

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية – ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة)

المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
20 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2022 والبيانات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة بالأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. 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 تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد لعلنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعات الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع دفاتر الشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانتهه التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، من خلال مراجعتنا، وحسب علمنا واعتقادنا، لم يرد لعلنا أية مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولانتهه على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالله العبدالله

عبداللطيف محمد العبدالله (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت
14 نوفمبر 2022

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		إيضاحات
30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	
				الإيرادات
45,979,060	71,952,491	18,177,608	25,915,801	إيرادات مبيعات وعقود
(36,131,668)	(62,155,638)	(14,554,012)	(22,674,319)	تكلفة الإيرادات
9,847,392	9,796,853	3,623,596	3,241,482	مجمّل الربح
-	(70,851)	-	(60,262)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	85,629	-	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,404,273	6,760,934	80,020	90,500	إيرادات توزيعات أرباح
(33,012)	110,032	6,823	75,298	إيرادات/ (خسائر) استثمار أخرى
58,991	3,000,447	11,723	(536,787)	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركة المحاصة
11,542	24,662	865	18,608	فوائد وإيرادات أخرى
167,247	378,048	41,624	159,928	ربح تحويل عملات أجنبية
11,456,433	20,085,754	3,764,651	2,988,767	
				المصاريف والاعباء الأخرى
(3,446,424)	(3,338,745)	(1,354,010)	(1,020,748)	مصاريف عمومية وإدارية
(1,142,416)	(2,026,940)	(385,364)	(621,062)	مصروفات تجارية
(121,657)	(513,176)	(169,423)	(143,665)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(24,844)	(107,095)	5,027	(1,874)	(مخصص)/عكس مخصص بضاعة متقدمة
(122,282)	(1,496,774)	(114,966)	(496,621)	وبطئنة الحركة
				تكاليف تمويل
(4,857,623)	(7,482,730)	(2,018,736)	(2,283,970)	
6,598,810	12,603,024	1,745,915	704,797	الربح قبل الضرائب ومكافأة مجلس الإدارة
(451,243)	(938,408)	(186,031)	(90,607)	الضرائب
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
5,915,067	11,432,116	1,482,384	536,690	ربح الفترة
				ربح الفترة الخاص بـ:
5,864,801	11,424,328	1,451,697	536,167	مالكي الشركة الأم
50,266	7,788	30,687	523	الحصص غير المسيطرة
5,915,067	11,432,116	1,482,384	536,690	
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم
28 فلس	55 فلس	7 فلس	3 فلس	6

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 20 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	
5,915,067	11,432,116	1,482,384	536,690	ربح الفترة
إيرادات/ (خسائر) شاملة أخرى:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:				
-	71,317	-	38,267	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
(59,312)	249,198	6,330	124,647	فروقات عملة ناتجة عن تحويل أنشطة أجنبية
(59,312)	320,515	6,330	162,914	
بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:				
-	1,187,450	-	(730,673)	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
26,073,563	(9,241,324)	19,472,921	(7,506,339)	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
26,073,563	(8,053,874)	19,472,921	(8,237,012)	
26,014,251	(7,733,359)	19,479,251	(8,074,098)	إجمالي (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى
31,929,318	3,698,757	20,961,635	(7,537,408)	إجمالي (خسائر) / إيرادات شاملة للفترة
إجمالي (خسائر) / إيرادات شاملة للفترة مخصص إلى:				
31,882,314	3,677,263	20,930,600	(7,544,787)	مالكي الشركة الأم
47,004	21,494	31,035	7,379	الحصص غير المسيطرة
31,929,318	3,698,757	20,961,635	(7,537,408)	

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 20 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاحات	
				الأصول
				أصول غير متداولة
3,603,180	3,603,180	3,603,180		الشهرة
9,948,541	9,771,992	9,519,648		ممتلكات وآلات ومعدات
648,935	612,883	504,727		أصول حق الاستخدام
1,162,920	86,168,913	87,400,107	7	استثمار في شركات زميلة وشركة المحاصة
122,094,542	129,097,281	106,085,413	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
137,458,118	229,254,249	207,113,075		
				أصول متداولة
42,501,246	35,196,042	47,139,455	9	البضائع
31,500,839	31,788,814	29,528,097	10	ذمم تجارية مدينة
1,333,915	1,134,062	1,885,180	11	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً
-	-	302,126	12	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
10,848,848	18,981,488	7,892,150	13	النقد وأرصدة لدى البنوك
86,184,848	87,100,406	86,747,008		
223,642,966	316,354,655	293,860,083		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
20,993,131	20,993,131	20,993,131		رأس المال
29,160,075	29,160,075	29,160,075		علاوة إصدار أسهم
(575,724)	(575,724)	(1,575,622)	14	أسهم خزينة
68,740,454	70,459,281	70,459,281		احتياطي إجباري واختياري وعم
73,658,664	82,741,073	60,137,088	15	بنود أخرى لحقوق الملكية
15,190,206	24,227,964	37,975,628		أرباح مرحلة
207,166,806	227,005,800	217,149,581		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
488,802	504,642	526,136		الحصص غير المسيطرة
207,655,608	227,510,442	217,675,717		مجموع حقوق الملكية
				خصوم غير متداولة
4,177,116	4,410,937	4,554,448		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,534,495	26,334,495	18,534,495	16	قروض لأجل
-	38,000,000	28,526,316	17	تسهيلات تمويل إسلامي
425,327	428,888	286,437		التزامات عقود الإيجار
6,136,938	69,174,320	51,901,696		
				خصوم متداولة
2,086,637	2,038,235	7,774,504		ذمم تجارية دائنة
6,761,830	9,662,081	8,121,555		ذمم دائنة ومستحقات أخرى
151,416	151,416	151,416		التزامات عقود الإيجار
842,401	5,818,161	5,800,000	16	قروض لأجل - الجزء الجاري
-	2,000,000	1,815,789	17	تسهيلات تمويل إسلامي - الجزء المتداول
8,136	-	619,406	13	مستحق إلى البنوك
9,850,420	19,669,893	24,282,670		
15,987,358	88,844,213	76,184,366		مجموع الخصوم
223,642,966	316,354,655	293,860,083		مجموع حقوق الملكية والخصوم

بدر ناصر الخرافي
نائب رئيس مجلس الإدارة



إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 20 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

→

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

الإجمالي	الحصص غير المسيطر	حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم							
		المجموع الفرعي دك	أرباح مرحلة دك	بنود أخرى لحقوق الملكية دك	احتياطي إجباري واختياري وعام دك	أسهم خزينة دك	علاوة إصدار أسهم دك	رأس المال دك	
227,510,442	504,642	227,005,800	24,227,964	82,741,073	70,459,281	(575,724)	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)
(999,898)	-	(999,898)	-	-	-	(999,898)	-	-	شراء أسهم خزينة
(12,533,584)	-	(12,533,584)	(12,533,584)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)
(13,533,482)	-	(13,533,482)	(12,533,584)	-	-	(999,898)	-	-	معاملات مع الملاك
11,432,116	7,788	11,424,328	11,424,328	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(7,733,359)	13,706	(7,747,065)	-	(7,747,065)	-	-	-	-	(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى
3,698,757	21,494	3,677,263	11,424,328	(7,747,065)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر)/الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	14,856,920	(14,856,920)	-	-	-	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
217,675,717	526,136	217,149,581	37,975,628	60,137,088	70,459,281	(1,575,622)	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 30 سبتمبر 2022 (غير مدقق)
186,300,187	441,798	185,858,389	19,437,247	47,981,962	68,740,454	(454,480)	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)
(121,244)	-	(121,244)	-	-	-	(121,244)	-	-	شراء أسهم خزينة
(10,452,653)	-	(10,452,653)	(10,452,653)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 18)
(10,573,897)	-	(10,573,897)	(10,452,653)	-	-	(121,244)	-	-	معاملات مع الملاك
5,915,067	50,266	5,864,801	5,864,801	-	-	-	-	-	ربح الفترة
26,014,251	(3,262)	26,017,513	-	26,017,513	-	-	-	-	إيرادات/ (خسائر) شاملة أخرى
31,929,318	47,004	31,882,314	5,864,801	26,017,513	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	340,811	(340,811)	-	-	-	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
207,655,608	488,802	207,166,806	15,190,206	73,658,664	68,740,454	(575,724)	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 20 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	إيضاح
		الأنشطة التشغيلية
5,915,067	11,432,116	ربح الفترة
		تعديلات:
1,090,327	1,192,846	الاستهلاك
122,282	1,496,774	تكاليف تمويل
(10,366)	(7,011)	إيرادات فوائد
-	70,851	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,404,273)	(6,760,934)	إيرادات توزيعات أرباح
(58,991)	(3,000,447)	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركة محاصة
11,138	3,084	خسارة من بيع/ استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	29,500	خسائر تحويل عملة أجنبية نتيجة الخصوم غير التشغيلية
348,383	380,549	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
121,657	513,176	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
24,844	107,095	مخصص بضاعة متقادمة ويطبئة الحركة
6,160,068	5,457,599	
		التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
(1,206,405)	(12,050,508)	البضائع
438,112	1,805,441	ذمم تجارية مدينة
408,940	(809,018)	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً
-	(372,977)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
181,596	5,736,269	ذمم تجارية دائنة
(2,156,074)	(1,600,964)	ذمم دائنة ومستحقات أخرى
(241,034)	(237,038)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
3,585,203	(2,071,196)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(4,522,719)	-	الاستحواذ على شركة تابعة بعد طرح نقد وأرصدة لدى البنوك
-	(7,587,601)	شراء شركة زميلة وشركة محاصة
(1,045,153)	(816,835)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
26,000	22,250	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(393,648)	(5,105,978)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,043,996	18,876,521	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,404,273	6,760,934	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	10,615,622	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
10,366	7,011	إيرادات فوائد مستلمة
(3,476,885)	22,771,924	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(10,356,654)	(12,401,319)	المدفوع من توزيعات أرباح نقدية
(121,244)	(999,898)	شراء أسهم خزينة
(4,694,460)	(7,847,662)	صافي الحركة على قروض لأجل
-	(9,657,895)	صافي الحركة على تسهيلات تمويل إسلامي
(151,416)	(151,416)	التزامات عقود الإيجار المدفوعة
(129,398)	(1,559,637)	تكاليف تمويلية مدفوعة
(15,453,172)	(32,617,827)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(15,344,854)	(11,917,099)	النقص في النقد والنقد المعادل
(53,253)	208,355	تعديلات عملة أجنبية
26,238,819	18,981,488	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
10,840,712	7,272,744	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 20 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

1 التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية عامة بتاريخ 15 مارس 1975. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في بورصة الكويت.

تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 22 يونيو 2020، تم تعديل أهداف الشركة الأم وتم التأشير عليها في السجل التجاري بتاريخ 2 سبتمبر 2020.

إن الأغراض الرئيسية التي أسست من أجلها الشركة الأم هي كما 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 اللببات الكهربائية؛
- 4- إنتاج اللببات 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 أو المنزلية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة؛
- 7- إنتاج جميع أنواع رقائق الألومنيوم ورولات نايلون التغليف بمختلف الأحجام والأصناف 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 المكنائ والآلات والمعدات والأدوات اللازمة تحقيقاً لأهداف الشركة الأم؛
- 11- استيراد المواد الخام الخاصة بهذه الصناعة؛
- 12- إستثمار الأموال الفائضة في محافظ استثمارية بما يخدم أهداف الشركة الأم؛
- 13- تملك العقارات والمنقولات لمصلحة الشركة الأم.

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ 18 أكتوبر 2022 تعديل اسم الشركة الأم من شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع إلى شركة مجموعة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع فضلاً عن إدراج غرضين جديدين وتعديل آخر كما يلي:

- 1- تملك حصص أو أسهم في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير.
- 2- إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها.

يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات والشركات التي تزاو لا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج. كما يجوز للشركة الأم أن تشتري هذه الهيئات أو الشركات تلحقها بها.

إن الاجراءات القانونية للمصادقة على ما ورد اعلاه قيد التنفيذ.

عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 1196، الصفاة 13012 دولة الكويت.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2022.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء التغيرات المبينة في إيضاح 3.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الأم، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 والإفصاحات حولها.

قامت المجموعة بتجميع شركاتها التابعة باستخدام حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022.

3 التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة فيما يلي التعديلات أو المعايير الجديدة التي تسري على الفترة الحالية.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2022	التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إشارة إلى الإطار المفاهيمي
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - المحصل قبل الاستخدام المعني
1 يناير 2022	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود متقلبة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد
1 يناير 2022	التحسينات السنوية دورة 2018-2020

المعيار الدولي للتقارير المالية 3- إشارة إلى الإطار المفاهيمي

تضيف التعديلات متطلباً، بالنسبة للالتزامات التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37، وهو أن يقوم المشتري بتطبيق معيار المحاسبة الدولي 37 لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي موجوداً في تاريخ الاستحواذ نتيجة لأحداث سابقة. بالنسبة للرسوم التي ستكون ضمن نطاق تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الرسوم، يطبق المشتري تفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 21 لتحديد ما إذا كان الحدث الملزم الذي أدى إلى التزام بدفع الرسوم قد حدث بحلول تاريخ الاستحواذ. تضيف التعديلات أيضاً بياناً صريحاً بأن المشتري لا يعترف بالأصول المحتملة المقتناة في عملية دمج الأعمال.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - العائدات قبل الاستخدام المقصود

يحظر التعديل على أي منشأة أن تخصص من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أي مبالغ مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد ذلك الأصل لاستخدامه المعني. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود والتكاليف ذات الصلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع

3 تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع/ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 - عقود مثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد
تحدد التعديلات تلك التكاليف التي يجب على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سينتج عنه خسارة أم لا.
توضح التعديلات أنه لغرض تقييم ما إذا كان العقد مثقلًا بالالتزامات أم لا، فإن تكلفة تنفيذ العقد تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية لتنفيذ هذا العقد
وتخصيص التكاليف الأخرى التي تتعلق مباشرة بتنفيذ العقود.
يتم تطبيق التعديلات فقط على العقود التي لم تفي المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة السنوية التي تطبق فيها التعديلات أولاً.
لم يكن لتطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

التحسينات السنوية دورة 2018-2020

تعمل التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 على تبسيط تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 1 من قبل أي شركة تابعة تقوم بتطبيقه لأول
مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بقياس فروق ترجمة العملة التراكمية. إن الشركة التابعة التي تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة بعد الشركة الأم قد
تكون مطالبة بالاحتفاظ بمجموعتين من السجلات المحاسبية لفروق ترجمة العملة التراكمية على التوازي بناءً على تواريخ مختلفة للانتقال إلى
المعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، فإن التعديل يوسع الإعفاء ليشمل فروق ترجمة العملة التراكمية لتقليل التكاليف للأطراف التي تقوم
بتطبيق المعيار لأول مرة.

تتعلق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 برسوم الاختبار بنسبة "10 في المائة" لإلغاء الاعتراف بالخصوم المالية - في سبيل تحديد
ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الخصوم المالية الذي تم تعديله أو استبداله، تقوم المنشأة بتقييم ما إذا كانت الشروط مختلفة بشكل
كبير. يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها أي منشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط أي بند جديد أو معدل من الخصوم المالية تختلف اختلافاً
جوهرياً عن شروط الخصوم المالية الأصلية.

إن التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 يلتفت عن احتمالية حدوث غموض في تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار
نظراً للكيفية التي تم بها توضيح المثال التوضيحي 13 المرفق بالمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لمتطلبات حوافز الإيجار. قبل التعديل، تم
إدراج المثال التوضيحي 13 كجزءاً من النمط الحقيقي للسداد المتعلق بتحسينات المستاجر؛ ولم يُبين المثال بوضوح النتيجة التي تم التوصل إليها
بشأن ما إذا كان السداد سيُفي بتعريف حافز الإيجار الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16. قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إزالة
احتمالية نشوء غموض عن طريق حذف عملية السداد المتعلقة بتحسينات مباني مستأجرة من المثال التوضيحي 13.

يزيل التعديل على معيار المحاسبة الدولي 41 مطلب معيار المحاسبة الدولي 41.22 لاستبعاد التدفقات النقدية الضريبية عند قياس القيمة العادلة.
يوافق هذا التعديل ما بين متطلبات معيار المحاسبة الدولي 41 بشأن قياس القيمة العادلة ومتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، تم إصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس
معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة.

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق كافة التعديلات ذات الصلة ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ بعد تاريخ
التعديلات. فيما يلي المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمع للمجموعة. وهناك أيضاً بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات
المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

لا يوجد تاريخ محدد	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة
1 يناير 2023	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - التصنيف إلى متداول أو غير متداول
1 يناير 2023	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية
1 يناير 2023	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية
1 يناير 2023	معيار المحاسبة الدولي 12 - ضرائب الدخل - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع/ معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير المحاسبة الدولي 28: بيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة المحاصة

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعايير المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011) توضح معالجة بيع أو مساهمة الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للأرباح والخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال").
- تتطلب التسجيل الجزئي للأرباح والخسائر حيثما لا تشكل الأصول عملاً تجاريًا، أي يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر فقط إلى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة أو شركة المحاصة.

يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، على سبيل المثال سواء حدثت عملية بيع أو مساهمة الأصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصة في الشركة التابعة التي تمتلك الأصول (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) أو من قبل البيع المباشر للأصول نفسها.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ إلى أجل غير مسمى حتى إنجاز المشاريع الأخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر. تتوقع الإدارة أنه قد يكون لتطبيق هذه التعديلات تأثيرًا على البيانات المالية المجمعة للمجموعة في المستقبل في حال نشوء مثل هذه المعاملات.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1- التصنيف إلى متداول أو غير متداول

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة يستند إلى حقوق المنشأة كما في نهاية فترة البيانات المالية. كما أنها توضح بأنه ليس لتوقعات الإدارة، ما إذا كان سيتم تأجيل السداد أم لا، تأثير على تصنيف الالتزامات. لقد أضافت إرشادات حول شروط الإقراض وكيف يمكن أن تؤثر على التصنيف، كما تضمنت متطلبات الالتزامات التي يمكن تسويتها باستخدام الأدوات الخاصة بالمنشأة.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 من الشركات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية ذات الأهمية النسبية بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات أن معلومات السياسة المحاسبية قد تكون ذات أهمية نسبية نظرًا لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 - تعريف التقديرات المحاسبية

أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

لا تتوقع الإدارة بأن يكون لتطبيق هذه التعديلات في المستقبل تأثيرًا جوهريًا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 - ضرائب الدخل- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والخصوم الناشئة عن معاملة واحدة

أدخلت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 تعريف التقديرات المحاسبية ليحل محل تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. وبالتالي أصبح تعريف التقديرات المحاسبية يتمثل في مبالغ نقدية مدرجة ضمن البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس.

4 الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعن عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام المهمة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		الضرائب	5
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك		
190,050	31,082	106,996	31,082		الضريبة المحملة على الشركة التابعة الأجنبية
62,995	95,447	15,965	11,910		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
54,899	231,394	17,365	13,078		مخصص للزكاة
143,299	580,485	45,705	34,537		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
451,243	938,408	186,031	90,607		

6 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم
يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة بعد استبعاد أسهم الخزينة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	
5,864,801	11,424,328	1,451,697	536,167	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم - د.ك
209,066,108	208,655,820	209,016,526	208,174,607	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) - (سهم)
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم
28 فلس	55 فلس	7 فلس	3 فلس	

7 استثمار في شركات زميلة وشركة المحاصة

7.1 الاستثمار في الشركات الزميلة
فيما يلي تفاصيل الاستثمار في شركات زميلة:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
		30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2021 (مدققة) %
شركة تيم القابضة - ش.م.ك (مقفل) (غير مدرجة)	الكويت	47.50	التمويل والاستثمار
شركة الاستثمارات الوطنية - ش.م.ك.ع (مدرجة)	الكويت	26.95	الخدمات المالية
شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن - ش.م.ك.ع (مدرجة)	الكويت	28.33	صناعي

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7 تابع/ استثمار في شركات زميلة وشركة المحاصة

7.1 تابع/ الاستثمار في الشركات الزميلة

فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة:

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	
1,103,929	1,103,929	86,168,913	في بداية الفترة/السنة
-	84,657,613	5,087,602	إضافات خلال الفترة/السنة
58,991	411,251	3,012,050	حصة من نتائج الفترة/ السنة
-	(3,880)	1,258,767	حصة في الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة/ للسنة
-	-	(10,615,622)	توزيعات أرباح مستلمة
1,162,920	86,168,913	84,911,710	في نهاية الفترة/ السنة

7.2 الاستثمار في شركة المحاصة

خلال السنة، شاركت الشركة الأم في تأسيس شركة في الكويت "شركة الخليج والرياض لصناعة الأسلاك والكابلات الكهربائية والإلكترونية - ذ.م.م" برأس مال إجمالي قدره 5,000,000 د.ك. إن الغرض الرئيسي للشركة هو تصنيع الأسلاك والكابلات الكهربائية والإلكترونية. تمتلك الشركة الأم نسبة 50% من رأس مال الشركة الجديدة. فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المحاصة:

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	
-	-	-	في بداية الفترة/السنة
-	-	2,500,000	إضافات خلال الفترة/السنة
-	-	(11,603)	حصة من نتائج الفترة/ السنة
-	-	2,488,397	في نهاية الفترة/ السنة

8 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	
58,867,813	64,816,226	55,573,970	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة (إيضاح 8.1)
4,701,034	4,705,721	4,350,159	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
15,964,171	18,507,697	445,079	أوراق مالية أجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة وآخرون
2,698,145	2,698,145	2,755,082	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
3,533,308	-	-	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة مدارة
31,254,412	33,180,532	37,879,545	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
5,075,659	5,188,960	5,081,578	صناديق محلية مدارة
122,094,542	129,097,281	106,085,413	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8 تابع/ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

- 8.1 إن استثمارات المجموعة في الأسهم المحلية المسعرة تتضمن استثمار في شركة محلية مدرجة بقيمة سوقية بمبلغ 59,847,087 د.ك. استناداً إلى سعر الشراء المعلن كما في 30 سبتمبر 2022. نظراً للقيود المفروضة على بيع هذا الاستثمار حتى فبراير 2024، قامت المجموعة بتطبيق خصم بواقع 20% بمبلغ 11,969,417 د.ك. على سعر الشراء المعلن أعلاه عند تحديد قيمته العادلة. نتيجة لهذا الخصم، بلغت القيمة العادلة لهذا الاستثمار 47,877,670 د.ك. كما في 30 سبتمبر 2022.
- 8.2 إن هذه الاستثمارات محتفظ بها في أدوات حقوق الملكية لأغراض استراتيجية متوسطة إلى طويلة الأجل. وفقاً لذلك، فقد قررت الإدارة تصنيف هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى حيث ترى أن الاعتراف بالتقلبات قصيرة الأجل في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات في بيان الأرباح أو الخسائر لن يكون متسقاً مع إستراتيجية المجموعة المتمثلة في الاحتفاظ بهذه الاستثمارات لأغراض طويلة الأجل وتحقيق إمكانية أدائها على المدى الطويل.
- 8.3 إن الصناديق المدارة محلياً تتضمن استثمارات في وحدات استثمار حقوق الملكية. يتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات باستخدام صافي قيم الأصول المعلنة من قبل مدراء الاستثمار، وترى الإدارة أن هذا يمثل أفضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذه الاستثمارات.

9 البضائع

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك.	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك.	
20,393,776	12,555,910	13,817,010	مواد خام
13,952,648	14,464,460	21,205,585	بضاعة جاهزة
6,094,693	6,022,803	10,049,657	بضاعة تحت التصنيع
2,834,898	2,838,692	2,934,412	قطع غيار
43,276,015	35,881,865	48,006,664	
(1,091,312)	(1,094,184)	(1,205,930)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
42,184,703	34,787,681	46,800,734	
316,543	408,361	338,721	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدماً
42,501,246	35,196,042	47,139,455	

10 ذمم تجارية مدينة

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك.	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك.	
38,051,362	40,029,573	38,245,480	ذمم تجارية مدينة
(6,550,523)	(8,240,759)	(8,717,383)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
31,500,839	31,788,814	29,528,097	

11 ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك.	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك.	
75,876	81,075	73,400	الأصول المالية:
620,257	725,930	1,348,549	ذمم موظفين مدينة
696,133	807,005	1,421,949	ذمم مدينة أخرى - بالصافي
637,782	327,057	463,231	أصول غير مالية:
1,333,915	1,134,062	1,885,180	مصاريف مدفوعة مقدماً

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك
-	-	302,126
أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة		
13 النقد والنقد المعادل		
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك
23,408	99,333	195,975
363,043	6,283,865	584,182
10,462,397	12,598,290	7,111,993
نقد في الصندوق		
نقد في محافظ مدارة		
أرصدة لدى البنوك		
إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك وفقا لبيان المركز المالي المرحلي		
10,848,848	18,981,488	7,892,150
(8,136)	-	(619,406)
نقصاً: المستحق إلى بنوك		
النقد والنقد المعادل وفقا لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع		
10,840,712	18,981,488	7,272,744

يُمثل المستحق إلى البنوك تسهيلات السحب على المكشوف التي تحمل معدلات فائدة تجارية وتستحق عند الطلب.

14 أسهم خزينة

تمتلك المجموعة أسهم الخزينة كما يلي:

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك
1,000,000	1,000,000	1,756,702
%0.48	%0.48	%0.84
830,000	871,000	1,879,671
575,724	575,724	1,575,622
عدد الاسهم		
النسبة إلى الأسهم المصدرة		
القيمة السوقية (د.ك)		
التكلفة (د.ك)		

تم تصنيف احتياطات الشركة الأم المساوية لتكلفة أسهم الخزينة كاحتياطات غير قابلة للتوزيع.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15 بنود أخرى لحقوق الملكية

الإجمالي د.ك	احتياطات أخرى د.ك	احتياطي أسهم خزينة د.ك	احتياطي ترجمة عملات أجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	
82,741,073	-	77,888	468,155	82,195,030	الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)
1,258,767	5,085	-	71,317	1,182,365	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة
235,492	-	-	235,492	-	فروقات عملة ناتجة عن تحويل أنشطة أجنبية
(9,241,324)	-	-	-	(9,241,324)	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(7,747,065)	5,085	-	306,809	(8,058,959)	إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(14,856,920)	-	-	-	(14,856,920)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
60,137,088	5,085	77,888	774,964	59,279,151	الرصيد في 30 سبتمبر 2022 (غير مدقق)
47,981,962	-	77,888	505,640	47,398,434	الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)
(56,050)	-	-	(56,050)	-	فروقات عملة ناتجة عن تحويل أنشطة أجنبية
26,073,563	-	-	-	26,073,563	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
26,017,513	-	-	(56,050)	26,073,563	إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(340,811)	-	-	-	(340,811)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
73,658,664	-	77,888	449,590	73,131,186	الرصيد في 30 سبتمبر 2021 (غير مدقق)

16 قروض لأجل

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	
842,401	5,818,161	5,800,000	قروض طويلة الأجل:
1,534,495	26,334,495	18,534,495	- الجزء المتداول
2,376,896	32,152,656	24,334,495	- مستحق بعد سنة واحدة

تتمثل القروض لأجل فيما يلي:

(أ) قرض لأجل بمبلغ 22,500,000 د.ك (31 ديسمبر 2021: 30,000,000 د.ك و 30 سبتمبر 2021: لا شيء) يستحق السداد على 9 أقساط نصف سنوية بمبلغ 2,500,000 د.ك تنتهي بتاريخ 20 ديسمبر 2026.

(ب) قرض لأجل بمبلغ 1,834,495 د.ك (31 ديسمبر 2021: 2,152,656 د.ك و 30 سبتمبر 2021: 2,376,896 د.ك) يستحق السداد على دفعات مختلفة تنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2023.

إن القروض المبينة أعلاه مقومة بالدينار الكويتي وقد تم الحصول عليها بمعدلات فائدة تجارية.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17 تسهيلات تمويل إسلامي

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) دك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) دك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) دك
-	2,000,000	1,815,789
-	38,000,000	28,526,316
-	40,000,000	30,342,105

تسهيلات التمويل الإسلامي طويلة الأجل

- الجزء المتداول

- مستحق بعد سنة واحدة

تتمثل تسهيلات التمويل الإسلامي فيما يلي:

(أ) مرابحات دائنة بمبلغ 30,342,105 دك (31 ديسمبر 2021: 10,000,000 دك و 30 سبتمبر 2021: لا شيء) تسدد على 16 قسط ربع سنوي بقيمة 453,947 دك على أن تكون الدفعة النهائية بقيمة 23,078,953 دك بتاريخ 31 ديسمبر 2026.

(ب) وكالة تبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2021: 30,000,000 دك و 30 سبتمبر 2021: لا شيء). تم سداد تسهيلات الوكالة بالكامل خلال الفترة.

إن تمويل الوكالة الإسلامي كان مضموناً مقابل رهن أسهم في شركة زميلة بلغت قيمتها الدفترية 43,203,842 دك كما في 31 ديسمبر 2021.

إن التسهيلات المبينة أعلاه مقومة بالدينار الكويتي وقد تم الحصول عليها بمعدلات فائدة تجارية.

18 الجمعية العامة للمساهمين وتوزيعات الأرباح

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 وكذلك توزيعات أرباح نقدية بنسبة 60% (2020: 50%) بما يعادل 60 فلس (2020: 50 فلس) للسهم الواحد من رأس المال المدفوع وبمبلغ 12,533,584 دك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: 10,452,653 دك) وذلك في اجتماع الجمعية العامة السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ 27 إبريل 2022.

إضافة إلى ذلك، اعتمد المساهمون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 310,000 دك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 (2020: 310,000 دك).

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19 معلومات القطاعات

تحدد قطاعات التشغيل الخاصة بها استناداً إلى معلومات التقارير الداخلية للإدارة التي تتم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائه، من ثم مطابقتها مع أرباح أو خسائر المجموعة.

تتمثل القطاعات التي يتم الإبلاغ عنها للمجموعة في تصنيع الكابلات والاستثمار وتقديم الخدمات. فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات:

الإجمالي دك	تقديم الخدمات دك	الاستثمار دك	تصنيع الكابلات دك	
للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة):				
25,484,550	757,003	(431,251)	25,158,798	الإيرادات/(الخسائر)
704,797	(195,856)	(948,639)	1,849,292	نتائج القطاع
(168,107)				مصاريف غير موزعة
536,690				ربح الفترة
92,775	1,056	-	91,719	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
(425,476)	(125,600)	-	(299,876)	الاستهلاك
(496,621)	(34,572)	(459,346)	(2,703)	تكاليف تمويل
90,500	-	90,500	-	إيرادات توزيعات أرباح
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة):				
81,838,682	2,270,810	9,886,191	69,681,681	الإيرادات
12,603,024	(641,644)	8,272,574	4,972,094	نتائج القطاع
(1,170,908)				مصاريف غير موزعة
11,432,116				ربح الفترة
816,835	3,405	-	813,430	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
(1,192,846)	(373,233)	-	(819,613)	الاستهلاك
(1,496,774)	(94,782)	(1,392,849)	(9,143)	تكاليف تمويل
6,760,934	-	6,760,934	-	إيرادات توزيعات أرباح
293,860,083	6,987,064	194,129,123	92,743,896	مجموع الأصول
(76,184,366)	(2,860,971)	(52,881,623)	(20,441,772)	مجموع الخصوم
217,675,717	4,126,093	141,247,500	72,302,124	صافي الأصول
للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة):				
18,276,174	2,297,971	98,566	15,879,637	الإيرادات
1,745,915	(303,299)	74,415	1,974,799	نتائج القطاع
(263,531)				مصاريف غير موزعة
1,482,384				ربح الفترة
659,009	26,439	-	632,570	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
(647,834)	(358,829)	-	(289,005)	الاستهلاك
(114,966)	(107,846)	-	(7,120)	تكاليف تمويل
80,020	-	80,020	-	إيرادات توزيعات أرباح

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19 تابع/ معلومات القطاعات

الإجمالي د.ك	تقديم الخدمات د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات د.ك	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (غير مدققة):				
47,409,312	2,297,971	1,430,252	43,681,089	الإيرادات
6,598,810	(303,299)	1,366,863	5,535,246	نتائج القطاع
(683,743)				مصاريف غير موزعة
5,915,067				ربح الفترة
1,045,153	26,439	-	1,018,714	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
(1,090,327)	(358,829)	-	(731,498)	الاستهلاك
(122,282)	(107,846)	-	(14,436)	تكاليف تمويل
1,404,273	-	1,404,273	-	إيرادات توزيعات أرباح
223,642,966	8,952,377	123,423,714	91,266,875	مجموع الأصول
(15,987,358)	(2,937,749)	(36,318)	(13,013,291)	مجموع الخصوم
207,655,608	6,014,628	123,387,396	78,253,584	صافي الأصول

20 أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركات التابعة والشركة الزميلة وكبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها هذه الأطراف أو التي لها تأثير جوهري عليها بشكل مشترك. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم حذف كافة المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة، التي تعتبر أطراف ذات صلة بالشركة الأم، عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة.

30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	
-	-	23,206	أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
36,035	18,716	16,528	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً
68,300	175,300	53,400	ذمم تجارية دائنة
			شراء ممتلكات وآلات ومعدات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2021 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك
29,870	54,583	5,583	15,127
(91)	(151,995)	(91)	(46,872)

المبالغ المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:			
495,411	449,002	182,891	141,045
94,579	47,842	37,084	11,752
232,500	232,500	77,500	77,500
822,490	729,344	297,475	230,297

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

21 الالتزامات الطارئة

بلغت الالتزامات الطارئة كما في 30 سبتمبر 2022 فيما يتعلق بخطابات الضمان القائمة 9,122,262 د.ك (31 ديسمبر 2021: 6,997,181 د.ك و 30 سبتمبر 2021: 7,227,178 د.ك).

22 ارتباطات رأسمالية

في نهاية الفترة، كان لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية تبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2021: 574,900 د.ك و 30 سبتمبر 2021: 583,488 د.ك).

23 قياس القيمة العادلة

23.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

إن الأصول والخصوم المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في ثلاثة مستويات. تم تحديد المستويات الثلاثة على أساس ملاحظة المدخلات المهمة للقياس كما يلي:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتماثلة؛
- المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام، سواء بشكل مباشر (على سبيل المثال، الأسعار) أو غير مباشر (على سبيل المثال، مشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (أي مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يحدد المستوى الذي تقع ضمنه أصل أو التزام مالي بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

23.2 قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

إن الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن مدرج القيمة العادلة كما يلي:

الإجمالي د.ك	المستوى 3 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 1 د.ك	
				30 سبتمبر 2022 (غير مدققة):
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
				الشاملة الأخرى:
56,019,049	-	47,877,670	8,141,379	أوراق مالية مسعرة
44,984,786	44,984,786	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
5,081,578	-	5,081,578	-	صناديق محلية مدارة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
				الخسائر:
302,126	-	-	302,126	أوراق مالية مسعرة
106,387,539	44,984,786	52,959,248	8,443,505	

31 ديسمبر 2021 (مدققة):

				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
				الشاملة الأخرى:
83,323,923	-	-	83,323,923	أوراق مالية مسعرة
40,584,398	40,584,398	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
5,188,960	-	5,188,960	-	صناديق محلية مدارة
129,097,281	40,584,398	5,188,960	83,323,923	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

23 تابع/ قياس القيمة العادلة

23.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

المستوى 1 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 3 د.ك	الإجمالي د.ك
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة):			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات			
الشاملة الأخرى:			
74,831,984	-	-	74,831,984
أوراق مالية مسعرة			
-	42,186,899	-	42,186,899
أوراق مالية غير مسعرة			
-	-	5,075,659	5,075,659
صناديق محلية مدارة			
74,831,984	42,186,899	5,075,659	122,094,542

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير طرق وتقنيات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة البيانات المالية السابقة، باستثناء الأسهم التي تبلغ قيمتها الدفترية 47,877,670 د.ك المصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بالمستوى "2" والتي تم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بالمستوى "1" كما في 31 ديسمبر 2021 و 30 سبتمبر 2021 للأسباب الواردة في إيضاح 8.1.

المستوى 3: قياسات القيمة العادلة

إن الأصول المالية للمجموعة المصنفة في المستوى 3 تستخدم طرق تقييم تستند إلى مدخلات جوهرية غير مبنية على البيانات السوقية المعلنة. كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الأرصد الافتتاحية إلى الأرصد الختامية على النحو التالي:

(أوراق مالية غير مسعرة)		
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة		
(الأخرى)		
30 سبتمبر 2021 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2021 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك
41,222,912	41,222,912	40,584,398
-	(2,900,238)	-
963,987	2,261,724	4,400,388
42,186,899	40,584,398	44,984,786

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء تقييمات للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3. تم اختيار أساليب التقييم على أساس خصائص كل أداة، مع وجود هدف عام وهو زيادة استخدام المعلومات التي تستند على السوق إلى أقصى درجة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشط (على سبيل المثال، أوراق مالية غير مسعرة)، يتم تحديدها باستخدام طرق تقييم. إن القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية غير المسعرة هي تقريبا إجمالي القيمة المقدرة للاستثمارات المعنية كما لو تم تحقيقها بتاريخ التقرير.

لتحديد القيمة العادلة للاستثمارات، يستخدم مدراء الاستثمار عدة طرق ويقومون بعدة افتراضات بناء على ظروف السوق السائدة في تاريخ كل بيانات مالية. يستخدم مدراء الاستثمار أساليب مثل تحليل التدفق النقدي المخصوم وأحدث أسعار المعاملات وصافي القيمة الدفترية المعدل لتحديد القيمة العادلة.

إن التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع سيكون غير مادي إذا كان التغيير في المخاطر ذات العلاقة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.