

المعلومات المالية المرحليه المكثفة وتقرير المراجعة  
الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك.ع  
الكويت

31 مارس 2016 (غير مدققه)

## المحتويات

### صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
9-6	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة

## محاسبون قانونيون

مكتب رقم 26 و 27 من بناية الحبشي قرب  
غرفة التجارة والصناعة ش عبد الله السالم  
ص.ب. 4408 الصفاة 13045 الكويت  
تلفون : 2434052 - 2458192 (965)  
فاكس : 2468719 (965)

مدققون ومستشارون  
عمارة السوق الكبير، برج أ.العور للتسع  
ص.ب. 2986 صفاة - 13030 الكويت  
تلفون: 9-3900 2244 (965)  
فاكس: 8451 2243 (965)  
البريد الإلكتروني: gt@kw.gt.com  
www.grantthornton.com.kw

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السادة اعضاء مجلس الادارة  
الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك.ع  
الكويت

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق للشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - شركة مساهمه كويتيه عامة كما في 31 مارس 2016 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للارياح او الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان ادارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة استنادا الى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

### اساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الايضاح رقم (5) ، تم ادراج مبلغ 518,769 د.ك ضمن الارصدة المدينة للشركة يمثل ناتج المعاملات المرتبطة بعقد مقاولات من الباطن تقوم الشركة بتنفيذه حاليا ولا يزال مستمر، الا انه لم يتوفر لدى الشركة ما يفيد نتيجة تلك المقاوله حين إنتهاء كافة اعمال المقاوله تلك.

### الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا ، وبإسثناء النتائج المحتملة للامور الموضحة في فقرة أسس الإستنتاج المتحفظ ، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم (25) لسنة 2012 او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي

عدنان علي الهزيم  
سجل مراقبي الحسابات رقم 40/أ  
عدنان الهزيم وشركاه

عبداللطيف محمد العيان (CPA)  
مراقب مرخص رقم 94 فقة أ)  
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

## بيان الارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		الايرادات
584,051	551,185	المبيعات
(462,113)	(463,529)	تكلفة المبيعات
121,938	87,656	مجمل الربح
436	-	ايرادات فوائد
772	539	ايرادات اخرى
123,146	88,195	
		المصاريف والاعباء الأخرى
(73,514)	(30,801)	مصاريف عمومية وإدارية
(591)	(653)	استهلاك
(74,105)	(31,454)	
		ربح الفترة قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
49,041	56,741	دعم العمالة الوطنية والزكاة
(441)	(511)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,226)	(597)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(599)	(1,491)	مخصص الزكاة
46,775	54,142	ربح الفترة
-	-	ايرادات شاملة أخرى
46,775	54,142	إجمالي الربح الشامل للفترة
1.56 فلس	1.81 فلس	4 ربحية السهم الأساسية والمخففة



## بيان المركز المالي المرحلي المكثف

31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	الاصول
3,594,366	3,470,150	3,429,204		الأصول الغير متداولة ممتلكات والآت ومعدات
627,453	682,294	597,546		الأصول المتداولة
741,051	939,368	777,061	5	بضاعة مدينون وأرصدة مدينة أخرى نقد وارصدة لدى البنوك
455,255	123,908	281,195		
1,823,759	1,745,570	1,655,802		
5,418,125	5,215,720	5,085,006		مجموع الاصول
3,000,000	3,000,000	3,000,000		حقوق الملكية والخصوم
75,000	75,000	75,000		حقوق الملكية
(30,908)	(30,908)	(30,908)	6	رأس المال علاوة اصدار أسهم اسهم خزينة
591	591	591		احتياطي ربح بيع أسهم خزينة
854,700	884,641	884,641		احتياطي قانوني
593,350	593,350	593,350		احتياطي اختياري
347,448	242,941	297,083		ارباح مرحلة
4,840,181	4,765,615	4,819,757		مجموع حقوق الملكية
97,522	97,471	100,382		الخصوم الغير متداولة
97,522	97,471	100,382		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
480,422	352,634	164,867	7	الخصوم المتداولة
480,422	352,634	164,867		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
577,944	450,105	265,249		مجموع الخصوم
5,418,125	5,215,720	5,085,006		مجموع حقوق الملكية والخصوم



موسى عبدالحسين بھمن  
رئيس مجلس الإدارة

## بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

المجموع د.ك	ارباح مرحلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	احتياطي ربح بيع أسهم خزينة د.ك	احتياطي خزينة د.ك	علاوة		الرصيد كما في 1 يناير 2016
						اصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك	
4,765,615	242,941	593,350	884,641	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2016
54,142	54,142	-	-	-	-	-	-	اجمالي الربح الشامل للفترة
4,819,757	297,083	593,350	884,641	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2016
4,793,406	300,673	593,350	854,700	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2015
46,775	46,775	-	-	-	-	-	-	اجمالي الربح الشامل للفترة
4,840,181	347,448	593,350	854,700	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2015

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 9 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة .

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	
46,775	54,142		<b>أنشطة التشغيل</b>
			ربح الفترة
			تعديلات :
55,776	40,946		الاستهلاك
838	5,490		قطع الغيار المستهلكة
3,082	2,911		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(436)	-		ايرادات فوائد
106,035	103,489		
			<b>التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :</b>
84,471	79,258		بضاعة
(138,903)	162,307		مدينون وارصده مدينه اخرى
68,385	(187,767)		دائنون وارصده دائنه اخرى
119,988	157,287		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
			<b>أنشطة الإستثمار</b>
436	-		ايرادات فوائد مقبوضه
436	-		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار</b>
			<b>أنشطة التمويل</b>
(62,500)	-		المدفوع من قرض لأجل
(62,500)	-		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمه في أنشطة التمويل</b>
57,924	157,287		صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
397,331	123,908	8	النقد وشبه النقد في بداية الفتره
455,255	281,195	8	النقد وشبه النقد في نهاية الفتره

## ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 1 . تأسيس الشركة وأغراضها

تأسست الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - شركة مساهمة كويتية عامة بتاريخ 5 مارس 1981 ، وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الكويت واهم الاغراض التي اسست من اجلها الشركة :

- تصنيع الجبس الخام ومشتقاته .
  - المتاجره في الجبس الخام او شبه المصنع او المصنع .
  - المتاجره في المواد الانشائية التي تدخل الى صناعة الجبس الى شكلها الخام او شبه المصنع او المصنع .
  - الحصول على الوكالات للمناجم والمصانع وشركات ومؤسسات المواد الانشائية التي تدخل في صناعة الجبس في البلد او خارجها.
  - المتاجره في الآلات والمعدات والاجهزة الخاصه لتصنيع الجبس .
  - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية مدارة من قبل شركات وجهات متخصصة.
- عنوان الشركة : الشعبيه الصناعية - ص.ب 10013 الشعبيه 65451 - دولة الكويت .

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 للاصدار من قبل مجلس الادارة بتاريخ 15 يونيو 2016.

### 2 . أساس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة طبقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعه في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقه مع تلك المتبعه في اعداد البيانات الماليه السنويه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 . ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقا للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية . وترى الادارة انه قد تم ادراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة .

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 والايضاحات حولها.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة

### 3 . السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية الاخيرة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. كما ان الشركة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديل آخر قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن. قامت الشركة بتطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اصبحت نافذة المفعول للمرة الاولى في 2016 والتي لم يكن لاي منها اي تأثير جوهري على نتائج اعمال الشركة او على مركزها المالي، وهي:

مفعّل للفترات	المعيار او التفسير
السنوية التي تبدأ في	
1 يناير 2016	المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة-تعديلات IFRS 11
1 يناير 2016	مبادرة الافصاح-تعديلات IAS 1
1 يناير 2016	الزراعة: النباتات المثمرة-تعديلات IAS 41 و IAS 16
1 يناير 2016	توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والاطفاء-تعديلات IAS 38 و IAS 16
1 يناير 2016	طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة-تعديلات IAS 27
1 يناير 2016	المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع-تعديلات IAS 28 و IFRS 12 ، IFRS 10
1 يناير 2016	دورة 2012-2014 IFRSs التحسينات السنوية على

### 4 . ربحية السهم الأساسية والمخففة

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققة)	ربح الفترة (د.ك)
46,775	54,142	
29,892,398	29,892,398	التوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة) - (سهم)
1.56	1.81	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)

### 5 . مدينون وارصدة مدينة اخرى

31 مارس 2015 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققه) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدققه) د.ك	
575,110	511,122	353,725	ذمم تجارية مدينة
(108,619)	(108,619)	(108,619)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
466,491	402,503	245,106	صافي تكاليف عقد المقاوله من الباطن - أدناه
256,128	516,344	518,769	مصاريف مدفوعه مقدما
6,541	11,569	6,467	ذمم موظفين
56	107	384	تأمينات مستردة
8,835	8,835	6,335	
741,051	939,368	777,061	

ان صافي تكاليف عقد المقاوله من الباطن عبارة عن الرصيد الناتج من المعاملات المرتبطة بعقد مقاولات من الباطن تقوم الشركة بتنفيذه حاليا.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

### 6. اسهم خزينه

تحتفظ الشركة بتاريخ 31 مارس 2016 بعدد 107,602 سهما من اسهم الخزينه بما يعادل 0.359% من مجموع اسهم رأس المال المصدره (107,602 سهم في 31 ديسمبر 2015 و 107,602 سهم في 31 مارس 2015). بلغت القيمة السوقية لاسهم الخزينه 10,975 د.ك (10,975 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 16,140 د.ك في 31 مارس 2015). لقد تم تحديد احتياطات في الشركة تعادل تكلفة اسهم الخزينه على انما غير قابله للتوزيع .

### 7. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2015 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققه) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدققه) د.ك	
431,861	290,414	101,330	ذمم دائنه
15,202	11,735	13,758	مصاريف وإجازات مستحقه
-	18,899	18,899	توزيعات أرباح نقدية دائنة
3,748	6,001	2,695	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
10,358	7,561	7,561	ضريبة دعم العماله الوطنية
4,253	3,024	3,024	الزكاة
15,000	15,000	15,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
480,422	352,634	162,267	

### 8. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية من ارصدة بيان المركز المالي المرحلي المكثف التالية :

31 مارس 2015 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققه) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدققه) د.ك	
455,255	123,908	281,195	نقد وارصدة لدى البنوك
455,255	123,908	281,195	

### 9. الجمعية العمومية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 10 يوليو 2016 على البيانات المالية المصدره للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وعلى قرار توزيعات أرباح نقدية بمعدل 5% او 5 فلس كويتي للسهم وبمبلغ 149,462 د.ك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 5 ابريل 2015 على البيانات المالية المصدره للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وعلى قرار توزيعات أرباح نقدية بمعدل 10% او 10 فلس كويتي للسهم وبمبلغ 298,924 د.ك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة

### 10 . تحليل القطاعات

تمارس الشركة أنشطتها داخل دولة الكويت وجميع اصولها وخصومها هي داخل دولة الكويت . إن القطاع الرئيسي لنشاط الشركة هو صناعة الجبس الخام ومشتقاته وبيعه داخل دولة الكويت .

### 11 . المعاملات مع الأطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وأفراد عائلاتهم المقربون وفي إطار النشاط العادي للشركة، وتظهر هذه المعاملات بالشكل التالي :

31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	مكافأة الادارة العليا :
10,385	25,401	6,350	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
491	1,962	484	- مكافأة نهاية الخدمه للموظفين
10,876	27,363	6,834	

### 12 . التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 1,220,000 د.ك (مبلغ 1,220,000 د.ك كما في 31 ديسمبر 2015 ومبلغ 720,000 د.ك كما في 31 مارس 2015).