

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2018 (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
5 - 4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7 - 6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
30 - 10	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي 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 نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام ، والتعديلات اللاحقة لهم، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



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

الكويت

28 أكتوبر 2018

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		
78,563	93,624	24,563	31,088		المبيعات
(65,124)	(77,912)	(21,118)	(25,991)		تكلفة المبيعات
13,439	15,712	3,445	5,097		مجمّل الربح
23,781	59,523	7,856	15,542	4	ايرادات الإستثمارات
15,771	14,730	4,993	3,458	11	حصة في نتائج شركات زميله
(58)	3,616	(10)	1,080	11 أ	ربح / (خسارة) من بيع جزئي لشركة زميلة
1,276	1,803	443	607		ايرادات التجار
4,486	1,679	2,881	400	13 ج	ايرادات فوائدها وايرادات اخرى
(5,230)	(6,412)	(1,727)	(2,114)		تكاليف التوزيع
(16,185)	(17,570)	(5,614)	(6,308)		مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى
1,361	(494)	230	(106)		(خسارة) / ربح من تحويل عملة أجنبية
38,641	72,587	12,497	17,656		تكاليف تمويل
(23,751)	(25,245)	(8,246)	(8,592)		هبوط في قيمة الشهرة
-	(2,468)	-	(1,190)		هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(3,301)	-	(439)	-		انخفاض في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
(500)	(350)	(101)	(305)		الربح قبل الضريبة الاجنبية
11,089	44,524	3,711	7,569	5 أ	الضريبة الاجنبية
(283)	(377)	(58)	(54)		الربح قبل محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
10,806	44,147	3,653	7,515		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(301)	(1,204)	(169)	(171)	5 ب	محخص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
10,505	42,943	3,484	7,344		العمالة الوطنية والزكاة
					ربح الفترة
7,347	32,271	2,117	7,363		ربح / (خسارة) الفترة الخاص ب :
3,158	10,672	1,367	(19)		مالكي الشركة الأم
10,505	42,943	3,484	7,344		الحصص غير المسيطرة
5.5 فلس	24.4 فلس	1.6 فلس	5.6 فلس	6	رسمية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
10,505	42,943	3,484	7,344	ربح الفترة
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى :				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة :				
فروقات اسعار الصرف:				
(2,024)	(6,426)	(543)	(509)	- فروقات اسعار الصرف الناتجة عن تحويل عمليات اجنبية
-	3,796	-	1,486	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع الجزئي لشركة زميلة
استثمارات متاحة للبيع :				
8,541	-	26,591	-	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
(5,426)	-	(4,226)	-	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
3,301	-	439	-	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط في القيمة
حصة في إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة				
908	(980)	(2,369)	1,223	- التغيرات في القيمة العادلة
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة				
5,300	(3,610)	19,892	2,200	بنود لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(1,082)	(34)	(685)	(128)	الخسائر الاكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
-	(7,904)	-	(3,020)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في ادوات حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(1,082)	(7,938)	(685)	(3,148)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة
4,218	(11,548)	19,207	(948)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
14,723	31,395	22,691	6,396	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة الخاصة ب :				
16,688	20,143	19,105	6,862	مالكي الشركة الام
(1,965)	11,252	3,586	(466)	الحصص غير المسيطرة
14,723	31,395	22,691	6,396	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	إيضاح	الأصول
34,115	38,436	29,133	7	أرصدة لدى البنوك ونقد
9,070	8,020	49,931	7	ودائع قصيرة الأجل
1,153	1,153	1,153		استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك
51,394	95,907	50,506	11 ب	ذمم مدينه وأصول أخرى
34,710	33,194	35,300		بضاعة
77,234	74,780	386,621	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	231,700	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
549,252	525,202	-	10	استثمارات متاحة للبيع
69,308	66,121	76,265		عقارات استثمارية
359,963	336,045	322,625	11	استثمار في شركات زميلة
71,381	72,314	87,765		ممتلكات وآلات ومعدات
14,326	14,121	11,284		الشهرة واصول غير ملموسة
1,271,906	1,265,293	1,282,283		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
21,670	22,315	23,130	7	بنوك دائنة
48,568	48,391	52,941		ذمم دائنة وخصوم أخرى
675,982	673,315	667,685	12	قروض وسندات
15,526	15,157	14,339		مخصصات
761,746	759,178	758,095		مجموع الخصوم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	إيضاح	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		
135,985	135,985	135,985	13	رأس المال
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أسهم خزينة
122,962	122,962	122,962	13	علاوة إصدار اسهم
120,693	103,959	28,683		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
29,985	30,457	28,854	14	بنود أخرى في حقوق الملكية
(2,116)	13,000	93,187		الأرباح المرحلة / (خسائر متراكمة)
377,134	375,988	379,296		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
133,026	130,127	144,892	13	الحصص غير المسيطرة
510,160	506,115	524,188		مجموع حقوق الملكية
1,271,906	1,265,293	1,282,283		مجموع الخصوم وحقوق الملكية



احمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي



سعد محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجمع

		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم										
		بنود أخرى		التغيرات		علاوة		أسهم		الرصيد كما في 1 يناير 2018		
		في حقوق الملكية		المتراكمة في القيمة		إصدار		خزينة		(معدل) 2018		
		(ايضاح 14)		العادلة		اسهم		الف د.ك		الرصيد كما في 1 يناير 2018		
		الف د.ك		الف د.ك		الف د.ك		الف د.ك		الف د.ك		
الجمع	الف د.ك	الحصص غير المسيطرة	الجمع الفرعي	ارباح مختلف	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
506,115		130,127	375,988	13,000	30,457	103,959	122,962	(30,375)	135,985			
(3,912)		(481)	(3,431)	60,789	-	(64,220)	-	-	-			
502,203		129,646	372,557	73,789	30,457	39,739	122,962	(30,375)	135,985			
(1,069)		(1,069)	-	-	-	-	-	-	-			
6,409		6,409	-	-	-	-	-	-	-			
(1,597)		(1,597)	-	-	-	-	-	-	-			
(13,251)		-	(13,251)	(13,000)	(251)	-	-	-	-			
98		(120)	218	218	-	-	-	-	-			
(9,410)		3,623	(13,033)	(12,782)	(251)	-	-	-	-			
42,943		10,672	32,271	32,271	-	-	-	-	-			
(11,548)		580	(12,128)	(34)	(1,352)	(10,742)	-	-	-			
31,395		11,252	20,143	32,237	(1,352)	(10,742)	-	-	-			
-		371	(371)	(57)	-	(314)	-	-	-			
524,188		144,892	379,296	93,187	28,854	28,683	122,962	(30,375)	135,985			

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10-30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	
		أنشطة التشغيل
		الربح قبل الضريبة الاجنبية
		تعديلات :
		ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
(6,170)	-	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	(3,405)	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(8,620)	-	حصة في نتائج شركات زميله
(15,771)	(14,730)	(ربح) / خسارة ناتجة من بيع جزئي لشركة زميلة
58	(3,616)	ايرادات فوائد / ارباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومراجحة
(589)	(725)	ربح من الاستحواذ على شركة تابعة (الشهرة السلبية)
-	(593)	استهلاك واطفاء
5,281	5,485	ممتلكات وآلات ومعدات مشطوبة
-	210	تكاليف تمويل
23,751	25,245	هبوط في قيمة الشهرة
-	2,468	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
3,301	-	هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
500	350	صافي مخصصات (مردود)/ محمله
881	(918)	
13,711	54,295	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
		بضاعه
(2,276)	(1,508)	ذمم مدينة وأصول أخرى
9,414	45,440	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(452)	(26,823)	ذمم دائنه وخصوم أخرى
1,355	2,576	النقد الناتج من العمليات
21,752	73,980	ضرائب مدفوعة
(256)	(226)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة
(9)	(42)	
21,487	73,712	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(5,674)	(9,810)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(5,564)	(10,144)	إضافة الى عقارات استثمارية
(4,740)	(2,279)	إضافة الى استثمار في شركات زميلة
1,103	19,081	الحصل من بيع جزئي لشركات زميلة/ انخفاض رأس المال لشركات زميلة
9,376	8,593	توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
-	(5,135)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	4,320	الحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(14,175)	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
15,711	-	الحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(326)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الاستحواذ على شركة تابعة
550	-	الحصل من بيع عقارات استثمارية
11	(1,700)	(الزيادة)/ النقص في استثمارات وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
8	213	النقص في أرصدة محتجزة
-	3,405	إيرادات توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
6,170	-	إيرادات توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
328	648	إيرادات فوائد / ارباح مستلمة من أرصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة ومرابحة
3,104	6,866	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		أنشطة التمويل
(78)	(56)	حركة التأجير التمويلي
1,056	(9,542)	صافي (النقص) / الزيادة في قروض
(415)	(12,862)	توزيعات ارباح مدفوعه لمالكي الشركة الأم
(2,166)	(1,597)	توزيعات ارباح مدفوعه للحصص غير المسيطرة
(23,253)	(25,515)	تكاليف تمويل مدفوعة
110	(673)	التغير في الحصص غير المسيطرة
(24,746)	(50,245)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(155)	30,333	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
(56)	(27)	فروقات تحويل العملة الأجنبية
(211)	30,306	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
21,409	23,922	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
21,198	54,228	7

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10 - 30 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع (الشركة الام) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت ، وقد تم تحويلها في ابريل 2003 الى شركة قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة" . يتم تداول اسهم الشركة الام في سوق الكويت للاوراق المالية وسوق دبي المالي .

ان أغراض الشركة الام الرئيسييه هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدوده كويتية أو اجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- اقراض الشركات التي تملك فيها 20% من رأس المال أو أكثر للشركة المقترضة وكفالة هذه الشركات لدى الغير .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

عنوان مكاتب الشركة الأم : ص.ب 417 الصفاة 13005 - دولة الكويت .

اعتمد مجلس ادارة الشركة الام هذه المعلومات الماليه المرحلية المكثفة المجمع للاصدار في 28 أكتوبر 2018.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 17

أبريل 2018 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 10 مايو 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

قررت إدارة الشركة الام تغيير عرض بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع الى عرض مبني على السيولة (قام بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع سابقا بالتمييز بين متداول و غير متداول) حيث يقدم معلومات أكثر ملاءمة و مناسبة لانشطة المجموعة.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ، باستثناء التغييرات الموضحة في إيضاح 3 الناتجة عن التطبيق الجزئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الادوات المالية" اعتباراً من 1 يناير 2018 وتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" من 1 يناير 2018.

لاحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهيه في 31 ديسمبر 2018 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والتفويضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بخلاف التغييرات الموضحة في الايضاح 3.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفرات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار او التفسير	مفعل للفرات السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس	1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الايرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الادوات المالية: افصاحات متعلقة بافصاحات على التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	1 يناير 2018

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الاخرى في عام 2018 لأول مرة ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بتطبيق في وقت مبكر أي معايير وتفسيرات وتعديلات تم إصدارها ولم يتم تفعيلها حتى الآن.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المعدل في 1 يناير 2018.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخرا بإصدار 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. فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر:

- ان تصنيف وقياس الاصول المالية 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 مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة وبعض الاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حاليا كاستثمارات مدرجة بالقيمة المطلقة 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.
 - 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.
- يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للاصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطلقة، القيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدنين والاستثمارات المتاحة للبيع. مع ذلك، فان الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لاصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى مسجلة الآن في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمع (معروضة في احتياطي "التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة" في حقوق الملكية) ومحولة الى الأرباح المرحلة نتيجة الإستبعاد ولن يتم نقلها الى الأرباح او الخسائر. كما ان إيرادات توزيعات الأرباح على هذه الاصول سيتم مواصلة تسجيلها في بيان الأرباح او الخسائر المجمع.
- بناء على تحليل الاصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة المجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة على النحو التالي:

التصنيف والقياس:

تحتفظ المجموعة بمعظم اصول الدين لغرض الاحتفاظ وتحصيل التدفقات النقدية المرتبطة بها وبناء عليه، سيتم مواصلة تسجيلها بالتكلفة المطلقة.

وبناء على ذلك ، يتم الاحتفاظ بالنقد والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل واستثمارات مراحة ووكالة وصكوك وذمم المدينة واصول اخرى لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع أن يؤدي ذلك إلى حدوث تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات الاصل والفائدة. قامت الإدارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات ، وخلصت إلى أنها تستوفي معايير قياس التكلفة المطلقة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9. وبالتالي ، فإن إعادة تصنيف هذه الأدوات كما في 1 يناير 2018 غير مطلوب.

يتم قياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وكذلك بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى حيث ان بعض الاستثمارات في ادوات حقوق الملكية الحالية مؤهلة لتحديدها ضمن فئة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى. كما ان الارباح و الخسائر على هذه الاستثمارات لن يتم بعد الآن نقلها الى بيان الارباح او الخسائر المجمع نتيجة القياس اللاحق او الاستبعاد. بالاضافة الى ذلك، لم تعد هذه الاستثمارات خاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

يوضح الجدول التالي فئات القياس السابقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39 وفئات القياس الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لأصول المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

القيمة الدفترية الجديدة تحت معيار IFRS 9	إعادة قياس - اخرى	إعادة قياس - الخسارة الإئتمانية المتوقعة (ECL)	القيمة الدفترية الأصلية تحت معيار IAS 39	التصنيف الجديد تحت معيار IFRS 9	التصنيف الأصلي تحت معيار IAS 39	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك			الأصول المالية
38,422	-	(14)	38,436	بالتكلفة المطفأه ومدينون	قروض ومدينون	أرصدة لدى البنوك والنقد
8,019	-	(1)	8,020	بالتكلفة المطفأه ومدينون	قروض ومدينون	ودائع قصيرة الاجل
90,001	-	(447)	90,448	بالتكلفة المطفأه ومدينون	قروض ومدينون	ذمم مدينة وأصول أخرى*
1,153	-	-	1,153	بالتكلفة المطفأه ومدينون	قروض ومدينون	استثمارات مرابحة ووكالة وصكوك
						استثمارات:
81,291	-	-	81,291	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- صناديق مدارة
29,215	(21)	-	29,236	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	استثمارات متاحة للبيع	- صناديق مدارة
190,697	-	-	190,697	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- اسهم مسعرة
40,745	-	-	40,745	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	استثمارات متاحة للبيع	- اسهم مسعرة
17,144	-	-	17,144	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

القيمة الدفترية الجديدة تحت معيان IFRS 9	إعادة قياس- إعادة قياس- أخرى	إعادة قياس - الخسارة الإئتمانية المتوقعة (ECL)	القيمة الدفترية الأصلية تحت معيار IAS 39	التصنيف الأصلي تحت معيان IAS 39	التصنيف الجديد تحت معيار IFRS 9	الأصول المالية
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك			تابع / استثمارات:
165,790	(299)	-	166,089	استثمارات متاحة للبيع	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	- مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة
20,056	-	-	20,056	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- اسهم مسعرة
4,872	-	-	4,872	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- اسهم مسعرة
2,630	-	-	2,630	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- صناديق محلية
2,704	-	-	2,704	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- صناديق محلية
43,140	-	-	43,140	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- محافظ وصناديق دولية مدارة
1,378	-	-	1,378	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- محافظ وصناديق دولية مدارة
737,257	(320)	(462)	738,039			

(AFS) - استثمار متاح للبيع ، FVOCI - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ، FVTPL - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر).

* باستثناء الأصول غير المالية بمبلغ 5,459 ألف د.ك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

إن الجدول التالي يوضح تصنيفات القياس الجديدة تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) حسب نوع الأصل المالي كما في 1 يناير 2018:

تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9)			
أصول مالية بالقيمة			
اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الأخرى	
بالتكلفة المطفأة		(FVTPL)	
الف د.ك		الف د.ك	
38,422	-	-	أرصدة لدى البنوك ونقد
8,019	-	-	ودائع قصيرة الاجل
90,001	-	-	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,153	-	-	استثمارات مراجعة ووكالة وصكوك
-	244,704	354,958	استثمارات
137,595	244,704	354,958	الرصيد في 1 يناير 2018

ليس هناك أي تأثير على الخصوم المالية للمجموعة وسيتم الاستمرار في قياسها بالتكلفة المطفأة.

انخفاض القيمة:

تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تستند خسائر الائتمان المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب الى معدل الفائدة الفعلي الاصلي للاصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم المجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهرا: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهرا بعد تاريخ التقارير المالية؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للاداة المالية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق نهج مبسط على هبوط قيمة الذمم التجارية حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت المجموعة بتأسيس مجموعة مخصصات تعتمد على خبرة المجموعة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطلعية محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية.

قررت المجموعة أن تطبيق متطلب الانخفاض في القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 ينتج عنه مخصصات انخفاض في القيمة إضافية كالتالي:

الرصيد في 1 يناير 2018 الف د.ك	التعديلات الف د.ك	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 الف د.ك	
(1,985)	(447)	(1,538)	ذمم مدينة وأصول أخرى
(15)	(15)	-	ارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الاجل
(2,000)	(462)	(1,538)	

ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

كما هو مسموح به من قبل الاحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة بخصوص متطلبات التصنيف والقياس وهبوط القيمة. تم تسجيل الفروق في القيمة الجارية للأصول المالية والخصوم المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في الارباح المحتفظ بها والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبناء عليه، فان المعلومات المقدمة لفترات المقارنة لا تعكس عموما متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39. ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نتج عنه الأثر التالي:

الرصيد في 1 يناير 2018 كما تم تعديله الف د.ك	التعديلات الف د.ك	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 كما تم تسجيله الف د.ك	
--	----------------------	--	--

الاصول

38,422	(14)	38,436	ارصدة لدى البنوك والنقد
8,019	(1)	8,020	ودائع قصيرة الاجل
1,153	-	1,153	استثمارات مراجعة ووكالة وصكوك
90,001	(447)	90,448	ذمم مدينة وأصول أخرى
354,958	280,178	74,780	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
244,704	244,704	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	(525,202)	525,202	استثمارات متاحة للبيع
334,892	(1,153)	336,045	استثمار في الشركات الزميلة*

* تمثل تعديلات على "استثمار في الشركات الزميلة" حصة المجموعة من تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المتعلق بالشركة الزميلة بتاريخ 1 يناير 2018.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

إن الجدول التالي يوضح أثر الانتقال الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة والأرباح المرحلة:

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة الف د.ك	حقوق الملكية		التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة الف د.ك	
		الخاصة بمالكي الشركة الام الف د.ك	الأرباح المرحلة الف د.ك		
506,115	130,127	375,988	13,000	103,959	الرصيد الختامي تحت المعيار المحاسبي الدولي (IAS 39) - 31 ديسمبر 2017
					أثر إعادة التصنيف وإعادة القياس :
			305	(305)	حقوق الملكية، صناديق، واستثمارات أخرى من القيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	-	-	61,381	(61,381)	حقوق الملكية، صناديق، واستثمارات أخرى من متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(320)	(238)	(82)	-	(82)	أوراق حقوق ملكية وصناديق كانت مدرجة بالتكلفة من متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
-	-	-	2,452	(2,452)	حصة المجموعة من تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 التي تمت من قبل الشركات الزيميلة
(1,153)	(43)	(1,110)	(1,110)	-	الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للشركات الزيميلة
(462)	(161)	(301)	(301)	-	الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية تعديلات أخرى متعلقة بتعديلات المعيار الدولي لتقارير المالية رقم 9
(1,977)	(39)	(1,938)	(1,938)	-	تعديلات ناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018
(3,912)	(481)	(3,431)	60,789	(64,220)	الرصيد الإفتتاحي تحت معيار (IFRS 9) - 1 يناير 2018
502,203	129,646	372,557	73,789	39,739	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

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 الدولي رقم 11 "عقود الانشاءات" 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 الإيرادات 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 الإيرادات 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 الإيرادات.
- قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.
- أمور أخرى محددة تتضمن:
 - * المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * الكفالات.
 - * الاصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض الضرر.
 - * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

لم يكن لتطبيق المعيار اي أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. ايرادات الإستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) الف د.ك	
748	8,041	74	1,100	ايرادات توزيعات ارباح :
-	3,405	-	725	- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,170	-	186	-	- من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
8,620	-	4,905	-	- من استثمارات متاحة للبيع
670	3,365	(83)	481	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
7,573	44,712	2,774	13,236	أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
23,781	59,523	7,856	15,542	الأرباح أو الخسائر
				أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
				الخسائر

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

(أ) الضريبة الاجنبية

الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية *

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	
(283)	(377)	(58)	(54)	مصرف ضريبة حالية
(283)	(377)	(58)	(54)	المحمل خلال الفترة الحالية

* تتضمن الضريبة الاجنبية مبلغ 326 الف د.ك محملة (2017: 280 الف د.ك) من قبل بعض الشركات التابعة الاجنبية والتي تم احتساب الضريبة وفقا لقانون الضرائب المطبق في المملكة المتحدة .

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	
(70)	(318)	(37)	(35)	ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(160)	(561)	(87)	(133)	والزكاة للشركات التابعة المحلية
(71)	(325)	(45)	(3)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(301)	(1,204)	(169)	(171)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
				مخصص الزكاة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاصة بملكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
7,347	32,271	2,117	7,363	ربح الفترة الخاصة بملكي الشركة الأم (الف د.ك)
1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء اسهم الخزينة) - سهم
5.5 فلس	24.4 فلس	1.6 فلس	5.6 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

7. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق) ألف د.ك	(مدقق) ألف د.ك	(غير مدقق) ألف د.ك	
34,115	38,436	29,133	ارصدة لدى البنوك والنقد
9,070	8,020	49,931	ودائع قصيرة الاجل
(21,670)	(22,315)	(23,130)	بنوك دائنة
21,515	24,141	55,934	
-	-	(1,700)	مطروحا منه : ودائع قصيرة الاجل تستحق بعد ثلاثة اشهر
(317)	(219)	(6)	ارصدة محتجزة
21,198	23,922	54,228	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة) الف د.ك	(مدققة) الف د.ك	(غير مدققة) الف د.ك	
25,962	24,928	228,369	أسهم مسعرة واوراق دين
-	-	21,008	مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة
51,272	49,852	137,244	محافظ وصناديق مدارة
77,234	74,780	386,621	

ان اسهم مسعرة وصناديق مدارة محتفظ بها لدى المجموعة بقيمة عادلة تبلغ 141,062 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 131,205 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 138,425 الف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
-	-	54,981	اسهم مسعرة
-	-	145,925	مساهمات في حقوق الملكية غير مسعرة
-	-	30,794	محافظ وصناديق مدارة
-	-	231,700	

أ) خلال السنة 2016 ، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric ، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توليد وتحويل وتوزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للمجموعة وتم تسجيلها ضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر. مع ذلك، فان اتمام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمديدها خلال السنة السابقة حتى استلام موافقات واقتناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.

ب) أسهم مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 12,089 الف د.ك (استثمارات متاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017: 38,955 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017: 37,799 الف د.ك) وأسهم غير مسعرة بقيمة عادلة تبلغ 6,532 الف د.ك (إستثمارات متاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017: 6,888 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017: 6,368 الف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 12).

10. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	أسهم مسعرة واوراق دين
244,078	231,442	-	مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
184,666	183,233	-	محافظ وصناديق مدارة
120,508	110,527	-	
549,252	525,202	-	

قامت المجموعة بتطبيق للمرة الاولى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للادوات المالية كما هو موضح في إيضاح 2 و 3 اعتبارًا من 1 يناير 2018. وبناءً عليه ، قامت إدارة المجموعة باعادة تصنيف استثماراتها المتاحة للبيع الحالية الموضحة في إيضاح 3.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. استثمار في شركات زميلة

ان الحركة على الإستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة كما يلي :

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	
350,540	350,540	336,045	الرصيد في 1 يناير
4,740	5,558	2,279	اضافات خلال الفترة / السنة
15,771	19,035	14,730	حصه في النتائج
(1,103)	(28,388)	(15,465)	بيع / انخفاض في راس المال (انظر ايضاح 11 أ و ب)
908	3,368	(980)	حصه في (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(9,376)	(9,376)	(9,984)	توزيعات ارباح (انظر ايضاح 11 ج)
(1,137)	(4,376)	(2,387)	تعديلات ترجمة عملات اجنبية
-	-	(1,153)	الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للشركات الزميلة
(380)	(316)	(460)	تعديلات أخرى
359,693	336,045	322,625	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أ) خلال الفترة الحالية ، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة ببيع جزئي (9.58% من ملكيتها البالغة 49.11% كما في 31 ديسمبر 2017) لحدى شركاتها الزميلة الاجنبية(بنك ميزان المحدود) بمقابل مبلغ 18,131 الف د.ك نتج عنه صافي ربح قدره 3,616 الف د.ك. كما في 30 سبتمبر 2018 انخفضت نسبة ملكية المجموعة في هذه الشركة الزميلة الى 39.53%.

ب) خلال السنة السابقة ، قامت المجموعة ببيع احدى الشركات الزميلة الاجنبية ، وكان صافي محصل البيع يبلغ 43,028 الف د.ك مستحق ومدرج ضمن الذمم المدينة والاصول الاخرى كما في 31 ديسمبر 2017. خلال الفترة الحالية، استلمت المجموعة المحصل بالكامل.

ج) كما في تاريخ التقرير، تتضمن توزيعات ارباح مبلغ 1,391 الف د.ك مستحق من شركة زميلة اجنبية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض وسندات

خلال العامين 2011 و 2012، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710 الف د.ك (منه مبلغ 64,891 الف د.ك تم دفعه حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الاجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فان هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 30 سبتمبر 2018، 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017 فان هذه القروض مضمونة جزئيا (ايضاحات 8 و 9) ولا يزال عملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قيد التنفيذ.

ان عملية اعادة جدول قروض الشركة التابعة البالغة 89,819 الف د.ك كما في تاريخ التقرير وما زالت جارية. مع ذلك، استنادا للاتفاقيات السابقة فان القرض البالغ 39,059 الف د.ك استحق بالكامل خلال شهر سبتمبر 2017 وقروض اخرى يبلغ مجموعهم 50,760 الف د.ك استحقو خلال مارس ومايو وسبتمبر 2018.

قامت الشركة التابعة المحلية بتقديم خطة اعادة جدول ديون الى جميع مقرضيها وما زالت قيد التنفيذ و التفاوض للوصول الى حل مقبول لاعادة جدول الدين. كما في تاريخ التقرير، تتفق إدارة الشركة التابعة المحلية مع المقرضين على أنهم سيستمررون في التفاوض بشأن شروط وأحكام إعادة الهيكلة لإتمامها بنجاح. وبناءً على ذلك، تتوقع إدارة الشركة التابعة المحلية الانتهاء من عملية إعادة جدول الديون في غضون الأشهر القليلة المقبلة.

قد تتضمن إعادة جدول المديونية المذكورة اعلاه تسوية تدفع مقدما لجزء من المديونية، تقديم ضمانات للممولين على أصول الشركة التابعة، إعادة مناقشة تسعير وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات إعادة جدول مديونية كهذه.

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف د.ك	يستحق مجموع القروض والسندات على النحو التالي
25,000	25,000	25,000	سندات - طويلة الاجل
			قروض طويلة الاجل
249,256	342,324	240,321	- الجزء الحالي من قروض طويلة الاجل
228,136	182,973	244,634	- يستحق بعد أكثر من سنة
173,590	123,018	157,730	قروض قصيرة الاجل
675,982	673,315	667,685	

يتضمن الجزء الجاري من القروض طويلة الاجل القروض المستحقة للشركة التابعة المذكورة اعلاه والبالغة 90,444 الف د.ك (31 ديسمبر 2017: 90,475 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017: 90,354 الف د.ك).

تتضمن القروض تسهيلات تمويل طويلة الأجل غير مضمونة تم الحصول عليها من قبل إحدى الشركات الأجنبية التابعة غير المباشرة للمجموعة من بنك إسلامي سعودي ومؤسسة مالية والمبلغ المستحق خلال سنة واحدة من التسهيلات يبلغ 1,477 الف د.ك. بلغت أرصدة التسهيلات غير المستخدمة كما في 30 سبتمبر 2018 مبلغ 9,639 الف د.ك. خلال الفترة الحالية، تم ضمان القروض المذكورة أعلاه بالاستثمارات الأجنبية المسعرة بقيمة عادلة بمبلغ 7,169 الف د.ك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح والحصص غير المسيطرة

أ) رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

في 30 سبتمبر 2018 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقدا من 1,359,853,075 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2017 : 1,359,853,075 سهم و 30 سبتمبر 2017 : 1,359,853,075 سهم).
ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

ب) توزيعات الارباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 10 مايو 2018 توزيع ارباح نقدية تبلغ 10% بواقع 10 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2016: لاشئ).

ج) الحصص غير المسيطرة

تخفيض رأس المال من قبل شركة تابعة غير مباشرة

في 18 ديسمبر 2017 ، قرر المساهمون في إحدى الشركات التابعة للمجموعة تخفيض رأسمالها من 33,500 الف د.ك الى 14,137 الف د.ك (بمقدار 19,363 الف د.ك) عن طريق تسوية الخسائر المتراكمة بقيمة 17,113 الف د.ك وتوزيع على المساهمين مبلغ 2,250 الف د.ك منها 1,069 الف د.ك تخص الحصص غير المسيطرة.

الحصص غير المسيطرة الناشئة من استحواذ على شركات تابعة

خلال الفترة، استحوزت بعض الشركات التابعة للمجموعة على بعض الشركات التابعة الاجنبية والحصص غير المسيطرة الناشئة عن استحواذ هذه الشركات التابعة بمبلغ 6,409 الف د.ك. علاوة على ذلك، أدى استحواذ إحدى الشركات التابعة إلى فائض مساومة (شهرة سلبية) بقيمة 593 الف د.ك تم إدراجها تحت بند "إيرادات أخرى" في بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع خلال الفترة الحالية.

14. بنود أخرى في حقوق الملكية

المجموع	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي ربح بيع اسهم خزينية	احتياطي عام	احتياطي قانوني	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
30,457	(2,542)	18,452	1,694	12,853	الرصيد كما في 1 يناير 2018 معاملات مع الملاك:
(251)	-	-	(251)	-	توزيعات ارباح مدفوعة الإيرادات الشاملة الأخرى :
(3,307)	(3,307)	-	-	-	فروقات تحويل عمله أجنبية فروقات أسعار الصرف المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع الجزئي لشركة زميلة
1,955	1,955	-	-	-	
28,854	(3,894)	18,452	1,443	12,853	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018
31,526	213	18,452	1,694	11,167	الرصيد كما في 1 يناير 2017 الإيرادات الشاملة الأخرى :
(1,541)	(1,541)	-	-	-	فروقات تحويل عمله أجنبية
29,985	(1,328)	18,452	1,694	11,167	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 15. تحليل القطاعات

ان اسلوب المجموعة الخاص بمعلومات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال ، الذي يتطابق مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

	الخدمات الفندقية		وتكنولوجيا المعلومات		هندسة تخصصيه وكيمواويات		مواد البناء		استثمار	
	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	الف د.ك	الف د.ك	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	الف د.ك	الف د.ك	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018
المجموع	3,959	3,586	11,104	14,958	9,500	12,544	16,163	21,087		
(7,856)	(15,542)									
(4,993)	(3,458)									
10	(1,080)									
(443)	(607)									
(2,881)	(400)									
24,563	31,088									
11,727	16,267	232	211	(739)	(62)	16	111	12,218	16,007	
(8,246)	(8,592)									
230	(106)									
3,711	7,569									

ناقصا :

تكاليف تمويل

(خسارة) / ربح تحويل عملة اجنبية

الربح قبل الضريبة الاجنبية

ناقصا :

تكاليف تمويل

(خسارة) / ربح تحويل عملة اجنبية

الربح قبل الضريبة الاجنبية

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 15. تابع / تحليل القطاعات

	الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات		هندسة تخصصيه وكيمويات		مواد البناء		استثمار			
	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018		
المجموع	123,819	174,975	12,728	11,428	35,773	42,173	30,062	40,023	45,256	81,351
	(23,781)	(59,523)								
	(15,771)	(14,730)								
58		(3,616)								
	(1,276)	(1,803)								
	(4,486)	(1,679)								
78,563		93,624								
33,479	70,263		596	345	(843)	(506)	1,016	2,324	32,710	68,100
(23,751)	(25,245)									
1,361	(494)									
11,089	44,524									
1,271,906	1,282,283	19,841	16,903	77,929	96,574	61,361	76,468	1,112,775	1,092,338	
(64,094)	(67,280)	(7,574)	(7,014)	(17,229)	(23,469)	(23,977)	(23,919)	(15,314)	(12,878)	
1,207,812	1,215,003	12,267	9,889	60,700	73,105	37,384	52,549	1,097,461	1,079,460	
(697,652)	(690,815)									
510,160	524,188									

أصول القطاع
خصوم القطاع
صافي أصول القطاع

قروض وسندات وبنوك دائنة
مجموع حقوق الملكية حسب بيان المركز
المالي المرحلي المكثف المجمع

إيرادات الاستثمارات
حصصة في أرباح شركات زميله
(ربح) / خسارة نتيجة بيع جزئي لشركة
زميلة
إيرادات إيجار
إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
المبيعات حسب الأرباح أو
التسافر المرحلي المكثف المجمع

ربح / (خسارة) القطاع
ربح / (خسارة) القطاع
تكاليف تمويل
(خسارة) / ربح تحويل عملة اجنبية
الربح قبل الضريبة الاجنبية

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة .

فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :

30 سبتمبر 2017 (غير مدققه) الف د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققه) الف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققه) الف د.ك	
			الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
			مستحق من أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)
			- مستحق من شركات زميلة
2,507	825	2,376	- مستحق من أطراف أخرى ذات صلة
3,335	5,845	5,403	- مستحق من موظفي الإدارة العليا
70	70	70	مستحق الى أطراف ذات صلة (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)
-	20	419	- مستحق الى شركات زميلة
518	1,492	677	- مستحق الى أطراف أخرى ذات صلة
			المعاملات مع الاطراف ذات صلة
			تكاليف تطوير وبناء
			بيع عقارات استثمارية واستثمارات متاحة للبيع
2,719	2,555	5,086	شراء استثمار من شركة زميلة
1,173	1,173	-	تحويل اصول الى طرف ذي صلة
-	-	3,537	
350	350	-	
			المعاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
			مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة
			انخفاض في قيمة ذمم مدينة وأصول أخرى
			مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة
			منافع قصيرة الاجل للموظفين
			منافع نهاية الخدمة
2,037	2,889	561	1,300
-	263	-	263
2,862	2,977	794	957
280	123	104	36
3,142	3,100	898	993

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / الأدوات المالية

المجموع ألف د.ك	مستوى 3 ألف د.ك	مستوى 2 ألف د.ك	مستوى 1 ألف د.ك	30 سبتمبر 2017 : أصول بالقيمة العادلة استثمارات متاحة للبيع
				- صناديق مدارة
34,236	34,236	-	-	صناديق ملكية خاصة
84,664	80,730	3,934	-	محافظ مدارة اخرى
165,135	153,209	11,926	-	- مساهمات في حقوق ملكية غير مسعرة
244,078	24,641	1,510	217,927	- اسهم مسعرة وأوراق دين
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
25,962	-	-	25,962	- اسهم مسعرة
5,758	-	5,758	-	- صناديق محلية
45,514	8,841	34,654	2,019	- محافظ وصناديق دولية مدارة
605,347	301,657	57,782	245,908	مجموع الأصول

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:

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) ألف د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) ألف د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) ألف د.ك	الرصيد الافتتاحي
297,135	297,135	230,310	صافي التغير بالقيمة العادلة
4,226	2,423	7,047	هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر
(2,578)	(3,401)	-	صافي (البيع) / الاضافات خلال الفترة / السنة
2,706	10,500	(3,681)	محول من استثمار مدرج بالتكلفة الى القيمة العادلة
-	-	20,214	اعادة تصنيف
168	(76,347)	(13,411)	الرصيد الختامي
301,657	230,310	240,479	

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى (3) الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح او الخسائر او اجمالي الأصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة ، لم تتغير مقارنة بتقرير السنة / الفترة السابقة ، باستثناء بعض الاسهم الأجنبية المسعرة التي تم احتسابها بالقيمة العادلة بناء على اسعار سوقية قابلة للمراقبة حيث تعتقد ادارة المجموعة بان هذه التقييمات تمثل بشكل اكبر القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بناء على المعلومات المتوفرة للادارة. وفقاً لذلك ، تم تحويل هذه الاستثمارات التي تبلغ قيمتها المدرجة 14,634 الف د.ك من المستوى 3 إلى المستوى 1.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابه عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات امانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع. بلغ إجمالي الأصول المداره كما في 30 سبتمبر 2018 مبلغ 8,507 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 8,840 الف د.ك وفي 30 سبتمبر 2017 مبلغ 5,194 الف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صلة بقيمة 2,674 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 2,968 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 2,847 الف د.ك).

19. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة كما في 30 سبتمبر 2018 التزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدره بمبلغ 17,214 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 24,705 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 18,661 الف د.ك).
في تاريخ التقرير ، توجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 33,539 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 43,418 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 47,178 الف د.ك). وقرض ملتزم لطرف ذي صلة بمبلغ 911 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 2,720 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : لاشئ د.ك).
في تاريخ التقرير، يوجد على المجموعة إلتزام بدفع إيجارات متعلقة بعقود التأجير بمبلغ 4,442 الف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 4,815 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 4,341 الف د.ك).

20. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على صافي الاصول وصافي حقوق الملكية وصافي النتائج للفترة او صافي الزيادة في النقد او النقد المعادل السابق تسجيله.