

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة

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

والشركات التابعة لها

الكويت

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح او الخسائر والايادات 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
22 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة



Grant Thornton

القطامي والعيان وشركاهم

An instinct for growth™

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 2020 والمعلومات المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لبيان الأرباح او الخسائر والارباح او الخسائر والارادات 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 المراجعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 المراجعة 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 2020 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.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، وحسب ما وصل اليه، اعتقادنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم (7) لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالحديف احمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

10 نوفمبر 2020

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاحات	
30 سبتمبر 2019 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك	30 سبتمبر 2019 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك		
45,826,730	57,383,582	16,407,407	22,274,675		الايادات
(41,988,307)	(50,823,522)	(15,205,690)	(19,841,334)		المبيعات
3,838,423	6,560,060	1,201,717	2,433,341		تكلفة المبيعات
4,269,434	3,098,871	63,784	(47,362)	5	مجمّل الربح (خسارة) / ايرادات استثمارات
(59,424)	23,380	(1,656)	80,107	7	حصّة في نتائج شركة زميلة
9,922	4,906	1,989	1,467		ايرادات فوائد
(30,939)	50,926	(45,363)	43,602		ايرادات / (خسارة) أخرى
268,595	316,773	78,796	144,285		ربح تحويل العملة الاجنبية
8,296,011	10,054,916	1,299,267	2,655,440		
(2,526,083)	(2,606,090)	(806,530)	(893,353)		المصاريف والأعباء الأخرى
(1,228,204)	(1,114,557)	(405,779)	(439,526)		المصاريف العمومية والادارية
113,678	12,866	13,293	71,522	9	المصاريف التجارية رد مخصّص بضاعة متقدّمة وبطيئة الحركة - بالصافي
455,299	(173,056)	6,373	(42,558)	10	(مخصّص)/رد مخصّص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(396,818)	(251,761)	(134,842)	(105,744)		تكاليف تمويل
(3,582,128)	(4,132,598)	(1,327,485)	(1,409,659)		
4,713,883	5,922,318	(28,218)	1,245,781		ربح / (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل لشركة تابعة أجنبية
-	-	11,802	-		رد مخصّص ضريبة الدخل المتعلقة بشركة تابعة اجنبية
4,713,883	5,922,318	(16,416)	1,245,781		الربح / (الخسارة) قبل مخصّصات حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(47,224)	(59,043)	47	(12,165)		(مخصّص) / رد مخصّص حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(38,226)	(106,204)	3,941	(31,889)		(مخصّص) / رد مخصّص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(13,198)	(42,249)	1,577	(12,523)		(مخصّص) / رد مخصّص حصّة الزكاة
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)		مخصّص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
4,382,735	5,482,322	(88,351)	1,111,704		ربح / (خسارة) الفترة
4,391,248	5,487,631	(76,704)	1,105,689		ربح / (خسارة) الفترة الخاص بـ :
(8,513)	(5,309)	(11,647)	6,015		مالكي الشركة الأم
4,382,735	5,482,322	(88,351)	1,111,704		الحصص غير المسيطرة
					ربح / (خسارة) الفترة
					ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة
20.9 فلس	26.2 فلس	(0.4) فلس	5.3 فلس	6	الخاصة بمالكي الشركة الأم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

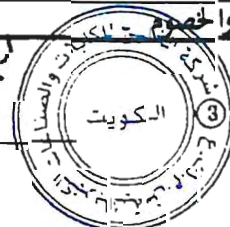
التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2019 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك	30 سبتمبر 2019 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك	
4,382,735	5,482,322	(88,351)	1,111,704	ربح / (خسارة) الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى :				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجموع :				
29,572	86,401	34,966	(44,385)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
مجموع (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع				
29,572	86,401	34,966	(44,385)	بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجموع :
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :				
17,318,009	14,515,239	2,179,559	22,551,996	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع				
17,318,009	14,515,239	2,179,559	22,551,996	
17,347,581	14,601,640	2,214,525	22,507,611	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
21,730,316	20,083,962	2,126,174	23,619,315	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الخاصة ب :				
21,737,203	20,084,519	2,135,898	23,615,741	مالكي الشركة الأم
(6,887)	(557)	(9,724)	3,574	الحصص غير المسيطرة
21,730,316	20,083,962	2,126,174	23,619,315	

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول أصول غير متداولة
5,579,929	7,680,430	7,213,928		ممتلكات وآلات ومعدات
988,850	1,064,351	1,087,731	7	استثمار في شركة زميلة
123,385,906	108,616,152	132,780,298	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
129,954,685	117,360,933	141,081,957		أصول متداولة
42,069,962	34,422,188	45,095,283	9	بضاعة
11,063,157	17,078,319	28,881,746	10	ذمم تجارية مدينة
1,254,556	1,091,297	683,247	11	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
7,011,697	24,467,421	5,460,782	12	نقد وأرصدة لدى البنوك
61,399,372	77,059,225	80,121,058		مجموع الأصول
191,354,057	194,420,158	221,203,015		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
20,993,131	20,993,131	20,993,131		احتياطي إجباري
20,993,131	20,993,131	20,993,131		احتياطي اختياري
25,631,110	26,109,322	26,109,322		احتياطي عام
-	-	(649,799)	13	أسهم خزينة
41,519,877	43,560,477	57,859,986	14	بنود أخرى في حقوق الملكية
9,068,865	12,866,109	10,288,196		ارباح مرحلة
168,359,320	174,675,376	185,747,173		مجموع حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
462,449	451,522	450,965		الخصص غير المسيطرة
168,821,769	175,126,898	186,198,138		مجموع حقوق الملكية
				خصوم غير متداولة
3,885,571	3,828,844	4,074,005		مخصص مكافأة نماية الخدمة للموظفين
				خصوم متداولة
1,484,719	2,242,276	2,083,508		ذمم تجارية دائنة
4,992,619	5,964,659	6,156,798		ذمم دائنة أخرى ومستحقات
7,667,200	3,657,450	13,133,143	15	قروض قصيرة الأجل
-	130,000	130,000		تمويل اجارة دائنة
4,480,495	3,469,106	5,249,165	16	مراجعات دائنة
21,684	925	4,178,258	12	بنوك دائنة
18,646,717	15,464,416	30,930,872		مجموع الخصوم
22,532,288	19,293,260	35,004,877		مجموع حقوق الملكية والخصوم
191,354,057	194,420,158	221,203,015		

بدر ناصر الخزافي
رئيس مجلس الادارة



ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم

المجموع	الخصص غير المسيطرة	المجموع الفرعي	ارباح مرحلة	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 14)	أسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
											الرصيد في 31 ديسمبر 2019
175,126,898	451,522	174,675,376	12,866,109	43,560,477	-	26,109,322	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	(مدقق)
(649,799)	-	(649,799)	-	-	(649,799)	-	-	-	-	-	شراء اسهم خزينة (إيضاح 13)
(8,362,923)	-	(8,362,923)	(8,362,923)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 17)
(9,012,722)	-	(9,012,722)	(8,362,923)	-	(649,799)	-	-	-	-	-	المعاملات مع الملاك
5,482,322	(5,309)	5,487,631	5,487,631	-	-	-	-	-	-	-	ربح/(خسارة) الفترة
14,601,640	4,752	14,596,888	-	14,596,888	-	-	-	-	-	-	الايادات الشاملة الأخرى
20,083,962	(557)	20,084,519	5,487,631	14,596,888	-	-	-	-	-	-	مجموع الايرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	297,379	(297,379)	-	-	-	-	-	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى (إيضاح 8)
											الرصيد في 30 سبتمبر 2020
186,198,138	450,965	185,747,173	10,288,196	57,859,986	(649,799)	26,109,322	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	(غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم											
المجموع د.ك	الحصص غير المسيطر د.ك	المجموع الفرعي د.ك	ارباح مرحلة د.ك	بنود أخرى في حقوق الملكية (إيضاح 14) د.ك							
				أسهم خزينة د.ك	احتياطي عام د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي إجباري د.ك	علاوة إصدار أسهم د.ك	رأس المال د.ك		
152,758,566	469,336	152,289,230	9,926,581	24,592,071	-	25,631,110	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)
(5,667,113)	-	(5,667,113)	(5,667,113)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 17)
(5,667,113)	-	(5,667,113)	(5,667,113)	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع الملاك
4,382,735	(8,513)	4,391,248	4,391,248	-	-	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
17,347,581	1,626	17,345,955	-	17,345,955	-	-	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
21,730,316	(6,887)	21,737,203	4,391,248	17,345,955	-	-	-	-	-	-	مجموع الإيرادات / (خسارة) الشاملة للفترة
-	-	-	418,149	(418,149)	-	-	-	-	-	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح 8)
168,821,769	462,449	168,359,320	9,068,865	41,519,877	-	25,631,110	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	أنشطة التشغيل
4,382,735	5,482,322	ربح الفترة
		تعديلات :
734,120	683,899	استهلاك
451,837	298,378	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
396,818	251,761	تكاليف تمويل
(39,028)	(4,906)	ايرادات فوائد
(4,183,485)	(3,064,968)	ايرادات توزيعات ارباح
(19,572)	460	(خسارة) / ايرادات استثمارات أخرى
(690)	-	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
59,424	(23,380)	حصة في نتائج شركة زميلة
47,540	(199)	(ربح) / خسارة من بيع / استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(455,299)	173,056	مخصص / (رد مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
(113,678)	(12,866)	رد مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة - بالصافي
17,488	47,223	خسارة تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
1,278,210	3,830,780	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(2,298,854)	(10,660,229)	بضاعة
7,070,004	(11,976,483)	ذمم تجارية مدينة
3,403,085	402,695	ذمم مدينة اخرى ومدفوعات مقدما
(231,193)	(158,768)	ذمم تجارية دائنة
(2,575,830)	(188,897)	ذمم دائنة اخرى ومستحقات
(279,888)	(53,217)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
6,365,534	(18,804,119)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة .

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
(601,017)	(195,189)	اضافات الى ممتلكات وآلات ومعدات
1,363	200	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(5,750,942)	(12,351,490)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
4,515,579	2,702,583	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاخرى
691	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
4,183,485	3,064,968	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
14,331	4,895	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
39,028	4,906	ايرادات فوائد مقبوضة
(2,600,000)	-	الحركة على رصيد بنكي محجوز
(197,482)	(6,769,127)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		انشطة التمويل
(5,707,219)	(7,997,513)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	(649,799)	شراء أسهم خزينة
4,000,000	10,363,393	قروض قصيرة الأجل مستلمة
(4,293,359)	(916,050)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
1,000,000	1,761,186	مرابحات دائنة مستلمة
(379,437)	(236,135)	تكاليف تمويل مدفوعة
(5,380,015)	2,325,082	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) أنشطة التمويل
788,037	(23,248,164)	(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
15,645	64,192	تعديل عملة أجنبية
3,586,331	24,466,496	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
4,390,013	1,282,524	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 22 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والأنشطة

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 والشركات التابعة لها. بناء على قرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة بتاريخ 22 يونيو 2020 ، تم تعديل أهداف الشركة الأم وتم التأشير عليها في السجل التجاري بتاريخ 2 سبتمبر 2020 واصبحت الأهداف كما يلي:

فيما يلي الأهداف التي تأسست من أجلها الشركة الأم :

1. انتاج جميع أنواع الكابلات الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
 2. انتاج جميع أنواع الأسلاك الكهربائية والهاتفية من مختلف الأحجام والأصناف.
 3. إنتاج الأسلاك اللازمة لإنتاج اللمبات الكهربائية.
 4. إنتاج اللمبات الكهربائية بجميع أصنافها وأحجامها وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 5. صناعة المحولات والمفاتيح ولوحات التوزيع الكهربائية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 6. مختلف الصناعات العائدة للمعدات والأدوات الكهربائية للأغراض الصناعية او المنزلية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 7. إنتاج جميع أنواع رقائق الألومنيوم ورولات نايلون التغليف بمختلف الأحجام والاصناف بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 8. انتاج قضبان النحاس التي تستخدم في انتاج الكابلات الكهربائية والهاتفية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
 9. المتاجرة بجميع أنواع هذه المنتجات.
 10. إستيراد المكنائن والآلات والمعدات والأدوات اللازمة تحقيقا لأغراض الشركة.
 11. استيراد المواد الخام الخاصة بهذه الصناعة.
 12. إستثمار الأموال الفائضة في محافظ استثمارية بما يخدم أغراض الشركة.
 13. تملك العقارات والمنقولات لمصلحة الشركة.
- ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
- عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 1196 الصفاة - 13012 دولة الكويت .
- تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من قبل أعضاء مجلس ادارة الشركة الام بتاريخ 10 نوفمبر 2020.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. أساس العرض

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بإستثناء التغييرات المفصّل عنها في الايضاح رقم (3).

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

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

قامت المجموعة بتجميع الشركات التابعة لها باستخدام حسابات الادارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفرات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2020 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يفعل للفرات السنوية
التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يناير 2020

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - تعديلات

1 يناير 2020

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - تعديلات

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال" هي تغييرات على الملحق أ "المصطلحات المعرفة"، وإرشادات التطبيق، والأمثلة التوضيحية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 فقط في ما يتعلق بتعريف الاعمال. التعديلات:

- توضيح أنه لكي يتم اعتبار النشاط التجاري ، يجب أن يشمل مجموعة من الأنشطة والموجودات المكتسبة ، كحد أدنى ، مدخل وعملية موضوعية تساهم بشكل كبير في القدرة على إنشاء مخرجات ؛
- تضيق تعريف الأعمال والمخرجات بالتركيز على السلع والخدمات المقدمة للعملاء وإزالة الإشارة إلى القدرة على خفض التكاليف ؛
- إضافة إرشادات وأمثلة توضيحية لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كان قد تم الحصول على عملية موضوعية؛
- إزالة التقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي مدخلات أو عمليات مفقودة والاستمرار في إنتاج المخرجات ؛ و
- إضافة اختبار تركيز اختياري يسمح بتقييم مبسط لما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات التي تم الحصول عليها غير تجارية

ان تطبيق التعديلات لم يكن له أثراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

معياري المحاسبة الدولي رقم 1 ومعياري المحاسبة الدولي رقم 8 - التعديلات

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعياري المحاسبة الدولي رقم 8 تعريف "المواد" ومواءمة التعريف المستخدم في الاطار المفاهيمي والمعايير. تم تعديل مستوى الجوهرية الذي يؤثر على المستخدم من "قد يؤثر" الى "قد يؤدي بشكل معقول بالاعتقاد بأنه سيؤثر". ان تطبيق التعديلات لم يكن له أثرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة. توقع الادارة أن يتم تطبيق 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 اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

5. (خسارة) / إيرادات استثمارات

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة)	
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
4,183,485	3,064,968	28,939	7,392
19,572	(460)	4,911	(1,404)
690	-	-	-
29,106	-	-	-
36,581	34,363	29,934	(53,350)
4,269,434	3,098,871	63,784	(47,362)

ايرادات توزيعات ارباح

(خسارة) / إيرادات استثمارات اخرى

ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو

الخسائر

ايرادات فوائد

(خسارة) / ربح تحويل العملة الاجنبية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

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

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)	
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020
4,391,248	5,487,631	(76,704)	1,105,689
ربح / (خسارة) الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك.)			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء			
209,931,309	209,374,470	209,931,309	209,053,363
اسهم الخزينة)			
ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي			
20.9 فلس	26.2 فلس	(0.4) فلس	5.3 فلس
الشركة الام			

7. استثمار في شركة زميلة

إن تفاصيل الإستثمار في شركة زميلة هي كما يلي :

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد المنشأ	الاسم
	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) %	31 ديسمبر 2019 (مدققة) %	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) %		
تمويل , وإستثمار	47.5	47.5	47.5	الكويت	شركة تيم القابضة - ش.م.ك. (مقفل) (غير مسعرة)

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

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك.	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك.	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك.	القيمة الدفترية في بداية الفترة/السنة حصة في نتائج الاعمال للفترة/السنة القيمة الدفترية في نهاية الفترة/السنة
1,048,274 (59,424)	1,048,274 16,077	1,064,351 23,380	
988,850	1,064,351	1,087,731	

يتم احتساب حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية بناء على حسابات الادارة كما في 30 سبتمبر

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

فيما يلي بيان مكونات الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى :

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
58,724,691	43,490,942	75,357,647	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,772,431	4,151,710	4,126,993	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
22,843,447	21,535,449	15,100,979	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
3,300,291	3,300,291	2,952,755	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,553,769	31,735,457	31,234,529	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
7,500	5,250	5,250	اوراق مالية محلية غير مسعرة
4,183,777	4,397,053	4,002,145	صناديق محلية مدارة
123,385,906	108,616,152	132,780,298	

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

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بإجمالي تكلفة بلغت 2,405,204 د.ك (30 سبتمبر 2019 : 4,097,430 د.ك) مقابل مبلغ 2,702,583 د.ك (30 سبتمبر 2019 : 4,515,579 د.ك) مما نتج عنه ربح بمبلغ 297,379 د.ك (30 سبتمبر 2019 : 418,149 د.ك) تم الإعتراف به في الأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

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

9. بضاعة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
17,203,697	12,362,868	21,947,349	مواد أولية
13,429,460	12,909,851	13,064,421	بضاعة جاهزة
7,109,019	5,924,804	6,397,349	بضاعة تحت التصنيع
2,074,213	2,414,834	2,525,947	قطع الغيار
39,816,389	33,612,357	43,935,066	
(1,579,746)	(1,208,267)	(1,197,968)	يطرح : مخصص بضاعة متقدمة وبطيئة الحركة
38,236,643	32,404,090	42,737,098	
3,833,319	2,018,098	2,358,185	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
42,069,962	34,422,188	45,095,283	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. ذمم تجارية مدينة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
16,931,602	22,929,357	34,913,644	ذمم تجارية مدينة
(5,868,445)	(5,851,038)	(6,031,898)	ي طرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
11,063,157	17,078,319	28,881,746	

11. ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
149,913	152,590	108,320	أصول مالية :
710,620	682,906	229,494	ذمم موظفين
860,533	835,496	337,814	ذمم أخرى
394,023	255,801	345,433	أصول غير مالية :
1,254,556	1,091,297	683,247	مصرفات مدفوعة مقدماً

12. النقد وشبه النقد

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

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
85,356	64,109	63,264	نقد في الصندوق
400,126	20,010,149	3,374,159	نقد محتفظ به في محافظ مداره
2,600,000	-	-	رصيد بنكي محجوز
3,926,215	4,393,163	2,023,359	ارصدة لدى البنوك
7,011,697	24,467,421	5,460,782	مجموع النقد والارصدة لدى البنوك
(21,684)	(925)	(4,178,258)	ي طرح : بنوك دائنة
(2,600,000)	-	-	ي طرح : رصيد بنكي محجوز
4,390,013	24,466,496	1,282,524	النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تمثل البنوك الدائنة تسهيلات سحب على المكشوف تحمل معدل فائدة 1.25% سنويا فوق معدل خصم بنك الكويت المركزي وهي

واجبة السداد عند الطلب.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

13. اسهم خزينة

تحتفظ المجموعة بأسهم خزينة فيما يلي تفاصيلها :

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
-	-	1,201,000	عدد الأسهم
-	-	%0.57	النسبة المئوية للأسهم المصدره
-	-	820,283	القيمة السوقية (د.ك)
-	-	649,799	التكلفة (د.ك)

14. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	
43,560,477	495,545	43,064,932	الرصيد في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)
81,649	81,649	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى:
14,515,239	-	14,515,239	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
14,596,888	81,649	14,515,239	مجموع الايرادات الشاملة الأخرى للفترة
(297,379)	-	(297,379)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى (ايضاح 8)
57,859,986	577,194	57,282,792	الرصيد في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
24,592,071	489,998	24,102,073	الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)
27,946	27,946	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى
17,318,009	-	17,318,009	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
17,345,955	27,946	17,318,009	مجموع الايرادات الشاملة الأخرى للفترة
(418,149)	-	(418,149)	ربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى (ايضاح 8)
41,519,877	517,944	41,001,933	الرصيد في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. قروض قصيرة الأجل

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
4,000,000	916,050	10,363,393	تسهيلات بالدينار الكويتي
3,667,200	2,741,400	2,769,750	تسهيلات بالدولار الأمريكي
7,667,200	3,657,450	13,133,143	

ان القروض قصيرة الأجل المقومة بالدينار الكويتي غير مضمونة وتحمل معدل فائده بنسبة 0.75% الى 1.00% (31 ديسمبر 2019 : 0.75% الى 1.00% و 30 سبتمبر 2019 : 0.75% الى 1.25%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 20 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2019 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 30 ابريل 2020 و 30 سبتمبر 2019 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 30 أبريل 2020).

ان تسهيلات القروض الممنوحة بالدولار الامريكى تحمل معدل فائده بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2019 : 1.75% و 30 سبتمبر 2019 : 1.75%) سنوياً فوق سعر خصم الالايور لمدة ثلاثة أشهر وتستحق في 6 نوفمبر 2020 وقد تم تجديدها لاحقاً. (31 ديسمبر 2019 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 7 مارس 2020 و 30 سبتمبر 2019 : في تواريخ مختلفة تنتهي في 1 ديسمبر 2019).

16. مراجعات دائنة

30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
1,000,000	-	-	تسهيل مراجعة بالدينار الكويتي
3,480,495	3,469,106	5,249,165	تسهيلات مراجعة بالدولار الأمريكي
4,480,495	3,469,106	5,249,165	

إن تسهيلات المراجعة ممنوحة للمجموعة من بنك اسلامي محلي وتحمل معدل ربح بنسبة 2.03% (31 ديسمبر 2019 : 3.73% و 30 سبتمبر 2019 : يتراوح من 3.79% الى 4.25%) سنوياً. تستحق المراجعات الدائنة في تواريخ مختلفة تنتهي في 4 ديسمبر 2020 قابلة للتجديد (31 ديسمبر 2019 : تواريخ مختلفة تنتهي في 13 مايو 2020 و 30 سبتمبر 2019 : تواريخ مختلفة تنتهي في 4 مارس 2020 قابلة للتجديد).

17. الجمعية العمومية للمساهمين وتوزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 22 يونيو 2020 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 واقرت توزيع ارباح نقدية بنسبة 40% (2018 : 27%) أي مايعادل 40 فلس (2018 : 27 فلس) للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بإجمالي مبلغ وقدره 8,362,923 د.ك (2018 : 5,667,113 د.ك) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. وكذلك، اعتمد المساهمين مكافأة اعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بمبلغ 310,000 د.ك (2018 : 310,000 د.ك). وتم الدفع بعد الموافقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

18. معلومات القطاعات

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

تصنيع الكابلات

المجموع	الاستثمار	الكهربائية	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة):
د.ك	د.ك	د.ك	
22,307,421	32,746	22,274,675	الارادات
1,245,781	(24,668)	1,270,449	ربح / (خسارة) القطاع
(134,077)			مصاريف غير موزعة
1,111,704			ربح الفترة
148,169	-	148,169	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
235,592	-	235,592	استهلاك
105,744	14,318	91,426	تكاليف التمويل
7,392	7,392	-	ارادات توزيعات ارباح

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة):

60,505,834	3,122,252	57,383,582	الارادات
5,922,318	2,942,639	2,979,679	ربح القطاع
(439,996)			مصاريف غير موزعة
5,482,322			ربح الفترة
195,189	-	195,189	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
683,899	-	683,899	استهلاك
251,761	56,511	195,250	تكاليف التمويل
3,064,968	3,064,968	-	ارادات توزيعات ارباح
221,203,015	137,293,004	83,910,011	مجموع الأصول
(35,004,877)	(2,806,068)	(32,198,809)	مجموع الخصوم
186,198,138	134,486,936	51,711,202	صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. تابع / معلومات القطاعات

المجموع د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات الكهربائية		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة):
		د.ك	د.ك	
16,469,535	62,128	16,407,407		الايادات
(28,218)	(1,107)	(27,111)		خسارة القطاع
(60,133)				مصاريف غير موزعة
(88,351)				خسارة الفترة
131,297	-	131,297		اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
241,444	-	241,444		استهلاك
134,842	28,753	106,089		تكاليف التمويل
28,939	28,939	-		ايرادات توزيعات ارباح
				التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة):
50,036,740	4,210,010	45,826,730		الايادات
4,713,883	4,336,469	377,414		ربح القطاع
(331,148)				مصاريف غير موزعة
4,382,735				ربح الفترة
601,017	-	601,017		اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
734,120	-	734,120		استهلاك
396,818	128,446	268,372		تكاليف التمويل
4,183,485	4,183,485	-		ايرادات توزيعات ارباح
191,354,057	124,816,440	66,537,617		مجموع الأصول
(22,532,288)	(2,786,718)	(19,745,570)		مجموع الخصوم
168,821,769	122,029,722	46,792,047		صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات الصلة بالمساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والرميلة، 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 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع : ذمم تجارية دائنة شراء ممتلكات وآلات ومعدات
21,856	13,831	15,192	
-	-	9,000	

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		المبالغ المدرجة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع : مبيعات مصاريف رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مكافأة الإدارة العليا : رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل منافع نهاية الخدمة مخصص مكافأة اعضاء مجلس الادارة
30 سبتمبر 2019 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك	30 سبتمبر 2019 د.ك	30 سبتمبر 2020 د.ك	
291,258	35,662	9,796	8,206	
(2,400)	(1,711)	(1,200)	(850)	
353,267	-	-	-	
383,518	504,699	142,033	171,272	
73,732	46,146	32,076	16,857	
232,500	232,500	77,500	77,500	
689,750	783,345	251,609	265,629	

20. التزامات طارئة

بلغت الإلتزامات الطارئة كما في 30 سبتمبر 2020 المتعلقة بخطابات الضمان القائمة 5,502,481 د.ك (31 ديسمبر 2019: 4,244,215 د.ك و 30 سبتمبر 2019: 5,261,331 د.ك).

21. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة تبلغ 57,402 د.ك (31 ديسمبر 2019: 54,753 د.ك و 30 سبتمبر 2019 : 36,737 د.ك).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

22. قياس القيمة العادلة

22.1 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.
ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق باصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (المشتقة من الاسعار)؛ و
- مستوى 3 : مدخلات خاصة باصول 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.

22.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) :			
المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
75,357,647	-	-	75,357,647
4,126,993	4,126,993	-	-
15,100,979	-	-	15,100,979
2,952,755	2,952,755	-	-
31,234,529	31,234,529	-	-
5,250	5,250	-	-
4,002,145	-	4,002,145	-
132,780,298	38,319,527	4,002,145	90,458,626
31 ديسمبر 2019 (مدققة) :			
43,490,942	-	-	43,490,942
4,151,710	4,151,710	-	-
21,535,449	-	-	21,535,449
3,300,291	3,300,291	-	-
31,735,457	31,735,457	-	-
5,250	5,250	-	-
4,397,053	-	4,397,053	-
108,616,152	39,192,708	4,397,053	65,026,391

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

22. تابع / قياس القيمة العادلة

22.2 تابع / قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة):
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
58,724,691	-	-	58,724,691	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,772,431	4,772,431	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
22,843,447	-	-	22,843,447	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
3,300,291	3,300,291	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
29,553,769	29,553,769	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
7,500	7,500	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
4,183,777	-	4,183,777	-	صناديق محلية مدارة
123,385,906	37,633,991	4,183,777	81,568,138	

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 جوهرية لا تستند الى 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 2019 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2019 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2020 (غير مدققة) د.ك	
34,437,004	34,437,004	39,192,708	الرصيد الافتتاحي في بداية الفترة / السنة
3,300,291	3,300,291	-	اضافات
-	(142,879)	(24,717)	استبعادات
(103,304)	1,598,292	(848,464)	صافي التغيرات في القيمة العادلة
37,633,991	39,192,708	38,319,527	الرصيد الختامي في نهاية الفترة / السنة

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

22. تابع / قياس القيمة العادلة

22.2 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 لتحليل 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 والارادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع سيكون غير جوهري اذا كان التغير في المخاطر ذات الصلة المستخدم لتقدير القيمة العادلة لاستثمارات المستوى 3 بنسبة 5%.

23. اثار كوفيد-19

تسبب تفشي وباء فيروس كورونا ("كوفيد - 19") والاستجابات العالمية المرتبطة به في حدوث اضطرابات مادية للشركات في جميع أنحاء العالم ، مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي. شهدت أسواق المال العالمية والمحلية تقلبات وضعفًا كبيرًا. في حين تفاعلت الحكومات والبنوك المركزية مع مختلف الحزم المالية والإعفاءات المصممة لتحقيق الاستقرار في الظروف الاقتصادية. إن مدة ومدى تأثير تفشي ("كوفيد - 19")، وكذلك فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي ، لا تزال غير واضحة في الوقت الحالي ترأب إدارة المجموعة بنشاط الآثار التي قد تحدث لفيروس ("كوفيد - 19") على عملياتها التجارية والمبالغ المبلغ عنها للأصول المالية وغير المالية ، والتي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات الحالية المتاحة.