

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الصفحات	المحتويات
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)
23-7	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 (يشار إليهما مجتمعين بإسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018، وبيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع، وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع، وبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع لفترة السنة 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أمور أخرى

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017، على التوالي، من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً غير متحفظ على تلك البيانات في 12 مارس 2018 و6 أغسطس 2017، على التوالي.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 لعلنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولائحته التنفيذية، وتعديلاتهما، أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.

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

الكويت في: 30 يوليو 2018

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2017	2018	2017	2018	
7,787,164	7,611,268	3,987,115	3,764,711	المبيعات
(5,845,764)	(6,040,937)	(3,041,613)	(3,056,018)	تكلفة المبيعات
1,941,400	1,570,331	945,502	708,693	مجمّل الربح
2,107	-	2,107	-	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
44,461	96,629	13,152	50,891	حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
110,184	66,481	50,474	30,454	إيرادات أخرى
-	(14,752)	-	(14,752)	4 مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	10,069	-	10,069	4 رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(4,803)	(1,202)	(27,216)	880	ربح / (خسارة) غير محققة من موجودات مالية
(6,282)	6,610	(14,563)	11,632	بأقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(424,088)	(492,676)	(223,278)	(246,275)	11 أرباح / (خسائر) تحويل عملة أجنبية
(452,548)	(496,520)	(219,437)	(250,018)	مصاريف عمومية وإدارية
(45,902)	(41,388)	(23,542)	(20,159)	مصاريف بيع وتوزيع
				تكاليف تمويل
1,164,529	703,582	503,199	281,415	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(10,481)	(6,333)	(4,529)	(2,533)	وضريبة دعم العمالة الوطنية، والزكاة
(29,755)	(19,259)	(13,095)	(8,247)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,902)	(7,704)	(5,238)	(3,299)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,112,391	670,286	480,337	267,336	الزكاة
11.21	6.75	4.84	2.69	12 ربح الفترة
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 23 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
1,112,391	670,286	480,337	267,336	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الآخر:				
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة				
المرحلي المكثف المجمع:				
(68,711)	36,249	(36,083)	77,967	فروق تحويل عملة أجنبية من ترجمة عمليات أجنبية
(68,711)	36,249	(36,083)	77,967	دخل/(خسارة) شاملة أخرى للفترة
1,043,680	706,535	444,254	345,303	مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 23 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

مجموع حقوق الملكية	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملة أجنبية	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	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 ("كما هو مفصّل عنه سابقاً")
(25,940)	(25,940)	-	-	-	-	-	-	-	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018 (إيضاح 2.ب.2)
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 ("معدلة")
670,286	670,286	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
36,249	-	36,249	-	-	-	-	-	-	دخل شامل آخر للفترة
706,535	670,286	36,249	-	-	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(1,687,042)	(1,687,042)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 15)
<u>18,021,650</u>	<u>656,385</u>	<u>479,559</u>	<u>471,283</u>	<u>(164,740)</u>	<u>1,827,831</u>	<u>2,387,708</u>	<u>2,294,444</u>	<u>10,069,180</u>	في 30 يونيو 2018
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
1,112,391	1,112,391	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(68,711)	-	(68,711)	-	-	-	-	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
1,043,680	1,112,391	(68,711)	-	-	-	-	-	-	مجموع (خسارة)/دخل شامل للفترة
-	(1,747,149)	-	-	-	(266,688)	-	-	2,013,837	إصدار أسهم منحة (إيضاح 15)
(1,587,807)	(1,587,807)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 15)
<u>18,293,424</u>	<u>1,112,389</u>	<u>497,510</u>	<u>471,283</u>	<u>(164,740)</u>	<u>1,827,831</u>	<u>2,185,527</u>	<u>2,294,444</u>	<u>10,069,180</u>	في 30 يونيو 2017

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 23 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2017	2018		
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,112,391	670,286		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات لـ:
244,156	244,822	3	استهلاك
(2,107)	-		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(44,461)	(96,629)		حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
-	14,752	4	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(10,069)	4	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
4,803	1,202		خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
42,915	70,588		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
6,282	(6,610)		(أرباح)/خسائر تحويل عملات أجنبية
45,902	41,388		تكاليف تمويل
1,409,881	929,730		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(278,494)	367,552		المخزون
(1,291,415)	(352,400)		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(922,790)	(1,245,964)		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
(1,082,818)	(301,082)		التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات
(3,858)	(5,017)		مزاييا نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(1,086,676)	(306,099)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(134,503)	(24,480)	3	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,239	-		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,450,000	600,000		استحقاق وديعة لأجل
97,588	-		توزيعات أرباح من شركة زميلة
1,415,324	575,520		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(1,516,735)	(1,618,283)	15	توزيعات أرباح مدفوعة
(92,000)	(211,656)		المدفوع لقروض لأجل
(45,902)	(41,388)		تكاليف تمويل مدفوعة
(1,654,637)	(1,871,327)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(16,224)	10,827		تأثير ترجمة عملة أجنبية
(1,342,213)	(1,591,079)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
3,736,731	2,776,342		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,394,518	1,185,263	6	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 23 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1. معلومات عامة

شركة الشعبية الصناعية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست سنة 1978 وفقاً للقانون المعمول به في دولة الكويت وهي مدرجة في بورصة الكويت.

- 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 تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج، ولها أن أو تشترى 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 30 يوليو 2018.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية"، لذا يجب قراءتها مقترنة بآخر بيانات مالية سنوية مجمعة للمجموعة كما في نهاية السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ("آخر بيانات مالية سنوية مجمعة"). 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 مجمعة. 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 مجمعة، 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 مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (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 و15 و18 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

فيما يلي بيان إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء:

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018					
المجموع	القسم التجاري	قسم التغليف المرن	قسم التغليف الاستهلاكي	قسم التغليف الصناعي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,770,123	-	-	-	4,770,123	بيع ورق حائط متعدد الألوان
2,320,843	-	-	2,320,843	-	بيع أكياس وورق تغليف عالية الجودة والقيمة
518,649	-	518,649	-	-	بيع ورق الطباعة متعددة الطيات وورولات الورق
1,653	1,653	-	-	-	بيع أنواع أخرى
<u>7,611,268</u>	<u>1,653</u>	<u>518,649</u>	<u>2,320,843</u>	<u>4,770,123</u>	مجموع الإيرادات من عقود مع عملاء
الأسواق الجغرافية					
2,588,581	1,653	482,968	1,012,865	1,091,095	دولة الكويت
3,002,503	-	35,681	1,209,797	1,757,025	دول مجلس التعاون الخليجي
1,209,288	-	-	98,181	1,111,107	آسيا
810,896	-	-	-	810,896	أفريقيا
<u>7,611,268</u>	<u>1,653</u>	<u>518,649</u>	<u>2,320,843</u>	<u>4,770,123</u>	مجموع الإيرادات من عقود مع عملاء
توقيت تحقق الإيرادات					
<u>7,611,268</u>	<u>1,653</u>	<u>518,649</u>	<u>2,320,843</u>	<u>4,770,123</u>	بضاعة منقولة في نقطة زمنية
<u>7,611,268</u>	<u>1,653</u>	<u>518,649</u>	<u>2,320,843</u>	<u>4,770,123</u>	مجموع الإيرادات من عقود مع عملاء
الإيرادات					
<u>7,611,268</u>	<u>1,653</u>	<u>518,649</u>	<u>2,320,843</u>	<u>4,770,123</u>	عميل خارجي
<u>7,611,268</u>	<u>1,653</u>	<u>518,649</u>	<u>2,320,843</u>	<u>4,770,123</u>	مجموع الإيرادات من عقود مع عملاء

قامت المجموعة بتسجيل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها ضمن الذمم التجارية المدينة الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء والمدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع بمبلغ 14,752 دينار كويتي لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (30 يونيو 2017: لا شيء) (إيضاح 4).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

فيما يلي بيان إيرادات المجموعة من العقود المبرمة مع العملاء: (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017					
المجموع	القسم التجاري	قسم التغليف المرن	قسم التغليف الاستهلاكي	قسم التغليف الصناعي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,845,139	-	-	-	4,845,139	بيع ورق حائط متعدد الألوان
2,319,733	-	-	2,319,733	-	بيع أكياس وورق تغليف عالية الجودة والقيمة
612,145	-	612,145	-	-	بيع ورق الطباعة متعددة الطبقات ورولات الورق
10,147	10,147	-	-	-	بيع أنواع أخرى
<u>7,787,164</u>	<u>10,147</u>	<u>612,145</u>	<u>2,319,733</u>	<u>4,845,139</u>	مجموع الإيرادات من عقود مع عملاء
الأسواق الجغرافية					
2,777,384	10,147	612,145	1,071,914	1,083,178	دولة الكويت
3,524,749	-	-	1,126,444	2,398,305	دول مجلس التعاون الخليجي
1,285,326	-	-	71,458	1,213,868	آسيا
9,388	-	-	9,388	-	الولايات المتحدة الأمريكية
190,317	-	-	40,529	149,788	أفريقيا
<u>7,787,164</u>	<u>10,147</u>	<u>612,145</u>	<u>2,319,733</u>	<u>4,845,139</u>	مجموع الإيرادات من عقود مع عملاء
توقيت تحقق الإيرادات					
7,787,164	10,147	612,145	2,319,733	4,845,139	بضاعة منقولة في نقطة زمنية
<u>7,787,164</u>	<u>10,147</u>	<u>612,145</u>	<u>2,319,733</u>	<u>4,845,139</u>	مجموع الإيرادات من عقود مع عملاء
الإيرادات					
7,787,164	10,147	612,145	2,319,733	4,845,139	عميل خارجي
<u>7,787,164</u>	<u>10,147</u>	<u>612,145</u>	<u>2,319,733</u>	<u>4,845,139</u>	مجموع الإيرادات من عقود مع عملاء

تم الإفصاح عن معلومات القطاع للمجموعة في إيضاح 14.

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 (للمزيد عن طريقة الانتقال، راجع الإيضاح أدناه).

1 يناير 2018	إيضاح	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية
أرباح مرحلة	4	9 على الرصيد الافتتاحي (دينار كويتي) (25,940)

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

1.

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 المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي كمفاس 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 لتحويل 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 تحويل 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.

عند التحقق المبدئي لاستثمار حقوق ملكية غير محتفظ به بغرض المتاجرة، يمكن للمجموعة أن تقرر بشكل لا رجعة فيه أن تعرض تغييرات 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 المبدئي 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 ذمم 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2. أساس الإعداد (تتمة)

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

1. تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

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 المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفاة 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 المطفاة
يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج إيرادات الفوائد المحسوبة 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 الأخر. عند إلغاء الاعتراف، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتركمة في الدخل الشامل الأخر ضمن الأرباح أو الخسائر.	استثمارات ديون بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
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 الأخر، ولا يتم إعادة تصنيفها نهائياً ضمن الأرباح أو الخسائر.	استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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.

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.

الموجودات المالية	إيضاحات	التصنيف الأصلي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	القيمة الدفترية الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9
النقد والتقد المعادل		قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفاة	2,776,342	2,776,342	-
وديعة لأجل		قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفاة	600,000	600,000	-
أوراق مالية	أ	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بشكل إلزامي	66,118	66,118	-
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى (باستثناء مدفوعات مقدما)	ب	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفاة	3,520,321	3,494,381	(25,940)
المجموع				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 وذمم مدينة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 يتم تصنيفها حالياً بالتكلفة المطفاة. 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 ذمم 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)

2. 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 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، الأرصد لدى البنوك والوديعة لأجل (أي، مخاطر التعثر التي تحدث بعد العمر المتوقع للأداة المالية) التي لم تزيد بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي.

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

عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية لأصل مالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي 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 المعلن 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.

2. أساس الإعداد (تتمة)

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

2. 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 مجموع 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39
	انخفاض إضافي في القيمة مدرج في 1 يناير 2018 على:
(25,940)	- ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى كما في 31 ديسمبر 2017 (إيضاح 4)

ذمم تجارية مدينة وموجودات عقود

يعرض التحليل التالي مزيداً 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 كما في 1 يناير 2018.

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

- كما في 1 يناير 2018، نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بتسجيل مخصص إضافي للديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 25,940 دينار كويتي (إيضاح 4).

3. الانتقال

حصلت المجموعة على استثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفرات السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما في ذلك الانخفاض في القيمة). تم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية والناجمة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

3. ممتلكات ومنشآت ومعدات

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,319,933	10,319,933	9,928,073	الرصيد الافتتاحي
134,503	151,643	24,480	إضافات
(132)	(132)	-	استبعادات (بالصافي)
(244,156)	(493,911)	(244,822)	مصاريف الاستهلاك
(29,504)	(49,460)	17,919	فروق تحويل عملة أجنبية
<u>10,180,644</u>	<u>9,928,073</u>	<u>9,725,650</u>	

تم رهن بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات بقيمة دفترية تبلغ 5,353,408 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,483,937 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2017: 5,632,147 دينار كويتي) كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح 9). إن المباني مقامة على أراضي من حكومة الكويت وحكومة دبي لمدة 5 سنوات و15 سنة على التوالي قابلة للتجديد لفترات مماثلة.

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
236,560	241,948	121,989	119,738	تكلفة المبيعات
7,112	2,874	3,590	1,472	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح 11)
484	-	242	-	مصاريف بيع وتوزيع
<u>244,156</u>	<u>244,822</u>	<u>125,821</u>	<u>121,210</u>	

4. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,617,311	3,482,835	3,708,659	ذمم تجارية مدينة
(70,750)	(61,719)	(92,342)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
3,546,561	3,421,116	3,616,317	
-	-	5,500	مقدم للموردين
250,273	114,387	220,209	مدفوعات مقدما
73,571	69,588	73,788	تأمينات مستردة
8,409	20,090	20,328	ذمم موظفين
7,589	9,527	26,953	أخرى
<u>3,886,403</u>	<u>3,634,708</u>	<u>3,963,095</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

4. ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى (تتمة)

كانت الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

	(مدققة)		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
70,750	70,750	61,719	في بداية الفترة/السنة
-	-	25,940	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (إيضاح 2.ب.2)
-	-	14,752	التغير خلال الفترة
-	(9,031)	(10,069)	رد خلال الفترة/السنة
70,750	61,719	92,342	كما في نهاية الفترة/السنة

5. 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.

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

6. النقد والتفد المعادل

	(مدققة)		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	550,000	-	ودائع قصيرة الأجل
2,380,826	2,221,620	1,168,013	أرصدة لدى البنوك
13,692	4,722	17,250	نقد بالصندوق ولدى مدير محافظ
2,394,518	2,776,342	1,185,263	

ودائع قصيرة الأجل مقومة بالدينار الكويتي لدى بنوك محلية وتستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع. في 31 ديسمبر 2017، بلغ متوسط معدل العائد 1.88% سنوياً.

7. رأس المال

إن رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع البالغ 10,069,180 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 10,069,180 دينار كويتي وفي 30 يونيو 2017: 10,069,180 دينار كويتي) يتألف من 100,691,795 سهماً بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2017: 100,691,795 وفي 30 يونيو 2017: 100,691,795) وجميع الأسهم مدفوعة نقداً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

8. أسهم خزينة

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
1,454,028	1,454,028	1,454,028	عدد الأسهم
%1.44	%1.44	%1.44	نسبة الأسهم المصدرة (%)
436,209	350,421	362,053	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.

9. قروض لأجل

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,492,468	1,299,292	829,988	الجزء غير المتداول
285,176	386,352	644,000	الجزء المتداول
1,777,644	1,685,644	1,473,988	

تمثل القروض لأجل تسهيلات إعادة تمويل ائتمانية ("التسهيلات") التي تم الحصول عليها من بنك محلي. تستخدم هذه التسهيلات لتمويل شراء معدات وآلات لتوسيع مصنع المجموعة. تحمل هذه التسهيلات ربح نصف سنوي بنسبة 3.5% (31 ديسمبر 2017: و30 يونيو 2017: ربح نصف سنوي بنسبة 3.5%) يسدد كما هو مبين أدناه:

تاريخ الاستحقاق	الجزء غير المتداول دينار كويتي	الجزء المتداول دينار كويتي	المبلغ المستحق دينار كويتي	مبلغ التسهيلات دينار كويتي
ديسمبر 2019	22,000	44,000	66,000	220,000
نوفمبر 2022	807,988	600,000	1,407,988	2,800,000
	829,988	644,000	1,473,988	

إن التسهيلات مرهونة 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 للمعدل الرافعة المالية (نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة) 1.5:1.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

10. ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
670,797	2,104,760	851,549	ذمم تجارية دائنة
293,622	131,429	200,188	توزيعات أرباح مستحقة
348,859	243,585	230,106	مصروفات مستحقة
134,436	126,116	143,546	إجازة مستحقة للموظفين
16,955	8,204	8,204	دفعات مقدمة من العملاء
10,482	18,196	24,529	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
29,755	52,349	71,608	ضريبة دعم العمالة الوطنية
11,902	20,003	27,707	الزكاة
-	30,000	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,516,808	2,734,642	1,557,437	

11. مصاريف عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
307,169	358,813	166,597	184,876	تكاليف موظفين
7,112	2,874	3,590	1,472	استهلاك (إيضاح 3)
14,973	15,686	7,555	7,628	مصاريف اتصالات
16,404	18,210	8,286	10,799	مصاريف سفر
15,175	17,675	8,212	9,462	مصاريف إيجار
12,370	16,143	6,831	8,147	مصاريف قرطاسية
22,803	43,166	10,667	14,381	أتعاب مهنية
3,296	4,609	1,678	2,386	طعام وشراب موظفين
24,786	15,500	9,862	7,124	مصاريف متنوعة
424,088	492,676	223,278	246,275	

12. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
1,112,391	670,286	480,337	267,336	ربح الفترة (دينار كويتي)
100,691,795	100,691,795	100,691,795	100,691,795	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة:
(1,454,028)	(1,454,028)	(1,454,028)	(1,454,028)	عدد الحصص المصدرة
99,237,767	99,237,767	99,237,767	99,237,767	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
11.21	6.75	4.84	2.69	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017	2018	2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
167,531	167,712	48,685	48,866
11,264	11,339	5,631	5,706
-	22,000	-	4,125

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع
مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين
رواتب ومزايا قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة
مكافأة لجان مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

14. معلومات قطاعية (تتمة)

فيما يلي تحليل لإيرادات ونتائج المجموعة حسب قطاعات التشغيل للفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو				
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
نتائج القطاع		إيرادات القطاع		
476,483	355,770	2,503,496	2,283,062	قسم التغليف الصناعي
411,375	322,141	1,195,891	1,174,504	قسم التغليف الاستهلاكي
58,450	31,030	285,240	306,813	قسم التغليف المرن
(806)	(248)	2,488	332	القسم التجاري
945,502	708,693	3,987,115	3,764,711	
2,107	-			ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
13,152	50,891			حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
50,474	30,454			إيرادات أخرى
-	(14,752)			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	10,069			رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(27,216)	880			ربح / (خسارة) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة
(14,563)	11,632			العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(223,278)	(246,275)			أرباح / (خسائر) تحويل عملة أجنبية
(219,437)	(250,018)			مصاريف عمومية وإدارية
(23,542)	(20,159)			مصاريف بيع وتوزيع
(4,529)	(2,533)			تكاليف تمويل
(13,095)	(8,247)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(5,238)	(3,299)			ضريبة دعم العمالة الوطنية
480,337	267,336			الزكاة
				ربح الفترة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو				
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
نتائج القطاع		إيرادات القطاع		
1,011,759	846,809	4,845,139	4,770,123	قسم التغليف الصناعي
788,625	660,310	2,319,733	2,320,843	قسم التغليف الاستهلاكي
146,231	64,545	612,145	518,649	قسم التغليف المرن
(5,215)	(1,333)	10,147	1,653	القسم التجاري
1,941,400	1,570,331	7,787,164	7,611,268	
2,107	-			ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
44,461	96,629			حصة الشركة في نتائج شركة زميلة
110,184	66,481			إيرادات أخرى
-	(14,752)			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	10,069			رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(4,803)	(1,202)			خسارة غير محققة من موجودات مالية بالقيمة
(6,282)	6,610			العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(424,088)	(492,676)			أرباح / (خسائر) تحويل عملة أجنبية
(452,548)	(496,520)			مصاريف عمومية وإدارية
(45,902)	(41,388)			مصاريف بيع وتوزيع
(10,481)	(6,333)			تكاليف تمويل
(29,755)	(19,259)			حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(11,902)	(7,704)			ضريبة دعم العمالة الوطنية
1,112,391	670,286			الزكاة
				ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

14. معلومات قطاعية (تتمة)

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة حسب المنطقة الجغرافية للفترة:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دولة الكويت
2,777,383	2,588,582	1,385,987	1,314,402	دول مجلس التعاون الخليجي
3,524,748	3,002,503	1,625,754	1,628,730	آسيا
1,348,350	1,209,287	947,605	454,424	الولايات المتحدة الأمريكية
9,388	-	-	-	أفريقيا
127,295	810,896	27,769	367,155	
<u>7,787,164</u>	<u>7,611,268</u>	<u>3,987,115</u>	<u>3,764,711</u>	

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

15. اجتماع الجمعية العامة السنوية

اعتمدت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 22 أبريل 2018 ما يلي:

- البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

- توزيعات أرباح نقدية بنسبة 17% بما يعادل 17 فلس للسهم على الأسهم القائمة باستثناء أسهم الخزينة بمبلغ 1,687,042 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 على مساهمين الشركة الأم المسجلين في دفاتر الشركة كما في تاريخ الاستحقاق (2016): 1,587,807 دينار كويتي و 2,013,837 دينار كويتي بما يمثل توزيعات أرباح نقدية وأسهم منحة على التوالي. تم إصدار أسهم منحة من خلال استغلال أرباح مرحلة واحتياطي اختياري بمبلغ 1,747,149 دينار كويتي و 266,688 دينار كويتي على التوالي).

- كما اعتمدت مكافأة تُدفع لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 30,000 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2016): 35,000 دينار كويتي).

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 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

16. الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة (تتمه)

30 يونيو 2018

المجموع	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي
64,916	64,916

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

31 ديسمبر 2017 (مدققة)

المجموع	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي
66,118	66,118

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

30 يونيو 2017

المجموع	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي
97,655	97,655

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

17. التزامات وارتباطات محتملة

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي
	1,202,356	1,092,012
	74,377	59,166
	134,015	177,996
	208,392	237,162
	339,382	243,699
	80,340	88,032
	419,722	331,731
	-	-
	74,517	74,517
	298,068	298,068
	372,585	372,585
	389,693	389,693
	80,784	80,784
	470,477	470,477

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