

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

30 سبتمبر 2006 (غير مدققة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة

تقرير المراجعة

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

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرفقة لشركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - شركة مساهمة كويتية كما في 30 سبتمبر 2006 وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة التسعة اشهر 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 بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2400 المتعلق بمهام المراجعة ، والذي يتطلب منا تخطيط 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 بهذا تأكيدا اقل مما يوفره التدقيق . اننا لم نقم بتدقيق البيانات المالية المرحلية المكثفة ، وبالتالي فاننا لا نبدي 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2006 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.

فوزيه مبارك الحساوي

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية

(مراقب مرخص رقم 80 فئة أ)

الفوز الدولي لتدقيق الحسابات

عبد اللطيف محمد الغبان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

أنور القطامي وشركاه - جرانت ثورنتون

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

بيان الدخل

التسعة أشهر المنتهية (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية (غير مدقق)		ايضاح	
30 سبتمبر 2005 د.ك	30 سبتمبر 2006 د.ك	30 سبتمبر 2005 د.ك	30 سبتمبر 2006 د.ك		
35,627,833	46,541,205	11,324,226	17,584,259		المبيعات
(25,534,556)	(29,724,045)	(9,014,367)	(10,718,529)		تكلفة المبيعات
10,093,277	16,817,160	2,309,859	6,865,730		مجمول الربح
					الايرادات الأخرى
2,497,632	2,841,911	65,819	50,640		ايرادات توزيعات ارباح
161,482	304,819	80,386	235,778		ايرادات استثمارات
					خسائر محققة من بيع استثمارات
(115,895)	(28,471)	(115,856)	-		متاحة للبيع
27,742	93,876	5,557	58,446		ايرادات فوائد
17,482	29,660	46	478		ايرادات أخرى
85,783	221,494	40,279	106,948		ربح تحويل العملة الاجنبية
12,767,503	20,280,449	2,386,090	7,318,020		اجمالي الإيرادات
					المصاريف
(494,133)	(690,701)	(134,647)	(274,609)		المصاريف الادارية
(324,468)	(578,997)	(108,216)	(237,179)		المصاريف التجارية
(114,132)	(184,869)	-	-		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(74,437)	(224,723)	(57,499)	(200,913)		مخصص بضاعة متقادمة
(88,596)	(1,051,480)	(13,917)	(419,182)		مصاريف فوائد
11,671,737	17,549,679	2,071,811	6,186,137		ربح التشغيل
(116,717)	(175,497)	(20,718)	(61,862)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(180,000)	(180,000)	(60,000)	(60,000)		مكافأة أعضاء مجلس الادارة
(232,707)	(366,688)	(49,513)	(151,607)		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
11,142,313	16,827,494	1,941,580	5,912,668		صافي ربح الفترة
99 فلس	150 فلس	17 فلس	53 فلس	3	ربحية السهم

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

الميزانية العمومية

30 سبتمبر 2005 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2005 (مدققه) د.ك	30 سبتمبر 2006 (غير مدققه) د.ك	ايضاحات	الأصول
5,068,782	5,215,015	4,985,969		أصول غير متداولة
92,753,900	123,678,212	129,299,536	4	ممتلكات وآلات ومعدات
-	-	3,591,324	5	استثمارات متاحة للبيع
-	-	-	-	استثمار في شركة تابعة غير مجمعة
822,682	128,893,227	137,876,829		
11,125,780	13,337,173	25,389,749	6	أصول متداولة
8,454,343	9,401,290	14,029,830		بضاعة
81,969	77,070	136,828		ذمم تجارية مدينة
-	-	1,849		حسابات مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
264,429	-	2,910,850	7	مستحق من شركة تابعة
3,293,345	3,817,002	2,831,980	7	ودائع لأجل
23,219,866	26,632,535	45,301,086		نقد وأرصدة لدى البنوك
121,042,548	155,525,762	183,177,915		مجموع الأصول
9,684,295	9,684,295	11,332,959	8	حقوق الملكية والخصوم
-	-	1,862,191	9	حقوق الملكية
7,462,079	8,986,130	8,986,130		رأس المال
7,462,079	8,986,130	8,986,130		علاوة اصدار
16,788,145	16,788,145	16,788,145		احتياطي قانوني
61,236,287	75,561,350	79,307,571		احتياطي اختياري
612,646	11,950,808	22,483,511		احتياطي عام
114,245,531	131,956,858	149,746,637		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
-	-	-		ارباح مرحلة
1,084,497	1,097,127	1,190,261		خصوم غير متداولة
371,007	984,694	1,012,122		مخصصات طويلة الأجل
4,496,197	4,881,673	4,801,953		خصوم متداولة
810,923	16,578,319	25,138,319	10	ذمم تجارية دائنة
34,393	27,091	1,288,623	7	حسابات دائنة أخرى ومستحقات
5,712,520	22,471,777	32,241,017		قرض قصير الأجل
121,042,548	155,525,762	183,177,915		بنوك دائنة
-	-	-		مجموع حقوق الملكية والخصوم

بهاء ناصر الخرافي
العضو المنتدب

جحيل محمد الجحيل
رئيس مجلس الإدارة

الشيخ

بيان التغيرات في حقوق الملكية

المجموع د.ك	ارباح مرحلة د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	احتياطي عام د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	علاوة اصدار اسهم د.ك	رأس المال د.ك	
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
3,746,221	-	3,746,221	-	-	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة
3,746,221	-	3,746,221	-	-	-	-	-	صافي الدخل المحقق مباشرة في حقوق الملكية
16,827,494	16,827,494	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
20,573,715	16,827,494	3,746,221	-	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات والمصاريف المحققة للفترة
(4,842,147)	(4,842,147)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (ايضاح 11)
-	(1,452,644)	-	-	-	-	-	1,452,644	إصدار أسهم منحة (ايضاح 11)
2,058,211	-	-	-	-	-	1,862,191	196,020	اصدار أسهم رأس المال (ايضاح 8)
149,746,637	22,483,511	79,307,571	16,788,145	8,986,130	8,986,130	1,862,191	11,332,959	الرصيد في 30 سبتمبر 2006
83,261,842	14,965,890	28,836,213	16,788,145	7,462,079	7,462,079	-	7,747,436	الرصيد في 1 يناير 2005 كما تم التقرير عنه سابقا
-	(1,712,287)	1,712,287	-	-	-	-	-	التعديل الناتج عن تطبيق معيار المحاسبة الدولي المعدل 39
83,261,842	13,253,603	30,548,500	16,788,145	7,462,079	7,462,079	-	7,747,436	الرصيد في 1 يناير 2005 بعد التعديل
30,687,787	-	30,687,787	-	-	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة
30,687,787	-	30,687,787	-	-	-	-	-	صافي الدخل المحقق مباشرة في حقوق الملكية
11,142,313	11,142,313	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
41,830,100	11,142,313	30,687,787	-	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات والمصاريف المحققة للفترة
(10,846,411)	(10,846,411)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح نقدية
-	(1,936,859)	-	-	-	-	-	1,936,859	إصدار أسهم منحة
114,245,531	11,612,646	61,236,287	16,788,145	7,462,079	7,462,079	-	9,684,295	الرصيد في 30 سبتمبر 2005

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

بيان التدفقات النقدية

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2005 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2006 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	أنشطة التشغيل
11,671,737	17,549,679		ربح التشغيل تعديلات : استهلاك مخصص مكافأة نهاية الخدمة مصاريف فوائد ايرادات توزيعات ارباح ايرادات استثمارات ايرادات فوائد خسائر محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع ربح غير محقق من تحويل عملة أجنبية ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
578,687	640,251		ربح التشغيل قبل التغيرات في اصول وخصوم التشغيل
105,624	120,702		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
88,596	1,051,480		البضاعة
(2,497,632)	(2,841,911)		ذمم تجارية مدينة
(161,482)	(304,819)		حسابات مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
(27,742)	(93,876)		مستحق من شركة تابعة
115,895	28,471		ذمم تجارية دائنة
(18,258)	-		حسابات دائنة أخرى ومستحقات
-	(1,000)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
9,855,425	16,148,977		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
4,843,580	(12,052,576)		أنشطة الاستثمار
(1,733,480)	(4,628,540)		نفقات رأسمالية
27,934	(59,758)		استثمار في شركة تابعة غير مجمعه
-	(1,849)		شراء استثمارات متاحة للبيع
(67,785)	27,428		ناتج من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(291,015)	(801,014)		الناتج من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
(21,863)	(27,568)		ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
12,612,796	(1,394,900)		ايرادات استثمارات مستلمة
			فوائد مقبوضة
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
			الحصل من إصدار رأس المال
			توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
			ناتج (المسدد) من قروض قصيرة الأجل
			فوائد مدفوعة
			صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
			الزيادة في النقد وشبه النقد
		7	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		7	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفه 30 سبتمبر 2006

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 . أسهم الشركة متداولة في سوق الكويت للأوراق المالية . عنوان الشركة : ص.ب 1196 الصفاة - 13012 دولة الكويت . تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المكثفة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 نوفمبر 2006 .

2 السياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

لقد تم اعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) ، التقرير المالي المرحلي . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة هي على اساس مماثل مع تلك السياسات المتبعة في اعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005 . يتم اعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للشركة . ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 .

3 . ربحية السهم

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		
(غير مدققة)		(غير مدققة)		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2005	2006	2005	2006	
11,142,313	16,827,494	1,941,580	5,912,668	صافي ربح الفترة (د.ك)
112,483,595	112,499,090	112,483,595	112,529,573	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة
99 فلس	150 فلس	17 فلس	53 فلس	ربحية السهم

تم تعديل المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة لغرض احتساب ربحية السهم ليعكس اثر اصدار أسهم المنحه في مارس 2006 (ايضاح 11) وزيادة رأس المال (ايضاح 8) .

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

4 . استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2005 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2005 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2006 (غير مدققة) د.ك	
74,454,710	101,217,845	95,938,846	محافظ استثمارية مدارة
6,297,000	10,140,750	18,055,350	أسهم مدرجة
3,604,278	4,041,930	3,474,829	صناديق مدرجة
475,399	470,692	466,073	أسهم ممتازة مدرجة
4,879,376	4,879,376	8,573,440	أسهم غير مدرجة
3,043,137	2,927,619	2,790,998	صناديق غير مدرجة
92,753,900	123,678,212	129,299,536	

5 . استثمار في شركة تابعة غير مجمعة

يمثل هذا البند الإستثمار في شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة الخليج للكابلات والصناعات المتعددة - ش.م.خ - الأردن) تأسست خلال شهر مارس 2006 .

6 . بضاعة

30 سبتمبر 2005 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2005 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2006 (غير مدققة) د.ك	
3,062,730	6,430,877	9,696,615	مواد أولية
3,363,483	3,606,138	6,352,134	بضاعة جاهزة
1,739,593	1,866,063	2,700,782	بضاعة تحت التشغيل
2,538,963	1,122,475	6,379,141	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
848,467	882,636	1,056,816	قطع الغيار
11,553,236	13,908,189	26,185,488	
(427,456)	(571,016)	(795,739)	مخصص بضاعة متقادمة
11,125,780	13,337,173	25,389,749	

7 . النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2005 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2005 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2006 (غير مدقق) د.ك	
3,293,345	3,817,002	2,831,980	نقد وارصدة لدى البنوك
264,429	-	2,910,850	ودائع ثابتة تستحق خلال ثلاثة اشهر
(34,393)	(27,091)	(1,288,623)	بنوك دائنة
3,523,381	3,789,911	4,454,207	

8 . رأس المال

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 7 مارس 2006 زيادة رأس المال المصرح به من 9,684,295 د.ك الى 14,042,228 د.ك عن طريق اصدار عدد 14,526,443 أسهم منحة وزيادة قدرها 30% من رأس المال المدفوع بإجمالي 29,052,885 سهم بسعر 1.050 د.ك تشمل علاوة اصدار اسهم بمبلغ 0.950 د.ك .
بتاريخ الميزانية العمومية تم الاكتتاب بأسهم عددها 1,960,201 سهم . لقد تم اقفال باب الاكتتاب في 10 اكتوبر 2006 .

9. علاوة إصدار

إن حساب علاوة إصدار الأسهم غير قابل للتوزيع .

10. قرض قصير الأجل

ان القرض قصير الأجل كما في 30 سبتمبر 2006 تم الحصول عليه من بنك محلي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة بمعدل 7.25% (31 ديسمبر 2005 : 7.25% و 30 سبتمبر 2005 : 4.842%) سنوياً. يسدد القرض في نوفمبر 2006 .

11. ارباح مقترح توزيعها واسهم منحة

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمساهمين والمنعقد في 7 مارس 2006 تم اعتماد توزيعات ارباح نقدية بمبلغ 50 فلس للسهم الواحد واسهم منحة بنسبة 15% من رأس المال المدفوع وذلك عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2005 .

12. تحليل القطاعات

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

تصنيع الكابلات			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2006 (غير مدققة)
الاجموع د.ك	الاستثمار د.ك	الكهربائية د.ك	
7,318,020	344,864	6,973,156	اجمالي الايرادات
6,186,137	344,864	5,841,273	الربح من التشغيل
			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2006 (غير مدققة)
20,280,449	3,218,878	17,061,571	اجمالي الايرادات
17,549,679	2,211,437	15,338,242	الربح من التشغيل
			في 30 سبتمبر 2006 (غير مدققة)
183,177,915	135,846,923	47,330,992	اجمالي الاصول
(33,431,278)	-	(33,431,278)	اجمالي الخصوم
149,746,637	135,846,923	13,899,714	صافي الاصول المستخدمة
411,205	-	411,205	نفقات رأسمالية
640,251	-	640,251	استهلاك
			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2005 (غير مدققة)
2,386,090	35,906	2,350,184	اجمالي الايرادات
2,071,811	35,906	2,035,905	الربح من التشغيل
			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2005 (غير مدققة)
12,767,503	2,568,975	10,198,528	اجمالي الايرادات
11,671,737	2,568,975	9,102,762	الربح من التشغيل
			في 30 سبتمبر 2005 (غير مدققة)
121,042,548	93,018,618	28,023,930	اجمالي الاصول
(6,797,017)	-	(6,797,017)	اجمالي الخصوم
114,245,531	93,018,618	21,226,913	صافي الاصول المستخدمة
161,713	-	161,713	نفقات رأسمالية
578,687	-	578,687	استهلاك

13. ارتباطات رأسمالية

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية ارتباطات رأسمالية بمبلغ 5,927,160 د.ك متعلق بشراء استثمارات (31 ديسمبر 2005 : 2,903,581 د.ك و 30 سبتمبر 2005 : 2,269,776 د.ك) ومتعلق بمدفوعات رأسمالية بمبلغ 847,842 د.ك (31 ديسمبر 2005 : 330,069 د.ك و 30 سبتمبر 2005 : 388,476 د.ك)

14. التزامات طارئة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات طارئة متمثلة في خطابات ضمان بمبلغ 4,147,710 د.ك (31 ديسمبر 2005 : 3,348,412 د.ك و 30 سبتمبر 2005 : 2,811,448 د.ك) .