المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

30 يونيو 2019 (غير مدققة)

المحتويات

	صفحة
تقرير المراجعة	1
بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع	2
بيان الارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع	3
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع	6 - 5
بيان التدفقات النقديه المرحلي المكثف المجمع	8 – 7
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة	21 – 9

Grant Thornton | An instinct for growth™
القطامي والعيبان وشركاهم

عمارة السوق الكبير
برج أ - الدور التاسع
ص.ب 2986 الصفاة 13030
دولة الكويت
تلفون 9 / 3900-2244-965+
فاكس 8451-2243-965+
www.grantthornton.com.kw

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 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والايرادات الشامله 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 الدولى 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 الدولى 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 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 القطامى
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامى والعيبان وشركاهم

الكويت

14 أغسطس 2019

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

	ايضاحات	الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق) 30 يونيو 2019 د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق) 30 يونيو 2018 د.ك	الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق) 30 يونيو 2019 د.ك	الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق) 30 يونيو 2018 د.ك
الايرادات					
المبيعات		**14,561,066**	19,648,071	**29,419,323**	39,329,490
تكلفة المبيعات		**(13,529,814)**	(17,311,394)	**(26,782,617)**	(34,051,657)
مجمل الربح		**1,031,252**	2,336,677	**2,636,706**	5,277,833
ايرادات استثمارات	5	**809,344**	4,795,128	**4,205,650**	4,980,615
حصة في نتائج شركة زميلة	7	**(57,768)**	-	**(57,768)**	-
ايرادات فوائد		**1,784**	4,384	**7,933**	7,272
ايرادات أخرى		**6,710**	2,072	**14,424**	6,303
ربح تحويل العملة الاجنبية		**118,308**	38,483	**189,799**	294,597
		1,909,630	7,176,744	**6,996,744**	10,566,620
المصاريف والأعباء الأخرى					
المصاريف العمومية والادارية		**(856,984)**	(932,900)	**(1,719,553)**	(1,917,580)
المصاريف التجارية		**(556,128)**	(537,700)	**(822,425)**	(894,546)
رد مخصص / (مخصص) بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة – بالصافي	9	**41,956**	(59,870)	**100,385**	(59,870)
رد مخصص/(مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها – بالصافي	10,11	**353,267**	(43)	**448,926**	(371,889)
تكاليف تمويل		**(137,571)**	(177,511)	**(261,976)**	(365,521)
		(1,155,460)	(1,708,024)	**(2,254,643)**	(3,609,406)
الربح قبل ضريبة الدخل لشركة تابعة أجنبية		**754,170**	5,468,720	**4,742,101**	6,957,214
ضريبة الدخل المتعلقة بشركة تابعة اجنبية		**(3,352)**	(1,053)	**(11,802)**	(1,053)
الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة		**750,818**	5,467,667	**4,730,299**	6,956,161
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(7,495)**	(54,621)	**(47,271)**	(69,480)
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(14,387)**	(47,634)	**(42,167)**	(102,950)
مخصص حصة الزكاة		**(3,755)**	(18,053)	**(14,775)**	(39,811)
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة		**(77,500)**	(77,500)	**(155,000)**	(155,000)
ربح الفترة		**647,681**	5,269,859	**4,471,086**	6,588,920
ربح الفترة الخاص بـ :					
مالكي الشركة الأم		**646,473**	5,264,243	**4,467,952**	6,580,741
الحصص غير المسيطرة		**1,208**	5,616	**3,134**	8,179
ربح الفترة		**647,681**	5,269,859	**4,471,086**	6,588,920
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم	6	**3 فلس**	25 فلس	**21 فلس**	31 فلس

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

	الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)	
	30 يونيو 2019 د.ك	30 يونيو 2018 د.ك	30 يونيو 2019 د.ك	30 يونيو 2018 د.ك
ربح الفترة	**647,681**	5,269,859	**4,471,086**	6,588,920
الايرادات / (الخسائر) الشاملة الاخرى :				
بنود سيتم تحويلها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر المجمع :				
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية	**(29,990)**	80,421	**(5,394)**	73,177
مجموع (الخسائر)/ الايرادات الشاملة الاخرى التى سيتم تحويلها في الفترات اللاحقة الى بيان الارباح او الخسائر المجمع	**(29,990)**	80,421	**(5,394)**	73,177
بنود لن يتم تحويلها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر المجمع :				
استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى :				
– صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة	**3,599,121**	(3,178,094)	**15,138,450**	3,773,086
مجموع الايرادات/(الخسائر) الشاملة الاخرى التى لن يتم تحويلها في الفترات اللاحقة الى بيان الارباح او الخسائر المجمع	**3,599,121**	(3,178,094)	**15,138,450**	3,773,086
مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى	**3,569,131**	(3,097,673)	**15,133,056**	3,846,263
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	**4,216,812**	2,172,186	**19,604,142**	10,435,183
مجموع الايرادات/(الخسائر) الشاملة الخاصة بـ :				
مالكي الشركة الأم	**4,217,254**	2,162,147	**19,601,305**	10,422,979
الحصص غير المسيطرة	**(442)**	10,039	**2,837**	12,204
	4,216,812	2,172,186	**19,604,142**	10,435,183

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	ايضاحات	30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
الأصول				
أصول غير متداولة				
ممتلكات وآلات ومعدات		**5,729,188**	5,748,008	5,301,844
استثمار في شركة زميلة	7	**990,506**	1,048,274	1,050,000
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	8	**119,274,386**	104,832,534	102,449,904
		125,994,080	111,628,816	108,801,748
أصول متداولة				
بضاعة	9	**43,271,301**	39,657,430	45,813,385
ذمم تجارية مدينة	10	**13,303,160**	18,031,129	18,553,408
ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما	11	**1,494,101**	4,299,133	4,206,842
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر		**-**	1	2
نقد وأرصدة لدى البنوك	12	**5,497,419**	3,608,819	3,164,306
		63,565,981	65,596,512	71,737,943
مجموع الأصول		**189,560,061**	177,225,328	180,539,691
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية				
رأس المال		**20,993,131**	20,993,131	20,993,131
علاوة إصدار أسهم		**29,160,075**	29,160,075	29,160,075
احتياطى إجباري		**20,993,131**	20,993,131	20,993,131
احتياطى اختياري		**20,993,131**	20,993,131	20,993,131
احتياطى عام		**25,631,110**	25,631,110	24,729,315
بنود أخرى في حقوق الملكية	13	**39,213,926**	24,592,071	20,184,677
ارباح مرحلة		**9,238,918**	9,926,581	9,129,909
حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم		**166,223,422**	152,289,230	146,183,369
الحصص غير المسيطرة		**472,173**	469,336	458,849
مجموع حقوق الملكية		**166,695,595**	152,758,566	146,642,218
خصوم غير متداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**3,902,527**	3,713,622	3,611,781
خصوم متداولة				
ذمم تجارية دائنة		**2,377,488**	1,715,912	2,390,920
ذمم دائنة أخرى ومستحقات		**4,998,228**	7,591,174	7,594,545
قروض قصيرة الأجل	14	**6,443,651**	7,951,613	10,855,091
مرابحات دائنة	15	**4,470,244**	3,471,953	9,417,538
بنوك دائنة	12	**672,328**	22,488	27,598
		18,961,939	20,753,140	30,285,692
مجموع الخصوم		**22,864,466**	24,466,762	33,897,473
مجموع حقوق الملكية والخصوم		**189,560,061**	177,225,328	180,539,691

بدر ناصر الخرافي
رئيس مجلس الادارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 – 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم										
	رأس المال د.ك	علاوة إصدار أسهم د.ك	احتياطي إجباري د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي عام د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 13) د.ك	ارباح مرحلة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)	20,993,131	29,160,075	20,993,131	20,993,131	25,631,110	24,592,071	9,926,581	152,289,230	469,336	152,758,566
توزيعات أرباح نقدية (ايضاح 16)	-	-	-	-	-	-	(5,667,113)	(5,667,113)	-	(5,667,113)
المعاملات مع الملاك	-	-	-	-	-	-	(5,667,113)	(5,667,113)	-	(5,667,113)
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	4,467,952	4,467,952	3,134	4,471,086
الايرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	15,133,353	-	15,133,353	(297)	15,133,056
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	15,133,353	4,467,952	19,601,305	2,837	19,604,142
ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى (ايضاح 8)	-	-	-	-	-	(511,498)	511,498	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)	20,993,131	29,160,075	20,993,131	20,993,131	25,631,110	39,213,926	9,238,918	166,223,422	472,173	166,695,595

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 – 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	رأس المال د.ك	علاوة إصدار أسهم د.ك	احتياطي إجباري د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي عام د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 13) د.ك	ارباح مرحلة د.ك	المجموع الفرعي د.ك	الحصص غير المسيطرة د.ك	المجموع د.ك
الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)	20,993,131	29,160,075	20,993,131	20,993,131	24,729,315	16,373,288	7,766,602	141,008,673	446,645	141,455,318
توزيعات أرباح نقدية (ايضاح 16)	-	-	-	-	-	-	(5,248,283)	(5,248,283)	-	(5,248,283)
المعاملات مع الملاك	-	-	-	-	-	-	(5,248,283)	(5,248,283)	-	(5,248,283)
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	6,580,741	6,580,741	8,179	6,588,920
الايرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	-	-	3,842,238	-	3,842,238	4,025	3,846,263
مجموع الايرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	3,842,238	6,580,741	10,422,979	12,204	10,435,183
ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى (ايضاح 8)	-	-	-	-	-	(30,849)	30,849	-	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)	20,993,131	29,160,075	20,993,131	20,993,131	24,729,315	20,184,677	9,129,909	146,183,369	458,849	146,642,218

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
أنشطة التشغيل		
ربح الفترة	**4,471,086**	6,588,920
تعديلات :		
استهلاك	**492,676**	523,842
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**368,452**	708,981
تكاليف تمويل	**261,976**	365,521
ايرادات فوائد	**(37,039)**	(31,609)
ايرادات توزيعات ارباح	**(4,154,546)**	(4,830,907)
ايرادات استثمارات أخرى	**(14,661)**	(33,143)
ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر	**(690)**	-
حصة في نتائج شركة زميلة	**57,768**	-
ربح من بيع معدات	**(1,388)**	(879)
(رد مخصص) / مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة – بالصافي	**(100,385)**	59,870
(رد مخصص) /مخصص ديون مشكوك في تحصيلها – بالصافي	**(448,926)**	371,889
ربح تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية	**(3,821)**	(17,760)
	890,502	3,704,725
التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :		
بضاعة	**(3,513,486)**	(544,729)
ذمم تجارية مدينة	**4,823,628**	(490,814)
ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدما	**3,163,572**	(450,903)
ذمم تجارية دائنة	**661,576**	(120,934)
ذمم دائنة اخرى ومستحقات	**(2,709,119)**	(1,199,592)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	**(179,547)**	(29,504)
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل	**3,137,126**	868,249

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

	ايضاح	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
أنشطة الإستثمار			
اضافات على ممتلكات والات ومعدات		(469,720)	(234,620)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		1,388	880
استثمار في شركة زميلة		-	(1,050,000)
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى		(3,572,157)	(757,538)
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى		4,268,755	866,824
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر		691	-
ايرادات توزيعات ارباح مستلمة		4,154,546	4,830,907
ايرادات استثمارات أخرى مستلمة		14,661	27,578
ايرادات فوائد مقبوضة		31,766	31,609
الحركة على رصيد بنكي محجوز		(2,600,000)	-
صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار		1,829,930	3,715,640
انشطة التمويل			
توزيعات ارباح مدفوعة		(5,570,917)	(4,074,021)
قروض لأجل مستلمة		2,000,000	1,724,591
المسدد من قروض لأجل		(3,505,850)	-
مرابحات دائنة مستلمة		1,000,000	3,472,053
المسدد من مرابحات دائنة		-	(8,297,769)
تكاليف تمويل مدفوعة		(241,999)	(316,971)
صافي الحركة على وديعة محتجزة لأجل مقابل خطاب ضمان مصدر		-	3,543,780
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(6,318,766)	(3,948,337)
(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد		(1,351,710)	635,552
تعديل عملة أجنبية		(9,530)	45,241
النقد وشبه النقد في بداية الفترة	12	3,586,331	2,455,915
النقد وشبه النقد في نهاية الفترة	12	2,225,091	3,136,708

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 21 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

ايضاحات 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. انتاج جميع أنواع الكابلات الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
2. انتاج 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. انتاج قضبان النحاس التي تستخدم في انتاج الكابلات الكهربائية والهاتفية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
9. المتاجرة بجميع أنواع هذه المنتوجات.
10. إستيراد المكائن والالات والمعدات والأدوات اللازمة تحقيقا لأغراض الشركة.
11. استيراد المواد الخام الخاصة بهذه الصناعة.
12. إستثمار الأموال الفائضة في محافظ استثمارية بما يخدم أغراض الشركة.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة او أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل أعضاء مجلس ادارة الشركة الام بتاريخ 14 أغسطس 2019.

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 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 الماليه السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بإستثناء التغيرات المفصح 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 . وبرأي ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.
ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 ليست بالضروره مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهية في 31 ديسمبر 2019 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.
قامت المجموعة بتجميع الشركات التابعة لها باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

المعيار او التفسير	*يفعل للفترات السنوية التي تبدأ في*
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار	1 يناير 2019
معيار المحاسبة الدولي رقم 28 – تعديلات	1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الايجار

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 الإستخدام 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 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. 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 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 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 إنهائه، 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. ايرادات استثمارات

	الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		الستة اشهر المنتهية في (غير مدققة)	
	30 يونيو 2019 د.ك	30 يونيو 2018 د.ك	30 يونيو 2019 د.ك	30 يونيو 2018 د.ك
ايرادات توزيعات ارباح	798,619	4,682,792	4,154,546	4,830,907
ايرادات استثمارات اخرى	6,533	33,936	14,661	57,480
ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	690	-
ايرادات فوائد	22,816	-	29,106	-
(خسارة)/ربح تحويل العملة الاجنبية	(18,624)	78,400	6,647	92,228
	809,344	4,795,128	4,205,650	4,980,615

6. ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركه الأم

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

	الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)	
	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018
ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)	646,473	5,264,243	4,467,952	6,580,741
المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)	209,931,309	209,931,309	209,931,309	209,931,309
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الام	3 فلس	25 فلس	21 فلس	31 فلس

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمار في شركة زميلة

إن تفاصيل الإستثمار في الشركة الزميلة هي كما يلي :

الاسم	بلد المنشأ	نسبة الملكية			النشاط الرئيسي
		30 يونيو 2019 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2018 (مدققة) %	30 يونيو 2018 (غير مدققة) %	
شركة تيم القابضة – ش.م.ك (مقفلة) (غير مسعرة)	الكويت	47.5	47.5	47.5	تمويل وأستثمار

إن الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركة زميلة كما يلي :

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة	1,048,274	-	-
استثمار تم خلال الفترة/السنة	-	997,500	1,050,000
حصة في نتائج الاعمال للفترة/السنة	(57,768)	50,774	-
القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة	990,506	1,048,274	1,050,000

يتم احتساب حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية بناء على حسابات الادارة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

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

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	57,980,513	53,018,564	52,576,779
اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	4,772,431	4,965,691	5,339,645
اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	21,431,489	15,300,425	16,671,641
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	3,300,291	-	-
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة	29,553,769	29,462,903	25,857,522
اوراق مالية محلية غير مسعرة	7,500	8,410	8,410
صندوق محلي مدار	2,228,393	2,076,541	1,995,907
	119,274,386	104,832,534	102,449,904

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. تابع / استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

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.

خلال الفترة، استثمرت المجموعة مبلغاً يعادل 3,300,291 د.ك في أسهم غير مسعرة في المملكة العربية السعودية.

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى بقيمة دفترية بلغت 3,757,257 د.ك (30 يونيو 2018 : 835,975 د.ك) مقابل مبلغ 4,268,755 د.ك (30 يونيو 2018 : 866,824 د.ك) مما نتج عنه ربح بمبلغ 511,498 د.ك (30 يونيو 2018 : 30,849 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 بإستخدام صافي قيمة الأصول بحسب تقرير مدير الإستثمار وهي تمثل برأي الادارة افضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذا الاستثمار.

9. بضاعة

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
مواد أولية	**18,296,450**	12,263,722	19,249,416
بضاعة جاهزة	**14,258,183**	15,139,335	15,327,883
بضاعة تحت التصنيع	**7,026,601**	6,618,047	6,067,424
قطع الغيار	**2,061,472**	2,076,216	2,016,278
	41,642,706	36,097,320	42,661,001
يطرح : مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة	**(1,591,442)**	(1,692,042)	(2,012,086)
	40,051,264	34,405,278	40,648,915
بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما	**3,220,037**	5,252,152	5,164,470
	43,271,301	39,657,430	45,813,385

10. ذمم تجارية مدينة

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
ذمم تجارية مدينة	**19,175,221**	23,999,220	24,716,444
يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	**(5,872,061)**	(5,968,091)	(6,163,036)
	13,303,160	18,031,129	18,553,408

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
أصول مالية :			
ذمم موظفين	108,171	106,022	97,601
مبلغ مستحق من طرف ذي صلة – بالصافي (أنظر ادناه)	-	3,273,892	3,267,901
مبلغ مدفوع مقدما لشراء أستثمار	-	-	300,900
ذمم وسطاء	699,465	468,086	-
ذمم أخرى	206,848	106,698	104,752
	1,014,484	3,954,698	3,771,154
أصول غير مالية :			
مصروفات مدفوعة مقدماً	479,617	344,435	435,688
	1,494,101	4,299,133	4,206,842

أ) خلال الفترة، استلمت المجموعة المبلغ الاجمالي المستحق من طرف ذي صلة. وبناء عليه، تم رد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بالكامل البالغ 353,267 دينار كويتي والذي تم تسجيله سابقا، خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (إيضاح 18).

12. النقد وشبه النقد

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

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
نقد في الصندوق	64,642	124,847	20,866
نقد محتفظ به في محافظ مداره	243,107	185,193	191,031
رصيد بنكى محجوز (أنظر ادناه)	2,600,000	-	-
ارصدة لدى البنوك	2,589,670	3,298,779	2,952,409
مجموع النقد والارصدة لدى البنوك	5,497,419	3,608,819	3,164,306
يطرح : بنوك دائنة	(672,328)	(22,488)	(27,598)
يطرح : رصيد بنكى محجوز	(2,600,000)	-	-
النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	2,225,091	3,586,331	3,136,708

أ) يمثل ذلك الرصيد البنكي المحجوز لدي بنك محلى لغرض شراء مبنى سكني لموظفي الشركة الأم.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. بنود أخرى لحقوق الملكية

	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملة اجنبية	المجموع
	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)	**24,102,073**	**489,998**	**24,592,071**
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية	-	**(5,097)**	**(5,097)**
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى:			
– صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة	**15,138,450**	-	**15,138,450**
مجموع الايرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة	**15,138,450**	**(5,097)**	**15,133,353**
ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى (ايضاح 8)	**(511,498)**	-	**(511,498)**
الرصيد في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)	**38,729,025**	**484,901**	**39,213,926**
الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)	15,962,062	411,226	16,373,288
فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية	-	69,152	69,152
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى			
– صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة	3,773,086	-	3,773,086
مجموع الايرادات الشاملة الأخرى للفترة	3,773,086	69,152	3,842,238
ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى (ايضاح 8)	(30,849)	-	(30,849)
الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)	19,704,299	480,378	20,184,677

14. قروض قصيرة الأجل

	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
	د.ك	د.ك	د.ك
تسهيلات بالدينار الكويتي	**2,000,000**	-	-
تسهيلات بالدولار الأمريكي	**4,443,651**	7,951,613	10,855,091
	6,443,651	7,951,613	10,855,091

ان القروض قصيرة الأجل المقومة بالدينار الكويتي غير مضمونة وتحمل فائده تتراوح من 3.75% الى 4.25% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 30 يوليو 2019 وقد تم تجديدها لاحقا. ان تسهيلات القروض أعلاه ممنوحة بالدولار الامريكي تحمل فائده بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2018 : 1.75% و 30 يونيو 2018 : 1.75%) سنوياً فوق سعر خصم اللايبور لمدة ثلاثة أشهر وتستحق في 1 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 1 مارس 2019 و 30 يونيو 2018 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 30 سبتمبر 2018).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. مرابحات دائنة

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
تسهيل مرابحة بالدينار الكويتي	1,000,000	-	-
تسهيلات مرابحة بالدولار الأمريكي	3,470,244	3,471,953	9,417,538
	4,470,244	3,471,953	9,417,538

إن تسهيلات المرابحة الدائنة الممنوحة للمجموعة من بنك اسلامي محلي وتحمل معدل ربح يتراوح من 4.25% الى 4.46% (31 ديسمبر 2018 : 4.28% و30 يونيو 2018: 4.14%) سنوياً. تستحق المرابحات الدائنة في تواريخ مختلفة تنتهي في 26 نوفمبر 2019 وقابلة للتجديد (31 ديسمبر 2018: في تواريخ مختلفة تنتهي في 4 مارس 2019 و 30 يونيو 2018: في تواريخ مختلفة تنتهي في 7 نوفمبر 2018 وقابلة للتجديد).

16. 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 واقرت 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.

17. 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 :

	تصنيع الكابلات الكهربائية	الاستثمار	المجموع
الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة):	د.ك	د.ك	د.ك
الايرادات	14,561,066	751,576	15,312,642
(خسارة)/ ربح القطاع	(248,671)	1,002,841	754,170
مصاريف غير موزعة			(106,489)
ربح الفترة			647,681
اضافات الى ممتلكات والات ومعدات	165,709	-	165,709
استهلاك	238,302	-	238,302
تكاليف التمويل	68,174	69,397	137,571
ايرادات توزيعات ارباح	-	798,619	798,619

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / معلومات القطاعات

	تصنيع الكابلات الكهربائية د.ك	الاستثمار د.ك	المجموع د.ك
الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة):			
الايرادات	29,419,323	4,147,882	33,567,205
ربح القطاع	404,525	4,337,576	4,742,101
مصاريف غير موزعة			(271,015)
ربح الفترة			4,471,086
اضافات الى ممتلكات والات ومعدات	469,720	-	469,720
استهلاك	492,676	-	492,676
تكاليف التمويل	162,283	99,693	261,976
ايرادات توزيعات ارباح	-	4,154,546	4,154,546
مجموع الأصول	69,010,471	120,549,590	189,560,061
مجموع الخصوم	(20,085,848)	(2,778,618)	(22,864,466)
صافي الاصول	48,924,623	117,770,972	166,695,595
الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة):			
الايرادات	19,648,071	4,795,128	24,443,199
ربح القطاع	755,310	4,713,410	5,468,720
مصاريف غير موزعة			(198,861)
ربح الفترة			5,269,859
اضافات الى ممتلكات والات ومعدات	118,443	-	118,443
استهلاك	261,735	-	261,735
تكاليف التمويل	126,843	50,668	177,511
ايرادات توزيعات ارباح	-	4,682,792	4,682,792
الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة):			
الايرادات	39,329,490	4,980,615	44,310,105
ربح القطاع	2,486,725	4,470,489	6,957,214
مصاريف غير موزعة			(368,294)
ربح الفترة			6,588,920
اضافات الى ممتلكات والات ومعدات	234,620	-	234,620
استهلاك	523,842	-	523,842
تكاليف التمويل	270,494	95,027	365,521
ايرادات توزيعات ارباح	-	4,830,907	4,830,907
مجموع الأصول	73,238,026	107,301,665	180,539,691
مجموع الخصوم	(28,687,205)	(5,210,268)	(33,897,473)
صافي الاصول	44,550,821	102,091,397	146,642,218

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. 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 فعالا. 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.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
ذمم تجارية مدينة (بالصافي)	-	-	1,079
ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدما – (بالصافي) – ايضاح 11	-	3,273,892	3,267,901
ذمم تجارية دائنة	14,182	32,460	10,061

	الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)	
بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع :	30 يونيو 2019 د.ك	30 يونيو 2018 د.ك	30 يونيو 2019 د.ك	30 يونيو 2018 د.ك
مبيعات	12,060	31,132	281,462	38,890
مصاريف	-	(533)	(1,200)	(2,778)
رد مخصص/ (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها – (ايضاح 11)	353,267	-	353,267	(353,267)
مكافأة الإداره العليا :				
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل	115,657	130,823	241,485	227,376
منافع نهاية الخدمة	33,328	34,490	41,656	107,727
مخصص مكافاة اعضاء مجلس الادارة	77,500	77,500	155,000	155,000
	226,485	242,813	438,141	490,103

19. التزامات طارئة

الإلتزامات الطارئة بتاريخ 30 يونيو 2019 متمثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 5,381,672 د.ك (31 ديسمبر 2018: 6,278,944 د.ك و30 يونيو 2018: 6,565,466 د.ك).

20. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 67,663 د.ك (31 ديسمبر 2018: 238,176 د.ك و30 يونيو 2018 : 719,234 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. قياس القيمة العادلة

21.1 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 : 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.

21.2 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 2019 (غير مدققة) :	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى:	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	57,980,513	-	-	57,980,513
اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	-	-	4,772,431	4,772,431
اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	21,431,489	-	-	21,431,489
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	-	-	3,300,291	3,300,291
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة	-	-	29,553,769	29,553,769
اوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	7,500	7,500
صندوق محلي مدار	-	2,228,393	-	2,228,393
	79,412,002	2,228,393	37,633,991	119,274,386

31 ديسمبر 2018 (مدققة) :				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى:				
اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	53,018,564	-	-	53,018,564
اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	-	-	4,965,691	4,965,691
اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	15,300,425	-	-	15,300,425
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة	-	-	29,462,903	29,462,903
اوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	8,410	8,410
صندوق محلي مدار	-	2,076,541	-	2,076,541
	68,318,989	2,076,541	34,437,004	104,832,534

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع / قياس القيمة العادلة

21.2 تابع / قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

30 يونيو 2018 (غير مدققة) :	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى :	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	52,576,779	-	-	52,576,779
اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	-	-	5,339,645	5,339,645
اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	16,671,641	-	-	16,671,641
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة	-	-	25,857,522	25,857,522
اوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	8,410	8,410
صندوق محلي مدار	-	1,995,907	-	1,995,907
	69,248,420	1,995,907	31,205,577	102,449,904

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 الايرادات الشاملة الأخرى)

	30 يونيو 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدققة) د.ك
الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة	**34,437,004**	30,802,708	30,802,708
اضافات	**3,300,291**	69	69
المحول من الاستثمارات المتاحة للبيع المقاسة سابقاً بالتكلفة	**-**	589,368	142,971
استبعادات	**-**	(1,063,101)	(36,893)
التغير في القيمة العادلة	**(103,304)**	4,107,960	296,722
الرصيد النهائي للفترة/السنة	**37,633,991**	34,437,004	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

21. تابع / قياس القيمة العادلة

21.2 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 والايرادات الشاملة الاخرى المرحلية المكثفة المجمعة سيكون غير جوهري اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

22. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.