

المعلومات المالية المرحلية وتقرير المراجعة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك
وشركتها التابعة
الكويت

31 مارس 2007 (غير مدققة)

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

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل المجمع
3	الميزانية العمومية المجمعة
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
5	بيان التدفقات النقدية المجمع
9 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

تقرير المراجعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك
الكويت

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية

المقدمة

قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المجمعة المرفقة لشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - شركة مساهمة كويتية (الشركة الأم) وشركتها التابعة (المجموعة) كما في 31 مارس 2007 والبيانات المجمعة المتعلقة بها للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان ادارة الشركة الأم هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او النظام الاساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.



فوزية مبارك الحساوي

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية

(مراقب مرخص رقم 80 فئة أ)

مكتب فوزية مبارك الحساوي لتدقيق الحسابات - يو إتش واي



عبداللطيف محمد العيyan (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

أنور القطامي وشركاه جرانت ثورنتون

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

بيان الدخل المجموع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2006 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2007 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات
12,808,659	17,703,389	المبيعات
(8,283,065)	(12,887,787)	تكلفة المبيعات
4,525,594	4,815,602	مجمول الربح
		الايرادات الأخرى
2,254,434	3,050,116	ايرادات توزيعات
23,487	113,362	ايرادات استثمارات
(7,055)	2,044,283	ربح (خسائر) محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
12,862	53,485	ايرادات فوائد
28,183	95	ايرادات أخرى
44,382	61,891	ربح تحويل العملة الاجنبية
6,881,887	10,138,834	اجمالي الإيرادات
		المصاريف
(243,534)	(422,711)	المصاريف الادارية
(169,945)	(392,162)	المصاريف التجارية
(120,717)	(281,345)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(139,921)	مخصص بضاعة تالفه
(298,680)	(98,845)	مصاريف فوائد
-	(759,684)	هبوط قيمة الشهرة
		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الادارة وضريبة دعم العماله الوطنية
6,049,011	8,044,166	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(60,490)	(80,594)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
(60,000)	(60,000)	ضريبة دعم العماله الوطنية
(92,905)	(125,233)	ربح الفترة
5,835,616	7,778,339	موزعه الى :
5,835,616	7,793,612	مساهمي الشركة الام
-	(15,273)	حقوق الاقلية
5,835,616	7,778,339	ربح الفترة
44 فلس	48 فلس	ربحية السهم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6-9 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية .

الميزانية العمومية المجمعة

31 مارس 2006 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققه) د.ك	31 مارس 2007 (غير مدققه) د.ك	ايضاحات	الأصول
5,102,301	11,849,389	11,694,569		أصول غير متداولة
124,758,648	142,039,113	190,085,777	5	ممتلكات وآلات ومعدات
-	759,684	-		استثمارات متاحة للبيع
41,285	-	-		شهره
129,902,234	154,648,186	201,780,346		استثمار في شركة تابعة غير مجمعة
15,345,006	26,054,689	26,032,005	6	أصول متداولة
11,312,839	18,536,462	19,448,344		بضاعة
2,359,602	125,737	3,334,234		ذمم تجارية مدينة
1,748,700	2,639,245	5,266,624	7	حسابات مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
657,829	1,008,681	2,224,614	7	ودائع لأجل
31,423,976	48,364,814	56,305,821		أرصدة لدى البنوك والنقد
161,326,210	203,013,000	258,086,167		مجموع الأصول
11,136,939	13,921,913	14,042,228	8	حقوق الملكية والخصوم
-	26,443,807	29,160,075		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
8,986,130	11,084,902	11,084,902		رأس المال
8,986,130	11,084,902	11,084,902		علاوة اصدار
16,788,145	16,788,145	16,788,145		احتياطي قانوني
76,654,936	90,735,973	133,326,228		احتياطي اختياري
-	15,705	(46,821)		احتياطي عام
11,491,633	21,534,789	29,328,401		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
134,043,913	191,610,136	244,768,060		احتياطي تحويل عمله اجنبية
-	513,871	493,476		ارباح مرحلة
134,043,913	192,124,007	245,261,536		حقوق الاقلية
1,163,083	1,203,417	1,223,172		خصوم غير متداولة
-	3,233,318	2,845,253		مخصصات طويلة الأجل
1,163,083	4,436,735	4,068,425		قرض طويل الاجل
730,292	666,786	699,316		خصوم متداولة
6,417,485	4,737,233	4,580,374		ذمم تجارية دائنة
-	359,257	711,313		حسابات دائنة أخرى ومستحقات
16,578,319	-	1,262,575	9	الجزء الجاري من قرض طويل الاجل
2,393,118	688,982	1,502,628	7	قرض قصير الأجل
26,119,214	6,452,258	8,756,206		بنوك دائنة
161,326,210	203,013,000	258,086,167		مجموع حقوق الملكية والخصوم



بندر ناصر الخرافي
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6-9 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

المجموع	حقوق الأقلية	الخاصة بمساهمي الشركة الأم									
		المجموع الفرعي	ارباح مرحله	احتياطي تحويل عملة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة الإصدار	رأس المال	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
192,124,007	513,871	191,610,136	21,534,789	15,705	90,735,973	16,788,145	11,084,902	11,084,902	26,443,807	13,921,913	الرصيد في 1 يناير 2007
(2,056,070)	-	(2,056,070)	-	-	(2,056,070)	-	-	-	-	-	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
44,646,325	-	44,646,325	-	-	44,646,325	-	-	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة
(67,648)	(5,122)	(62,526)	-	(62,526)	-	-	-	-	-	-	الحركة في احتياطي تحويل عمله اجنبية
42,522,607	(5,122)	42,527,729	-	(62,526)	42,590,255	-	-	-	-	-	صافي الدخل المحقق مباشرة في حقوق الملكية
7,778,339	(15,273)	7,793,612	7,793,612	-	-	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
50,300,946	(20,395)	50,321,341	7,793,612	(62,526)	42,590,255	-	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات والمصاريف المحققة للفترة
2,836,583	-	2,836,583	-	-	-	-	-	-	2,716,268	120,315	إصدار اسهم رأس المال (إيضاح 8)
245,261,536	493,476	244,768,060	29,328,401	(46,821)	133,326,228	16,788,145	11,084,902	11,084,902	29,160,075	14,042,228	الرصيد في 31 مارس 2007
131,956,858	-	131,956,858	11,950,808	-	75,561,350	16,788,145	8,986,130	8,986,130	-	9,684,295	الرصيد في 1 يناير 2006
1,093,586	-	1,093,586	-	-	1,093,586	-	-	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة
1,093,586	-	1,093,586	-	-	1,093,586	-	-	-	-	-	صافي الدخل المحقق مباشرة في حقوق الملكية
5,835,616	-	5,835,616	5,835,616	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
6,929,202	-	6,929,202	5,835,616	-	1,093,586	-	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات والمصاريف المحققة للفترة
(4,842,147)	-	(4,842,147)	(4,842,147)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
-	-	-	(1,452,644)	-	-	-	-	-	-	1,452,644	إصدار اسهم منحة
134,043,913	-	134,043,913	11,491,633	-	76,654,936	16,788,145	8,986,130	8,986,130	-	11,136,939	الرصيد في 31 مارس 2006

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 9 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية .

بيان التدفقات النقدية المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2006 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2007 (غير مدققة) د.ك	ايضاح	أنشطة التشغيل
5,835,616	7,778,339		ربح الفترة تعديلات : استهلاك مخصص مكافأة نهاية الخدمة مصاريف فوائد ايرادات فوائد ايرادات توزيعات ايرادات استثمارات (ربح) / خسائر محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع هبوط قيمة الشهرة
4,117,689	3,603,040		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل : بضاعة ذمم تجارية مدينة حسابات مدينة اخرى ومدفوعات مقدما ذمم تجارية دائنة حسابات دائنة اخرى ومستحقات
(2,007,833)	22,684		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(1,911,549)	(911,882)		أنشطة الاستثمار
(28,098)	(158,381)		مدفوعات رأسمالية استثمار في شركة تابعة غير مجمعة شراء استثمارات متاحة للبيع ناتج استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع ايرادات استثمارات مستلمة فوائد مقبوضة
(254,402)	32,530		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(581,148)	(130,733)		أنشطة التمويل
(665,341)	2,457,258		محصل من رأس المال توزيعات ارباح مدفوعة محصل من قروض قصيرة الاجل فوائد مدفوعة
(88,451)	(125,167)		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل
(41,285)	-		الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد تعديل تحويل عملات اجنبية النقد وشبه النقد في بداية الفترة النقد وشبه النقد في نهاية الفترة
(70,653)	(3,585,035)		
76,748	172,909		
23,487	113,362		
12,862	53,485		
(87,292)	(3,370,446)		
-	2,836,583		
(2,725,187)	(26,125)		
-	1,262,575		
(298,680)	(98,845)		
(3,023,867)	3,974,188		
(3,776,500)	3,061,000		
-	(31,334)		
3,789,911	2,958,944	7	
13,411	5,988,610	7	

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية 31 مارس 2007

1. التأسيس والنشاط

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية شركة مساهمة كويتية (الشركة الأم) تأسست في 15 مارس 1975 .
أسهم الشركة مسجلة في سوق الكويت للأوراق المالية .
عنوان الشركة الأم : ص.ب 1196 الصفاة - 13012 دولة الكويت .

تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركة التابعة المملوكة شركة الخليج للكابلات والصناعات المتعددة - ش.م.خ (الأردن). يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في صناعة جميع أنواع الكابلات الكهربائية وتوريدها وكل ما يتعلق بهذه المنتجات، وتملك الاستثمارات .

تمت الموافقة على اصدار المعلومات المالية المرحلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2007 من قبل أعضاء مجلس الادارة بتاريخ 13 مايو 2007.

2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

لقد تم اعداد المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) ، التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه البيانات المالية المرحلية هي على اساس مماثل مع تلك السياسات المتبعة في اعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 .

يتم اعداد المعلومات المالية المرحلية بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للشركة الأم .
ان نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 .

3 هبوط قيمة الشهرة

قامت الإدارة بإجراء مراجعة لقيمة الشهرة استنادا الى القيمة الحالية للشركة التابعة ونتيجة لعملية المراجعة تم تخفيض قيمة الشهرة .

4. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم كما يلي :

31 مارس 2006 (غير مدققة)	31 مارس 2007 (غير مدققة)	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (د.ك)
5,835,616	7,793,612	
132,432,736	160,630,049	المتوسط الموزون للأسهم المصدرة خلال السنة
44 فلس	48 فلس	ربحية السهم

لقد تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الاسهم المصدرة لغرض احتساب ربحية السهم ليعكس اصدار اسهم منحه في ابريل 2007 .

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

5. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2006 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققة) د.ك	31 مارس 2007 (غير مدققة) د.ك	
91,792,238	108,788,537	155,990,043	محافظ استثمارية مدارة
21,303,900	17,568,810	17,784,900	أسهم مسعرة
3,270,931	3,577,357	4,069,990	صناديق مسعرة
470,692	466,073	466,073	اسهم ممتازة مسعرة
4,960,124	8,948,440	8,970,172	اسهم غير مسعرة
2,960,763	2,689,896	2,804,599	صناديق غير مسعرة
124,758,648	142,039,113	190,085,777	

6. بضاعة

31 مارس 2006 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققة) د.ك	31 مارس 2007 (غير مدققة) د.ك	
8,227,858	10,876,949	9,041,078	مواد أولية
4,087,139	8,436,006	11,556,682	بضاعة جاهزة
2,072,333	4,283,655	3,504,648	بضاعة تحت التشغيل
935,311	1,110,774	1,126,707	قطع الغيار
15,322,641	24,707,384	25,229,115	
(571,016)	(973,413)	(1,113,334)	مخصص بضاعة متقدمة
14,751,625	23,733,971	24,115,781	
593,381	2,320,718	1,916,224	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
15,345,006	26,054,689	26,032,005	

7. النقد وشبه النقد

31 مارس 2006 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدقق) د.ك	31 مارس 2007 (غير مدقق) د.ك	
657,829	1,008,681	2,224,614	ارصدة لدى البنوك ونقد
1,748,700	2,639,245	5,266,624	ودائع ثابتة تستحق خلال ثلاثة اشهر
(2,393,118)	(688,982)	(1,502,628)	بنوك دائنة
13,411	2,958,944	5,988,610	

8. رأس المال

خلال الفترة قامت الشركة الأم ببيع 1,203,152 سهم في سوق الكويت للأوراق المالية ، من أسهم الخيارات المصدرة ولكن غير مكتتب بها بسعر بيع 2,836,583 د.ك . إن مبلغ الزيادة المستلم عن القيمة الاسمية تم إدراجه ضمن حساب علاوة الإصدار .

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

9. قرض قصير الأجل

ان القرض قصير الأجل بتاريخ 31 مارس 2007 تم الحصول عليه من بنك محلي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة بمعدل 6.42% (31 ديسمبر 2006 : 6.75% و 31 مارس 2006 : 7.25%) سنويا. يسدد القرض في 13 فبراير 2008 .

10. أرباح مقترح توزيعها وأسهم منحة

لاحقا لتاريخ الميزانية العمومية ، انعقدت الجمعية العامة للمساهمين في تاريخ 1 ابريل 2007 واعتمدت توزيع ارباح نقدية بواقع 65 فلس للسهم الواحد وأسهم منحة بسنبة 15% من راس المال المدفوع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 وذلك للمساهمين المسجلين بتاريخ الجمعية العمومية .

11. تحليل القطاعات

يتم عرض القطاعات لدى المجموعة على اساس النشاط والذي يتكون من صناعة الكابلات والأنشطة الإستثمارية . ان تحليل القطاع هو كما يلي :

الاجموع	الاستثمار	تصنيع الكابلات الكهربائية	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2007 (غير مدققة)
د.ك	د.ك	د.ك	اجمالي الايرادات
10,138,834	5,261,246	4,877,588	
8,044,166	5,172,662	2,871,504	ربح القطاع
(265,827)			مصاريف غير موزعة
7,778,339			ربح الفترة
125,167	-	125,167	نفقات رأسمالية
207,663	-	207,663	استهلاك
759,684	-	759,684	هبوط قيمة الشهره
			الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2006 (غير مدققة)
6,881,887	2,290,138	4,591,749	اجمالي الايرادات
6,049,011	1,993,772	4,055,239	ربح القطاع
(213,395)			مصاريف غير موزعة
5,835,616			ربح الفترة
88,451	-	88,451	نفقات رأسمالية
201,165	-	201,165	استهلاك

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

12. ارتباطات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ الميزانية العمومية ارتباطات رأسمالية بمبلغ 1,986,899 د.ك متعلق بشراء استثمارات (31 ديسمبر 2006 : 2,003,549 د.ك و 31 مارس 2006 : 6,400,167 د.ك) ومتعلق بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 2,937,016 د.ك (31 ديسمبر 2006 : 3,050,371 د.ك و 31 مارس 2006 : 245,539 د.ك)

13. التزامات طارئة

يوجد على المجموعة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة متمثلة في خطابات ضمان بمبلغ 4,279,258 د.ك (31 ديسمبر 2006 : 3,781,987 د.ك و 31 مارس 2006 : 3,667,881 د.ك) .