

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

30 يونيو 2016 (غير مدققة)

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 : 2458192 - 2434052 (965)
فاكس : 2468719 (965)

مدققون ومستشارون
صانه السوق الكبير، برج أ، الدور التاسع
ص.ب. 2986 صفاة- 13030 الكويت
تلفون: 9-3900 2244 (965)
فكس: 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 مساهمة كويتية عامة كما في 30 يونيو 2016 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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.

أساس 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 المقاولات حين إنتهاء كافة اعمال المقاولات تلك.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، وبإستثناء 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 العبيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطاعي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك		
					الإيرادات
1,240,298	1,052,126	656,247	500,941		المبيعات
(1,034,289)	(879,525)	(572,176)	(415,996)		تكلفة المبيعات
206,009	172,601	84,071	84,945		مجمّل الربح
436	-	-	-		ايرادات فوائد
1,209	724	437	185		ايرادات اخرى
207,654	173,325	84,508	85,130		
					المصاريف والاعباء الأخرى
(155,313)	(68,125)	(81,799)	(37,324)		مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	-		تكاليف تمويل
(1,238)	(1,282)	(647)	(629)		استهلاك
(156,551)	(69,407)	(82,446)	(37,953)		
					ربح الفترة قبل مخصصات حصة مؤسسة
					الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
					الوطنية والزكاة
51,103	103,918	2,062	47,177		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(460)	(935)	(19)	(424)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,278)	(2,675)	(52)	(1,184)		مخصص الزكاة
(576)	(1,070)	23	(473)		
48,789	99,238	2,014	45,096		ربح الفترة
-	-	-	-		ايرادات شاملة أخرى
48,789	99,238	2,014	45,096		إجمالي الربح الشامل للفترة
1.63	3.31	0.07	1.5	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)



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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	الأصول
3,540,079	3,470,150	3,383,278		الأصول الغير متداولة ممتلكات والآلات ومعدات
645,312	682,294	523,885		الأصول المتداولة
678,861	939,368	743,648	5	بضاعة
136,450	123,908	498,395		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,460,623	1,745,570	1,765,928		نقد وأرصدة لدى البنوك
5,000,702	5,215,720	5,149,206		مجموع الأصول
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
591	591	591		علاوة اصدار أسهم
854,700	884,641	884,641		اسهم خزينة
593,350	593,350	593,350		احتياطي ربح بيع أسهم خزينة
50,538	242,941	342,179		احتياطي قانوني
4,543,271	4,765,615	4,864,853		احتياطي اختياري
				ارباح مرحلة
				مجموع حقوق الملكية
100,901	97,471	103,468		الخصوم الغير متداولة
100,901	97,471	103,468		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
356,530	352,634	180,885	7	الخصوم المتداولة
356,530	352,634	180,885		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
457,431	450,105	284,353		مجموع الخصوم
5,000,702	5,215,720	5,149,206		مجموع حقوق الملكية والخصوم



X

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 خزينة د.ك	أرباح خزينة د.ك	علاوة إصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك	الرصيد كما في 1 يناير 2016
4,765,615	242,941	593,350	884,641	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2016
99,238	99,238	-	-	-	-	-	-	اجمالي الربح الشامل للفترة
4,864,853	342,179	593,350	884,641	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2016
4,793,406	300,673	593,350	854,700	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2015
(298,924)	(298,924)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح نقدية - ايضاح (9)
48,789	48,789	-	-	-	-	-	-	اجمالي الربح الشامل للفترة
4,543,271	50,538	593,350	854,700	591	(30,908)	75,000	3,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2015

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	أنشطة التشغيل
48,789	99,238		ربح الفترة
			تعديلات :
110,901	85,607		الاستهلاك
2,416	-		قطع الغيار المستهلكة
6,461	3,086		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(436)	-		ايرادات فوائد
-	-		تكاليف تمويل
168,131	187,931		
			التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
66,612	158,409		بضاعة
(76,713)	195,720		مدينون وارصده مدينه اخرى
(61,978)	(171,749)		دائنون وارصده دائنه اخرى
96,052	370,311		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
(2,416)	(8,366)		صافي حركة ممتلكات والآت ومعدات وقطع غيار
436	-		ايرادات فوائد مقبوضة
(1,980)	(8,366)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
			أنشطة التمويل
(62,500)	-		المدفوع من قرض لأجل
(292,453)	-		توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(354,953)	-		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(260,881)	361,945		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
397,331	136,450	8	النقد وشبه النقد في بداية الفتره
136,450	498,395	8	النقد وشبه النقد في نهاية الفتره

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

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 وأهم الأغراض التي أسست من أجلها الشركة :

- تصنيع الجبس الخام ومشتقاته .
- المتاجرة في الجبس الخام او شبه المصنع او المصنع .
- المتاجرة 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.
- المتاجرة في الآلات والمعدات والاجهزة الخاصة لتصنيع الجبس .
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية مدارة من قبل شركات وجهات متخصصة.

عنوان الشركة : الشعيبه الصناعية - ص.ب 10013 الشعيبه 65451 - دولة الكويت .

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 للاصدار من قبل مجلس الادارة بتاريخ 20 سبتمبر 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 متسقة مع تلك المتبعه في اعداد البيانات المالية 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المرحلية 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:

المعيار او التفسير	مفعّل للفترات السنوية التي تبدأ في
الحاسبة 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	1 يناير 2016

4. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك.
48,789	99,238	2,014	45,096
ربح الفترة (د.ك.)			
29,892,398	29,892,398	29,892,398	29,892,398
المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة) - (سهم)			
1.63	3.31	0.07	1.5
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)			

5. مدينون وارصدة مدينة اخرى

30 يونيو 2015 (غير مدققه) د.ك.	31 ديسمبر 2015 (مدققه) د.ك.	30 يونيو 2016 (غير مدققه) د.ك.
248,959	511,132	312,877
(99,617)	(108,619)	(108,619)
149,342	402,513	204,258
516,344	516,344	518,769
6,770	11,569	14,266
-	107	20
6,335	8,835	6,335
678,791	939,368	743,648

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 خزينة

تحتفظ الشركة بتاريخ 30 يونيو 2016 بعدد 107,602 سهما من اسهم الخزينة بما يعادل 0.359% من مجموع اسهم رأس المال المصدرة (107,602 سهم في 31 ديسمبر 2015 و 107,602 سهم في 30 يونيو 2015). بلغت القيمة السوقية لاسهم الخزينة 10,975 د.ك (10,975 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 16,140 د.ك في 30 يونيو 2015). لقد تم تحديد احتياطات في الشركة تعادل تكلفة اسهم الخزينة على انها غير قابله للتوزيع .

7. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	
322,984	290,414	124,874	ذمم دائنه
14,070	11,735	15,247	مصاريف وإجازات مستحقة
13,856	18,899	7,804	توزيعات أرباح نقدية دائنة
3,766	6,001	3,630	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
1,278	7,561	10,236	ضريبة دعم العمال الوطنية
576	3,024	4,094	الزكاة
-	15,000	15,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
356,530	352,634	180,885	

8. النقد وشبه النقد

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

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	
136,450	123,908	498,395	نقد وارصدة لدى البنوك
136,450	123,908	498,395	

9. الجمعية العمومية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 10 يوليو 2016 على البيانات المالية المصدرة 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 المصدرة 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 المرحلية 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

تتمثل 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 :

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	مكافأة الادارة العليا :
20,770	25,401	9,957	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
982	1,962	811	- مكافأة نهاية الخدمه للموظفين
21,752	27,363	10,768	

12 . التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 920,000 د.ك (مبلغ 1,220,000 د.ك كما في 31 ديسمبر 2015 ومبلغ 720,000 د.ك كما في 30 يونيو 2015).