

البيانات المالية المرحلية المكثفة وتقرير المراجعه  
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك  
**الكويت**

31 مارس 2005



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

## المحتويات

### صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل
3	الميزانية العمومية
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية
5	بيان التدفقات النقدية
9 – 6	ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكتشفة

# أنور القطامي وشركاه جرانت ثورنتون

## مدققون ومستشارون

عصارة السوق الكبير - برج 1 - الطابق التاسع

تلفون : 965 (244) 3900-9

فاكس : 965 (243) 8451

ص.ب. 2986 صفاة - 13030 - الكويت

البريد الإلكتروني : [gktkuwait.com](mailto:gktkuwait.com)

محاسبون قانونيون

عضو في أورباخ هاكر يونغ الدولية

ص.ب 20316 الصفة 13064

الكويت

هاتف: 2433142/2433247

فاكس: 2433107

## تقرير المراجعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإداره المختermen  
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك.  
الكويت .

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرفقة لشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - شركة مساهمة كويتية كما في 31 مارس 2005 وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بما لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . ان هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة هي مسؤولية ادارة الشركة . ان مسؤوليتنا هي اصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا .

لقد قمنا براجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2400 المتعلق بعمام المراجعة ، والذي يتطلب منا تحضير وتنفيذ اعمال المراجعة للحصول على تأكيد محدود بان البيانات المالية المرحلية المكثفة خالية من اخطاء مادية . تقتصر المراجعة بصفة مبدئية على توجيه الاستفسارات الى موظفي الشركة وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية على المعلومات المالية وهي توفر بحذا تأكيدا أقل مما يوفره التدقيق . اننا لم نقم بتدقيق البيانات المالية المرحلية المكثفة ، وبالتالي فاننا لا نبني رأيا يتعلق بالتدقيق .

استنادا الى مراجعتنا ، فإنه لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بان البيانات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يعبر عنها بصورة عادلة ، من جميع النواحي المادية ، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 .

إضافة الى ذلك ، واستنادا الى مراجعتنا ، فإن البيانات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في السجلات المحاسبية للشركة حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2005 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له او النظام الاساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة او مركزها المالي .

فوزية مبارك الحساوي  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية  
(مراقب مرخص رقم 80 فئة أ)  
الفوز الدولي لتدقيق الحسابات

عبداللطيف محمد العبيان (CPA)  
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)  
أنور القطامي وشركاه - جرانت ثورنتون

الكويت

11 مايو 2005

## بيان الدخل

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2004 (غير مدقة) د.ك	12,031,034	المبيعات
(5,494,579)	(8,609,051)	تكلفة المبيعات
3,122,348	3,421,983	<b>مجمل الربح الايرادات الأخرى</b>
2,017,933	2,158,202	ايرادات توزيعات
2,779	59,005	ايرادات استثمارات
(9,756)	(39)	خسائر محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
42,402	19,722	ايرادات فوائد
-	45,274	رد مخصص بضاعة متقادمة
33,058	17,436	ايرادات أخرى
4,344	33,450	ربح تحويل العملة الأجنبية
5,213,108	5,755,033	<b>اجمالي الإيرادات المصروفات</b>
(148,552)	(221,114)	المصاريف الإدارية
(118,526)	(107,217)	المصاريف التجارية
(21,045)	(101,183)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(6,177)	-	مخصص بضاعة متقادمة
(8,026)	(22,482)	مصاريف فوائد
4,910,782	5,303,037	<b>ربح التشغيل</b>
(49,108)	(53,030)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(43,250)	(60,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(120,461)	(80,170)	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
4,697,963	5,109,837	<b>صافي ربح الفترة</b>
49 فلس	53 فلس	<b>ربحية السهم</b>
	3	

ان الايضاحات المبينة على الصفحتين 6 - 9 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكافحة .

## الميزانية العمومية

(معدله) 31 مارس 2004	(معدله) 31 ديسمبر 2004	31 مارس 2005	ايضاحات		<b>الأصول</b>
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك			أصول غير متداولة متلكات وألات ومعدات استثمارات متاحة للبيع
5,504,776	5,485,756	5,366,784			
59,415,694	59,833,920	71,666,961	4		
64,920,470	65,319,676	77,033,745			
					<b>أصول متداولة</b>
11,068,623	15,969,360	13,741,073	5		بضاعة
6,126,255	6,720,863	10,118,883			ذمم تجارية مدينة
469,075	109,903	312,508			حسابات مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
-	1,700,000	-			ودائع لأجل
703,783	1,042,723	688,446			أرصدة لدى البنك والنقد
18,367,736	25,542,849	24,860,910			
83,288,206	90,862,525	101,894,655			
					<b>مجموع الأصول</b>
					<b>حقوق الملكية والخصوص</b>
					<b>حقوق الملكية</b>
7,747,436	7,747,436	9,684,295			رأس المال
6,197,949	7,462,079	7,462,079			احتياطي قانوني
6,197,949	7,462,079	7,462,079			احتياطي اختياري
16,788,145	16,788,145	16,788,145			احتياطي عام
-	10,846,411	-			ارباح مقتراح توزيعها
-	1,936,859	-			أسهم منحة مقتراح
30,549,068	30,548,500	42,004,955			التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
8,464,537	470,333	5,580,170			ارباح مرحلة
75,945,084	83,261,842	88,981,723			
					<b>خصوم غير متداولة</b>
998,886	1,000,736	1,045,421			مخصصات طويلة الأجل
					<b>خصوم متداولة</b>
445,421	438,792	951,361			ذمم تجارية دائنة
3,608,690	4,146,224	7,119,623			حسابات دائنة أخرى ومستحقات
1,481,250	2,003,381	1,985,123	6		قروض قصيرة الأجل
808,875	11,550	1,811,404			بنوك دائنة
6,344,236	6,599,947	11,867,511			
83,288,206	90,862,525	101,894,655			
					<b>مجموع حقوق الملكية والخصوص</b>

بدر ناصر الخرافي  
العضو المنتدب

جحيل محمد الجحيل  
رئيس مجلس الادارة



## بيان التدفقات النقدية

الثلاثة اشهر	الثلاثة اشهر	
المنتهية	المنتهية	
في 31 مارس	في 31 مارس	
2004	2005	
(غير مدقة) د.ك	(غير مدقة) د.ك	ايضاحات
4,910,782	5,303,037	
136,432	191,404	<b>أنشطة التشغيل</b>
34,903	44,685	ربح من الأنشطة الإعتيادية
8,026	22,482	تعديلات :
(42,402)	(19,722)	استهلاك
(2,017,933)	(2,158,202)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(2,779)	(59,005)	مصاريف فوائد
9,756	39	ايرادات فوائد
15,953	(18,258)	ايرادات توزيعات
3,052,738	3,306,460	ايرادات استثمارات
(1,552,303)	2,228,287	خسائر محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(148,292)	(3,398,020)	(أرباح) / خسائر غير محققة من تحويل عملة أجنبية
1,799	9,439	ربح التشغيل قبل التغيرات في اصول وخصوم التشغيل
35,052	512,569	الغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(160,181)	(489,615)	البضاعة
(721,716)	-	ذمم تجارية مدينة
507,097	2,169,120	حسابات مدينة اخرى ومدفووعات مقدما
(928,407)	(72,432)	ذمم تجارية دائنة
(661,946)	(516,523)	حسابات دائنة اخرى ومستحقات
118,817	139,898	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
100,001	1,946,158	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
2,779	59,005	
42,402	19,722	<b>أنشطة الاستثمار</b>
(1,326,354)	1,575,828	مدفووعات رأسمالية
(7,882,107)	(7,576,597)	شراء استثمارات متاحة للبيع
1,481,250	-	استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
(8,026)	(22,482)	ايرادات توزيعات مستلمة
(6,408,883)	(7,599,079)	ايرادات استثمارات مستلمة
(7,228,140)	(3,854,131)	فوائد مقبوضة
7,123,048	2,731,173	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</b>
(105,092)	(1,122,958)	
	7	<b>انشطة التمويل</b>
		توزيعات ارباح مدفوعة
		ناتج من قروض قصيرة الاجل
		فوائد مدفوعة
		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>
		صافي النقض في النقد وشبه النقد
		النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		<b>النقد وشبه النقد في نهاية الفترة</b>

## ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة 31 مارس 2005

### 1 . تأسيس ونشاط الشركة

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية "الشركة" هي شركة مساهمة كويتية تأسست بتاريخ 15 مارس 1975 ، ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في صناعة وتوريد الكابلات الكهربائية وكل ما يتعلق بهذه المنتجات ، وتملك الاستثمارات . أسمها الشركة متداولة في سوق الكويت للأوراق المالية .  
عنوان الشركة : ص.ب 1196 الصفا - 13012 دولة الكويت .  
تم اعتماد البيانات المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 مايو 2005 .

### 2 السياسات المحاسبية الهامة

#### أسس العرض

لقد تم اعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (34) ، التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعه في اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة هي على اساس مماثل مع تلك السياسات المتبعه في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2004 باستثناء ما هو مبين في الفقره التاليه .

في عامي 2003 و 2004 قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار سلسلة جديدة من المعايير الدولية للتقارير المالية ومعايير محاسبة دولية معدله . ان هذه المعايير الجديدة والمعدلة أصبحت نافذه ابتداء من 1 يناير 2005 . قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير الجديدة والمعدلة ، إلا أنه لم ينبع عن هذا التطبيق أي تأثير أو تأثير هام على هذه البيانات المرحلية المكثفة باستثناء معيار المحاسبة الدولي 39 : الأدوات المالية ، التحقق والقياس .

لدى التطبيق المبدئي لمعايير المحاسبة الدولي السابق رقم 39 في 1 يناير 2001 قامت الشركة بتسجيل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للاستثمارات المتاحه للبيع في الرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلية في ذلك التاريخ . يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (المعدل) تسجيل التغيرات المتراكمه في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحه للبيع في بند مستقل في حقوق الملكية . لذلك فإن المبلغ الذي تم تسجيله اساساً في الأرباح المرحلية وبالبالغ 1,712,287 د.ك قد تم تحويله من الرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلية في 1 يناير 2005 إلى حساب التغيرات المتراكمه في القيمة العادلة في حقوق الملكية (1,712,287 د.ك في 1 يناير 2004) .

لم ينبع عن تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 (المعدل) اي تأثير على صافي ربح الفترة الحالية او الفترة السابقة .  
ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005 .

### 3 . ربحية السهم

تم تعديل المتوسط الموزون لعدد الاسهم العادي لغرض احتساب ربحيه السهم ليعكس اثر اصدار السهم المنحه في مارس 2005 (ايضاح 8) .

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

4 . استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2004	31 ديسمبر 2004	31 مارس 2005	
(غير مدققة) د.ك	(مدقة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
47,268,783	45,195,947	56,212,628	محافظ استثمارية مداراة
5,100,000	5,092,500	5,250,000	أسهم مسيرة
1,937,910	2,358,445	2,792,078	صناديق مسيرة
494,054	494,054	484,813	اسهم مفضلة مسيرة
1,140,016	3,164,392	3,591,276	اسهم غير مسيرة
3,474,931	3,528,582	3,336,166	صناديق غير مسيرة
59,415,694	59,833,920	71,666,961	

5 . بضاعة

31 مارس 2004	31 ديسمبر 2004	31 مارس 2005	
(غير مدققة) د.ك	(مدقة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
5,177,038	7,403,654	8,362,544	مواد اولية
2,139,426	5,158,890	3,852,925	بضاعة جاهزة
1,449,891	1,579,515	906,407	بضاعة تحت التشغيل
1,921,841	1,471,937	176,513	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
645,240	708,383	750,429	قطع الغيار
11,333,436	16,322,379	14,048,818	
(264,813)	(353,019)	(307,745)	محصص بضاعة متقدمة
11,068,623	15,969,360	13,741,073	

6 . قروض قصيرة الأجل

يمثل الرصيد قروض من السوق النقدي بالدولار الأمريكي وهي منوحة بدون ضمانات . تتحمل هذه القروض فائدة فعلية معدل (31 ديسمبر 2004 : 4.3125 % و 31 مارس 2004 : 2.73 %) وتستحق السداد خلال شهر من تاريخ السحب .

7 . النقد وشبه النقد

31 مارس 2004	31 ديسمبر 2004	31 مارس 2005	
(غير مدققة) د.ك	(مدقة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
703,783	1,042,723	688,446	ارصدة لدى البنوك ونقد
-	1,700,000	-	ودائع ثابتة تستحق خلال ثلاثة أشهر
(808,875)	(11,550)	(1,811,404)	بنوك دائنة
(105,092)	2,731,173	(1,122,958)	

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

### 8 . ارباح مقترن توزيعها واسهم منحة

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين والمعقد في 6 مارس 2005 تم اعتماد توزيعات ارباح نقدية بـمبلغ 140 فلس للسهم الواحد واسهم منحة بنسبة 25% من رأس المال المدفوع عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2004 .

### 9 . تحليل القطاعات

يتم عرض القطاعات لدى الشركة على اساس النشاط والذي يتكون من صناعة الكابلات والأنشطة الاستثمارية . ان تحليل اجمالي الاموال ، الربح من التشغيل ، اجمالي الاصول ، اجمالي الخصوم ، وصافي الاصول المستخدمة حسب قطاعات النشاط هو كما يلي :

		تصنيع الكابلات		الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2005 (غير مدققة)
الجموع	الاستثمار	د.ك	د.ك	
5,755,033	2,236,890		3,518,143	بجمل الربح
5,303,037	2,236,890		3,066,147	الربح من التشغيل
				في 31 مارس 2005
101,894,655	71,879,005		30,015,650	اجمالي الاصول
(12,912,932)	-		(12,912,932)	اجمالي الخصوم
88,981,723	71,879,005		17,102,718	صافي الاصول المستخدمة
72,432	-		72,432	مدفوعات رأسمالية
191,404	-		191,404	استهلاك
				الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2004 (غير مدققة)
5,213,108	2,041,540		3,171,568	اجمالي الاموال
4,910,782	2,041,540		2,869,242	الربح من التشغيل
				في 31 مارس 2004
83,288,206	59,595,844		23,692,362	اجمالي الاصول
(7,343,122)	-		(7,343,122)	اجمالي الخصوم
75,945,084	59,595,844		16,349,240	صافي الاصول المستخدمة
928,407	-		928,407	مدفوعات رأسمالية
136,432	-		136,432	استهلاك

**شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك  
الكويت**

**10. ارتباطات رأسمالية**

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية ارتباطات رأسالية بمبلغ 2,600,556 د.ك متعلق بشراء استثمارات ( 3,097,909 د.ك في 31 ديسمبر 2004 و 3,898,707 دينار كويتي في 31 مارس 2004 ) ومتصل بشراء مکائن ومعدات جديدة لا شيء ( 9,906 د.ك في 31 ديسمبر 2004 و 400,444 د.ك في 31 مارس 2004 )

**11. التزامات طارئة**

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة متمثلة في خطابات ضمان بمبلغ 3,104,894 د.ك ( 2,668,720 د.ك في 31 ديسمبر 2004 و 1,607,346 د.ك في 31 مارس 2004 ) .

**12. مبالغ المقارنة**

تم إعادة تصنیف بعض مبالغ المقارنة لتتفق مع التصنيف للفترة الحالية .