

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

30 يونيو 2016 (غير مدققة)

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة
30 يونيو 2016 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
22 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

مزارز



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 والعيان وشركاهم

عصارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع

تلفون : 9-2244 3900 (965)

فاكس : 2243 8451 (965)

ص.ب 2986 صفاة - 13030

الكويت

gt@kw.gt.com

www.gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة الخليج للكايلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الخليج للكايلات والصناعات الكهربائية (شركة مساهمه كويتي عامه) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار اليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2016 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم (25) لسنة 2012 أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي .

هند عبدالله السريع
(سجل مراقب الحسابات رقم 141 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركائها
عضو في مزارز العالمية

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

الكويت

11 أغسطس 2016

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	ايضاحات
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
49,224,388	48,444,101	24,367,668	23,994,217	الإيرادات
(44,425,212)	(43,078,829)	(22,023,062)	(20,725,227)	المبيعات
4,799,176	5,365,272	2,344,606	3,268,990	تكلفة المبيعات
5,058,723	3,904,086	77,358	(89,103)	مجمل الربح
3,225	4,105	1,766	2,424	(خسائر)/إيرادات استثمارات
12,200	45,786	11,039	7,731	إيرادات فوائد
195,961	359,434	162,455	107,429	إيرادات أخرى
10,069,285	9,678,683	2,597,224	3,297,471	ربح تحويل عمله اجنبيه
(1,423,841)	(1,479,891)	(636,141)	(773,350)	مصاريف وأعباء أخرى
(848,845)	(889,374)	(436,985)	(470,145)	المصاريف العمومية والادارية
(4,016,684)	(1,792,860)	-	(382,013)	المصاريف التجارية
-	(215,647)	-	-	هبوط قيمه استثمارات متاحه للبيع
(41,299)	-	(48,085)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(869,304)	(586,613)	(397,129)	(264,620)	مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
(7,199,973)	(4,964,385)	(1,518,340)	(1,890,128)	تكاليف تمويل
2,869,312	4,714,298	1,078,884	1,407,343	ربح الفترة قبل ضريبه الدخل
-	-	1,256	-	ضريبه الدخل للشركة التابعة الأجنبية
2,869,312	4,714,298	1,080,140	1,407,343	الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت
(28,819)	(47,293)	(10,989)	(14,145)	للتقدم العلمي ولضريبه دعم العماله
-	(24,232)	-	(24,232)	الوطنيه وللزكاه ولكافأة أعضاء مجلس
-	(8,693)	-	(8,693)	الإداره
(137,500)	(155,000)	(68,750)	(77,500)	مخصص لحصه مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
2,702,993	4,479,080	1,000,401	1,282,773	مخصص لضريبه دعم العماله الوطنيه
2,715,598	4,494,041	1,019,226	1,289,898	مخصص للزكاه
(12,605)	(14,961)	(18,825)	(7,125)	مخصص لمكافأة أعضاء مجلس الادارة
2,702,993	4,479,080	1,000,401	1,282,773	ربح الفترة
				ربح الفترة الخاص ب :
				مالكي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				ربح الفترة
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمالكي الشركة الأم

بيان الأرباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	ربح الفترة
2,702,993	4,479,080	1,000,401	1,282,773	
خسائر شاملة أخرى :				
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر:				
309,185	(45,118)	59,160	(1,315)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع:
(16,250,446)	(4,561,628)	(8,443,535)	(2,660,331)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة - المحول الى بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من البيع
996,511	414,552	982,165	399,691	- المحول الى بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط القيمة
4,016,684	1,792,860	-	382,013	بمجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(10,928,066)	(2,399,334)	(7,402,210)	(1,879,942)	بمجموع (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
(8,225,073)	2,079,746	(6,401,809)	(597,169)	بمجموع (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة الخاص ب:
(8,229,473)	2,097,189	(6,386,238)	(589,971)	مالكي الشركة الأم
4,400	(17,443)	(15,571)	(7,198)	الحصص غير المسيطرة
(8,225,073)	2,079,746	(6,401,809)	(597,169)	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
8,200,952	7,544,044	6,872,140		أصول غير متداولة
98,452,702	96,014,996	91,287,255	7	ممتلكات وآلات ومعدات استثمارات متاحة للبيع
106,653,654	103,559,040	98,159,395		
				اصول متداولة
43,678,391	45,439,553	38,677,147	8	بضاعة
26,622,002	18,627,575	26,095,439	9	ذمم تجارية مدينة
1,206,597	1,473,347	1,415,688		حسابات مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
5,070,108	2,965,995	2,567,087	10	نقد وأرصدة لدى البنوك
76,577,098	68,506,470	68,755,361		
183,230,752	172,065,510	166,914,756		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
(28,848,761)	760,012	(1,636,840)	11	بنود أخرى لحقوق الملكية ارباح مرحلة/(خسائر متراكمة)
32,593,465	(1,693,833)	2,800,208		
119,155,116	114,476,591	116,573,780		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الام
543,610	456,695	439,252		الحصص غير المسيطرة
119,698,726	114,933,286	117,013,032		مجموع حقوق الملكية
				خصوم غير متداولة
2,506,121	2,492,544	2,464,174		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,463,900	3,660,600	1,819,800	12	قروض طويله الاجل
7,970,021	6,153,144	4,283,974		
				خصوم متداولة
2,956,561	3,387,458	3,030,147		ذمم تجارية دائنة
6,541,859	6,015,145	6,871,117		حسابات دائنة أخرى ومستحقات
8,642,600	3,660,600	3,639,600	12	الجزء الجاري من قروض طويله الاجل
29,547,539	25,460,234	18,849,000	13	قروض قصيرة الاجل
7,607,140	12,444,014	12,425,253	14	مراجعات دائنة
266,306	11,629	802,633	10	بنوك دائنة
55,562,005	50,979,080	45,617,750		
63,532,026	57,132,224	49,901,724		مجموع الخصوم
183,230,752	172,065,510	166,914,756		مجموع حقوق الملكية والخصوم

بدر ناصر الخرافي
رئيس مجلس الادارة



ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعه .

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف الجمع (غير مدققة)

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم

بنود أخرى

الحصص	غير	المسيطره	المجموع	ارباح	الملكية	حقوق	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	قانوني	اسهم	علاوة اصدار	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2015
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	(ايضاح 11)	عام	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
132,122,425	539,210	131,583,215	34,076,493	(17,903,690)	23,270,944	20,993,131	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	20,993,131	20,993,131
(4,198,626)	-	(4,198,626)	(4,198,626)	(4,198,626)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4,198,626)	-	(4,198,626)	(4,198,626)	(4,198,626)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,702,993	(12,605)	2,715,598	2,715,598	2,715,598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(10,928,066)	17,005	(10,945,071)	-	(10,945,071)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(8,225,073)	4,400	(8,229,473)	2,715,598	(10,945,071)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
119,698,726	543,610	119,155,116	32,593,465	(28,848,761)	23,270,944	20,993,131	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	20,993,131	20,993,131

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفه الجمعه .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	
2,702,993	4,479,080	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
804,450	737,679	استهلاك
253,951	117,993	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
869,304	586,613	تكاليف تمويل
(3,225)	(4,105)	ايرادات فوائد
(5,904,985)	(4,461,113)	ايرادات توزيعات ارباح
(19,175)	(22,563)	ايرادات استثمارات أخرى
865,437	579,590	خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
4,016,684	1,792,860	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
41,299	-	مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
-	215,647	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,003,517	(187,187)	(ربح) / خساره تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
4,630,250	3,834,494	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
8,093,433	6,762,406	بضاعة
2,188,894	(7,683,511)	ذمم تجارية مدينة
198,985	60,242	حسابات مدينة اخرى ومدفوعات مقدما
(578,801)	(357,311)	ذمم تجارية دائنة
(993,131)	889,579	حسابات دائنة اخرى ومستحقات
(234,853)	(146,363)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
13,304,777	3,359,536	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)	ايضاح
د.ك	د.ك	
(365,389)	(86,870)	أنشطة الإستثمار
(2,848,281)	(323,664)	اضافات على ممتلكات والات ومعدات
3,510,714	398,520	شراء استثمارات متاحة للبيع
5,904,985	4,387,332	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
17,638	19,980	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
3,225	4,105	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
		ايرادات فوائد مقبوضة
6,222,892	4,399,403	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		انشطة التمويل
(4,060,620)	(59,195)	توزيعات ارباح مدفوعة
10,458,552	4,500,000	المحصل من قروض لأجل
(20,868,270)	(12,847,362)	المسدد من قروض لأجل
7,476,369	2,505,329	المحصل من مراجعة دائنة
(10,737,859)	(2,462,575)	المسدد من مراجعة دائنة
(743,538)	(561,025)	تكاليف تمويل مدفوعة
(18,475,366)	(8,924,828)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
1,052,303	(1,165,889)	(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
142,041	(24,023)	تعديل عملة أجنبية
3,609,458	2,954,366	10 النقد وشبه النقد في بداية الفترة
4,803,802	1,764,454	10 النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
-	73,781	معاملات غير نقدية
		ايرادات توزيعات أرباح

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار 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 حيثما 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، مثلا سواء حدثت عملية بيع او مساهمة الاصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصة في الشركة التابعة التي تمتلك الاصول (ما ينتج 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 اكتمال المشاريع الأخرى. ومع ذلك ، فإن التطبيق المبكر مسموح.

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

تهدف التعديلات الى توضيح الجوانب التالية:

- الاعفاء من اعداد بيانات مالية مجمعة: تؤكد التعديلات بان الاعفاء من اعداد بيانات مالية مجمعة 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 بالانشطة الاستثمارية للشركة الام: ان الشركة التابعة التي تقدم خدمات تتعلق بالانشطة 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 محاصة، عندها يمكن للشركة غير الاستثمارية المستثمرة في شركة استثمارية الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة الزميلة او شركة المحاصة لحصصها في الشركات التابعة.
- الافصاحات المطلوبة: الشركة الاستثمارية التي تقيس الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة تقوم بتقديم الافصاحات المتعلقة بالشركات الاستثمارية المطلوبة من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12.

ان التعديلات لم ينتج عنها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 مبادرة الافصاح - تعديلات

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

- المادة: توضح التعديلات بان (1) المعلومات لا يجب حجبها بالتجميع او بتقديم معلومات غير مادية، (2) اعتبارات المادية تنطبق على كل اجزاء البيانات المالية، و (3) حتى عندما يتطلب المعيار افصاحا محددًا، عندها يتم تطبيق اعتبارات المادية.
- بيان المركز المالي وبيان الارباح والخسائر وبيان الارباح او الخسائر والارادات الشاملة الاخرى: تقوم التعديلات بما يلي: (1) تقدم توضح بان قائمة بنود المفردات التي سيتم عرضها في هذه البيانات يمكن عدم تجميعها وتجميعها كما هو مناسب وكذلك تقديم ارشادات اضافية حول المجاميع الفرعية في هذه البيانات و (2) توضح ان حصة المنشأة من الارادات الشاملة الاخرى للشركات الزميلة المحتسبة حسب حقوق الملكية وشركات المحاصة يتعين عرضها في مجموعها كبنود مفردات واحدة سواء سيتم لاحقا اعادة تصنيفها ام لا في الارباح والخسائر.
- ملاحظات: تقوم التعديلات باضافة امثلة اضافية للطرق الممكنة لترتيب الملاحظات لتوضيح ان قابلية الفهم والمقارنة يجب النظر فيها عند تحديد ترتيب الملاحظات ولاثبات ان الملاحظات لا تحتاج الى عرضها بالترتيب المحدد حتى الآن في الفقرة 114 من معيار المحاسبة الدولي رقم 1. كما قام مجلس معايير المحاسبة الدولية ايضا بحذف الارشادات والامثلة المتعلقة بتحديد السياسات المحاسبية الهامة التي لوحظ انها من المحتمل ان تكون غير مفيدة.

ان التعديلات لم ينتج عنها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار 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 اساس الدخل الناتج من النشاط الذي يستخدم الاصل غير الملموس طريقة غير مناسبة بشكل عام باستثناء بعض الحالات المحددة.
 - التوقعات التي تشير الى انخفاض سعر البيع للمواد التي يتم انتاجها باستخدام اصول تحتوي على تكنولوجيا او توقعات ذات عائد تجاري بطيء والتي بدورها قد تؤدي الى انخفاض التوقعات الاقتصادية من ذلك الاصل.

ان التعديلات لم ينتج عنها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار 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 اختياريا المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وشركات المحاصة والشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة.
- ان التعديلات لم ينتج عنها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات 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 7 - تقوم هذه التعديلات بتقديم ارشادات اضافية لتوضيح فيما اذا كان عقد الخدمات مستمر بالانشغال في الاصل المحول، والتوضيح حول موازنة الافصاحات في البيانات المالية المجمعة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - تقوم هذه التعديلات بتوضيح معنى "في مكان آخر في التقرير المرحلي" وتتطلب اسنادا ترافقيا.

ان التحسينات السنوية لم ينتج عنها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعله بعد

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

يفعل للفترات المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

المعيار أو التفسير	التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (12) ضرائب الدخل - تعديلات	1 يناير 2017
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الادوات المالية : التصنيف والقياس	1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الايرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار	1 يناير 2019

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

تشكل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 التغييرات التالية:

- ان الخسائر غير المحققة على ادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة والمقاسة بالتكلفة لاغراض ضريبية تؤدي الى فرق مؤقت قابل للخصم بغض النظر عما 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 تستثني الخصومات الضريبية الناتجة 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.

لم تقم ادارة المجموعة حتى الآن بتقييم أثر هذه التعديلات الجديده على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

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

- ان تصنيف وقياس الاصول المالية للمجموعة سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للاصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
- ان اي هبوط في القيمة مبي على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة للمجموعة والاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حاليا كاستثمارات متاحة للبيع ومحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقا للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضا عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم المجموعة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الايرادات الشاملة الأخرى. سيؤثر هذا على استثمارات للمجموعة بقيمة 1,254,985 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 تغييرات القيمة العادلة في الايرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغييرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
 - تعريف التزامات الاداء في العقد.
 - تحديد سعر المعاملة.
 - توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء كما جاءت بالعقد.
 - تسجيل الايرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الاداء.
- كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:
- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
 - التوقيت - فيما اذا تطلب تسجيل الايرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
 - التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشترك) كما تم تحديث بند المعوقات على الايرادات.
 - قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.
 - أمور أخرى محددة تتضمن:
- * المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات العملاء الاخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * الضمانات.
 - * الاصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض الكسر.
 - * الاعتاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

لم تقم ادارة المجموعة حتى الآن بتقييم أثر هذا المعيار الجديد على المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة للمجموعه.

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 المفعلة بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - عقود الاجار

يتطلب المعيار الجديد ان يقوم المستأجرون 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 الاجل وعقود الاجار ذات الأصول منخفضة القيمة بالتخفيف من هذا التأثير.

لم تقم ادارة المجموعة حتى الآن بتقييم أثر هذا المعيار الجديد على المعلومات المالية المرحليه المكثفه المجمعة للمجموعه.

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 عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المدققة المجمعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

5. (خسائر) / إيرادات استثمارات

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
5,904,985	4,461,113	903,680	444,341	إيرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
19,175	22,563	10,376	9,985	إيرادات استثمارات اخرى
(865,437)	(579,590)	(836,698)	(543,429)	خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
5,058,723	3,904,086	77,358	(89,103)	

6. ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصه بمالكي الشركه الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصه بمالكي الشركه الام بقسمة ربح الفترة الخاص بمالكي الشركه الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمه خلال الفتره كما يلي :

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	
2,715,598	4,494,041	1,019,226	1,289,898	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركه الأم (د.ك)
209,931,309	209,931,309	209,931,309	209,931,309	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمه خلال الفتره
13 فلس	21 فلس	5 فلس	6 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصه بمالكي الشركه الأم

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمارات متاحة للبيع

فيما يلي بيان مكونات الإستثمارات المتاحة للبيع :

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	
62,537,236	52,900,128	50,573,574	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
6,356,058	6,551,443	5,723,283	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,696,329	8,307,261	6,899,899	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
446,397	446,397	446,397	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
15,911,271	25,527,867	25,527,867	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
40,425	44,244	44,414	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,032,872	1,809,188	1,768,956	صندوق محلي مدار
432,114	428,468	302,865	صناديق اجنبية مدارة
98,452,702	96,014,996	91,287,255	

سجلت المجموعة خلال الفترة خسارة هبوط قيمة بمبلغ 1,792,860 د.ك (30 يونيو 2015: 4,016,684 د.ك) متعلقة باستثمارات متاحة للبيع.

تتضمن الإستثمارات في اوراق مالية محلية واجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة وأوراق مالية محلية وأجنبية غير مسعرة استثمارات بمبلغ 1,254,985 د.ك (31 ديسمبر 2015: 2,115,449 د.ك و 30 يونيو 2015: 17,821,543 د.ك) تظهر بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة نظرا لعدم القدرة على توقع التدفقات النقدية المستقبلية ولعدم توفر معلومات مالية أخرى للتوصل الى قياس موثوق للقيمة العادلة. قامت الإدارة بإجراء تحليل لهذه الإستثمارات حيث لا يوجد مؤشر على هبوط قيمة هذه الإستثمارات.

تمثل الصناديق المدارة باستثمارات في وحدات صناديق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 2,071,821 د.ك (31 ديسمبر 2015 : 2,237,656 د.ك و 30 يونيو 2015: 2,464,986 د.ك). إن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات تحدد باستخدام صافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الإستثمار وهي تمثل برأي الإدارة افضل تقدير للقيمة العادلة للإستثمارات.

8. بضاعة

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	
12,947,360	15,491,965	12,637,155	مواد اولية
16,832,715	19,123,726	15,550,537	بضاعة جاهزة
7,614,209	8,138,870	5,984,414	بضاعة تحت التصنيع
1,966,557	1,945,313	1,894,772	قطع الغيار
39,360,841	44,699,874	36,066,878	
(594,822)	(738,763)	(737,671)	مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
38,766,019	43,961,111	35,329,207	
4,912,372	1,478,442	3,347,940	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
43,678,391	45,439,553	38,677,147	

9. ذمم تجارية مدينة

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	
29,515,403	23,264,900	30,946,045	ذمم تجارية مدينة
(2,893,401)	(4,637,325)	(4,850,606)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
26,622,002	18,627,575	26,095,439	

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2016 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. النقد وشبه النقد

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

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	
44,936	46,382	37,299	نقد في الصندوق
566,845	610,821	227,173	نقد محتفظ به في محافظ مداره
4,458,327	2,308,792	2,302,615	ارصدة لدى البنوك
5,070,108	2,965,995	2,567,087	مجموع النقد وشبه النقد
(266,306)	(11,629)	(802,633)	مطروحا منه : بنوك دائنة
4,803,802	2,954,366	1,764,454	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

11. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	
760,012	524,539	235,473	الرصيد في 1 يناير 2016
(42,636)	(42,636)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية أصول مالية متاحة للبيع:
(4,561,628)	-	(4,561,628)	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
414,552	-	414,552	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
			- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط القيمة
1,792,860	-	1,792,860	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(2,396,852)	(42,636)	(2,354,216)	الرصيد في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)
(1,636,840)	481,903	(2,118,743)	الرصيد في 1 يناير 2015
(17,903,690)	179,754	(18,083,444)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية أصول مالية متاحة للبيع:
292,180	292,180	-	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(16,250,446)	-	(16,250,446)	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
996,511	-	996,511	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط القيمة
4,016,684	-	4,016,684	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(10,945,071)	292,180	(11,237,251)	الرصيد في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)
(28,848,761)	471,934	(29,320,695)	

12. قروض طويلة الأجل

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	
9,106,500	7,321,200	5,459,400	- تسهيلات بمبلغ : 50,000,000 دولار أمريكي
5,000,000	-	-	- تسهيلات بمبلغ : 40,000,000 دينار كويتي
14,106,500	7,321,200	5,459,400	
(8,642,600)	(3,660,600)	(3,639,600)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
5,463,900	3,660,600	1,819,800	دفعات مستحقة بعد اثني عشر شهرا

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تابع / قروض طويلة الاجل

- ان القرض طويل الاجل عبارة عن تسهيلات مصرفية 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% و 30 يونيو 2015: 2.15%) سنويا فوق سعر خصم الالايور 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 الاجل عبارة عن تسهيلات مصرفية 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% و 30 يونيو 2015: 1.75%) سنويا فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. القرض يسدد على ثمانية دفعات نصف سنوية بمبلغ 5,000,000 د.ك لكل دفعة وانتهت في 15 اغسطس 2015. تم سداد آخر قسط في موعده.

13. قروض قصيرة الأجل

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	
13,400,000	14,500,000	9,750,000	تسهيلات بالدينار الكويتي
16,147,539	10,960,234	9,099,000	تسهيلات بالدولار الأمريكي
29,547,539	25,460,234	18,849,000	

قامت المجموعة بالحصول على قروض غير مضمونة قصيرة الاجل من بنوك محلية. ان القروض غير مضمونه وتحمل معدل فائده يتراوح بين 1% الى 1.65% (31 ديسمبر 2015 : 1% الى 1.65% و 30 يونيو 2015: 1.25% الى 1.65%) سنويا فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتحمل فائده متغيره بنسبة 1.75% الى 3% (31 ديسمبر 2015 : 1.75% الى 3% و 30 يونيو 2015: 1.75% الى 2%) سنويا فوق سعر خصم الالايور لمدة ثلاثة اشهر وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 28 سبتمبر 2016 .

14. مراجعات دائنة

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	
7,607,140	12,444,014	12,425,253	تسهيلات بالدولار الأمريكي
7,607,140	12,444,014	12,425,253	

قامت المجموعة بالحصول على تسهيلات مراجعات دائنة من بنك اسلامي محلي وتحمل معدل ربح 2.39% (31 ديسمبر 2015 : 2.37% و 30 يونيو 2015: 2.38%) وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 29 سبتمبر 2016 .

15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

تم المصادقة على البيانات المالية المجمعة للمجموعه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 27 ابريل 2016 وعلى توصية اعضاء مجلس الادارة بعدم توزيع اية ارباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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. إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية المجمعة. تمثل القطاعات المعروضة للمجموعة تصنيع الكابلات الكهربائية والإستثمار. فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات :

المجموع د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات الكهربائية د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة)
23,914,019	(80,198)	23,994,217	الايادات/(الخسائر)
1,407,343	(564,746)	1,972,089	ربح/(خساره) القطاع
(124,570)			مصاريف غير موزعة
1,282,773			ربح الفترة
			الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 (غير مدققة)
52,371,400	3,927,299	48,444,101	الايادات
4,714,298	1,863,351	2,850,947	ربح القطاع
(235,218)			مصاريف غير موزعة
4,479,080			ربح الفترة
166,914,756	91,854,529	75,060,227	مجموع الأصول
(49,901,724)	(10,665,611)	(39,236,113)	مجموع الخصوم
86,870	-	86,870	اضافات على ممتلكات والات ومعدات
737,679	-	737,679	استهلاك
1,792,860	1,792,860	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
586,613	212,644	373,969	تكاليف تمويل
4,461,113	4,461,113	-	ايرادات توزيعات ارباح
			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)
24,460,717	93,049	24,367,668	الايادات
1,080,140	(172,503)	1,252,643	ربح/(خساره) القطاع
(79,739)			مصاريف غير موزعة
1,000,401			ربح الفترة
			الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)
54,305,268	5,080,880	49,224,388	الايادات
2,869,312	468,210	2,401,102	ربح القطاع
(166,319)			مصاريف غير موزعة
2,702,993			ربح الفترة
183,230,752	99,348,548	83,882,204	مجموع الأصول
(63,532,026)	(26,389,017)	(37,143,009)	مجموع الخصوم
365,389	-	365,389	اضافات على ممتلكات والات ومعدات
804,450	-	804,450	استهلاك
4,016,684	4,016,684	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
869,304	504,820	364,484	تكاليف تمويل
5,904,985	5,904,985	-	ايرادات توزيعات ارباح

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات علاقة بالمساهمين الرئيسيين، 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 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 بالمجموعة:

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	مبالغ متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
3,865,022	1,522,177	1,217,153	ذمم تجارية مدينة
301,450	302,950	301,200	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
6,095	6,095	6,095	ذمم تجارية دائنة
الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدقق) د.ك
476,335	59,637	269,647	26,383
52,658	4,071	38,882	1,311
-	250,000	-	-
222,751	236,045	111,415	114,807
17,053	12,315	9,553	5,671
137,500	155,000	68,750	77,500
377,304	403,360	189,718	197,978

مبالغ متضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع

مبيعات

مصاريف صناعيه

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مكافاة الاداره العليا:

رواتب ومنافع اخرى قصيره الاجل

منافع نهايه الخدمه

مخصص لمكافاه اعضاء مجلس الاداره

18. ارتباطات راسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية متعلقه بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 12,242 د.ك (31 ديسمبر 2015

: 31,809 د.ك و 30 يونيو 2015 : 41,540 د.ك)

19. التزامات طارئة

التزامات طارئة بتاريخ انتهاء الفترة متمثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 6,574,188 د.ك (31 ديسمبر 2015: 6,134,535 د.ك و 30

يونيو 2015: 5,215,808 د.ك) .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. قياس القيمة العادلة

20.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
 - مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
 - مستوى 3 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من اساليب تقييم تتضمن مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد).
- تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للقروض والمدينون والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمها العادلة. يتم 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 للادوات المالية

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

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة)
50,573,574	-	-	50,573,574	استثمارات متاحة للبيع اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,929,856	4,929,856	-	-	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
6,899,899	-	-	6,899,899	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
29,253	29,253	-	-	صندوق محلي مدار
1,768,956	-	1,768,956	-	صناديق اجنبية مدارة
302,865	-	302,865	-	
90,032,270	30,486,976	2,071,821	57,473,473	

31 ديسمبر 2015 (مدققة) :

المجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة)
52,900,128	-	-	52,900,128	استثمارات متاحة للبيع اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,897,551	4,897,551	-	-	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
8,307,261	-	-	8,307,261	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
29,084	29,084	-	-	صندوق محلي مدار
1,809,188	-	1,809,188	-	صناديق اجنبية مدارة
428,468	-	428,468	-	
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	30 يونيو 2015 (غير مدققة):
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	استثمارات متاحة للبيع
62,537,236	-	-	62,537,236	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,903,497	4,903,497	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,696,329	-	-	10,696,329	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,111	29,111	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,032,872	-	2,032,872	-	صندوق محلي مدار
432,114	-	432,114	-	صناديق أجنبية مدارة
80,631,159	4,932,608	2,464,986	73,233,565	

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 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:

استثمارات متاحة للبيع
(اوراق مالية غير مسعرة)

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2016 (غير مدققة) د.ك	الارصده الافتتاحيه
5,169,397	5,169,397	30,454,502	المحول من الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم قياسها سابقا بالتكلفه
-	15,911,271	-	اضافات
-	-	73,781	ارباح او خسائر مسجله في:
(236,789)	9,373,834	(41,307)	(خسائر) / ايرادات شامله اخرى
4,932,608	30,454,502	30,486,976	

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

إن الاثر على بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع وبيان الارباح او الخسائر والارادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجموع سيكون غير جوهري اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.