

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

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

المحتويات

صفحة

- 1 تقرير المراجعة
- 2 بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
- 3 بيان الارباح او الخسائر والابادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع
- 4 بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
- 6 - 5 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
- 8 - 7 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
- 25 - 9 اوضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى 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 الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لبيان الأرباح أو الخسائر والأربادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقير، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

التقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 أية مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 ولائحته التنفيذية ، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة A)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاه

الكويت

13 نوفمبر 2018

بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاحات		الإيرادات
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018			
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك			المبيعات
44,877,564	60,554,380	14,256,380	21,224,890			تكلفة المبيعات
(38,214,634)	(53,673,757)	(11,789,618)	(19,622,100)			
6,662,930	6,880,623	2,466,762	1,602,790			مجمل الربح
5,911,111	5,134,753	305,758	154,138	5		ايرادات استثمارات
6,645	11,197	2,651	3,925			ايرادات فوائد
-	879	-	-			ربح من بيع معدات
25,270	7,517	2,571	2,093			ايرادات أخرى
437,922	439,076	115,501	144,479			ربح تحويل العملة الأجنبية
13,043,878	12,474,045	2,893,243	1,907,425			
المصاريف والأعباء الأخرى						
(2,755,312)	(2,759,258)	(831,039)	(841,678)			المصاريف العمومية والإدارية
(1,261,028)	(1,261,661)	(358,424)	(367,115)			المصاريف التجارية
(428,912)	-	-	-			هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
(500,788)	(180,409)	(500,788)	191,480	10,17		رد مخصص / (مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي
112,235	192,901	161,569	252,771			رد مخصص بضاعة متقادمة وبطبيعة الحركة -
(613,073)	(555,072)	(195,725)	(189,551)			بالصافي
(5,446,878)	(4,563,499)	(1,724,407)	(954,093)			تكاليف تمويل
7,597,000	7,910,546	1,168,836	953,332			ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(8,966)	-	(7,913)			ضريبة الدخل للشركة التابعة الأجنبية
الربح قبل مخصصات حصة مؤسسة الكويت						
للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة						
الوطنية والرकاة ومكافأة أعضاء مجلس						
الادارة						
7,597,000	7,901,580	1,168,836	945,419			مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(75,808)	(78,861)	(11,614)	(9,381)			مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(103,520)	(116,652)	(38,471)	(13,702)			مخصص حصة الركاة
(39,408)	(44,092)	(15,388)	(4,281)			مخصص مكافأة أعضاء مجلس الادارة
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)			
7,145,764	7,429,475	1,025,863	840,555			ربح الفترة
ربح الفترة الخاصة بـ :						
7,129,605	7,414,012	1,018,485	833,271			مالكي الشركة الأم
16,159	15,463	7,378	7,284			المخصص غير المسيطرة
7,145,764	7,429,475	1,025,863	840,555			ربح الفترة
الشركة الأم						
34 فلس	35 فلس	5 فلس	4 فلس	6		ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بـ مالكي

ان الايضاحات المبينة على الصفحتين 9 - 25 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

بيان الارباح او الخسائر والإيرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف المجمع

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك.	ايضاحات	
5,613,196	5,563,131	5,222,795		الأصول
-	-	1,050,000	7	أصول غير متداولة
108,036,791	98,786,106	-		ممتلكات وألات ومعدات
-	-	106,271,760	8	استثمار في شركة زميلة
113,649,987	104,349,237	112,544,555		استثمارات متاحة للبيع
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
				أصول متداولة
41,730,175	45,328,526	40,153,533	9	بضاعة
18,083,478	18,081,216	19,712,030	10	ذمم تجارية مدينة
4,483,824	4,103,641	4,274,816		ذمم مدينة أخرى وملفوغات مقدما
-	-	1		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارياح او الخسائر
8,058,558	6,007,315	6,351,822	11	نقد وأرصدة لدى البنك
72,356,035	73,520,698	70,492,202		
186,006,022	177,869,935	183,036,757		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوص
				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 إيجاري
20,993,131	20,993,131	20,993,131		احتياطي اختياري
23,841,483	24,729,315	24,729,315		احتياطي عام
23,311,633	16,373,288	25,208,491	12	بنود اخرى لحقوق الملكية
7,529,478	7,766,602	10,033,850		ارباح مرحلة
146,822,062	141,008,673	152,111,124		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الام
451,402	446,645	466,462		المحصص غير المسيطرة
147,273,464	141,455,318	152,577,586		مجموع حقوق الملكية
2,818,847	2,932,304	3,665,982		خصوم غير متداولة
				خصوم مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,627,986	2,511,854	1,939,340		خصوم متداولة
7,120,661	7,571,325	6,987,590		ذمم تجارية دائنة
11,111,000	9,114,000	10,865,791	13	ذمم دائنة أخرى ومستحقات
14,955,061	14,277,514	6,970,905	14	قروض قصيرة الأجل
1,099,003	7,620	29,563	11	مراجحات دائنة
35,913,711	33,482,313	26,793,189		بنوك دائنة
38,732,558	36,414,617	30,459,171		مجموع الخصوم
186,006,022	177,869,935	183,036,757		مجموع حقوق الملكية والخصوص

بـ بـ

بدر ناصر الخرافي

رئيس مجلس الادارة

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



العلومات المالية المرحلية المكثفة الجمدة
سبتمبر 2018 (غير مدققة)
شركة الخليج للكلابات والصناعات الكهربائية - ش.م.ل.ع
والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية المروحي المكتشف الجماعي

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم

ان الإيضاحات المبنية على، الصفحات 9 - 25 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المثلث للقبالات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتففة الجموع

حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم

الجمع	المحصص غير المسطرة	الجموع الفرعى	أرباح مرحلة	احتياطي عام (إيجارى)	احتياطي د.ك	احتياطي د.ك	احتياطي د.ك	احتياطي د.ك	علاوة إيجارى	علاوة د.ك	علاوة د.ك	علاوة د.ك	الرصيد في 31 ديسمبر 2016 (مدقق)	
131,492,752	441,172	131,051,580	4,598,499	10,472,130	23,841,483	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	-	-	-	-	-
(4,198,626)	-	(4,198,626)	(4,198,626)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7,145,764	16,159	7,129,605	7,129,605	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12,833,574	(5,929)	12,839,503	-	12,839,503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19,979,338	10,230	19,969,108	7,129,605	12,839,503	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
147,273,464	451,402	146,822,062	7,529,478	23,311,633	23,841,483	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131	-	-	-	-	-
الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق)														

ان الايضاحات المبنية على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

ان الإيضاحات المسننة على الصفحات 9-25 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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

ان الايضاحات المبينة على الصفحتين 9 - 25 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

1. التأسيس والنشاط

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

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي القيام بما يلي :

1. إنتاج جميع أنواع الكابلات الكهربائية والماحتية من مختلف الأحجام والأصناف.
2. إنتاج جميع أنواع الأسلاك الكهربائية والماحتية من مختلف الأحجام والأصناف.
3. إنتاج الأسلاك الازمة لإنتاج اللعبات الكهربائية.
4. إنتاج اللعبات الكهربائية بجميع أصنافها وأحجامها وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
5. صناعة المولات والمفاتيح ولوحات التوزيع الكهربائية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
6. مختلف الصناعات العائدة للمعدات والأدوات الكهربائية للأغراض الصناعية أو المنزليه وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
7. إنتاج جميع أنواع رقائق الألومينيوم 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 والماحتية وذلك بعد الحصول على الترخيص اللازم من الهيئة العامة للصناعة.
9. المتاجرة بجميع أنواع هذه المنتوجات.
10. إستيراد المكائن والآلات والمعدات والأدوات الازمة 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 تشتراك بأي وجه مع هيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلتحق بها.

عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 1196 الصفا - 13012 دولة الكويت .

نلت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركه الام بتاريخ 13 نوفمبر 2018 .

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

ان السياسات الحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على معايير محددة والتفسيرات الجديدة والمعدلة والسياسة الحاسبية الجديدة والمفصح عنها أدناه.

تابع / اوضاع حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة

2. تابع / أساس الإعداد

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة بالدينار الكويتي (د.ك) وهي العملة الأساسية والعرض للشركة الأم.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة كافة المعلومات والافتراضات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وبرأي الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.

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

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1. السياسات المحاسبية الجديدة

3.1.1. الاستثمار في الشركة الزميلة

الشركة الزميلة، هي تلك الشركة التي بإمكان المجموعة ممارسة التأثير الفعال عليها والتي لا تكون شركة تابعة أو شركة معاونة. يتم تسجيل الاستثمار في الشركة الزميلة بمديها بالتكلفة وبعد ذلك يتم محاسبتها باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بالشهرة أو التعديلات في القيمة العادلة لحصة المجموعة بشكل منفصل ولكن يتم تسجيلها ضمن قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. عند استخدام طريقة حقوق الملكية، يتم زيادة وتخفيف قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة بحصة المجموعة في أرباح أو خسائر والأيرادات الشاملة الأخرى لتلك الشركة الزميلة بعد عمل التعديلات الالزامية لطابقة السياسات المحاسبية مع سياسات المجموعة.

يتم حذف الأرباح والخسائر غير الحقيقة الناجمة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في تلك الشركات. وعندما يتم حذف الخسائر غير الحقيقة، يتم اختيار الأصول المعنية بتلك المعاملات لغرض التأكيد من عدم انخفاض قيمتها. لا تتعدي نهاية الفترات المالية بين المجموعة والشركة الزميلة عن ثلاثة شهور. كما يتم عمل التعديلات الالزامية لمعاملات أو الأحداث الجوهرية التي تتم خلال تلك الفترة بين نهاية فترة الشركة الزميلة ونهاية فترة المجموعة. كما يتم التأكيد من أن السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة الزميلة هي ذاتها المستخدمة من قبل المجموعة في تلك المعاملات أو الأحداث الشبيهة.

عند فقدان ميزة التأثير الفعال على الشركة الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وتسجيل الحصة المتبقية بالقيمة العادلة، ويتم تسجيل أي فرق بين القيمة الحالية للشركة الزميلة عند فقدان ميزة التأثير الفعال والقيمة العادلة للحصة المتبقية مضافاً إليها المبالغ المحصلة نتيجة البيع، ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموع.

تابع / اوضاع حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعولة لفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل الجموعة، فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يفعل لفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار او التفسير

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الارادات من العقود مع العملاء

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 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 تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم ايضاً بادخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمحبوط قيمة الأصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضاً بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنيف وقياس الأصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للأصول ونحوذ 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 ومحفظها 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 ناقصاً 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 الشركة بتصنيف خائي لا رجعة فيه لعرضها في الارادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الارادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالجموعة.

يمحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للاصول المطفأة، القيمة العادلة من خلال الارادات الشاملة الأخرى والقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحافظ لها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدینين والاستثمارات المتاحة للبيع. بالإضافة الى ذلك، فإن الارباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الارادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد او اعادة القياس. مع ذلك، فإن الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لاصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الارادات الشاملة الأخرى سيتم تسجيلها في حقوق الملكية ولن يتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد. كما ان ايرادات توزيعات الارباح على هذه الاصول سيتم مواصلة تسجيلها في الارباح او الخسائر.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) – الأدوات المالية : التصنيف والقياس بناء على تحويل الأصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة المجموعة بتحديد اثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية الجموعة للمجموعة على النحو التالي:

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

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

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

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

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

- 3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية
- 3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة
- تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس انخفاض القيمة:

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أن تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على جميع أصولها المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب إلى معدل القائدة الفعلي الأصلي للأصل. وعموماً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم المجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهراً: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تتبع عن أحداث افتراضية محتملة خلال الثاني عشر شهراً بعد تاريخ التقارير المالية؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تتبع عن أحداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للإدارة المالية

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

ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:

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

تتجزء عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 التأثير التالي:

1 يناير 2018 د.ك	التعديلات/ إعادة تصنيف د.ك	31 ديسمبر 2017 د.ك	الأصول
-	(98,786,106)	98,786,106	استثمارات متاحة للبيع
98,786,104	98,786,104	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2	2	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارتفاع أو الخسائر
18,081,216	-	18,081,216	ذمم تجارية مدينة
3,825,599	-	3,825,599	ذمم مدينة أخرى (لاتتضمن مدفوعات مقدماً)
6,007,315	-	6,007,315	نقد وأرصدة لدى البنوك

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

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

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الايرادات" ، ومعايير المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانتشاءات" وتفصيرات 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 الأداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشاة بتلبية التزامات الأداء.

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 ومتي تدمج العقود.
- التوقيت – فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
- التسuir المتغير ومخاطر الائتمان – والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشترط) كما تم تحديث بند الموقمات على الإيرادات.
- قيمة الوقت – متى تعدل سعر العقد لاغراض قوية.
- أمور أخرى محددة تتضمن:

* المقابل غير النقدي ومقاييس الاصول.

* تكلفة العقود.

* حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.

* خيارات المورد باعادة الشراء.

* ضمان العيوب الصناعية.

* الاصل مقابل الوكيل.

* الترخيص.

* تعويض الضرر.

* الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و

* صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

لم يتع عن تطبيق هذا المعيار أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة للمجموعه.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

التحسينيات 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.

لم ينبع عن تطبيق هذا المعيار أي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة للمجموعة.

معايير جنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 22 معاملات العمالة الأجنبية والدفعة المقدمة

تقوم التفسيرات بمراقبة اي سعر صرف سيتم استخدامه للتحويل عندما تتم الدفعات او يتم استلامها مقدما للاصل او المصرف او الایراد ذي الصلة. تم ملاحظة اختلاف في الممارسة في الظروف التي تقوم المنشأة فيها بتسجيل التزام غير نقدى ناتج عن الدفعة المقدمة. ان الاختلاف الناتج عن حقيقة ان بعض المنشآت كانت تقوم بتسجيل الایرادات باستخدام سعر الصرف الفوري بتاريخ الذي تم فيه تسجيل الایرادات. يتناول المعيار هذه المسألة بتوضيح ان تاريخ المعاملة لغرض تحديد سعر الصرف الذي سيتم استخدامه عند التتحقق المبدئي للاصل او المصرف او الایراد (او جزء منه) هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة مبدئيا بتسجيل الاصل غير النقدى او الالتزام غير النقدى الناتج عن دفع او استلام الدفعة المقدمة.

لم ينبع عن تطبيق هذا المعيار أي اثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة للمجموعة.

3.3 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعولة بعد

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

توقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة للفترة الأولى التي تبدأ بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. هناك بعض المعايير والتفسيرات الجديدة الأخرى قد تم إصدارها لكن ليس من المتوقع ان يكون لها أي اثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدروجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الجمعة السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5. ايرادات استثمارات

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

6. ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تحسب ربحية السهم الأساسية والمخففة عن طريق قسمة ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
7,129,605	7,414,012	1,018,485	833,271	ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
209,931,309	209,931,309	209,931,309	209,931,309	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
34 فلس	35 فلس	5 فلس	4 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

7. استثمار في شركة زميلة

ان تفاصيل استثمار في شركة زميلة هي كالتالي :

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

خلال الفترة، قامت الشركة الام بالمساهمة في تأسيس شركة تيم القابضة - ش.م.ك (مغلقة) بمبلغ 1,050,000 د.ك تمثل ما نسبته 47.5% من نسبة الملكية.
 حتى تاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة لم تباشر الشركة الزميلة عملياتها.

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى

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

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

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

9. بضاعة

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

10. ذمم تجارية مدينة

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

11. النقد وشبه النقد

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

النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكتفف المجمع
 تحمل الوديعة لأجل فائده فعلية سنوية بواقع 1.5% كما في 31 ديسمبر 2017 و 1.5% كما في 30 سبتمبر 2017 وكانت متحجزة مقابل خطاب ضمان مصدر إنتهى خلال الفترة الحالية.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

12. بند آخر لحقوق الملكية

الجموع	احتياطي القيمة عملة أجنبية	احتياطي تحويل العادلة	
د.ك	د.ك	د.ك	
16,373,288	411,226	15,962,062	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 (مدقة)
74,805	74,805	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات في أوراق حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
8,861,917	-	8,861,917	- صافي التغير في القيمة العادلة الناتج خلال الفترة
8,936,722	74,805	8,861,917	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
(101,519)	-	(101,519)	ربح من بيع استثمارات في أوراق حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
25,208,491	486,031	24,722,460	الرصيد في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
10,472,130	590,149	9,881,981	الرصيد في 31 ديسمبر 2016 (مدقة)
(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	- الحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف الجمجم من البيع
428,912	-	428,912	- الحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف الجمجم من المبوط
12,839,503	(101,877)	12,941,380	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
23,311,633	488,272	22,823,361	الرصيد في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

13. قروض قصيرة الأجل

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

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

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة

14. مراجحات دائنة

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

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

15. الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وتوزيعات الأرباح

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

16. معلومات القطاعات

إن قطاعات التشغيل المعلنة تستند إلى معلومات التقارير المالية الداخلية للإدارة التي تم مراجعتها بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تحديد الموارد للقطاع وتقدير 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 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة):
	21,379,028	154,138	21,224,890	الإيرادات
	953,332	67,397	885,935	ربح القطاع
	(112,777)			مصاريف غير موزعة
	840,555			ربح الفترة
	182,566	-	182,566	اضافات إلى ممتلكات والات ومعدات
	266,462	-	266,462	استهلاك
	189,551	54,069	135,482	تكلف التمويل
	126,657	126,657	-	إيرادات توزيعات أرباح
	65,689,133	5,134,753	60,554,380	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة):
	7,910,546	4,537,886	3,372,660	الإيرادات
	(481,071)			ربح القطاع
	7,429,475			مصاريف غير موزعة
	417,186	-	417,186	ربح الفترة
	790,304	-	790,304	اضافات إلى ممتلكات والات ومعدات
	555,072	149,096	405,976	استهلاك
	4,957,564	4,957,564	-	تكلف التمويل
	183,036,757	112,088,344	70,948,413	إيرادات توزيعات أرباح
	(30,459,171)	(5,215,368)	(25,243,803)	مجموع الأصول
	152,577,586	106,872,976	45,704,610	مجموع الخصوم
				صافي الأصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

16. تابع / معلومات القطاعات

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

17. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالمساهمين الرئيسيين والشركات التابعة والزميلة، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات المدارسة وتلك التي تدار بشكل مشترك أو التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف تأثيراً فعالاً. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. يتم عند التجميع استبعاد المعاملات بين الشركة الأم والشركات التابعة لها التي هي أطراف ذات صلة بالشركة الأم ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. إن تفاصيل الأرصدة والمعاملات بين المجموعة والأطراف ذات الصلة مبينة أدناه.

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة
(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	ذمم تجارية مدينة (بالصاف)
205,013	-	-	-	-	ذمم تجارية مدينة (بالصاف)
3,558,880	3,602,598	3,271,495	3,271,495	3,271,495	ذمم مدينة أخرى ومدفووعات مقدماً (بالصاف)
8,921	8,921	11,081	11,081	11,081	ذمم تجارية دائنة

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

18. التزامات طارئة

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

19. ارتباطات رأسمالية

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة

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 المكتفف الجموع يتم تصنيفها الى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

- مستوى 1 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من الاسعار المدرجة (غير المعدلة) في اسواق نشطة في ما يتعلق باصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : تتمثل قياسات القيمة العادلة في القياسات المشتقة من مدخلات بخلاف الاسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والقابلة للرصد في ما يتعلق بالاصول او الخصوم اما بصورة مباشرة (الاسعار) 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 مرضودة (مدخلات غير قابلة للرصد). تم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الاصول او الخصوم المالية بناء على ادنى مستوى من مدخلات مهمة لقياس القيمة العادلة.

20.2 قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

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

31 ديسمبر 2017 (مدقة)

استثمارات متاحة للبيع :

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
 استثمارات متاحة للبيع :

	مستوى 3 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 1 د.ك	المجموع
63,697,653	-	-	63,697,653	اوراق مالية محلية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
5,523,456	5,523,456	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
10,455,644	-	-	10,455,644	اوراق مالية أجنبية مسيرة محتفظ بها من خلال محافظ مدارة
25,527,867	25,527,867	-	-	اوراق مالية أجنبية غير مسيرة
35,857	35,857	-	-	اوراق مالية محلية غير مسيرة
2,195,634	-	2,195,634	-	صندوق ملبي مدار
11,312	-	11,312	-	صندوق اجنبي مدار
107,447,423	31,087,180	2,206,946	74,153,297	

القياس بالقيمة العادلة

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

المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعينة.

كما يمكن تسوية الأدوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

(اوراق مالية غير مسيرة)

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

يقوم الفريق المالي للمجموعة بإجراء عمليات تقييم للبيانات 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 المسيرة) يتم تحديدها باستخدام تقنيات التقييم. كما

ان القيمة العادلة للاستثمارات في الاوراق المالية غير المسيرة هي تقريراً اجمالي القيمة المقدرة للاستثمارات المعنية كما لو تم تحقيقها بتاريخ التقرير المالي.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

20. تابع / قياس القيمة العادلة

20.2 تابع / قياس القيمة العادلة للادوات المالية تابع / المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

عند تحديد القيمة العادلة لتلك الاستثمارات، يقوم مدراء الاستثمار باستخدام طرق متعددة والقيام بافتراضات مبنية على احوال السوق الموجودة بتاريخ كل مركز مالي. كما قام مدراء الاستثمار باستخدام تقنيات كتحليل التدفق النقدي المخصوم واسعار المعاملات الاخيرة ومضاعفات السوق لتحديد القيمة العادلة.

إن الآثر على بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكتفف الجموعة وبين الارباح او الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى المرحلية المكتففة الجموعة 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 المفصح عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

22. أرقام المقارنة

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