

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعـة وتقرير المراجعة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

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

والشركات التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

30 سبتمبر 2017 (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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة
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 الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، كما في 30 سبتمبر 2017 والبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الأرباح أو الخسائر والايادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك 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 لاساس الاعداد كما هو مبين في ايضاح 2.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان 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 2017 أي مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهما، على وجه يؤثر ماديا على نشاط الشركة الام أو على مركزها المالي.

هند عبدالله السريع
(سجل مراقبي الحسابات رقم 141 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركائها
عضو في مزارز العالمية

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

الكويت

14 نوفمبر 2017

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات	
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017		
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
69,212,476	44,877,564	20,768,375	14,256,380		الإيرادات
(61,301,815)	(38,214,634)	(18,222,986)	(11,789,618)		المبيعات
7,910,661	6,662,930	2,545,389	2,466,762		تكلفة المبيعات
3,976,965	5,911,111	49,666	305,758	5	مجمول الربح
7,608	6,645	3,503	2,651		ايرادات استثمارات
46,194	25,270	408	2,571		ايرادات فوائد
522,214	437,922	185,993	115,501		ايرادات أخرى
12,463,642	13,043,878	2,784,959	2,893,243		ربح تحويل العملة الاجنبية
					المصاريف والأعباء الأخرى
(2,173,818)	(2,755,312)	(693,927)	(831,039)		المصاريف العمومية والادارية
(1,416,069)	(1,261,028)	(526,695)	(358,424)		المصاريف التجارية
(1,792,860)	(428,912)	-	-	7	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
(307,940)	(500,788)	(92,293)	(500,788)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(233,358)	112,235	(233,358)	161,569		رد مخصص/(مخصص) بضاعة متقادمة وبطيئة
(867,311)	(613,073)	(280,698)	(195,725)		الحركة
(6,791,356)	(5,446,878)	(1,826,971)	(1,724,407)		تكاليف تمويل
					الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت
5,672,286	7,597,000	957,988	1,168,836		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(39,967)	(75,808)	7,326	(11,614)		الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس
(56,913)	(103,520)	(32,681)	(38,471)		الإداره
(21,765)	(39,408)	(13,072)	(15,388)		(مخصص)/رد مخصص حصة مؤسسة الكويت
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)		للتقدم العلمي
5,321,141	7,145,764	842,061	1,025,863		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
					مخصص الزكاة
					مخصص مكافأة أعضاء مجلس الاداره
					ربح الفترة
5,339,358	7,129,605	845,317	1,018,485		ربح/(خسارة) الفترة الخاصة بـ :
(18,217)	16,159	(3,256)	7,378		مالكي الشركة الأم
5,321,141	7,145,764	842,061	1,025,863		الحصص غير المسيطرة
					ربح الفترة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
					بمالكي
					الشركة الأم

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



بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
5,321,141	7,145,764	842,061	1,025,863	ربح الفترة
(خسائر)/إيرادات شاملة أخرى:				
بنود سيتم إعادة تصنيفها لاحقاً الى بيان الأرباح أو الخسائر :				
(54,917)	(107,806)	(9,799)	(24,904)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية
استثمارات متاحة للبيع :				
(4,083,828)	12,351,075	477,800	11,256,171	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
415,013	161,393	461	101,801	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع من البيع
1,792,860	428,912	-	-	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع من هبوط القيمة
(1,930,872)	12,833,574	468,462	11,333,068	مجموع الإيرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى
3,390,269	19,979,338	1,310,523	12,358,931	مجموع الدخل الشامل للفترة
مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة الخاصة بـ :				
3,411,508	19,969,108	1,314,319	12,352,922	مالكي الشركة الأم
(21,239)	10,230	(3,796)	6,009	الحصص غير المسيطرة
3,390,269	19,979,338	1,310,523	12,358,931	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكشف المجمع

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك.	إيضاحات	الأصول أصول غير متداولة ممتلكات وألات ومعدات استثمارات متاحة للبيع
6,557,822	6,225,700	5,613,196		
91,494,831	103,234,598	108,036,791	7	
98,052,653	109,460,298	113,649,987		
				أصول متداولة
36,961,497	34,986,114	41,730,175	8	بضاعة
26,471,477	25,395,659	17,878,465	9	ذمم تجارية مدينة
598,125	513,251	924,944		ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
1,503,154	1,220,710	3,763,893	17	مستحق من أطراف ذات صلة
6,803,040	5,618,100	8,058,558	10	نقد وأرصدة لدى البنوك
72,337,293	67,733,834	72,356,035		
170,389,946	177,194,132	186,006,022		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 اسهم
20,993,131	20,993,131	20,993,131		احتياطي قانوني
20,993,131	20,993,131	20,993,131		احتياطي اختياري
23,270,944	23,841,483	23,841,483		احتياطي عام
(1,167,838)	10,472,130	23,311,633	11	بنود أخرى لحقوق الملكية
3,645,525	4,598,499	7,529,478		ارباح مرحلة
117,888,099	131,051,580	146,822,062		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الام
435,456	441,172	451,402		الحصص غير المسيطرة
118,323,555	131,492,752	147,273,464		مجموع حقوق الملكية
				خصوم غير متداولة
2,484,526	2,494,655	2,818,847		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,484,526	2,494,655	2,818,847		
				خصوم متداولة
2,967,493	1,704,733	1,619,065		ذمم تجارية دائنة
7,232,010	7,462,225	7,120,661		خصوم أخرى ومستحقات
7,001	7,001	8,921	17	مستحق الى أطراف ذات صلة
3,634,800	3,691,200	-	12	الجزء الجاري من قرض طويل الأجل
23,087,000	17,728,000	11,111,000	13	قرض قصيرة الأجل
12,408,866	12,601,410	14,955,061	14	مرايجات دائنة
244,695	12,156	1,099,003	10	بنوك دائنة
49,581,865	43,206,725	35,913,711		
52,066,391	45,701,380	38,732,558		مجموع الخصوم
170,389,946	177,194,132	186,006,022		مجموع حقوق الملكية والخصوم



بدر ناصر الخرافي

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

حقوق الملكية الخاصة بما لى الشركة الأم

[illegible]

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

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بحالكي الشركة الأم

	الخصص	غير	المجموع	خسائر	بنود أخرى	حقوق الملكية	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة اصدار	رأس	
	المسيطر	الفرعي	مرحلة			(ايضاح 11)	عام	اختياري	قانوني	اسهم	امال		
	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)	114,933,286	456,695	114,476,591	(1,693,833)	760,012	23,270,944	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131			
ربح/(خسارة) الفترة	5,321,141	(18,217)	5,339,358	5,339,358	-	-	-	-	-	-	-	-	
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى	(1,930,872)	(3,022)	(1,927,850)	-	(1,927,850)	-	-	-	-	-	-	-	
مجموع (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	3,390,269	(21,239)	3,411,508	5,339,358	(1,927,850)	-	-	-	-	-	-	-	
الرصيد في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)	118,323,555	435,456	117,888,099	3,645,525	(1,167,838)	23,270,944	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131			

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 2016 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	
5,321,141	7,145,764	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
1,100,696	1,103,996	استهلاك
195,408	508,778	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
867,311	613,073	تكاليف تمويل
(7,608)	(6,645)	ايرادات فوائد
-	(33,134)	ايرادات فوائد من وديعة لاجل
(4,490,234)	(4,774,953)	ايرادات توزيعات ارباح
(31,430)	(23,675)	ايرادات استثمارات أخرى
577,036	(1,085,733)	(ربح)/خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
1,792,860	428,912	هبوط قيمه استثمارات متاحة للبيع
307,940	500,788	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
233,358	(112,235)	(رد مخصص) / مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
(223,674)	(310,970)	ربح تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
5,642,804	3,953,966	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
8,244,698	(6,631,826)	بضاعة
(9,674,019)	7,016,406	ذمم تجارية مدينة
576,128	(404,808)	ذمم مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
322,879	(2,541,263)	صافي الحركة على المستحق من/الى اطراف ذات صلة
(413,870)	(85,668)	ذمم تجارية دائنة
1,267,791	(516,945)	خصوم أخرى ومستحقات
(203,426)	(184,586)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
5,762,985	605,276	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

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

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
أنشطة الإستثمار		
(137,922)	(523,363)	اضافات على ممتلكات والآت ومعدات
(478,527)	(6,513,782)	شراء استثمارات متاحة للبيع
826,622	15,309,790	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
4,416,453	4,774,953	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
27,574	16,791	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
-	(34,188)	صافي الحركة على وديعة لاجل محجوزة مقابل خطاب ضمان مصدر
7,608	39,779	ايرادات فوائد مقبوضة
4,661,808	13,069,980	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
أنشطة التمويل		
(73,942)	(4,047,133)	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
10,000,000	2,000,000	المحصل من قروض لأجل
(15,913,862)	(12,157,000)	المسدد من قروض لأجل
2,505,329	2,513,421	المحصل من مربحة دائنة
(2,462,575)	-	المسدد من مربحة دائنة
(844,295)	(589,186)	تكاليف تمويل مدفوعة
(6,789,345)	(12,279,898)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
3,635,448	1,395,358	الزيادة في النقد وشبه النقد
(31,469)	(75,935)	تعديل عملة أجنبية
2,954,366	2,105,944	النقد وشبه النقد في بداية الفترة 10
6,558,345	3,425,367	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة 10
معاملات غير نقدية		
(73,781)	-	استثمارات متاحة للبيع
73,781	-	ايرادات توزيعات ارباح

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 والنشاط

- شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية-ش.م.ك.ع كشركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") تأسست في 15 مارس 1975. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية . تتكون المجموعة من الشركة الأم وشركاتها التابعة الأغراض التي أسست من أجلها الشركة 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 المكنائن 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 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 إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 14 نوفمبر 2017 .

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبراى الإدارة ، فقد تم إدراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والعرض للشركة الأم . إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 بإستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محدة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصح عنها أودناه.

قامت المجموعة بتجميع الشركات التابعة باستخدام حسابات الإدارة لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة لكن لم يكن لها أي أثر جوهري على بيان المركز المالي أو نتائج الفترة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يفعل للفترة المالية

التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2017

معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية - تعديلات

معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية - تعديلات

تهدف التعديلات الى تحسين نوعية المعلومات المقدمة لمستخدمي البيانات المالية حول التغيرات في مديونية المنشأة والتدفقات النقدية المتعلقة بها (والتغيرات غير النقدية) التعديلات:

- تتطلب من المنشأة تقديم افصاحات تمكن المستخدمين من تقييم التغيرات في الالتزامات الناشئة عن الانشطة التمويلية. تقوم المنشأة بتطبيق حكمها عند تحديد الشكل والمضمون المحدد للافصاحات المطلوبة للوفاء بهذه المتطلبات.
- اقتراح عدد من الافصاحات المحددة التي قد تكون ضرورية من اجل الوفاء بالمتطلبات المذكورة اعلاه، بما في ذلك:
 - * التغيرات في الالتزامات الناشئة عن الانشطة التمويلية التي تسببها التغيرات في تدفقات التمويل النقدية، معدلات الصرف الاجنبي او القيم العادلة، او الحصول على او فقدان السيطرة على الشركات التابعة او الشركات الاخرى.
 - * مطابقة الارصدة الافتتاحية والختامية للالتزامات الناشئة عن الانشطة التمويلية في بيان المركز المالي بما في ذلك تلك التغيرات المحددة مباشرة اعلاه.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة. تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية المجمعة للمجموعة مبينة أدناه. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة قد تم اصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها اي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

يفعل للفترة السنوية

التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة
او شركة المحاصة - تعديلات

1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الايرادات من العقود مع العملاء

1 يناير 2019

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) عقود الإيجار

1 يناير 2018

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 بيع او مساهمة الاصول بين المستثمر وشركته الزميلة او شركة المحاصة - تعديلات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمعة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة (2011)" تقوم بتوضيح معالجة بيع او مساهمة الاصول من المستثمر الى شركته الزميلة او شركة المحاصة على النحو التالي:

- تتطلب التسجيل الكامل في البيانات المالية للمستثمر للارباح والخسائر الناتجة عن بيع او مساهمة الاصول التي تشكل العمل (كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "دمج الاعمال").
 - تتطلب التسجيل الجزئي للارباح والخسائر حيثما لا تشكل الاصول العمل، اي يتم تسجيل الربح او الخسارة فقط الى حد مصالح المستثمرين التي ليست لها علاقة في تلك الشركة الزميلة او شركة المحاصة.
- يتم تطبيق هذه المتطلبات بغض النظر عن الشكل القانوني للمعاملة، مثلاً سواء حدثت عملية بيع او مساهمة الاصول من قبل المستثمر الذي يقوم بتحويل الحصص في الشركة التابعة التي تمتلك الاصول (ما ينتج عنه فقدان السيطرة على الشركة التابعة) او من قبل البيع المباشر للاصول نفسها.
- قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتأجيل تاريخ النفاذ الى اجل غير مسمى لحين اكتمال المشاريع الاخرى. مع ذلك، يسمح بالتنفيذ المبكر.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - الأدوات المالية : التصنيف والقياس

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية مؤخراً باصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتمام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بادخال تغيرات واسعة النطاق على ارشادات 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 ارشادات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

شرعت الادارة بتقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لكنها ليست بعد في وضع يمكنها من تقديم معلومات كمية. 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 حالياً كاستثمارات متاحة للبيع ومحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقاً للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضاً عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغيرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم المجموعة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الايرادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت المجموعة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الايرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات"، 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 الإيرادات 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 الإيرادات 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 الإيرادات.
- قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لأغراض تمويلية.
- أمور أخرى محددة تتضمن:

* المقابل غير النقدي ومقايضة الأصول.

* تكلفة العقود.

* حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.

* خيارات المورد باعادة الشراء.

* الضمانات.

* الاصل مقابل الوكيل.

* الترخيص.

* تعويض الكسر.

* الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و

* صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفصلة بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - عقود الايجار

سيتم استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسيرات الثلاثة المتعلقة به بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. كما سيتم تسجيل عقود الايجار في بيان المركز المالي على شكل أصل حق انتفاع والتزام تأجيري. لم تقم الادارة حتى الآن بالتقييم الكامل لأثر المعيار وبالتالي فهي غير قادرة على تقديم معلومات محددة الكمية. مع ذلك، ومن اجل تحديد الأثر، تقوم الادارة حالياً بما يلي:

- اجراء مراجعة كاملة لجميع الاتفاقيات للتقييم فيما اذا كانت اي عقود اضافية ستصبح الآن عقد ايجار بموجب التعريف الجديد للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.
- البت في اي حكم انتقالي سيتم تطبيقه؛ اما التطبيق الكامل باثر رجعي او التطبيق الجزئي باثر رجعي (الامر الذي يعني انه لا حاجة لتعديل ارقام المقارنة). تقوم طريقة التطبيق الجزئي ايضا بتقديم اعفاء اختياري من اعادة التقييم فيما اذا كانت العقود محل النقاش هي، او تحتوي على، عقد ايجار، بالاضافة الى الاعفاءات الاخرى. ان البت في اي من هذه الذرائع العملية سيتم تطبيقها هو امر هام لانها خيارات لمرة واحدة فقط.
- تقييم افصاحاتها الحالية الخاصة بالتمويل وعقود الايجار التشغيلية لان هذه من المحتمل ان تشكل اساس المبالغ التي سيتم رحمتها وتصبح اصول حق انتفاع
- تحديد اي ايضاحات محاسبية اختيارية تطبق على محفظة عقود الايجار وفيما اذا كانت ستقوم باستخدام تلك الاستثناءات
- تقييم الافصاحات الاضافية اللازمة.

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 المبدئي للشركة الزميلة او شركة المحاصة. يتم تفعيل التعديل للفرات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018.

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 السنوية المدققة المجمعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

5. إيرادات استثمارات

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع ربح/(خسارة) من بيع استثمارات متاحة للبيع ايرادات فوائد من وديعة لأجل ايرادات استثمارات اخرى
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
4,490,234	4,774,953	29,121	52,555	
(577,036)	1,085,733	2,554	229,640	
-	33,134	-	13,329	
63,767	17,291	17,991	10,234	
3,976,965	5,911,111	49,666	305,758	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الام

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

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
5,339,358	7,129,605	845,317	1,018,485	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
209,931,309	209,931,309	209,931,309	209,931,309	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
25 فلس	34 فلس	4 فلس	5 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

7. استثمارات متاحة للبيع

فيما يلي بيان مكونات الاستثمارات المتاحة للبيع :

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
50,422,971	59,104,579	63,697,653	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,723,283	6,295,164	5,666,427	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
7,248,322	9,613,806	10,455,644	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
446,397	446,397	446,397	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,527,867	25,527,867	25,527,867	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
44,414	44,414	35,857	اوراق مالية محلية غير مسعرة
1,774,400	1,895,193	2,195,634	صندوق محلي مدار
307,177	307,178	11,312	صناديق اجنبية مدارة
91,494,831	103,234,598	108,036,791	

اعترفت المجموعة خلال الفترة بخسارة هبوط قيمة بمبلغ 428,912 د.ك (31 ديسمبر 2016: 1,792,860 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 1,792,860 د.ك) متعلقة ببعض الاستثمارات المتاحة للبيع.

إن استثمارات في اوراق مالية محلية واجنبية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة من قبل الغير وأوراق مالية غير مسعرة بمبلغ 589,368 د.ك (31 ديسمبر 2016: 1,826,866 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 1,254,985 د.ك) تظهر بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة نظرا لعدم القدرة على توقع التدفقات النقدية المستقبلية الجوهرية ولعدم توفر معلومات مالية أخرى للتوصل الى قياس موثوق للقيمة العادلة. قامت الإدارة بإجراء تحليل لهذه الاستثمارات حيث لا يوجد مؤشر على هبوط قيمة هذه الاستثمارات.

تمثل الصناديق المدارة في إستثمارات في وحدات صناديق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 2,206,946 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 2,202,371 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 2,081,577 د.ك). إن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات تحدد بإستخدام صافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الإستثمار وهي تمثل برأي الادارة افضل تقدير للقيمة العادلة للإستثمارات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. بضاعة

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	
16,628,111	15,185,142	14,267,694	مواد اولية
13,194,085	11,549,849	13,918,095	بضاعة جاهزة
5,802,366	5,548,379	5,158,203	بضاعة تحت التصنيع
1,927,870	1,942,894	1,952,167	قطع الغيار
37,552,432	34,226,264	35,296,159	
(970,780)	(1,328,241)	(1,213,647)	ناقص : مخصص بضاعة متقدمة وبطينة الحركة
36,581,652	32,898,023	34,082,512	
379,845	2,088,091	7,647,663	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
36,961,497	34,986,114	41,730,175	

9. ذمم تجارية مدينة

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	
27,587,045	26,730,895	19,364,924	ذمم تجارية مدينة
(1,115,568)	(1,335,236)	(1,486,459)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
26,471,477	25,395,659	17,878,465	

10. النقد وشبه النقد

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

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	
90,686	9,906	70,651	نقد في الصندوق
486,990	257,132	1,781,460	نقد محتفظ به في محافظ مداره
-	3,500,000	3,534,188	وديعة لاجل محجوزة مقابل خطاب ضمان مصدر
6,225,364	1,851,062	2,672,259	ارصدة لدى البنوك
6,803,040	5,618,100	8,058,558	النقد والارصدة لدى البنوك
-	(3,500,000)	(3,534,188)	مطروحا منه : وديعة لاجل محجوزة مقابل خطاب ضمان مصدر
(244,695)	(12,156)	(1,099,003)	مطروحا منه : بنوك دائنة
6,558,345	2,105,944	3,425,367	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تحمل الوديعة لأجل معدل فائده سنوي بواقع 1.5% (31 ديسمبر 2016 : 1% و 30 سبتمبر 2016 : لاشئ%). وهي محجوزة مقابل خطاب ضمان مصدر (ايضاح 18).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملة اجنبية	
د.ك	د.ك	د.ك	
10,472,130	9,881,981	590,149	الرصيد في 1 يناير 2017 (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	12,941,380	(101,877)	مجموع الايرادات/(الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
23,311,633	22,823,361	488,272	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
760,012	235,473	524,539	الرصيد في 1 يناير 2016 (مدقق)
(51,895)	-	(51,895)	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع:
(4,083,828)	(4,083,828)	-	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
415,013	415,013	-	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع
1,792,860	1,792,860	-	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع نتيجة هبوط القيمة
(1,927,850)	(1,875,955)	(51,895)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(1,167,838)	(1,640,482)	472,644	الرصيد في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)

12. قرض طويل الأجل

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	
3,634,800	3,691,200	-	تسهيلات بمبلغ : 50,000,000 دولار أمريكي
(3,634,800)	(3,691,200)	-	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
-	-	-	دفعات مستحقة بعد اثني عشر شهرا

ان القرض طويل الأجل عبارة عن تسهيل مصرفي بمبلغ 50,000,000 دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك اقليمي . القرض غير مضمون وكان يحمل فائدة متغيرة بنسبة 2.15% (31 ديسمبر 2016 : 2.15% و 30 سبتمبر 2016 : 2.15%) سنويا فوق سعر خصم الالايور لمدة ستة اشهر . يسدد القرض على أربع دفعات نصف سنوية بمبلغ 5,000,000 دولار أمريكي وخمس دفعات نصف سنوية بمبلغ 6,000,000 دولار أمريكي لكل دفعة ، تنتهي في 18 سبتمبر 2017 .
تم سداد القرض بالكامل خلال الفترة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. قروض قصيرة الأجل

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك
14,000,000	8,500,000	2,000,000
9,087,000	9,228,000	9,111,000
23,087,000	17,728,000	11,111,000

إن التسهيلات التي تظهر بالدينار الكويتي غير مضمونة وتحمل فائدة بنسبة 1.25% (31 ديسمبر 2016 : 1% و 30 سبتمبر 2016 : 1% إلى 1.65%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي. وتحمل التسهيلات التي تظهر بالدولار الأمريكي فائدة بنسبة 1.75% (31 ديسمبر 2016 : 1.75% و 30 سبتمبر 2016 : 1.75% إلى 3%) سنوياً فوق سعر خصم اللايور لمدة ثلاثة أشهر. وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 27 ديسمبر 2017.

14. مراجعات دائنة

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك
12,408,866	12,601,410	14,955,061
12,408,866	12,601,410	14,955,061

إن تسهيلات المراجعة ممنوحة للمجموعة من بنك اسلامي محلي وتحمل معدل متوسط ربح بنسبة 3.20% (31 ديسمبر 2016 : 2.69% و 30 سبتمبر 2016 : 2.59%) وتستحق في تواريخ مختلفة تنتهي في 28 مارس 2018 وقابلة للتجديد.

15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 10 مايو 2017 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وأقرت توزيع ارباح نقدية بنسبة 20% أي مايعادل 20 فلس للسهم الواحد من رأس المال المدفوع بإجمالي مبلغ قدره 4,198,626 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وقد تم الدفع بعد الحصول علي تلك الموافقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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. إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بياناتها المالية السنوية المجمعة.

تمثل القطاعات المعروضة للمجموعة تصنيع الكابلات الكهربائية والاستثمار . فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات :

الجموع د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات الكهربائية 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 تمويل
52,555	52,555	-	ايرادات توزيعات ارباح
50,788,675	5,911,111	44,877,564	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
7,597,000	5,181,630	2,415,370	الايادات
(451,236)			ربح القطاع
7,145,764			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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. تابع / معلومات القطاعات

الاجموع د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات الكهربائية د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)
20,818,041	49,666	20,768,375	الايادات
957,988	(53,998)	1,011,986	ربح/(خسارة) القطاع
(115,927)			مصاريف غير موزعة
842,061			ربح الفترة
51,052	-	51,052	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
363,017	-	363,017	استهلاك
280,698	72,847	207,851	تكاليف تمويل
29,121	29,121	-	ايرادات توزيعات ارباح
			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)
73,189,441	3,976,965	69,212,476	الايادات
5,672,286	1,809,353	3,862,933	ربح القطاع
(351,145)			مصاريف غير موزعة
5,321,141			ربح الفترة
137,922	-	137,922	اضافات الى ممتلكات والات ومعدات
1,100,696	-	1,100,696	استهلاك
1,792,860	1,792,860	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
867,311	285,491	581,820	تكاليف التمويل
4,490,234	4,490,234	-	ايرادات توزيعات ارباح
170,389,946	92,322,795	78,067,151	مجموع الأصول
(52,066,391)	(8,791,123)	(43,275,268)	مجموع الخصوم

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالمساهمين الرئيسيين، 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 المعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه. خلال الفترة أبرمت المجموعة المعاملات التالية مع الأطراف ذات الصلة غير الأعضاء بالمجموعة:

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك	مبالغ متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع :
1,503,154	1,220,710	3,763,893	مستحق من أطراف ذات صلة
7,001	7,001	8,921	مستحق الى أطراف ذات صلة

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدققة) 30 سبتمبر 2016 د.ك		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة) 30 سبتمبر 2017 د.ك		مبالغ متضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجموع :
30 سبتمبر 2016 د.ك	30 سبتمبر 2017 د.ك	30 سبتمبر 2016 د.ك	30 سبتمبر 2017 د.ك	
90,958	2,236	31,321	-	مبيعات
4,977	7,307	906	3,360	مصاريف صناعية
250,000	340,151	-	340,151	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
340,658	306,333	104,613	84,672	مكافاة الاداره العليا:
18,453	137,865	6,138	7,725	رواتب ومنافع اخرى قصيره الاجل
232,500	232,500	77,500	77,500	منافع نمائه الخدمه
591,611	676,698	188,251	169,897	مخصص لمكافاه اعضاء مجلس الاداره

18. التزامات طارئة

الالتزامات الطارئة بتاريخ 30 سبتمبر 2017 متمثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 12,324,290 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 11,404,356 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 11,370,116 د.ك). تتضمن خطابات الضمان المصدرة خطاب بمبلغ 5,000,000 د.ك تم اصداره مقابل حجز وديعة لأجل بمبلغ 3,534,188 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 3,500,000 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : لا شيء د.ك) (ايضاح 10).

19. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ نهاية الفترة ، يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية متعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 45,508 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 6,541 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 12,283 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 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 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في مايتعلق باصول او خصوم مماثلة.
 - مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى والقبالة للرصيد فيما يتعلق بالاصول والخصوم 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).
- تعتبر الادارة المبالغ المدرجة للقروض والمدينين والخصوم المالية والتي هي بالتكلفة المطفأة بأنها مقاربة لقيمها العادلة. استثمارات متاحة للبيع محددة مدرجة بالتكلفة للسبب المحدد في ايضاح 7.
- يتم 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 للادوات المالية

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

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
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 اجنبي مدار
107,447,423	31,087,180	2,206,946	74,153,297	

31 ديسمبر 2016 (مدققة) :

استثمارات متاحة للبيع :

59,104,579	-	-	59,104,579	اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
4,929,856	4,929,856	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
9,613,806	-	-	9,613,806	اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية اجنبية غير مسعرة
29,253	29,253	-	-	اوراق مالية محلية غير مسعرة
1,895,193	-	1,895,193	-	صندوق محلي مدار
307,178	-	307,178	-	صناديق اجنبية مدارة
101,407,732	30,486,976	2,202,371	68,718,385	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
استثمارات متاحة للبيع :				
اوراق مالية محلية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	50,422,971	-	-	50,422,971
اوراق مالية محلية غير مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	-	-	4,929,856	4,929,856
اوراق مالية اجنبية مسعرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة	7,248,322	-	-	7,248,322
اوراق مالية اجنبية غير مسعرة	-	-	25,527,867	25,527,867
اوراق مالية محلية غير مسعرة	-	-	29,253	29,253
صندوق محلي مدار	-	1,774,400	-	1,774,400
صناديق اجنبية مدارة	-	307,177	-	307,177
	57,671,293	2,081,577	30,486,976	90,239,846

لم تكن هناك أي عمليات تحويل بين مستويات 1 و 2 خلال فترة التقرير.

القياس بالقيمة العادلة

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

المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

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

استثمارات متاحة للبيع
(اوراق مالية غير مسعرة)

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك
30,454,502	30,454,502	30,486,976
-	-	808,586
73,781	73,781	-
(41,307)	(41,307)	(208,382)
30,486,976	30,486,976	31,087,180

الارصدة الافتتاحية

المحول من الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم قياسها سابقا بالتكلفة

اضافات

صافي التغير في القيمة العادلة

الارصدة النهائية

يقوم الفريق المالي للمجموعة باجراء عمليات تقييم للبنود المالية لأغراض التقارير المالية، بما في ذلك القيم العادلة للمستوى 3 وذلك بالتشاور مع اخصائي تقييم طرف ثالث للتقييمات المعقدة، عند الاقتضاء. يتم اختيار تقنيات التقييم بناء على خصائص كل اداة مالية بهدف زيادة الاستفادة من المعلومات السوقية.

إن الاثر على بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع وبيان الارباح او الخسائر والارادات 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 2016.

22. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية. لا تؤثر إعادة التصنيف تلك على مجموع الاصول وصافي حقوق الملكية او صافي نتائج السنة/الفترة المعلنة سابقا.