

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح او الخسائر والايادات 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
25 - 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 30 يونيو 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 نعبّر 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 نبدى 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

الكويت

13 أغسطس 2018

بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك		
30,621,184	39,329,490	14,949,726	19,648,071		الإيرادات
(26,425,016)	(34,051,657)	(12,617,702)	(17,311,394)		المبيعات
4,196,168	5,277,833	2,332,024	2,336,677		تكلفة المبيعات
5,605,353	4,980,615	618,807	4,795,128	5	محمل الربح
3,994	7,272	2,696	4,384		ايرادات استثمارات
-	879	-	879		ايرادات فوائد
22,699	5,424	14,459	1,193		ربح من بيع معدات
322,421	294,597	159,627	38,483		ايرادات أخرى
10,150,635	10,566,620	3,127,613	7,176,744		ربح تحويل العملة الاجنبية
(1,924,273)	(1,917,580)	(1,114,224)	(932,900)		المصاريف والأعباء الأخرى
(902,604)	(894,546)	(546,213)	(537,700)		المصاريف العمومية والادارية
(428,912)	-	-	-		المصاريف التجارية
-	(371,889)	-	(43)	10-17	هبوط قيمة استثمارات متاحه للبيع
(49,334)	(59,870)	(49,334)	(59,870)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(417,348)	(365,521)	(186,606)	(177,511)		مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
(3,722,471)	(3,609,406)	(1,896,377)	(1,708,024)		تكاليف تمويل
6,428,164	6,957,214	1,231,236	5,468,720		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(1,053)	-	(1,053)		ضريبة الدخل للشركة التابعة الاجنبية
6,428,164	6,956,161	1,231,236	5,467,667		الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت
(64,194)	(69,480)	(12,262)	(54,621)		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(65,049)	(102,950)	(37,426)	(47,634)		الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(24,020)	(39,811)	(12,971)	(18,053)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(155,000)	(155,000)	(77,500)	(77,500)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
6,119,901	6,588,920	1,091,077	5,269,859		مخصص حصة الزكاة
6,111,120	6,580,741	1,086,103	5,264,243		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
8,781	8,179	4,974	5,616		ربح الفترة
6,119,901	6,588,920	1,091,077	5,269,859		ربح الفترة الخاصة ب : مالكي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
					ربحية السهم الأساسية والمنخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم
29 فلس	31 فلس	5 فلس	25 فلس	6	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة .

لدينا

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجموع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ريخ الفترة
6,119,901	6,588,920	1,091,077	5,269,859	
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :				
بنود سيتم تحويلها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجموع :				
(82,902)	73,177	(47,864)	80,421	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
إستثمارات متاحة للبيع				
1,094,904	-	(4,724,818)	-	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
59,592	-	(7,838)	-	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجموع من البيع
428,912	-	-	-	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجموع من هبوط القيمة
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم تحويلها				
1,500,506	73,177	(4,780,520)	80,421	إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجموع في الفترات اللاحقة
بنود لن يتم تحويلها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجموع :				
استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :				
-	3,773,086	-	(3,178,094)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم				
-	3,773,086	-	(3,178,094)	تحويلها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجموع في الفترات اللاحقة
1,500,506	3,846,263	(4,780,520)	(3,097,673)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
7,620,407	10,435,183	(3,689,443)	2,172,186	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الخاصة ب :				
7,616,186	10,422,979	(3,691,785)	2,162,147	مالكي الشركة الأم
4,221	12,204	2,342	10,039	الحصص غير المسيطرة
7,620,407	10,435,183	(3,689,443)	2,172,186	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
5,654,149	5,563,131	5,301,844		أصول غير متداولة
-	-	1,050,000	7	ممتلكات وآلات ومعدات
97,947,382	98,786,106	-		استثمار في شركة زميلة
-	-	102,449,904	8	استثمارات متاحة للبيع
103,601,531	104,349,237	108,801,748		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
37,765,370	45,328,526	45,813,385	9	أصول متداولة
21,030,021	18,081,216	18,553,408	10	بضاعة
3,453,001	4,103,641	4,206,842		ذمم تجارية مدينة
-	-	2	2	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
5,233,471	6,007,315	3,164,306	11	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
67,481,863	73,520,698	71,737,943		نقد وأرصدة لدى البنوك
171,083,394	177,869,935	180,539,691		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
11,977,196	16,373,288	20,184,677	12	احتياطي اختياري
6,510,993	7,766,602	9,129,909		احتياطي عام
134,469,140	141,008,673	146,183,369		بنود أخرى لحقوق الملكية
445,393	446,645	458,849		أرباح مرحلة
134,914,533	141,455,318	146,642,218		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
2,780,671	2,932,304	3,611,781		الحصص غير المسيطرة
1,827,300	-	-		مجموع حقوق الملكية
2,721,569	2,511,854	2,390,920		خصوم غير متداولة
6,766,814	7,571,325	7,594,545		الجزء الجاري من قرض طويل الأجل
9,136,500	9,114,000	10,855,091	13	ذمم تجارية دائنة
12,476,462	14,277,514	9,417,538	14	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
459,545	7,620	27,598	11	قروض قصيرة الأجل
33,388,190	33,482,313	30,285,692		مراجعات دائنة
36,168,861	36,414,617	33,897,473		بنوك دائنة
171,083,394	177,869,935	180,539,691		مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

بدر ناصر الخرافي

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
6,119,901	6,588,920	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
754,732	523,842	استهلاك
444,343	708,981	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
417,348	365,521	تكاليف تمويل
(23,799)	(31,609)	ايرادات فوائد
(4,722,398)	(4,830,907)	ايرادات توزيعات ارباح
(14,002)	(33,143)	ايرادات استثمارات أخرى
(856,093)	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
428,912	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(879)	ربح من بيع معدات
-	371,889	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
49,334	59,870	مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
(240,448)	(17,760)	ربح تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
2,357,830	3,704,725	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(2,828,590)	(544,729)	بضاعة
5,280,848	(490,814)	ذمم تجارية مدينة
(2,428,135)	(450,903)	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدما
1,009,835	(120,934)	ذمم تجارية دائنة
(1,139,625)	(1,199,592)	ذمم دائنة اخرى ومستحقات
(158,327)	(29,504)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
2,093,836	868,249	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(209,442)	(234,620)	اضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
-	880	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(1,050,000)	7 استثمار في شركة زميلة
(5,593,499)	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
-	(757,538)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
12,891,304	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	866,824	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
4,522,398	4,830,907	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
8,321	27,578	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
23,365	31,609	ايرادات فوائد مقبوضة
11,642,447	3,715,640	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		انشطة التمويل
(3,793,066)	(4,074,021)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	1,724,591	المحصل من قروض لأجل
(10,339,900)	-	المسدد من قروض لأجل
-	3,472,053	المحصل من مرابحات دائنة
-	(8,297,769)	المسدد من مرابحات دائنة
(378,694)	(316,971)	تكاليف تمويل مدفوعة
(20,426)	3,543,780	صافي الحركة على وديعة محتجزة لأجل مقابل خطاب ضمان مصدر
(14,532,086)	(3,948,337)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(795,803)	635,552	الزيادة/(النقص) في النقد وشبه النقد
(56,641)	45,241	تعديل عملة أجنبية
2,105,944	2,455,915	11 النقد وشبه النقد في بداية الفترة
1,253,500	3,136,708	11 النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 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 تزاوّل 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركه الام بتاريخ 13 أغسطس 2018.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". ان السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات الماليه 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 الإعداد

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي (د.ك) 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهيه في 31 ديسمبر 2018 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بما للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 . قامت المجموعة بتجميع الشركات التابعة لها باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 .

3. التغييرات 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 والايرادات 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 المجموع.

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:

يفعل للفترات السنوية
التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يناير 2018	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

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 ببطوط 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 بحذف 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 / التغييرات في السياسات المحاسبية

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 الادوات واستنتجت بانها تفي بالمعايير الخاصة بقياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لاعادة القياس لهذه الادوات.

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	إعادة تصنيف استثمارات متاحة للبيع : أوراق حقوق الملكية - مسعرة
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	2,071,914	استثمارات متاحة للبيع	صناديق مدارة
2,071,913	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
1	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
18,081,216	تكلفة مطفأة	18,081,216	قروض، ومدنيون	ذمم تجارية مدينة
3,825,599	تكلفة مطفأة	3,825,599	قروض، ومدنيون	ذمم مدينة أخرى (لا تتضمن مدفوعات مقدما)
6,007,315	تكلفة مطفأة	6,007,315	قروض، ومدنيون	نقد وأرصدة لدى البنوك
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 / التغيرات في السياسات المحاسبية

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 الأصول 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 جوهرياً 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 الإنتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات مقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بالتصنيف والقياس ومتطلبات الإنخفاض في القيمة. نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 التأثير التالي:

1 يناير 2018 د.ك	التعديلات/ إعادة تصنيف د.ك	31 ديسمبر 2017 د.ك
-	(98,786,106)	98,786,106
98,786,104	98,786,104	-
2	2	-
18,081,216	-	18,081,216
3,825,599	-	3,825,599
6,007,315	-	6,007,315

الأصول

استثمارات متاحة للبيع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
ذمم تجارية مدينة
ذمم مدينة أخرى (لا تتضمن مدفوعات مقدما)
نقد وأرصدة لدى البنوك

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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 مشروط) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
 - قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لأغراض تمويلية.
 - أمور أخرى محددة تتضمن:
 - * المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * ضمان العيوب الصناعية.
 - * الاصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض الضرر.
 - * الاعتاب 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 / التغييرات في السياسات المحاسبية 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.

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 وافتراضات 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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
4,722,398	4,830,907	591,650	4,682,792	ايرادات توزيعات ارباح
33,807	57,480	17,041	33,936	ايرادات استثمارات اخرى
856,093	-	24,070	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(6,945)	92,228	(13,954)	78,400	ربح/(خسارة) تحويل العملة الاجنبية
5,605,353	4,980,615	618,807	4,795,128	

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:

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
6,111,120	6,580,741	1,086,103	5,264,243	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
209,931,309	209,931,309	209,931,309	209,931,309	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفتره (سهم)
29 فلس	31 فلس	5 فلس	25 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
	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 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 :

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
-	-	52,576,779	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	5,339,645	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	16,671,641	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	25,857,522	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
-	-	8,410	اوراق مالية محلية غير مسعرة
-	-	1,995,907	صندوق محلي مدار
-	-	102,449,904	

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى بإجمالي تكلفة بلغت 835,975 د.ك مقابل مبلغ 866,824 د.ك مما نتج عنه ربح بمبلغ 30,849 د.ك تم الاعتراف به في الارباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

يتمثل الصندوق المدار في استثمار في وحدات صندوق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 1,995,907 د.ك (صناديق مدارة متضمنة في الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017 : 2,071,914 د.ك و 30 يونيو 2017 : 2,040,813 د.ك). إن القيمة العادلة لهذا الاستثمار تحدد باستخدام صافي قيمة الأصول بحسب تقرير مدير الإستثمار وهي تمثل برأي الإدارة افضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذا الاستثمار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. بضاعة

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
14,538,217	18,049,328	19,249,416	مواد اولية
13,832,302	15,350,511	15,327,883	بضاعة جاهزة
4,503,875	6,203,449	6,067,424	بضاعة تحت التصنيع
1,955,522	1,956,088	2,016,278	قطع الغيار
34,829,916	41,559,376	42,661,001	
(1,375,732)	(1,947,743)	(2,012,086)	يطرح : مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
33,454,184	39,611,633	40,648,915	
4,311,186	5,716,893	5,164,470	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
37,765,370	45,328,526	45,813,385	

10. ذمم تجارية مدينة

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
26,487,663	24,219,031	24,716,444	ذمم تجارية مدينة
(5,457,642)	(6,137,815)	(6,163,036)	ناقصا : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
21,030,021	18,081,216	18,553,408	

11. النقد وشبه النقد

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

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
58,337	126,113	20,866	نقد في الصندوق
278,094	458,138	191,031	نقد محتفظ به في محافظ مداره
1,376,614	1,879,284	2,952,409	ارصدة لدى البنوك
3,520,426	3,543,780	-	وديعة لاجل محتجزة مقابل خطابات ضمان مصدرة باستحقاق لا يزيد عن ثلاثة أشهر
5,233,471	6,007,315	3,164,306	مجموع النقد والارصدة لدى البنوك
(3,520,426)	(3,543,780)	-	يطرح : وديعة لاجل محتجزة مقابل خطابات ضمان مصدرة باستحقاق لا يزيد عن ثلاثة أشهر
(459,545)	(7,620)	(27,598)	يطرح : بنوك دائنة
1,253,500	2,455,915	3,136,708	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

تحمل الوديعة لأجل فائدة فعلية سنوية بواقع 1.5% كما في 31 ديسمبر 2017 و 1.25% كما في 30 يونيو 2017 وكانت محتجزة مقابل خطاب ضمان مصدر انتهى خلال الفترة الحالية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	
د.ك	د.ك	د.ك	
16,373,288	411,226	15,962,062	الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)
69,152	69,152	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات في أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
3,773,086	-	3,773,086	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
3,842,238	69,152	3,773,086	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
(30,849)	-	(30,849)	ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
20,184,677	480,378	19,704,299	الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)
10,472,130	590,149	9,881,981	الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
(78,342)	(78,342)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
1,094,904	-	1,094,904	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
59,592	-	59,592	- 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
1,505,066	(78,342)	1,583,408	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
11,977,196	511,807	11,465,389	الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

13. قروض قصيرة الأجل

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
9,136,500	9,114,000	10,855,091	تسهيلات بالدولار الأمريكي
9,136,500	9,114,000	10,855,091	

ان القروض قصيرة الأجل تحمل فائده بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2017 : 1.75% و 30 يونيو 2017 : 1.75%) سنوياً فوق سعر خصم
اللايبور لمدة شهر الى ثلاثة أشهر وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017 : تنتهي في 11 فبراير 2018
و 30 يونيو 2017 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 11 اغسطس 2017).

14. مراجعات دائنة

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	
12,476,462	14,277,514	9,417,538	تسهيلات مراجحة بالدولار الأمريكي
12,476,462	14,277,514	9,417,538	

إن تسهيلات المراجعة الدائنة الممنوحة للمجموعة من بنك اسلامي محلي وتحمل معدل ربح سنوياً بنسبة 4.14% (31 ديسمبر 2017 :
3.29% و 30 يونيو 2017 : 3.13%) وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 7 نوفمبر 2018 قابلة للتجديد (31 ديسمبر 2017 : تستحق في
تواريخ مختلفة تنتهي في 13 يونيو 2018 قابلة للتجديد و 30 يونيو 2017 : تستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 28 سبتمبر 2017 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 ارباح نقدية بنسبة 25% (2016: 20%) أي مايعادل 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. وكذلك، اعتمدت مكافأة اعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بمبلغ 310,000 د.ك (2016: 310,000 د.ك) وتم الدفع بعد الموافقة.

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 30 يونيو 2018 (غير مدققة):
24,443,199	4,795,128	19,648,071	الايادات
5,468,720	4,713,410	755,310	ربح القطاع
(198,861)			مصاريف غير موزعة
5,269,859			ربح الفترة
118,443	-	118,443	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
261,735	-	261,735	استهلاك
177,511	50,668	126,843	تكاليف التمويل
4,682,792	4,682,792	-	ايرادات توزيعات ارباح
44,310,105	4,980,615	39,329,490	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة):
6,957,214	4,470,489	2,486,725	الايادات
(368,294)			ربح القطاع
6,588,920			مصاريف غير موزعة
6,588,920			ربح الفترة
234,620	-	234,620	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
523,842	-	523,842	استهلاك
365,521	95,027	270,494	تكاليف التمويل
4,830,907	4,830,907	-	ايرادات توزيعات ارباح
180,539,691	107,301,665	73,238,026	مجموع الأصول
(33,897,473)	(5,210,268)	(28,687,205)	مجموع الخصوم
146,642,218	102,091,397	44,550,821	صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / معلومات القطاعات

المجموع د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات الكهربائية		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة):
		د.ك	د.ك	
15,568,533	618,807	14,949,726		الايادات
1,231,236	498,458	732,778		ربح القطاع
(140,159)				مصاريف غير موزعة
1,091,077				ربح الفترة
70,268	-	70,268		اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
378,555	-	378,555		استهلاك
186,606	52,194	134,412		تكاليف التمويل
591,650	591,650	-		ايرادات توزيعات ارباح
				الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدققة):
36,226,537	5,605,353	30,621,184		الايادات
6,428,164	4,963,192	1,464,972		ربح القطاع
(308,263)				مصاريف غير موزعة
6,119,901				ربح الفترة
209,442	-	209,442		اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
754,732	-	754,732		استهلاك
428,912	428,912	-		هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
417,348	113,535	303,813		تكاليف التمويل
4,722,398	4,722,398	-		ايرادات توزيعات ارباح
171,083,394	104,312,624	66,770,770		مجموع الأصول
(36,168,861)	(7,058,894)	(29,109,967)		مجموع الخصوم
134,914,533	97,253,730	37,660,803		صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

17. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل 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.

30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
547,264	-	1,079	ذمم تجارية مدينة (بالصافي)
2,117,150	3,602,598	3,267,901	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما (بالصافي)
7,961	8,921	10,061	ذمم تجارية دائنة

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع :
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
2,236	38,890	-	31,132	مبيعات
3,947	2,778	2,987	533	مصاريف صناعية
-	353,267	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
221,661	227,376	100,357	130,823	مكافأة الإدارة العليا :
130,140	107,727	123,226	34,490	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
155,000	155,000	77,500	77,500	منافع نهاية الخدمة
506,801	490,103	301,083	242,813	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة

18. التزامات طارئة

الإلتزامات الطارئة بتاريخ 30 يونيو 2018 متمثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 6,565,466 د.ك (31 ديسمبر 2017 : 13,364,347

د.ك و 30 يونيو 2017 : 11,155,316 د.ك).

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 719,234 د.ك (31 ديسمبر 2017:

646,508 د.ك و 30 يونيو 2017 : 262,232 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. قياس القيمة العادلة

20.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل 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 والقبالة 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:

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى :

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
52,576,779	-	-	52,576,779	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,339,645	5,339,645	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
16,671,641	-	-	16,671,641	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,857,522	25,857,522	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
8,410	8,410	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
1,995,907	-	1,995,907	-	صندوق محلي مدار
102,449,904	31,205,577	1,995,907	69,248,420	

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	30 يونيو 2017 (غير مدققة) استثمارات متاحة للبيع :
54,399,945	-	-	54,399,945	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,480,902	5,480,902	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
9,872,831	-	-	9,872,831	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
35,657	35,657	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,022,295	-	2,022,295	-	صندوق محلي مدار
18,518	-	18,518	-	صناديق اجنبية مدارة
97,358,015	31,044,426	2,040,813	64,272,776	

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 متاحة للبيع) 30 يونيو 2017 (غير مدققة) د.ك	(استثمارات متاحة للبيع) 31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	(استثمارات متاحة للبيع) 30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة
30,486,976	30,486,976	30,802,709	إضافات
-	-	69	المحول من استثمارات متاحة للبيع تم قياسها بالتكلفة سابقاً
808,586	808,586	142,971	المحول الى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
-	-	(1)	استيعادات
-	-	(36,893)	صافي التغير في القيمة العادلة
(251,136)	(492,853)	296,722	الرصيد النهائي للفترة/السنة
31,044,426	30,802,709	31,205,577	

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 التغير 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.