

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

31 مارس 2016 (غير مدققة)

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتشفة الجموعة
31 مارس 2016 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

- 1 تقرير المراجعة
- 2 بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكتشف الجموع
- 3 بيان الارباح او الخسائر والايارات الشاملة الاخرى المرحلي المكتشف الجموع
- 4 بيان المركز المالي المرحلي المكتشف الجموع
- 6 - 5 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتشف الجموع
- 8 - 7 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتشف الجموع
- 22 - 9 اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتشفة الجموعة



هند عبدالله السريع وشركائها - محاسبون قانونيون

ص.ب 23105 - الصفاة،
رمز بريدي 13092، الكويت
تليفون: +965 22470462/4
فاكس: +965 22470463
موقع إلكتروني: www.mazars.com.kw



Grant Thornton

القطامي والعبيان وشركاه

شارع اسوق الكبير - برج أ - انتليج انساين

شون: 9-2244 3900 (965)

فكس: 2243 8451 (965)

ص.ب 2986 صفا - 13030 (كويت)

gt@kw.gt.com

www.gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلية المكتففة الجموعة (شركة مساهمه كويتيه عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار إليها معاً "المجموعة") كما في 31 مارس 2016 والبيانات المرحلية المكتففة الجموعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 إجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وببناء عليه، فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 والائحة التنفيذية لقانون رقم (25) لسنة 2012 أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

عبداللطيف محمد العبيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعبيان وشركاه

هند عبدالله السريع

(سجل مراقبى الحسابات رقم 141 فئة أ)

هند عبدالله السريع وشركائها

عضو في مزارز العالمية

الكويت

25 ابريل 2016

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكتفف المجمع

الثلاثة اشهر المتتهة في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المتتهة في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الإيرادات المبيعات تكلفة المبيعات
24,856,720	24,449,884		
(22,402,150)	(22,353,602)		
2,454,570	2,096,282		مجموع الربح
4,981,365	3,993,189	5	ايرادات استثمارات
1,459	1,681		ايرادات فوائد
1,161	38,055		ايرادات أخرى
33,506	252,005		ربح تحويل العملة الأجنبية
7,472,061	6,381,212		
مصاريف وأعباء أخرى			
(787,700)	(706,541)		المصاريف الإدارية والعمومية
(411,860)	(419,229)		المصاريف التجارية
(4,016,684)	(1,410,847)	7	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(215,647)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
6,786	-		رد مخصص بضاعة متقادمة و بطبيعة الحركة
(472,175)	(321,993)		تكاليف تمويل
(5,681,633)	(3,074,257)		
1,790,428	3,306,955		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(1,256)	-		ضريبة الدخل للشركة التابعة الأجنبية
الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس			
الاداره			
1,789,172	3,306,955		مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(17,830)	(33,148)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
(68,750)	(77,500)		
1,702,592	3,196,307		ربح الفترة
ربح الفترة الخاص ب :			
1,696,372	3,204,143		مالكى الشركة الأم
6,220	(7,836)		الشخص غير المسيطرة
1,702,592	3,196,307		
8 فلس	15 فلس	6	ربحية السهم الأساسية والمحففة الخاصة بمالكى الشركة الأم

بيان الارباح او الخسائر والاموال الشاملة المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	ربح الفترة خسائر شاملة أخرى :
1,702,592	3,196,307	بنود من المحمول ان يتم تصنيفها الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة :
250,025	(43,803)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع:
(7,806,911)	(1,901,297)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
14,346	14,861	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المجمع من البيع
4,016,684	1,410,847	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المجمع نتيجة هبوط القيمة
(3,525,856)	(519,392)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(1,823,264)	2,676,915	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
		مجموع الدخل/ (الخسارة) الشامل الخاصة ب :
(1,843,235)	2,687,160	مالكى الشركة الأم
19,971	(10,245)	الشخص غير المسيطرة
(1,823,264)	2,676,915	

بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	ايضاحات		الأصول
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك			أصول غير متداولة
8,267,248	7,544,044	7,206,130			ممتلكات وآلات ومعدات
107,255,594	96,014,996	94,095,784	7		استثمارات متاحة للبيع
115,522,842	103,559,040	101,301,914			
					أصول متداولة
47,892,334	45,439,553	42,324,816	8		بضاعة
28,465,425	18,627,575	20,760,227	9		ذمم تجارية مدينة
1,603,759	1,473,347	5,082,525			حسابات مدينة أخرى ومدفووعات مقدما
4,140,403	2,965,995	2,403,461	10		نقد وأرصدة لدى البنوك
82,101,921	68,506,470	70,571,029			
197,624,763	172,065,510	171,872,943			مجموع الأصول
					حقوق الملكية والخصوم
					حقوق الملكية
20,993,131	20,993,131	20,993,131			رأس المال
29,160,075	29,160,075	29,160,075			علاوة إصدار اسهم
20,993,131	20,993,131	20,993,131			احتياطي قانوني
20,993,131	20,993,131	20,993,131			احتياطي اختياري
23,270,944	23,270,944	23,270,944			احتياطي عام
(21,443,297)	760,012	243,029	11		بنود أخرى لحقوق الملكية
35,772,865	(1,693,833)	1,510,310			ارباح مرحلة/(خسائر متراكمة)
129,739,980	114,476,591	117,163,751			حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الام
559,181	456,695	446,450			المحصل غير المسيطرة
130,299,161	114,933,286	117,610,201			مجموع حقوق الملكية
					خصوم غير متداولة
2,387,522	2,492,544	2,511,771			خصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,432,400	3,660,600	1,820,400	12		قروض طويلة الأجل
7,819,922	6,153,144	4,332,171			
					خصوم متداولة
3,607,091	3,387,458	2,951,640			ذمم تجارية دائنة
7,314,905	6,015,145	6,376,510			حسابات دائنة أخرى ومستحقات
8,621,600	3,660,600	3,640,800	12		الجزء الجاري من قروض طويلة الأجل
32,675,873	25,460,234	24,102,000	13		قرض قصيرة الأجل
7,107,268	12,444,014	12,672,615	14		مراحات دائنة
178,943	11,629	187,006	15		بنوك دائنة
59,505,680	50,979,080	49,930,571			
67,325,602	57,132,224	54,262,742			مجموع الخصوم
197,624,763	172,065,510	171,872,943			مجموع حقوق الملكية والخصوم

بدر ناصر الخرافي
 رئيس مجلس الادارة

الكويت



ان الايضاحات المبينة على الصفحتين 9 - 22 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتفف الجموع (غير مدققة)

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

المحصص	بود أخرى (خسائر) غير	المجموع الفرعى	حقوق الملكية متراكمة) / ارباح محله	احتياطي عام (ايضاح 11) د.ك.	احتياطي اختباري د.ك.	علاوة اصدار قانوني د.ك.	احتياطي اسهم د.ك.	رأس المال د.ك.	الرصيد في 1 يناير 2016	ربح / (خسارة) الفتره	مجموع الحسائير الشاملة الأخرى للفترة	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	الرصيد في 31 مارس 2016
114,933,286	456,695	114,476,591	(1,693,833)	760,012	23,270,944	20,993,131	29,160,075	20,993,131					
3,196,307	(7,836)	3,204,143	-	-	-	-	-	-					
(519,392)	(2,409)	(516,983)	-	(516,983)	-	-	-	-					
2,676,915	(10,245)	2,687,160	3,204,143	(516,983)	-	-	-	-					
117,610,201	446,450	117,163,751	1,510,310	243,029	23,270,944	20,993,131	29,160,075	20,993,131					

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتشف الجمجمع (غير مدققة)

حقوق الملكية الشائعة بالشركة الأم									
بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتشف الجمجمع (غير مدققة)									
بيان التغيرات في حقوق الملكية الشائعة بالشركة الأم									
المصروف	غير المسيطر	الجمع	الثوري	الملكية	أرباح	احتياطي عام	احتياطي (إضمار 11)	احتياطي قانوني	علاوة اصدار احتياطي
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	رأس المال
132,122,425	539,210	131,583,215	34,076,493	(17,903,690)	23,270,944	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131
1,702,592	6,220	1,696,372	1,696,372	-	-	-	-	-	(ربع النصف) مجموع (الخسائر) / الامدادات الشاملة الأخرى للنفترة
(3,525,856)	13,751	(3,539,607)	-	(3,539,607)	-	-	-	-	-
(1,823,264)	19,971	(1,843,235)	1,696,372	(3,539,607)	-	-	-	-	-
130,299,161	559,181	129,739,980	35,772,866	(21,443,297)	23,270,944	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131
المصروف في 1 يناير 2015									
المصروف في 31 مارس 2015									

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المتهدية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المتهدية في 31 مارس 2016 (غير مدقق) د.ك	أنشطة التشغيل
1,702,592	3,196,307	ربح الفترة
		تعديلات :
394,853	379,352	استهلاك
61,536	65,071	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
472,175	321,993	تكاليف تمويل
(1,459)	(1,681)	إيرادات فوائد
(5,001,305)	(4,016,772)	إيرادات توزيعات ارباح
(8,799)	(12,578)	إيرادات استثمارات أخرى
28,739	36,161	خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
4,016,684	1,410,847	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
(6,786)	-	رد مخصص بضاعة متقادمة وبطبيعة الحركة
-	215,647	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
806,643	(177,641)	خساره/(ربح) تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
2,464,873	1,416,706	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
3,927,575	3,114,737	بضاعة
345,471	(2,348,299)	ذمم تجارية مدينة
(193,114)	242,744	حسابات مدينة اخرى ومدفوغات مقدما
71,729	(435,818)	ذمم تجارية دائنة
45,265	363,435	حسابات دائنة اخرى ومستحقات
(161,037)	(45,844)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
6,500,762	2,307,661	صافي النقد الناجم من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدقق)	ايضاح	أنشطة الاستثمار
د.ك	د.ك		
(55,104)	(63,643)		اضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
(1,034,814)	(131,926)		شراء استثمارات متاحة للبيع
1,192,423	128,541		الحصول من بيع استثمارات متاحة للبيع
5,001,305	168,665		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
2,199	8,763		إيرادات استثمارات أخرى مستلمة
1,459	1,681		إيرادات فوائد مقبوضة
5,107,468	112,081		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل			
(52,912)	(27,657)		توزيعات أرباح مدفوعة
1,767,228	3,000,000		المحصل من قروض لأجل
(8,950,124)	(6,097,362)		المسداد من قروض لأجل
5,499,633	1,771,345		المحصل من مراجحة دائنة
(9,215,109)	(1,485,975)		المسداد من مراجحة دائنة
(420,841)	(296,406)		تكليف تمويل مدفوعة
(11,372,125)	(3,136,055)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
236,105	(716,313)		(النقد) / الزيادة في النقد وشبه النقد
115,897	(21,598)		تعديل عملة أجنبية
3,609,458	2,954,366	10	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
3,961,460	2,216,455	10	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

1. التأسيس والنشاط

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية-ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست في 15 مارس 1975 . إن أسهم الشركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية . تكون المجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم في صناعة الكابلات الكهربائية وتوريداتها وكل ما يتعلق بهذه المنتجات، وملك الاستثمارات. عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 1196 الصفاة – 13012 دولة الكويت .

صدر قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي يوجبه تم الغاء قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له وفقاً لنص المادة رقم (5) سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012 وسوف يستمر العمل باللائحة التنفيذية للقانون رقم (25) لسنة 2012 إلى أن يتم اصدار لائحة تنفيذية جديدة.

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 من قبل أعضاء مجلس ادارة الشركة الام 25 ابريل 2016 .

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة كافة المعلومات والافتراضات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية الجموعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادلة تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية الجموعة والافتراضات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 . تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة بالبيانات الكويتية وهي العملة الأساسية والعرض للشركة الأم .

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الجموعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمنصوص عنها أدناه.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعولة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2016. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة: يفعل للفترات المالية التي تبدأ في المعيار أو التفسير

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة او شركة الخاصة - تعديلات لا يوجد تاريخ محدد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 المحاسبة عن شراء حصة في عمليات محاصلة - تعديلات 1 يناير 2016

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "مبادرة الأقسام" - تعديلات 1 يناير 2016

معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 41 البناء المثمرة - تعديلات 1 يناير 2016

معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38 توضيح الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء - تعديلات 1 يناير 2016

معيار المحاسبة الدولي رقم 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة - تعديلات 1 يناير 2016

المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 المنشآت الاستثمارية:

تطبيق استثناء التجميم - تعديلات 1 يناير 2016

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2012 1 يناير 2016

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28 بيع او مساهمة الاصول بين المستثمر وشركته الزميلة او شركة المحاصة - تعديلات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمعة" و معيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011)" تقوم بتوضيح معالجة بيع او مساهمة الاصول من المستثمر الى شركته الزميلة او شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للارباح والخسائر الناتجة عن بيع او مساهمة الاصول التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للارباح والخسائر حيالا لا تشكل الاصول العمل، اي يتم تسجيل الربح او الخسارة فقط الى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة او شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، مثلاً سواء حدثت عملية بيع او مساهمة الاصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصص في الشركة التابعة التي تمتلك الاصول (ما ينبع عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) او من قبل البيع المباشر للاصول نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ تفعيل المعيار الى أجل غير مسمى حتى اكمال المشاريع الأخرى. ومع ذلك ، فإن التطبيق المبكر مسموح.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 المحاسبة عن شراء حصص في عمليات محاصة - تعديلات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 "ترتيبات المحاصة" تتطلب من مشتري الحصة في عملية المحاصة التي يشكل فيها النشاط العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال") لتطبيق كافة المبادئ المحاسبية لعمليات دمج الاعمال في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 ومعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى، باستثناء تلك المبادئ التي تتعارض مع الارشادات الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11. كما تتطلب تلك التعديلات ايضاً الافصاح عن المعلومات المطلوبة من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 ومعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى الخاصة بعمليات دمج الاعمال.

تنطبق التعديلات ايضاً على كل من الشراء المبدئي للحصة في عملية المحاصة وشراء حصة اضافية في عملية المحاصة (في الحالة الاخيرة، لا يتم اعادة قياس الحصص الحفظ بها سابقاً). كما تنطبق التعديلات ايضاً بصورة مستقبلية على شراء الحصص في عمليات المحاصة.

معايير المحاسبة الدولي رقم 1 مبادرة الافصاح - تعديلات

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 باجراء التغيرات التالية:

- المادة: توضح التعديلات بان (1) المعلومات لا يجب حجبها بالتجمیع او بتقديم معلومات غير مادية، (2) اعتبارات المادة تنطبق على كل اجزاء البيانات المالية، و (3) حتى عندما يتطلب المعيار افصاحاً محدداً، عندها يتم تطبيق اعتبارات المادة.
- بيان المركز المالي وبيان الارباح والخسائر الشامل الآخر: تقوم التعديلات بما يلي: (1) تقديم توضیح بان قائمة بنود المفردات التي سيتم عرضها في هذه البيانات يمكن عدم تجمیعها وتجمیعها كما هو مناسب وكذلك تقديم ارشادات اضافية حول الجامیع الفرعیة في هذه البيانات و (2) توضیح ان حصة المنشأة من الایرادات الشاملة الارھی للشركات الزميلة المحاسبة حسب حقوق الملكية وشركات المحاصة يتعین عرضها في مجموعها كبنود مفردات واحدة سواء سيتم لاحقاً اعادة تصنيفها او في الارباح والخسائر.
- ملاحظات: تقوم التعديلات باضافة امثلة اضافية للطرق الممكنة لترتيب الملاحظات لتوضیح ان قابلیة الفهم والمقارنة يجب النظر فيها عند تحديد ترتیب الملاحظات ولا ثبات ان الملاحظات لا تحتاج الى عرضها بالترتيب المحدد حتى الان في الفقرة 114 من معيار المحاسبة الدولي رقم 1. كما قام مجلس معايير المحاسبة الدولي ايضاً بمحذف الارشادات والامثلة المتعلقة بتحديد السياسات المحاسبية الھامة التي لوحظ انها من المحتمل ان تكون غير مفيدة.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

معايير المحاسبة الدولي 16 ومعايير المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المثمرة - تعديلات

تم اجراء تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 "الممتلكات والالات ومعدات"، ومعايير المحاسبة الدولي 41 "الزراعة" بحيث:

- تضم "النباتات المثمرة" ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 16 بدلًا من معيار المحاسبة الدولي 41 ما يتيح احتساب هذه الموجودات ضمن الممتلكات والالات والمعدات ويتم قياسها بعد التحقق المبدئي بالتكلفة او بناءاً على اعادة التقييم وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 16.
- تقدم تعريف "المزروعات المنتجة" بصفتها نباتات حية تستخدم في إنتاج أو توريد منتجات زراعية من المتوقع أن تقدم منتجات زراعية لأكثر من فترة مع استبعاد احتمالات بيعها كمنتجات زراعية باستثناء مبيعات الخردة المتعلقة بها.
- توضح أن المنتجات التي تنمو في صورة مزروعات منتجة سوف تستمر ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 41.

معايير المحاسبة الدولي رقم 16 و 38 بيان الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء - تعديلات

تم بيان التعديلات التالية على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) الممتلكات والالات والمعدات والمعيار رقم (38) الاصول غير الملموسة:

- تعتبر طريقة استهلاك الاصول على أساس الدخل الناتج من النشاط المستخدم به ذلك الاصل طريقة غير مناسبة لاستهلاك الممتلكات والالات والمعدات.
- تعتبر طريقة اطفاء على أساس الدخل الناتج من النشاط الذي يستخدم الاصل غير الملموس طريقة غير مناسبة بشكل عام باستثناء بعض الحالات المحددة.
- التوقعات التي تشير إلى انخفاض سعر البيع للمواد التي يتم انتاجها باستخدام اصول تحتوي على تكنولوجيا او توقعات ذات عائد تجاري بطيء والتي بدورها قد تؤدي إلى انخفاض التوقعات الاقتصادية من ذلك الاصل.

معايير المحاسبة الدولي رقم 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة - تعديلات

ان التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 27 "البيانات المالية المنفصلة" تسمح بان يتم اختيارياً المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وشركات الاصحاص والشركات الرمزية باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 و 12 ومعايير المحاسبة الدولي رقم 28 "المنشآت الاستثمارية": تطبيق استثناء التجميع - تعديلات

تحدف التعديلات الى توضيح الجوانب التالية:

- الاعفاء من اعداد بيانات مالية مجتمعة: تؤكد التعديلات بان الاعفاء من اعداد بيانات مالية مجتمعة لشركة ام متوسطة متاح للشركة الام التي هي شركة تابعة لشركة استثمارية حتى لو قامت الشركة الاستثمارية بقياس جميع الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة.
- الشركة التابعة التي تقدم خدمات تتعلق بالأنشطة الاستثمارية للشركة الام: ان الشركة التابعة التي تقدم خدمات تتعلق بالأنشطة الاستثمارية للشركة الام لا يجب تجميعها اذا كانت الشركة التابعة نفسها شركة استثمارية.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل مستثمر شركة غير استثمارية على شركة استثمارية مستثمر فيها: عند تطبيق طريقة حقوق الملكية على شركة زميلة او شركة محاصلة، عندها يمكن للشركة غير الاستثمارية المستثمرة في شركة استثمارية الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة الرمزية او شركة المحاصة لحصتها في الشركات التابعة.
- الاصحاصات المطلوبة: الشركة الاستثمارية التي تقيس الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة تقوم بتقسيم الاصحاصات المتعلقة بالشركات الاستثمارية المطلوبة من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012-2014

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 – تقوم هذه التعديلات بالإضافة إرشادات محددة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 في الحالات التي تقوم فيها المنشأة باعادة تصنيف الاصل من محتفظ به لغرض البيع الى محتفظ به لغرض التوزيع والعكس وفي الحالات التي تتوقف فيها محاسبة الاصل المحتفظ به لغرض التوزيع.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 – تقوم هذه التعديلات بتقسيم إرشادات اضافية لتوضيح فيما اذا كان عقد الخدمات مستمر بالانسغال في الاصل المحوّل، والتوضيح حول موازنة الافتراضات في البيانات المالية المجمعة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 – تقوم هذه التعديلات بتوضيح ان سندات الشركات ذات الكفاءة العالية المستخدمة في تقييم معدل الخصم الخاص بمنافع ما بعد الخدمة يجب تقويمه بنفس العملة التي ستدفع بها تلك المنافع.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 34 – تقوم هذه التعديلات بتوضيح معنى "في مكان آخر في التقرير المرحلي" وتطلب استناداً ترافقياً.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعولة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

توقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. إن المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقعة أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي قد تم إصدارها لكن ليست من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة.

يُفعل للفترات المالية
 التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2017	معايير المحاسبة الدولي رقم (12) ضرائب الدخل – تعديلات
1 يناير 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الأدوات المالية : التصنيف والقياس
1 يناير 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الابادات من العقود مع العملاء
1 يناير 2019	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

معيار المحاسبة الدولي رقم 12 (IAS 12) تحقق الاصول الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير الحقيقة – تعديلات

تشكل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 التغيرات التالية:

- ان الخسائر غير الحقيقة على ادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة والمقاسة بالتكلفة لاغراض ضريبية تؤدي الى فرق مؤقت قابل للخصم بعض النظر بما اذا كان حامل اداة الدين يتوقع استرداد القيمة الدفترية لتلك الاداة عن طريق البيع او الاستخدام.
- ان القيمة الدفترية للاصل لا تحد من تقدير الارباح المستقبلية المحتملة الخاضعة للضريبة.
- ان التقديرات الخاصة بالارباح المستقبلية الخاضعة للضريبة تستثنى الخصومات الضريبية الناجمة عن رد الفروقات المؤقتة القابلة للخصم.
- تقوم المنشأة بتقييم الاصل الضريبي المؤجل الى جانب الاصول الضريبية المؤجلة الاخرى. وحيث يقوم قانون الضرائب بالحد من استخدام الخسائر الضريبية، تقوم المنشأة بتقييم الاصل الضريبي المؤجل الى جانب الاصول الضريبية المؤجلة الاخرى من نفس النوع.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعولة بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) – الأدوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخراً 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 ارشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الاصول المالية كما يقوم ايضاً بادخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بهبوط قيمة الاصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضاً بتقدیم ارشادات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

شرعت الادارة بتقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لكنها ليست بعد في وضع يمكنها من تقاديم معلومات كمية. فيما يلي الحالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنیف وقياس الاصول المالية للمجموعة سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للاصول وغودج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها
- ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة للمجموعة والاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حالياً كاستثمارات متاحة للبيع ومحفظها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقاً للمعايير الجديدة
- لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضاً عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغيرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم المجموعة بتصنيف نهائياً لا رجعة فيه لعرضها في الايرادات الشاملة الأخرى. سيؤثر هذا على استثمارات للمجموعة بقيمة 1,254,984 د.ك (ايضاح 7) في حال الإحتفاظ بهذه الإستثمارات حتى 1 يناير 2018.
- اذا استمرت المجموعة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الايرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعولة بعد 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 رقم 11 "عقود الإنشاء" وتفصيرات محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات ، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة واستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
 - تعريف التزامات الأداء في العقد.
 - تحديد سعر المعاملة.
 - توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء كما جاءت بالعقد.
 - تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الأداء.
- 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 تناولت كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشترط) كما تم تحديث بند الموقمات على الإيرادات.
 - قيمة الوقت – متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.
 - أمور أخرى محددة تتضمن:
 - * المقابل غير النقدي ومقايضة الأصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * الضمانات.
 - * الاصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض الكسر.
 - * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحفاظ.

لم تقم إدارة المجموعة حتى الآن بتقييم أثر هذا المعيار على هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعولة بعد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 – عقود الاجار

يتطلب المعيار الجديد ان يقوم المستأجرين بالمحاسبة عن عقود الاجار "على الميزانية العمومية" وذلك بالاعتراف بأصل "حق الانتفاع" والتزام الاجار الامر الذي سيؤثر على معظم الشركات التي تعد تقاريرها بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تعمل في مجال التأجير كما سيكون له تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية لمستأجري العقارات والمعدات ذات القيمة العالية. ومع ذلك، بالنسبة للعديد من الاعمال الأخرى، ستقوم الاستثناءات الخاصة بعقود الاجار قصيرة الأجل وعقود الاجار ذات الأصول منخفضة القيمة بالتحفيض من هذا التأثير.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وقيام بتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدروجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وأسباب الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المدققة المجمعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

5. ايرادات استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع ايرادات استثمارات اخرى خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
5,001,305	4,016,772	
8,799	12,578	
(28,739)	(36,161)	
4,981,365	3,993,189	

تتضمن الحسابات المدينة الأخرى والمدفوعات مقدماً مبلغ 3,848,107 د.ك عبارة عن توزيعات ارباح مستحقة في نهاية الفترة (31 ديسمبر 2015: 4,617 و 31 مارس 2015: لا شيء).

6. ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادي القائم خلال الفترة، باستثناء أسهم الخزينة كما يلي :

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك	ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
1,696,372	3,204,143	
209,931,309	209,931,309	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة
8 فلس	15 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

7. استثمارات متاحة للبيع

فيما يلي بيان مكونات الإستثمارات المتاحة للبيع :

31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2015 (مدقة) د.ك.	31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك.	
71,458,313	52,900,128	52,215,494	أوراق مالية محلية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
6,356,058	6,551,443	5,613,299	أوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,960,329	8,307,261	8,036,091	أوراق مالية أجنبية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	446,397	446,397	أوراق مالية أجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
15,911,271	25,527,867	25,527,867	اوراق مالية أجنبية غير مسيرة
40,425	44,244	44,244	اوراق مالية محلية غير مسيرة
2,042,653	1,809,188	1,783,924	صندوق محلي مدار
486,545	428,468	428,468	صناديق أجنبية مدار
107,255,594	96,014,996	94,095,784	

سجلت الجموعة خلال السنة خسارة هبوط قيمة بمبلغ 1,410,847 د.ك (31 مارس 2015 : 4,016,684 د.ك) متعلقة باستثمارات متاحة للبيع.

تضمنت الإستثمارات في اوراق مالية محلية واجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة وأوراق مالية محلية وأجنبية غير مسيرة استثمارات بمبلغ 1,254,984 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 2,115,449 د.ك و 31 مارس 2015 : 17,375,146 د.ك) تظهر بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة نظراً لعدم القدرة على توقع التدفقات النقدية المستقبلية ولعدم توفر معلومات مالية أخرى للتوصيل إلى قياس موثوق للقيمة العادلة. قامت الإدارة بإجراء تحليل لهذه الإستثمارات حيث لا يوجد مؤشر على هبوط قيمة هذه الإستثمارات.

ان الصناديق المدارة هي إستثمارات في وحدات صناديق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 2,212,392 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 2,237,656 د.ك و 31 مارس 2015 : 2,529,198 د.ك). إن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات تحدد بإستخدام صافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الإستثمار وهي تمثل برأي الإدارة أفضل تقدير للقيمة العادلة للإستثمارات.

8. بضاعة

31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2015 (مدقة) د.ك.	31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك.	
15,430,698	15,491,965	13,126,439	مواد أولية
18,802,827	19,123,726	16,952,263	بضاعة جاهزة
7,345,929	8,138,870	7,251,802	بضاعة تحت التصنيع
1,959,273	1,945,313	1,915,682	قطع الغيار
43,538,727 (545,877)	44,699,874 (738,763)	39,246,186 (737,733)	مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
42,992,850	43,961,111	38,508,453	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
4,899,484	1,478,442	3,816,363	
47,892,334	45,439,553	42,324,816	

9. ذمم تجارية مدينة

31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2015 (مدقة) د.ك.	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك.	
31,357,476	23,264,900	25,610,967	ذمم تجارية مدينة
(2,892,051)	(4,637,325)	(4,850,740)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
28,465,425	18,627,575	20,760,227	

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
31 مارس 2016 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

10. النقد وشبيه النقد

يتكون النقد وشبيه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتفف المجمع من ارصدة التالية :

31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2015 (مدقة) د.ك.	31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك.	
37,060	46,382	49,602	نقد في الصندوق
305,379	610,821	172,553	نقد محتفظ به في محافظ مداره
3,797,964	2,308,792	2,181,306	ارصدة لدى البنوك
4,140,403	2,965,995	2,403,461	مجموع النقد وشبيه النقد
(178,943)	(11,629)	(187,006)	مطروحا منه : بنوك دائنة
3,961,460	2,954,366	2,216,455	النقد وشبيه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكتفف المجمع

11. بند آخر حقوق الملكية

المجموع	احتياطي تحويل	احتياطي القيمة	عملة أجنبية العادلة	الرصيد في 1 يناير 2016
			د.ك.	د.ك.
760,012	524,539	235,473	-	فرقفات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية
(41,394)	(41,394)	-	-	أصول مالية متاحة للبيع:
(1,901,297)	-	(1,901,297)	-	- صافي التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة
14,861	-	14,861	-	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر الجمجم نتيجة البيع
1,410,847	-	1,410,847	-	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر الجمجم نتيجة هبوط القيمة
(516,983)	(41,394)	(475,589)	-	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
243,029	483,145	(240,116)	-	الرصيد في 31 مارس 2016 (غير مدققة)
(17,903,690)	179,754	(18,083,444)	-	الرصيد في 1 يناير 2015
236,274	236,274	-	-	فرقفات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية
(7,806,911)	-	(7,806,911)	-	أصول مالية متاحة للبيع
14,346	-	14,346	-	- صافي التغيير في القيمة العادلة خلال الفترة
4,016,684	-	4,016,684	-	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر الجمجم نتيجة البيع
(3,539,607)	236,274	(3,775,881)	-	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر الجمجم نتيجة هبوط القيمة
(21,443,297)	416,028	(21,859,325)	-	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
			-	الرصيد في 31 مارس 2015 (غير مدققة)

12. قروض طويلة الأجل

31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2015 (مدقة) د.ك.	31 مارس 2016 (غير مدققة) د.ك.	
9,054,000	7,321,200	5,461,200	- تسهيلات بـ 50,000,000 دولار أمريكي
5,000,000	-	-	- تسهيلات بـ 40,000,000 دينار كويتي
14,054,000	7,321,200	5,461,200	دفعات مستحقة خلال الإثنى عشر شهرا القادمة
(8,621,600)	(3,660,600)	(3,640,800)	دفعات مستحقة بعد إثنى عشر شهرا
5,432,400	3,660,600	1,820,400	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / قروض طويلة الأجل

- ان القرض طويل الأجل عبارة عن تسهيلات مصرافية بمبلغ 50,000,000 دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك اقليمي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة متغيرة بنسبة 2.15% (31 ديسمبر 2015: 2.15% ، 31 مارس 2015: 2.15%) سنويا فوق سعر خصم الالايبور لمدة ستة اشهر . القرض يسدد على أربع دفعات نصف سنوية بمبلغ 5,000,000 دولار أمريكي وخمس دفعات نصف سنوية بمبلغ 6,000,000 دولار أمريكي لكل دفعة تنتهي في 18 سبتمبر 2017.
- قرض طويل الأجل عبارة عن تسهيلات مصرافية بمبلغ 40,000,000 د.ك التي تم الحصول عليها من بنك محلي. القرض غير مضمون ويحمل فائدة بمعدل فعلي 1.6% (31 ديسمبر 2015: 1.6% ، 31 مارس 2015: 1.75%) سنويا فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. القرض يسدد على ثانية دفعات نصف سنوية بمبلغ 5,000,000 د.ك لكل دفعه وانتهت في 15 أغسطس 2015. تم سداد آخر قسط في موعده.

13. قروض قصيرة الأجل

تسهيلات بالدولار الأمريكي	تسهيلات بالدينار الكويتي	31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	2015	2016	(غير مدققة)	(غير مدققة)	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
		17,900,000	14,500,000	15,000,000								
		14,775,873	10,960,234	9,102,000								
		32,675,873	25,460,234	24,102,000								

قامت المجموعة بالحصول على قروض غير مضمونة قصيرة الأجل من بنوك محلية. ان القروض غير مضمونة وتحمل معدل فائدته يتراوح بين 1.25% الى 1.75% (31 ديسمبر 2015 : 1.65% الى 1.6% و 31 مارس 2015 : 1.25% الى 1.75%) سنويا فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتحمل فائدته متغيرة بنسبة 1.75% الى 3% (31 ديسمبر 2015 : 1.75% الى 3% و 31 مارس 2015: 1.75% الى 2%) سنويا فوق سعر خصم الالايبور لمدة ثلاثة اشهر وتستحق في تاريخ مختلفه تنتهي في 15 يونيو 2016 .

14. مرابحات دائنة

تسهيلات بالدولار الأمريكي	31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	2015	2016	(غير مدققة)	(غير مدققة)	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
	7,107,268	12,444,014	12,672,615								
	7,107,268	12,444,014	12,672,615								

قامت المجموعة بالحصول على تسهيلات مرابحات دائنة من بنك اسلامي محلي وتحمل معدل ربح 2.39% (31 ديسمبر 2015 : 2.37% و 31 مارس 2015: 2.35%) وتستحق في تاريخ مختلفه تنتهي في 30 يونيو 2016 .

15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

اقرر أعضاء مجلس الإدارة عدم توزيع اية ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 . لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة . وبالتالي، لم يتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 . إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 لا تتضمن أي تعديلات كان من الممكن طلبها في حال عدم موافقة الجمعية العمومية على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

16. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنة تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقدير أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية الجموعة. تتمثل القطاعات المعروضة للمجموعة تصنيع الكابلات الكهربائية والإستثمار. فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات :

تصنيع الكابلات

الجموع	الاستثمار	الكهربائية	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 (غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك	الإيرادات
28,457,381	4,007,497	24,449,884	ربح القطاع
3,306,955	2,428,097	878,858	مصاريف غير موزعة
(110,648)			ربح الفترة
3,196,307			مجموع الأصول
171,872,943	98,457,878	73,415,065	مجموع الخصوم
54,262,742	14,629,190	39,633,552	اضافات إلى ممتلكات والات ومعدات
63,643	-	63,643	استهلاك
379,352	-	379,352	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
1,410,847	1,410,847	-	تكاليف التمويل
321,993	135,808	186,185	إيرادات توزيعات أرباح
4,016,772	4,016,772	-	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة)
29,844,551	4,987,831	24,856,720	الإيرادات
1,789,172	640,713	1,148,459	ربح القطاع
(86,580)			مصاريف غير موزعة
1,702,592			ربح الفترة
197,624,763	108,339,813	89,284,950	مجموع الأصول
67,325,602	27,843,610	39,481,992	مجموع الخصوم
55,104	-	55,104	اضافات إلى ممتلكات والات ومعدات
394,853	-	394,853	استهلاك
4,016,684	4,016,684	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
472,175	277,735	194,440	تكاليف التمويل
5,001,305	5,001,305	-	إيرادات توزيعات أرباح

17. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات علاقة بالمساهمين الرئисيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارية العليا للمجموعة، والشركات المداررة 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 التجمع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي هي أطراف ذات علاقة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات العلاقة مبينة أدناه.

خلال الفترة أبرمت المجموعة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة غير الأعضاء بالجموعة:

31 مارس 2015 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2015 (مدقة)	31 مارس 2016 (غير مدققة)
د.ك.	د.ك.	د.ك.
3,975,261	1,522,177	1,217,177
299,700	302,950	301,300
6,095	6,095	6,095

مبالغ متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف الجموعة

ذمم تجارية مدينة

ذمم مدينة أخرى ومدفووعات مقدما

ذمم تجارية دائنة

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2016 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / معاملات مع أطراف ذات صلة

الثلاثة أشهر		الثلاثة أشهر	
المنتهية في		المنتهية في	
31 مارس		31 مارس	
2015		2016	
(غير مدققة)		(غير مدققة)	
د.ك		د.ك	مبالغ متضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
206,688		33,254	مبيعات
13,776		2,760	صاريف صناعية
-		250,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
111,336		121,238	مكافأة الإداره العليا :
7,500		6,644	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
68,750		77,500	منافع نهاية الخدمة
187,586		205,382	مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة

18. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 13,528 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 31 د.ك و 31 مارس 2015 : 173,224 د.ك)

19. التزامات طارئة

التزامات طارئة بتاريخ انتهاء الفترة متمثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 6,987,062 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 6,134,535 د.ك و 31 مارس 2015 : 6,741,170 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 الاهامة للفياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوص مماثلة.
 - مستوى 2 : تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة والقابلة للرصد فيما يتعلق بالاصول والخصوص اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار) ، و
 - مستوى 3 : تمثل 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).
- تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للقروض والمديون والخصوص المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمها العادلة. يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنیف الاصول او الخصوم المالية بناء على ادنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

20.2 قياس القيمة العادلة للادوات المالية

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

31 مارس 2016 (غير مدققة)

الجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
52,215,494	-	-	52,215,494	استثمارات متاحة للبيع
4,819,872	4,819,872	-	-	اوراق مالية محلية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
8,036,091	-	-	8,036,091	اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية اجنبية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,084	29,084	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسيرة
1,783,924	-	1,783,924	-	صندوق محلى مدار
428,468	-	428,468	-	صناديق أجنبية مدار
92,840,800	30,376,823	2,212,392	60,251,585	

31 ديسمبر 2015 (مدقة) :

استثمارات متاحة للبيع

الجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
52,900,128	-	-	52,900,128	اوراق مالية محلية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,897,551	4,897,551	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
8,307,261	-	-	8,307,261	اوراق مالية اجنبية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسيرة
29,084	29,084	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة
1,809,188	-	1,809,188	-	صندوق محلى مدار
428,468	-	428,468	-	صناديق أجنبية مدار
93,899,547	30,454,502	2,237,656	61,207,389	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	31 مارس 2015 (غير مدققة):
71,458,313	-	-	71,458,313	اوراق مالية محلية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,903,497	4,903,497	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,960,329	-	-	10,960,329	اوراق مالية أجنبية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,111	29,111	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة
2,042,653	-	2,042,653	-	صندوق محلي مدار
486,545	-	486,545	-	صناديق أجنبية مدارة
89,880,448	4,932,608	2,529,198	82,418,642	

لم تكن هناك أي عمليات تحويل هامة بين مستويات 1 و 2 خلال فترة التقرير.
القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة لم تغير 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 المعينة. كما يمكن تسوية الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

استثمارات متاحة للبيع

(اوراق مالية غير مسيرة)

31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016	
(غير مدققة) د.ك.	(مدقة) د.ك.	(غير مدققة) د.ك.	الأرصدة الافتتاحية
5,169,397	5,169,397	30,454,502	الحوال من الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم قياسها سابقاً بالتكلفة
-	15,911,271	-	ارباح او خسائر مسجلة في:
(236,789)	9,373,834	(77,679)	(خسائر) / ايرادات شاملة اخرى
4,932,608	30,454,502	30,376,823	الأرصدة النهائية

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء عمليات تقييم للبندول المالية لاغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع احصائي تقييم طرف ثالث للتقييمات المعقّدة، عند الاقتضاء. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل اداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

إن الآثر على بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف الجمجم ويبيان 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%.