

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 2019

صفحة	الفهرس
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)
20-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

إلى مجلس إدارة
شركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع.
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2019، والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً 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 وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، لم يرد لعلمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019، 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: 15 مايو 2019

31 مارس 2018	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	إيضاحات	الموجودات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
9,785,339	9,557,095	9,474,621	4	موجودات غير متداولة
-	-	134,634	3	ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,590,225	2,597,148	2,470,082		موجودات حق إنتفاع
12,375,564	12,154,243	12,079,337		استثمار في شركة زميلة
4,022,143	5,893,109	6,892,279		موجودات متداولة
3,793,092	3,780,641	4,087,608	5	المخزون
64,036	71,584	-	6	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
-	620,000	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,286,826	879,565	2,864,532	7	ودائع لأجل
11,166,097	11,244,899	13,844,419		أرصدة لدى البنوك ونقد
23,541,661	23,399,142	25,923,756		إجمالي الموجودات
10,069,180	10,069,180	10,069,180	8	حقوق الملكية والمطلوبات
2,294,444	2,294,444	2,294,444		حقوق الملكية
2,387,708	2,495,568	2,495,568		رأس المال
1,827,831	1,827,831	1,827,831		علاوة إصدار أسهم
(164,740)	(164,740)	(164,740)	9	احتياطي إجباري
471,283	471,283	471,283		احتياطي اختياري
401,592	506,784	536,472		أسهم خزينة
2,076,091	880,171	1,088,347		احتياطي أسهم خزينة
19,363,389	18,380,521	18,618,385		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
				أرباح مرحلة
				إجمالي حقوق الملكية
768,010	778,500	789,539		المطلوبات
-	-	62,288	3	مطلوبات غير متداولة
1,151,988	507,988	1,080,027	10	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,919,998	1,286,488	1,931,854		التزامات تأجير
				قروض لأجل
-	-	69,346	3	مطلوبات متداولة
-	-	285,690	11	التزامات تأجير
644,000	644,000	644,000	10	أوراق دفع
1,614,274	3,088,133	4,374,481	12	قروض لأجل
2,258,274	3,732,133	5,373,517		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
4,178,272	5,018,621	7,305,371		إجمالي المطلوبات
23,541,661	23,399,142	25,923,756		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

صالح عمران عبد الله كنعان
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
3,846,557	3,995,820	13	المبيعات
(3,094,076)	(3,467,627)		تكلفة المبيعات
752,481	528,193		مجمل الربح
45,738	27,285		حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
36,027	36,746	13	إيرادات أخرى
-	(27,009)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	1,738		ربح محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(2,082)	-		خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(5,022)	3,112		أرباح / (خسائر) تحويل عملة أجنبية
(246,401)	(202,179)	14	مصاريف عمومية وإدارية
(137,345)	(126,239)		مصاريف بيع وتوزيع
(21,229)	(22,274)		تكاليف تمويل
422,167	219,373		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية، والزكاة
(3,800)	(2,194)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,012)	(6,431)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4,405)	(2,572)		الزكاة
402,950	208,176		ربح الفترة
4.06	2.10	15	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي
402,950	208,176
(41,718)	29,688
(41,718)	29,688
361,232	237,864

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الآخر:
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع:
فروق تحويل عملة أجنبية
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

	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	دينار كويتي	دينار كويتي		
	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	احتياطي أسهم خزينة	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	18,380,521	880,171	506,784	471,283	(164,740)	1,827,831	2,495,568	2,294,444	10,069,180	10,069,180	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	10,069,180	
دينار كويتي	208,176	208,176	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دينار كويتي	29,688	-	29,688	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دينار كويتي	237,864	208,176	29,688	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دينار كويتي	18,618,385	1,088,347	536,472	471,283	(164,740)	1,827,831	2,495,568	2,294,444	10,069,180	10,069,180	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	10,069,180	10,069,180
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	10,069,180	2,387,708	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	10,069,180	10,069,180
دينار كويتي	(25,940)	(25,940)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دينار كويتي	19,002,157	1,673,141	443,310	471,283	(164,740)	1,827,831	2,387,708	2,294,444	10,069,180	10,069,180	2,387,708	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	10,069,180	10,069,180
دينار كويتي	402,950	402,950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دينار كويتي	(41,718)	-	(41,718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دينار كويتي	361,232	402,950	(41,718)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دينار كويتي	19,363,389	2,076,091	401,592	471,283	(164,740)	1,827,831	2,387,708	2,294,444	10,069,180	10,069,180	2,387,708	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	2,294,444	10,069,180	10,069,180

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

في 31 ديسمبر 2017 (كما هو مثبت سابقاً)

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير

المالية و كما في 1 يناير 2018

في 1 يناير 2018 (معدلة^(١))

ربح الفترة

خسارة شاملة أخرى للفترة

إجمالي (خسارة) / دخل شامل للفترة

في 31 مارس 2018

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
402,950	208,176		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
123,612	122,516	4	تعديلات لـ:
-	17,787	3	الإستهلاك
(45,738)	(27,285)		الإطفاء
-	(357)		حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
-	(6,922)		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	27,009	5	إيرادات الأرباح
-	(1,738)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
2,082	-		ربح محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,022	(3,112)		خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
19,719	18,366		(ربح) / خسارة من تحويل عملات أجنبية
21,229	22,274		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
528,876	376,714		تكاليف تمويل
613,917	(999,229)		التغيرات في رأس المال العامل:
(184,324)	(177,382)		المخزون
(1,120,368)	1,286,348		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(161,899)	486,451		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(1,418)	(7,502)		التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) العمليات
(163,317)	478,949		مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(2,733)	(25,471)	4	الأنشطة الاستثمارية
-	378		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	73,322		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	6,922		المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
600,000	620,000		إيرادات أرباح مستلمة
597,267	675,151		استحقاق ودائع لأجل
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(11,864)		الأنشطة التمويلية
-	285,690		مدفوعات إلتزامات تأجير
110,344	572,039		أوراق دفع
(21,229)	(22,274)		صافي الحركة على قروض لأجل
89,115	823,591		تكاليف تمويل مدفوعة
(12,581)	7,276		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
510,484	1,984,967		تأثير ترجمة عملة أجنبية
2,776,342	879,565		صافي الزيادة في أرصدة لدى البنوك ونقد
3,286,826	2,864,532	7	أرصدة لدى البنوك ونقد في بداية الفترة
			أرصدة لدى البنوك ونقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 20 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

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 الإسمت والمنتجات المشابهة.
2. استيراد وتصدير المواد اللازمة لأغراض الشركة الأم.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوُل 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 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 مايو 2019.

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 2018 ("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 16. إن التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة مبينة أدناه.

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 16.

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

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 19.

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع هي نفس السياسات المحاسبية التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. من المتوقع أيضاً أن يتم إدراج التغيرات التي تمت على السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019.

قامت المجموعة بتطبيق مبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 /التأجير اعتباراً من 1 يناير 2019. كما بدأ سريان عدد من التعديلات الجديدة الأخرى اعتباراً من 1 يناير 2019 ولكنها ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير، محل معيار المحاسبة الدولي 17 "التأجير"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير"، وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 15 "عقود التأجير التشغيلي- الحوافز" وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 27 "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكل قانوني لعقد التأجير". يحدد هذا المعيار مبادئ التحقق والقياس والعرض والإفصاح عن التأجير ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود التأجير ضمن نموذج موازنة فردي مماثل.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17. سوف يستمر المؤجرون في تصنيف التأجير إما تأجير تشغيلي أو تمويلي باستخدام نفس المبادئ الموضحة في معيار المحاسبة الدولي 17. بناء عليه، ليس للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 أي تأثير على التأجير عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019. بموجب هذه الطريقة، تم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع الأثر التراكمي للتطبيق المبدئي لهذا المعيار المعترف به في تاريخ التطبيق المبدئي. قررت المجموعة استخدام وسيلة الانتقال العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود تأجير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 ولجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما قررت المجموعة استخدام سياسة الإعفاء من الإثبات بشأن عقود التأجير التي تكون مدتها في تاريخ بداية العقد 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار شراء ("عقود تأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذو قيمة منخفضة ("موجودات منخفضة القيمة").

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير (تتمة)

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019:

1 يناير 2019 دينار كويتي	الموجودات موجودات حق انتفاع مدفوعات مقدماً	المطلوبات التزامات تأجير
152,454		
(8,956)		
143,498		
143,498		

لا يوجد تأثير على الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2019

لدى المجموعة عقود تأجير لبنود مختلفة من الممتلكات. قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتصنيف كل من عقود التأجير لديها (كطرف مستأجر) في تاريخ البدء إما كعقد تأجير تمويلي أو عقد تأجير تشغيلي. يتم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي إذا قام بتحويل جميع المخاطر والمزايا المرتبطة بملكية الأصل المؤجر إلى المجموعة بشكل جوهري وإلا يتم تصنيفه كعقد تأجير تشغيلي. يتم رسملة عقود التأجير التمويلي في تاريخ بداية عقد التأجير بالقيمة العادلة للملكية المؤجرة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات التأجير أيهما أقل. يتم تخصيص دفعات التأجير بين الفائدة (المعترف بها كتكاليف تمويل) وخفض التزام عقد التأجير. بالنسبة لعقد التأجير التشغيلي، لا يتم رسملة الملكية المؤجرة، ويتم إثبات دفعات التأجير كمصرف وتأجير في الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. تم إثبات أي إيجار مدفوع مقدماً وأي إيجار مستحق ضمن دفعات مقدماً ودمم تجارية دائنة ودمم دائنة أخرى، على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق نهجاً واحداً للإثبات والقياس بشأن جميع عقود التأجير باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة. يقدم هذا المعيار متطلبات الانتقال المحددة والوسائل العملية التي تم تطبيقها من قبل المجموعة.

ii. عقود التأجير التي تمت المحاسبة عنها سابقاً كعقود تأجير تمويلي

بالنسبة لعقود التأجير التي تم تصنيفها كعقود تأجير تمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي 17، يتم تحديد القيمة الدفترية لأصل حق انتفاع والتزام عقد التأجير في 1 يناير 2019 بالقيمة الدفترية لأصل عقد التأجير والتزام عقد التأجير مباشرة قبل ذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17. لم يكن لدى المجموعة أي عقود تأجير تمويلي في 1 يناير 2019.

iii. عقود التأجير التي تمت المحاسبة عنها سابقاً كعقود تأجير تشغيلي

أثبتت المجموعة موجودات حق انتفاع والتزامات عقد التأجير الخاصة بعقود التأجير المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلي باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة. تم إثبات موجودات حق انتفاع على أساس المبلغ المساوي للالتزامات عقد التأجير معدلاً بمبلغ أي دفعات تأجير مدفوعة مقدماً ومستحقة تتعلق بذلك التأجير والتي تم إثباتها سابقاً. تم إثبات التزامات عقد التأجير في تاريخ التطبيق المبدئي على أساس القيمة الحالية لدفعات التأجير المتبقية مخصومة باستخدام معدل الإقراض الإضافي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

2. أساس الإعداد (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير (تتمة)

قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية التالية عندما قامت بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على عقود التأجير المصنفة سابقًا كعقود تأجير تشغيلي وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 17.

- تطبيق معدل خصم واحد على نموذج عقود التأجير ذات الخصائص المتماثلة.
- تعديل موجودات حق إنتفاع مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي وذلك بمبلغ مخصص العقود المتوقع خسارتها وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 37 كبدل لعملية مراجعة أي انخفاض في القيمة.
- تطبيق الإعفاءات الخاصة بعقود التأجير قصيرة الأجل على عقود التأجير التي تنتهي مدتها في غضون 12 شهرًا في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل حق إنتفاع في تاريخ التطبيق المبدئي.
- الاستعانة بخبرتها في تحديد مدة عقد التأجير حيث يشمل العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد التأجير

يمكن مطابقة التزامات التأجير كما في 1 يناير 2019 مع التزامات التأجير التشغيلي كما في 31 ديسمبر 2018 على النحو التالي:

2019	التزامات التأجير التشغيلي كما في 31 ديسمبر 2018
دينار كويتي	المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي كما في يناير 2019
316,537	التزامات عقد التأجير التشغيلي المخصومة كما في 1 يناير 2019
5.2%	ناقصاً:
310,112	التزامات تتعلق بعقود التأجير قصيرة الأجل
(166,614)	التزامات التأجير كما في 1 يناير 2019
143,498	

3. ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

مبين أدناه السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، والذي تم تطبيقه اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي:

موجودات حق إنتفاع

تقوم المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بإثبات موجودات حق إنتفاع (أي التاريخ الذي يكون فيه الأصل محل العقد متاحاً للاستخدام). يتم قياس موجودات حق إنتفاع بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وخسائر الانخفاض في القيمة ومعدلاً بأي إعادة قياس لالتزامات عقد التأجير. تتضمن تكلفة موجودات حق إنتفاع المبلغ المثبت لالتزامات عقد التأجير، والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات التأجير المستلمة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز تأجير مستلمة. ما لم تكن المجموعة متأكدة بشكل معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم إطفاء موجودات حق إنتفاع المثبتة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر أو مدة عقد التأجير أيهما أقرب. تخضع موجودات حق إنتفاع إلى الانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

3. ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

التزامات التأجير

في تاريخ بداية عقد التأجير، تقوم المجموعة بإثبات التزامات عقد التأجير المقاسة بالقيمة الحالية لدفعات عقد التأجير المتعين سدادها على مدار مدة عقد التأجير. تتضمن دفعات عقد التأجير دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز تأجير مستحقة الدفع، ودفعات التأجير المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع سدادها وفقاً لظروف القيمة المتبقية. وتتضمن دفعات التأجير سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار، ودفعات غرامات إنهاء عقد التأجير، إذا كانت مدة التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء عقد التأجير. ويتم إثبات دفعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصروف في الفترة التي يظهر فيها الحدث أو الظروف التي تؤدي إلى السداد.

عند حساب القيمة الحالية لدفعات عقد التأجير، تقوم المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير باستخدام معدل الاقتراض الإضافي إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير يمكن تحديده بسهولة بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ التزامات عقد التأجير لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض دفعات عقد التأجير المستلمة. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات عقد التأجير في حالة حدوث أي تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو حدوث تغيير في دفعات التأجير الثابتة في جوهرها أو حدوث تغيير في تقييم شراء الأصل محل العقد.

عقود تأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير موجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة سياسة الإعفاء من إثبات عقود التأجير قصيرة الأجل على عقود التأجير قصيرة الأجل الخاصة بالمكائن والمعدات (أي عقود التأجير التي تكون مدتها 12 شهراً أو أقل اعتباراً من تاريخ بداية العقد ولا تتضمن خيار شراء). تطبق كذلك بند الإعفاء من إثبات عقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة على عقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر ذات قيمة منخفضة. يتم إثبات دفعات التأجير بعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

مبين أدناه القيم الدفترية لموجودات حق إنتفاع والتزامات عقد التأجير لدى المجموعة والحركة خلال الفترة نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16:

التزامات التأجير	موجودات حق إنتفاع	
دينار كويتي	دينار كويتي	
143,498	152,454	كما في 1 يناير 2019
-	-	إضافات خلال الفترة
-	(17,787)	مصاريف الإطفاء
908	-	تكاليف تمويل المدفوعات
(12,772)	-	فروق تحويل عملة أجنبية
-	(33)	
<u>131,634</u>	<u>134,634</u>	كما في 31 مارس 2019

قامت المجموعة بإثبات مصروفات إيجار من عقود إيجار قصيرة الأجل بمبلغ 41,654 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

3. ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

يتم تصنيف التزامات التأجير في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

31 مارس 2018	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	62,288	الجزء غير المتداول
-	-	69,346	الجزء المتداول
-	-	131,634	

4. ممتلكات ومنشآت ومعدات

31 مارس 2018	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,928,073	9,928,073	9,557,095	الرصيد الافتتاحي
2,733	86,997	25,471	إضافات
-	-	(21)	استبعادات (بالصافي)
(123,612)	(487,105)	(122,516)	مصاريف الاستهلاك
(21,855)	29,130	14,592	فروق تحويل عملة أجنبية
9,785,339	9,557,095	9,474,621	

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
122,210	120,923	تكلفة المبيعات
1,402	1,593	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح 14)
123,612	122,516	

بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات بقيمة دفترية تبلغ 5,187,415 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 5,262,470 دينار كويتي وفي 31 مارس 2018: 5,406,725 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح 10). إن المباني مقامة على أراضي مستأجرة من حكومة دولة الكويت وحكومة دبي لمدة 5 سنوات و15 سنة على التوالي قابلة للتجديد لفترة مماثلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

5. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,521,864	3,629,410	3,747,576
(87,659)	(93,327)	(120,436)
3,434,205	3,536,083	3,627,140
-	-	162,538
239,303	113,301	203,542
72,115	78,774	65,419
34,818	16,423	17,175
12,651	36,060	11,794
3,793,092	3,780,641	4,087,608

ذمم تجارية مدينة
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

مدينو توزيعات أرباح
مدفوعات مقدما
تأمينات مستردة
ذمم موظفين
أخرى

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
61,719	61,719	93,327
25,940	25,940	-
-	17,197	27,009
-	(11,519)	-
-	(10)	100
87,659	93,327	120,436

في بداية الفترة / السنة
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
المحمل خلال الفترة / السنة
رد خلال الفترة/السنة
فروق تحويل عملة أجنبية
كما في نهاية الفترة/السنة

6. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
64,036	71,584	-

أوراق مالية محلية مسعرة

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 19.

7. أرصدة لدى البنوك ونقد

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,281,236	869,651	2,855,810
5,590	9,914	8,722
3,286,826	879,565	2,864,532

أرصدة لدى البنوك
نقد بالصندوق ولدى مدير محافظ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

8. رأس المال

تم تحديد رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بمبلغ 10,069,180 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 10,069,180 دينار كويتي وفي 31 مارس 2018: 10,069,180 دينار كويتي) ويتكون من 100,691,795 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2018: 100,691,795 وفي 31 مارس 2018: 100,691,795 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم) وجميع الأسهم مدفوعة نقداً.

9. أسهم خزينة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
1,454,028	1,454,028	1,454,028	عدد الأسهم
%1.44	%1.44	%1.44	نسبة الأسهم المصدرة (%)
356,237	273,357	239,915	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.

10. قروض لأجل

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,151,988	507,988	1,080,027	الجزء غير المتداول
644,000	644,000	644,000	الجزء المتداول
1,795,988	1,151,988	1,724,027	

تمثل القروض لأجل تسهيلات إعادة تمويل انتمائية ("التسهيلات") التي تم الحصول عليها من بنك محلي. تستخدم هذه التسهيلات لتمويل شراء معدات وآلات لتوسيع مصنع المجموعة. تحمل هذه التسهيلات معدل ربح نصف سنوي بنسبة 3.5% (31 ديسمبر 2018: و 31 مارس 2018: ربح نصف سنوي بنسبة 3.5%) يسدد كما هو مبين أدناه.

تاريخ الاستحقاق	الجزء غير الجاري دينار كويتي	الجزء المتداول دينار كويتي	المبلغ المستحق دينار كويتي	مبلغ التسهيلات دينار كويتي
ديسمبر 2019	-	44,000	44,000	220,000
نوفمبر 2022	1,080,027	600,000	1,680,027	2,800,000
	1,080,027	644,000	1,724,027	

إن التسهيلات مضمونة مقابل بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات (إيضاح 4) 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.

11. أوراق دفع

إن أوراق الدفع تم الحصول عليها من بنوك محلية ويتم استحقاقها خلال أقل من سنة واحدة وتحمل معدل فائدة 1.5% (31 ديسمبر 2018 و 31 مارس 2018: لا شيء) سنوياً فوق معدل خصم بنك الكويت المركزي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتتفة المجمعفة (غير مدققة)
لفترفة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

12. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

31 مارس 2018	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,007,050	2,462,427	3,697,527	ذمم تجارية دائنة
127,009	149,717	142,286	توزيعات أرباح مستحقة
231,623	121,860	133,878	مصروفات مستحقة
130,623	226,380	325,410	ذمم موظفين دائنة
8,203	49,328	15,762	دفعات مقدمة من العملاء
21,997	9,707	11,901	حصفة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
63,361	27,653	34,084	ضريبة دعم العمالة الوطنية
24,408	11,061	13,633	الزكاة
-	30,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,614,274	3,088,133	4,374,481	

13. الإيرادات

لفترفة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الإجمالي	إيرادات أخرى	القسم التجاري	قسم التغليف المرن	قسم التغليف الاستهلاكي	قسم التغليف الصناعي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,427,104	-	-	-	-	2,427,104	بيع ورق حائط متعدد الألوان
1,198,098	-	-	-	1,198,098	-	بيع أكياس وورق تغليف عالية الجودة والقيمة
370,618	-	-	370,618	-	-	بيع ورق الطباعة متعددة الطبقات ورولات الورق
-	-	-	-	-	-	بيع أنواع أخرى
29,824	29,824	-	-	-	-	بيع نفايات
4,025,644	29,824	-	370,618	1,198,098	2,427,104	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
6,922	6,922	-	-	-	-	إيرادات الأرباح
4,032,566	36,746	-	370,618	1,198,098	2,427,104	إجمالي الإيرادات
1,469,941	15,517	-	360,034	473,934	620,456	الأسواق الجغرافية
2,037,169	14,307	-	10,584	683,495	1,328,783	دولة الكويت
265,175	-	-	-	40,669	224,506	دول مجلس التعاون الخليجي
253,359	-	-	-	-	253,359	آسيا
4,025,644	29,824	-	370,618	1,198,098	2,427,104	أفريقيا
6,922	6,922	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
4,032,566	36,746	-	370,618	1,198,098	2,427,104	إيرادات الأرباح
						إجمالي الإيرادات
4,025,644	29,824	-	370,618	1,198,098	2,427,104	توقيت تحقق الإيرادات
4,025,644	29,824	-	370,618	1,198,098	2,427,104	بضائع محولة في وقت محدد
6,922	6,922	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
4,032,566	36,746	-	370,618	1,198,098	2,427,104	إيرادات الأرباح
						إجمالي الإيرادات
4,025,644	29,824	-	370,618	1,198,098	2,427,104	الإيرادات
4,025,644	29,824	-	370,618	1,198,098	2,427,104	عملاء خارجيين
6,922	6,922	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات من عقود مع عملاء
4,032,566	36,746	-	370,618	1,198,098	2,427,104	إيرادات الأرباح
						إجمالي الإيرادات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

13. الإيرادات (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018					
الإجمالي	إيرادات أخرى	القسم التجاري	قسم التغليف المرن	قسم التغليف الاستهلاكي	قسم التغليف الصناعي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,487,061	-	-	-	-	2,487,061
1,146,339	-	-	-	1,146,339	-
211,836	-	-	211,836	-	-
1,321	-	1,321	-	-	-
36,027	36,027	-	-	-	-
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
-	-	-	-	-	-
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
1,294,595	20,415	1,321	211,836	526,768	534,255
1,389,385	15,612	-	-	574,807	798,966
754,863	-	-	-	44,764	710,099
443,741	-	-	-	-	443,741
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
-	-	-	-	-	-
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061
3,882,584	36,027	1,321	211,836	1,146,339	2,487,061

14. مصاريف عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي
173,937	145,925
1,402	1,593
8,058	8,121
7,411	11,923
8,213	3,913
7,996	5,413
28,785	16,208
2,223	1,668
8,376	7,415
246,401	202,179

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

15. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

31 مارس

2018	2019
402,950	208,176

ربح الفترة (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:

100,691,795	100,691,795
(1,454,028)	(1,454,028)
99,237,767	99,237,767

عدد الحصص المصدرة
ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

4.06	2.10
------	------

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

16. 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:

31 مارس 2018	(مدققة) 31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

2,590,225	2,597,148	2,470,082
-	-	162,538
127,009	149,717	142,286
-	30,000	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الاستثمار في شركة زميلة
توزيعات أرباح مستحقة من شركة زميلة (إيضاح 5)
توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح 12)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 12)

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي

45,738	27,285
118,846	57,486
5,633	3,709

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع

حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

17. 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:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

17. معلومات قطاعية (تتمة)

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

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة حسب قطاعات التشغيل للفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2018	2019	2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
نتائج القطاع		الإيرادات	
399,658	195,948	2,487,061	2,427,104
320,876	283,290	1,146,339	1,198,098
33,032	48,955	211,836	370,618
(1,085)	-	1,321	-
752,481	528,193	3,846,557	3,995,820
45,738	27,285		
36,027	36,746		
-	(27,009)		
-	1,738		
(2,082)	-		
(5,022)	3,112		
(246,401)	(202,179)		
(137,345)	(126,239)		
(21,229)	(22,274)		
(3,800)	(2,194)		
(11,012)	(6,431)		
(4,405)	(2,572)		
402,950	208,176		

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة حسب المنطقة الجغرافية للفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي
1,274,180	1,454,424
1,373,773	2,022,862
754,863	265,175
443,741	253,359
3,846,557	3,995,820

دولة الكويت
دول مجلس التعاون الخليجي
آسيا
أفريقيا

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

18. اجتماع الجمعية العامة السنوية

تمت الموافقة في اجتماع الجمعية العامة السنوي للمساهمين المنعقد في 5 مايو 2019 على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 كما اعتمدت سداد توزيعات أرباح نقدية بنسبة 10% بما يعادل 10 فلس للسهم على الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة (31 ديسمبر 2017: 17% بما يعادل 17 فلس للسهم).

19. 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.

31 مارس 2019	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
-	-
-	-
-	-

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

31 ديسمبر 2018	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
71,584	71,584
71,584	71,584

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

31 مارس 2018	
المستوى 1	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي
64,036	64,036
64,036	64,036

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 2019

20. التزامات وارتباطات محتملة		
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,092,012	1,092,012	519,973
77,638	79,184	-
177,996	93,429	-
255,634	172,613	-
268,330	4,730	-
99,691	85,779	81,836
368,021	90,509	81,836

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