

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

الصفحة	المحتويات
2 - 1	تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان المركز المالي المكثف المجمع
4	بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
5	بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
17 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
دولة الكويت
تلفون : 965 2228 7000+
فاكس : 965 2228 7444+

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة كما في 31 مارس 2017 لشركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2017 والبيانات المكثفة المراجعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية أضيق نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدى رأي التدقيق.

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر، الذي عبر في تقريره المؤرخ 12 فبراير 2017 وفي 26 أبريل 2016 على التوالي عن رأي غير متحفظ حول تلك البيانات المالية.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 31 مارس 2017 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34/التقارير المالية المرحلية.

التقرير على مراجعة المتطلبات النظامية والقانونية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. كذلك لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017، لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.



صافي عبد العزيز المطوع

مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"

من كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه

عضو في كي بي إم جي العالمية

الكويت في 2 مايو 2017

بيان المركز المالي المكثف المجمع
كما في 31 مارس 2017

31 مارس 2016	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
8,927,615	10,319,933	10,216,664	3	الموجودات
2,472,592	2,561,086	2,483,680	4	الموجودات غير المتداولة
11,400,207	12,881,019	12,700,344		ممتلكات ومنشآت ومعدات استثمار في شركة زميلة
4,446,539	2,782,405	2,307,754		الموجودات المتداولة
2,918,902	2,423,511	3,089,545		مخزون
746,483	177,759	314,454		مدنيون تجاريون
214,720	102,457	124,870		أرصدة مدينة أخرى
-	1,650,000	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة نم خلال الأرباح أو الخسائر
3,237,125	3,736,731	5,231,383	5	وديعة لأجل
11,563,769	10,872,863	11,068,006		النقد والنقد المعادل
22,963,976	23,753,882	23,768,350		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
8,055,343	8,055,343	8,055,343	6	حقوق الملكية
2,294,444	2,294,444	2,294,444		رأس المال
1,985,638	2,185,527	2,185,527		علاوة إصدار
1,894,630	2,094,519	2,094,519		احتياطي إجباري
(164,740)	(164,740)	(164,740)	7	احتياطي اختياري
471,283	471,283	471,283		أسهم خزينة
456,605	566,221	533,592		احتياطي أسهم خزينة
2,493,080	3,334,954	3,967,008		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
17,486,283	18,837,551	19,436,976		أرباح مرحلة
				إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
605,803	678,162	695,235		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
272,000	1,685,644	1,685,644	8	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
877,803	2,363,806	2,380,879		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
184,000	184,000	184,000	8	الجزء المتداول من قروض لأجل
4,415,890	2,368,525	1,766,495		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
4,599,890	2,552,525	1,950,495		إجمالي المطلوبات المتداولة
5,477,693	4,916,331	4,331,374		إجمالي المطلوبات
22,963,976	23,753,882	23,768,350		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

صالح عمران عبد الله كنعان
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي		
4,034,171	3,800,049		المبيعات
(2,950,657)	(2,804,151)		تكلفة المبيعات
1,083,514	995,898		مجمّل الربح
17,137	59,710		إيرادات أخرى
(13,913)	8,281		ربح / (خسارة) ترجمة عملات أجنبية
14,744	31,309	4	حصة في نتائج شركة زميلة
			ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
38,648	22,413		مصاريّف عمومية وإدارية
(228,054)	(200,810)	9	مصاريّف البيع والتسويق
(245,629)	(233,111)		تكاليف تمويل
(7,334)	(22,360)		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
659,113	661,330		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,931)	(5,952)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(16,875)	(16,660)		الزكاة
(6,750)	(6,664)		ربح الفترة
629,557	632,054		
7.93	7.96	10	ربحية السهم الأساسية والمخفضة - فلس

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
629,557	632,054	ربح الفترة
		الخسارة الشاملة الأخرى
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر:
		فروق ترجمة عملات أجنبية
		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
(35,939)	(32,629)	
(35,939)	(32,629)	
<u>593,618</u>	<u>599,425</u>	

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	صلاوة إصدار أسهم	رأس المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 يناير 2016	18,162,911	4,744,837	492,544	471,283	(164,740)	1,894,630	1,985,638	2,294,444	6,444,275
31 مارس 2016	629,557 (35,939)	629,557	-	-	-	-	-	-	-
1 يناير 2017	593,618	629,557	(35,939)	-	-	-	-	-	-
31 مارس 2017	(1,270,246)	(1,611,068)	-	-	-	-	-	-	1,611,068
31 مارس 2016	17,486,283	2,493,080	456,605	471,283	(164,740)	1,894,630	1,985,638	2,294,444	8,055,343
31 يناير 2017	18,837,551	3,334,954	566,221	471,283	(164,740)	2,094,519	2,185,527	2,294,444	8,055,343
31 مارس 2017	632,054 (32,629)	632,054	-	-	-	-	-	-	-
31 مارس 2017	599,425	632,054	(32,629)	-	-	-	-	-	-
31 مارس 2017	19,436,976	3,967,008	533,592	471,283	(164,740)	2,094,519	2,185,527	2,294,444	8,055,343

ملاحظات المرتقة تنقل جزاء من هذه المعلومات المالية المرتبطة المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
629,557	632,054	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة		
تعديلات لـ:		
116,772	118,335	3
(14,744)	(31,309)	4
الإستهلاك		
حصة في نتائج شركة زميلة		
ربح غير محقق من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال		
(38,648)	(22,413)	
18,242	19,034	
7,334	22,360	
718,513	738,061	
الأرباح او الخسائر		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
تكاليف تمويل		
التغيرات في:		
247,668	474,651	
(455,880)	(666,034)	
30,250	(136,695)	
(24,927)	-	
391,456	(602,030)	
(2,436)	(1,961)	
904,644	(194,008)	
- المخزون		
- مدينون تجاريون		
- أرصدة مدينة أخرى		
- مستحق إلى طرف ذي صلة		
- دانون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(420,832)	(26,739)	3
100,000	1,650,000	
97,080	97,588	4
(223,752)	1,720,849	
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		
وديعة لأجل		
توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة		
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(7,334)	(22,360)	
(7,334)	(22,360)	
(6,724)	(9,829)	
666,834	1,494,652	
2,570,291	3,736,731	
3,237,125	5,231,383	5
تكاليف التمويل المدفوعة		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
أثر ترجمة عملات أجنبية		
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل		
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة		

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

1. التأسيس والنشاط

شركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست سنة 1978 وفقاً لقانون الشركات في دولة الكويت وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. الشركة مسجلة تحت السجل التجاري رقم 26799 بتاريخ 19 مارس 2017.

تتألف المجموعة من الشركة وشركتها التابعة المملوكة لها بالكامل، شركة التقنيات المتقدمة للوكالات العالمية ذ.م.م، يشار إليهما مجتمعين بـ ("المجموعة").

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

فيما يلي الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة:

- تصنيع أكياس الورق لتعبئة الإسمنت والمنتجات المشابهة .
- استيراد وتصدير المواد اللازمة لأغراض الشركة .

ويجوز للشركة 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 أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

بتاريخ الجمعية العامة المنعقدة في 29 مارس 2010، وافق المساهمون على ممارسة المجموعة أنشطتها وفق الشريعة الإسلامية.

في الجمعية العمومية السنوية للمساهمين، المنعقدة في 4 أبريل 2017، تمت الموافقة على البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، وتم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بنسبة 20%، ما يعادل 20 فلس للسهم الواحد على الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة (31 ديسمبر 2015: 20% ما يعادل 20 فلس للسهم الواحد) وأسهم منحة بنسبة 25% ما يعادل 25 سهماً لكل 100 سهم (31 ديسمبر 2015: 25% ما يعادل 25 سهماً) إلى مساهمي الشركة المسجلين كما في تاريخ الجمعية العمومية السنوية.

تم عقد جمعية سنوية غير عادية للمساهمين بتاريخ 4 أبريل 2017 للموافقة على زيادة رأس المال المصرح به بنسبة 25% نتيجة لأسهم المنحة التي تم الإعلان عنها والتي تبلغ 20,138,359 سهماً.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ 1 مايو 2017.

2. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة منذ البيانات المالية المجمعة السنوية الأخيرة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة المدققة السنوية الكاملة للمجموعة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

(ب) أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

إن النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

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

(ج) السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع باستخدام نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المستخدمة في البيانات المالية المجمع الأخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2017، ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

(د) أساس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة على أساس حسابات الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017. لا تتوقع إدارة المجموعة أي فروق مادية في الأرقام في حال توفر المعلومات المالية للفترة المنتهية في 31 مارس 2017.

(هـ) الأحكام والتقديرات

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، تقوم الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافترضاات يمكن أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم تأكيد التقديرات هي نفس الأحكام المطبقة على البيانات المالية المجمع كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المتكيفة المجموعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات	أرض مستأجرة دينار كويتي	مباني دينار كويتي	آلات دينار كويتي	أثاث وتجهيزات دينار كويتي	سيارات دينار كويتي	أصول رأسمالية قيد التنفيذ دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
التكلفة							
الرصيد في 1 يناير 2016	555,000	3,785,269	7,531,933	798,047	232,350	350	12,902,949
إضافات	-	-	697,663	-	-	2,173,652	2,173,652
تحويلات	-	-	-	11,253	-	(708,916)	(2,775)
استهلاكات	-	12,586	-	-	(2,775)	-	42,615
فروق تحويل عملات اجنبية	-	19,069	-	1,035	270	9,655	15,116,441
الرصيد في 31 ديسمبر 2016	555,000	3,797,855	8,248,665	810,335	229,845	1,474,741	15,129,647
تحويلات	-	569,247	-	-	-	(569,247)	26,739
إضافات	-	(6,385)	-	-	(94)	(2,301)	(13,533)
فروق تحويل عملات اجنبية	-	(4,401)	-	(352)	229,751	929,932	4,262,382
الرصيد في 31 مارس 2017	555,000	3,793,454	8,811,527	809,983	229,751	929,932	15,129,647
الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة	-	1,142,488	2,250,603	667,922	201,369	-	4,262,382
الرصيد في 1 يناير 2016	-	129,659	266,723	57,293	14,611	-	468,286
المحمل على السنة	-	-	-	-	(2,774)	-	(2,774)
متعلق بالاستهلاكات	-	-	-	-	-	-	62,945
الانخفاض في القيمة	-	-	62,945	-	-	-	5,669
فروق تحويل عملات اجنبية	-	2,046	2,526	830	267	-	4,796,508
الرصيد في 31 ديسمبر 2016	-	1,274,193	2,582,797	726,045	213,473	-	118,335
المحمل على الفترة	-	31,392	70,648	12,626	3,669	-	(1,860)
فروق تحويل عملات اجنبية	-	(691)	(815)	(268)	(86)	-	4,912,983
الرصيد في 31 مارس 2017	-	1,304,894	2,652,630	738,403	217,056	-	10,216,664
القيمة المقترية							
في 31 مارس 2017	555,000	2,488,560	6,158,897	71,580	12,695	929,932	10,319,933
في 31 ديسمبر 2016	555,000	2,523,662	5,665,868	84,290	16,372	1,474,741	8,927,615
في 31 مارس 2016	555,000	2,600,921	5,609,479	118,429	27,280	16,506	-
مخالفات الاستهلاك السنوية	-	3.33%	3.33%	20%	20%	-	-

تم رهن بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات كضمان مقابل قروض لأجل.

تم إنشاء المباني على أراضٍ مستأجرة من حكومة دولة الكويت وحكومة دبي لمدة 5 سنوات، قابلة للتجديد لقرارات مماثلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
109,953	114,571	تكلفة مبيعات
5,851	3,522	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح 9)
968	242	مصاريف بيع وتوزيع
<u>116,772</u>	<u>118,335</u>	

4. استثمار في شركة زميلة

القيمة الدفترية (مدققة)			النشاط	حقوق التصويت وحصّة الملكية (%)		بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017		2016	2017		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		%	%		
2,472,592	2,561,086	2,483,680	المنتجات الورقية	40	40	السعودية	شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية

فيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الزميلة للمجموعة:

31 مارس 2016	31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,950,308	7,017,800	7,807,993
(1,768,828)	(615,086)	(1,598,793)
6,181,480	6,402,714	6,209,200
<u>2,472,592</u>	<u>2,561,086</u>	<u>2,483,680</u>
1,842,770	6,438,296	1,531,513
36,860	182,115	78,273
14,744	72,846	31,309
<u>97,080</u>	<u>97,080</u>	<u>97,588</u>

بيان المركز المالي للشركة الزميلة:

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات
صافي الموجودات
حصّة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة

إيرادات ونتائج الشركة الزميلة:

الإيرادات
الأرباح
حصّة في نتائج الشركة الزميلة
توزيعات أرباح مستلمة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

5. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2016	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
670,000	-	-	ودائع قصيرة الأجل
2,562,127	3,730,803	5,223,845	أرصدة لدى البنوك
4,998	5,928	7,538	النقد في الصندوق ولدى مدير المحفظة
<u>3,237,125</u>	<u>3,736,731</u>	<u>5,231,383</u>	

6. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع من 8,055,343 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 8,055,343 دينار كويتي و31 مارس 2016: 8,055,343 دينار كويتي) يتألف من 80,553,436 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2016: 80,553,436 وفي 31 مارس 2016: 80,553,436 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم) وجميع الأسهم مدفوعة نقداً.

7. أسهم خزينة

31 مارس 2016	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	
1,163,078	1,163,078	1,163,154	عدد الأسهم
1.44%	1.44%	1.44%	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
476,862	343,108	476,893	القيمة السوقية (دينار كويتي)
164,740	164,740	164,740	التكلفة (دينار كويتي)

تلتزم الشركة بالاحتفاظ باحتياجات وعلاوة إصدار أسهم وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة طوال فترة ملكها من قبل الشركة وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

8. قروض لأجل

31 مارس 2016	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	31 مارس 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
272,000	1,685,644	1,685,644	الجزء غير المتداول
184,000	184,000	184,000	الجزء المتداول
<u>456,000</u>	<u>1,869,644</u>	<u>1,869,644</u>	

تمثل القروض لأجل تسهيلات إعادة تمويل ("التسهيلات") التي تم الحصول عليها من بنك محلي. تم استخدام التسهيلات في تمويل شراء معدات وآلات من أجل توسعة مصنع المجموعة. تحمل التسهيلات معدل ربح بنسبة 3.5% نصف سنوياً (31 ديسمبر 2016 و 31 مارس 2016: 3.5% نصف سنوياً)، وتستحق السداد كما هو مبين أدناه:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

تاريخ الاستحقاق	الجزء غير المتداول دينار كويتي	الجزء المتداول دينار كويتي	المبلغ المستحق دينار كويتي	قيمة التسهيلات دينار كويتي
أكتوبر 2017	-	140,000	140,000	700,000
ديسمبر 2019	88,000	44,000	132,000	220,000
نوفمبر 2022	1,597,644	-	1,597,644	2,800,000
	<u>1,685,644</u>	<u>184,000</u>	<u>1,869,644</u>	

إن التسهيلات مضمونة ببعض العقارات والمنشآت والمعدات (إيضاح 3) لصالح البنك. كما تتطلب، من بين أمور أخرى، بعض القيود على دفع توزيعات الأرباح والمحافظة على الحد الأدنى من الرفع المالي (نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة) بنسبة 1:1.5.

9. مصاريف عمومية وإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس

2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
175,881	140,572	تكاليف موظفين
5,851	3,522	استهلاك
7,501	7,418	مصاريف اتصالات
6,374	8,118	مصاريف سفر
4,996	6,963	إيجارات
7,293	5,539	مصاريف قرطاسية وصيانة
4,086	12,136	أتعاب مهنية
2,092	1,618	طعام ومرطبات للموظفين
13,980	14,924	مصاريف متنوعة
<u>228,054</u>	<u>200,810</u>	

10. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس

2016	2017	
<u>629,557</u>	<u>632,054</u>	ربح الفترة (دينار كويتي)
80,553,436	80,553,436	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:
(1,163,078)	(1,163,154)	عدد الأسهم المصدرة
<u>79,390,358</u>	<u>79,390,282</u>	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
<u>7.93</u>	<u>7.96</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

11. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي
110,677	118,846
5,373	5,633

مكافأة موظفي الإدارة العليا
رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

12. 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 هي المسؤول الأول عن اتخاذ القرارات التشغيلية المتعلقة بالمجموعة وقد قامت بتجميع منتجات المجموعة في القطاعات التشغيلية التالية:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة حسب قطاعات التشغيل للفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس				
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
نتائج القطاع		الإيرادات		
666,780	535,276	2,705,355	2,341,644	قسم التغليف الصناعي
364,302	377,250	1,028,838	1,123,842	قسم التغليف الاستهلاكي
51,433	87,781	288,699	326,905	قسم التغليف المرن
999	(4,409)	11,279	7,658	القسم التجاري
1,083,514	995,898	4,034,171	3,800,049	
17,137	59,710			إيرادات أخرى
(13,913)	8,281			ربح / (خسارة) تحويل عملة أجنبية
14,744	31,309			حصة في نتائج شركة زميلة
38,648	22,413			ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة
(228,054)	(200,810)			العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(245,629)	(233,111)			مصاريف عمومية وإدارية
(7,334)	(22,360)			مصاريف بيع وتوزيع
(5,931)	(5,952)			تكاليف تمويل
(16,875)	(16,660)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,750)	(6,664)			ضريبة دعم العمالة الوطنية
629,557	632,054			الزكاة
				ربح الفترة

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة حسب المنطقة الجغرافية للفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,464,563	1,391,396	الكويت
1,889,978	1,898,994	دول مجلس التعاون الخليجي
473,718	400,745	آسيا
205,912	99,526	أفريقيا
-	9,388	الولايات المتحدة الامريكية
4,034,171	3,800,049	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

13. الأدوات المالية - قياس القيمة العادلة وإدارة المخاطر

قياس القيمة 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.

31 مارس 2017		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
124,870	-	124,870
أوراق مالية محلية مسعرة		
124,870	-	124,870
الإجمالي		
31 ديسمبر 2016		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
102,457	-	102,457
أوراق مالية محلية مسعرة		
102,457	-	102,457
الإجمالي		
31 مارس 2016		
المستوى 1	المستوى 2	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
214,720	-	214,720
أوراق مالية محلية مسعرة		
214,720	-	214,720
الإجمالي		

إدارة المخاطر المالية

إن كافة ملامح أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتفق مع تلك المعروضة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017

14. مطلوبات والتزامات محتملة

31 مارس 2016 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	31 مارس 2017 دينار كويتي
1,200,136	-	-
68,672	69,667	74,617
274,688	212,244	298,468
343,360	281,911	373,085
74,234	106,111	225,383
25,331	190,703	81,049
99,565	296,814	306,432

التزامات 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