

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
9 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة



Grant Thornton

An instinct for growth™

القطاعي والعيان وشركاهم

عمارة السوق الكبير
برج أ - الدور التاسع
ص.ب 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون 9 / 2244-965
فاكس 8451-2243-965
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 2017 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 نعبّر 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 نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في الايضاح رقم (5)، تم ادراج مبلغ 568,072 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 لحين إنتهاء كافة اعمال المقاولات تلك.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، وباستثناء 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 اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 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.

عبد اللطيف محمد العبيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطاعي والعيان وشركاهم

الكويت
4 نوفمبر 2017

بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك		
					الايادات
1,052,126	1,065,447	500,941	536,068		المبيعات
(879,525)	(933,168)	(415,996)	(455,441)		تكلفة المبيعات
172,601	132,279	84,945	80,627		مجمّل الربح
-	944	-	944		فوائد دائنة
724	482	185	274		ايرادات اخرى
173,325	133,705	85,130	81,845		
					المصاريف والاعباء الأخرى
(68,125)	(79,934)	(37,324)	(43,682)		مصاريف عمومية وإدارية
(1,282)	(1,230)	(629)	(658)		استهلاك
(69,407)	(81,164)	(37,953)	(44,340)		
					ربح الفترة قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت
103,918	52,541	47,177	37,505		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(935)	(473)	(424)	(338)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(2,675)	(1,435)	(1,184)	(994)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,070)	(574)	(473)	(398)		مخصص الزكاة
99,238	50,059	45,096	35,775		ربح الفترة
-	-	-	-		ايرادات شاملة أخرى
99,238	50,059	45,096	35,775		إجمالي الربح الشامل للفترة
3.32	1.67	1.51	1.20	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	الأصول
3,383,278	3,317,976	3,227,023		الأصول الغير متداولة ممتلكات والآلات ومعدات
523,885	655,501	473,280		الأصول المتداولة
743,648	618,043	692,403	5	بضاعة
498,395	624,102	861,690		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
1,765,928	1,897,646	2,027,373		نقد وأرصدة لدى البنوك
5,149,206	5,215,622	5,254,396		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
884,641	911,580	911,580		اسهم خزينة
593,350	593,350	593,350		احتياطي ربح بيع أسهم خزينة
342,179	323,212	373,271		احتياطي قانوني
4,864,853	4,872,825	4,922,884		احتياطي اختياري
103,468	118,157	125,627		ارباح مرحلة
103,468	118,157	125,627		مجموع حقوق الملكية
180,885	224,640	205,885	7	الخصوم الغير متداولة
180,885	224,640	205,885		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
284,353	342,797	331,512		الخصوم المتداولة
5,149,206	5,215,622	5,254,396		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

موسى عبدالحسين بھمن
رئيس مجلس الإدارة



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

الشركة الكويتية لصناعة وتجارة الجبس - ش.م.ك.ع
المعلومات المالية المرحلية المكثفة
30 يونيو 2017 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

رأس المال	علاوة اصدار أسهم	أسهم خزينة	احتياطي ربح بيع أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	ارباح مرحله	المجموع
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.
3,000,000	75,000	(30,908)	591	911,580	593,350	323,212	4,872,825
-	-	-	-	-	-	50,059	50,059
3,000,000	75,000	(30,908)	591	911,580	593,350	373,271	4,922,884
3,000,000	75,000	(30,908)	591	884,641	593,350	242,941	4,765,615
-	-	-	-	-	-	99,238	99,238
3,000,000	75,000	(30,908)	591	884,641	593,350	342,179	4,864,853

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 2016 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	أنشطة التشغيل
99,238	50,059		ربح الفترة
			تعديلات :
85,607	80,638		الاستهلاك
3,086	7,470		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
187,931	138,167		
			التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
158,409	182,221		بضاعة
195,720	(74,360)		مدينون وارصده مدينه اخرى
(171,749)	(18,755)		دائنون وارصده دائنه اخرى
370,311	227,273		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الإستثمار
(8,366)	10,315		صافي حركة ممتلكات والات ومعدات وقطع غيار
(8,366)	10,315		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمه في) الأنشطة الإستثمار
361,945	237,588		صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
136,450	624,102	8	النقد وشبه النقد في بداية الفتره
498,395	861,690	8	النقد وشبه النقد في نهاية الفتره

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

إيضاحات 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 .
 - 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 للاصدار من قبل مجلس الادارة بتاريخ 4 نوفمبر 2017.

2. أساس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة طبقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 : التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية السنويه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 .

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 2017 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 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 2016. 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 2017 والتي لم يكن لاي منها اي تأثير جوهري على نتائج اعمال الشركة او على مركزها المالي، وهي:

المعيار او التفسير	مفعول للفترات السنوية التي تبدأ في
المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة-تعديلات IFRS 11	1 يناير 2017
مبادرة الافصاح-تعديلات IAS 1	1 يناير 2017
الزراعة: النباتات المثمرة-تعديلات IAS 41 و IAS 16	1 يناير 2017
توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والاطفاء-تعديلات IAS 38 و IAS 16	1 يناير 2017
طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة-تعديلات IAS 27	1 يناير 2017
المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع-تعديلات IAS 28 و IFRS 12، IFRS 10	1 يناير 2017
التحسينات السنوية على IFRSs دورة 2012-2015	1 يناير 2017

4. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2016	30 يونيو 2017	30 يونيو 2016	30 يونيو 2017
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك
99,238	50,059	45,096	35,775
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)			
3.32	1.67	1.51	1.20
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)			

5. مدينون وارصدة مدينة اخرى

30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017
(غير مدققه) د.ك	(مدققه) د.ك	(غير مدققه) د.ك
312,877	192,411	211,168
518,769	518,769	568,072
(108,619)	(112,737)	(112,746)
723,027	598,443	666,494
ذمم تجارية مدينة		
صافي تكاليف عقد المقاوله من الباطن - أدناه		
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		
14,266	13,039	19,550
20	226	24
6,335	6,335	6,335
743,648	618,043	692,403
مصاريف مدفوعه مقدما		
ذمم موظفين		
تأمينات مستردة		

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 2017 بعدد 107,602 سهما من اسهم الخزينة بما يعادل 0.359% من مجموع اسهم رأس المال المصدرة (107,602 سهم في 31 ديسمبر 2016 و 107,602 سهم في 30 يونيو 2016). بلغت القيمة السوقية لاسهم الخزينة 10,975 د.ك (10,975 د.ك في 31 ديسمبر 2016 و 16,140 د.ك في 30 يونيو 2016). لقد تم تحديد احتياطات في الشركة تعادل تكلفة اسهم الخزينة على انها غير قابله للتوزيع .

7. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	
124,874	151,746	148,861	ذمم دائنة
15,247	19,160	21,060	مصاريف وإجازات مستحقة
7,804	41,012	20,760	توزيعات أرباح نقدية دائنة
3,630	2,425	2,898	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
10,236	7,355	8,790	ضريبة دعم العمال الوطنية
4,094	2,942	3,516	الزكاة
15,000	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
180,885	224,640	205,885	

8. النقد وشبه النقد

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

30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	
498,395	624,102	611,690	نقد وارصدة لدى البنوك
-	-	250,000	وديعة تستحق خلال ثلاثة أشهر
498,395	624,102	861,690	

9. الجمعية العمومية للمساهمين

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 10 يوليو 2017 على البيانات المالية المصدرة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وعلى قرار توزيعات أرباح نقدية بمعدل 5% او 5 فلس كويتي للسهم وبمبلغ 149,462 د.ك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 5 ابريل 2016 على البيانات المالية المصدرة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وعلى قرار توزيعات أرباح نقدية بمعدل 10% او 10 فلس كويتي للسهم وبمبلغ 298,924 د.ك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

10. تحليل القطاعات

تمارس الشركة أنشطتها داخل دولة الكويت وجميع أصولها 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 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	مكافأة الادارة العليا :
9,957	23,732	13,502	- رواتب ومنافع قصيرة الاجل
811	3,518	2,288	- مكافأة نهاية خدمه للموظفين
10,768	27,250	15,790	

12. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 420,000 د.ك (مبلغ 920,000 د.ك كما في 31 ديسمبر 2016 ومبلغ 920,000 د.ك كما في 30 يونيو 2016).