

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة مجموعة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية – ش.م.ك.ع
[سابقاً: شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية – ش.م.ك.ع]
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

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
19 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع.
[سابقاً: شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع.]
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع. [سابقاً: شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع.] ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2023 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للتغيرات في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية، توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص 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 لعلمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كذلك، بناء على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

كذلك، من خلال مراجعتنا، وحسب علمنا واعتقادنا، لم يرد لعلمنا أية مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال ولائحتها على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك		
الإيرادات					
71,952,491	76,809,684	25,915,801	24,223,141		إيرادات مبيعات وعقود
(62,155,638)	(68,024,029)	(22,674,319)	(20,174,863)		تكلفة الإيرادات
9,796,853	8,785,655	3,241,482	4,048,278		مجمول الربح
(70,851)	(263,490)	(60,262)	(227,661)		التغير في القيمة العادلة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
85,629	-	-	-		ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,760,934	16,854,161	90,500	65,787		إيرادات توزيعات أرباح
110,032	188,785	75,298	126,246		أرباح استثمارات أخرى
3,000,447	1,843,088	(536,787)	14,611	7	الحصة من نتائج شركات زميلة وشركة المحاصة
24,662	386,514	18,608	177,769		فوائد وإيرادات أخرى
378,048	374,583	159,928	140,558		ربح تحويل عملة أجنبية
20,085,754	28,169,296	2,988,767	4,345,588		
المصاريف والأعباء الأخرى					
(3,338,745)	(4,464,177)	(1,020,748)	(1,251,055)		مصاريف عمومية وإدارية
(2,026,940)	(2,180,948)	(621,062)	(676,368)		مصروفات تجارية
(107,095)	(174,727)	(1,874)	11,024		عكس مخصص/(مخصص محمل) لبضاعة بطيئة الحركة - بالصافي
(513,176)	(410,362)	(143,665)	(13,148)		مخصص محمل لديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
-	(200,000)	-	-		مخصص محمل لدمج مدينة أخرى
(1,496,774)	(1,418,000)	(496,621)	(474,044)		تكاليف تمويل
(7,482,730)	(8,848,214)	(2,283,970)	(2,403,591)		
الربح قبل مخصص الضرائب ومكافأة أعضاء					
12,603,024	19,321,082	704,797	1,941,997		مجلس الإدارة
(938,408)	(785,240)	(90,607)	(122,660)	5	مخصص الضرائب
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
11,432,116	18,303,342	536,690	1,741,837		ربح الفترة
ربح الفترة العائد إلى:					
11,424,328	18,292,294	536,167	1,734,590		مالكي الشركة الأم
7,788	11,048	523	7,247		الحصص غير المسيطرة
11,432,116	18,303,342	536,690	1,741,837		
55 فلس	88 فلس	3 فلس	8 فلس	6	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائد إلى مالكي الشركة الأم

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

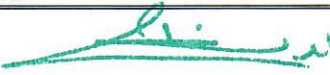
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك.	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك.	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك.	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك.	
11,432,116	18,303,342	536,690	1,741,837	ربح الفترة
				إيرادات/ (خسائر) شاملة أخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
71,317	22,905	38,267	15,090	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
249,198	80,771	124,647	58,675	فروقات عملة ناتجة عن ترجمة أنشطة أجنبية
320,515	103,676	162,914	73,765	
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع:
1,187,450	(1,798,402)	(730,673)	(441,567)	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(9,241,324)	(7,233,646)	(7,506,339)	(838,752)	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(8,053,874)	(9,032,048)	(8,237,012)	(1,280,319)	
(7,733,359)	(8,928,372)	(8,074,098)	(1,206,554)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
3,698,757	9,374,970	(7,537,408)	535,283	إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) شاملة للفترة
				إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة العائدة إلى:
3,677,263	9,359,480	(7,544,787)	524,809	مالكي الشركة الأم
21,494	15,490	7,379	10,474	الحصص غير المسيطرة
3,698,757	9,374,970	(7,537,408)	535,283	

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	إيضاح	
				الأصول
				أصول غير متداولة
3,603,180	3,603,180	3,603,180		الشهرة
9,519,648	9,261,814	9,256,840		ممتلكات وآلات ومعدات
504,727	468,675	543,691		أصل حق الاستخدام
87,400,107	89,122,225	81,938,683	7	استثمار في شركات زميلة وشركة محاصة
106,085,413	108,310,881	101,132,093	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
207,113,075	210,766,775	196,474,487		
				أصول متداولة
47,139,455	37,385,413	36,878,121	9	البضاعة
29,528,097	31,100,230	29,136,885		ذمم تجارية مدينة
1,885,180	2,028,888	1,652,747		ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً
302,126	596,767	3,227,203		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
7,892,150	8,694,999	11,025,529	10	النقد والنقد المعادل
86,747,008	79,806,297	81,920,485		
293,860,083	290,573,072	278,394,972		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
(1,575,622)	(1,686,080)	(1,971,996)	11	أسهم خزينة
70,459,281	71,893,702	71,893,702		احتياطي إجباري وإختياري وعام
60,137,088	65,297,391	56,366,555	12	بنود أخرى لحقوق الملكية
37,975,628	42,164,366	47,976,100		الأرباح المرحلة
217,149,581	227,822,585	224,417,567		مجموع حقوق الملكية العائد إلى مالكي الشركة الأم
526,136	523,347	538,837		الحصص غير المسيطرة
217,675,717	228,345,932	224,956,404		مجموع حقوق الملكية
				خصوم غير متداولة
4,554,448	4,597,596	4,819,256		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
18,534,495	17,500,000	15,558,000	13	قروض لأجل
28,526,316	18,072,368	11,710,526	14	مراوبات دائنة
286,437	289,140	290,447		التزامات عقود إيجار
51,901,696	40,459,104	32,378,229		
				خصوم متداولة
7,774,504	3,660,167	2,775,850		ذمم تجارية دائنة
8,121,555	8,937,217	8,556,436		ذمم دائنة ومستحقات أخرى
151,416	151,416	189,270		التزامات عقود إيجار
5,800,000	6,534,495	6,896,495	13	قروض لأجل
1,815,789	1,815,789	1,815,789	14	مراوبات دائنة
619,406	668,952	826,499	10	مستحق إلى البنوك
24,282,670	21,768,036	21,060,339		
76,184,366	62,227,140	53,438,568		مجموع الخصوم
293,860,083	290,573,072	278,394,972		مجموع حقوق الملكية والخصوم



بدر ناصر الخرافي
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.



بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

المجموع	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم							الرصيد في 1 يناير 2023 (مدقق)
		المجموع الفرعي	الأرباح المرحلة	بنود أخرى لحقوق الملكية	احتياطات إجبارية واختيارية وعامة	أسهم الخزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
228,345,932	523,347	227,822,585	42,164,366	65,297,391	71,893,702	(1,686,080)	29,160,075	20,993,131	
(285,916)	-	(285,916)	-	-	-	(285,916)	-	-	شراء أسهم خزينة
(12,478,582)	-	(12,478,582)	(12,478,582)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح النقدية (إيضاح 15)
(12,764,498)	-	(12,764,498)	(12,478,582)	-	-	(285,916)	-	-	معاملات مع الملاك
18,303,342	11,048	18,292,294	18,292,294	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(8,928,372)	4,442	(8,932,814)	-	(8,932,814)	-	-	-	-	(الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى
9,374,970	15,490	9,359,480	18,292,294	(8,932,814)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر)/الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	(1,978)	1,978	-	-	-	-	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
224,956,404	538,837	224,417,567	47,976,100	56,366,555	71,893,702	(1,971,996)	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 30 سبتمبر 2023 (غير مدقق)
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 الأرباح النقدية (إيضاح 15)
(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)	-	-	-	-	(الخسائر)/الإيرادات الشاملة الأخرى
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)

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	إيضاح
11,432,116	18,303,342	أنشطة التشغيل
1,192,846	1,357,840	ربح الفترة
1,496,774	1,418,000	تسويات:
(7,011)	(205,106)	الاستهلاك
(6,760,934)	(16,854,161)	تكاليف تمويل
(3,000,447)	(1,843,088)	إيرادات فوائد
3,084	(10,202)	إيرادات توزيعات أرباح
29,500	-	حصة من نتائج شركات زميلة وشركة المحاصة
107,095	174,727	(ربح)/خسارة من بيع/استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
513,176	410,362	خسارة تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
-	200,000	مخصص محمل لبضاعة بطيئة الحركة - بالصادفي
380,549	407,751	مخصص محمل لديون مشكوك في تحصيلها - بالصادفي
5,386,748	3,359,465	مخصص محمل لذمم مدينة أخرى
		مخصص محمل نهاية خدمة الموظفين
(12,050,508)	332,565	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل:
(302,126)	(2,630,436)	البضاعة
1,805,441	1,552,983	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(809,018)	183,830	ذمم تجارية مدينة
5,736,269	(884,317)	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً
(1,600,964)	(496,852)	ذمم تجارية دائنة
(237,038)	(186,091)	ذمم دائنة ومستحقات أخرى
(2,071,196)	1,231,147	مكافئة نهاية الخدمة الموظفين المدفوعة
		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(7,587,601)	-	أنشطة الاستثمار
(816,835)	(1,299,002)	إضافة على شركة زميلة وشركة محاصة
22,250	114,409	إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات
(5,105,978)	(56,394)	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
18,876,521	1,537	إضافات على/ شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
6,760,934	16,854,161	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
10,615,622	7,251,133	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
7,011	197,416	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
22,771,924	23,063,260	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد من أنشطة الاستثمار
(12,401,319)	(12,367,731)	أنشطة التمويل
(999,898)	(285,916)	المدفوع من توزيعات أرباح نقدية
(7,847,662)	(1,580,000)	شراء أسهم خزينة
(9,657,895)	(6,361,842)	صافي الحركة على قروض لأجل
(151,416)	(189,270)	صافي الحركة على مرابحات دائنة
(1,559,637)	(1,404,155)	التزامات إيجار مدفوعة
(32,617,827)	(22,188,914)	تكاليف تمويل مدفوعة
(11,917,099)	2,105,493	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
208,355	67,490	الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
18,981,488	8,026,047	تعديلات عملات أجنبية
7,272,744	10,199,030	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة في الصفحات من 7 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 التأسيس والأنشطة

تأسست شركة مجموعة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع [سابقاً: شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع] ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية عامة في 15 مارس 1975. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركات التابعة لها.

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، وتم التأشير عليها في السجل التجاري بتاريخ 28 نوفمبر 2022.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 18 أكتوبر 2022، تم تعديل أغراض الشركة الأم وتم التأشير عليها في السجل التجاري بتاريخ 29 نوفمبر 2022.

إن الأغراض الأساسية 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 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 أو المنزلية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة؛
- 7- إنتاج جميع أنواع رقائق الألومنيوم ورولات نابلون 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 المكنات والآلات والمعدات والأدوات اللازمة تحقيقاً لأغراض الشركة؛
- 11- استيراد المواد الخام الخاصة بهذه الصناعة؛
- 12- استثمار الأموال الفائضة في محافظ استثمارية بما يخدم أغراض الشركة؛
- 13- تملك العقارات والمنقولات لمصلحة الشركة.
- 14- 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.
- 15- 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 تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج. كما يجوز للشركة الأم أن تشترى هذه الهيئات والشركات أو تلحقها بها.

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

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2023.

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 2023 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 2022 باستثناء التغيرات المبينة في إيضاح 3.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 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 2023 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 والإفصاحات حولها.

قامت المجموعة بتجميع شركاتها التابعة باستخدام حسابات الإدارة لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2023.

3 التغيرات في السياسات المحاسبية

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

المعيار أو التفسير	يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في
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	1 يناير 2023

التعديلات 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 نظراً لطبيعتها حتى لو لم تكن المبالغ المتعلقة بها ذات أهمية نسبية.

لم يكن لتطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري 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.

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

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

توفر التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 استثناء من الإعفاء من الاعتراف المبدئي الوارد في معيار المحاسبة الدولي 12.15 (ب) ومعيار المحاسبة الدولي 12.24. وفقاً لذلك، لا ينطبق الإعفاء من الاعتراف المبدئي على المعاملات التي تنشأ فيها مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة عند الاعتراف المبدئي.

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 تابع/ التغيير في السياسات المحاسبية

3.2 معايير صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لكنها لم تسر بعد
بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، 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 المتوقعة أن يكون لها ارتباط بالمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وهناك أيضاً بعض المعايير والتفسيرات الجديدة التي صدرت ولكن ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2024

1 يناير 2024

1 يناير 2024

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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - تصنيف الالتزامات في ظل التعهدات المالية

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 - عقود الإيجار

التعديلات 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 تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 - تصنيف الالتزامات في ظل التعهدات المالية

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 أن تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة لا يعتمد إلا على التعهدات التي يتطلب من المنشأة الالتزام بها في تاريخ البيانات المالية أو قبل هذا التاريخ. إضافة إلى ذلك، يتعين على المنشأة الإفصاح عن هذه المعلومات ضمن الإيضاحات بما يمكن مستخدمي البيانات المالية من استيعاب التعرض للمخاطر عندما تصبح الالتزامات غير المتداولة في ظل هذه التعهدات قابلة للسداد في غضون اثنا عشر شهراً.

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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 - عقود الإيجار

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 أن يقوم البائع أو المستأجر بقياس أصل حق الاستخدام الناتج عن معاملة بيع أو معاملة بيع مع خيار الإيجار بنسبة القيمة الدفترية السابقة للأصل التي تتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به البائع أو المستأجر. وفقاً لذلك، في معاملة البيع ومعاملة البيع مع خيار الإيجار، يعترف البائع أو المستأجر فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة يتعلق بالحقوق المنقولة إلى المشتري أو الطرف المؤجر. إن القياس الأولي للالتزامات عقود الإيجار الذي ينشأ من معاملة بيع ومعاملة بيع مع خيار الإيجار هو نتيجة لكيفية قياس البائع أو المستأجر لأصل حق الاستخدام والأرباح أو الخسائر المعترف بها في تاريخ المعاملة. إن المتطلبات الجديدة لا تحول دون اعتراف البائع أو المستأجر بأي أرباح أو خسائر تتعلق بإنهاء عقد الإيجار كلياً أو جزئياً.

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

3.3 إن المعايير والتعديلات الأخرى التي لم تسري بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة تتضمن:

- المعيار الدولي للتقارير المالية S1 - المتطلبات العامة للإفصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة - يسري اعتباراً من 1 يناير 2024
- المعيار الدولي للتقارير المالية S2 - الإفصاحات المتعلقة بالمناخ - يسري اعتباراً من 1 يناير 2024

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4 الأحكام والتقديرات

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن التقديرات الهامة التي اتخذتها الإدارة في سبيل 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 2022.

5 مخصص الضرائب

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	
31,082	58,928	31,082	36,706	الضريبة المحملة على الشركة التابعة الأجنبية
95,447	174,305	11,910	18,940	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
231,394	157,331	13,078	18,975	مخصص الزكاة
580,485	394,676	34,537	48,039	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
938,408	785,240	90,607	122,660	

6 ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائد إلى مالكي 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 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	
11,424,328	18,292,294	536,167	1,734,590	ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة الأم - د.ك
208,655,820	207,966,134	208,174,607	207,829,835	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
55 فلس	88 فلس	3 فلس	8 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مالكي الشركة الأم

7 استثمار في شركات زميلة وشركة محاصة

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	
84,911,710	86,634,171	79,428,150	استثمار في شركات زميلة (7.1)
2,488,397	2,488,054	2,510,533	استثمار في شركة محاصة (7.2)
87,400,107	89,122,225	81,938,683	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7 تابع / استثمار في شركات زميلة وشركة محاصة

7.1 الاستثمار في شركات زميلة

7.1.1 فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة للمجموعة:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة حصص الملكية الفعلية التي تحتفظ بها المجموعة في نهاية الفترة/ السنة			النشاطات الرئيسية
		30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2022 (مدققة) %	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) %	
شركة تيم القابضة - ش.م.ك. (مقفلة) (غير مسعرة)	الكويت	47.50	47.50	47.50	التمويل والاستثمار
شركة الاستثمارات الوطنية - ش.م.ك.ع. (مسعرة)	الكويت	26.98	26.98	26.95	الخدمات المالية
شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن - ش.م.ك.ع. (مسعرة)	الكويت	28.33	28.33	28.33	صناعي

7.1.2 فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة/ السنة:

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	
86,168,913	86,168,913	86,634,171	في بداية الفترة/السنة
5,087,602	5,087,601	-	إضافات خلال الفترة/السنة
3,012,050	3,771,970	1,820,609	حصة من نتائج الفترة/ السنة
1,258,767	2,221,309	(1,775,497)	حصة في (خسائر)/ أرباح شاملة أخرى
(10,615,622)	(10,615,622)	(7,251,133)	توزيعات أرباح مستلمة
84,911,710	86,634,171	79,428,150	في نهاية الفترة/ السنة

7.2 استثمار في شركة محاصة

يمثل مشاركة المجموعة في شركة المحاصة "شركة الخليج والرياض لصناعة الأسلاك والكابلات الكهربائية والإلكترونية - ذ.م.م." (الكويت) برأس مال إجمالي قدره 5,000,000 د.ك، تبلغ نسبة حصة ملكية المجموعة فيها 50%. إن الغرض الرئيسي لشركة المحاصة هو تصنيع الأسلاك والكابلات الكهربائية والإلكترونية. فيما يلي الحركة على القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المحاصة:

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	
		2,488,054	في بداية الفترة/السنة
2,500,000	2,500,000	-	إضافات خلال الفترة/السنة
(11,603)	(11,946)	22,479	حصة من نتائج الفترة/ السنة
2,488,397	2,488,054	2,510,533	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	
55,573,970	54,481,729	48,488,775	أوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة (إيضاح 8.1)
4,350,159	1,082,047	1,056,231	أوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
445,079	233,033	222,870	أوراق مالية أجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة وآخرون
2,755,082	2,681,623	3,046,667	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
37,879,545	44,808,901	43,442,852	أوراق مالية أجنبية غير مسعرة
5,081,578	5,023,548	4,874,698	صناديق محلية مدارة
106,085,413	108,310,881	101,132,093	

8.1 إن استثمارات المجموعة في الأسهم المحلية المسعرة تتضمن استثمار في شركة محلية مدرجة بقيمة سوقية تبلغ 53,338,825 د.ك استناداً إلى سعر الشراء المعلن كما في 30 سبتمبر 2023 (31 ديسمبر 2022: 59,355,352 د.ك و 30 سبتمبر 2022: 59,847,087 د.ك). نظراً للقيود المفروضة على بيع هذا الاستثمار حتى فبراير 2024، قامت المجموعة بتطبيق خصم بواقع 20% بمبلغ 10,667,765 د.ك (31 ديسمبر 2022: 20% بمبلغ 11,871,071 د.ك و 30 سبتمبر 2022: 20% بمبلغ 11,969,417 د.ك) على سعر الشراء المعلن أعلاه عند تحديد قيمته العادلة. نتيجة لهذا الخصم، بلغت القيمة العادلة لهذا الاستثمار 42,671,060 د.ك كما في 30 سبتمبر 2023 (31 ديسمبر 2022: 47,484,281 د.ك و 30 سبتمبر 2022: 47,877,670 د.ك).

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 الدخل الشامل الآخر 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.

9 البضاعة

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	
13,817,010	9,426,021	9,838,230	مواد أولية
21,205,585	16,988,588	15,861,002	بضاعة جاهزة
10,049,657	8,776,645	7,298,824	بضاعة تحت التصنيع
2,934,412	2,997,413	3,110,186	قطع غيار
48,006,664	38,188,667	36,108,242	
(1,205,930)	(1,098,568)	(1,274,244)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
46,800,734	37,090,099	34,833,998	
338,721	295,314	2,044,123	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدماً
47,139,455	37,385,413	36,878,121	

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10	النقد والنقد المعادل	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك
	نقد في الصندوق	172,537	150,313	195,975
	نقد في محافظ مدارة	145,637	247,710	584,182
	أرصدة لدى البنوك	4,367,019	8,129,767	7,111,993
	ودائع لأجل ذات فترة استحقاق أصلية لا تتجاوز ثلاثة أشهر (أ)	6,340,336	167,209	-
	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع	11,025,529	8,694,999	7,892,150
	ناقصاً: المستحق إلى بنوك (ب)	(826,499)	(668,952)	(619,406)
	النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	10,199,030	8,026,047	7,272,744

(أ) ودائع لأجل لدى بنوك محلية ذات فترة استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر وتحمل معدل ربح/ فائدة تجاري.

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

11	أسهم خزينة	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك
	عدد الأسهم	2,113,702	1,866,702	1,756,702
	النسبة إلى الأسهم المصدرة	%1.01	%0.89	%0.84
	القيمة السوقية (د.ك)	2,458,235	2,202,708	1,879,671
	تكلفة أسهم الخزينة (د.ك)	1,971,996	1,686,080	1,575,622

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

12	بنود أخرى لحقوق الملكية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	ترجمة عملات أجنبية د.ك	احتياطي أسهم خزينة د.ك	احتياطات أخرى د.ك	الإجمالي د.ك
	الرصيد في 1 يناير 2023 (مدقق)	64,608,815	598,596	77,888	12,092	65,297,391
	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة	(1,798,402)	22,905	-	-	(1,775,497)
	فروقات عملة ناتجة عن ترجمة أنشطة أجنبية	-	76,329	-	-	76,329
	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	(7,233,646)	-	-	-	(7,233,646)
	إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	(9,032,048)	99,234	-	-	(8,932,814)
	خسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	1,978	-	-	-	1,978
	الرصيد في 30 سبتمبر 2023 (غير مدقق)	55,578,745	697,830	77,888	12,092	56,366,555

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12 تابع / بنود أخرى لحقوق الملكية

التغيرات المترجمة في القيمة العادلة دك	احتياطي ترجمة عملات أجنبية دك	احتياطي أسهم خزينة دك	احتياطات أخرى دك	الإجمالي دك	
الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)	82,195,030	468,155	77,888	-	82,741,073
حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة	1,182,365	71,317	-	5,085	1,258,767
فروقات عملة ناتجة عن ترجمة أنشطة أجنبية	-	235,492	-	-	235,492
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	(9,241,324)	-	-	-	(9,241,324)
إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	(8,058,959)	306,809	-	5,085	(7,747,065)
ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	(14,856,920)	-	-	-	(14,856,920)
الرصيد في 30 سبتمبر 2022 (غير مدقق)	59,279,151	774,964	77,888	5,085	60,137,088

13 قروض لأجل

30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك
قرض قصير الأجل (13.1)	500,000	200,000
قرض طويل الأجل (13.2)	21,954,495	23,834,495
	22,454,495	24,034,495
المستحق خلال سنة	6,896,495	6,534,495
المستحق بعد سنة	15,558,000	17,500,000
	22,454,495	24,034,495

13.1 قرض قصير الأجل يبلغ 500,000 د.ك (31 ديسمبر 2022: 200,000 د.ك و 30 سبتمبر 2022: لا شيء) يستحق السداد بتاريخ 15 مايو 2024.

13.2 قروض طويلة الأجل تتمثل فيما يلي:

- تسهيلات قرض طويل الأجل بمبلغ 20,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2022: 22,500,000 د.ك و 30 سبتمبر 2022: 22,500,000 د.ك) يستحق السداد على 12 قسط نصف سنوية بقيمة 2,500,000 د.ك لكل قسط على أن تستحق السداد بتاريخ 20 ديسمبر 2027.

- تسهيلات قروض طويلة الأجل بإجمالي مبلغ قائم 1,954,495 د.ك (31 ديسمبر 2022: 1,334,495 د.ك و 30 سبتمبر 2022: 1,834,495 د.ك) يستحق السداد على تواريخ مختلفة على أن تستحق السداد بتاريخ 1 سبتمبر 2026.

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

14 مزايا دائنة

إن المزايا الدائنة تمثل رصيد قائم لتسهيلات مزايا غير مضمونة وتستحق السداد على 20 قسط ربع سنوي مع دفعة أخيرة بقيمة 8,078,952 د.ك بتاريخ 31 ديسمبر 2026.

إن المزايا الدائنة مقومة بالدينار الكويتي (د.ك) وتحمل معدلات ربح تجارية.

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15 الجمعية العامة للمساهمين وتوزيعات الأرباح
تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 وكذلك توزيعات أرباح نقدية بنسبة 60% (2021: 60%) بما يعادل 60 فلس (2021: 60 فلس) للسهم الواحد من رأس المال المدفوع وذلك في اجتماع الجمعية العامة السنوي للمساهمين المنعقد بتاريخ 3 مايو 2023.

إضافة إلى ذلك، اعتمد المساهمون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 305,000 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 (2021: 310,000 د.ك).

16 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 بهذين القطاعين:

الإجمالي د.ك	تقديم الخدمات د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات د.ك	
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة):				
24,202,124	1,605,941	(21,017)	22,617,200	إجمالي الإيرادات
1,941,997	(42,526)	(638,585)	2,623,108	ربح/(خسارة) القطاع
(200,160)				مصاريف غير موزعة
1,741,837				ربح الفترة
137,488	96,409	-	41,079	إضافات على ممتلكات والآلات ومعدات
(477,824)	(146,315)	-	(331,509)	الاستهلاك
(474,044)	(40,177)	(430,868)	(2,999)	تكاليف تمويل
65,787	-	65,787	-	إيرادات توزيعات أرباح
لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023 (غير مدققة):				
95,432,228	4,005,157	18,622,544	72,804,527	إجمالي الإيرادات
19,321,082	(280,800)	16,886,945	2,714,937	ربح/(خسارة) القطاع
(1,017,740)				مصاريف غير موزعة
18,303,342				ربح الفترة
1,299,002	446,680	-	852,322	إضافات على ممتلكات والآلات ومعدات
(1,357,840)	(411,741)	-	(946,099)	الاستهلاك
(1,418,000)	(105,154)	(1,303,936)	(8,910)	تكاليف تمويل
16,854,161	-	16,854,161	-	إيرادات توزيعات أرباح
278,394,972	7,708,875	183,252,731	87,433,366	مجموع الأصول
(53,438,568)	(3,996,935)	(33,586,500)	(15,855,133)	مجموع الخصوم
224,956,404	3,711,940	149,666,231	71,578,233	صافي الأصول

لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة):				
25,484,550	757,003	(431,251)	25,158,798	إجمالي الإيرادات
704,797	(195,856)	(948,639)	1,849,292	ربح/(خسارة) القطاع
(168,107)				مصاريف غير موزعة
536,690				ربح الفترة
92,775	1,056	-	91,719	إضافات على ممتلكات والآلات 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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تابع/ معلومات القطاعات

16

الإجمالي د.ك	تقديم الخدمات د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات د.ك	
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 (غير مدققة):				
81,838,682	2,270,810	9,886,191	69,681,681	إجمالي الإيرادات
12,603,024	(641,644)	8,272,574	4,972,094	ربح/(خسارة) القطاع
(1,170,908)				مصاريف غير موزعة
11,432,116				ربح الفترة
816,835	3,405	-	813,430	إضافات على ممتلكات وألات 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
31 ديسمبر 2022 (مدققة):				
290,573,072	6,743,478	197,741,030	86,088,564	مجموع الأصول
(62,227,140)	(2,752,058)	(42,424,476)	(17,050,606)	مجموع الخصوم
228,345,932	3,991,420	155,316,554	69,037,958	صافي الأصول

17 معاملات و ارصدة 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 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك
---	-------------------------------------	---

الارصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

مستحق من شركة محاصة - مدرج ضمن ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدماً

23,206	23,896	25,754
16,528	16,528	7,231
53,400	53,400	406,250

ذمم تجارية دائنة

شراء ممتلكات وألات ومعدات

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17 تابع/ معاملات و أرصدة مع أطراف ذات صلة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2023
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك

المبالغ المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:

54,583	11,993	15,127	-	المبيعات
-	699	-	-	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(151,995)	(170,397)	(46,872)	(70,943)	المصاريف

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين:

449,002	451,691	141,045	131,109	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
47,842	50,430	11,752	11,333	مكافأة نهاية الخدمة
232,500	232,500	77,500	77,500	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
729,344	734,621	230,297	219,942	

18 الالتزامات الطارئة

بلغت الالتزامات الطارئة كما في 30 سبتمبر 2023 فيما يتعلق بخطابات الضمان القائمة 8,561,529 د.ك (31 ديسمبر 2022: 11,185,515 د.ك و 30 سبتمبر 2022: 9,122,262 د.ك).

19 التزامات رأسمالية

في نهاية الفترة، كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية تبلغ 859,666 د.ك (31 ديسمبر 2022: لا شيء و 30 سبتمبر 2022: لا شيء).

20 قياس القيمة العادلة

20.1 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 المجموع مصنفة ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في ثلاثة مستويات. تم تحديد المستويات الثلاثة على أساس ملاحظة المدخلات الهامة للقياس كما يلي:

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتماثلة؛
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 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
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3: المدخلات للأصل أو الالتزام التي لا تكون مستندة إلى بيانات سوقية ملحوظة (أي مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

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

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20 تابع/ قياس القيمة العادلة

20.2 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:

المستوى 1 د.ك	المستوى 2 د.ك	المستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
30 سبتمبر 2023 (غير مدققة):			
3,227,203	-	-	3,227,203
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: أوراق مالية مسعرة			
6,040,584	42,671,060	-	48,711,644
-	-	47,545,751	47,545,751
-	4,874,698	-	4,874,698
9,267,787	47,545,758	47,545,751	104,359,296
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أوراق مالية مسعرة أوراق مالية غير مسعرة صناديق محلية مدارة			

31 ديسمبر 2022 (مدققة):

596,767	-	-	596,767
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر: أوراق مالية مسعرة			
7,230,481	47,484,281	-	54,714,762
-	-	48,572,571	48,572,571
-	5,023,548	-	5,023,548
7,827,248	52,507,829	48,572,571	108,907,648
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أوراق مالية مسعرة أوراق مالية غير مسعرة صناديق محلية مدارة			

30 سبتمبر 2022 (غير مدققة):

302,126	-	-	302,126
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر: أوراق مالية مسعرة			
8,141,379	47,877,670	-	56,019,049
-	-	44,984,786	44,984,786
-	5,081,578	-	5,081,578
8,443,505	52,959,248	44,984,786	106,387,539
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أوراق مالية مسعرة أوراق مالية غير مسعرة صناديق محلية مدارة			

لم تكن هناك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير.

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير طرق وتقييمات التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة البيانات المالية السابقة، باستثناء الأسهم التي تبلغ قيمتها الدفترية 42,671,060 د.ك (31 ديسمبر 2022: 47,484,281 د.ك و 30 سبتمبر 2022: 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 30 سبتمبر 2023 للأسباب الواردة في إيضاح 8.1.

قياسات القيمة العادلة للمستوى 3

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 الأرصة الافتتاحية إلى الأرصة الختامية على النحو التالي:

تابع/ إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20 تابع/ قياس القيمة العادلة

20.2 تابع/ قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة

تابع/ قياسات القيمة العادلة للمستوى 3

(أوراق مالية غير مسعرة) (استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر)			
30 سبتمبر 2022 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2022 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2023 (غير مدققة) د.ك	
40,584,398	40,584,398	48,572,571	الرصيد الافتتاحي
-	(6,203,369)	-	استيعادات
4,400,388	14,191,542	(1,026,820)	التغير في القيمة العادلة
44,984,786	48,572,571	47,545,751	الرصيد الختامي

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 تقريباً 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 التغير في المخاطر ذات العلاقة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

نبذة عن جرائنت ثورنتون

إن شركة جرائنت ثورنتون هي شبكة عالمية تتكون من 58,000 موظف في الشركات الأعضاء في أكثر من 130 دولة بهدف مشترك – بغية تقديم يد العون لكم في تحقيق طموحاتكم. هذا هو السبب في أن شبكتنا تجمع بين النطاق العالمي والقدرات والرؤى والفهم المحلي. لذلك، سواء أكانت نشأتكم في سوق واحد أو أكثر وتطلع إلى العمل بشكل أكثر فاعلية والقيام بإدارة المخاطر والتنظيم أو تحقيق قيمة أصحاب المصلحة، فإن شركائنا الأعضاء لديهم القدرة على العمل في خدمات التأكيد والتدريب والاستشارات بعودة ترقى إلى توقعاتكم.

تأسست شركة جرائنت ثورنتون – النظامي والعيان وشركاهم سنة 1973 وهي إحدى أقدم مكاتب المحاسبة العامة في دولة الكويت، وقد كانت عضواً لدى شركة جرائنت ثورنتون العالمية منذ 1985. إن هذا الانتماء والارتباط يساعدنا في الاستفادة من خبرات وموارد المنظمة الدولية لتقديم خدمات احترافية عالية المستوى لعملائنا في الكويت.

نستمر بالاستماع وبناء العلاقات واستيعاب مخاوفكم لتقديم ما لدينا من خبرات بشكل شخصي وسري للغاية.

نعمل بوتيرة تناسب معكم.

لهذا السبب نرحب بالفكر الجديد ووجهات النظر المتنوعة لإيجاد أفضل الحلول.

نحن لا نتبأ بالمستقبل، ولكن لساعتكم على خطه بأيديكم.

تشير "شركة جرائنت ثورنتون" إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء في جرائنت ثورنتون خدمات التأكيد والتدريب والاستشارات لعملائها و/ أو تشير إلى واحدة أو أكثر من الشركات الأعضاء، حسب السياق. تشير "GTIL" إلى شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة. إن شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة والشركات الأعضاء لا تفتل شراكة عالمية. شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة وكل شركة عضو تفتل كيان قانوني منفصل. يتم تقديم الخدمات من قبل الشركات الأعضاء. لا تقدم شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة خدمات للعملاء. شركة جرائنت ثورنتون العالمية المحدودة وشركائنا الأعضاء ليسوا وكلاء ولا يلتزمون بمضييم البعض وليست مسؤولة عن أفعال أو تقصير من جانب بعضنا البعض.

© 2021 جرائنت ثورنتون – النظامي والعيان وشركاهم

جميع الحقوق محفوظة.

grantthornton.com.kw