

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى 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
21 - 9	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع ("الشركة الام") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والايادات الشامله الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الاخرى

استنادا الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 اية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

أ. د. يوسف القطامي

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

الكويت

12 نوفمبر 2019

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاحات	
30 سبتمبر 2018 د.ك	30 سبتمبر 2019 د.ك	30 سبتمبر 2018 د.ك	30 سبتمبر 2019 د.ك		
60,554,380	45,826,730	21,224,890	16,407,407		الايرادات
(53,673,757)	(41,988,307)	(19,622,100)	(15,205,690)		المبيعات
6,880,623	3,838,423	1,602,790	1,201,717		تكلفة المبيعات
5,134,753	4,269,434	154,138	63,784	5	مجممل الربح
-	(59,424)	-	(1,656)	7	ايرادات استثمارات
11,197	9,922	3,925	1,989		حصة في نتائج شركة زميلة
8,396	(30,939)	2,093	(45,363)		ايرادات فوائد
439,076	268,595	144,479	78,796		(خسائر)/ايرادات أخرى
12,474,045	8,296,011	1,907,425	1,299,267		ربح تحويل العملة الاجنبية
					المصاريف والأعباء الأخرى
(2,759,258)	(2,526,083)	(841,678)	(806,530)		المصاريف العمومية والادارية
(1,261,661)	(1,228,204)	(367,115)	(405,779)		المصاريف التجارية
192,901	113,678	252,771	13,293	9	رد مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة - بالصافي
(180,409)	455,299	191,480	6,373	10,11	رد مخصص/(مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(555,072)	(396,818)	(189,551)	(134,842)		تكاليف تمويل
(4,563,499)	(3,582,128)	(954,093)	(1,327,485)		
7,910,546	4,713,883	953,332	(28,218)		(الخسارة)/الربح قبل ضريبة الدخل لشركة تابعة اجنبية
(8,966)	-	(7,913)	11,802		رد مخصص/(مخصص) ضريبة الدخل المتعلقة بشركة تابعة اجنبية
7,901,580	4,713,883	945,419	(16,416)		(الخسارة)/الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(78,861)	(47,224)	(9,381)	47		رد مخصص/(مخصص) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(116,652)	(38,226)	(13,702)	3,941		رد مخصص/(مخصص) ضريبة دعم العمالة الوطنية
(44,092)	(13,198)	(4,281)	1,577		رد مخصص/(مخصص) حصة الزكاة
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
7,429,475	4,382,735	840,555	(88,351)		(خسارة)/ربح الفترة
7,414,012	4,391,248	833,271	(76,704)		(خسارة)/ربح الفترة الخاص ب :
15,463	(8,513)	7,284	(11,647)		مالكي الشركة الأم
7,429,475	4,382,735	840,555	(88,351)		الحصص غير المسيطرة
					(خسارة)/ربح الفترة
				6	(خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بالمالكي الشركة الأم

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



بدر بن عبد الله



بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2018 د.ك	30 سبتمبر 2019 د.ك	30 سبتمبر 2018 د.ك	30 سبتمبر 2019 د.ك	
7,429,475	4,382,735	840,555	(88,351)	(خسارة)/ربح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى :				
بنود سيتم تحويلها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع :				
79,159	29,572	5,982	34,966	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم تحويلها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع				
79,159	29,572	5,982	34,966	
بنود لن يتم تحويلها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع :				
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :				
8,861,917	17,318,009	5,088,831	2,179,559	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم تحويلها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع				
8,861,917	17,318,009	5,088,831	2,179,559	
8,941,076	17,347,581	5,094,813	2,214,525	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
16,370,551	21,730,316	5,935,368	2,126,174	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الخاصة ب :				
16,350,734	21,737,203	5,927,755	2,135,898	مالكي الشركة الأم
19,817	(6,887)	7,613	(9,724)	الحصص غير المسيطرة
16,370,551	21,730,316	5,935,368	2,126,174	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.د.	31 ديسمبر 2018 (مدقق) د.د.	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.د.	ايضاحات	الأصول
5,222,795	5,748,008	5,579,929		أصول غير متداولة
1,050,000	1,048,274	988,850	7	ممتلكات وآلات ومعدات
106,271,760	104,832,534	123,385,906	8	استثمار في شركة زميلة
112,544,555	111,628,816	129,954,685		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
40,153,533	39,657,430	42,069,962	9	أصول متداولة
19,712,030	18,031,129	11,063,157	10	بضاعة
4,274,816	4,299,133	1,254,556	11	ذمم تجارية مدينة
1	1	-		ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
6,351,822	3,608,819	7,011,697	12	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
70,492,202	65,596,512	61,399,372		نقد وأرصدة لدى البنوك
183,036,757	177,225,328	191,354,057		مجموع الأصول
20,993,131	20,993,131	20,993,131		حقوق الملكية والخصوم
29,160,075	29,160,075	29,160,075		حقوق الملكية
20,993,131	20,993,131	20,993,131		رأس المال
20,993,131	20,993,131	20,993,131		علاوة إصدار أسهم
24,729,315	25,631,110	25,631,110		احتياطي إجباري
25,208,491	24,592,071	41,519,877	13	احتياطي اختياري
10,033,850	9,926,581	9,068,865		احتياطي عام
152,111,124	152,289,230	168,359,320		بنود أخرى في حقوق الملكية
466,462	469,336	462,449		ارباح مرحلة
152,577,586	152,758,566	168,821,769		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
3,665,982	3,713,622	3,885,571		الخصص غير المسيطرة
1,939,340	1,715,912	1,484,719		مجموع حقوق الملكية
6,987,590	7,591,174	4,992,619		خصوم غير متداولة
10,865,791	7,951,613	7,667,200	14	مخصص مكافأة لحماية الخدمة للموظفين
6,970,905	3,471,953	4,480,495	15	خصوم متداولة
29,563	22,488	21,684	12	ذمم تجارية دائنة
26,793,189	20,753,140	18,646,717		ذمم دائنة أخرى ومستحقات
30,459,171	24,466,762	22,532,288		قروض قصيرة الأجل
183,036,757	177,225,328	191,354,057		مراجعات دائنة
				بنوك دائنة
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم



بدور ناصر الخرافي
رئيس مجلس الإدارة

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



شركة الخليج للكيابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
		الخصص		بنود أخرى		حقوق الملكية		احتياطي		علاوة إصدار	
		غير	المسيطر	في حقوق	المملكية	احتياطي	احتياطي	احتياطي	أرباح	أسهم	رأس المال
		الاجمعي	الاجمعي	المرحلي	(إيضاح 13)	عام	إجباري	إجباري	مرحلة	د.ك	د.ك
		د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)	152,758,566	469,336	152,289,230	9,926,581	24,592,071	25,631,110	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	(مدقق)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 16)	(5,667,113)	-	(5,667,113)	(5,667,113)	-	-	-	-	-	-	
المعاملات مع الملاك	(5,667,113)	-	(5,667,113)	(5,667,113)	-	-	-	-	-	-	
ربح/(خسارة) الفترة	4,382,735	(8,513)	4,391,248	4,391,248	-	-	-	-	-	-	
الإيرادات الشاملة الأخرى	17,347,581	1,626	17,345,955	17,345,955	-	-	-	-	-	-	
مجموع الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	21,730,316	(6,887)	21,737,203	4,391,248	17,345,955	-	-	-	-	-	
ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح 8)	-	-	-	418,149	(418,149)	-	-	-	-	-	
الرصيد في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)	168,821,769	462,449	168,359,320	9,068,865	41,519,877	25,631,110	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	

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

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	الخصص غير المسيطر د.ك	الخصص غير المسيطر د.ك	الجموع الفرعي د.ك	ارباح مرحلة د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 13) د.ك	احتياطي عام د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي إجباري د.ك	علاوة إصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك
141,455,318	446,645	141,008,673	7,766,602	16,373,288	24,729,315	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
(5,248,283)	-	(5,248,283)	(5,248,283)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح تقديرية (إيضاح 16)
(5,248,283)	-	(5,248,283)	(5,248,283)	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع الملاك
7,429,475	15,463	7,414,012	7,414,012	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
8,941,076	4,354	8,936,722	-	8,936,722	-	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
16,370,551	19,817	16,350,734	7,414,012	8,936,722	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	101,519	(101,519)	-	-	-	-	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح 8)
152,577,586	466,462	152,111,124	10,033,850	25,208,491	24,729,315	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	
7,429,475	4,382,735	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
790,304	734,120	استهلاك
798,685	451,837	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
555,072	396,818	تكاليف تمويل
(35,534)	(39,028)	ايرادات فوائد
(4,957,564)	(4,183,485)	ايرادات توزيعات ارباح
(41,544)	(19,572)	ايرادات استثمارات أخرى
(8,084)	(690)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
-	59,424	حصة في نتائج شركة زميلة
(879)	47,540	خسارة / (ربح) من بيع / استبعاد ممتلكات آلات ومعدات
180,409	(455,299)	(رد مخصص) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(192,901)	(113,678)	رد مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة - بالصافي
(5,457)	17,488	خسارة / (ربح) تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
4,511,982	1,278,210	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
5,367,894	(2,298,854)	بضاعة
(1,457,956)	7,070,004	ذمم تجارية مدينة
(518,043)	3,403,085	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدما
(572,514)	(231,193)	ذمم تجارية دائنة
(854,741)	(2,575,830)	ذمم دائنة اخرى ومستحقات
(65,007)	(279,888)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
6,411,615	6,365,534	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

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

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(417,186)	(601,017)	اضافات الى ممتلكات والآت ومعدات
880	1,363	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(1,050,000)	-	استثمار في شركة زميلة
(825,515)	(5,750,942)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
2,201,778	4,515,579	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
8,085	691	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
4,957,564	4,183,485	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
35,145	14,331	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
35,534	39,028	ايرادات فوائد مقبوضة
-	(2,600,000)	الحركة على رصيد بنكي محجوز
4,946,285	(197,482)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة الإستثمار
		انشطة التمويل
(5,022,845)	(5,707,219)	توزيعات ارباح مدفوعة
1,724,591	4,000,000	قروض لأجل مستلمة
-	(4,293,359)	المسدد من قروض لأجل
6,941,286	1,000,000	مراجعات دائنة مستلمة
(14,215,238)	-	المسدد من مراجعات دائنة
(509,507)	(379,437)	تكاليف تمويل مدفوعة
3,543,780	-	صافي الحركة على وديعة محتجزة لأجل مقابل خطاب ضمان مصدر
(7,537,933)	(5,380,015)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
3,819,967	788,037	الزيادة في النقد وشبه النقد
46,377	15,645	تعديل عملة أجنبية
2,455,915	3,586,331	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
6,322,259	4,390,013	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

- تأسست شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع كشركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") في 15 مارس 1975. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت. تتكون المجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة. إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي :
1. إنتاج جميع أنواع الكابلات الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
 2. إنتاج جميع أنواع الأسلاك الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
 3. إنتاج الأسلاك اللازمة لإنتاج اللمبات الكهربائية.
 4. إنتاج اللمبات الكهربائية بجميع أصنافها وأحجامها وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 5. صناعة المحولات والمفاتيح ولوحات التوزيع الكهربائية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 6. مختلف الصناعات العائدة للمعدات والأدوات الكهربائية للأغراض الصناعية او المنزلية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 7. إنتاج جميع أنواع رقائق الألومنيوم ورولات نايلون التغليف بمختلف الأحجام والاصناف بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 8. إنتاج قضبان النحاس التي تستخدم في إنتاج الكابلات الكهربائية والهاتفية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 9. المتاجرة بجميع أنواع هذه المنتجات.
 10. إستيراد المكائن والالات والمعدات والأدوات اللازمة تحقيقاً لأغراض الشركة.
 11. استيراد المواد الخام الخاصة بهذه الصناعة.
 12. إستثمار الأموال الفائضة في محافظ استثمارية بما يخدم أغراض الشركة.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 1196 الصفاة - 13012 دولة الكويت.

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 من قبل أعضاء مجلس ادارة الشركة الام بتاريخ 12 نوفمبر 2019 .

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بإستثناء التغيرات المفصّل عنها في الايضاح رقم (3).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية والعرض للشركة الأم . لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . ويرأى ادارة الشركة الأم، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 . قامت المجموعة بتجميع الشركات التابعة لها باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

يفعل للفترات السنوية

التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

1 يناير 2019

معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسيرات ذات صلة. أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 متطلبات جديدة ومعدلة فيما يتعلق بمحاسبة عقود الإيجار. ونتيجة لذلك، أصبحت المحاسبة من قبل المستأجر الآن مختلفة بشكل كبير وتزيل التمييز بين عقود الإيجار التمويلي وعقود الإيجار التشغيلي. يتطلب الأمر الآن الاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام عقد الإيجار في تاريخ بدء جميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار منخفضة القيمة. ومع ذلك، ظلت المحاسبة من قبل المؤجر إلى حد كبير دون تغيير.

ان تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه اي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (28) أن أي منشأة تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية على فوائد طويلة الأجل في شركة زميلة أو شركة محاصة تشكل جزءاً من صافي الاستثمار في الشركة الزميلة أو شركة المحاصة والتي لا يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية عليها.

ان تطبيق هذا التعديل لم ينتج عنه اي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

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

تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 باستثناء التغييرات الناشئة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كما هو مذكور في إيضاح 3 أعلاه. ويشمل ذلك تحديد ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار، وتحديد التأكيد المعقول بتمديد عقد الإيجار أو إنهائه، وتصنيف عقود الإيجار، وتحديد ما إذا كانت المدفوعات المتغيرة ثابتة في جوهرها، وتحديد ما إذا كانت هناك عقود إيجار متعددة في عقد واحد وتحديد معدل الخصم المناسب، وتقييم انخفاض القيمة.

5. إيرادات استثمارات

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
4,957,564	4,183,485	126,657	28,939	ايرادات توزيعات ارباح
41,544	19,572	8,401	4,911	ايرادات استثمارات اخرى
8,084	690	8,084	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
24,337	29,106	-	-	ايرادات فوائد
103,224	36,581	10,996	29,934	ربح تحويل العملة الاجنبية
5,134,753	4,269,434	154,138	63,784	

6. (خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تحتسب (خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة (خسارة)/ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
7,414,012	4,391,248	833,271	(76,704)	(خسارة)/ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
209,931,309	209,931,309	209,931,309	209,931,309	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
35.3 فلس	20.9 فلس	4.0 فلس	(0.4) فلس	(خسارة)/ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمار في شركة زميلة

إن تفاصيل الإستثمار في الشركة الزميلة هي كما يلي :

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

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة استثمار تم خلال الفترة/السنة حصة في نتائج الاعمال للفترة/السنة القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة
-	-	1,048,274	
1,050,000	997,500	-	
-	50,774	(59,424)	
1,050,000	1,048,274	988,850	

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

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
55,998,062	53,018,564	58,724,691	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,339,645	4,965,691	4,772,431	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
16,957,125	15,300,425	22,843,447	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	3,300,291	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,857,522	29,462,903	29,553,769	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
8,410	8,410	7,500	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,110,996	2,076,541	4,183,777	صناديق محلية مدارة
106,271,760	104,832,534	123,385,906	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

يتم الاحتفاظ بهذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. وبناءً على ذلك، فقد اختارت الإدارة تحديد هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى حيث تعتقد أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الارباح أو الخسائر لن يكون متوافقاً مع استراتيجية المجموعة للاحتفاظ بهذه الاستثمارات للأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانات أدائها على المدى الطويل.

خلال الفترة، استثمرت المجموعة مبلغاً يعادل 3,300,291 د.ك في استثمار غير مسعر في المملكة العربية السعودية ومبلغ قدره 2,099,993 د.ك في صناديق محلية مداره.

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى بقيمة دفترية بلغت 4,097,430 د.ك (30 سبتمبر 2018 : 2,100,259 د.ك) مقابل مبلغ 4,515,579 د.ك (30 سبتمبر 2018 : 2,201,778 د.ك) مما نتج عنه ربح بمبلغ 418,149 د.ك (30 سبتمبر 2018 : 101,519 د.ك) تم الإعتراف به في الارباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

تمثل الصناديق المدارة في استثمارات في وحدات صناديق ملكية خاصة. إن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات تحدد باستخدام صافي قيمة الأصول بحسب تقرير مدير الإستثمار وهي تمثل برأي الإدارة افضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذه الاستثمارات.

9. بضاعة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
13,099,119	12,263,722	17,203,697	مواد أولية
15,663,078	15,139,335	13,429,460	بضاعة جاهزة
7,542,241	6,618,047	7,109,019	بضاعة تحت التصنيع
2,013,684	2,076,216	2,074,213	قطع الغيار
38,318,122	36,097,320	39,816,389	
(1,718,249)	(1,692,042)	(1,579,746)	يطرح : مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
36,599,873	34,405,278	38,236,643	
3,553,660	5,252,152	3,833,319	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
40,153,533	39,657,430	42,069,962	

10. ذمم تجارية مدينة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
25,684,294	23,999,220	16,931,602	ذمم تجارية مدينة
(5,972,264)	(5,968,091)	(5,868,445)	يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
19,712,030	18,031,129	11,063,157	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
			أصول مالية :
100,210	106,022	149,913	ذمم موظفين
3,271,495	3,273,892	-	مبلغ مستحق من طرف ذي صلة - بالصافي (أنظر أ ادناه)
407,758	468,086	539,083	ذمم وسطاء
120,659	106,698	171,537	ذمم أخرى
3,900,122	3,954,698	860,533	
			أصول غير مالية :
374,694	344,435	394,023	مصرفات مدفوعة مقدماً
4,274,816	4,299,133	1,254,556	

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

12. النقد وشبه النقد

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
34,582	124,847	85,356	نقد في الصندوق
1,452,369	185,193	400,126	نقد محتفظ به في محافظ مداره
-	-	2,600,000	رصيد بنكي محجوز (أنظر أ ادناه)
4,864,871	3,298,779	3,926,215	ارصدة لدى البنوك
6,351,822	3,608,819	7,011,697	مجموع النقد والارصدة لدى البنوك
(29,563)	(22,488)	(21,684)	يطرح : بنوك دائنة
-	-	(2,600,000)	يطرح : رصيد بنكي محجوز
6,322,259	3,586,331	4,390,013	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع	احتياطي تحويل عملة اجنبية	احتياطي القيمة العادلة	
د.ك	د.ك	د.ك	
24,592,071	489,998	24,102,073	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)
27,946	27,946	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
17,318,009	-	17,318,009	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى:
17,345,955	27,946	17,318,009	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
			مجموع الايرادات الشاملة الأخرى للفترة
(418,149)	-	(418,149)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى
41,519,877	517,944	41,001,933	(ايضاح 8)
16,373,288	411,226	15,962,062	الرصيد في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)
74,805	74,805	-	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
8,861,917	-	8,861,917	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
8,936,722	74,805	8,861,917	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى
			- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
(101,519)	-	(101,519)	مجموع الايرادات الشاملة الأخرى للفترة
25,208,491	486,031	24,722,460	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى
			(ايضاح 8)
			الرصيد في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

14. قروض قصيرة الأجل

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
-	-	4,000,000	تسهيلات بالدينار الكويتي
10,865,791	7,951,613	3,667,200	تسهيلات بالدولار الأمريكي
10,865,791	7,951,613	7,667,200	

ان القروض قصيرة الأجل المقومة بالدينار الكويتي غير مضمونة وتحمل فائدة تتراوح من 0.75% الى 1.25% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 30 ابريل 2020. ان تسهيلات القروض أعلاه ممنوحة بالدولار الأمريكي تحمل فائدة بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2018 : 1.75% و 30 سبتمبر 2018 : 1.75%) سنوياً فوق سعر خصم اليايور لمدة ثلاثة أشهر وتستحق في 1 ديسمبر 2019 (31 ديسمبر 2018 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 1 مارس 2019 و 30 سبتمبر 2018 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 1 ديسمبر 2018).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. مراجعات دائنة

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	
-	-	1,000,000	تسهيل مراجعة بالدينار الكويتي
6,970,905	3,471,953	3,480,495	تسهيلات مراجعة بالدولار الأمريكي
6,970,905	3,471,953	4,480,495	

إن تسهيلات المراجعة الدائنة الممنوحة للمجموعة من بنك اسلامي محلي وتحمل معدل ربح يتراوح من 3.79% الى 4.25% (31 ديسمبر 2018 : 4.28% و 30 سبتمبر 2018 : 4.24%) سنوياً. تستحق المراجعات الدائنة في تواريخ مختلفة تنتهي في 4 مارس 2020 وقابلة للتجديد (31 ديسمبر 2018: في تواريخ مختلفة تنتهي في 4 مارس 2019 و 30 سبتمبر 2018: في تواريخ مختلفة تنتهي في 4 مارس 2019 وقابلة للتجديد).

16. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وتوزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 27 مارس 2019 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وأقرت توزيع ارباح نقدية بنسبة 27% (2017: 25%) أي مايعادل 27 فلس (2017: 25 فلس) للسهم الواحد من رأس المال المدفوع باجمالي مبلغ قدره 5,667,113 د.ك (2017: 5,248,283 د.ك) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. وكذلك، اعتمدت مكافأة اعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بمبلغ 310,000 د.ك (2017: 310,000 د.ك) وتم الدفع بعد الموافقة.

17. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنة تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، ومن ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة. تمثل القطاعات المعروضة للمجموعة تصنيع الكابلات الكهربائية والإستثمار. فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات :

تصنيع الكابلات

المجموع د.ك	الاستثمار د.ك	الكهربائية د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة):
16,469,535	62,128	16,407,407	الايادات
(28,218)	(1,107)	(27,111)	خسارة القطاع
(60,133)			مصاريف غير موزعة
(88,351)			خسارة الفترة
131,297	-	131,297	اضافات الى ممتلكات واليات ومعدات
241,444	-	241,444	استهلاك
134,842	28,753	106,089	تكاليف التمويل
28,939	28,939	-	ايرادات توزيعات ارباح

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. تابع / معلومات القطاعات

المجموع د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات الكهربائية د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة):
50,036,740	4,210,010	45,826,730	الايرادات
4,713,883	4,336,469	377,414	ربح القطاع
(331,148)			مصاريف غير موزعة
4,382,735			ربح الفترة
601,017	-	601,017	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
734,120	-	734,120	استهلاك
396,818	128,446	268,372	تكاليف التمويل
4,183,485	4,183,485	-	ايرادات توزيعات ارباح
191,354,057	124,816,440	66,537,617	مجموع الأصول
(22,532,288)	(2,786,718)	(19,745,570)	مجموع الخصوم
168,821,769	122,029,722	46,792,047	صافي الاصول
			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة):
21,379,028	154,138	21,224,890	الايرادات
953,332	67,397	885,935	ربح القطاع
(112,777)			مصاريف غير موزعة
840,555			ربح الفترة
182,566	-	182,566	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
266,462	-	266,462	استهلاك
189,551	54,069	135,482	تكاليف التمويل
126,657	126,657	-	ايرادات توزيعات ارباح
			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة):
65,689,133	5,134,753	60,554,380	الايرادات
7,910,546	4,537,886	3,372,660	ربح القطاع
(481,071)			مصاريف غير موزعة
7,429,475			ربح الفترة
417,186	-	417,186	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
790,304	-	790,304	استهلاك
555,072	149,096	405,976	تكاليف التمويل
4,957,564	4,957,564	-	ايرادات توزيعات ارباح
183,036,757	112,088,344	70,948,413	مجموع الأصول
(30,459,171)	(5,215,368)	(25,243,803)	مجموع الخصوم
152,577,586	106,872,976	45,704,610	صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالمساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والزميلة، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات المدارة وتلك التي تدار بشكل مشترك أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً 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 صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه.

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك
3,271,495	3,273,892	-
11,081	32,460	21,856

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع :
ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدما - (بالصافي) - ايضاح 11
ذمم تجارية دائنة

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع : مبيعات مصاريف رد مخصص/مخصص (ديون مشكوك في تحصيلها - ايضاح 11) مكافأة الإدارة العليا : رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل منافع نهاية الخدمة مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	
54,426	291,258	15,536	9,796	
(3,798)	(2,400)	(1,020)	(1,200)	
(353,267)	353,267	-	-	
338,917	383,518	111,541	142,033	
117,142	73,732	9,415	32,076	
232,500	232,500	77,500	77,500	
688,559	689,750	198,456	251,609	

19. التزامات طارئة

الإلتزامات الطارئة بتاريخ 30 سبتمبر 2019 متمثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 5,261,331 د.ك (31 ديسمبر 2018: 6,278,944 د.ك و30 سبتمبر 2018: 6,314,605 د.ك).

20. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 36,737 د.ك (31 ديسمبر 2018: 238,176 د.ك و30 سبتمبر 2018 : 677,869 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. قياس القيمة العادلة

21.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3 : مدخلات خاصة بالاصول او الخصوم التي لا تستند الى بيانات سوقية مرصودة (مدخلات غير قابلة للرصد). تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول أو الخصوم المالية بناء على أدنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

21.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) :
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
58,724,691	-	-	58,724,691	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,772,431	4,772,431	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
22,843,447	-	-	22,843,447	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
3,300,291	3,300,291	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,553,769	29,553,769	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
7,500	7,500	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
4,183,777	-	4,183,777	-	صناديق محلية مدارة
123,385,906	37,633,991	4,183,777	81,568,138	
				31 ديسمبر 2018 (مدققة) :
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
53,018,564	-	-	53,018,564	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,965,691	4,965,691	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
15,300,425	-	-	15,300,425	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,462,903	29,462,903	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
8,410	8,410	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,076,541	-	2,076,541	-	صندوق محلي مدار
104,832,534	34,437,004	2,076,541	68,318,989	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع / قياس القيمة العادلة

21.2 تابع / قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) :
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :
55,998,062	-	-	55,998,062	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,339,645	5,339,645	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
16,957,125	-	-	16,957,125	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,857,522	25,857,522	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
8,410	8,410	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,110,996	-	2,110,996	-	صندوق محلي مدار
106,271,760	31,205,577	2,110,996	72,955,187	

القياس بالقيمة العادلة

ان الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

(اوراق مالية غير مسعرة)

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
الشاملة الأخرى

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2018 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة
30,802,708	30,802,708	34,437,004	اضافات
69	69	3,300,291	المحول من الاستثمارات المتاحة للبيع المقاسة سابقاً بالتكلفة
142,971	589,368	-	استبعادات
(36,893)	(1,063,101)	-	التغير في القيمة العادلة
296,722	4,107,960	(103,304)	الرصيد النهائي للفترة/ السنة
31,205,577	34,437,004	37,633,991	

يقوم الفريق المالي للمجموعة باجراء عمليات تقييم للبنود المالية لاغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل اداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

ان القيمة العادلة للادوات المالية غير المتاجر بما في سوق نشط (مثل الاوراق المالية غير المسعرة) يتم تحديدها باستخدام تقنيات التقييم. كما ان القيمة العادلة للاستثمارات في الاوراق المالية غير المسعرة هي تقريبا اجمالي القيمة المقدرة للاستثمارات المعنية كما لو تم تحقيقها بتاريخ التقرير المالي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21. تابع / قياس القيمة العادلة

21.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

تابع / المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

عند تحديد القيمة العادلة لتلك الاستثمارات، يقوم مدراء الاستثمار باستخدام طرق متنوعة والقيام بافتراضات مبنية على احوال السوق الموجودة بتاريخ كل مركز مالي. كما قام مدراء الاستثمار باستخدام تقنيات كتحليل التدفق النقدي المخصوم واسعار المعاملات الاخيرة ومضاعفات السوق لتحديد القيمة العادلة.

إن الاثر على بيان الارباح او الخسائر والايادات الشاملة الاخرى المرحلية المكثفة المجمعة سيكون غير جوهري اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

22. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في

31 ديسمبر 2018.