

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

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

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

المحتويات

صفحة

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



هند عبدالله السريع وشركائها - محاسبون قانونيون

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



القطامي والعيبان وشركاه

شارع سوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
تلفون: 2244 3900-9 (965)
فاكس: 2243 8451 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 (965)
الكويت
gt@kw.gt.com
www.gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلبي المكتففة الجماعة المرقق لشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية (شركة مساهمة كويتية عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها (المشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2016 والبيانات المرحلية المكتففة الجماعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

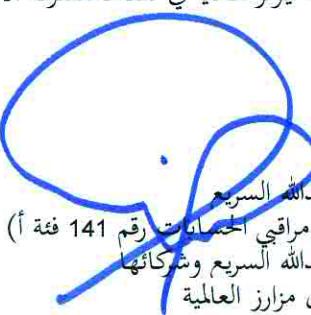
قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات 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. وبناء عليه، فإننا لا نبني رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

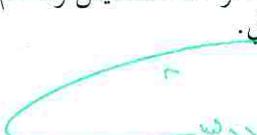
استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمتنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمتنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



هند عبدالله السريع
(سجل مراقب المحاسبات 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 والعيبان وشركاه

الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		اضحات	الإيرادات
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		المبيعات
68,539,441	69,212,476	19,315,053	20,768,375		تكلفة المبيعات
(61,640,656)	(61,301,815)	(17,215,444)	(18,222,986)		
6,898,785	7,910,661	2,099,609	2,545,389		مجمل الربح
5,044,317	3,944,628	(14,406)	40,542	5	ايرادات/(خسائر) استثمارات
5,398	7,608	2,173	3,503		ايرادات فوائد
13,498	46,194	1,298	408		ايرادات أخرى
340,143	554,551	144,182	195,117		ربح تحويل عمله اجنبيه
12,302,141	12,463,642	2,232,856	2,784,959		
مصاريف وأعباء أخرى					
(2,056,900)	(2,173,818)	(633,059)	(693,927)		المصاريف العمومية والادارية
(1,179,705)	(1,416,069)	(330,860)	(526,695)		المصاريف التجارية
(4,016,684)	(1,792,860)	-	-	7	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(307,940)	-	(92,293)		محصل ديون مشكوك في تحصيلها
(52,088)	(233,358)	(10,789)	(233,358)		محصل بضاعة متقادمة وبطبيعة الحركة
(1,228,180)	(867,311)	(358,876)	(280,698)		تكليف تمويل
(8,533,557)	(6,791,356)	(1,333,584)	(1,826,971)		
الربح قبل مخصصات لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ولضريبه دعم العماله الوطنيه وللزكاه ولمكافأة أعضاء مجلس الإداره					
3,768,584	5,672,286	899,272	957,988		رد مخصص / (محصل) لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(38,125)	(39,967)	(9,306)	7,326		محصل لضريبه دعم العماله الوطنيه
-	(56,913)	-	(32,681)		محصل للزكاه
-	(21,765)	-	(13,072)		محصل لمكافأة أعضاء مجلس الإداره
(206,250)	(232,500)	(68,750)	(77,500)		
3,524,209	5,321,141	821,216	842,061		ربح الفترة
ربح / (خسارة) الفترة الخاصة ب :					
3,568,108	5,339,358	852,510	845,317		مالكى الشركة الأم
(43,899)	(18,217)	(31,294)	(3,256)		المحصل غير المسيطرة
3,524,209	5,321,141	821,216	842,061		ربح الفترة
ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكى الشركة الأم					
17 فلس	25 فلس	4 فلس	4 فلس	6	

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

بيان الارباح او الخسائر والامدادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		ربح الفترة
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	
3,524,209	5,321,141	821,216	842,061	
امدادات/(خسائر) شاملة أخرى :				
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الارباح او الخسائر:				
316,260	(54,917)	7,075	(9,799)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
(20,089,299)	(4,083,828)	(3,838,853)	477,800	استثمارات متاحة للبيع:
989,722	415,013	(6,789)	461	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة - المخول إلى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف
4,016,684	1,792,860	-	-	المجموع من البيع
(14,766,633)	(1,930,872)	(3,838,567)	468,462	- المخول إلى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف
(11,242,424)	3,390,269	(3,017,351)	1,310,523	المجموع نتيجة هبوط القيمة
مجموع الامدادات/(خسائر) شاملة الأخرى :				
مجموع الدخل/(خسارة) الشاملة للفترة الخاصة بـ :				
(11,215,919)	3,411,508	(2,986,446)	1,314,319	مالكى الشركة الأم
(26,505)	(21,239)	(30,905)	(3,796)	الشخص غير المسيطرة
(11,242,424)	3,390,269	(3,017,351)	1,310,523	

بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع

الأصول	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	ايضاحات
أصول غير متداولة				(غير مدقق)
ممتلكات وآلات ومعدات	7,833,393	7,544,044	6,557,822	د.ك
استثمارات متاحة للبيع	94,834,400	96,014,996	91,494,831	د.ك
	102,667,793	103,559,040	98,052,653	7
أصول متداولة				
بضاعة	49,451,060	45,439,553	36,961,497	8
ذمم تجارية مدينة	22,038,172	18,627,575	27,673,831	9
حسابات مدينة أخرى ومدفووعات مقدما	1,272,309	1,473,347	898,925	
نقد وأرصدة لدى البنوك	2,809,549	2,965,995	6,803,040	10
	75,571,090	68,506,470	72,337,293	
مجموع الأصول	178,238,883	172,065,510	170,389,946	
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية				
رأس المال	20,993,131	20,993,131	20,993,131	
علاوة إصدار اسهم	29,160,075	29,160,075	29,160,075	
احتياطي قانوني	20,993,131	20,993,131	20,993,131	
احتياطي اختياري	20,993,131	20,993,131	20,993,131	
احتياطي عام	23,270,944	23,270,944	23,270,944	
بنود أخرى لحقوق الملكية	(32,687,717)	760,012	(1,167,838)	11
أرباح مرحلة/(خسائر متراكمة)	33,445,975	(1,693,833)	3,645,525	
حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الام	116,168,670	114,476,591	117,888,099	
المحصص غير المسيطرة	512,705	456,695	435,456	
مجموع حقوق الملكية	116,681,375	114,933,286	118,323,555	
خصوم غير متداولة				
محصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	2,625,523	2,492,544	2,484,526	
قرض طويل الأجل	3,643,800	3,660,600	-	12
	6,269,323	6,153,144	2,484,526	
خصوم متداولة				
ذمم تجارية دائنة	3,474,203	3,387,458	2,974,494	
حسابات دائنة أخرى ومستحقات	6,051,656	6,015,145	7,232,010	
الجزء الجاري من قرض طويل الأجل	3,643,800	3,660,600	3,634,800	12
قروض قصيرة الأجل	28,735,449	25,460,234	23,087,000	13
مراجحات دائنة	13,153,563	12,444,014	12,408,866	14
بنوك دائنة	229,514	11,629	244,695	10
	55,288,185	50,979,080	49,581,865	
مجموع الخصوم	61,557,508	57,132,224	52,066,391	
مجموع حقوق الملكية والخصوم	178,238,883	172,065,510	170,389,946	

بدر ناصر الخرافي

رئيس مجلس الادارة



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

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم

المحصص	بعود أخرى (خسائر)	احتياطي حقوق الملكية متراكمة) / ارباح مرحله	احتياطي عام (إضاح 11)	احتياطي احتياطي أختياري د.ك.	احتياطي قانوني د.ك.	علاوة اصدار أسهم د.ك.	رأس امال د.ك.	الرصيد في 1 يناير 2016	ربح / (خسارة) الفتره مجموع الخسائر الشاملة الأخرى	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل لل فترة	الرصيد في 30 سبتمبر 2016
غير المسيطره د.ك.											
456,695	114,476,591	(1,693,833)	760,012	23,270,944	20,993,131	29,160,075	20,993,131				
5,321,141	(18,217)	5,339,358	5,339,358	-	-	-	-				
(1,930,872)	(3,022)	(1,927,850)	-	(1,927,850)	-	-	-				
3,390,269	(21,239)	3,411,508	5,339,358	(1,927,850)	-	-	-				
118,323,555	435,456	117,888,099	3,645,525	(1,167,838)	23,270,944	20,993,131	29,160,075	20,993,131	الربح / (خسارة) الفتره مجموع الخسائر الشاملة الأخرى	الرصيد في 30 سبتمبر 2016	

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتشف الجمجم (غير مدققة)

حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم

المحضن	بعود أخرى	حقوق الملكية	احتياطي احتياطي	احتياطي احتياطي	علاوة اصدار احتياطي	رأس المال اسهم	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 15)
		أرباح مرحله	عام (ايضاح 11)	عام (ايضاح 11)	قانوني قانوني	د.ك د.ك	معاملات مع المالك
		د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	ربح / خسارة الفترة
132,122,425	539,210	131,583,215	34,076,493	(17,903,690)	23,270,944	20,993,131	29,160,075 20,993,131
(4,198,626)	-	(4,198,626)	(4,198,626)	-	-	-	
(4,198,626)	-	(4,198,626)	(4,198,626)	-	-	-	
3,524,209	(43,899)	3,568,108	3,568,108	-	-	-	
(14,766,633)	17,394	(14,784,027)	-	(14,784,027)	-	-	
(11,242,424)	(26,505)	(11,215,919)	3,568,108	(14,784,027)	-	-	
116,681,375	512,705	116,168,670	33,445,975	(32,687,717)	23,270,944	20,993,131	29,160,075 20,993,131
<u>الرصيد في 1 يناير 2015</u>							<u>الرصيد في 30 سبتمبر 2015</u>

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعه اشهر النتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)	التسعه اشهر النتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)	د.ك	د.ك	أنشطة التشغيل
3,524,209	5,321,141			ربح الفترة
1,215,570	1,100,696			استهلاك
383,196	195,408			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,228,180	867,311			تكاليف تمويل
(5,398)	(7,608)			ايرادات فوائد
(5,912,988)	(4,490,234)			ايرادات توزيعات ارباح
(32,775)	(31,430)			ايرادات استثمارات أخرى
901,446	577,036			خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
4,016,684	1,792,860			هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
52,088	233,358			مخصص بضاعة متقدمة وبطبيعة الحركة
-	307,940			مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,015,893	(223,674)			(ربح) / خسارة تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
6,386,105	5,642,804			التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
2,309,975	8,244,698			بضاعة
6,772,724	(9,354,196)			ذمم تجارية مدينة
135,550	578,278			حسابات مدينة اخرى ومدفوغات مقدما
(61,159)	(412,964)			ذمم تجارية دائنة
(1,336,018)	1,265,219			حسابات دائنة اخرى ومستحقات
(244,696)	(203,426)			مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
13,962,481	5,760,413			صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

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

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
(404,085)	(137,922)	اضافات على ممتلكات والات ومعدات
(3,707,434)	(478,527)	شراء استثمارات متاحة للبيع
4,106,518	826,622	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
5,912,988	4,416,453	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
28,961	27,574	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
5,398	7,608	ايرادات فوائد مقبوضة
5,942,346	4,661,808	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
انشطة التمويل		
(4,148,335)	(73,942)	توزيعات ارباح مدفوعة
17,824,302	10,000,000	المحصل من قروض لأجل
(35,874,040)	(15,913,862)	المسدد من قروض لأجل
15,945,039	2,505,329	المحصل من مراجحة دائنة
(13,663,452)	(2,462,575)	المسدد من مراجحة دائنة
(1,162,015)	(841,723)	تكليف تمويل مدفوعة
(21,078,501)	(6,786,773)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
الزيادة/(النقص) في النقد وشبه النقد		
(1,173,674)	3,635,448	تعديل عملة أجنبية
144,251	(31,469)	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
3,609,458	2,954,366	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
2,580,035	6,558,345	
معاملات غير نقدية		
-	(73,781)	استثمارات متاحة للبيع
-	73,781	ايرادات توزيعات ارباح

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

- شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية-ش.م.ك.ع كشركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") تأسست في 15 مارس 1975. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة الكويت . تتكون الجموعة من الشركة الام وشركاتها التابعة الأغراض التي اسست من أجلها الشركة هي القيام بما يلي :
- انتاج جميع أنواع الكابلات الكهربائية والماتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
 - انتاج جميع أنواع الأسلاك الكهربائية والماتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
 - إنتاج الأسلام اللازم لإنتاج اللعبات الكهربائية.
 - إنتاج اللعبات الكهربائية بجميع أصنافها وأحجامها وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 - صناعة المخولات والمفاتيح ولوحات التوزيع الكهربائية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 - مختلف الصناعات العائدة للمعدات والأدوات الكهربائية للأغراض الصناعية او المنزلية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 - إنتاج جميع أنواع رقائق الألومنيوم ورولات نايلون التغليف بمختلف الأحجام والأصناف بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 - انتاج قضبان النحاس التي تستخدم في انتاج الكابلات الكهربائية والماتفية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 - المتاجرة بجميع أنواع هذه المنتوجات.
 - استيراد المكائن والآلات والمعدات والأدوات الازمة تحقيقاً لأغراض الشركة.
 - استيراد المواد الخام الخاصة بهذه الصناعة.
 - استثمار الأموال الفائضة في حفاظ استثمارية بما يخدم أغراض الشركة.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع هيئات التي تراول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلتحق بها.

تم اصدار قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه 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. تم اصدار اللائحة التنفيذية للقانون رقم 1 لسنة 2016 في 12 يوليو 2016. عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 1196 الصفا – 13012 دولة الكويت .

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر الممتدة في 30 سبتمبر 2016 من قبل أعضاء مجلس ادارة الشركة الام في 14 نوفمبر 2016 .

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر الممتدة في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والتفاصيل المطلوبة لاستكمال البيانات المالية الجموعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر الممتدة في 30 سبتمبر 2016 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية الممتدة في 31 ديسمبر 2016 . للمزید من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية الجموعة والتفاصيل المتعلقة بها للسنة الممتدة في 31 ديسمبر 2015 . تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والعرض للشركة الأم . ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة الممتدة في 31 ديسمبر 2015 بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمفصلة عنها أدناه.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلاً للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2016. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة: يفعل لفترات 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 الرمزية أو شركة المحاسبة - تعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 للمنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "مبادرة الأفضل" - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38 توضيح الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء - تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة - تعديلات التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2012

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات 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 وشريكه الزميلة او شركة الخاصة - تعديلات

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

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للارباح والخسائر الناجمة 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 الخاصة.

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 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 "المشتّرات الاستثمارية": تطبيق استثناء التجميع - تعديلات

هدف التعديلات الى توضيح الجوانب التالية:

- الاعفاء من اعداد بيانات مالية مجمعة: تؤكد التعديلات بان الاعفاء من اعداد بيانات مالية مجمعة لشركة ام متوازنة 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 خاصة، عندها يمكن للشركة غير الاستثمارية المستثمرة في شركة استثمارية الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة الزميلة او شركة الخاصة لحصتها في الشركات التابعة.
- الافصاحات المطلوبة: الشركة الاستثمارية التي تقيس الشركات التابعة لها بالقيمة العادلة تقوم بتقسيم الافصاحات المتعلقة بالشركات الاستثمارية المطلوبة من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12.

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

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعاير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

معايير المحاسبة الدولي رقم 1 مبادرة الاصح - تعديلات

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

- المادية: توضح التعديلات بان (1) المعلومات لا يجب حجبها بالتحميم او بتقدم معلومات غير مادية، (2) اعتبارات المادية تنطبق على كل اجزاء البيانات المالية، و (3) حتى عندما يتطلب المعيار افصاحا محددا، عندها يتم تطبيق اعتبارات المادية.
- بيان المذكر المالي وبيان الارباح والخسائر وبيان الارباح او الخسائر والایرادات الشاملة الاخرى: تقوم التعديلات بما يلي: (1) تقديم توضيح بان قائمة بنود المفردات التي سيتم عرضها في هذه البيانات يمكن عدم تجميعها وتجميعها كما هو مناسب وكذلك تقديم ارشادات اضافية حول المجموع الفرعية في هذه البيانات و (2) توضيح ان حصة المنشأة من الایرادات الشاملة الاخرى للشركات الزميلة المختصة حسب حقوق الملكية وشركات الخاصة يتبع عرضها في جموعها 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 وللثبات ان الملاحظات لا تحتاج الى عرضها بالترتيب المحدد حتى الآن في الفقرة 114 من معيار المحاسبة الدولي رقم 1. كما قام مجلس معاير المحاسبة الدولية ايضا بحذف الارشادات والامثلة المتعلقة بتحديد السياسات المحاسبية الهامة التي لوحظ انها من المحتمل ان تكون غير مفيدة.
- ان التعديلات لم ينبع عنها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معايير المحاسبة الدولي رقم 16 و 38 بيان الطرق المعمدة لاستهلاك 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 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 ينبع عنها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 7 - تقوم هذه التعديلات بتقليل ارشادات اضافية لتوضيح فيما اذا كان عقد الخدمات مستمر بالانشغال في الاصل الحول، والتوضيح حول موازنة الافتراضات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 34 - تقوم هذه التعديلات بتوضيح معنى "في مكان آخر في التقرير المرحلي" وتحتاج اسنادا ترافقها.

ان التحسينات السنوية لم ينبع منها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعولة بعد

باتاريخ الصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولي ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا 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 ان يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة مبينة 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.

يُفعّل لفترات المالية
التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2017	معيار 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): الإيرادات من العقود مع العملاء
1 يناير 2019	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

معيار المحاسبة الدولي رقم 12 (IAS 12) تتحقق الأصول الضريبية الموجلة عن الخسائر غير المحققة - تعديلات

تشكل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 التغيرات التالية:

- ان الخسائر غير المحققة على ادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة والمقاسة بالتكلفة لا غرض ضريبي 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 للacial لا تحد من تقدير الارباح المستقبلية المحتملة الخاضعة للضريبة.
- ان التقديرات الخاصة بالارباح المستقبلية الخاضعة للضريبة تستثنى 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 الان بتقييم اثر هذه التعديلات الجديدة على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات 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 9 IFRS 9 - الأدوات المالية : التصنيف والقياس

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخرًا 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 تغيرات واسعة النطاق على ارشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم ايضاً بادخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بهبوط قيمة الأصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضًا 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 الحالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنيف وقياس الأصول المالية للمجموعة سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للإصلو ونحوذ 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 الأصول من نوع الديون المصنفة حالياً كاستثمارات متاحة للبيع ومحفظها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصفيتها 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 خاصي 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 حياز 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 المكثفة الجموعة

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): 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 البناء" 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 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 تدمر العقود.
- التوقيت – فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
- التسويير المتغير ومخاطر الائتمان – والتي تناقش 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.
 - * الاتعب المقدمة غير القابلة للاستدداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحفاظ.

لم تقم ادارة الجموعة حتى الان بتقييم اثر هذا المعيار الجديد على المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعه.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات الحاسبية

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" والالتزام الاجاري 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 المستأجري 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 بالتخفيض من هذا التأثير.

لم تقم ادارة المجموعة حتى الان بتقييم أثر هذا المعيار الجديد على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموع.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وقيام بتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات الحاسبية والمبالغ المدروجة 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 الحاسبية 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. ايرادات / (خسائر) استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
5,912,988	4,490,234	8,003	29,121	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
32,775	31,430	13,600	8,867	ايرادات استثمارات اخرى
(901,446)	(577,036)	(36,009)	2,554	ربح / (خسارة) من بيع استثمارات متاحة للبيع
5,044,317	3,944,628	(14,406)	40,542	

6. رحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركه الأم

يتم احتساب رحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركه الام بقسمة ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمه خلال الفترة كما يلي :

التسعة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
3,568,108	5,339,358	852,510	845,317	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 الفترة
17 فلس	25 فلس	4 فلس	4 فلس	رحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركه الأم

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمارات متاحة للبيع

فيما يلي بيان مكونات الاستثمارات المتاحة للبيع :

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
59,513,094	52,900,128	50,422,971	أوراق مالية محلية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
6,551,443	6,551,443	5,723,283	أوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,060,430	8,307,261	7,248,322	أوراق مالية أجنبية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
446,397	446,397	446,397	أوراق مالية أجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
15,911,271	25,527,867	25,527,867	أوراق مالية أجنبية غير مسيرة
44,244	44,244	44,414	أوراق مالية محلية غير مسيرة
1,875,408	1,809,188	1,774,400	صندوق محلى مدار
432,113	428,468	307,177	صناديق أجنبية مدارة
94,834,400	96,014,996	91,494,831	

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

تضمن الإستثمارات في أوراق مالية محلية واجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال الغير وأوراق مالية غير مسيرة استثمارات بمبلغ 1,254,985 د.ك (31 ديسمبر 2015: 2,115,449 د.ك) و 30 سبتمبر 2015: 18,026,720 د.ك) تظهر بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة نظراً لعدم القدرة على توقع التدفقات النقدية المستقبلية ولعدم توفر معلومات مالية أخرى للتوصيل إلى قياس موثوق للقيمة العادلة لها. قامت الإدارة بإجراء تحليل لهذه الإستثمارات حيث لا يوجد مؤشر جوهري على هبوط قيمة هذه الإستثمارات. تمثل الصناديق المدارة باستثمارات في وحدات صناديق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 2,081,577 د.ك (31 ديسمبر 2015: 2,237,656 د.ك) و 30 سبتمبر 2015: 2,307,521 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

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
17,877,976	15,491,965	16,628,111	مواد أولية
18,357,144	19,123,726	13,194,085	بضاعة جاهزة
7,812,620	8,138,870	5,802,366	بضاعة تحت التصنيع
1,935,521	1,945,313	1,927,870	قطع الغيار
45,983,261	44,699,874	37,552,432	مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
(605,660)	(738,763)	(970,780)	
45,377,601	43,961,111	36,581,652	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدماً
4,073,459	1,478,442	379,845	
49,451,060	45,439,553	36,961,497	

9. ذمم تجارية مدينة

30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
24,931,650	23,264,900	32,615,093	ذمم تجارية مدينة
(2,893,478)	(4,637,325)	(4,941,262)	خصص الذمم المشكوك في تحصيلها
22,038,172	18,627,575	27,673,831	

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 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 الارصدة التالية :

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقة) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	
52,259	46,382	90,686	نقد في الصندوق
509,100	610,821	486,990	نقد محتفظ به في محافظ مداره
2,248,190	2,308,792	6,225,364	ارصدة لدى البنك
2,809,549	2,965,995	6,803,040	مجموع النقد وشبه النقد
(229,514)	(11,629)	(244,695)	مطروحا منه : بنوك دائنة
2,580,035	2,954,366	6,558,345	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

11. بند أخرى حقوق الملكية

المجموع	احتياطي تحويل	احتياطي القيمة	عملة أجنبية	العادلة	الرصيد في 1 يناير 2016
760,012	524,539	235,473			فروقات تحويل ناجحة من ترجمة الانشطة الأجنبية
(51,895)	(51,895)	-			استثمارات متاحة للبيع:
(4,083,828)	-	(4,083,828)			- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
415,013	-	415,013			- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
1,792,860	-	1,792,860			- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط القيمة
(1,927,850)	(51,895)	(1,875,955)			مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(1,167,838)	472,644	(1,640,482)			الرصيد في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)
(17,903,690)	179,754	(18,083,444)			الرصيد في 1 يناير 2015
298,866	298,866	-			فروقات تحويل ناجحة من ترجمة الانشطة الأجنبية
(20,089,299)	-	(20,089,299)			استثمارات متاحة للبيع:
989,722	-	989,722			- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
4,016,684	-	4,016,684			- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
(14,784,027)	298,866	(15,082,893)			- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط القيمة
(32,687,717)	478,620	(33,166,337)			مجموع (الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى
					الرصيد في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)

12. قرض طويل الأجل

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقة) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	
7,287,600	7,321,200	3,634,800	- تسهيلات بـ 50,000,000 دولار أمريكي
(3,643,800)	(3,660,600)	(3,634,800)	دفعات مستحقة خلال الـاثني عشر شهرا القادمة
3,643,800	3,660,600	-	دفعات مستحقة بعد اثنى عشر شهرا

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

تابع / قرض طويل الاجل 12.

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: و 30 سبتمبر 2015: 2.15%) سنويا فوق سعر خصم الاليور لمدة ستة أشهر . 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 ، والتي تم اعادة تصنيفها الى الجزء الجاري من قرض طويل الاجل.

قرص قصيرة الأجل 13.

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقة) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	تسهيلات بالدينار الكويتي تسهيلات بالدولار الأمريكي
15,350,000	14,500,000	14,000,000	
13,385,449	10,960,234	9,087,000	
28,735,449	25,460,234	23,087,000	

إن القروض المصنفة بقصيرة الأجل غير مضمونة وتحمل معدل فائدته يتراوح بين 1% الى 1.65% (31 ديسمبر 2015 : 1% الى 1.65% و 30 سبتمبر 2015 : 1.25% الى 1.65%) سنويا فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتحمل فائدته متغيرة بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2015 : 1.75% الى 3% و 30 سبتمبر 2015: 1.75% الى 2%) سنويا فوق سعر خصم الاليور لمدة ثلاثة أشهر وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 28 ديسمبر 2016 .

مراجحات دائنة 14.

30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقة) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	تسهيلات بالدولار الأمريكي
13,153,563	12,444,014	12,408,866	
13,153,563	12,444,014	12,408,866	

إن تسهيلات المرابحة الدائنة الممنوحة للمجموعة من بنك اسلامي محلي تحمل معدل ربح بنسبة 2.59% (31 ديسمبر 2015 : 2.37% و 30 سبتمبر 2015: 2.34%) وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 29 ديسمبر 2016 .

الجمعية العمومية السنوية للمساهمين 15.

تم المصادقة على البيانات المالية الجموعة 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 (توزيع ارباح نقدية بنسبة 20% أو ما يعادل 4,198,626 د.ك عن عام 2014).

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 تحديد الموارد للقطاع وتقدير أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة للتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية الجموعة.

تمثل القطاعات المعروضة للمجموعة تصنيع الكابلات الكهربائية والإستثمار . فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات :

تصنيع الكابلات			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)
المجموع	الاستثمار	الكهربائية	
20,818,041	49,666	20,768,375	الإيرادات
957,988	(53,998)	1,011,986	ربح/(خسارة) القطاع
(115,927)			مصاريف غير موزعة
842,061			ربح الفترة

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)
المجموع	الاستثمار	الكهربائية	
73,189,441	3,976,965	69,212,476	الإيرادات
5,672,286	1,809,353	3,862,933	ربح القطاع
(351,145)			مصاريف غير موزعة
5,321,141			ربح الفترة
170,389,946	92,322,795	78,067,151	مجموع الأصول
(52,066,391)	(8,791,123)	(43,275,268)	مجموع الخصوم
137,922	-	137,922	إضافات على ممتلكات والات ومعدات
1,100,696	-	1,100,696	استهلاك
1,792,860	1,792,860	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
867,311	285,491	581,820	تكاليف تمويل
4,490,234	4,490,234	-	إيرادات توزيعات ارباح

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
المجموع	الاستثمار	الكهربائية	
19,306,364	(8,689)	19,315,053	الإيرادات / (الخسائر)
899,272	(222,137)	1,121,409	ربح/(خسارة) القطاع
(78,056)			مصاريف غير موزعة
821,216			ربح الفترة

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدققة)
المجموع	الاستثمار	الكهربائية	
73,611,632	5,072,191	68,539,441	الإيرادات
3,768,584	246,073	3,522,511	ربح القطاع
(244,375)			مصاريف غير موزعة
3,524,209			ربح الفترة
178,238,883	95,648,863	82,590,020	مجموع الأصول
(61,557,508)	(16,812,517)	(44,744,991)	مجموع الخصوم
404,085	-	404,085	إضافات على ممتلكات والات ومعدات
1,215,570	-	1,215,570	استهلاك
4,016,684	4,016,684	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
1,228,180	687,172	541,008	تكاليف تمويل
5,912,988	5,912,988	-	إيرادات توزيعات ارباح

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. معاملات مع اطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات المداربة 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 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	مبالغ متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	ذمم تجارية مدينة
د.ك	د.ك	د.ك	ذمم مدينة أخرى ومدفووعات مقدما
3,926,580	1,522,177	1,202,354	ذمم تجارية دائنة
301,550	302,950	300,800	
6,095	6,095	7,001	

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		مبالغ متضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	مبيعات
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	مصاريف صناعية
937,509	90,958	461,174	31,321	
54,085	4,977	1,427	906	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	250,000	-	-	مكافأة الاداره العليا:
334,134	340,658	111,383	104,613	رواتب ومنافع اخرى قصيرة الاجل
22,496	18,453	5,443	6,138	منافع نهاية الخدمه
206,250	232,500	68,750	77,500	مخصص لكافاه اعضاء مجلس الاداره
562,880	591,611	185,576	188,251	

18. التزامات طارئة

التزامات طارئة بتاريخ انتهاء الفترة ممثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 11,370,116 د.ك (31 ديسمبر 2015: 6,134,535 د.ك) و 30 سبتمبر 2015: 5,596,927 د.ك).

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

19. قياس القيمة 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 المكتف الجميع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة لقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : تمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تمثل 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 : 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). يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنیف الاوصول او الخصوم المالية بناء على ادنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

ان الاوصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة على اساس دوري في بيان المركز المالي المرحلي المكتف الجميع يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو التالي:

الجامعة	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) استثمارات متاحة للبيع
50,422,971	-	-	50,422,971	اوراق مالية محلية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,929,856	4,929,856	-	-	اوراق مالية اجنبية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
7,248,322	-	-	7,248,322	اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,253	29,253	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
1,774,400	-	1,774,400	-	صندوق محلى مدار اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
307,177	-	307,177	-	صندوق اجنبي مدار اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
90,239,846	30,486,976	2,081,577	57,671,293	

31 ديسمبر 2015 (مدقة) :

الجامعة	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقة) استثمارات متاحة للبيع
52,900,128	-	-	52,900,128	اوراق مالية محلية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,897,551	4,897,551	-	-	اوراق مالية اجنبية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
8,307,261	-	-	8,307,261	اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,084	29,084	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
1,809,188	-	1,809,188	-	صندوق محلى مدار اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
428,468	-	428,468	-	صندوق اجنبي مدار اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة اوراق مالية اجنبية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
93,899,547	30,454,502	2,237,656	61,207,389	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. تابع / قياس القيمة العادلة

المجموع	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة): استثمارات متاحة للبيع
59,513,094	-	-	59,513,094	اوراق مالية محلية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,897,552	4,897,552	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,060,430	-	-	10,060,430	اوراق مالية أجنبية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,083	29,083	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة
1,875,408	-	1,875,408	-	صندوق محلى مدار
432,113	-	432,113	-	صناديق أجنبية مدارة
76,807,680	4,926,635	2,307,521	69,573,524	

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 مسيرة)

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
5,169,397	5,169,397	30,454,502		الارصدة الافتتاحية
-	15,911,271	-		المحول الى المستوى الثالث تم إدراجه بالتكلفة مسبقا
-	-	73,781		اضافات
(242,762)	9,373,834	(41,307)		ارباح او خسائر مسجله في: (خسائر) / ايرادات شامله اخرى
4,926,635	30,454,502	30,486,976		الارصدة الختامية

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء عمليات تقييم للبنود المالية لاغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع اخصائي تقييم طرف ثالث للتقييمات المعقدة، 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 المجمع وبيان الارباح او الخسائر والارادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع سيكون غير جوهري اذا كان التغير في المحاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.