

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

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)

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

المحتويات

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
15 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 مساهمه كويتيته والشركة التابعة لها كما فسي 30 سبتمبر 2011 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 نعبر 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 نبدي 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. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 مخالفات لاحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 او النظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو في مركزها المالي .

فوزيه مبارك الحساوي

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين الكويتية

(مراقب مرخص رقم 80 فئة أ)

مكتب فوزيه مبارك الحساوي لتدقيق الحسابات - يو إتش واي

عبداللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاح	
30 سبتمبر 2010 د.ك	30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2010 د.ك	30 سبتمبر 2011 د.ك		
64,769,574	90,700,442	25,857,452	27,952,921		ايرادات
(52,905,548)	(69,976,414)	(21,214,754)	(22,944,509)		المبيعات
11,864,026	20,724,028	4,642,698	5,008,412		تكلفة المبيعات
23,572,745	26,240,643	120,000	-		مجمول الربح
96,316	80,008	912	3,014		ايرادات توزيعات ارباح
					ايرادات استثمارات اخرى
					(خسارة) / ربح من استرداد / بيع استثمارات
1,289	(498,948)	-	(143,737)		متاحة للبيع
24,808	14,973	8,684	2,832		ايرادات فوائد
219	5,509	87	2,359		ايرادات اخرى
277,077	(932,240)	(8,171)	(675,184)		(خسارة) / ربح تحويل عملة اجنبية
35,836,480	45,633,973	4,764,210	4,197,696		
					المصاريف و الاعباء الاخرى
(3,097,156)	(2,852,643)	(1,026,688)	(898,362)		المصاريف الادارية
(1,859,645)	(1,798,289)	(618,397)	(359,495)		المصاريف التجارية
(3,048,294)	(843,085)	-	-		هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(1,876,546)	-	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
13,559	(45,550)	21,656	7,173		رد / (المحمل على) مخصص بضاعة متقادمة
(3,324,102)	(2,537,505)	(1,054,465)	(690,020)		مصاريف فوائد
(11,315,638)	(9,953,618)	(2,677,894)	(1,940,704)		
24,520,842	35,680,355	2,086,316	2,256,992		ربح الفترة قبل ضريبه الدخل
-	(17,331)	-	(4,135)		ضريبه الدخل
					ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
24,520,842	35,663,024	2,086,316	2,252,857		العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(245,345)	(355,031)	(20,853)	(22,305)		والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(45,591)	(320,301)	(45,591)	(55,905)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,236)	(123,121)	(14,236)	(22,363)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)		زكاة
					مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
23,983,170	34,632,071	1,928,136	2,074,784		ربح الفترة
					ربح الفترة الخاص بـ :
23,996,847	34,472,107	1,927,112	2,052,379		مالكي الشركة الأم
(13,677)	159,964	1,024	22,405		الحصص غير المسيطرة
23,983,170	34,632,071	1,928,136	2,074,784		
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي
114 فلس	164 فلس	9 فلس	10 فلس	3	الشركة الأم

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2010 د.ك	30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2010 د.ك	30 سبتمبر 2011 د.ك	
23,983,170	34,632,071	1,928,136	2,074,784	ربح الفترة
				ايرادات شاملة اخرى :
(42,451)	(96,198)	(110,472)	67,559	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
50,246,632	(82,018,372)	36,385,967	(14,243,857)	- صافي (الخسارة) / الربح الناتج خلال الفترة - المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من استرداد /
936	465,502	-	178,027	البيع - المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من هبوط القيمة
3,048,294	843,085	-	-	
53,253,411	(80,805,983)	36,275,495	(13,998,271)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
77,236,581	(46,173,912)	38,203,631	(11,923,487)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الخاص بـ :
77,252,593	(46,328,585)	38,208,683	(11,949,608)	مالكي الشركة الأم
(16,012)	154,673	(5,052)	26,121	الحصص غير المسيطرة
77,236,581	(46,173,912)	38,203,631	(11,923,487)	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
15,078,099	14,616,022	13,166,431		أصول غير متداولة
232,395,973	239,789,283	150,467,161	4	ممتلكات وآلات ومعدات استثمارات متاحة للبيع
247,474,072	254,405,305	163,633,592		
36,643,420	36,776,808	41,297,155	5	اصول متداولة
33,238,425	27,942,617	28,852,667		بضاعة
1,152,193	678,496	285,082		ذمم تجارية مدينة
401,135	395,759	397,975	7	حسابات مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
5,410,854	11,504,896	9,777,360	7	ودائع ثابتة
76,846,027	77,298,576	80,610,239		نقد وأرصدة لدى البنوك
324,320,099	331,703,881	244,243,831		مجموع الأصول
20,993,131	20,993,131	20,993,131		حقوق الملكية والخصوم
29,160,075	29,160,075	29,160,075		حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم
15,371,779	18,088,033	18,088,033		رأس المال
15,371,779	18,088,033	18,088,033		علاوة إصدار اسهم
16,788,145	16,788,145	16,788,145		احتياطي قانوني
98,122,302	109,693,343	28,983,558		احتياطي اختياري
(128,882)	(197,201)	(288,108)		احتياطي عام
28,285,685	25,259,364	46,085,936		احتياطي القيمة العادلة
223,964,014	237,872,923	177,898,803		احتياطي تحويل عملة أجنبية
272,758	278,058	432,731		ارباح مرحلة
224,236,772	238,150,981	178,331,534		الحصص غير المسيطرة
1,440,355	1,512,196	1,677,353		خصوم غير متداولة
5,670,048	7,665,135	7,542,253	6	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
7,110,403	9,177,331	9,219,606		قروض طويله الاجل
1,294,257	2,146,128	2,396,871		خصوم متداولة
9,466,188	10,142,461	7,958,301		ذمم تجارية دائنة
5,075,881	5,008,250	6,160,832	6	حسابات دائنة أخرى ومستحقات
77,000,000	67,000,000	40,000,000	6	الجزء الجاري من قروض طويله الاجل
136,598	78,730	176,687	7	قروض قصيرة الاجل
92,972,924	84,375,569	56,692,691		بنوك دائنة
100,083,327	93,552,900	65,912,297		مجموع الخصوم
324,320,099	331,703,881	244,243,831		مجموع حقوق الملكية والخصوم

بدر ناصر الخرافي
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

المجموع	الحصص غير المسيطره	الخاصة بمالكي الشركة الأم									
		المجموع الفرعي د.ك	ارباح مرحلة د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	احتياطي عام د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	علاوة الإصدار د.ك	رأس المال د.ك	
238,150,981	278,058	237,872,923	25,259,364	(197,201)	109,693,343	16,788,145	18,088,033	18,088,033	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 1 يناير 2011
(13,645,535)	-	(13,645,535)	(13,645,535)	-	-	-	-	-	-	-	المدفوع من توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 8)
(13,645,535)	-	(13,645,535)	(13,645,535)	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
34,632,071	159,964	34,472,107	34,472,107	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(80,805,983)	(5,291)	(80,800,692)	-	(90,907)	(80,709,785)	-	-	-	-	-	مجموع خسائر شاملة أخرى
(46,173,912)	154,673	(46,328,585)	34,472,107	(90,907)	(80,709,785)	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
178,331,534	432,731	177,898,803	46,085,936	(288,108)	28,983,558	16,788,145	18,088,033	18,088,033	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 30 سبتمبر 2011

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

المجموع	الحصص غير المسيطره	الخاصة بمالكي الشركة الأم									
		المجموع الفرعي د.ك	ارباح مرحلة د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادله د.ك	احتياطي عام د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	علاوة الإصدار د.ك	رأس المال د.ك	
157,496,757	288,770	157,207,987	14,785,404	(88,766)	44,826,440	16,788,145	15,371,779	15,371,779	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 1 يناير 2010
(10,496,566)	-	(10,496,566)	(10,496,566)	-	-	-	-	-	-	-	المدفوع من توزيعات ارباح نقدية
(10,496,566)	-	(10,496,566)	(10,496,566)	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
23,983,170	(13,677)	23,996,847	23,996,847	-	-	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
53,253,411	(2,335)	53,255,746	-	(40,116)	53,295,862	-	-	-	-	-	مجموع إيرادات/(خسائر) شاملة أخرى
77,236,581	(16,012)	77,252,593	23,996,847	(40,116)	53,295,862	-	-	-	-	-	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
224,236,772	272,758	223,964,014	28,285,685	(128,882)	98,122,302	16,788,145	15,371,779	15,371,779	29,160,075	20,993,131	الرصيد في 30 سبتمبر 2010

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	
23,983,170	34,632,071	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
1,349,546	1,438,277	استهلاك
147,970	223,419	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
3,324,102	2,537,507	مصاريف فوائد
(24,808)	(14,973)	ايرادات فوائد
(23,572,745)	(26,240,643)	ايرادات توزيعات أرباح
(96,316)	(80,008)	ايرادات استثمارات اخرى
(1,289)	498,948	خسارة / (ربح) من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
3,048,294	843,085	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(573)	ربح من بيع ممتلكات وآلات و معدات مستبعده
(98,893)	(306,793)	ربح تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
8,059,031	13,530,317	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(2,395,546)	(4,520,347)	بضاعة
(12,151,665)	(910,050)	ذمم تجارية مدينة
119,149	393,888	حسابات مدينة اخرى ومدفوعات مقدما
(355,802)	250,743	ذمم تجارية دائنة
121,660	(1,714,223)	حسابات دائنة اخرى ومستحقات
(31,591)	(58,262)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(6,634,764)	6,972,066	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)	ايضاح
د.ك	د.ك	
(401,135)	-	أنشطة الإستثمار
-	395,759	وديعة ثابتة تستحق بعد ثلاثة اشهر
(581,529)	(152,461)	الناتج من وديعة ثابتة تستحق بعد ثلاثة اشهر
-	575	نفقات رأسمالية
(4,120,401)	(55,904)	الناتج من بيع ممتلكات و الات و معدات مستعبده
425,410	7,326,207	شراء استثمارات متاحة للبيع
23,572,745	26,240,643	الناتج من استرداد / بيع استثمارات متاحة للبيع
96,316	80,008	ايرادات توزيعات أرباح مستلمة
21,933	14,499	ايرادات استثمارات اخرى مستلمة
		ايرادات فوائد مقبوضة
19,013,339	33,849,326	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		انشطة التمويل
(10,485,022)	(14,183,592)	توزيعات ارباح مدفوعة
19,500,000	17,964,520	الحصل من قروض لأجل
(18,851,374)	(43,628,027)	المسدد من قروض لأجل
(3,229,488)	(2,469,386)	فوائد مدفوعة
(13,065,884)	(42,316,485)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(687,309)	(1,495,093)	النقص في النقد وشبه النقد
31,161	67,575	تعديل عمله أجنبية
5,930,404	11,426,166	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
5,274,256	9,998,648	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)

1. التأسيس والنشاط

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية شركة مساهمة كويتية مسجلة (الشركة الأم) تأسست في 15 مارس 1975 .
أسهم الشركة مدرجة في سوق الكويت للاوراق المالية .
عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 1196 الصفاة - 13012 دولة الكويت .
تتكون المجموعة من الشركة الأم والشركة التابعة لها شركة الخليج للكابلات والصناعات المتعدده - ش.م.أ (الاردن). يمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في صناعة جميع انواع الكابلات الكهربائية وتوريدها وكل ما يتعلق بهذه المنتجات، وتملك الاستثمارات.
تمت الموافقة على اصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 15 نوفمبر 2011.

2. أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" .
إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 باستثناء تطبيق التعديلات على معايير وتفسيرات معينة كما هو مبين أدناه.
تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الرئيسية للشركة الأم.
لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبراى الإدارة ، فقد تم ادراج كافة التعديلات المكونة من مستحقات مكرره عادية تعتبر ضرورية لعرض عادل.
ان اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الادارة ان تقوم باتخاذ احكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للاصول والخصوم والارادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
عند اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فان الاحكام الهامة التي اتخذها الادارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.
ان نتائج التشغيل لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

الضريبة

ضرائب الشركات التابعة الأجنبية

يتم احتساب الضرائب على الشركات التابعة الأجنبية بناءاً على قانون الضريبة المعمول به في البلد الذي تعمل به الشركة التابعة.
يحتسب مخصص الضرائب المؤجله فيما يتعلق بكافة الفروقات المؤقتة . الضرائب المؤجلة المدينة الناتجة عن وفورات ضريبية غير مستفذه يتم الاعتراف بها عندما يكون هناك احتمال باستخدامها مقابل أرباح مستقبلية.

2. تابع / أساس العرض

تطبيق التعديلات على المعايير والتفسيرات

ان التعديلات التالية على المعايير والتفسيرات المتعلقة بانشطة المجموعة قد تم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:

يسري للفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يوليو 2010 او 1 يناير 2011

التحسينات السنوية لعام 2010

1 يناير 2011

IAS 24 افصاحات الاطراف ذات الصلة - تعديل

1 يناير 2011

IAS 34 "التقرير المالي المرحلي" (المعدل)

التحسينات السنوية لعام 2010

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في مايو 2010 باصدار تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). ان معظم هذه التعديلات أصبحت نافذة المفعول في الفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يوليو 2010 و 1 يناير 2011. تقوم التحسينات لعام 2010 بتعديل بعض احكام المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 3، وتوضيح عرض مطابقة كل بند من بنود الايرادات الشاملة الاخرى وكذلك توضيح بعض متطلبات الافصاحات الخاصة بالادوات المالية. ان عملية التطبيق لم يكن لها أي أثر على أداء المجموعة او مركزها المالي.

معيار المحاسبة الدولي رقم 24 (IAS 24) ايضاح الاطراف ذات العلاقة (المعدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الاطراف ذات العلاقة وذلك لتبسيط تحديد هذه العلاقات وازالة التناقضات في تطبيقه. كما يقدم المعيار المعدل اعفاء جزئيا لمتطلبات الافصاح الخاصة بالمنشآت المرتبطة بالدولة. لم يكن لهذا التطبيق أي أثر على أداء المجموعة او مركزها المالي.

معيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" (المعدل)

التحسين على معيار المحاسبة الدولي رقم 34 ينتج عنه مفهوم "التعاملات والاحداث الهامة" والتي ينتج عنها ايضاحات اضافية حول التغيرات في الانشطة والظروف الاقتصادية والتحويلات المستخدمة بين المستويات الهرمية للقيمة العادلة والتغيرات في تصنيف الموجودات المالية الناتجة من التغير في غرض او استخدام هذه الموجودات. ان تطبيق هذا التحسين ليس له أي تأثير هام على أداء المجموعة او مركزها المالي.

ان المعايير والتفسيرات المعدلة التالية قد تم اصدارها لكن لم يتم تنفيذها بعد ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:

يسري للفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يناير 2012

IAS 1 عرض البيانات المالية - تعديل

1 يناير 2012

IAS 12 ضرائب الدخل - تعديل

1 يناير 2013

IAS 27 البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل كمعيار رقم 27 (IAS 27)
البيانات المالية المنفصلة

1 يوليو 2011

IFRS 7 الادوات المالية: الافصاحات - تعديل

1 يناير 2013

IFRS 9 الادوات المالية: التصنيف والقياس

1 يناير 2013

IFRS 10 البيانات المالية المجمعة

1 يناير 2013

IFRS 13 قياس القيمة العادلة

2. تابع / أساس الاعداد

تابع / تطبيق التعديلات على المعايير والتفسيرات

معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (IAS 1) : عرض البيانات المالية

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 يتطلب من المنشآت تجميع بنود الإيرادات الشاملة الأخرى المعروضة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع بناء على ما يلي : البنود الممكن إعادة تصنيفها بصورة محتملة الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة لاحقة ، والبنود التي لن يتم إعادة تصنيفها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع لاحقا. تقوم المجموعة بتغيير العرض الحالي لبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع عندما يصبح التعديل نافذا.

IAS 12 ضرائب الدخل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 يوفر حلا عمليا للقضايا الناشئة في قياس الضريبة المؤجلة المتعلقة بالاصل اعتمادا على ما اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد القيمة الدفترية للاصل من خلال الاستخدام او البيع. كما ان التعديل يقدم افتراضا على ان استرداد القيمة الدفترية ما يكون عادة من خلال البيع. ونتيجة للتعديلات، فان SIC-21 ضرائب الدخل واسترداد الاصول غير القابلة للاستهلاك المعاد تقييمها لم يعد يطبق على العقارات الاستثمارية المدرجة بالقيمة العادلة. ليس لهذا التعديل علاقة بانشطة المجموعة.

IAS 27 البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل كمعيار المحاسبة الدولي IAS 27 البيانات المالية المنفصلة.
كنتيجة للتعديلات المتلاحقة، فان معيار المحاسبة الدولي IAS 27 يتعامل الآن مع البيانات المالية المنفصلة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 (IFRS 7) الادوات المالية: الافصاحات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - الادوات المالية: الافصاحات تنحت كجزء من مراجعة شاملة للانشطة خارج الميزانية العمومية. ان هذه التعديلات سوف تسمح لمستخدمي البيانات المالية بتحسين فهمهم لمعاملات تحويل الاصول المالية (على سبيل المثال، عمليات التوريق المالي)، بما في ذلك فهم الآثار المحتملة لاية مخاطر قد تبقى لدى المنشأة التي قامت بتحويل الاصول. تتطلب التعديلات ايضا افصاحات اضافية اذا تم اجراء قدر غير متناسب من معاملات التحويل حول نهاية فترة التقرير. ليس من المتوقع ان يكون لتطبيق هذا التعديل اي أثر جوهري على اداء المجموعة او مركزها المالي.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) الادوات المالية

يهدف مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الى استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الادوات المالية: التحقق والقياس بكامله في نهاية عام 2010 على ان يسري مفعول المعيار البديل للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2013. ان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 هو الجزء الاول من ثلاثة أجزاء لهذا المشروع. فيما يلي المراحل الرئيسية:

- المرحلة الاولى: التصنيف والقياس
- المرحلة الثانية: منهجية هبوط القيمة
- المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

بالاضافة الى ذلك، هنالك مشروع منفصل يتناول الاستبعاد.

على الرغم من ان التطبيق المبكر لهذا المعيار مسموح به ، الا ان اللجنة الفنية لوزارة التجارة والصناعة قد قررت في 30 ديسمبر 2009 تأجيل طلب التطبيق المبكر حتى اشعار آخر نظرا لعدم اكتمال مراحله الاخرى.

IFRS 10 البيانات المالية المجمعة

ان المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS 10 يحل محل معيار المحاسبة الدولي IAS 27 - البيانات المالية المجمعة والمنفصلة. كما قام المعيار بإعادة النظر في تعريف السيطرة مع توجيه مرفق لتحديد الحصة في الشركة التابعة. مع ذلك، فان متطلبات واجراءات التجميع والمحاسبة الخاصة باي حصص غير مسيطرة والتغيرات في السيطرة تبقى كما هي.

IFRS 13 قياس القيمة العادلة

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 لا يؤثر على أي البنود التي سيتم تقييمها بالقيمة العادلة لكنه يوضح تعريف القيمة العادلة ويقدم توجيهها وافصاحات معززة حول قياسات القيمة العادلة. إن تطبيق هذا المعيار لا يتوقع ان يكون له تأثيرا جوهريا على أداء المجموعة ومركزها المالي.

3. ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

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

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
23,996,847	34,472,107	1,927,112	2,052,379	ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
209,931,310	209,931,310	209,931,310	209,931,310	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة
114 فلس	164 فلس	9 فلس	10 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

4. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	
199,994,803	206,903,490	125,222,996	محافظ استثمارية مدارة
22,394,496	22,961,561	15,191,908	أسهم مسعرة
2,357,391	2,358,452	1,984,999	صناديق مدارة
6,327,513	6,327,513	6,978,122	اسهم غير مسعرة
1,321,770	1,238,267	1,089,136	صناديق غير مسعرة
232,395,973	239,789,283	150,467,161	

5. بضاعة

30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	
8,185,679	14,673,564	18,552,773	مواد اولية
13,088,751	9,959,105	10,644,586	بضاعة جاهزة
7,324,018	7,857,724	4,948,034	بضاعة تحت التشغيل
1,471,600	1,527,630	1,522,577	قطع الغيار
30,070,048	34,018,023	35,667,970	
(273,545)	(336,149)	(381,697)	مخصص لبضاعة متقدمة
29,796,503	33,681,874	35,286,273	
6,846,917	3,094,934	6,010,882	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
36,643,420	36,776,808	41,297,155	

6 . قروض لأجل

30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	قروض طويلة الأجل :
1,782,500	1,465,625	1,151,250	- تسهيل بمبلغ : 12,500,000 دولار أمريكي
8,963,429	8,844,000	4,341,857	- تسهيل بمبلغ : 55,000,000 دولار أمريكي
-	2,363,760	5,526,000	- تسهيل بمبلغ : 20,000,000 دولار أمريكي
-	-	2,683,978	- تسهيل بمبلغ : 10,000,000 دولار أمريكي
10,745,929	12,673,385	13,703,085	
(5,075,881)	(5,008,250)	(6,160,832)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
5,670,048	7,665,135	7,542,253	دفعات مستحقة بعد اثني عشر شهرا
			قروض قصيرة الأجل
77,000,000	67,000,000	40,000,000	- دينار كويتي

- ان القرض طويل الأجل عبارة عن تسهيلات مصرفية بمبلغ 12,500,000 دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك اقليمي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة بنسبة 1.25% فوق معدل سعر خصم الالايور لمدة ستة أشهر . القرض يسدد على اثني عشر دفعة نصف سنوية بمبلغ 1,041,667 دولار أمريكي لكل دفعة تنتهي في 1 مايو 2013 .
- 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 امريكي لكل دفعة تنتهي في 31 اكتوبر 2016 .
- ان القرض طويل الأجل عبارة عن تسهيلات مصرفية بمبلغ 10,000,000 دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك محلي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة بنسبة فعلية 2.25% فوق خصم الالايور لمدة ثلاثة اشهر . القرض يسدد على عشرين دفعة ربع سنوية بمبلغ 500,000 دولار امريكي لكل دفعة تنتهي في 31 اكتوبر 2016 .
- ان القروض قصيرة الأجل المستحقة بتاريخ 30 سبتمبر 2011 تم الحصول عليها من بنك محلي . القروض غير مضمونة وتحمل فائدة بمعدل فعلي 2.5% فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي سنويا . تسدد القروض خلال الإثني عشر شهر من نهاية الفترة .

7 . النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	
-	-	397,975	وديعة ثابتة تستحق خلال ثلاثة أشهر
245,073	252,949	124,783	نقد في الصندوق
-	-	1,828,608	نقد في محفظة
5,165,781	11,251,947	7,823,969	ارصدة لدى البنوك
(136,598)	(78,730)	(176,687)	بنوك دائنة
5,274,256	11,426,166	9,998,648	

8. الجمعية العمومية للمساهمين

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 10 مارس 2011 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وقررت توزيع ارباح نقدية بواقع 65 فلس للسهم الواحد بمبلغ 13,645,535 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وتم دفعها بعد تلك الموافقة.

9. معلومات القطاعات

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

المجموع (غير مدفقة) د.ك	الاستثمار (غير مدفقة) د.ك	تصنيع الكابلات الكهربائية (غير مدفقة) د.ك	
27,858,016	(94,905)	27,952,921	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
2,252,857	(779,603)	3,032,460	الارادات
(178,073)			ربح / (خسارة) القطاع
2,074,784			مصاريف غير موزعة
			ربح الفترة
115,471,156	24,770,714	90,700,442	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
35,663,024	22,384,988	13,278,036	الارادات
(1,030,953)			ربح القطاع
34,632,071			مصاريف غير موزعة
843,085	843,085	-	ربح الفترة
244,243,831	150,865,610	93,378,221	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
			مجموع الأصول
25,844,599	(12,853)	25,857,452	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
2,086,316	(1,033,963)	3,120,279	الارادات
(158,180)			ربح / (خسارة) القطاع
1,928,136			مصاريف غير موزعة
			ربح الفترة
85,351,400	20,581,826	64,769,574	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
24,520,842	17,473,286	7,047,556	الارادات
(537,672)			ربح القطاع
23,983,170			مصاريف غير موزعة
3,048,294	3,048,294	-	ربح الفترة
324,320,099	232,797,108	91,522,991	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
			مجموع الأصول

10. 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 الشركة الأم.

30 سبتمبر 2010 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك
2,102,926	2,615,006	2,034,933
600	3,128	8,509

مبالغ متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

ذمم تجارية مدينة

ذمم تجارية دائنة

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة اشهر المنتهية في (غير مدققة)	
30 سبتمبر 2010 د.ك	30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2010 د.ك	30 سبتمبر 2011 د.ك
1,938,755	841,895	1,135,513	221,403
23,691	118,490	45	26,653
893,576	1,069,282	297,858	356,427
899	7,089	-	1,020
894,475	1,076,371	297,858	357,447

مبالغ متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

مبيعات

مصاريف صناعية

مكافأة الإدارة العليا :

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

11. ارتباطات راسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة يوجد على المجموعة ارتباطات بمبلغ 1,000,000 د.ك متعلق بشراء استثمارات (31 ديسمبر 2010 : 1,000,000 د.ك و 30 سبتمبر 2010 : 1,000,000 د.ك) ومتعلق بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 129,577 د.ك (31 ديسمبر 2010 : 93,830 د.ك و 30 سبتمبر 2010 : 296,200 د.ك).

12. التزامات طارئة

الالتزامات طارئة بتاريخ انتهاء الفترة متمثلة في خطابات ضمان بمبلغ 8,600,590 د.ك (31 ديسمبر 2010 : 7,131,643 د.ك و 30 سبتمبر 2010 : 6,553,399 د.ك).

13. إدارة المخاطر المالية

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تماشى مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.