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,853,231	3,977,232	1,142,834	1,102,897	الكويت
6,249,369	6,089,701	1,928,052	1,821,524	دول مجلس التعاون الخليجي
898,232	965,691	336,575	330,915	آسيا
665,755	593,700	201,647	143,251	أفريقيا
11,666,587	11,626,324	3,609,108	3,398,587	

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 فلسا على الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة (31 ديسمبر 2014: 20% تعادل 20 فلسا للسهم) وأسهم منحة بنسبة 25% تعادل 25 سهما 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 سهما.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي تستطيع الشركة الاطلاع عليها في تاريخ القياس.
- المستوى 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)؛
- المستوى 3: المدخلات غير المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات أو المطلوبات.

30 سبتمبر 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 سبتمبر 2015		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
167,169	-	167,169
-	48,500	48,500
167,169	48,500	215,669

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

14. التزامات وارتباطات محتملة

30 سبتمبر 2015	(مدققة) 31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
285,516	1,158,850	404,612
53,214	62,061	68,588
212,856	212,244	274,352
266,070	274,305	342,940
568,703	377,173	6,341
102,402	105,514	129,769
671,105	482,687	136,110

ارتباطات رأسمالية
لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

التزامات التأجير التشغيلي
لا يزيد عن سنة
أكثر من سنة لكن ليس أكثر من خمس سنوات

المطلوبات المحتملة
اعتمادات مستندية
خطابات ضمان