

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

31 مارس 2018 (غير مدققة)

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

31 مارس 2018 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
24 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والايادات الشامله الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الاخرى

استنادا الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.



أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	
			الايادات
15,671,458	19,681,419		المبيعات
(13,807,314)	(16,740,263)		تكلفة المبيعات
1,864,144	2,941,156		مجمل الربح
4,986,546	185,487	5	ايرادات استثمارات
1,298	2,888		ايرادات فوائد
8,240	4,231		ايرادات أخرى
162,794	256,114		ربح تحويل العملة الاجنبية
7,023,022	3,389,876		
			المصاريف والأعباء الأخرى
(810,049)	(984,680)		المصاريف العمومية والادارية
(356,391)	(356,846)		المصاريف التجارية
(428,912)	-		هبوط قيمه استثمارات متاحه للبيع
-	(371,846)	10-17	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(230,742)	(188,010)		تكاليف تمويل
(1,826,094)	(1,901,382)		
5,196,928	1,488,494		الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(51,932)	(14,859)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(27,623)	(55,316)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(11,049)	(21,758)		مخصص حصة الزكاة
(77,500)	(77,500)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
5,028,824	1,319,061		ربح الفترة
			ربح الفترة الخاصة بـ :
5,025,017	1,316,498		مالكي الشركة الأم
3,807	2,563		الحصص غير المسيطرة
5,028,824	1,319,061		ربح الفترة
24 فلس	6 فلس	6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	
5,028,824	1,319,061	ربح الفترة
		الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :
		بنود سيتم تحويلها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع :
(35,038)	(7,244)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
		إستثمارات متاحة للبيع
5,819,722	-	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
67,430	-	- المحول الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع من البيع
428,912	-	- المحول الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع من هبوط القيمة
6,281,026	(7,244)	مجموع (الخسائر) /الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم تحويلها الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة
		بنود لن يتم تحويلها لاحقاً الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع :
-	6,923,585	إستثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :
-	27,595	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
		- المحول الى الأرباح المرحلة من البيع
-	6,951,180	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم تحويلها الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة
6,281,026	6,943,936	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
11,309,850	8,262,997	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
		مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :
11,307,971	8,260,832	مالكي الشركة الأم
1,879	2,165	الحصص غير المسيطرة
11,309,850	8,262,997	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة .

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
5,976,891	5,563,131	5,418,081		أصول غير متداولة
-	-	1,050,000	7	ممتلكات وآلات ومعدات
102,543,483	98,786,106	-		استثمار في شركة زميلة
-	-	105,461,759	8	استثمارات متاحة للبيع
108,520,374	104,349,237	111,929,840		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
36,223,713	45,328,526	39,532,875	9	اصول متداولة
24,833,997	18,081,216	16,903,426	10	بضاعة
1,064,282	4,103,641	4,040,485		ذمم تجارية مدينة
-	-	2		ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
8,322,880	6,007,315	5,457,756	11	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
70,444,872	73,520,698	65,934,544		نقد وأرصدة لدى البنوك
178,965,246	177,869,935	177,864,384		مجموع الأصول
20,993,131	20,993,131	20,993,131		حقوق الملكية والخصوم
29,160,075	29,160,075	29,160,075		حقوق الملكية
20,993,131	20,993,131	20,993,131		رأس المال
20,993,131	20,993,131	20,993,131		علاوة إصدار اسهم
23,841,483	24,729,315	24,729,315		احتياطي إجباري
16,755,084	16,373,288	23,290,027	12	احتياطي اختياري
9,623,516	7,766,602	9,110,695		احتياطي عام
142,359,551	141,008,673	149,269,505		بنود أخرى لحقوق الملكية
443,051	446,645	448,810		أرباح مرحلة
142,802,602	141,455,318	149,718,315		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الام
2,534,437	2,932,304	3,396,577		الحصص غير المسيطرة
1,837,800	-	-		مجموع حقوق المالكين
2,427,535	2,511,854	1,868,621		خصوم غير متداولة
7,422,437	7,571,325	7,858,564		الجزء الجاري من قرض طويل الأجل
9,189,000	9,114,000	9,039,000	13	ذمم تجارية دائنة
12,548,154	14,277,514	5,860,431	14	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
203,281	7,620	122,876	11	قروض قصيرة الأجل
33,628,207	33,482,313	24,749,492		مراجعات دائنة
36,162,644	36,414,617	28,146,069		بنوك دائنة
178,965,246	177,869,935	177,864,384		مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

بدر ناصر الخرافي

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة .

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتمله المجمعة
31 مارس 2018 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتمل المجموع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

	بنود أخرى في		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم							
	الخصص غير المسيطره	المسيطره	حقوق الملكية (إيضاح 12)	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار أسهم	رأس المال		
141,455,318	446,645	141,008,673	7,766,602	16,373,288	24,729,315	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)
1,319,061	2,563	1,316,498	1,316,498	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
6,943,936	(398)	6,944,334	27,595	6,916,739	-	-	-	-	-	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
8,262,997	2,165	8,260,832	1,344,093	6,916,739	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
149,718,315	448,810	149,269,505	9,110,695	23,290,027	24,729,315	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدقق)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة.

شركة الخليج للكبالات والصناعات الكهروناية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفه الجمعة
31 مارس 2018 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجمع

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم

	الخصص	الجموع	ارباح	بنود أخرى في	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة إصدار	رأس المال	
	غير	الفرعي	مرحلة	حقوق الملكية	عام	إحتياري	إجباري	أسهم	د.ك	
	المبسطة	د.ك	د.ك	(إيضاح 12)	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)	131,492,752	441,172	131,051,580	4,598,499	10,472,130	23,841,483	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131
ربح الفترة	5,028,824	3,807	5,025,017	5,025,017	-	-	-	-	-	-
الإيرادات / (التسائر) الشاملة الأخرى	6,281,026	(1,928)	6,282,954	-	6,282,954	-	-	-	-	-
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	11,309,850	1,879	11,307,971	5,025,017	6,282,954	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 مارس 2017 (غير مدقق)	142,802,602	443,051	142,359,551	9,623,516	16,755,084	23,841,483	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه الجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	أنشطة التشغيل
5,028,824	1,319,061	ربح الفترة
		تعديلات :
376,177	262,107	استهلاك
75,797	492,545	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
230,742	188,010	تكاليف تمويل
(10,080)	(18,048)	ايرادات فوائد
(4,130,748)	(148,115)	ايرادات توزيعات ارباح
(7,984)	(8,384)	ايرادات استثمارات أخرى
(832,023)	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
428,912	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	371,846	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصادق
(105,756)	(194,314)	ربح تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
1,053,861	2,264,708	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(1,237,599)	5,795,651	بضاعة
1,476,872	1,159,211	ذمم تجارية مدينة
(238,275)	(171,542)	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدما
715,801	(643,233)	ذمم تجارية دائنة
(61,390)	289,111	ذمم دائنة اخرى ومستحقات
(36,015)	(28,272)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
1,673,255	8,665,634	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق)	ايضاح	
د.ك	د.ك		أنشطة الإستثمار
(139,173)	(116,177)		اضافات على ممتلكات والآت ومعدات
-	(1,050,000)	7	استثمار في شركة زميلة
(4,214,397)	-		شراء استثمارات متاحة للبيع
-	(465,142)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
11,624,687	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	740,667		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
4,130,748	38,720		إيرادات توزيعات ارباح مستلمة
1,448	2,110		إيرادات استثمارات أخرى مستلمة
9,360	15,146		إيرادات فوائد مقبوضة
11,412,673	(834,676)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الإستثمار
			أنشطة التمويل
(3,437)	(17,353)		توزيعات ارباح مدفوعة
(10,339,900)	-		المسدد من قروض لأجل
-	(8,297,769)		المسدد من مراجعات دائنة
(205,703)	(172,527)		تكاليف تمويل مدفوعة
(3,509,117)	(16,044)		صافي الحركة على وديعة محتجزة لأجل مقابل خطاب ضمان مصدر
(14,058,157)	(8,503,693)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(972,229)	(672,735)		النقص في النقد وشبه النقد
(23,233)	(8,124)		تعديل عملة أجنبية
5,605,944	2,455,915	11	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
4,610,482	1,775,056	11	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 24 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

- تأسست شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية-ش.م.ك.ع كشركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") في 15 مارس 1975. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت . تتكون المجموعة من الشركة الام وشركاتها التابعة. إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي :
1. إنتاج جميع أنواع الكابلات الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
 2. إنتاج جميع أنواع الأسلاك الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
 3. إنتاج الأسلاك اللازمة لإنتاج اللمبات الكهربائية.
 4. إنتاج اللمبات الكهربائية بجميع أصنافها وأحجامها وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 5. صناعة المحولات والمفاتيح ولوحات التوزيع الكهربائية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 6. مختلف الصناعات العائدة للمعدات والأدوات الكهربائية للأغراض الصناعية او المنزلية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 7. إنتاج جميع أنواع رقائق الألومنيوم ورولات نايلون التغليف بمختلف الأحجام والاصناف بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 8. إنتاج قضبان النحاس التي تستخدم في إنتاج الكابلات الكهربائية والهاتفية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 9. المتاجرة بجميع أنواع هذه المنتجات.
 10. إستيراد المكائن والآلات والمعدات والأدوات اللازمة تحقيقاً لأغراض الشركة.
 11. استيراد المواد الخام الخاصة بهذه الصناعة.
 12. إستثمار الأموال الفائضة في محافظ استثمارية بما يخدم أغراض الشركة.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
- عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 1196 الصفاة - 13012 دولة الكويت .

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركة الام بتاريخ 14 مايو 2018.

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والسياسة المحاسبية الجديدة والمفصّل عنها أدناه.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية والعرض للشركة الأم .

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهية في 31 ديسمبر 2018 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. قامت المجموعة بتجميع الشركات التابعة لها باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2018.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 السياسات المحاسبية الجديدة

3.1.1 الاستثمار في الشركة الزميلة

الشركة الزميلة، هي تلك الشركة التي بإمكان المجموعة ممارسة التأثير الفعال عليها والتي لا تكون شركة تابعة أو شركة محاصة. يتم تسجيل الاستثمار في الشركة الزميلة مبدئيا بالتكلفة وبعد ذلك يتم محاسبتها باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بالشهرة أو التعديلات في القيمة العادلة لحصة المجموعة بشكل منفصل ولكن يتم تسجيلها ضمن قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. عند استخدام طريقة حقوق الملكية، يتم زيادة وتخفيض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة بحصة المجموعة في أرباح أو خسائر والايادات الشاملة الأخرى لتلك الشركة الزميلة بعد عمل التعديلات اللازمة لمطابقة السياسات المحاسبية مع سياسات المجموعة. يتم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة الى حد حصة المجموعة في تلك الشركة. وعندما يتم حذف الخسائر غير المحققة، يتم اختبار الأصول المعنية بتلك المعاملات لغرض التأكد من عدم انخفاض قيمتها. لا تتعدى نهاية الفترات المالية بين المجموعة والشركة الزميلة عن ثلاثة شهور. كما يتم عمل التعديلات اللازمة للمعاملات أو الأحداث الجوهرية التي تتم خلال تلك الفترة بين نهاية فترة الشركة الزميلة ونهاية فترة المجموعة. كما يتم التأكد من أن السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة الزميلة هي ذاتها المستخدمة من قبل المجموعة في تلك المعاملات أو الأحداث الشبيهة. عند فقدان ميزة التأثير الفعال على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وتسجيل الحصة المتبقية بالقيمة العادلة، ويتم تسجيل أي فرق بين القيمة الجارية للشركة الزميلة عند فقدان ميزة التأثير الفعال والقيمة العادلة للحصة المتبقية مضافا اليها المبالغ المحصلة نتيجة البيع، ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار او التفسير	يُفعل للفترات السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس	1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الايرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016	1 يناير 2018
معيير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية والدفعة المقدمة	1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية مؤخرا باصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتمام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بادخال تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الاصول المالية كما يقوم ايضا بادخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمبوط قيمة الاصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضا بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنيف وقياس الاصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للاصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
- ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حاليا كاستثمارات متاحة للبيع ومحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقا للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضا عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الايرادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الايرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغييرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة.

يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للاصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى والقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. يقوم المعيار بمحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع.

بالاضافة الى ذلك، فان الارباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد او اعادة القياس. مع ذلك، فان الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لاصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها في حقوق الملكية ولن يتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما ان ايرادات توزيعات الارباح على هذه الاصول سيتم مواصلة تسجيلها في الارباح او الخسائر.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس

بناء على تحليل الأصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت إدارة المجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة على النحو التالي:

التصنيف والقياس:

ان استثمارات في الأسهم بمبلغ 98,786,106 د.ك تم إعادة تصنيفها من استثمارات متاحة للبيع الى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بمبلغ 98,786,104 د.ك واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ 2 د.ك. ان القروض بالاضافة الى الذمم المدينة محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع ان تؤدي الى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات اصل الدين والفائدة. هذا وقد قامت الادارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات واستنتجت بانها تفي بالمعايير الخاصة بقياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لاعادة القياس لهذه الأدوات.

يوضح الجدول التالي فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لأصول المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

فئات IFRS 9		فئات IAS 39		أصول مالية
القيمة الدفترية د.ك	التصنيف	القيمة الدفترية د.ك	التصنيف	
65,322,115	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	65,322,115	استثمارات متاحة للبيع	أوراق حقوق الملكية - مسعرة إعادة تصنيف استثمارات متاحة للبيع :
31,392,076	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	31,392,077	استثمارات متاحة للبيع	أوراق حقوق الملكية - غير مسعرة
1	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
2,071,913	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	2,071,914	استثمارات متاحة للبيع	صناديق مدارة
1	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
18,081,216	تكلفة مطفأة	18,081,216	قروض، ومدنيون	ذمم تجارية مدينة ذمم مدينة أخرى (لا تتضمن مدفوعات مقدما)
3,825,599	تكلفة مطفأة	3,825,599	قروض، ومدنيون	نقد وأرصدة لدى البنوك
6,007,315	تكلفة مطفأة	6,007,315	قروض، ومدنيون	
126,700,236		126,700,236		مجموع الأصول المالية

لا يوجد هناك أثر على الخصوم المالية للمجموعة وسيتم مواصلة قياسها بالتكلفة المطفأة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس
انخفاض القيمة:

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ان تقوم الشركة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على جميع اصولها المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. تستند خسائر الائتمان المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب الى معدل الفائدة الفعلي الاصلي للاصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهرا: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهرا بعد تاريخ التقارير المالية؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للاداة المالية

قامت المجموعة بتطبيق نهج مبسط على هبوط قيمة الذمم المدينة والأصول الأخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت الشركة بتأسيس مجموعة مخصصات تعتمد على خبرة الشركة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطلعية محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. قررت الإدارة أن الانخفاض الإضافي المطلوب في هذا المعيار لم يكن جوهريا وبالتالي، لم تعترف المجموعة بأي خسائر انخفاض إضافية على اصولها المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

كما هو مسموح من قبل الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات مقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بالتصنيف والقياس ومتطلبات الانخفاض في القيمة.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 التأثير التالي:

31 ديسمبر 2017 د.ك	التعديلات/ إعادة تصنيف د.ك	1 يناير 2018 د.ك	الأصول
98,786,106	(98,786,106)	-	استثمارات متاحة للبيع
-	98,786,104	98,786,104	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	2	2	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
18,081,216	-	18,081,216	ذمم تجارية مدينة
3,825,599	-	3,825,599	ذمم مدينة أخرى (لا تتضمن مدفوعات مقدما)
6,007,315	-	6,007,315	نقد وأرصدة لدى البنوك

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانشاءات" وتفسيرات محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
 - تعريف التزامات الاداء في العقد.
 - تحديد سعر المعاملة.
 - توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء كما جاءت بالعقد.
 - تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الاداء.
- كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:
- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
 - التوقيت - فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
 - التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشترك) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
 - قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.
 - أمور أخرى محددة تتضمن:

- * المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
- * تكلفة العقود.
- * حق الرد وخيارات العملاء الاخرى.
- * خيارات المورد باعادة الشراء.
- * ضمان العيوب الصناعية.
- * الاصل مقابل الوكيل.
- * الترخيص.
- * تعويض الضرر.
- * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
- * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / السياسات المحاسبية الهامة
3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - دورة 2014-2016

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - يوضح هذا البند ان المنشأة المؤهلة قادرة على الاختيار بين تطبيق طريقة حقوق الملكية او قياس الاستثمار في الشركة الزميلة او شركة المحاصة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، بصورة منفصلة لكل شركة زميلة او شركة محاصة عند التحقق المبدئي للشركة الزميلة او شركة المحاصة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

معيار لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية و الدفعة المقدمة

تقوم التفسيرات بمراقبة اي سعر صرف سيتم استخدامه للتحويل عندما تتم الدفعات او يتم استلامها مقدما للاصل او المصروف او الايراد ذي الصلة. تم ملاحظة اختلاف في الممارسة في الظروف التي تقوم المنشأة فيها بتسجيل التزام غير نقدي ناتج عن الدفعة المقدمة. ان الاختلاف الناتج عن حقيقة ان بعض المنشآت كانت تقوم بتسجيل الايرادات باستخدام سعر الصرف الفوري بالتاريخ الذي تم فيه تسجيل الايرادات. يتناول المعيار هذه المسألة بتوضيح ان تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف الذي سيتم استخدامه عند التحقق المبدئي للاصل او المصروف او الايراد (او جزء منه) هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة مبدئيا بتسجيل الاصل غير النقدي او الالتزام غير النقدي الناتج عن دفع او استلام الدفعة المقدمة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

3.3 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة. تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5. إيرادات استثمارات

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
4,130,748	148,115	إيرادات توزيعات ارباح من استثمارات الملكية
16,766	23,544	إيرادات استثمارات اخرى
832,023	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
7,009	13,828	ربح تحويل العملة الاجنبية
4,986,546	185,487	

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصه بمالكي الشركة الأم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة)	
5,025,017	1,316,498	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
209,931,309	209,931,309	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفتره (سهم)
24 فلس	6 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصه بمالكي الشركة الام

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمار في شركة زميلة

ان تفاصيل استثمار في شركة زميلة هي كالتالي :

النشاط	نسبة الملكية			بلد التسجيل
	31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
	%	%	%	
تمويل واستثمار	-	-	47.5	الكويت

شركة تيم القابضة - ش.م.ك (مقفلة)
- (غير مدرجة)

خلال الفترة، قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة تيم القابضة - ش.م.ك (مقفلة) بمبلغ 1,050,000 د.ك تمثل ما نسبته 47.5% من نسبة الملكية.

حتى تاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لم تباشر الشركة الزميلة عملياتها.

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

فيما يلي بيان مكونات الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى :

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
-	-	57,386,205	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	5,291,533	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	14,762,193	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	25,857,522	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
-	-	8,184	اوراق مالية محلية غير مسعرة
-	-	2,156,122	صندوق محلي مدار
-	-	105,461,759	

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى بقيمة دفترية بلغت 713,072 د.ك مقابل مبلغ 740,667 د.ك مما نتج عنه ربح بمبلغ 27,595 د.ك تم الاعتراف به في الارباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

يتمثل الصندوق المدار في استثمار في وحدات صندوق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 2,156,122 د.ك (صناديق مدارة متضمنة في الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017 : 2,071,914 د.ك و 31 مارس 2017 : 2,070,380 د.ك). إن القيمة العادلة لهذا الاستثمار تحدد بإستخدام صافي قيمة الأصول بحسب تقرير مدير الإستثمار وهي تمثل برأي الادارة افضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذا الاستثمار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. بضاعة

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
13,844,770	18,049,328	15,483,743	مواد اولية
12,275,473	15,350,511	14,877,010	بضاعة جاهزة
4,595,995	6,203,449	7,203,007	بضاعة تحت التصنيع
1,951,677	1,956,088	2,002,520	قطع الغيار
32,667,915	41,559,376	39,566,280	
(1,327,455)	(1,947,743)	(1,947,368)	يطرح : مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
31,340,460	39,611,633	37,618,912	
4,883,253	5,716,893	1,913,963	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
36,223,713	45,328,526	39,532,875	

10. ذمم تجارية مدينة

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
30,295,857	24,219,031	23,058,867	ذمم تجارية مدينة
(5,461,860)	(6,137,815)	(6,155,441)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
24,833,997	18,081,216	16,903,426	

11. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع من الارصدة التالية:

31 مارس 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	
231,851	126,113	46,069	نقد في الصندوق
388,658	458,138	188,756	نقد محتفظ به في محافظ مداره
4,193,254	1,879,284	1,663,107	ارصدة لدى البنوك
3,509,117	3,543,780	3,559,824	وديعة لاجل محتجزة مقابل خطابات ضمان مصدرة باستحقاق لايزيد عن ثلاثة أشهر (ايضاح 18)
8,322,880	6,007,315	5,457,756	مجموع النقد والارصدة لدى البنوك
(3,509,117)	(3,543,780)	(3,559,824)	يطرح : وديعة لاجل محتجزة مقابل خطابات ضمان مصدرة باستحقاق لايزيد عن ثلاثة أشهر
(203,281)	(7,620)	(122,876)	يطرح : بنوك دائنة
4,610,482	2,455,915	1,775,056	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الوديعة لأجل فائده فعلية سنوية بواقع 1.75% (31 ديسمبر 2017 : 1.5% و 31 مارس 2017 : 1.25%). وهي مضمونة مقابل خطاب ضمان مصدر (ايضاح 18)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. بنود أخرى لحقوق الملكية

الجموع	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	
16,373,288	411,226	15,962,062	الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)
(6,846)	(6,846)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات في أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,923,585	-	6,923,585	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
6,916,739	(6,846)	6,923,585	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
23,290,027	404,380	22,885,647	الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدققة)
10,472,130	590,149	9,881,981	الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
(33,110)	(33,110)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
5,819,722	-	5,819,722	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
67,430	-	67,430	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من البيع
428,912	-	428,912	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من الهبوط
6,282,954	(33,110)	6,316,064	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
16,755,084	557,039	16,198,045	الرصيد في 31 مارس 2017 (غير مدققة)

13. قروض قصيرة الأجل

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
9,189,000	9,114,000	9,039,000	تسهيلات بالدولار الأمريكي
9,189,000	9,114,000	9,039,000	

ان القروض قصيرة الأجل تحمل فائده بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2017 : 1.75% و 31 مارس 2017 : 1.75%) سنوياً فوق سعر خصم
اللايبور لمدة ثلاثة أشهر وتستحق في 11 أغسطس 2018 (31 ديسمبر 2017 : تنتهي في 11 فبراير 2018 و 31 مارس 2017 : في تواريخ
مختلفة تنتهي في 15 يونيو 2017).

14. مراجعات دائنة

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	
12,548,154	14,277,514	5,860,431	تسهيلات مراجحة بالدولار الأمريكي
12,548,154	14,277,514	5,860,431	

إن تسهيلات المراجعة الدائنة الممنوحة للمجموعة من بنك اسلامي محلي وتحمل معدل ربح سنوياً بنسبة 3.63% (31 ديسمبر 2017 :
3.29% و 31 مارس 2017 : 3.13%) وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 28 يونيو 2018 قابلة للتجديد.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وتوزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 7 مايو 2018 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وأقرت توزيع أرباح نقدية بنسبة 25% (2016: 20%) أي ما يعادل 25 فلس (2016: 20 فلس) للسهم الواحد من رأس المال المدفوع باجمالي مبلغ قدره 5,248,283 د.ك (2016: 4,198,626 د.ك) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

16. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنة تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. تمثل القطاعات المعروضة للمجموعة تصنيع الكابلات الكهربائية والإستثمار. فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات:

المجموع د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات الكهربائية د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة):
19,866,906	185,487	19,681,419	الايادات
1,488,494	(242,921)	1,731,415	ربح/(خسارة) القطاع
(169,433)			مصاريف غير موزعة
1,319,061			ربح الفترة
116,177	-	116,177	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
262,107	-	262,107	استهلاك
188,010	44,359	143,651	تكاليف التمويل
148,115	148,115	-	ايرادات توزيعات ارباح
177,864,384	113,646,591	64,217,793	مجموع الأصول
(28,146,069)	(5,160,816)	(22,985,253)	مجموع الخصوم
149,718,315	108,485,775	41,232,540	صافي الاصول
			الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2017 (غير مدققة):
20,658,004	4,986,546	15,671,458	الايادات
5,196,928	4,464,734	732,194	ربح القطاع
(168,104)			مصاريف غير موزعة
5,028,824			ربح الفترة
139,174	-	139,174	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
376,177	-	376,177	استهلاك
428,912	428,912	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
230,742	61,341	169,401	تكاليف التمويل
4,130,748	4,130,748	-	ايرادات توزيعات ارباح
178,965,246	106,789,255	72,175,991	مجموع الأصول
(36,162,644)	(7,054,376)	(29,108,268)	مجموع الخصوم
142,802,602	99,734,879	43,067,723	صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

17. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالمساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والزميلة، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات المدارة وتلك التي تدار بشكل مشترك أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. يتم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي هي أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه.

31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع ذمم تجارية مدينة (بالصافي)
915,210	-	-	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدما (بالصافي)
304,200	3,602,598	3,231,360	ذمم تجارية دائنة
7,961	8,921	10,061	

الثلاثة أشهر المنتهية في
(غير مدققة)

31 مارس 2017 د.ك	31 مارس 2018 د.ك	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
2,236	7,758	مبيعات
960	2,245	مصاريص صناعية
-	353,267	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
121,304	96,553	مكافأة الإدارة العليا :
6,914	73,237	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
77,500	77,500	منافع نهاية الخدمة
205,718	247,290	مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة

18. التزامات طارئة

الإلتزامات الطارئة بتاريخ 31 مارس 2018 متمثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 11,687,330 د.ك (31 ديسمبر 2017 : 13,364,347 د.ك و 31 مارس 2017 : 10,740,163 د.ك). منها خطاب ضمان بمبلغ 5,000,000 د.ك تم اصداره مقابل حجز وديعة لأجل بمبلغ 3,559,824 د.ك (31 ديسمبر 2017 : 3,543,780 د.ك و 31 مارس 2017 : 3,509,117 د.ك) (ايضاح 11).

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 777,649 د.ك (31 ديسمبر 2017 : 646,508 د.ك و 31 مارس 2017 : 259,545 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. قياس القيمة العادلة

20.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
 - مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
 - مستوى 3 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).
- تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

20.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

إن الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	31 مارس 2018 (غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :
57,386,205	-	-	57,386,205	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,291,533	5,291,533	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
14,762,193	-	-	14,762,193	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,857,522	25,857,522	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
8,184	8,184	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,156,122	-	2,156,122	-	صندوق محلي مدار
105,461,759	31,157,239	2,156,122	72,148,398	

31 ديسمبر 2017 (مدققة) :

استثمارات متاحة للبيع :

52,300,886	-	-	52,300,886	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,529,860	5,529,860	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
13,021,229	-	-	13,021,229	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,264,664	25,264,664	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
8,185	8,185	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,071,913	-	2,071,913	-	صندوق محلي مدار
1	-	1	-	صندوق أجنبي مدار
98,196,738	30,802,709	2,071,914	65,322,115	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	31 مارس 2017 (غير مدققة) استثمارات متاحة للبيع :
58,217,791	-	-	58,217,791	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,498,798	5,498,798	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,599,155	-	-	10,599,155	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
40,124	40,124	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,051,861	-	2,051,861	-	صندوق محلي مدار
18,519	-	18,519	-	صناديق اجنبية مدارة
101,954,115	31,066,789	2,070,380	68,816,946	

القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:
(اوراق مالية غير مسعرة)

استثمارات متاح للبيع 31 مارس 2017 (غير مدققة) د.ك	استثمارات متاح للبيع 31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى 31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة المحول من استثمارات تم قياسها بالتكلفة سابقاً المحول الى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر استبعادات التغير في القيمة العادلة الرصيد النهائي للفترة/ السنة
30,486,976	30,486,976	30,802,709	
808,586	808,586	142,971	
-	-	(1)	
-	-	(36,893)	
(228,773)	(492,853)	248,453	
31,066,789	30,802,709	31,157,239	

يقوم الفريق المالي للمجموعة باجراء عمليات تقييم للبنود المالية لاغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل اداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

ان القيمة العادلة للادوات المالية غير المتاجر بها في سوق نشط (مثل الاوراق المالية غير المسعرة) يتم تحديدها باستخدام تقنيات التقييم. كما ان القيمة العادلة للاستثمارات في الاوراق المالية غير المسعرة هي تقريبا اجمالي القيمة المقدرة للاستثمارات المعنية كما لو تم تحقيقها بتاريخ التقرير المالي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

تابع / المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

عند تحديد القيمة العادلة لتلك الاستثمارات، يقوم مدراء الاستثمار باستخدام طرق متنوعة والقيام بافتراضات مبنية على احوال السوق الموجودة بتاريخ كل مركز مالي. كما قام مدراء الاستثمار باستخدام تقنيات كتحليل التدفق النقدي المخصوم واسعار المعاملات الاخيرة ومضاعفات السوق لتحديد القيمة العادلة.

إن الاثر على بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع وبيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلية المكثفة المجمعة سيكون غير جوهري اذا كان التغيير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

21. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.