

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2019 (غير مدققة)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

31 مارس 2019 (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
20 - 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 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والايادات الشامله الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 والحاسبية، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	
19,681,419	14,858,257		الايرادات
(16,740,263)	(13,252,803)		المبيعات
2,941,156	1,605,454		تكلفة المبيعات
185,487	3,396,306	5	مجمّل الربح
2,888	6,149		ايرادات استثمارات
4,231	7,714		ايرادات فوائد
256,114	71,491		ايرادات أخرى
3,389,876	5,087,114		ربح تحويل العملة الاجنبية
(984,680)	(862,569)		المصاريف والأعباء الأخرى
(356,846)	(266,297)		المصاريف العمومية والادارية
-	58,429		المصاريف التجارية
(371,846)	95,659	9,17	رد مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة - بالصافي
(188,010)	(124,405)		رد مخصص/(مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(1,901,382)	(1,099,183)		تكاليف تمويل
1,488,494	3,987,931		الربح قبل ضريبة الدخل
-	(8,450)		ضريبة الدخل المتعلقة بشركة تابعة اجنبية
1,488,494	3,979,481		الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(14,859)	(39,776)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(55,316)	(27,780)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(21,758)	(11,020)		مخصص حصة الزكاة
(77,500)	(77,500)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
1,319,061	3,823,405		ربح الفترة
1,316,498	3,821,479		ربح الفترة الخاص بـ :
2,563	1,926		مالكي الشركة الأم
1,319,061	3,823,405		الحصص غير المسيطرة
6 فلس	18 فلس	6	ربح الفترة
			ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ربح الفترة
1,319,061	3,823,405	
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :		
بنود سيتم تحويلها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع :		
(7,244)	24,596	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم تحويلها في الفترات اللاحقة الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع		
(7,244)	24,596	بنود لن يتم تحويلها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع :
استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :		
6,951,180	11,539,329	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم تحويلها في الفترات اللاحقة الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع		
6,951,180	11,539,329	
6,943,936	11,563,925	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
8,262,997	15,387,330	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ :		
8,260,832	15,384,051	مالكي الشركة الأم
2,165	3,279	الحصص غير المسيطرة
8,262,997	15,387,330	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
5,418,081	5,748,008	5,806,044		أصول غير متداولة
1,050,000	1,048,274	1,048,274		ممتلكات وآلات ومعدات
105,461,759	104,832,534	112,676,810	7	استثمار في شركة زميلة
111,929,840	111,628,816	119,531,128		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
39,532,875	39,657,430	40,847,514	8	أصول متداولة
16,903,426	18,031,129	13,952,223	9	بضاعة
4,040,485	4,299,133	7,698,832	10	ذمم تجارية مدينة
2	1	-		ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
5,457,756	3,608,819	9,821,740	11	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
65,934,544	65,596,512	72,320,309		نقد وأرصدة لدى البنوك
177,864,384	177,225,328	191,851,437		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 أسهم
24,729,315	25,631,110	25,631,110		احتياطي إجباري
23,290,027	24,592,071	35,657,676	12	احتياطي اختياري
9,110,695	9,926,581	8,577,914		احتياطي عام
149,269,505	152,289,230	162,006,168		بنود أخرى في حقوق الملكية
448,810	469,336	472,615		ارباح مرحلة
149,718,315	152,758,566	162,478,783		حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
3,396,577	3,713,622	3,679,911		الخصص غير المسيطرة
1,868,621	1,715,912	2,162,301		مجموع حقوق الملكية
7,858,564	7,591,174	12,543,864		خصوم غير متداولة
9,039,000	7,951,613	7,057,838	13	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,860,431	3,471,953	3,482,203	14	خصوم متداولة
122,876	22,488	446,537	11	ذمم تجارية دائنة
24,749,492	20,753,140	25,692,743		ذمم دائنة أخرى ومستحقات
28,146,069	24,466,762	29,372,654		قروض قصيرة الأجل
177,864,384	177,225,328	191,851,437		مرايجات دائنة
				بنوك دائنة
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

بدر ناصر الخزائي

رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9-20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

المجموع د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	ارباح مرحلة د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 12) د.ك				علاوة إصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك	
				احتياطي عام د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي إجباري د.ك	احتياطي إجباري د.ك			
152,758,566	469,336	152,289,230	9,926,581	24,592,071	25,631,110	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)
(5,667,113)	-	(5,667,113)	(5,667,113)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 15)
(5,667,113)	-	(5,667,113)	(5,667,113)	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع الملاك
3,823,405	1,926	3,821,479	3,821,479	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
11,563,925	1,353	11,562,572	-	11,562,572	-	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
15,387,330	3,279	15,384,051	3,821,479	11,562,572	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	496,967	(496,967)	-	-	-	-	-	ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح 7)
162,478,783	472,615	162,006,168	8,577,914	35,657,676	25,631,110	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 31 مارس 2019 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9-20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم

الحصص غير المسيطر المجموع د.ك	المجموع الفرعي د.ك	ارباح مرحلة د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 12) د.ك	احتياطي عام د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي إجباري د.ك	علاوة إصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك		
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 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
1,319,061	2,563	1,316,498	1,316,498	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
6,943,936	(398)	6,944,334	-	6,944,334	-	-	-	-	-	الايادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
8,262,997	2,165	8,260,832	1,316,498	6,944,334	-	-	-	-	-	مجموع الايادات الشاملة للفترة
-	-	-	27,595	(27,595)	-	-	-	-	-	ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايادات الشاملة الأخرى (إيضاح 7)
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 الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	
		أنشطة التشغيل
1,319,061	3,823,405	ربح الفترة
		تعديلات :
262,107	254,374	استهلاك
492,545	89,009	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
188,010	124,405	تكاليف تمويل
(18,048)	(6,149)	ايرادات فوائد
(148,115)	(3,355,927)	ايرادات توزيعات ارباح
(8,384)	(14,418)	ايرادات استثمارات أخرى
-	(690)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
-	(1,386)	ربح من بيع ممتلكات والآت ومعدات
-	(58,429)	رد مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة - بالصافي
371,846	(95,659)	(رد مخصص) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(194,314)	32,375	خسارة/(ربح) تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
2,264,708	790,910	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
5,795,651	(1,131,655)	بضاعة
1,159,211	4,174,565	ذمم تجارية مدينة
(171,542)	(202,405)	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدما
(643,233)	446,389	ذمم تجارية دائنة
289,111	(592,703)	ذمم دائنة اخرى ومستحقات
(28,272)	(122,720)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
8,665,634	3,362,381	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة .

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدقق)	ايضاح
د.ك	د.ك	
(116,177)	(304,011)	أنشطة الإستثمار
-	1,386	اضافات على ممتلكات وآلات ومعدات المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(1,050,000)	-	استثمار في شركة زميلة
(465,142)	(211,455)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
740,667	3,906,508	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
-	691	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الاريح أو الخسائر
38,720	171,197	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
2,110	1,854	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
15,146	6,149	ايرادات فوائد مقبوضة
(834,676)	3,572,319	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(17,353)	(137,235)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	(915,900)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
(8,297,769)	-	المسدد من مراجعات دائنة
(172,527)	(108,890)	تكاليف تمويل مدفوعة
(16,044)	-	صافي الحركة على وديعة محتجزة لأجل مقابل خطاب ضمان مصدر
(8,503,693)	(1,162,025)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(672,735)	5,772,675	الزيادة/(النقص) في النقد وشبه النقد
(8,124)	16,197	تعديل عملة أجنبية
2,455,915	3,586,331	11 النقد وشبه النقد في بداية الفترة
1,775,056	9,375,203	11 النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 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 الأم وشركاتها التابعة. إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة 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 او أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاو أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات او تلحقها بها.

عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 1196 الصفاة - 13012 دولة الكويت .

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 من قبل أعضاء مجلس ادارة الشركة الام بتاريخ 15 مايو 2019.

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصّل عنها في الايضاح رقم (3).

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 . وبراى ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل .

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بما للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 . قامت المجموعة بتجميع الشركات التابعة لها باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 31 مارس 2019.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

1 يناير 2019

معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسيرات ذات صلة. أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 متطلبات جديدة ومعدلة فيما يتعلق بمحاسبة عقود الإيجار. ونتيجة لذلك، أصبحت المحاسبة من قبل المستأجر الآن مختلفة بشكل كبير وتزيل التمييز بين عقود الإيجار التمويلي وعقود الإيجار التشغيلي. يتطلب الأمر الآن الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة. ومع ذلك، ظلت المحاسبة من قبل المؤجر إلى حد كبير دون تغيير.

ان تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه اي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (28) أن أي منشأة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية على فوائد طويلة الأجل في شركة زميلة أو شركة محاصة تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو شركة المحاصة والتي لا يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية عليها.

ان تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه اي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً 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. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات 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 وافترضاات 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 في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغييرات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كما هو مذكور في ايضاح 3 أعلاه. ويشمل ذلك تحديد ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار، وتحديد التأكيد المعقول بتمديد عقد الإيجار أو إنجائه، وتصنيف عقود الإيجار، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إيجار متعددة في عقد واحد وتحديد معدل الخصم المناسب، وتقييم انخفاض القيمة.

5. إيرادات استثمارات

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
148,115	3,355,927	ايرادات توزيعات ارباح
23,544	8,128	ايرادات استثمارات اخرى
-	690	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
-	6,290	ايرادات من وكالة بالاستثمار
13,828	25,271	ربح تحويل العملة الاجنبية
185,487	3,396,306	

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة 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 2018 (غير مدققة)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)	
1,316,498	3,821,479	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
209,931,309	209,931,309	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفتره (سهم)
6 فلس	18 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

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

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
57,386,205	53,018,564	54,290,538	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,291,533	4,965,691	4,965,691	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
14,762,193	15,300,425	21,779,136	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,857,522	29,462,903	29,553,769	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
8,184	8,410	8,410	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,156,122	2,076,541	2,079,266	صندوق محلي مدار
105,461,759	104,832,534	112,676,810	

يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. وبناءً على ذلك، فقد اختارت الإدارة تحديد هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى حيث تعتقد أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الارباح أو الخسائر لن يكون متوافقاً مع استراتيجية المجموعة للاحتفاظ بهذه الاستثمارات للأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانات أدائها على المدى الطويل.

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى بقيمة دفترية بلغت 3,409,541 د.ك (31 مارس 2018 : 713,072 د.ك) قابل مبلغ 3,906,508 د.ك (31 مارس 2018 : 740,667 د.ك) مما نتج عنه ربح بمبلغ 496,967 د.ك (31 مارس 2018 : 27,595 د.ك) تم الإعتراف به في الارباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

يتمثل الصندوق المدار في استثمار في وحدات صندوق ملكية خاصة. 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

8. بضاعة

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
15,483,743	12,263,722	16,385,984	مواد أولية
14,877,010	15,139,335	14,937,351	بضاعة جاهزة
7,203,007	6,618,047	7,100,286	بضاعة تحت التصنيع
2,002,520	2,076,216	2,101,278	قطع الغيار
39,566,280	36,097,320	40,524,899	
(1,947,368)	(1,692,042)	(1,634,913)	ي طرح : مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
37,618,912	34,405,278	38,889,986	
1,913,963	5,252,152	1,957,528	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
39,532,875	39,657,430	40,847,514	

9. ذمم تجارية مدينة

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
23,058,867	23,999,220	19,826,900	ذمم تجارية مدينة
(6,155,441)	(5,968,091)	(5,874,677)	ي طرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
16,903,426	18,031,129	13,952,223	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
			أصول مالية :
93,302	106,022	123,097	ذمم موظفين
3,231,360	3,273,892	3,284,674	مبلغ مستحق من طرف ذي صلة - بالصافي
109,396	-	3,184,730	توزيعات ارباح مدينة
-	468,086	475,349	ذمم وسطاء
117,060	106,698	119,911	ذمم أخرى
3,551,118	3,954,698	7,187,761	
			أصول غير مالية :
489,367	344,435	511,071	مصروفات مدفوعة مقدماً
4,040,485	4,299,133	7,698,832	

11. النقد وشبه النقد

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

31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	
46,069	124,847	15,967	نقد في الصندوق
188,756	185,193	3,881,218	نقد محتفظ به في محافظ مداره
1,663,107	3,298,779	2,659,555	ارصدة لدى البنوك
-	-	3,265,000	وكالة بالاستثمار باستحقاق لايزيد عن ثلاثة أشهر (أنظر ادناه)
3,559,824	-	-	وديعة لاجل محتجزة مقابل خطابات ضمان مصدرة باستحقاق لايزيد عن ثلاثة أشهر
5,457,756	3,608,819	9,821,740	مجموع النقد والارصدة لدى البنوك
(3,559,824)	-	-	يطرح : وديعة لاجل محتجزة مقابل خطابات ضمان مصدرة باستحقاق لايزيد عن ثلاثة أشهر
(122,876)	(22,488)	(446,537)	يطرح : بنوك دائنة
1,775,056	3,586,331	9,375,203	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

ان الوكالة بالاستثمار هو استثمار مع بنك اسلامي محلي بمبلغ 3,265,000 د.ك (31 ديسمبر 2018: لاشي د.ك و31 مارس 2018: لاشي د.ك) ويحمل معدل ربح فعلي سنوي بنسبة 2.813% (31 ديسمبر 2018: لاشي % و31 مارس 2018: لاشي %) ومدرج بالتكلفة المطفأة، يستحق الإستثمار في 30 مايو 2019.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	
24,592,071	489,998	24,102,073	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)
23,243	23,243	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
11,539,329	-	11,539,329	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
11,562,572	23,243	11,539,329	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(496,967)	-	(496,967)	ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (ايضاح 7)
35,657,676	513,241	35,144,435	الرصيد في 31 مارس 2019 (غير مدققة)
16,373,288	411,226	15,962,062	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
(6,846)	(6,846)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات في أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,951,180	-	6,951,180	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
6,944,334	(6,846)	6,951,180	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(27,595)	-	(27,595)	ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (ايضاح 7)
23,290,027	404,380	22,885,647	الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدققة)

13. قروض قصيرة الأجل

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
9,039,000	7,951,613	7,057,838	تسهيلات بالدولار الأمريكي
9,039,000	7,951,613	7,057,838	

ان تسهيلات القروض أعلاه ممنوحة بالدولار الأمريكي تحمل فائده بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2018 : 1.75% و 31 مارس 2018 : 1.75%) سنوياً فوق سعر خصم الالايور لمدة ثلاثة أشهر وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 1 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 1 مارس 2019 و 31 مارس 2018 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 11 أغسطس 2018).

14. مراجعات دائنة

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	
5,860,431	3,471,953	3,482,203	تسهيلات مراجحة بالدولار الأمريكي
5,860,431	3,471,953	3,482,203	

إن تسهيلات المراجعة الدائنة الممنوحة للمجموعة من بنك اسلامي محلي وتحمل معدل ربح بنسبة 4.46% (31 ديسمبر 2018 : 4.28% و 31 مارس 2018 : 3.63%) سنوياً. تستحق المراجعات الدائنة في تواريخ مختلفة تنتهي في 4 سبتمبر 2019 وقابلة للتجديد (31 ديسمبر 2018 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 4 مارس 2019 و 31 مارس 2018 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 28 يونيو 2018 وقابلة للتجديد).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وتوزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 27 مارس 2019 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وقررت توزيع ارباح نقدية بنسبة 27% (2017: 25%) أي مايعادل 27 فلس (2017: 25 فلس) للسهم الواحد من رأس المال المدفوع باجمالي مبلغ قدره 5,667,113 د.ك (2017: 5,248,283 د.ك) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. وكذلك، اعتمدت مكافأة اعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بمبلغ 310,000 د.ك (2017: 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 31 مارس 2019 (غير مدققة):
18,254,563	3,396,306	14,858,257	الايادات
3,987,931	3,334,735	653,196	ربح القطاع
(164,526)			مصاريف غير موزعة
3,823,405			ربح الفترة
304,011	-	304,011	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
254,374	-	254,374	استهلاك
124,405	30,296	94,109	تكاليف التمويل
3,355,927	3,355,927	-	ايرادات توزيعات ارباح
191,851,437	127,389,587	64,461,850	مجموع الأصول
(29,372,654)	(4,316,818)	(25,055,836)	مجموع الخصوم
162,478,783	123,072,769	39,406,014	صافي الاصول
			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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 الإيضاح. إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه.

31 مارس 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع : ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدما - بالصافي ذمم تجارية دائنة
3,231,360	3,273,892	3,284,674	
10,061	32,460	12,281	

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس 2018 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2019 (غير مدقق) د.ك	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع : مبيعات مصاريف مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مكافأة الإدارة العليا : رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل منافع نهاية الخدمة مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
7,758	269,402	
(2,245)	(1,200)	
(353,267)	-	
96,553	125,828	
73,237	8,328	
77,500	77,500	
247,290	211,656	

18. التزامات طارئة

الالتزامات الطارئة بتاريخ 31 مارس 2019 متمثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 6,004,175 د.ك (31 ديسمبر 2018: 6,278,944 د.ك و 31 مارس 2018: 11,687,330 د.ك).

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 67,632 د.ك (31 ديسمبر 2018: 238,176 د.ك و 31 مارس 2018: 777,649 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 المجموع 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 : اسعار مدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
 - مستوى 2 : 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 : 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 المجموع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

31 مارس 2019 (غير مدققة) :

الجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
54,290,538	-	-	54,290,538	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى:
4,965,691	4,965,691	-	-	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
21,779,136	-	-	21,779,136	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,553,769	29,553,769	-	-	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
8,410	8,410	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
2,079,266	-	2,079,266	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
				صندوق محلي مدار
112,676,810	34,527,870	2,079,266	76,069,674	

31 ديسمبر 2018 (مدققة) :

الجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
53,018,564	-	-	53,018,564	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى:
4,965,691	4,965,691	-	-	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
15,300,425	-	-	15,300,425	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,462,903	29,462,903	-	-	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
8,410	8,410	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
2,076,541	-	2,076,541	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
				صندوق محلي مدار
104,832,534	34,437,004	2,076,541	68,318,989	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.2 تابع / قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

31 مارس 2018 (غير مدققة) :

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	

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 بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى)			
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
30,802,708	30,802,708	34,437,004	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة
-	69	-	اضافات
142,971	589,368	-	الحول من الاستثمارات المتاحة للبيع المقاسة سابقاً بالتكلفة
(36,893)	(1,063,101)	-	استبعادات
248,453	4,107,960	90,866	التغير في القيمة العادلة
31,157,239	34,437,004	34,527,870	الرصيد النهائي للفترة/السنة

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 كتحويل 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 والارادات 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 تماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.