

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

31 مارس 2018 (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 |



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 كويتي عامه كما في 31 مارس 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المتعلقة به للارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة اشهر 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 قامت الشركة بتنفيذه سابقا ولكن لم يتم تحصيل قيمة الفواتير المصدرة بشأنه. كما لم يتوفر لدى الشركة ما يفيد بمدى إمكانية تحصيل قيمة المبالغ المصروفة.

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 الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 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 العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

15 مايو 2018

بيان الأرباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف

| الثلاثة اشهر المنتهي في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك | الثلاثة اشهر المنتهي في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك | ايضاح |
|--|--|--|
| | | الإيرادات |
| 529,379 | 449,696 | المبيعات |
| (477,727) | (392,656) | تكلفة المبيعات |
| 51,652 | 57,040 | مجمّل الربح |
| - | 2,349 | إيرادات فوائد بنكية |
| 208 | 487 | إيرادات أخرى |
| 51,860 | 59,876 | |
| | | المصاريف والاعباء الأخرى |
| (36,252) | (46,542) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (572) | (702) | استهلاك |
| (36,824) | (47,244) | |
| | | ربح الفترة قبل مخصّصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة |
| 15,036 | 12,632 | دعم العمالة الوطنية والزكاة |
| (135) | (114) | مخصّص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (441) | (154) | مخصّص ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (176) | (385) | مخصّص الزكاة |
| 14,284 | 11,979 | ربح الفترة |
| - | - | إيرادات شاملة أخرى |
| 14,284 | 11,979 | إجمالي الربح الشامل للفترة |
| 0.48 فلس | 0.40 فلس | 4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة |

بيان المركز المالي المرحلي المكثف

| 31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك | 31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك | 31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك | إيضاحات | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------|--|
| 3,273,405 | 3,148,429 | 3,122,389 | | الأصول الأصول الغير متداولة ممتلكات والآلات ومعدات |
| | | | | الأصول المتداولة |
| 514,705 | 612,651 | 499,521 | | بضاعة |
| 691,479 | 585,137 | 600,807 | 5 | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| 731,940 | 788,660 | 809,338 | | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| 1,938,124 | 1,986,448 | 1,909,666 | | |
| 5,211,529 | 5,134,877 | 5,032,055 | | مجموع الأصول |
| | | | | حقوق الملكية والخصوم |
| | | | | حقوق الملكية |
| 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | | رأس المال |
| 75,000 | 75,000 | 75,000 | | علاوة اصدار أسهم |
| (30,908) | (30,908) | (30,908) | 6 | اسهم خزينة |
| 591 | 591 | 591 | | احتياطي ربح بيع أسهم خزينة |
| 911,580 | 919,178 | 919,178 | | احتياطي قانوني |
| 593,350 | 593,350 | 593,350 | | احتياطي اختياري |
| 337,496 | 233,701 | 245,680 | | ارباح مرحلة |
| 4,887,109 | 4,790,912 | 4,802,891 | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | | الخصوم الغير متداولة |
| 120,769 | 124,761 | 127,515 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 120,769 | 124,761 | 127,515 | | |
| | | | | الخصوم المتداولة |
| 203,651 | 219,204 | 101,649 | 7 | دائون وأرصدة دائنة أخرى |
| 203,651 | 219,204 | 101,649 | | |
| 324,420 | 343,965 | 229,164 | | مجموع الخصوم |
| 5,211,529 | 5,134,877 | 5,032,055 | | مجموع حقوق الملكية والخصوم |

براك عبدالمحسن العصفور
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف

| | ارباح مرحله د.ك | احتياطي اختياري د.ك | احتياطي قانوني د.ك | احتياطي ربح أشهم مخزينة د.ك | أشهم مخزينة د.ك | علاوة إصدار أشهم د.ك | رأس المال د.ك | |
|-----------|-----------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|
| 4,790,912 | 233,701 | 593,350 | 919,178 | 591 | (30,908) | 75,000 | 3,000,000 | الرصيد كما في 1 يناير 2018 |
| 11,979 | 11,979 | - | - | - | - | - | - | اجمالي الربح الشامل للفترة |
| 4,802,891 | 245,680 | 593,350 | 919,178 | 591 | (30,908) | 75,000 | 3,000,000 | الرصيد كما في 31 مارس 2018 |
| 4,872,825 | 323,212 | 593,350 | 911,580 | 591 | (30,908) | 75,000 | 3,000,000 | الرصيد كما في 1 يناير 2017 |
| 14,284 | 14,284 | - | - | - | - | - | - | اجمالي الربح الشامل للفترة |
| 4,887,109 | 337,496 | 593,350 | 911,580 | 591 | (30,908) | 75,000 | 3,000,000 | الرصيد كما في 31 مارس 2017 |

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف

| الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك | الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك | ايضاح | |
|---|---|-------|---|
| | | | أنشطة التشغيل |
| 14,284 | 11,979 | | ربح الفترة |
| | | | تعديلات : |
| 41,274 | 38,789 | | الاستهلاك |
| 2,612 | 2,754 | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 58,170 | 53,522 | | |
| | | | التغيرات في اصول وخصوم التشغيل : |
| 140,796 | 113,130 | | بضاعه |
| (73,436) | (15,670) | | مدينون وارصده مدينه اخرى |
| (20,989) | (86,333) | | دائنون وارصده دائنه اخرى |
| 104,541 | 64,649 | | صافي التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة التشغيل |
| | | | أنشطة الاستثمار |
| 3,297 | 12,749 | | المدفوع لشراء ممتلكات والآت ومعدات |
| 3,297 | 12,749 | | صافي التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة الاستثمار |
| 107,838 | 77,398 | | صافي الزيادة في النقد وشبه النقد |
| 624,102 | 731,940 | 8 | النقد وشبه النقد في بداية الفتره |
| 731,940 | 809,338 | 8 | النقد وشبه النقد في نهاية الفتره |

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 .
 - 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 الالات 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 : الشعيبه الصناعيه - ص.ب 10013 الشعيبه 65451 - دولة الكويت .

تم ادراج اسهم الشركة في سوق الكويت للاوراق المالية بتاريخ 25 سبتمبر 2007. وقررت الجمعية المنعقدة بتاريخ 22 أكتوبر 2017 الانسحاب من السوق طوعاً ووافقاً هيئة أسواق المال علي هذا القرار وسيكون آخر يوم تداول لأسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية هو 5 يوليو 2018.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحليه المكثفة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 للاصدار من قبل مجلس الادارة بتاريخ 15 مايو 2018.

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 2017 .

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 2018 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 . للحصول على معلومات اضافية ، يتم الرجوع الى البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والايضاحات حولها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات الماليه المرحليه المكثفه

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفه وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية الاخيرة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. 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 2018 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 |
|--|------------------------------------|
| الحاسبة عن عمليات الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة-تعديلات IFRS 11 | 1 يناير 2018 |
| مبادرة الافصاح-تعديلات IAS 1 | 1 يناير 2018 |
| الزراعة: النباتات المثمرة-تعديلات IAS 41 و IAS 16 | 1 يناير 2018 |
| توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والاطفاء-تعديلات IAS 38 و IAS 16 | 1 يناير 2018 |
| طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة-تعديلات IAS 27 | 1 يناير 2018 |
| المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع-تعديلات IAS 28 و IFRS 12، IFRS 10 | 1 يناير 2018 |
| التحسينات السنوية على IFRSs دورة 2012-2015 | 1 يناير 2018 |

4. ربحية السهم الأساسية والمخففة

| الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة) | الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) | ربح الفترة (د.ك) |
|--|--|--|
| 14,284 | 11,979 | المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة) - (سهم) |
| 29,892,398 | 29,892,398 | ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس) |
| 0.48 | 0.40 | |

5. مدينون وارصدة مدينة اخرى

| 31 مارس 2017 (غير مدققه) د.ك | 31 ديسمبر 2017 (مدققه) د.ك | 31 مارس 2018 (غير مدققه) د.ك | |
|------------------------------|----------------------------|------------------------------|--|
| 212,454 | 194,721 | 200,744 | ذمم تجارية مدينه |
| 563,732 | 568,072 | 568,072 | صافي تكاليف عقد المقاوله من الباطن - أدناه |
| (112,746) | (201,394) | (201,394) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| 663,440 | 561,399 | 567,422 | |
| 21,525 | 17,290 | 29,686 | مصاريف مدفوعه مقدما |
| 179 | 113 | 24 | ذمم موظفين |
| 6,335 | 6,335 | 3,675 | تأمينات مستردة |
| 691,479 | 585,137 | 600,807 | |

ان صافي تكاليف عقد المقاوله من الباطن عبارة عن الرصيد الناتج من المعاملات المرتبطة بعقد مقاولات من الباطن قامت الشركة بتنفيذه في السابق ولم يتم تحصيل الفواتير المصدرة بشأن الأعمال المنفذة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

6. اسهم خزينه

تحتفظ الشركة بتاريخ 31 مارس 2018 بعدد 107,602 سهما من اسهم الخزينه بما يعادل 0.359% من مجموع اسهم رأس المال المصدره (107,602 سهم في 31 ديسمبر 2017 و 107,602 سهم في 31 مارس 2017). بلغت القيمة السوقية لاسهم الخزينه 10,975 د.ك (10,975 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 10,975 د.ك في 31 مارس 2017). لقد تم تحديد احتياطات في الشركة تعادل تكلفة اسهم الخزينه على انها غير قابله للتوزيع .

7. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| 31 مارس 2017 (غير مدققه) د.ك | 31 ديسمبر 2017 (مدققه) د.ك | 31 مارس 2018 (غير مدققه) د.ك | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| 133,752 | 93,103 | 32,646 | ذمم دائنه |
| 19,832 | 21,308 | 20,211 | مصاريف وإجازات مستحقه |
| 36,593 | 87,819 | 41,462 | توزيعات أرباح نقدية دائنة |
| 2,560 | 684 | 798 | مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| 7,796 | 11,636 | 4,666 | ضريبة دعم العماله الوطنية |
| 3,118 | 4,654 | 1,866 | الزكاة |
| 203,651 | 219,204 | 101,649 | |

8. النقد وشبه النقد

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

| 31 مارس 2017 (غير مدققه) د.ك | 31 ديسمبر 2017 (مدققه) د.ك | 31 مارس 2018 (غير مدققه) د.ك | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
| 481,940 | 288,660 | 309,338 | نقد وارصدة لدى البنوك |
| 250,000 | 500,000 | 500,000 | وديعة تستحق خلال ثلاثة أشهر |
| 731,940 | 788,660 | 809,338 | |

9. الجمعية العمومية للمساهمين

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة. وبالتالي، لم يتم الموافقة بعد على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لا تتضمن أي تعديلات كان من الممكن طلبها في حال عدم موافقة الجمعية العمومية على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 .

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة في 10 يوليو 2017 على البيانات المالية المصدره 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.

تابع / ايضاحات حول المعلومات الماليه المرحليه المكثفه

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 صلته

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 2017 (غير مدققه) د.ك | 31 ديسمبر 2017 (مدققه) د.ك | 31 مارس 2018 (غير مدققه) د.ك | مكافأة الادارة العليا : |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 6,350 | 29,562 | 2,468 | - رواتب ومنافع قصيرة الاجل |
| 484 | 4,615 | 392 | - مكافأة نهاية الخدمه للموظفين |
| 6,834 | 34,177 | 2,860 | |

12. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 420,000 د.ك (مبلغ 420,000 د.ك كما في 31 ديسمبر 2017 ومبلغ 420,000 د.ك كما في 31 مارس 2017).