

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 2018

| صفحة | الفهرس |
|------|-------------------------------------------------------------------|
| 1 | تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع |
| 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) |
| 22-7 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة) |

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 باسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2018، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المكثفة المجمعة، 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 وبالتالي 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.

أمور أخرى

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017 على التوالي من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير متحفظ على تلك البيانات في 12 مارس 2018 و 2 مايو 2017 على التوالي.

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناء على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



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

الكويت في: 23 إبريل 2018

| 31 مارس 2017 | (مدققة) 31 ديسمبر 2017 | 31 مارس 2018 | إيضاحات | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
|-----------------|------------------------------|-----------------|---------|-------------|-------------|-------------|
| 10,216,664 | 9,928,073 | 9,785,339 | 3 | دينار كويتي | | |
| 2,483,680 | 2,556,991 | 2,590,225 | 4 | | | |
| 12,700,344 | 12,485,064 | 12,375,564 | | | | |
| 2,307,754 | 4,636,060 | 4,022,143 | | | | |
| 3,403,999 | 3,634,708 | 3,793,092 | 5 | | | |
| 124,870 | 66,118 | 64,036 | 6 | | | |
| - | 600,000 | - | | | | |
| 5,231,383 | 2,776,342 | 3,286,826 | 7 | | | |
| 11,068,006 | 11,713,228 | 11,166,097 | | | | |
| 23,768,350 | 24,198,292 | 23,541,661 | | | | |
| 8,055,343 | 10,069,180 | 10,069,180 | 8 | | | |
| 2,294,444 | 2,294,444 | 2,294,444 | | | | |
| 2,185,527 | 2,387,708 | 2,387,708 | | | | |
| 2,094,519 | 1,827,831 | 1,827,831 | | | | |
| (164,740) | (164,740) | (164,740) | 9 | | | |
| 471,283 | 471,283 | 471,283 | | | | |
| 533,592 | 443,310 | 401,592 | | | | |
| 3,967,008 | 1,699,081 | 2,076,091 | | | | |
| 19,436,976 | 19,028,097 | 19,363,389 | | | | |
| 695,235 | 749,909 | 768,010 | | | | |
| 1,685,644 | 1,299,292 | 1,151,988 | 10 | | | |
| 2,380,879 | 2,049,201 | 1,919,998 | | | | |
| 184,000 | 386,352 | 644,000 | 10 | | | |
| 1,766,495 | 2,734,642 | 1,614,274 | | | | |
| 1,950,495 | 3,120,994 | 2,258,274 | | | | |
| 4,331,374 | 5,170,195 | 4,178,272 | | | | |
| 23,768,350 | 24,198,292 | 23,541,661 | | | | |



صالح عمران عبد الله كنعان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | إيضاحات | |
|----------------------------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2017 | 2018 | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | | |
| 3,800,049 | 3,846,557 | | المبيعات |
| (2,804,151) | (2,984,919) | | تكلفة المبيعات |
| 995,898 | 861,638 | | مجمل الربح |
| 59,710 | 36,027 | | إيرادات أخرى |
| 8,281 | (5,022) | | (خسارة)/ربح تحويل عملة أجنبية |
| 31,309 | 45,738 | 4 | حصة الشركة في نتائج شركة زميلة (خسارة)/ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 22,413 | (2,082) | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (200,810) | (246,401) | 11 | مصاريف بيع وتوزيع |
| (233,111) | (246,502) | | تكاليف تمويل |
| (22,360) | (21,229) | | الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية، والزكاة |
| 661,330 | 422,167 | | مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (5,952) | (3,800) | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (16,660) | (11,012) | | الزكاة |
| (6,664) | (4,405) | | ربح الفترة |
| 632,054 | 402,950 | | |
| 6.36 | 4.06 | 12 | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس) |

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | |
|----------------------------------|-------------|
| 2017 | 2018 |
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 632,054 | 402,950 |
| (32,629) | (41,718) |
| (32,629) | (41,718) |
| 599,425 | 361,232 |

ربح الفترة

بنود خسارة شاملة أخرى:
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:

فروق تحويل عملة أجنبية

خسارة شاملة أخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة القسمية الصناعية ش.م.ك.ج. وشركتها التابعة
شركة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطبي المحكف المجمع (غير مدقق)
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

| | إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي | أرباح مرحة دينار كويتي | احتياطي أرباح مرحة عملة أجنبية دينار كويتي | احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي | أشهم خزينة دينار كويتي | احتياطي اختياري دينار كويتي | احتياطي إجمالي دينار كويتي | صلاة إصدار دينار كويتي | رأس المال دينار كويتي | |
|--|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| | 19,028,097 | 1,699,081 | 443,310 | 471,283 | (164,740) | 1,827,831 | 2,387,708 | 2,294,444 | 10,069,180 | في 31 ديسمبر 2017 |
| | (25,940) | (25,940)) | - | - | - | - | - | - | - | تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018 (إيضاح 2.ب.1) |
| | 19,002,157 | 1,673,141 | 443,310 | 471,283 | (164,740) | 1,827,831 | 2,387,708 | 2,294,444 | 10,069,180 | في 1 يناير 2018 (معدل) ربح الفترة |
| | 402,950 | 402,950 | - | - | - | - | - | - | - | خسارة شاملة أخرى للفترة إجمالي (خسارة) /إدخل شامل للفترة في 31 مارس 2018 |
| | (41,718) | - | (41,718) | - | - | - | - | - | - | |
| | 361,232 | 402,950 | (41,718) | - | - | - | - | - | - | |
| | 19,363,389 | 2,076,091 | 401,592 | 471,283 | (164,740) | 1,827,831 | 2,387,708 | 2,294,444 | 10,069,180 | |
| | 18,837,551 | 3,334,954 | 566,221 | 471,283 | (164,740) | 2,094,519 | 2,185,527 | 2,294,444 | 8,055,343 | في 1 يناير 2017 |
| | 632,054 | 632,054 | - | - | - | - | - | - | - | ربح الفترة |
| | (32,629) | - | (32,629) | - | - | - | - | - | - | خسارة شاملة أخرى للفترة |
| | 599,425 | 632,054 | (32,629) | - | - | - | - | - | - | إجمالي (خسارة) /إدخل شامل للفترة |
| | 19,436,976 | 3,967,008 | 533,592 | 471,283 | (164,740) | 2,094,519 | 2,185,527 | 2,294,444 | 8,055,343 | في 31 مارس 2017 |

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | إيضاحات | |
|----------------------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 2017 | 2018 | | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | | الأنشطة التشغيلية |
| 632,054 | 402,950 | | ربح الفترة |
| 118,335 | 123,612 | 3 | تعديلات لـ: |
| (31,309) | (45,738) | 4 | الاستهلاك |
| | | | حصة الشركة في نتائج شركة زميلة |
| (22,413) | 2,082 | | خسارة/(ربح) غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| 19,034 | 19,719 | | مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين |
| 22,360 | 21,229 | | تكاليف تمويل |
| 738,061 | 523,854 | | |
| | | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| 474,641 | 613,917 | | المخزون |
| (802,729) | (184,324) | | نم تجارية مدينة ونم مدينة أخرى |
| (602,030) | (1,120,368) | | نم تجارية دائنة ونم دائنة أخرى |
| (192,057) | (166,921) | | التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات |
| (1,961) | (1,418) | | مزاي نهاية خدمة الموظفين مدفوعة |
| (194,018) | (168,339) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الاستثمارية |
| (26,739) | (2,733) | 3 | شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 1,650,000 | 600,000 | | استحقاق وديعة لأجل |
| 97,588 | - | 4 | توزيعات أرباح من شركة زميلة |
| 1,720,849 | 597,267 | | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| | | | الأنشطة التمويلية |
| - | 110,344 | | صافي الحركة على قروض لأجل |
| (22,360) | (21,229) | | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (22,360) | 89,115 | | صافي التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| (9,819) | (7,559) | | تأثير ترجمة عملة أجنبية |
| 1,494,652 | 510,484 | | صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل |
| 3,736,731 | 2,776,342 | | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| 5,231,383 | 3,286,826 | 7 | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 22 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

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.

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 أو 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 2018 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 23 إبريل 2018.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية"، لذا يجب قراءتها مع آخر بيانات مالية سنوية مجمعة للمجموعة كما في نهاية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ("آخر بيانات مالية سنوية"). وهي لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. على الرغم من ذلك، تم إضافة بعض الإيضاحات التفصيلية لتفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر ذات أهمية في فهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية. وهذه هي البيانات المالية الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9. إن التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة مبينة في إيضاح 2 ("أ" و "ب").

استخدام الأحكام والتقديرات

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

إن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس السياسات المحاسبية المبينة في آخر بيانات مالية سنوية، باستثناء الأحكام المهمة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9، المبينة فيما يلي.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. والذي يتضمن فريق تقييم يتولى المسؤولية الكاملة عن الإشراف على كافة قياسات القيمة العادلة الجوهرية.

2. أساس الإعداد (تتمة)

استخدام الأحكام والتقديرات (تتمة)

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة ضمن مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناء على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي.

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة.
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، كالأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

تم إدراج مزيد من التفاصيل حول الافتراضات التي تم اتخاذها في قياس القيمة العادلة في إيضاح 16.

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. من المتوقع أيضاً أن يتم إدراج التغيرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

قامت المجموعة بتطبيق مبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع عملاء (راجع "أ" أدناه) والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية (راجع "ب" أدناه) من تاريخ 1 يناير 2018. كما بدأ سريان عدد من التعديلات الجديدة الأخرى من تاريخ 1 يناير 2018 ولكنها ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات العقود مع عملاء

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إطار عمل شاملاً لتحديد إمكانية تحقق الإيرادات وحجم وتوقيت تحققها. كما يحل محل معيار المحاسبة الدولي 18: "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي 11: "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة، والتفسير 13 و 15 و 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31.

لم ينتج عن تطبيق المجموعة للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 1 يناير 2018 أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 حيث أن معظم إيرادات المجموعة التي تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 متمثلة فيما يلي:

تصنيع وبيع منتجات ورقية:

تم الوفاء بالتزامات الأداء التي تتعلق بتصنيع وبيع المجموعة للمنتجات الورقية في نقطة زمنية وبالتحديد عند تقديم المنتجات حيث تقوم المجموعة بتصنيع تلك المنتجات في الغالب مقابل أوامر محددة.

إيرادات أخرى

إن أنواع الإيرادات الأخرى للمجموعة تتمثل بشكل رئيسي في إيرادات الاستثمار من الحصة في نتائج شركة زميلة والإيرادات / الخسائر غير المحققة / المحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقع خارج نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع بنود غير مالية. ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

يلخص الجدول التالي تأثير الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة (المزيد عن طريقة الانتقال، راجع الإيضاح أدناه).

| 1 يناير 2018 | إيضاح | تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الرصيد الافتتاحي |
|--------------|-------|--------------------------------------------------------------------|
| أرباح مرحلة | 5 | (25,940) |

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية المهمة الجديدة وطبيعة وتأثير التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة:

i. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بشكل كبير بالمتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39 بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية. ومع ذلك، فإنه يستبعد فئات معيار المحاسبة الدولية 39 بالنسبة للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. فيما يلي تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على تصنيف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، عند التطبيق المبني، يتم تصنيف الأصل المالي كعملة بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات الديون، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، استثمارات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 يستند بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة أصل مالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية له.

يتم قياس أصل مالي بالتكلفة المطفأة عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين وألا يكون مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- محتفظ به في إطار نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالأصل لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

يتم قياس استثمار دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما يستوفي كلاً من الشرطين التاليين وألا يكون مصنفاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يكون محتفظ به في إطار نموذج أعمال تم تحقيق هدفه من خلال كلاً من تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية، و
- ينتج عن شروطه التعاقدية، في تواريخ معينة، تدفقات نقدية تعتبر فقط مدفوعات لأصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

i. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

عند التحقق المبني لاستثمار حقوق ملكية غير محتفظ به بغرض المتاجرة، يمكن للمجموعة أن تقرر بشكل لا رجعة فيه أن تعرض تغيرات لاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا القرار على أساس كل استثمار على حده.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كموجودات مالية تم قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو مبين أعلاه قد تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. قد تلجأ المجموعة عند التحقق المبني إلى القيام على نحو غير قابل للإلغاء بتصنيف الأصل المالي الذي لا يستوفي متطلبات القياس وفقاً للتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ.

إن الأصل المالي (ما لم يكن ضمن نم تجارية مدينة بدون عنصر تمويل جوهري تم قياسه مبدئياً بسعر المعاملة) يتم قياسه مبدئياً بالقيمة العادلة زائد، بالنسبة للبند غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العائدة بشكل مباشر إلى حيازته.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات أرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر. | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (راجع 1 (ب) أدناه). يتم إدراج إيرادات الفوائد والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة، ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج أي ربح أو خسارة من إلغاء الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر. | الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة |
| يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج إيرادات الفوائد المحتسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والأرباح والخسائر من تحويل عملات أجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المترتبة في الدخل الشامل الآخر ضمن الأرباح أو الخسائر. | استثمارات ديون بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل تلك التوزيعات بشكل واضح استرداد جزءاً من تكلفة الاستثمار. يتم إدراج صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر، ولا يتم إعادة تصنيفها نهائياً ضمن الأرباح أو الخسائر. | استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |

إن تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على القيم الدفترية للموجودات المالية في 1 يناير 2018 يتعلق بشكل حصري بالمتطلبات الجديدة للانخفاض في القيمة كما هو مبين بمزيد من التوضيح أدناه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

1. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)
يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة به فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 لكل فئة من فئات الموجودات المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018.

| التصنيف الأصلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 | إيضاح | التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 | القيمة الدفترية الأصلية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 | القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 | تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 |
|------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| الموجودات المالية | | | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| النقد والنقد المعادل | قروض ونعم مدينة | التكلفة المطفأة | 2,776,342 | 2,776,342 | - |
| وديعة لأجل | قروض ونعم مدينة | التكلفة المطفأة | 600,000 | 600,000 | - |
| أوراق مالية | أ | مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | 66,118 | 66,118 | - |
| نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى | ب | قروض ونعم | 3,520,321 | 3,494,381 | (25,940) |
| الإجمالي | | | 6,962,781 | 6,936,841 | (25,940) |

(أ) تم تصنيف أوراق حقوق الملكية هذه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث أنها كانت تدار على أساس القيمة العادلة وتم مراقبة أدائها على هذا الأساس. تم تصنيف هذه الموجودات على أنها تم قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

(ب) إن الذمم التجارية المدينة التي تم تصنيفها كقروض ونعم مدينة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفأة. إن الزيادة بمبلغ 25,940 دينار كويتي في مخصص الانخفاض في القيمة لهذه الذمم المدينة قد تم إدراجها ضمن الأرباح الافتتاحية المرحلة في 1 يناير 2018 عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9. لم يتم إدراج نعم تجارية مدينة إضافية في 1 يناير 2018 عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الديون بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولكنه لا ينطبق على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم إدراج الخسائر الائتمانية بشكل مسبق عن وقت إدراجها ضمن معيار المحاسبة الدولي 39.

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة على النقد والنقد المعادل، وودائع لأجل، وذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم قياس مخصصات الخسائر على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً: وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتملة خلال فترة 12 شهراً بعد تاريخ البيانات المالية، و
- خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة: وهذه هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن كافة أحداث التعثر المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

تقيس المجموعة مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة، باستثناء ما يلي، والتي يتم قياسها على نحو خسائر الائتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً:

- سندات الدين ذات المخاطر الائتمانية الضئيلة بتاريخ البيانات المالية، و
- سندات الدين الأخرى، الأرصدة لدى البنوك و الوديعة لأجل (أي، مخاطر التعثر التي تحدث بعد العمر المتوقع للأداة المالية) التي لم تزيد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني.

اخترت المجموعة قياس مخصصات الخسائر للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة.

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة في اعتبارها المعلومات المعقولة والتي يمكن تقديم أدلة عليها وتعتبر ذات صلة ومتاحة دون تكاليف أو جهود كبيرة. وهذا يتضمن كلاً من المعلومات والتحليل الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المعن والمعلومات الاستطلاعية.

تفترض المجموعة أن المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري إذا انقضت فترة استحقاقها بأكثر من 30 يوماً.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي قد تعثر في الحالات التالية:

- ألا يكون من المحتمل أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية إلى المجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى اتخاذ إجراءات مثل تحقيق أوراق مالية (إن كان هناك أي منها محتفظ به)، أو
- انقضت فترة استحقاق الأصل المالي بأكثر من 90 يوماً.

إن أقصى فترة يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة هي أقصى فترة تعاقدية تتعرض خلالها المجموعة للمخاطر الائتمانية.

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي تقدير الاحتمالية المرجحة للخسائر الائتمانية. يتم قياس الخسائر الائتمانية بالقيمة الحالية لكافة حالات العجز في النقد (بمعنى، الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة إلى المنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلية للأصل المالي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

ii. انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

بتاريخ كل بيانات مالية، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية أم لا. يعتبر الأصل المالي قد انخفضت قيمته الائتمانية عند وقوع حدث أو أكثر لهم تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل المالي.

عرض انخفاض القيمة

إن مخصصات القروض للموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

إن خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم التجارية المدينة، بما في ذلك موجودات العقود، يتم عرضها بشكل منفصل في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع.

تأثير نموذج الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات التي تقع في نطاق نموذج الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتوقع بشكل عام زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر تقلبًا. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018 ينتج عنه مخصص إضافي للانخفاض في القيمة كما يلي:

| المبلغ (دينار كويتي) | مخصص خسائر كما في 31 ديسمبر 2017 وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 39 |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------|
| | انخفاض إضافي في القيمة مدرج في 1 يناير 2018 على: |
| (25,940) | - نم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى كما في 31 ديسمبر 2017 (إيضاح 5) |

ذمم تجارية مدينة وموجودات عقود

يعرض التحليل التالي مزيدًا من التفاصيل حول احتساب خسائر الائتمان المتوقعة المتعلقة بالذمم التجارية المدينة وموجودات العقود عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9. تأخذ المجموعة في اعتبارها النموذج وبعض الافتراضات المستخدمة في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة كمصادر رئيسية للتقديرات غير المؤكدة.

تم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية على مدى 3 سنوات سابقة. قامت المجموعة باحتساب معدلات خسائر الائتمان المتوقعة لعملائها.

إن حالات التعرض ضمن كل مجموعة قد تم تقسيمها إلى قطاعات بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المشتركة مثل درجة مخاطر الائتمان والنطاق والقطاع الجغرافي وحالة التخلف عن السداد ومدة العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراؤه، حيثما ينطبق ذلك.

تم تعديل الخبرة من الخسائر الائتمانية الفعلية من خلال عوامل عديدة لتعكس الفروقات بين الحالات الاقتصادية خلال الفترة التي تم فيها تجميع المعلومات التاريخية والظروف الحالية ورأي المجموعة حول الظروف الاقتصادية على الأعمار المتوقعة للذمم المدينة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

(ب) المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

2. انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

يبين الجدول التالي معلومات حول التعرض للمخاطر الائتمانية وخسائر الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة وموجودات العقود للعملاء كما في 1 يناير 2018.

| منخفض القيمة الائتمانية | إجمالي القيمة الدفترية دينار كويتي | المتوسط المرجح لمعدل الخسائر | |
|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|
| لا | 3,282,766 | 0.39% | انقضت فترة الاستحقاق 0 - 90 يوماً |
| لا | 107,482 | 7.5% | انقضت فترة الاستحقاق 91 - 180 يوماً |
| لا | 15,382 | 12.5% | انقضت فترة الاستحقاق 181 - 270 يوماً |
| لا | 38,043 | 100% | انقضت فترة الاستحقاق 271 - 360 يوماً |
| نعم | 78,191 | 100% | انقضت فترة الاستحقاق بأكثر من 360 يوماً |

في 1 يناير 2018، كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، سجلت المجموعة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها اضافي بمبلغ 25,940 دينار كويتي (إيضاح 5).

iii. الانتقال

حصلت المجموعة على استثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما في ذلك الانخفاض في القيمة). تم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018. وبناءً على ذلك، فإن المعلومات المعروضة لسنة 2017 لا تعكس بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ولكنها تعرض متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

3. ممتلكات ومشتات ومعونات

| | الإجمالي دينار كويتي | إصصال رأسمالية قيد التقييم دينار كويتي | سيارات دينار كويتي | أثاث وبيروكيبات دينار كويتي | ماكينات دينار كويتي | مباني دينار كويتي | أراضي مستأجرة دينار كويتي | التكلفة |
|--|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|
| | 15,116,441 | 1,474,741 | 229,845 | 810,335 | 8,248,665 | 3,797,855 | 555,000 | في 1 يناير 2017 |
| | 151,643 | 151,643 | - | - | - | - | - | إضافات |
| | (7,930) | - | (7,930) | - | - | - | - | استبعادات |
| | - | (1,626,384) | 9,643 | 22,577 | 1,549,164 | 45,000 | - | تحويلات |
| | (58,854) | - | (461) | (1,759) | (35,534) | (21,100) | - | فروق تحويل أجنبية |
| | 15,201,300 | - | 231,097 | 831,153 | 9,762,295 | 3,821,755 | 555,000 | في 31 ديسمبر 2017 |
| | 2,733 | 2,733 | - | - | - | - | - | إضافات |
| | (26,143) | (3) | (187) | (736) | (16,887) | (8,330) | - | فروق تحويل عملة أجنبية |
| | 15,177,890 | 2,730 | 230,910 | 830,417 | 9,745,408 | 3,813,425 | 555,000 | في 31 مارس 2018 |
| | 4,796,508 | - | 213,473 | 726,045 | 2,582,797 | 1,274,193 | - | الإستهلاك المتراكم |
| | 493,911 | - | 11,580 | 43,294 | 308,581 | 130,456 | - | في 1 يناير 2017 |
| | (7,798) | - | (7,798) | - | - | - | - | المحمل للسنة |
| | (9,394) | - | (393) | (1,342) | (4,283) | (3,376) | - | متعلق بالاستبعادات |
| | 5,273,227 | - | 216,862 | 767,997 | 2,887,095 | 1,401,273 | - | فروق تحويل عملة أجنبية |
| | 123,612 | - | 1,852 | 8,328 | 80,006 | 33,426 | - | في 31 ديسمبر 2017 |
| | (4,288) | - | (146) | (597) | (2,031) | (1,514) | - | المحمل على الفترة |
| | 5,392,551 | - | 218,568 | 775,728 | 2,965,070 | 1,433,185 | - | فروق تحويل عملة أجنبية |
| | 9,785,339 | 2,730 | 12,342 | 54,689 | 6,780,338 | 2,380,240 | 555,000 | في 31 مارس 2018 |
| | 9,928,073 | - | 14,235 | 63,156 | 6,875,200 | 2,420,482 | 555,000 | في 31 ديسمبر 2017 |
| | 10,216,664 | 929,932 | 12,695 | 71,580 | 6,158,897 | 2,488,560 | 555,000 | في 31 مارس 2017 |
| | - | - | %20 | %20 | %3.33 | %3.33 | - | نسبة الاستهلاك السنوي |

بعض الممتلكات والمشتات والمعدات بقيمة دفترية تبلغ 5,406,725 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,483,937 دينار كويتي وفي 31 مارس 2017: 5,693,147 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح 10). إن المباني مقامة على أراضي من حكومة الكويت وحكومة دبي لمدة 5 سنوات و 15 سنة على التوالي قابلة للتجديد افتراضية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات (تتمة)

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 114,571 | 122,210 | تكلفة المبيعات |
| 3,522 | 1,402 | مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح 10) |
| 242 | - | مصاريف بيع وتوزيع |
| <u>118,335</u> | <u>123,612</u> | |

4. استثمار في شركة زميلة

| القيمة الدفترية (مدققة) | النشاط | طريقة القياس | حقوق التصويت وحصة حقوق الملكية (%) | | اسم الشركة الزميلة |
|----------------------------|-------------------|------------------|---------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | 31 مارس 2017 | 31 مارس 2018 | |
| 31 مارس 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 31 مارس 2018 | 2017 % | 2018 % | بلد التأسيس |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | | |
| <u>2,483,680</u> | <u>2,556,991</u> | <u>2,590,225</u> | 40 | 40 | المملكة العربية السعودية شركة ينبع السعودية الكويتية للمنتجات الورقية |

فيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الزميلة للمجموعة:

| 31 مارس 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 31 مارس 2018 | |
|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| <u>7,807,993</u> | <u>7,195,454</u> | <u>7,810,666</u> | المركز المالي للشركة الزميلة: |
| <u>(1,598,793)</u> | <u>(802,976)</u> | <u>(1,335,103)</u> | مجموع الموجودات |
| <u>6,209,200</u> | <u>6,392,478</u> | <u>6,475,563</u> | مجموع المطلوبات |
| <u>2,483,680</u> | <u>2,556,991</u> | <u>2,590,225</u> | صافي الموجودات |
| | | | حصة المجموعة في صافي موجودات شركة زميلة |
| <u>1,531,513</u> | <u>6,348,391</u> | <u>2,026,997</u> | إيرادات ونتائج شركة زميلة: |
| <u>78,273</u> | <u>323,884</u> | <u>114,345</u> | الإيرادات |
| <u>31,309</u> | <u>129,554</u> | <u>45,738</u> | الأرباح والدخل الشامل الأخر |
| <u>97,588</u> | <u>97,587</u> | <u>-</u> | الحصة من نتائج شركة زميلة |
| | | | توزيعات أرباح مستلمة |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

| 5. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى | | |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| 31 مارس 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 31 مارس 2018 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 3,160,295 | 3,482,835 | 3,521,864 |
| (70,750) | (61,719) | (87,659) |
| 3,089,545 | 3,421,116 | 3,434,205 |
| 226,783 | 114,387 | 239,303 |
| 58,238 | 69,588 | 72,115 |
| 15,494 | 20,090 | 34,818 |
| 13,939 | 9,527 | 12,651 |
| 3,403,999 | 3,634,708 | 3,793,092 |

ذمم تجارية مدينة
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مدفوعات مقدما
تأمينات مستردة
ذمم موظفين
أخرى

كانت الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

| 31 مارس 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 31 مارس 2018 |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 70,750 | 70,750 | 61,719 |
| - | - | 24,940 |
| - | (9,031) | - |
| 70,750 | 61,719 | 87,659 |

في بداية الفترة/السنة
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2.ب.2)
رد خلال الفترة/السنة
كما في نهاية الفترة/السنة

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تم تصنيف أوراق حقوق الملكية هذه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة حيث أنها كانت تدار على أساس القيمة العادلة وتم مراقبة أدائها على هذا الأساس. تم تصنيف هذه الموجودات على أنها تم قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

تتم إدارة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من خلال مدير محافظ بموجب اتفاقية إدارة محفظة.

أساليب تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في إيضاح 16.

7. النقد والنقد المعادل

| 31 مارس 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 31 مارس 2018 |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| - | 550,000 | - |
| 5,223,845 | 2,221,620 | 3,281,236 |
| 7,538 | 4,722 | 5,590 |
| 5,231,383 | 2,776,342 | 3,286,826 |

ودائع قصيرة الأجل
أرصدة لدى البنوك
نقد بالصندوق ولدى مدير محافظ

ودائع قصيرة الأجل بالدينار الكويتي لدى بنوك محلية بمتوسط عائد لا شيء (31 ديسمبر 2017: 1.88% وفي 31 مارس 2017: لا شيء) سنوياً وتستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ إيداعها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

8. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع من 10,069,180 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 10,069,180 دينار كويتي وفي 31 مارس 2017: 8,055,343 دينار كويتي) يتألف من 100,691,795 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2017: 100,691,795 وفي 31 مارس 2017: 80,553,436 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم) وجميع الأسهم مدفوعة نقداً.

9. أسهم خزينة

| (مدققة) | 31 مارس 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 31 مارس 2018 |
|------------------------------|--------------|----------------|--------------|
| عدد الأسهم | 1,163,154 | 1,454,028 | 1,454,028 |
| نسبة الأسهم المصدرة (%) | %1.44 | %1.44 | %1.44 |
| القيمة السوقية (دينار كويتي) | 476,893 | 350,421 | 356,237 |
| التكلفة (دينار كويتي) | 164,740 | 164,740 | 164,740 |

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

10. قروض لأجل

| (مدققة) | 31 مارس 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 31 مارس 2018 |
|--------------------|--------------|----------------|--------------|
| الجزء غير المتداول | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| الجزء المتداول | 1,685,644 | 1,299,292 | 1,151,988 |
| | 184,000 | 386,352 | 644,000 |
| | 1,869,644 | 1,685,644 | 1,795,988 |

تمثل القروض لأجل تسهيلات إعادة تمويل ائتمانية ("التسهيلات") التي تم الحصول عليها من بنك محلي. تستخدم هذه التسهيلات لتمويل شراء معدات والآلات لتوسيع مصنع المجموعة. تحمل هذه التسهيلات ربح نصف سنوي بنسبة 3.5% (31 ديسمبر 2017: و 31 مارس 2017: ربح نصف سنوي بنسبة 3.5%) يسد كما هو مبين أدناه.

| مبلغ التسهيلات | المبلغ المستحق | الجزء المتداول | الجزء غير المتداول | تاريخ الاستحقاق |
|----------------|----------------|----------------|--------------------|-----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 220,000 | 88,000 | 44,000 | 44,000 | ديسمبر 2019 |
| 2,800,000 | 1,707,988 | 600,000 | 1,107,988 | نوفمبر 2022 |
| | 1,795,988 | 644,000 | 1,151,988 | |

إن التسهيلات مضمونة مقابل بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات (إيضاح 3) لصالح البنك. يتطلب ذلك أيضاً، من بين أمور أخرى، بعض القيود على دفع توزيعات أرباح وشرط الحفاظ على الحد الأدنى لمعدل الرافعة المالية (نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة) 1.5:1.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

11. مصاريف عمومية وإدارية

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|----------------|-------------------|
| 2017 | 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 140,572 | 173,937 | تكاليف موظفين |
| 3,522 | 1,402 | استهلاك (إيضاح 3) |
| 7,418 | 8,058 | مصاريف اتصالات |
| 8,118 | 7,411 | مصاريف سفر |
| 6,963 | 8,213 | تأجير |
| 5,539 | 7,996 | مصاريف قرطاسية |
| 12,136 | 28,785 | أتعاب مهنية |
| 1,618 | 2,223 | طعام وشراب موظفين |
| 14,924 | 8,376 | مصاريف متنوعة |
| <u>200,810</u> | <u>246,401</u> | |

12. ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|----------------------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| 632,054 | 402,950 | ربح الفترة (دينار كويتي) |
| 100,691,795 | 100,691,795 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة: |
| (1,454,028) | (1,454,028) | عدد الحصص المصدرة |
| <u>99,237,767</u> | <u>99,237,767</u> | ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة |
| | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة |
| 6.36 | 4.06 | ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس) |

13. أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في كبار المساهمين، 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 الأم. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة:

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 118,846 | 118,846 | بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع |
| 5,633 | 5,633 | مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين |
| | | • رواتب ومزايا قصيرة الأجل |
| | | • مكافآت نهاية الخدمة |

14. 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 هو 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 31 مارس | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------------------|
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| نتائج القطاع | | الإيرادات | | |
| 535,276 | 491,039 | 2,341,644 | 2,487,061 | قسم التغليف الصناعي |
| 377,250 | 338,169 | 1,123,842 | 1,146,339 | قسم التغليف الاستهلاكي |
| 87,781 | 33,515 | 326,905 | 211,836 | قسم التغليف المرن |
| (4,409) | (1,085) | 7,658 | 1,321 | القسم التجاري |
| 995,898 | 861,638 | 3,800,049 | 3,846,557 | |
| 59,710 | 36,027 | | | إيرادات أخرى |
| 8,281 | (5,022) | | | (خسارة)/ربح تحويل عملة أجنبية |
| 31,309 | 45,738 | | | حصة الشركة في نتائج شركة زميلة |
| | | | | (خسارة)/ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة |
| 22,413 | (2,082) | | | العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| (200,810) | (246,401) | | | مصاريف عمومية وإدارية |
| (233,111) | (246,502) | | | مصاريف بيع وتوزيع |
| (22,360) | (21,229) | | | تكاليف تمويل |
| (5,952) | (3,800) | | | مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (16,660) | (11,012) | | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (6,664) | (4,405) | | | الزكاة |
| 632,054 | 402,950 | | | ربح الفترة |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

14. معلومات قطاعية (تتمة)

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة حسب المنطقة الجغرافية للفترة:

| الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------------------|
| 2017 | 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 1,391,396 | 1,274,180 | دولة الكويت |
| 1,898,994 | 1,373,773 | دول مجلس التعاون الخليجي |
| 400,745 | 754,863 | آسيا |
| 99,526 | 443,741 | أفريقيا |
| 9,388 | - | الولايات المتحدة الأمريكية |
| <u>3,800,049</u> | <u>3,846,557</u> | |

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

15. اجتماع الجمعية العامة السنوية

تمت الموافقة في اجتماع الجمعية العامة السنوية للمساهمين التي عقدت في 22 إبريل 2018 على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 كما اعتمدت دفع توزيعات أرباح نقدية بنسبة 17% تعادل 17 فلسا على الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة (31 ديسمبر 2016: 20% تعادل 20 فلسا للسهم) وأسهم منحة لا شيء (31 ديسمبر 2016: 25% تعادل 25 سهما لكل 100 سهم) على مساهمي الشركة الأم المسجلين في دفاتر الشركة بتاريخ اجتماع الجمعية العامة السنوية.

16. 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 تحليلا 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 معنلة) 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 2018

| المستوى 1 | الإجمالي |
|---------------|---------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 64,036 | 64,036 |
| <u>64,036</u> | <u>64,036</u> |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018

16. الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة (تتمة)

| 31 ديسمبر 2017 | |
|----------------|---------------|
| المستوى 1 | الإجمالي |
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 66,118 | 66,118 |
| <u>66,118</u> | <u>66,118</u> |

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

| 31 مارس 2017 | |
|----------------|----------------|
| المستوى 1 | الإجمالي |
| دينار كويتي | دينار كويتي |
| 124,870 | 124,870 |
| <u>124,870</u> | <u>124,870</u> |

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

17. التزامات وارتباطات محتملة

| 31 مارس 2017 | 31 ديسمبر 2017 (مدققة) | 31 مارس 2018 |
|----------------|------------------------|----------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| - | 1,202,356 | 1,092,012 |
| <u>74,617</u> | <u>74,377</u> | <u>77,638</u> |
| <u>298,468</u> | <u>134,015</u> | <u>177,996</u> |
| <u>373,085</u> | <u>208,392</u> | <u>255,634</u> |
| <u>225,383</u> | <u>339,382</u> | <u>268,330</u> |
| <u>81,049</u> | <u>80,340</u> | <u>99,691</u> |
| <u>306,432</u> | <u>419,722</u> | <u>368,021</u> |

ارتباطات رأسمالية
لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات

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

المطلوبات الطارئة
اعتمادات مستندية
خطابات ضمان