

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك
والشركة التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2012 (غير مدققة)

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك والشركة التابعة لها

المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

30 يونيو 2012 (غير مدققة)

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل 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
16 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

عضو مستقل في يو إتش واي
ص.ب 20316 الصفاة 13064 - الكويت
هاتف: +965 2564221
فاكس: +965 2564214
البريد الإلكتروني: fawzia@fmh.com.kw

مدققون ومستشارون
عمارة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع
تلفون : 9-3900 244 (965)
فاكس : 8451 243 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

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

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - شركة مساهمة كويتية والشركة التابعة لها كما في 30 يونيو 2012 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة. حسيما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او عقد تأسيس الشركة والتعديلات اللاحقة لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

فوزيه مبارك الحساوي
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية
(مراقب مرخص رقم 80 فقة أ)
مكتب فوزيه مبارك الحساوي لتدقيق الحسابات - يو إتش واي

عبداللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فقة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

14 أغسطس 2012

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاح
30 يونيو 2011 د.ك	30 يونيو 2012 د.ك	30 يونيو 2011 د.ك	30 يونيو 2012 د.ك	
62,747,521	45,826,981	33,167,624	24,358,755	الإيرادات
(47,031,905)	(39,702,284)	(26,362,689)	(21,524,454)	المبيعات
15,715,616	6,124,697	6,804,935	2,834,301	تكاليف المبيعات
26,240,643	8,451,386	25,448,516	12,773	مجمول الربح
76,994	32,458	47,759	2,552	إيرادات توزيعات أرباح
(355,211)	67,642	13,901	96,120	إيرادات استثمارات أخرى
12,141	6,087	6,238	2,002	ربح / (خسارة) من بيع استثمارات متاحة للبيع
3,150	2,600	1,970	2,600	إيرادات فوائد
(257,056)	513,901	(166,529)	473,877	إيرادات أخرى
41,436,277	15,198,771	32,156,790	3,424,225	ربح / (خسارة) تحويل العملة الاجنبية
1,967,477	1,846,357	1,058,461	984,535	مصاريف وأعباء أخرى
1,438,794	1,412,261	612,223	584,635	المصاريف الادارية
843,085	676,008	843,085	-	المصاريف التجارية
1,876,546	-	1,627,524	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
52,723	(30,827)	52,368	(30,827)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
1,847,485	1,080,918	837,786	574,590	(رد) / مخصص بضاعة متقدمة
8,026,110	4,984,717	5,031,447	2,112,933	تكاليف تمويل
33,410,167	10,214,054	27,125,343	1,311,292	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	(4,205)	-	(4,205)	ضريبة الدخل للشركة التابعة الأجنبية
33,410,167	10,209,849	27,125,343	1,307,087	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(332,726)	(101,749)	(270,197)	(12,965)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(264,396)	(57,888)	(101,602)	(33,445)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(100,758)	(23,155)	(35,641)	(13,378)	زكاة
(155,000)	(155,000)	(77,500)	(77,500)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
32,557,287	9,872,057	26,640,403	1,169,799	ربح الفترة
32,419,728	9,837,065	26,534,729	1,159,115	ربح الفترة الخاص بـ : مالكي الشركة الأم
137,559	34,992	105,674	10,684	الحصص غير المسيطرة
32,557,287	9,872,057	26,640,403	1,169,799	
154 فلس	47 فلس	126 فلس	6 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 يونيو 2011 د.ك	30 يونيو 2012 د.ك	30 يونيو 2011 د.ك	30 يونيو 2012 د.ك	
32,557,287	9,872,057	26,640,403	1,169,799	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى :
(163,757)	51,944	(94,974)	62,347	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع:
(67,774,515)	(17,220,875)	(38,852,520)	(16,974,135)	- صافي الخسارة الناتجة خلال الفترة
287,475	(30,286)	-	8,376	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع من البيع
843,085	676,008	843,085	-	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع من هبوط القيمه
(66,807,712)	(16,523,209)	(38,104,409)	(16,903,412)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(34,250,425)	(6,651,152)	(11,464,006)	(15,733,613)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				مجموع الخسارة الشاملة للفترة الخاصة بـ :
(34,378,977)	(6,689,001)	(11,564,456)	(15,747,726)	مالكي الشركة الأم
128,552	37,849	100,450	14,113	الحصص غير المسيطرة
(34,250,425)	(6,651,152)	(11,464,006)	(15,733,613)	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

(معدل)	30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	ايضاحات	الأصول
(غير مدقق)	2011	2011	2012		أصول غير متداولة
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		ممتلكات وآلات ومعدات
12,901,524	12,050,190	11,222,444			استثمارات متاحة للبيع
165,367,001	142,985,404	130,890,193	4		
178,268,525	155,035,594	142,112,637			
					اصول متداولة
50,226,816	37,362,022	39,652,217	5		بضاعة
40,178,725	30,373,319	25,354,213			ذمم تجارية مدينة
740,205	814,257	642,381			حسابات مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
395,979	402,411	-	6		وديعة ثابتة
3,991,376	10,429,185	5,191,858	6		نقد وأرصدة لدى البنوك
95,533,101	79,381,194	70,840,669			
273,801,626	234,416,788	212,953,306			مجموع الأصول
					حقوق الملكية والخصوم
					حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
20,993,131	20,993,131	20,993,131			رأس المال
29,160,075	29,160,075	29,160,075			علاوة إصدار اسهم
18,088,033	20,993,131	20,993,131			احتياطي قانوني
18,088,033	20,993,131	20,993,131			احتياطي اختياري
16,788,145	20,532,256	20,532,256			احتياطي عام
42,697,437	22,709,841	6,183,775	7		بنود اخرى لحقوق الملكية
43,426,966	37,753,148	32,265,226			ارباح مرحلة
189,241,820	173,134,713	151,120,725			
371,306	409,563	447,412			الحصص غير المسيطرة
189,613,126	173,544,276	151,568,137			
					خصوم غير متداولة
1,664,408	1,715,052	1,849,996			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
10,089,145	1,229,140	25,676,080	8		قروض طويله الاجل
11,753,553	2,944,192	27,526,076			
					خصوم متداولة
2,860,347	2,521,086	2,046,397			ذمم تجارية دائنة
8,240,829	9,744,319	8,399,098			حسابات دائنة أخرى ومستحقات
3,000,000	-	-			مراجحة دائنه
5,724,545	5,507,186	13,340,157	8		الجزء الجاري من قروض طويله الاجل
50,000,000	40,000,000	10,000,000	8		قروض قصيرة الاجل
2,609,226	155,729	73,441	6		بنوك دائنة
72,434,947	57,928,320	33,859,093			
84,188,500	60,872,512	61,385,169			مجموع الخصوم
273,801,626	234,416,788	212,953,306			مجموع حقوق الملكية والخصوم



بدر ناصر الخرافي

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعه .

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتفه المجمعة
30 يونيو 2012 (غير مدققة)

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

المجموع	الخصم غير المسيطره	المطافه عمالكي الشركة الأم									
		المجموع	الفرعي	ارباح	الملكيه	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة	الإصدار	رأس المال
173,544,276	409,563	173,134,713	37,753,148	22,709,841	20,532,256	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131		
(15,324,987)	-	(15,324,987)	(15,324,987)	-	-	-	-	-	-		
(15,324,987)	-	(15,324,987)	(15,324,987)	-	-	-	-	-	-		
(6,651,152)	37,849	(6,689,001)	9,837,065	(16,526,066)	-	-	-	-	-		
151,568,137	447,412	151,120,725	32,265,226	6,183,775	20,532,256	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131		
										المحصي في 30 يونيو 2012	

المحصي في 1 يناير 2012

توزيعات ارباح نقدية مدفوعة (ايضاح 9)

معاملات مع المالكين

مجموع (المسارعة) / الدخل الشامل للفترة

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2012 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

المجموع	المخصص غير المسطره		المحاصة بحاكي الشركة الأم								
	د.ك	د.ك	بنود أخرى	حقوق	الملكية	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة	الإصدار	رأس المال
238,150,981	278,058	237,872,923	25,259,364	109,496,142	16,788,145	18,088,033	18,088,033	29,160,075	20,993,131		الرصيد في 31 ديسمبر 2010 (كما هو مدرج)
											تعديل سنة سابقة من قبل الشركة التابعة
(641,895)	(35,304)	(606,591)	(606,591)	-	-	-	-	-	-	-	(ايضاح 14)
237,509,086	242,754	237,266,332	24,652,773	109,496,142	16,788,145	18,088,033	18,088,033	29,160,075	20,993,131		الرصيد في 1 يناير 2011 (المعدل)
(13,645,535)	-	(13,645,535)	(13,645,535)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(13,645,535)	-	(13,645,535)	(13,645,535)	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
(34,250,425)	128,652	(34,378,977)	32,419,728	(66,798,705)	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
189,613,126	371,306	189,241,820	43,426,966	42,697,437	16,788,145	18,088,033	18,088,033	29,160,075	20,993,131		الرصيد في 30 يونيو 2011

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
		استهلاك
32,557,287	9,872,057	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
956,728	892,163	تكاليف تمويل
162,592	235,289	ايرادات فوائد
1,847,485	1,080,918	ايرادات توزيعات ارباح
(12,141)	(6,087)	ايرادات استثمارات أخرى
(26,240,643)	(8,451,386)	(ربح) / خساره من بيع استثمارات متاحة للبيع
(76,994)	(32,458)	هبوط قيمه استثمارات متاحه للبيع
355,211	(67,642)	خسارة / (ربح) تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
843,085	676,008	
(345,902)	28,853	
10,046,708	4,227,715	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
		بضاعة
(13,450,008)	(2,215,768)	ذمم تجارية مدينة
(12,236,108)	5,019,106	حسابات مدينة اخرى ومدفوعات مقدما
(58,903)	(328,124)	ذمم تجارية دائنة
714,218	(474,688)	حسابات دائنة اخرى ومستحقات
(1,555,246)	(1,764,114)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(10,380)	(100,344)	
(16,549,719)	4,363,783	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		أنشطة الإستثمار
395,759	-	المحصل من وديعه ثابتة تستحق بعد ثلاثة اشهر
(86,614)	(80,694)	نفقات رأسمالية
(71,783)	(14,059,606)	شراء استثمارات متاحة للبيع
6,651,815	9,471,297	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
26,240,643	8,451,386	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
76,994	32,458	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
9,334	6,087	ايرادات فوائده مستلمة
33,216,148	3,820,928	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		انشطة التمويل
(14,107,250)	(14,923,337)	توزيعات ارباح مدفوعة
3,000,000	-	المحصل من مراجعة دائنة
17,964,520	10,000,000	المحصل من قروض لأجل
(31,478,313)	(7,748,943)	المسدد من قروض لأجل
(1,732,155)	(1,063,678)	تكاليف تمويل مدفوعة
(26,353,198)	(13,735,958)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(9,686,769)	(5,551,247)	النقص في النقد وشبه النقد
38,732	(6,203)	تعديل عمله أجنبية
11,426,166	10,675,867	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
1,778,129	5,118,417	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية شركة مساهمة كويتية ("الشركة الأم") تأسست في 15 مارس 1975. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية .

تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركة التابعة لها المملوكة بنسبة 94.5% ، شركة الخليج للكابلات والصناعات المتعدده - ش.م.خ (الأردن). يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في صناعة الكابلات الكهربائية وتوريدها وكل ما يتعلق بهذه المنتجات، وتملك الاستثمارات .

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

تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركه الام بتاريخ 14 أغسطس 2012.

2. أساس العرض

لقد اعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 : "التقرير المالي المرحلي" . ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة مع تلك التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية فسي 31 ديسمبر 2011 بإستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصّل عنها أدناه.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الاساسية للشركة الأم .

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية . ويرأي الادارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكررة عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل .

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافترضاات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

ان نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

تبني المعايير والتعديلات الجديدة والمصدرة من قبل مجلس المعايير الدولية خلال الفترة

قامت المجموعه بتبني المعايير الدولية للتقارير الماليه المعدله التاليه خلال الفتره:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الإفصاحات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية - الإفصاحات هي جزء من نتائج المراجعة الشاملة على الأنشطة خارج بيان المركز المالي. ستسمح تلك التعديلات على تحسين ادراك قارئ البيانات المالية حول تحويلات الأصول المالية (على سبيل المثال، المعاملات المالية) بما في ذلك ادراك ما اذا كان هناك أية مخاطر محتملة وتأثيرها عند تحويل تلك الأصول. كما يتطلب المعيار افصاحات اضافية عندما تكون معاملات التحويل الجزئية قد تمت في نهاية الفترة المالية. ولا يتوقع أن يكون لتبني هذا التعديل أي أثر جوهري على المركز المالي أو نتائج أعمال المجموعة.

المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير والتعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة. تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ تفعيل هذه التعديلات. المعلومات حول المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمتوقعة ان يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه.

يفعل للسنوات المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يوليو 2012

معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل

1 يناير 2013

معيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - تم تعديل المعيار الى - بيانات مالية منفصلة

1 يناير 2015

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

1 يناير 2013

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة

1 يناير 2013

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

1 يناير 2013

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - تعديل

يتطلب التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) من الشركات أن تقوم بتجميع مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجة ضمن

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع بناء على المعطيات التالية:

أ) من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة، و

ب) ليس من المحتمل أن يتم تحويلها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في الفترات اللاحقة.

وستقوم المجموعة بتغيير عرض مكونات بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع بما يتوافق مع هذا التعديل عند تفعيله.

معيار المحاسبة الدولي رقم (27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - تم تعديل المعيار الى - البيانات المالية المنفصلة

بناء على نتائج تلك التعديلات، سيتعامل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) مع البيانات المالية المنفصلة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. تابع / أساس العرض

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

تنوي لجنة معايير المحاسبة الدولية استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (39): الأدوات المالية - التحقق والقياس بكامله بهذا المعيار البديل ليصبح ساري المفعول على الفترات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2015. ويمثل المعيار (9) الجزء الأول من المرحلة الأولى لهذا المشروع حيث أن مراحله هي:

• المرحلة الأولى: القياس والتصنيف

• المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة

• المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد

بالرغم من أن التطبيق المبكر لهذا المعيار مسموح به، أصدرت اللجنة الفنية المنبثقة عن وزارة التجارة والصناعة الكويتية قرارا بتاريخ 30 ديسمبر 2009 لتأجيل التطبيق المبكر لهذا المعيار حتى اشعار آخر، وذلك بسبب عدم الانتهاء من اصدار كافة مراحل هذا المعيار.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): البيانات المالية المجمعة

يستبدل المعيار (10) معيار المحاسبة الدولي رقم (27): البيانات المالية المجمعة والمنفصلة. حيث تم تعديل التعريف الخاص بميزة السيطرة كذلك اجراءات توضيحية لمعرفة الحصص في الشركة التابعة. كما تم الابقاء على اجراءات التجميع والمحاسبة على ما هي بما في ذلك الحصص غير المسيطرة والتغير في نسبة السيطرة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تصميم هذا المعيار لاستكمال المعايير الجديدة الأخرى. يعرض هذا المعيار متطلبات افصاحات متماثلة للشركات التابعة وشركات المحاصة والشركات الزميلة بالاضافة الى الشركات المهيكلة غير المجمعة. ان متطلبات الافصاح لهذا المعيار كثيرة وسوف تؤدي الى افصاحات مبالغ جوهرية لبعض الشركات. تم تعريف المنشآت المهيكلة سابقا ضمن التفسير رقم 12 كمنشآت ذات أغراض خاصة. يهدف الافصاح وفق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 الى عرض المخاطر التي تتعرض لها الشركة من خلال حصصها في المنشآت الأخرى بشكل أكبر شفافية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): قياس القيمة العادلة

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير القيمة العادلة لأي بند، ولكن قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة. ولا يتوقع أن يكون لتطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصه بمالكي الشركة الام

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العاديه القائمه خلال الفتره كما يلي :

الستة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 يونيو 2011 د.ك	30 يونيو 2012 د.ك	30 يونيو 2011 د.ك	30 يونيو 2012 د.ك	
32,419,728	9,837,065	26,534,729	1,159,115	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
209,931,310	209,931,310	209,931,310	209,931,310	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العاديه القائمه خلال الفتره
154 فلس	47 فلس	126 فلس	6 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصه بمالكي الشركة الأم

4. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدققة) د.ك	
136,916,862	120,242,791	102,700,144	محافظ مداره
18,259,988	13,977,310	15,687,696	أسهم مسعرة
2,100,051	1,972,917	1,919,294	صناديق مداره
6,948,788	5,941,103	9,814,667	اسهم غير مسعرة
1,141,312	851,283	768,392	صناديق غير مسعرة
165,367,001	142,985,404	130,890,193	

تتضمن الصناديق غير المسعرة إستثمارات في صناديق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 768,392 د.ك (31 ديسمبر 2011 : 851,283 د.ك و 30 يونيو 2011: 1,141,312 د.ك) . إن المعلومات المتعلقة بهذه الإستثمارات محددة بتقارير مالية دورية مقدمة من قبل مدراء الإستثمار. تدرج هذه الإستثمارات بصافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الإستثمار . بسبب طبيعة هذه الإستثمارات ، ان صافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدراء الإستثمار تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة لهذه الإستثمارات . سجلت المجموعة خسارة هبوط قيمة بمبلغ 676,008 د.ك (30 يونيو 2011 : 843,085 د.ك) متعلقة بإستثمارات متاحة للبيع محده.

5. بضاعة

30 يونيو 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدققة) د.ك	
22,522,496	15,495,085	14,377,330	مواد اولية
10,652,126	11,491,646	12,691,718	بضاعة جاهزة
8,833,205	6,662,514	7,413,145	بضاعة تحت التشغيل
1,599,832	1,690,434	1,788,584	قطع الغيار
43,607,659 (388,871)	35,339,679 (335,598)	36,270,777 (304,771)	مخصص بضاعة متقدمة
43,218,788	35,004,081	35,966,006	
7,008,028	2,357,941	3,686,211	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
50,226,816	37,362,022	39,652,217	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

6. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع من ارصدة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي :

30 يونيو 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك	
395,979	402,411	-	وديعة ثابتة
274,905	56,072	8,598	نقد في الصندوق
1,207,535	414,178	1,246,630	نقد في محفظة
2,508,936	9,958,935	3,936,630	ارصدة لدى البنوك
4,387,355	10,831,596	5,191,858	مجموع النقد وشبه النقد
(2,609,226)	(155,729)	(73,441)	مطروحا منه : بنوك دائنة
1,778,129	10,675,867	5,118,417	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية

7. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	
22,709,841	(223,071)	22,932,912	الرصيد في 1 يناير 2012
49,087	49,087	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية
(17,220,875)	-	(17,220,875)	أصول مالية متاحة للبيع
(30,286)	-	(30,286)	- صافي الخسارة الناتجة خلال الفتره
676,008	-	676,008	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع
(16,526,066)	49,087	(16,575,153)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من هبوط القيمة
6,183,775	(173,984)	6,357,759	مجموع (الخسائر) / الايرادات الشاملة الأخرى للفتره
109,496,142	(197,201)	109,693,343	الرصيد في 1 يناير 2011
(154,750)	(154,750)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الانشطة الأجنبية
(67,774,515)	-	(67,774,515)	أصول مالية متاحة للبيع
287,475	-	287,475	- صافي الخسارة الناتجة خلال الفتره
843,085	-	843,085	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع
(66,798,705)	(154,750)	(66,643,955)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من هبوط القيمة
42,697,437	(351,951)	43,049,388	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى للفتره
			الرصيد في 30 يونيو 2011

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8 . قروض لأجل

30 يونيو 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدققة) د.ك	
1,146,875	-	-	قروض طويلة الأجل :
6,488,036	4,389,786	2,213,357	- تسهيل بمبلغ : 12,500,000 دولار أمريكي
5,505,000	2,346,540	1,802,880	- تسهيل بمبلغ : 55,000,000 دولار أمريكي
2,673,779	-	-	- تسهيل بمبلغ : 20,000,000 دولار أمريكي
-	-	35,000,000	- تسهيل بمبلغ : 10,000,000 دولار أمريكي
15,813,690	6,736,326	39,016,237	- تسهيل بمبلغ : 40,000,000 دينار كويتي
(5,724,545)	(5,507,186)	(13,340,157)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
10,089,145	1,229,140	25,676,080	دفعات مستحقة بعد اثني عشر شهرا القادمة
50,000,000	40,000,000	10,000,000	قروض قصيرة الأجل
			- دينار كويتي

- ان القرض طويل الأجل عبارة عن تسهيلات مصرفية بمبلغ 55,000,000 دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك اقليمي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة بنسبة 1.5% فوق معدل سعر خصم الالايور لمدة ستة اشهر . القرض يسدد على سبعة دفعات نصف سنوية بمبلغ 7,857,143 دولار أمريكي لكل دفعة تنتهي في 4 سبتمبر 2012 .
- ان القرض طويل الأجل عبارة عن تسهيلات مصرفية بمبلغ 20,000,000 دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك محلي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة بنسبة فعلية 1.75% فوق خصم الالايور لمدة ثلاثة اشهر . القرض يسدد على عشرين دفعة ربع سنوية بمبلغ 1,000,000 دولار أمريكي لكل دفعة تنتهي في 31 اكتوبر 2016 .
- خلال الفترة قامت المجموعة باعادة جدولته قروض قصيره الاجل بمبلغ 40,000,000 د.ك التي تم الحصول عليها من قبل بنك محلي لقرض طويل الأجل . إن القرض غير مضمون ويحمل فائدة بمعدل فعلي 2.5% سنويا فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي . القرض يسدد على ثمانية دفعات نصف سنوية بمبلغ 5,000,000 د.ك لكل دفعه و تنتهي في 15 اغسطس 2015 .
- إن القرض قصير الأجل القائم في 30 يونيو 2012 تم الحصول عليه من بنك محلي . إن القرض غير مضمون ويحمل فائدة بمعدل 2% سنويا فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي ويستحق القرض في 5 أكتوبر 2012 .

9 . الجمعية العمومية للمساهمين

- اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 21 مارس 2012 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وافرت توزيع ارباح نقدية بواقع 73 فلس للسهم الواحد بمبلغ 15,324,987 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. معلومات القطاعات

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

تصنيع الكابلات			
المجموع (غير مدققة)	الاستثمار (غير مدققة)	الكهربائية (غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	
24,562,672	203,917	24,358,755	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
1,307,087	(311,841)	1,618,928	الايادات
(137,288)			ربح / (خسارة) القطاع
1,169,799			مصاريف غير موزعة
			ربح الفترة
53,787,854	7,960,873	45,826,981	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
10,209,849	6,881,078	3,328,771	الايادات
(337,792)			ربح القطاع
9,872,057			مصاريف غير موزعة
676,008	676,008		ربح الفترة
212,953,306	132,136,824	80,816,482	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
			مجموع الأصول
57,701,855	24,534,231	33,167,624	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
27,125,343	23,830,247	3,295,096	الايادات
(484,940)			ربح القطاع
26,640,403			مصاريف غير موزعة
			ربح الفترة
87,612,744	24,865,223	62,747,521	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
33,410,167	23,164,591	10,245,576	الايادات
(852,880)			ربح القطاع
32,557,287			مصاريف غير موزعة
843,085	843,085	-	ربح الفترة
273,801,626	165,765,785	108,035,841	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
			مجموع الأصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

11. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع أطراف ذات علاقة (اعضاء مجلس إدارة والمديرين التنفيذيين في الشركة الأم وأطراف ذات علاقة بهم) تم اعتمادها من قبل إدارة الشركة الأم.

30 يونيو 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2012 (غير مدققة) د.ك
1,875,654	2,185,689	2,954,608
2,869	24,509	849

مبالغ متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

ذمم تجارية مدينة

ذمم تجارية دائنة

الستة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدققة)	
30 يونيو 2011 د.ك	30 يونيو 2012 د.ك	30 يونيو 2011 د.ك	30 يونيو 2012 د.ك
620,492	544,879	266,551	377,973
91,837	36,071	48,021	154
712,855	716,308	356,428	359,881
6,069	10,802	1,249	10,802
718,924	727,110	357,677	370,683

مبالغ متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

مبيعات

مصاريف صناعية

مكافأة الإدارة العليا :

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل

منافع نهاية الخدمة

12. ارتباطات راسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة ارتباطات بمبلغ لاشيء د.ك متعلق بشراء استثمارات (31 ديسمبر 2011 : لاشيء د.ك و 30 يونيو 2011 : 1,000,000 د.ك) ومتعلق بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 153,619 د.ك (31 ديسمبر 2011 : 152,993 د.ك و 30 يونيو 2011 : 8,042 د.ك)

13. التزامات طارئة

التزامات طارئة بتاريخ انتهاء الفترة متمثلة في خطابات ضمان بمبلغ 11,240,119 د.ك (31 ديسمبر 2011 : 8,546,430 د.ك و 30 يونيو 2011 : 8,957,063 د.ك) .

14. ارقام المقارنة

خلال 2011 ، قامت الشركة التابعة برسملة بنود محددة للممتلكات والالات والمعدات التي لديها تكلفة اصلية بمبلغ 1,458,300 د.ك تم استهلاكها من تاريخ شراء هذه الاصول . ان مصروف الاستهلاك للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 بمبلغ 641,895 د.ك تم الاعتراف به كتعديل لسنة سابقة في البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 . تم تعديل ارقام المقارنة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 لتعكس تعديل السنة السابقة المذكور اعلاه.