

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفه 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

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

25 - 9

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والايادات الشاملة 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 2018 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.

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

الكويت

13 نوفمبر 2018

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
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		
44,877,564	60,554,380	14,256,380	21,224,890		الإيرادات
(38,214,634)	(53,673,757)	(11,789,618)	(19,622,100)		المبيعات
6,662,930	6,880,623	2,466,762	1,602,790		تكلفة المبيعات
5,911,111	5,134,753	305,758	154,138	5	مجمّل الربح
6,645	11,197	2,651	3,925		إيرادات استثمارات
-	879	-	-		إيرادات فوائد
25,270	7,517	2,571	2,093		ربح من بيع معدات
437,922	439,076	115,501	144,479		إيرادات أخرى
13,043,878	12,474,045	2,893,243	1,907,425		ربح تحويل العملة الاجنبية
(2,755,312)	(2,759,258)	(831,039)	(841,678)		المصاريف والأعباء الأخرى
(1,261,028)	(1,261,661)	(358,424)	(367,115)		المصاريف العمومية والادارية
(428,912)	-	-	-		المصاريف التجارية
(500,788)	(180,409)	(500,788)	191,480	10,17	هبوط قيمة استثمارات متاحه للبيع
112,235	192,901	161,569	252,771		رد مخصص / (مخصص) ديون مشكوك في
(613,073)	(555,072)	(195,725)	(189,551)		تحصيلها - بالصافي
(5,446,878)	(4,563,499)	(1,724,407)	(954,093)		رد مخصص بضاعة متقدمة وبطبيعة الحركة -
7,597,000	7,910,546	1,168,836	953,332		بالصافي
-	(8,966)	-	(7,913)		تكاليف تمويل
					ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
					ضريبة الدخل للشركة التابعة الاجنبية
					الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت
					للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
7,597,000	7,901,580	1,168,836	945,419		الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس
(75,808)	(78,861)	(11,614)	(9,381)		الإدارة
(103,520)	(116,652)	(38,471)	(13,702)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(39,408)	(44,092)	(15,388)	(4,281)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)		مخصص حصة الزكاة
7,145,764	7,429,475	1,025,863	840,555		مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
					ربح الفترة
					ربح الفترة الخاصة بـ :
7,129,605	7,414,012	1,018,485	833,271		مالكي الشركة الأم
16,159	15,463	7,378	7,284		الحصص غير المسيطرة
7,145,764	7,429,475	1,025,863	840,555		ربح الفترة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي
34 فلس	35 فلس	5 فلس	4 فلس	6	الشركة الأم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الارباح او الخسائر والإيرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	
7,145,764	7,429,475	1,025,863	840,555	ربح الفترة
الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الاخرى :				
بنود سيتم تحويلها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر المجمع :				
(107,806)	79,159	(24,904)	5,982	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
إستثمارات متاحة للبيع :				
12,351,075	-	11,256,171	-	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
161,393	-	101,801	-	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المجمع من البيع
428,912	-	-	-	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المجمع من هبوط القيمة
12,833,574	79,159	11,333,068	5,982	مجموع الإيرادات الشاملة الاخرى التي سيتم تحويلها الى بيان الارباح او الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة
بنود لن يتم تحويلها لاحقا الى بيان الارباح او الخسائر المجمع :				
إستثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :				
-	8,861,917	-	5,088,831	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
-	8,861,917	-	5,088,831	مجموع الإيرادات الشاملة الاخرى التي لن يتم تحويلها الى بيان الارباح او الخسائر المجمع في الفترات اللاحقة
12,833,574	8,941,076	11,333,068	5,094,813	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
19,979,338	16,370,551	12,358,931	5,935,368	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة ب :				
19,969,108	16,350,734	12,352,922	5,927,755	مالكي الشركة الأم
10,230	19,817	6,009	7,613	الحصص غير المسيطرة
19,979,338	16,370,551	12,358,931	5,935,368	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
5,613,196	5,563,131	5,222,795		أصول غير متداولة
-	-	1,050,000	7	ممتلكات وآلات ومعدات
108,036,791	98,786,106	-		استثمار في شركة زميلة
-	-	106,271,760	8	استثمارات متاحة للبيع
113,649,987	104,349,237	112,544,555		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
41,730,175	45,328,526	40,153,533	9	أصول متداولة
18,083,478	18,081,216	19,712,030	10	بضاعة
4,483,824	4,103,641	4,274,816		ذمم تجارية مدينة
-	-	1		ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
8,058,558	6,007,315	6,351,822	11	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
72,356,035	73,520,698	70,492,202		نقد وأرصدة لدى البنوك
186,006,022	177,869,935	183,036,757		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 اسهم
23,841,483	24,729,315	24,729,315		احتياطي إجباري
23,311,633	16,373,288	25,208,491	12	احتياطي اختياري
7,529,478	7,766,602	10,033,850		احتياطي عام
146,822,062	141,008,673	152,111,124		بنود أخرى لحقوق الملكية
451,402	446,645	466,462		أرباح مرحلة
147,273,464	141,455,318	152,577,586		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الام
2,818,847	2,932,304	3,665,982		الحصص غير المسيطرة
1,627,986	2,511,854	1,939,340		مجموع حقوق الملكية
7,120,661	7,571,325	6,987,590		خصوم غير متداولة
11,111,000	9,114,000	10,865,791	13	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
14,955,061	14,277,514	6,970,905	14	خصوم متداولة
1,099,003	7,620	29,563	11	ذمم تجارية دائنة
35,913,711	33,482,313	26,793,189		ذمم دائنة أخرى ومستحقات
38,732,558	36,414,617	30,459,171		قروض قصيرة الأجل
186,006,022	177,869,935	183,036,757		مراجعات دائنة
				بنوك دائنة
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

بدر ناصر الخرافي

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم

المجموع د.ك	الخصص غير المسيطره د.ك	المجموع الفرعي د.ك	ارباح مرحلة د.ك	حقوق الملكية (إيضاح 12) د.ك	احتياطي عام د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي إجباري د.ك	علاوة إصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك	بنود أخرى في	
										حقوق الملكية د.ك	احتياطي 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	20,993,131	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
(5,248,283)	-	(5,248,283)	(5,248,283)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح تقديه (إيضاح 15)
(5,248,283)	-	(5,248,283)	(5,248,283)	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
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
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	20,993,131	ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح 8)
			101,519	(101,519)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	أنشطة التشغيل
7,145,764	7,429,475	ربح الفترة
		تعديلات :
		استهلاك
1,103,996	790,304	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
508,778	798,685	تكاليف تمويل
613,073	555,072	ايرادات فوائد
(39,779)	(35,534)	ايرادات توزيعات ارباح
(4,774,953)	(4,957,564)	ايرادات استثمارات أخرى
(23,675)	(41,544)	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,085,733)	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(8,084)	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
428,912	-	ربح من بيع معدات
-	(879)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
500,788	180,409	رد مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة - بالصافي
(112,235)	(192,901)	ربح تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
(310,970)	(5,457)	
3,953,966	4,511,982	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
		بضاعة
(6,631,826)	5,367,894	ذمم تجارية مدينة
7,726,603	(1,457,956)	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
(3,658,188)	(518,043)	ذمم تجارية دائنة
(83,748)	(572,514)	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
(516,945)	(854,741)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(184,586)	(65,007)	
605,276	6,411,615	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق)	إيضاحات	
د.ك	د.ك		
(523,363)	(417,186)		أنشطة الإستثمار
-	880		اضافات على ممتلكات والآلات ومعدات
-	(1,050,000)	7	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(6,513,782)	-		استثمار في شركة زميلة
-	(825,515)		شراء استثمارات متاحة للبيع
15,309,790	-		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	2,201,778		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	8,085		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
4,774,953	4,957,564		إيرادات توزيعات ارباح مستلمة
16,791	35,145		إيرادات استثمارات أخرى مستلمة
39,779	35,534		إيرادات فوائد مقبوضة
13,104,168	4,946,285		صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
			انشطة التمويل
(4,047,133)	(5,022,845)		توزيعات ارباح مدفوعة
2,000,000	1,724,591		المحصل من قروض لأجل
(12,157,000)	-		المسدد من قروض لأجل
2,513,421	6,941,286		المحصل من مرابحات دائنة
-	(14,215,238)		المسدد من مرابحات دائنة
(589,186)	(509,507)		تكاليف تمويل مدفوعة
(34,188)	3,543,780		صافي الحركة على وديعة محتجزة لأجل مقابل خطاب ضمان مصدر
(12,314,086)	(7,537,933)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
1,395,358	3,819,967		الزيادة في النقد وشبه النقد
(75,935)	46,377		تعديل عملة أجنبية
2,105,944	2,455,915	11	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
3,425,367	6,322,259	11	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه 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 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 المكائن والآلات 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 أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاوُنها 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 2018 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركة الام بتاريخ 13 نوفمبر 2018.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات الماليه السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والسياسة المحاسبية الجديدة والمفصح عنها أدناه.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس الإعداد

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي (د.ك) 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 . ويرأي الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليه المنتهيه في 31 ديسمبر 2018 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. قامت المجموعة بتجميع الشركات التابعة لها باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 السياسات المحاسبية الجديدة

3.1.1 الاستثمار في الشركة الزميلة

الشركة الزميلة، هي تلك الشركة التي بإمكان المجموعة ممارسة التأثير الفعال عليها والتي لا تكون شركة تابعة أو شركة محاصة. يتم تسجيل الاستثمار في الشركة الزميلة مبدئيا بالتكلفة وبعد ذلك يتم محاسبتها باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بالشهرة أو التعديلات في القيمة العادلة لحصة المجموعة بشكل منفصل ولكن يتم تسجيلها ضمن قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. عند استخدام طريقة حقوق الملكية، يتم زيادة وتخفيض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة بحصة المجموعة في أرباح أو خسائر والايادات الشاملة الأخرى لتلك الشركة الزميلة بعد عمل التعديلات اللازمة لمطابقة السياسات المحاسبية مع سياسات المجموعة. يتم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة الى حد حصة المجموعة في تلك الشركات. وعندما يتم حذف الخسائر غير المحققة، يتم اختبار الأصول المعنية بتلك المعاملات لغرض التأكد من عدم انخفاض قيمتها. لا تتعدى نهاية الفترات المالية بين المجموعة والشركة الزميلة عن ثلاثة شهور. كما يتم عمل التعديلات اللازمة للمعاملات أو الأحداث الجوهرية التي تتم خلال تلك الفترة بين نهاية فترة الشركة الزميلة ونهاية فترة المجموعة. كما يتم التأكد من أن السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة الزميلة هي ذاتها المستخدمة من قبل المجموعة في تلك المعاملات أو الأحداث الشبيهة. عند فقدان ميزة التأثير الفعال على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وتسجيل الحصة المتبقية بالقيمة العادلة، ويتم تسجيل أي فرق بين القيمة الجارية للشركة الزميلة عند فقدان ميزة التأثير الفعال والقيمة العادلة للحصة المتبقية مضافا إليها المبالغ المحصلة نتيجة البيع، ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

يفعل للفترة السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء

1 يناير 2018

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016

1 يناير 2018

معيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية والدفعة المقدمة

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

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

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- 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 والاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حاليا كاستثمارات متاحة للبيع ومحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقا للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضا عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الايرادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الشركة 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 المطفأة، القيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى والقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع.

بالاضافة الى ذلك، فان الارباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد او اعادة القياس.

مع ذلك، فان الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لاصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها في حقوق الملكية ولن يتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما ان إيرادات توزيعات الارباح على هذه الاصول سيتم مواصلة تسجيلها في الارباح او الخسائر.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

بناء على تحليل الأصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت إدارة المجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية المجمعة للمجموعة على النحو التالي:

التصنيف والقياس:

ان استثمارات في الأسهم بمبلغ 98,786,106 د.ك تم اعادة تصنيفها من استثمارات متاحة للبيع الى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى بمبلغ 98,786,104 د.ك واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بمبلغ 2 د.ك. ان القروض بالاصافة الى الذمم المدينة محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع ان تؤدي الى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات اصل الدين والفائدة. هذا وقد قامت الادارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الادوات واستنتجت بانها تفي بالمعايير الخاصة بقياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لاعادة القياس لهذه الادوات.

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

فئات IFRS 9		فئات IAS 39		أصول مالية
القيمة الدفترية د.ك	التصنيف	القيمة الدفترية د.ك	التصنيف	
65,322,115	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	65,322,115	استثمارات متاحة للبيع	اعادة تصنيف استثمارات متاحة للبيع : أوراق حقوق الملكية - مسعرة
31,392,076	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	31,392,077	استثمارات متاحة للبيع	أوراق حقوق الملكية - غير مسعرة
1	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر			
2,071,913	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	2,071,914	استثمارات متاحة للبيع	صناديق مدارة
1	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر			
18,081,216	تكلفة مطفأة	18,081,216	قروض و مدينون	ذمم تجارية مدينة
3,825,599	تكلفة مطفأة	3,825,599	قروض و مدينون	ذمم مدينة أخرى (لاتتضمن مدفوعات مقدما)
6,007,315	تكلفة مطفأة	6,007,315	قروض و مدينون	نقد وأرصدة لدى البنوك
126,700,236		126,700,236		مجموع الأصول المالية

لا يوجد هناك أثر على الخصوم المالية للمجموعة وسيتم مواصلة قياسها بالتكلفة المطفأة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس
انخفاض القيمة:

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ان تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على جميع اصولها المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. 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

قامت المجموعة بتطبيق نهج مسط على هبوط قيمة الأصول الأخرى حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت الشركة بتأسيس مجموعة مخصصات تعتمد على خبرة الشركة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطوعية محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية. قررت الإدارة أن الانخفاض الإضافي المطلوب في هذا المعيار لم يكن جوهرياً وبالتالي، لم تعترف المجموعة بأي خسائر انخفاض إضافية على أصولها المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

كما هو مسموح من قبل الأحكام الإنتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات مقارنة للفترات السابقة فيما يتعلق بالتصنيف والقياس ومتطلبات الإنخفاض في القيمة.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 التأثير التالي:

31 ديسمبر 2017 د.ك	التعديلات/ إعادة تصنيف د.ك	1 يناير 2018 د.ك
98,786,106	(98,786,106)	-
-	98,786,104	98,786,104
-	2	2
18,081,216	-	18,081,216
3,825,599	-	3,825,599
6,007,315	-	6,007,315

الأصول

استثمارات متاحة للبيع
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
ذمم تجارية مدينة
ذمم مدينة أخرى (لا تتضمن مدفوعات مقدما)
نقد وأرصدة لدى البنوك

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الايرادات" ، ومعيار المحاسبة 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 الايرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الاداء.
- كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:
- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
 - التوقيت - فيما اذا تطلب تسجيل الايرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
 - التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشترك) كما تم تحديث بند المعوقات على الايرادات.
 - قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.
 - أمور أخرى محددة تتضمن:
- * المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات العملاء الاخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * ضمان العيوب الصناعية.
 - * الاصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض الضرر.
 - * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية 3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - دورة 2014-2016

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - يوضح هذا البند ان المنشأة المؤهلة قادرة على الاختيار بين تطبيق طريقة حقوق الملكية او قياس الاستثمار في الشركة الزميلة او شركة المحاصة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، بصورة منفصلة لكل شركة زميلة او شركة محاصة عند التحقق المبدي للشركة الزميلة او شركة المحاصة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

معيار لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية و الدفعة المقدمة

تقوم التفسيرات بمراقبة اي سعر صرف سيتم استخدامه للتحويل عندما تتم الدفعات او يتم استلامها مقدما للاصل او المصروف او الايراد ذي الصلة. تم ملاحظة اختلاف في الممارسة في الظروف التي تقوم المنشأة فيها بتسجيل التزام غير نقدي ناتج عن الدفعة المقدمة. ان الاختلاف الناتج عن حقيقة ان بعض المنشآت كانت تقوم بتسجيل الايرادات باستخدام سعر الصرف الفوري بالتاريخ الذي تم فيه تسجيل الايرادات. يتناول المعيار هذه المسألة بتوضيح ان تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف الذي سيتم استخدامه عند التحقق المبدي للاصل او المصروف او الايراد (او جزء منه) هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة مبديا بتسجيل الاصل غير النقدي او الالتزام غير النقدي الناتج عن دفع او استلام الدفعة المقدمة.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

3.3 المعايير المصدره من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعله بعد

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

توقع 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 الأخرى قد تم إصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها أي اثر 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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5. إيرادات استثمارات

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
4,774,953	4,957,564	52,555	126,657	إيرادات توزيعات أرباح
56,810	65,881	23,003	8,401	إيرادات استثمارات اخرى
1,085,733	-	229,640	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	8,084	-	8,084	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(6,385)	103,224	560	10,996	ربح/(خسارة) تحويل العملة الأجنبية
5,911,111	5,134,753	305,758	154,138	

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصه بمالكي الشركة الأم

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

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر 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	
7,129,605	7,414,012	1,018,485	833,271	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 الفتره (سهم)
34 فلس	35 فلس	5 فلس	4 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. استثمار في شركة زميلة

ان تفاصيل استثمار في شركة زميلة هي كالتالي :

النشاط	نسبة الملكية			بلد التسجيل
	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
	%	%	%	
تمويل واستثمار	-	-	47.5	شركة تيم القابضة - ش.م.ك (مقفلة) الكويت - (غير مدرجة)

خلال الفترة، قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة تيم القابضة - ش.م.ك (مقفلة) بمبلغ 1,050,000 د.ك تمثل ما نسبته 47.5% من نسبة الملكية.

حتى تاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لم تباشر الشركة الزميلة عملياتها.

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى

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

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
-	-	55,998,062	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	5,339,645	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	16,957,125	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
-	-	25,857,522	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
-	-	8,410	اوراق مالية محلية غير مسعرة
-	-	2,110,996	صندوق محلي مدار
-	-	106,271,760	

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى بإجمالي تكلفة بلغت 2,100,259 د.ك مقابل مبلغ 2,201,778 د.ك مما نتج عنه ربح بمبلغ 101,519 د.ك تم الاعتراف به في الارباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

يتمثل الصندوق المدار في استثمار في وحدات صندوق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 2,110,996 د.ك (صناديق مدارة متضمنة في الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017 : 2,071,914 د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 2,206,946 د.ك). إن القيمة العادلة لهذا الاستثمار تحدد باستخدام صافي قيمة الأصول بحسب تقرير مدير الإستثمار وهي تمثل برأي الإدارة افضل تقدير للقيمة العادلة المتاحة لهذا الاستثمار.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. بضاعة

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
14,267,694	18,049,328	13,099,119	مواد اولية
13,918,095	15,350,511	15,663,078	بضاعة جاهزة
5,158,203	6,203,449	7,542,241	بضاعة تحت التصنيع
1,952,167	1,956,088	2,013,684	قطع الغيار
35,296,159	41,559,376	38,318,122	
(1,213,647)	(1,947,743)	(1,718,249)	يطرح : مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
34,082,512	39,611,633	36,599,873	
7,647,663	5,716,893	3,553,660	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
41,730,175	45,328,526	40,153,533	

10. ذمم تجارية مدينة

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
24,039,850	24,219,031	25,684,294	ذمم تجارية مدينة
(5,956,372)	(6,137,815)	(5,972,264)	ناقصا : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
18,083,478	18,081,216	19,712,030	

11. النقد وشبه النقد

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

30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	
70,651	126,113	34,582	نقد في الصندوق
1,781,460	458,138	1,452,369	نقد محتفظ به في محافظ مداره
2,672,259	1,879,284	4,864,871	ارصدة لدى البنوك
3,534,188	3,543,780	-	وديعة لاجل محتجزة مقابل خطابات ضمان مصدرة باستحقاق لايزيد عن ثلاثة أشهر
8,058,558	6,007,315	6,351,822	مجموع النقد والارصدة لدى البنوك
(3,534,188)	(3,543,780)	-	يطرح : وديعة لاجل محتجزة مقابل خطابات ضمان مصدرة باستحقاق لايزيد عن ثلاثة أشهر
(1,099,003)	(7,620)	(29,563)	يطرح : بنوك دائنة
3,425,367	2,455,915	6,322,259	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

تحمل الوديعة لأجل فائده فعلية سنوية بواقع 1.5% كما في 31 ديسمبر 2017 و 1.5% كما في 30 سبتمبر 2017 وكانت محتجزة مقابل خطاب ضمان مصدرة إنتهى خلال الفترة الحالية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع	احتياطي تحويل عملة اجنبية	احتياطي القيمة العادلة	
د.ك	د.ك	د.ك	
16,373,288	411,226	15,962,062	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقق)
74,805	74,805	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
			استثمارات في أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
			الشاملة الأخرى
8,861,917	-	8,861,917	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
8,936,722	74,805	8,861,917	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
			ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسه بالقيمة العادلة من
(101,519)	-	(101,519)	خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
25,208,491	486,031	24,722,460	الرصيد في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
10,472,130	590,149	9,881,981	الرصيد في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)
(101,877)	(101,877)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
			استثمارات متاحة للبيع :
12,351,075	-	12,351,075	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
161,393	-	161,393	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من البيع
428,912	-	428,912	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع من الهبوط
12,839,503	(101,877)	12,941,380	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
23,311,633	488,272	22,823,361	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

13. قروض قصيرة الأجل

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	
2,000,000	-	-	تسهيلات بالدينار الكويتي
9,111,000	9,114,000	10,865,791	تسهيلات بالدولار الأمريكي
11,111,000	9,114,000	10,865,791	

ان القروض قصيرة الأجل المقومة بالدولار الأمريكي تحمل فائده بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2017 : 1.75% و 30 سبتمبر 2017 : 1.75%) سنوياً فوق سعر خصم اللايبور لمدة شهر الى ثلاثة أشهر وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 1 ديسمبر 2018 (31 ديسمبر 2017 : تنتهي في 11 فبراير 2018 و 30 سبتمبر 2017 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 27 ديسمبر 2017). ان القرض قصير الأجل المقوم بالدينار الكويتي غير مضمون ويحمل معدل فائده نسبتها 1.25% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. مراجعات دائنة

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	تسهيلات مراجعة بالدولار الأمريكي
14,955,061	14,277,514	6,970,905	
14,955,061	14,277,514	6,970,905	

إن تسهيلات المراجعة الدائنة ممنوحة للمجموعة من بنك اسلامي محلي وتحمل معدل ربح سنوياً بنسبة 4.24% (31 ديسمبر 2017 : 3.29% و 30 سبتمبر 2017: 3.20%) وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 4 مارس 2019 قابلة للتجديد (31 ديسمبر 2017 : تستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 13 يونيو 2018 قابلة للتجديد و 30 سبتمبر 2017 : تستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 28 مارس 2018 قابلة للتجديد).

15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وتوزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 7 مايو 2018 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 واقرت توزيع ارباح نقدية بنسبة 25% (2016: 20%) أي ما يعادل 25 فلس (2016: 20 فلس) للسهم الواحد من رأس المال المدفوع باجمالي مبلغ قدره 5,248,283 د.ك (2016: 4,198,626 د.ك) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. وكذلك، اعتمدت مكافأة اعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بمبلغ 310,000 د.ك (2016: 310,000 د.ك) وتم الدفع بعد الموافقة.

16. معلومات القطاعات

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

المجموع د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات الكهربائية د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة):
21,379,028	154,138	21,224,890	الايادات
953,332	67,397	885,935	ربح القطاع
(112,777)			مصاريف غير موزعة
840,555			ربح الفترة
182,566	-	182,566	اضافات الى ممتلكات والآت ومعدات
266,462	-	266,462	استهلاك
189,551	54,069	135,482	تكاليف التمويل
126,657	126,657	-	ايرادات توزيعات ارباح
65,689,133	5,134,753	60,554,380	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة):
7,910,546	4,537,886	3,372,660	الايادات
(481,071)			ربح القطاع
7,429,475			مصاريف غير موزعة
417,186	-	417,186	ربح الفترة
790,304	-	790,304	اضافات الى ممتلكات والآت ومعدات
555,072	149,096	405,976	استهلاك
4,957,564	4,957,564	-	تكاليف التمويل
183,036,757	112,088,344	70,948,413	ايرادات توزيعات ارباح
(30,459,171)	(5,215,368)	(25,243,803)	مجموع الأصول
152,577,586	106,872,976	45,704,610	مجموع الخصوم
			صافي الأصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / معلومات القطاعات

تصنيع الكابلات			
المجموع	الاستثمار	الكهربائية	
د.ك	د.ك	د.ك	
			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة):
14,562,138	305,758	14,256,380	الايادات
1,168,836	218,438	950,398	ربح القطاع
(142,973)			مصاريف غير موزعة
1,025,863			ربح الفترة
313,921	-	313,921	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
349,264	-	349,264	استهلاك
195,725	51,663	144,062	تكاليف التمويل
52,555	52,555	-	ايرادات توزيعات ارباح
			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة):
50,788,675	5,911,111	44,877,564	الايادات
7,597,000	5,181,630	2,415,370	ربح القطاع
(451,236)			مصاريف غير موزعة
7,145,764			ربح الفترة
523,363	-	523,363	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
1,103,996	-	1,103,996	استهلاك
428,912	428,912	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
613,073	165,198	447,875	تكاليف التمويل
4,774,953	4,774,953	-	ايرادات توزيعات ارباح
186,006,022	117,161,440	68,844,582	مجموع الأصول
(38,732,558)	(5,200,743)	(33,531,815)	مجموع الخصوم
147,273,464	111,960,697	35,312,767	صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل 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 الإيضاح. إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه.

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) د.ك	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
205,013	-	-	ذمم تجارية مدينة (بالصافي)
3,558,880	3,602,598	3,271,495	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما (بالصافي)
8,921	8,921	11,081	ذمم تجارية دائنة

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		مبالغ متضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع :
30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	
2,236	54,426	-	15,536	مبيعات
7,307	3,798	3,360	1,020	مصاريف صناعية
340,151	353,267	340,151	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
306,333	338,917	84,672	111,541	مكافأة الإدارة العليا :
137,865	117,142	7,725	9,415	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
232,500	232,500	77,500	77,500	منافع نهاية الخدمة
676,698	688,559	169,897	198,456	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

18. التزامات طارئة

الالتزامات الطارئة بتاريخ 30 سبتمبر 2018 متمثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 6,314,605 د.ك (31 ديسمبر 2017 : 13,364,347 د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 12,324,290 د.ك).

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة، يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 677,869 د.ك (31 ديسمبر 2017 : 646,508 د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 45,508 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. قياس القيمة العادلة

20.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

20.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

31 ديسمبر 2017 (مدققة) :

استثمارات متاحة للبيع :

52,300,886	-	-	52,300,886	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,529,860	5,529,860	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
13,021,229	-	-	13,021,229	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,264,664	25,264,664	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
8,185	8,185	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,071,913	-	2,071,913	-	صندوق محلي مدار
1	-	1	-	صندوق اجنبي مدار
98,196,738	30,802,709	2,071,914	65,322,115	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

الجموع د.ك	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) استثمارات متاحة للبيع :
63,697,653	-	-	63,697,653	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,523,456	5,523,456	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,455,644	-	-	10,455,644	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
35,857	35,857	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
2,195,634	-	2,195,634	-	صندوق محلي مدار
11,312	-	11,312	-	صندوق اجني مدار
107,447,423	31,087,180	2,206,946	74,153,297	

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 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	(استثمارات متاحة للبيع) 31 ديسمبر 2017 (مدققة) د.ك	(استثمارات متاحة للبيع) 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	الرصيد الافتتاحي للفترة/ السنة إضافات الحول من استثمارات متاحة للبيع تم قياسها بالتكلفة سابقاً الحول الى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر استيعادات صافي التغير في القيمة العادلة الرصيد النهائي للفترة/السنة
30,802,709	30,486,976	30,486,976	
69	-	-	
142,971	808,586	808,586	
(1)	-	-	
(36,893)	-	-	
296,722	(492,853)	(208,382)	
31,205,577	30,802,709	31,087,180	

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 بها 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

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.2 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 المرحلي المكثف المجمع وبيان 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%.

21. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

22. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتناسب مع عرض البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على صافي الأصول وحقوق الملكية وصافي نتائج الفترة / السنة التي تم التقرير عنها سابقاً.