

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعه وتقرير المراجعة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة
والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2018 (غير مدققه)

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

- | | |
|---------|--|
| 1 | تقرير المراجعة |
| 2 | بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف الجموع |
| 3 | بيان الارباح او الخسائر واليرادات الشاملة الاخرى المرحلي المكثف الجموع |
| 5 - 4 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع |
| 7 - 6 | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجموع |
| 9 - 8 | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموع |
| 30 - 10 | ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة |

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



Grant Thornton

القطامي والعيان وشركاه

An instinct for growth™

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الي السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018 والبيانات المرحلية المكثفة الجماعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر وبيان الارباح او الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة وفقاً لمعايير الحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعة وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبة، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهرى عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأينا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشرعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او عقد 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 المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاه

الكويت

28 أكتوبر 2018

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في				التسعة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	إيضاح	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	الف. د.ك	الف. د.ك
78,563	93,624	24,563	31,088		المبيعات
(65,124)	(77,912)	(21,118)	(25,991)		تكلفة المبيعات
13,439	15,712	3,445	5,097		مجمل الربح
23,781	59,523	7,856	15,542	4	إيرادات الإستثمارات
15,771	14,730	4,993	3,458	11	حصة في نتائج شركات زميله
(58)	3,616	(10)	1,080	أ 11	ربح / (خسارة) من بيع جزئي لشركة زميلة
1,276	1,803	443	607		إيرادات ايجار
4,486	1,679	2,881	400	ج 13	إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
(5,230)	(6,412)	(1,727)	(2,114)		تكاليف التوزيع
(16,185)	(17,570)	(5,614)	(6,308)		مصاريف عمومية واداريه ومصاريف اخرى
1,361	(494)	230	(106)		(خسارة)/ ربح من تحويل عملة أجنبية
38,641	72,587	12,497	17,656		
(23,751)	(25,245)	(8,246)	(8,592)		
-	(2,468)	-	(1,190)		هبوط في قيمة الشهرة
(3,301)	-	(439)	-		هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(500)	(350)	(101)	(305)		انخفاض في قيمة ذمم مدينة واصول اخرى
11,089	44,524	3,711	7,569		الربح قبل الضريبة الاجنبية
(283)	(377)	(58)	(54)	أ 5	الضريبة الاجنبية
10,806	44,147	3,653	7,515		الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(301)	(1,204)	(169)	(171)	ب 5	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
10,505	42,943	3,484	7,344		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
					ربح الفترة
7,347	32,271	2,117	7,363		ربح / (خسارة) الفترة الخاص بـ :
3,158	10,672	1,367	(19)		مالكى الشركة الأم
10,505	42,943	3,484	7,344		الخصص غير المسيطرة
5.5 فلس	24.4 فلس	1.6 فلس	5.6 فلس	6	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بـ مالكى الشركة الأم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 30 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الارباح أو الخسائر والاموال الشاملة الأخرى المركب المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى : بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة : فروقات اسعار الصرف :
30 سبتمبر 2017	(غير مدقق) الف د.ك 10,505	30 سبتمبر 2018	(غير مدقق) الف د.ك 42,943	
(2,024)	(6,426)	(543)	(509)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناجمة عن تحويل عمليات أجنبية
-	3,796	-	1,486	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المركب المجمع نتيجة البيع الجزئي لشركة زميلة استثمارات متاحة للبيع :
8,541	-	26,591	-	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناجمة خلال الفترة
(5,426)	-	(4,226)	-	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المركب المجمع نتيجة البيع
3,301	-	439	-	- المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية المركب المجمع نتيجة هبوط في القيمة حصة في ايرادات/(خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
908	(980)	(2,369)	1,223	- التغيرات في القيمة العادلة
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
5,300	(3,610)	19,892	2,200	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(1,082)	(34)	(685)	(128)	الخسائر الأكتوارية الخاصة بخطة المنافع المحددة
-	(7,904)	-	(3,020)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
(1,082)	(7,938)	(685)	(3,148)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
4,218	(11,548)	19,207	(948)	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
14,723	31,395	22,691	6,396	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة الخاصة بـ :
16,688	20,143	19,105	6,862	ماليكي الشركة الأم
(1,965)	11,252	3,586	(466)	المحصص غير المسيطرة
14,723	31,395	22,691	6,396	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 30 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف.د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقة) الف.د.ك.	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف.د.ك.	إيضاح	الأصول
34,115	38,436	29,133	7	أرصدة لدى البنوك ونقد
9,070	8,020	49,931	7	ودائع قصيرة الأجل
1,153	1,153	1,153		استثمارات مراقبة وكالة وصكوك
51,394	95,907	50,506	11 ب	ذمم مدینه وأصول أخرى
34,710	33,194	35,300		بضاعة
77,234	74,780	386,621	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	231,700	9	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
549,252	525,202	-	10	استثمارات متاحة للبيع
69,308	66,121	76,265		عقارات استثمارية
359,963	336,045	322,625	11	استثمار في شركات زميلة
71,381	72,314	87,765		ممتلكات وألات ومعدات
14,326	14,121	11,284		الشهره واصول غير ملموسة
1,271,906	1,265,293	1,282,283		مجموع الأصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
21,670	22,315	23,130	7	بنوك دائنة
48,568	48,391	52,941		ذمم دائنة وخصوم أخرى
675,982	673,315	667,685	12	قروض وسندات
15,526	15,157	14,339		مخصصات
761,746	759,178	758,095		مجموع الخصوم

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 30 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	إيضاح	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك		
135,985	135,985	135,985	13	رأس المال
(30,375)	(30,375)	(30,375)		أوسم خزينة
122,962	122,962	122,962	13	علاوة إصدار اسهم
120,693	103,959	28,683		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
29,985	30,457	28,854	14	بنود أخرى في حقوق الملكية
(2,116)	13,000	93,187		الأرباح المرحلة / (خسائر متراكمة)
377,134	375,988	379,296		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
133,026	130,127	144,892	13	الخصص غير المسيطرة
510,160	506,115	524,188		مجموع حقوق الملكية
1,271,906	1,265,293	1,282,283		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

أحمد محمد حسن
الرئيس التنفيذي

سعدي محمد السعد
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكشف الجمجم

حقوق الملكية الخاصة بالملكية الأدمي		النفقات		الإيرادات الشاملة	
الجموع	الملخص غير المسطورة				
(1,069)	(1,069)	-	-	-	-
6,409	6,409	-	-	-	-
(1,597)	(1,597)	-	-	-	-
(13,251)	-	(13,251)	(13,000)	(251)	-
98	(120)	218	218	-	-
(9,410)	3,623	(13,033)	(12,782)	(251)	-
42,943	10,672	32,271	32,271	-	-
(11,548)	580	(12,128)	(34)	(1,352)	(10,742)
31,395	11,252	20,143	32,237	(1,352)	(10,742)
-	371	(371)	(57)	(314)	-
524,188	144,892	379,296	93,187	28,854	28,683
				122,962	(30,375)
				135,985	135,985
					2018 (معدل)
					الوصيد كما في 1 يناير 2018
					تعديلات الناشئة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 (انظر أيضًا (3))
					الوصيد كما في 1 يناير 2018 (معدل)
					معاملات مع المالكين
					مبانٍ مستحق إلى حصص غير مسيطرة من تنفيذ رئيس المال لشركة تابعة (انظر أيضًا (2))
					حصص غير مسيطرة ناشئة من الاستحواذ على شركات تابعة جديدة (انظر أيضًا (3))
					توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة
					توزيعات أرباح مدفوعة
					تغيرات أخرى في المخصص غير المسيطرة
					مجموع المعاملات مع المالكين
					الإيرادات الشاملة
					النفقة (النسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى لل فترة (خسائر أكتوارية وأخرى)
					مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة لل فترة
					خسارة محققة من استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
					الوصيد كما في 30 سبتمبر 2018

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 10-30 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمجمة.

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتشف الجموع

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم			
التعديلات		بيان التغيرات	
الجموع	المحصص غير المسيطرة	المحصص غير المسيطرة	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتشف
الجموع	الف.د.ك	الف.د.ك	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتشف
497,379	137,047	360,332	القيمة العادلة
(1,942)	(2,056)	114	إصدار أسهم
10,505	3,158	7,347	تحويل أسهم
4,218	(5,123)	9,341	إعادة تحويل
14,723	(1,965)	16,688	إعادة تحويل
510,160	133,026	377,134	إعادة تحويل
			الرصيد كـما في 1 يناير 2017
			معاملات مع المالكين
			الريادة في الحصص غير المسيطرة لشركة تابعة
			توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة من شركات تابعة
			تغيرات أخرى في الحصص غير المسيطرة
			مجموع المعاملات مع المالكين
			الإيرادات الشاملة
			ربح الفترة
			الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة (خسائر أكتوارية وأخرى)
			مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
			الرصيد كـما في 30 سبتمبر 2017

ان الإيضاحات المبنية على الصفحتين 10-30 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017	التسعه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	أنشطة التشغيل
(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	الربح قبل الضريبة الاجنبية
11,089	44,524	تعديلات :
(6,170)	-	ايرادات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
-	(3,405)	ايرادات توزيعات أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(8,620)	-	ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(15,771)	(14,730)	حصة في نتائج شركات زميله
58	(3,616)	(ربح) / خسارة ناتجة من بيع جزئي لشركة زميلة
(589)	(725)	ايرادات فوائد / أرباح من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل واستثمارات وكالة ومراجحة
-	(593)	ربح من الاستحواذ على شركة تابعة (الشهرة السلبية)
5,281	5,485	استهلاك واطفاء
-	210	ممتلكات وآلات ومعدات مشطوبة
23,751	25,245	تكاليف تمويل
-	2,468	هبوط في قيمة الشهرة
3,301	-	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
500	350	هبوط في قيمة ذمم مدينة واصول أخرى
881	(918)	صافي مخصصات (مردود) / محملا
13,711	54,295	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
(2,276)	(1,508)	بضائعه
9,414	45,440	ذمم مدينة وأصول أخرى
(452)	(26,823)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,355	2,576	ذمم دائره وخصوم أخرى
21,752	73,980	النقد الناتج من العمليات
(256)	(226)	ضرائب مدفوعة
(9)	(42)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريره دعم العمالة الوطنية والزكاة المدفوعة
21,487	73,712	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 10 - 30 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة.

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعه أشهر المتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) الف.د.ك	التسعه أشهر المتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) الف.د.ك	إضاح	أنشطة الإستثمار
(5,674)	(9,810)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(5,564)	(10,144)		اضافة الى عقارات استثمارية
(4,740)	(2,279)		اضافة الى استثمار في شركات زميلة
1,103	19,081		المحصل من بيع جزئي لشركات زميلة/ انخفاض رأس المال لشركات زميلة
9,376	8,593		توزيعات ارباح مستلمة من شركات زميلة
-	(5,135)		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	4,320		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(14,175)	-		شراء استثمارات متاحة للبيع
15,711	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(326)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الاستحواذ على شركة تابعة
550	-		المحصل من بيع عقارات استثمارية
11	(1,700)		(الزيادة) / النقص في استثمارات وكالة تستحق بعد ثلاثة اشهر
8	213		النقص في أرصدة متحجرة
			ايرادات توزيعات ارباح مستلمه من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	3,405		ايرادات توزيعات ارباح مستلمه من استثمارات متاحة للبيع
6,170	-		ايرادات فوائد / ارباح مستلمة من ارصدة بنوك وودائع قصيرة الأجل وإستثمارات وكالة
328	648		ومراجحة
3,104	6,866		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
<u>أنشطة التمويل</u>			
(78)	(56)		حركة التأجير التمويلي
1,056	(9,542)		صافي (النقص) / الزيادة في قروض
(415)	(12,862)		توزيعات ارباح مدفوعه لمالكى الشركة الأم
(2,166)	(1,597)		توزيعات ارباح مدفوعه للشخص غير المسيطرة
(23,253)	(25,515)		تكاليف تمويل مدفوعة
110	(673)		التغير في الشخص غير المسيطرة
(24,746)	(50,245)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(155)	30,333		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
(56)	(27)		فروقات تحويل العملة الأجنبية
(211)	30,306		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
21,409	23,922		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
21,198	54,228	7	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

تأسست مجموعة الصناعات الوطنية القابضه - ش.م.ك.ع (الشركة الام) في عام 1961 كشركة مساهمة كويتية وذلك بموجب قانون الشركات التجارية في دولة الكويت ، وقد تم تحويلها في ابريل 2003 الى شركة قابضة . إن الشركة الأم والشركات التابعة لها تمثل معا "المجموعة" . يتم تداول اسهم الشركه الام في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق دبي المالي .

ان أغراض الشركه الام الرئيسيه هي القيام بما يلي :

- تملك أسهم وحصص في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك حصص في شركات ذات مسؤولية محدوده كويتية أو أجنبية والإشتراك في تأسيس هذه الشركات وإقراضها وإدارتها وكفالتها لدى الغير .
- اقراض الشركات التي تملك فيها 20% من رأس المال أو أكثر للشركة المقترضة وكفالة هذه الشركات لدى الغير .
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل الكويت أو خارجها .
- تملك العقارات والمنقولات الالزمة ل مباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون .
- استغلال الفوائض المالية المتوفره لدى المجموعة عن طريق استثمارها في محافظ استثمارية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة .

عنوان مكاتب الشركة الأم : ص.ب 417 الصفا 13005 – دولة الكويت .

اعتمد مجلس ادارة الشركه الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للإصدار في 28 أكتوبر 2018.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 17 أبريل 2018 وتم اعتمادها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 10 مايو 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 تم اعدادها طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

قررت إدارة الشركة الام تغيير عرض بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع الى عرض مبني على السيولة (قام بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع سابقاً بالتمييز بين متداول و غير متداول) حيث يقدم معلومات أكثر ملاءمة و مناسبة لانشطة المجموعة.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة توافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ، باستثناء التغيرات الموضحة في ايضاح 3 الناجمة عن التطبيق الجزئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الادوات المالية" اعتباراً من 1 يناير 2018 وتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" من 1 يناير 2018.

لاظهوري هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع لبيانات المالية الجموعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بخلاف التغيرات الموضحة في الايضاح 3.

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

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

المعيار او التفسير	السوية التي تبدأ في	مفعل لفترات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس	1 يناير 2018	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018	
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية: افصاحات متعلقة بافصاحات على التطبيق المبدئي	1 يناير 2018	
للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9		

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى في عام 2018 لأول مرة ، ولكن ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

لم تقم المجموعة بتطبيق في وقت مبكر أي معايير وتفسيرات وتعديلات تم إصدارها ولم يتم تفعيلها حتى الآن.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 /IFRS 9 – الأدوات المالية

قامت الجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المفعول في 1 يناير 2018.

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخراً باصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتمام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التتحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بداخل تغييرات واسعة النطاق على ارشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الاصول المالية كما يقوم ايضاً بداخل "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بهبوط قيمة الاصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضاً بتقديم ارشادات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط. فيما يلي الحالات الرئيسية للأثر:

- ان تصنيف وقياس الاصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للالصول وفوذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
- ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة وبعض الاستثمارات في الاصول من نوع الديون المصنفة حالياً كاستثمارات مدرجة بالقيمة المطفأة وفقاً للمعايير الجديدة.
- لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة نافضاً هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضاً عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغييرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الجموعة بتصنيف نهائياً لا رجعة فيه لعرضها في الايرادات الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الجموعة باختيار خيار القيم العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الايرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغييرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالجموعة.
- يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للالصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بمحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع. مع ذلك، فإن الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لاصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى مسجلة الآن في بيان الارباح او الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المجمع (معروضة في احتياطي "التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة" في حقوق الملكية) ومحولة الى الارباح المرحلة نتيجة الإستبعاد ولن يتم نقلها الى الارباح او الخسائر. كما ان ايرادات توزيعات الارباح على هذه الاصول سيتم مواصلة تسجيلها في بيان الارباح او الخسائر المجمع.
- بناء على تحليل الاصول والخصوص المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة الجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة على النحو التالي:

التصنيف والقياس:

تحتفظ الجموعة بمعظم اصول الدين لغرض الاحتفاظ وتحصيل التدفقات النقدية المرتبطة بها وبناء عليه، سيتم مواصلة تسجيلها بالتكلفة المطفأة.

وبناء على ذلك ، يتم الاحتفاظ بالنقد والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل واستثمارات مراجحة ووكلة وصكوك وذمم المدينة واصول اخرى لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع أن يؤدي ذلك إلى حدوث تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات الاصل والفائدة. قامت الادارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات ، وخلصت إلى أنها تستوفي معايير قياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. وبالتالي ، فإن إعادة تصنيف هذه الأدوات كما في 1 يناير 2018 غير مطلوب.

يتم قياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وكذلك بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الاصغر، حيث ان بعض الاستثمارات في ادوات حقوق الملكية الحالية مؤهلة لتحديدها ضمن فئة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الايرادات الشاملة الأخرى. كما ان الارباح او الخسائر على هذه الاستثمارات لن يتم بعد الآن نقلها الى بيان الارباح او الخسائر المجمع نتيجة القياس اللاحق او الاستبعاد. بالإضافة الى ذلك، لم تعد هذه الاستثمارات خاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 IFRS 9 - الأدوات المالية

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

القيمة الدفترية الجديدة تحت معيار IFRS 9	إعادة قياس إعادة قياس آخر	إعادة قياس (ECL)	القيمة الدفترية الإئتمانية المتوقعة تحت معيار IAS 39	التصنيف الجديد تحت معيار IFRS 9	التصنيف الأصلي تحت معيار IAS 39	الأصول المالية
38,422	-	(14)	38,436	بالتكلفة المطفأه	قرض و مدینون	أرصدة لدى البنوك والقد
8,019	-	(1)	8,020	بالتكلفة المطفأه	قرض و مدینون	ودائع قصيرة الاجل
90,001	-	(447)	90,448	بالتكلفة المطفأه	قرض و مدینون	ذمم مدينة وأصول أخرى*
1,153	-	-	1,153	بالتكلفة المطفأه	قرض و مدینون	استثمارات مراجحة ووكالة وصكوك
استثمارات:						
81,291	-	-	81,291	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- صناديق مدارة
29,215	(21)	-	29,236	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	استثمارات متاحة للبيع	- صناديق مدارة
190,697	-	-	190,697	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- اسهم مسورة
40,745	-	-	40,745	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	استثمارات متاحة للبيع	- اسهم مسورة
17,144	-	-	17,144	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	استثمارات متاحة للبيع	- مساهمات في حقوق الملكية غير مسورة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 IFRS 9 - الأدوات المالية

القيمة الدفترية الجديدة تحت معيار IFRS 9	إعادة قياس قياس آخر	إعادة قياس إيتمنانية المتوقعة (ECL)	القيمة الدفترية تحت معيار IAS 39	التصنيف الأصلي تحت معيار IFRS 9	التصنيف الجديد تحت معيار IAS 39	الأصول المالية
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	تابع / استثمارات:
165,790	(299)	-	166,089	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات متاحة للبيع	- مسحوق الملكية غير مسورة
20,056	-	-	20,056	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- اسهم مسورة
4,872	-	-	4,872	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- اسهم مسورة
2,630	-	-	2,630	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- صناديق محلية
2,704	-	-	2,704	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- صناديق محلية
43,140	-	-	43,140	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- محافظ وصناديق دولية مدارة
1,378	-	-	1,378	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر	- محافظ وصناديق دولية مدارة
737,257	(320)	(462)	738,039			

* FVOCI - استثمار متاح للبيع ، FVTPL - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، AFS - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر).

* باستثناء الأصول غير المالية بمبلغ 5,459 ألف د.ك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة للمجموعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) – الأدوات المالية

إن الجدول التالي يوضح تصنيفات القياس الجديدة تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) حسب نوع الأصل المالي كما في 1 يناير 2018:

تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9)

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة	أصول مالية بالقيمة الأخرى	الربح أو الخسائر	أرصدة لدى البنوك ونقد ودائع قصيرة الأجل ذمم مدينة وأصول أخرى استثمارات مراجحة وكالة وصكوك استثمارات
الف. د.ك	الف. د.ك	الف. د.ك	الف. د.ك
38,422	-	-	أرصدة لدى البنوك ونقد
8,019	-	-	ودائع قصيرة الأجل
90,001	-	-	ذمم مدينة وأصول أخرى
1,153	-	-	استثمارات مراجحة وكالة وصكوك
-	244,704	354,958	استثمارات
137,595	244,704	354,958	الرصيد في 1 يناير 2018

ليس هناك أي تأثير على الخصوم المالية للمجموعة وسيتم الاستمرار في قياسها بالتكلفة المطفأة.

انخفاض القيمة:

تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. 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 الفائدة الفعلي الأصلي للأصل. وبموجب 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 تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهراً بعد تاريخ التقارير المالية؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للإدارة المالية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 IFRS 9 - الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق نجح مبسط على هبوط قيمة الذمم التجارية حسب المطلوب والمسموح به بموجب المعيار. كما قامت المجموعة بتأسيس مجموعة مخصصات تعتمد على خبرة المجموعة التاريخية لخسائر الائتمان معدلة لعوامل تطعيم محددة للمدينين والبيئة الاقتصادية.

قررت المجموعة أن تطبق متطلب الانخفاض في القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018 ينتج عنه مخصصات انخفاض في القيمة إضافية كالتالي:

الرصيد في 1 يناير 2018 الف د.ك	التعديلات الف د.ك	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 الف د.ك	ذمم مدينة وأصول أخرى ارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
(1,985)	(447)	(1,538)	
(15)	(15)	-	
(2,000)	(462)	(1,538)	

ملخص التأثير على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

كما هو مسموح به من قبل الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات المقارنة لفترات السابقة بخصوص متطلبات التصنيف والقياس وهبوط القيمة. تم تسجيل الفروق في القيمة الجارية للأصول المالية والخصوم المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في الارباح الحفظ بها والاحتياطات كما في 1 يناير 2018. وبناء عليه، فإن المعلومات المقدمة لفترات المقارنة لا تعكس عموماً متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39.

ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ينتج عنه الأثر التالي:

الرصيد في 1 يناير 2018 كما تم تعديله الف د.ك	التعديلات الف د.ك	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 كما تم تسجيله الف د.ك	الاصول
38,422	(14)	38,436	ارصدة لدى البنوك والنقد
8,019	(1)	8,020	ودائع قصيرة الأجل
1,153	-	1,153	استثمارات مراجحة ووكالة وصكوك
90,001	(447)	90,448	ذمم مدينة وأصول أخرى
354,958	280,178	74,780	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
244,704	244,704	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	(525,202)	525,202	استثمارات متاحة للبيع
334,892	(1,153)	336,045	استثمار في الشركات الزميلة*

* تمثل تعديلات على "استثمار في الشركات الزميلة" حصة المجموعة من تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المتعلق بالشركة الزميلة بتاريخ 1 يناير 2018.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 IFRS 9 - الأدوات المالية

إن الجدول التالي يوضح أثر الإنقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة والأرباح المرحلة:

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المالكي	الخاصه بالكي	الأرباح	المترادمة في المرحلة	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	الرصيد الختامي تحت المعيار المحاسبي الدولي (IAS 39) - 31 ديسمبر 2017
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
506,115	130,127	375,988	13,000	103,959		
						أثر إعادة التصنيف واعادة القياس :
						حقوق الملكية، صناديق، واستثمارات أخرى من القيمة العادلة خلال الأرباح أو الخسائر إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			305	(305)		حقوق الملكية، صناديق، واستثمارات أخرى من متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			61,381	(61,381)		أوراق حقوق ملكية وصناديق كانت مدرجة بالتكلفة من متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(320)	(238)	(82)	-	(82)		حصة الجموعة من تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 التي تمت من قبل الشركات الرمزية
			2,452	(2,452)		الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للشركات الرمزية
(1,153)	(43)	(1,110)	(1,110)	-		الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للتعديلات الأخرى المتعلقة بتعديلات المعيار الدولي رقم 9
(462)	(161)	(301)	(301)	-		تعديلات أخرى متعلقة بتعديلات المعيار الدولي رقم 9 في 1 يناير 2018
(1,977)	(39)	(1,938)	(1,938)	-		المالية رقم 9 في 1 يناير 2018
(3,912)	(481)	(3,431)	60,789	(64,220)		الرصيد الإفتتاحي تحت معيار (IFRS 9) - 1
502,203	129,646	372,557	73,789	39,739		يناير 2018

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) : الايرادات من العقود مع العملاء تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الايرادات" ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانتهاءات" 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 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 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 مشترط) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
- قيمة الوقت – متى تعدل سعر العقد لاغراض تمويلية.
- أمور أخرى محددة تتضمن:
 - * المقابل غير النقدي ومقاييس الأصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * الكفالات.
 - * الاصول مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض الضرر.
 - * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحفاظ.

لم يكن لتطبيق المعيار اي اثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

4. ايرادات الإستثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعه أشهر المنتهية في		ايرادات توزيعات ارباح : - من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - من استثمارات متاحة للبيع ربح بيع استثمارات متاحة للبيع أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	(غير مدقق) الف.د.ك	
748	8,041	74	1,100	
-	3,405	-	725	
6,170	-	186	-	
8,620	-	4,905	-	
670	3,365	(83)	481	
7,573	44,712	2,774	13,236	
23,781	59,523	7,856	15,542	

5. الضريبة ومساهمات قانونية أخرى

أ) الضريبة الاجنبية

* الضريبة على الشركات التابعة الأجنبية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعه أشهر المنتهية في		مصروف ضريبة حالية الحمل خلال الفترة الحالية
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	
(283)	(377)	(58)	(54)	
(283)	(377)	(58)	(54)	

* تتضمن الضريبة الاجنبية مبلغ 326 الف د.ك محملة (2017: 280 الف د.ك) من قبل بعض الشركات التابعة الاجنبية والتي تم احتساب الضريبة وفقا لقانون الضرائب المطبق في المملكة المتحدة .

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعه أشهر المنتهية في		(ب) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للشركات التابعة المحلية
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	
(70)	(318)	(37)	(35)	
(160)	(561)	(87)	(133)	
(71)	(325)	(45)	(3)	
(301)	(1,204)	(169)	(171)	

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
مخصص الزكاة

تابع / اوضاع حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. رحيمية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب رحيمية السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

		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
		7,347	32,271	2,117	7,363
		1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996	1,325,056,996
		5.5 فلس	24.4 فلس	1.6 فلس	5.6 فلس
					رحيمية السهم الأساسية والمخففة

7. النقد وشبة النقد

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018		
				ارصدة لدى البنوك والنقد	
				ودائع قصيرة الأجل	
				بنوك دائنة	
	34,115	38,436	29,133	ارصدة لدى البنوك والنقد	
	9,070	8,020	49,931	ودائع قصيرة الأجل	
	(21,670)	(22,315)	(23,130)	بنوك دائنة	
	21,515	24,141	55,934	ارصدة لدى البنوك والنقد	
	-	-	(1,700)	ودائع قصيرة الأجل	
	(317)	(219)	(6)	بنوك دائنة	
	21,198	23,922	54,228	ارصدة لدى البنوك والنقد	
				مطروحا منه : ودائع قصيرة الأجل تستحق بعد ثلاثة أشهر	
				ارصدة متحفظة	
				النقد وشبة النقد لبيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع	

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018		
				أسهم مسورة واوراق دين	
				مساهمات في حقوق الملكية غير مسورة	
				محافظ وصناديق مدارة	
	25,962	24,928	228,369	أسهم مسورة واوراق دين	
	-	-	21,008	مساهمات في حقوق الملكية غير مسورة	
	51,272	49,852	137,244	محافظ وصناديق مدارة	
	77,234	74,780	386,621		

ان أسهم مسورة وصناديق مدارة محفوظ بما لدى المجموعة بقيمة عادلة تبلغ 141,062 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 131,205 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 138,425 ألف د.ك) مضمونة مقابل القروض.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

9. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
-	-	54,981	اسهم مسيرة
-	-	145,925	مساهمات في حقوق الملكية غير مسيرة
-	-	30,794	محافظ وصناديق مدارة
-	-	231,700	

- أ) خلال السنة 2016 ، قامت الجموعة بتوقيع اتفاقية مشروطة مع طرف اجنبي لبيع 10.45% من حصتها في شركة K-electric ، احدى الشركات المدرجة الباكستانية العاملة في مجال توليد وتحويل وتوزيع الكهرباء. ان الاسهم المذكورة اعلاه محتفظ بها من قبل بعض الشركات التابعة للجموعة وتم تسجيلها ضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. مع ذلك، فان اقام عملية البيع المتوقعة في الاتفاقية المشروطة تم تمهيدها خلال السنة السابقة حتى استلام موافقات واقناع الجهات التنظيمية على الشروط الاخرى المنصوص عليها في الاتفاقية ولذلك فإن الربح أو الخسارة المتوقع من عملية البيع المذكورة أعلاه لم يتم تحديدها.
- ب) أسهم مسيرة بقيمة عادلة تبلغ 12,089 الف د.ك (استثمارات متاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017: 38,955 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017: 37,799 الف د.ك) وأسهم غير مسيرة بقيمة عادلة تبلغ 6,532 الف د.ك (استثمارات متاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2017: 6,888 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017: 6,368 الف د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 12).

10. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
244,078	231,442	-	أسهم مسيرة واوراق دين
184,666	183,233	-	مساهمات في حقوق ملكية غير مسيرة
120,508	110,527	-	محافظ وصناديق مدارة
549,252	525,202	-	

قامت الجموعة بتطبيق للمرة الاولى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للادوات المالية كما هو موضح في إيضاح 2 و 3 اعتباراً من 1 يناير 2018. وبناءً عليه ، قامت إدارة الجموعة باعادة تصنيف استثماراًها المتاحة للبيع الحالية الموضحة في إيضاح 3.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

11. استثمار في شركات زميلة

ان الحركة على الاستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة / السنة كما يلي :

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
الف.د.ك	الف.د.ك	الف.د.ك	
350,540	350,540	336,045	الرصيد في 1 يناير
4,740	5,558	2,279	اضافات خلال الفترة / السنة
15,771	19,035	14,730	حصه في النتائج
(1,103)	(28,388)	(15,465)	بيع / انخفاض في راس المال (انظر اياضاح 11 أ و ب)
908	3,368	(980)	حصة في (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(9,376)	(9,376)	(9,984)	توزيعات ارباح (انظر اياضاح 11 ج)
(1,137)	(4,376)	(2,387)	تعديلات ترجمة عملاط اجنبية
-	-	9	الاعتراف بخسائر الائتمان المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
		(1,153)	للأصول المالية للشركات الزميلة
(380)	(316)	(460)	تعديلات أخرى
359,693	336,045	322,625	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

أ) خلال الفترة الحالية ، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة ببيع جزئي (9.58% من ملكيتها البالغة 49.11%) كما في 31 ديسمبر 2017 لاحدى شركاتها الزميلة الاجنبية(بنك ميزان المحدود) مقابل مبلغ 18,131 الف د.ك نتج عنه صافي ربح قدره 3,616 الف د.ك. كما في 30 سبتمبر 2018 انخفضت نسبة ملكية المجموعة في هذه الشركة الزميلة الى 39.53%.

ب) خلال السنة السابقة ، قامت المجموعة ببيع احدى الشركات الزميلة الاجنبية ، وكان صافي محصل البيع يبلغ 43,028 الف د.ك مستحق ومدفع ضمن الدعم المدينة والاصول الاخرى كما في 31 ديسمبر 2017. خلال الفترة الحالية، استلمت المجموعة المحصل بالكامل.

ج) كما في تاريخ التقرير، تتضمن توزيعات ارباح مبلغ 1,391 الف د.ك مستحق من شركة زميلة اجنبية.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض وسندات

خلال العامين 2011 و 2012، قامت احدى الشركات التابعة المحلية للمجموعة باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710 الف د.ك (منه مبلغ 64,891 الف د.ك تم دفعه حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الاجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فان هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 30 سبتمبر 2018، 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017 فان هذه القروض مضمونة جزئيا (ايضاحات 8 و9) ولايزال عملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قيد التنفيذ.

ان عملية إعادة جدولة قروض الشركة التابعة البالغة 89,819 الف د.ك كما في تاريخ التقرير وما زالت جارية. مع ذلك، استنادا للاتفاقيات السابقة فان القرض البالغ 39,059 الف د.ك استحق بالكامل خلال شهر سبتمبر 2017 وقروض اخرى يبلغ مجموعهم 50,760 الف د.ك استحقوا خلال مارس ومايو وسبتمبر 2018.

قامت الشركة التابعة المحلية بتقديم خطة إعادة جدولة ديون الى جميع مقرضيها وما زالت قيد التنفيذ و التفاوض للوصول الى حل مقبول لاعادة جدولة الدين. كما في تاريخ التقرير، تتفق إدارة الشركة التابعة المحلية مع المقرضين على أهم سيستمرون في التفاوض بشأن شروط وأحكام إعادة الهيكلة لإتمامها بنجاح. وبناء على ذلك ، تتوقع إدارة الشركة التابعة المحلية الانتهاء من عملية إعادة جدولة الديون في غضون الأشهر القليلة المقبلة.

قد تتضمن إعادة جدولة المديونية المذكورة اعلاه تسوية تدفع مقدما لجزء من المديونية ، تقديم ضمانات للممولين على أصول الشركة التابعة، إعادة مناقشة تسعير وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات إعادة جدولة مديونية كهذه.

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	يستحق مجموع القروض والسنادات على الحوالي
(غير مدققة) الف.د.ك	(مدقة) الف.د.ك	(غير مدققة) الف.د.ك	سنادات – طويلة الاجل
25,000	25,000	25,000	قروض طويلة الاجل
249,256	342,324	240,321	- الجزء الحالى من قروض طويلة الاجل
228,136	182,973	244,634	- يستحق بعد أكثر من سنة
173,590	123,018	157,730	قروض قصيرة الاجل
675,982	673,315	667,685	

يتضمن الجزء الجاري من القروض طويلة الاجل المستحقة للشركة التابعة المذكورة اعلاه وبالنسبة 90,444 الف د.ك (31 ديسمبر 2017: 90,475 الف د.ك و 30 سبتمبر 2017: 90,354 الف د.ك).

تتضمن القروض تسهيلات تمويل طويلة الأجل غير مضمونة تم الحصول عليها من قبل إحدى الشركات الأجنبية التابعة غير المباشرة للمجموعة من بنك إسلامي سعودي ومؤسسة مالية والمبلغ المستحق خلال سنة واحدة من التسهيلات يبلغ 1,477 الف د.ك. بلغت أرصدة التسهيلات غير المستخدمة كما في 30 سبتمبر 2018 مبلغ 9,639 الف د.ك. خلال الفترة الحالية، تم ضمان القروض المذكورة أعلاه بالإستثمارات الأجنبية المسورة بقيمة عادلة بمبلغ 7,169 الف د.ك.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم وتوزيعات الارباح والمحصص غير المسيطرة

أ) رأس المال وعلاوة اصدار الأسهم

في 30 سبتمبر 2018 ، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 1,359,853,075 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2017 : 1,359,853,075 سهم و 30 سبتمبر 2017 : 1,359,853,075 سهم).
 ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع .

ب) توزيعات الارباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 10 مايو 2018 توزيع ارباح نقدية تبلغ 10% بواقع 10 فلس للسهم الواحد للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2016: لاشئ).

ج) المحصص غير المسيطرة

تحفيض رأس المال من قبل شركة تابعة غير مباشرة

في 18 ديسمبر 2017 ، قرر المساهمون في إحدى الشركات التابعة للمجموعة تحفيض رأسملها من 33,500 الف د.ك الى 14,137 الف د.ك (بقدار 19,363 الف د.ك) عن طريق تسوية الخسائر المتراكمة بقيمة 17,113 الف د.ك وتوزيع على المساهمين مبلغ 2,250 الف د.ك منها 1,069 الف د.ك تخصل المحصص غير المسيطرة.

المحصص غير المسيطرة الناشئة من استحواذ على شركات تابعة

خلال الفترة، استحوذت بعض الشركات التابعة للمجموعة على بعض الشركات التابعة الأجنبية والمحصص غير المسيطرة الناشئ عن استحواذ هذه الشركات التابعة بمبلغ 6,409 الف د.ك. علاوة على ذلك، أدى استحواذ إحدى الشركات التابعة إلى فائض مساومة (شهرة سلبية) بقيمة 593 الف د.ك تم إدراجها تحت بند "إيرادات أخرى" في بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجمجم خلال الفترة الحالية.

14. بنود أخرى في حقوق الملكية

	احتياطي احتياطي اسهم أجنبية الف.د.ك	ريع بيع تحويل عملة أجنبية الف.د.ك	احتياطي عام خرينة الف.د.ك	احتياطي قانوني الف.د.ك	احتياطي قانوني الف.د.ك	الرصيد كما في 1 يناير 2018 معاملات مع الملاك:
30,457	(2,542)	18,452	1,694	12,853		توزيعات ارباح مدفوعة
(251)	-	-	(251)	-		الإيرادات الشاملة الأخرى :
(3,307)	(3,307)	-	-	-		فرقotas تحويل عمله أجنبية
1,955	1,955	-	-	-		فرقotas أسعار الصرف الحول الى بيان الارباح أو
28,854	(3,894)	18,452	1,443	12,853		الخسائر المرحلي المكثف الجمجم نتيجة البيع الجزئي
31,526	213	18,452	1,694	11,167		لشركة زميلة
(1,541)	(1,541)	-	-	-		الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018
29,985	(1,328)	18,452	1,694	11,167		الرصيد كما في 1 يناير 2017
						الإيرادات الشاملة الأخرى :
						فرقotas تحويل عمله أجنبية
						الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

١٥. تحويل القطاعات

ان اسلوب المجموعه الخاص ببيانات تقارير القطاعات هو قطاع الأعمال ، الذي يتطابق مع التقارير الداخلية المقدمة للادارة :

الخدمات التقليدية			هندسه تخصصيه وكيماويات			مواد البناء			استثمار		
الجامعة			30 سبتمبر			30 سبتمبر			30 سبتمبر		
30 سبتمبر			30 سبتمبر			30 سبتمبر			30 سبتمبر		
2017	2018	الف د.ك	2017	2018	الف د.ك	2017	2018	الف د.ك	2017	2018	الف د.ك
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك
40,726	52,175	3,959	3,586	11,104	14,958	9,500	12,544	16,163	21,087		
(7,856)	(15,542)										
(4,993)	(3,458)										
10	(1,080)										
(443)	(607)										
(2,881)	(400)										
24,563	31,088										
11,727	16,267	232	211	(739)	(62)	16	11	12,218	16,007		
(8,246)	(8,592)										
230	(106)										
3,711	7,569										
ربيع / (خسارة) القطاع			ناقصا :			ناقصا :			ناقصا :		
تكاليف تحويل عمولة أجنبية (خسارة) / ربح قبل الضريبة الأجنبية			(خسارة) / ربح قبل الضريبة الأجنبية			تكاليف تحويل عمولة أجنبية (خسارة) / ربح قبل الضريبة الأجنبية			تكاليف تحويل عمولة أجنبية (خسارة) / ربح قبل الضريبة الأجنبية		

مجموعة الصناعات الوطنية القابضة - ش.م.م.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة
30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

تابع / أيضاً حات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعه

تابع / تغيل القطاعات 15

الجامعة		خدمات الفديقة		وتقنيولوجيا المعلومات		هدايه تخصصيه وكميات		مواد البناء		استثمار	
		30 سبتمبر 2017		30 سبتمبر 2018		30 سبتمبر 2017		30 سبتمبر 2018		30 سبتمبر 2017	
		الف .د.ك	الف .د.ك	الف .د.ك	الف .د.ك	الف .د.ك	الف .د.ك	الف .د.ك	الف .د.ك	الف .د.ك	الف .د.ك
123,819	174,975	12,728	11,428	35,773	42,173	30,062	40,023	45,256	81,351		
(23,781)	(59,523)	(23,781)	(59,523)	(15,771)	(14,730)	(15,771)	(14,730)	(15,771)	(14,730)		
(1,276)	(1,803)			(4,486)	(1,679)						
78,563	93,624										
33,479	70,263										
(23,751)	(25,245)										
1,361	(494)										
11,089	44,524										
1,271,906	1,282,283	19,841	16,903	77,929	96,574	61,361	76,468	1,112,775	1,092,338		
(64,094)	(67,280)	(7,574)	(7,014)	(17,229)	(23,469)	(23,977)	(23,919)	(15,314)	(12,878)		
1,207,812	1,215,003	12,267	9,889	60,700	73,105	37,384	52,549	1,097,461	1,079,460		
(697,652)	(690,815)										
510,160	524,188										

ناقصاً:
أيرادات الإستثمارات
حصة في أرباح شركات زميله
(ربيع) / خسارة نتيجة بيع جزئي لشركة
زميله
أيرادات إيجار
أيرادات فوائد وإيرادات أخرى
أيرادات نفاذ وآيرادات الأرباح أو
المبيعات حسب بيان الأرباح أو
الأسئل المرحلى المكتف الجمجم
أيرادات المكتف الجمجم

ناقصاً:
ناقصاً:
تكاليف تمويل
خسارة (ربيع) تحويل عملة أجنبية
(ربيع) قبل الضريبة الإيجيبية
صافي اصول القطاع
قيوض وسدادات دائنة
مجموع حقوق الملكية حسب
المالي المرحلى المكتف الجمجم
بيان المركز

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في شركات زميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة مثل المساهين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة حصصاً رئيسية أو بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس أو سيطرة مشتركة عليها. يتم الموافقة على سياسات تعseير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الجمجمة.

فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة :

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
	(غير مدققه)	(مدققه)	(غير مدققه)	
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجمجمة				مستحق من أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم المدينة وأصول أخرى)
- مستحق من شركات زميلة	2,507	825	2,376	
- مستحق من أطراف أخرى ذات صله	3,335	5,845	5,403	
- مستحق من موظفي الإدارة العليا	70	70	70	
مستحق الى أطراف ذات صله (متضمنة في الذمم الدائنة وخصوم أخرى)				
- مستحق الى شركات زميلة	-	20	419	
- مستحق الى أطراف اخرى ذات صله	518	1,492	677	
المعاملات مع الأطراف ذات صلة				
تكاليف تطوير وبناء	2,719	2,555	5,086	
بيع عقارات استثمارية واستثمارات متاحة للبيع	1,173	1,173	-	
شراء استثمار من شركة زميلة	-	-	3,537	
تحويل اصول الى طرف ذي صلة	350	350	-	
الثلاثة أشهر المنتهية في التسعة أشهر المنتهية في				
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	(غير مدققه)	
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
المعاملات المتضمنة في بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف				
المجموع				
مشتريات مواد أولية - من شركات زميلة	2,037	2,889	561	1,300
انخفاض في قيمة ذمم مدينة وأصول اخرى	-	263	-	263
مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة				
منافع قصيرة الاجل للموظفين	2,862	2,977	794	957
منافع نهاية الخدمة	280	123	104	36
	3,142	3,100	898	993

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. الأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من الأصول المالية (الذمم المدينة والأصول الأخرى واستثمارات مراجحة ووكلة وصكوك واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وودائع قصيرة الأجل وأرصدة لدى البنوك ونقد) والخصوم المالية (البنوك الدائنة واقتراض وسندات والذمم الدائنة والخصوم الأخرى).
ان المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 سبتمبر 2018 تعتبر مقاربة لقيمها العادلة.
يوضح الجدول التالي الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات والمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار) .
- مستوى 3 : معطيات الموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
المستوى الذي تصنف ضمهن الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

تم تصنيف مجاميع الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي :

30 سبتمبر 2018 : أصول بالقيمة العادلة					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
		مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	المجموع
		ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
30,794	29,823	971	-	-	-
145,925	90,886	55,039	-	-	-
54,981	-	-	54,981	-	-
228,369	-	-	228,369	-	-
21,008	21,008	-	-	-	-
137,244	98,762	38,482	-	-	-
618,321	240,479	94,492	283,350	-	مجموع الأصول

31 ديسمبر 2017 : أصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع					
		مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	المجموع
		ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك
33,372	33,372	-	-	-	33,372 صناديق ملكية خاصة
76,441	72,655	3,786	-	-	72,655 صناديق مدارة أخرى
163,733	102,202	61,531	-	-	61,531 مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
231,442	14,634	-	216,808	-	14,634 اسهم مسورة
24,928	-	-	24,928	-	24,928 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
49,852	7,447	41,751	654	-	7,447 اسهم مسورة ووراق دين
579,768	230,310	107,068	242,390	-	230,310 محافظ وصناديق مدارة
					مجموع الأصول

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

17. تابع / الأدوات المالية

الجامعة	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
34,236	34,236	-	-	30 سبتمبر 2017 : أصول بالقيمة العادلة
84,664	80,730	3,934	-	استثمارات متاحة للبيع
165,135	153,209	11,926	-	- صناديق مدارة خاصة
244,078	24,641	1,510	217,927	محافظ مدارة أخرى
				- مساهمات في حقوق ملكية غير مسورة
				- أسهم مسورة وأوراق دين
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
25,962	-	-	25,962	- أسهم مسورة
5,758	-	5,758	-	- صناديق محلية
45,514	8,841	34,654	2,019	- محافظ وصناديق دولية مدارة
605,347	301,657	57,782	245,908	مجموع الأصول

قياسات القيمة العادلة

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

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	(غير مدققة) ألف د.ك	
297,135	297,135	230,310	الرصيد الافتتاحي
4,226	2,423	7,047	صافي التغير بالقيمة العادلة
(2,578)	(3,401)	-	هبوط في قيمة الاستثمارات المسجل في الأرباح أو الخسائر
2,706	10,500	(3,681)	صافي (البيع) / الاضافات خلال الفترة / السنة
-	-	20,214	محول من استثمار مدحّج بالتكلفة إلى القيمة العادلة
168	(76,347)	(13,411)	اعادة تصنيف
301,657	230,310	240,479	الرصيد الختامي

ان تغيير المدخلات لتقييمات المستوى (3) الى افتراضات بديلة محتملة معقولة لن يغير بشكل كبير المبالغ المسجلة في بيان الأرباح او الخسائر او اجمالي الأصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية.

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض حساب القيمة العادلة ، لم تغير مقارنة بقرير السنة / الفترة السابقة ، باستثناء بعض الاسهم الأجنبية المسورة التي تم احتسابها بالقيمة العادلة بناء على اسعار سوقية قابلة للمراقبة حيث تعتقد ادارة الجموعة بان هذه التقييمات تمثل بشكل اكبر القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بناء على المعلومات المتوفرة للادارة. وفقاً لذلك ، تم تحويل هذه الاستثمارات التي تبلغ قيمتها المدرجة 14,634 ألف د.ك من المستوى 3 إلى المستوى 1.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

18. أصول بصفة الامانة

تدير احدى الشركات التابعة للمجموعة صناديق مشتركة ومحافظ نيابة عن أطراف ذات صلة واطراف اخرى خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا يتم تسجيلها ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموعة. بلغ إجمالي الأصول المداره كما في 30 سبتمبر 2018 مبلغ 8,507 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 8,840 ألف د.ك و في 30 سبتمبر 2017 مبلغ 5,194 ألف د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابة عن أطراف ذات صله بقيمة 2,674 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 2,968 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 2,847 ألف د.ك).

19. الالتزامات الطارئة وارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعه كما في 30 سبتمبر 2018 إلتزامات طارئة مقابل خطابات ضمان مصدره بمبلغ 17,214 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 24,705 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 18,661 ألف د.ك).

في تاريخ التقرير ، توجد على المجموعه ارتباطات رأسماليه لشراء استثمارات وحيازة ممتلكات وآلات ومعدات وعقارات استثمارية بمبلغ إجمالي قدره 33,539 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 43,418 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 47,178 ألف د.ك). وقرض ملتزم لطرف ذي صلة بمبلغ 911 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 2,720 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : لاشئ د.ك).

في تاريخ التقرير، يوجد على المجموعه إلتزام بدفع إيجارات متعلقة بعقود التأجير بمبلغ 4,442 ألف د.ك (31 ديسمبر 2017 : 4,815 ألف د.ك و 30 سبتمبر 2017 : 4,341 ألف د.ك).

20. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على صافي الأصول وصافي حقوق الملكية وصافي النتائج للفترة او صافي الزيادة في النقد او النقد المعادل السابق تسجيله.