

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

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة
30 سبتمبر 2012 (غير مaudقة)

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف اجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف اجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف اجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف اجمع
8 - 7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف اجمع
17 - 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: 243 8451 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني: gt@gtkuwait.com

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 مساهمة كويتية والشركة التابعة لها كما في 30 سبتمبر 2012 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

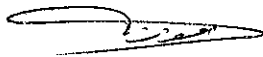
قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات 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

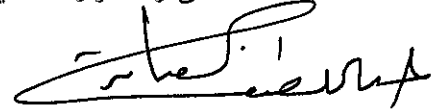
استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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 اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.



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 العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

14 نوفمبر 2012

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاح	
30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك	30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك		
90,700,442	65,781,373	27,952,921	19,954,392		الايادات
(69,976,414)	(56,665,455)	(22,944,509)	(16,963,171)		المبيعات
20,724,028	9,115,918	5,008,412	2,991,221		تكلفة المبيعات
26,240,643	8,459,386	-	8,000		مجمّل الربح
80,008	36,550	3,014	4,092		ايرادات توزيعات أرباح
(498,948)	(242,964)	(143,737)	(310,606)		ايرادات استثمارات أخرى
14,973	8,326	2,832	2,239		خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
5,509	2,653	2,359	53		ايرادات فوائد
(932,240)	669,010	(675,184)	155,109		ايرادات أخرى
45,633,973	18,048,879	4,197,696	2,850,108		ربح / (خسارة) تحويل العملة الاجنبية
2,852,643	2,762,597	898,362	916,240		مصاريف وأعباء أخرى
1,798,289	1,853,613	359,495	441,352		المصاريف الادارية
843,085	676,008	-	-		المصاريف التجارية
1,876,546	-	-	-		هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
45,550	47,803	(7,173)	78,630		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
2,537,505	1,639,474	690,020	558,556		مخصص / (رد مخصص) بضاعة متفادمة
9,953,618	6,979,495	1,940,704	1,994,778		تكاليف تمويل
35,680,355	11,069,384	2,256,992	855,330		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(17,331)	(9,350)	(4,135)	(5,145)		ضريبة الدخل للشركة التابعة الأجنبية
35,663,024	11,060,034	2,252,857	850,185		الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(355,031)	(110,021)	(22,305)	(8,272)		العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(320,301)	(80,914)	(55,905)	(23,026)		والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(123,121)	(32,365)	(22,363)	(9,210)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
34,632,071	10,604,234	2,074,784	732,177		زكاة
					مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
					ربح الفترة
34,472,107	10,546,334	2,052,379	709,269		ربح الفترة الخاص بـ :
159,964	57,900	22,405	22,908		مالكي الشركة الأم
34,632,071	10,604,234	2,074,784	732,177		الحصص غير المسيطرة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
164 فلس	50 فلس	10 فلس	3 فلس	3	بمالكي الشركة الأم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك	30 سبتمبر 2011 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك	ربح الفترة
34,632,071	10,604,234	2,074,784	732,177	
				إيرادات شاملة أخرى :
(96,198)	76,882	67,559	24,938	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع:
(82,018,372)	(15,662,956)	(14,243,857)	1,557,919	- صافي الربح / (الخسارة) الناتجة خلال الفترة
465,502	(30,330)	178,027	(44)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع
				- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من هبوط القيمة
843,085	676,008	-	-	
(80,805,983)	(14,940,396)	(13,998,271)	1,582,813	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
(46,173,912)	(4,336,162)	(11,923,487)	2,314,990	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
				مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة الخاصة بـ :
(46,328,585)	(4,398,290)	(11,949,608)	2,290,711	مالكي الشركة الأم
154,673	62,128	26,121	24,279	الحصص غير المسيطرة
(46,173,912)	(4,336,162)	(11,923,487)	2,314,990	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

(معدل)	30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2012	ايضاحات	الأصول
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		أصول غير متداولة
12,524,536	12,050,190	10,881,864			ممتلكات وآلات ومعدات
150,467,161	142,985,404	132,684,427	4		استثمارات متاحة للبيع
162,991,697	155,035,594	143,566,291			
					أصول متداولة
41,297,155	37,362,022	37,340,850	5		بضاعة
28,852,667	30,373,319	23,898,388			ذمم تجارية مدينة
285,082	814,257	450,306			حسابات مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
397,975	402,411	-	6		وديعة ثابتة
9,777,360	10,429,185	17,876,422	6		نقد وأرصدة لدى البنوك
80,610,239	79,381,194	79,565,966			
243,601,936	234,416,788	223,132,257			مجموع الأصول
					حقوق الملكية والخصوم
					حقوق الملكية الخاصة بالملكي 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
28,695,450	22,709,841	7,765,217	7		بنود أخرى لحقوق الملكية
45,479,345	37,753,148	32,974,495			ارباح مرحلة
177,292,212	173,134,713	153,411,436			
397,427	409,563	471,691			الحصص غير المسيطرة
177,689,639	173,544,276	153,883,127			
					خصوم غير متداولة
1,677,353	1,715,052	1,873,120			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
7,542,253	1,229,140	33,114,960	8		قروض طويله الاجل
9,219,606	2,944,192	34,988,080			
					خصوم متداولة
2,396,871	2,521,086	2,154,359			ذمم تجارية دائنة
7,958,301	9,744,319	9,297,593			حسابات دائنة أخرى ومستحقات
6,160,832	5,507,186	12,543,850	8		الجزء الجاري من قروض طويله الاجل
40,000,000	40,000,000	10,000,000	8		قروض قصيرة الاجل
176,687	155,729	265,248	6		بنوك دائنة
56,692,691	57,928,320	34,261,050			
65,912,297	60,872,512	69,249,130			مجموع الخصوم
243,601,936	234,416,788	223,132,257			مجموع حقوق الملكية والخصوم

بدر ناصر الخرافي
رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب



ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعه .

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلية المكتفئة المجمعة (غير مدققة)

المجموع	المخصص		الخاصة بمالكي الشركة الأم									
	غير	المستطرد	بنود أخرى	حقوق	الملكية	احتياطي	احتياطي	احتياطي	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	
173,544,276	409,563	173,134,713	37,753,148	22,709,841	20,532,266	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131			الرصيد في 1 يناير 2012
(15,324,987)	-	(15,324,987)	(15,324,987)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيضاح 9)
(15,324,987)	-	(15,324,987)	(15,324,987)	-	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
10,604,234	57,900	10,546,334	10,546,334	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(14,940,396)	4,228	(14,944,624)	-	(14,944,624)	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(4,336,162)	62,128	(4,398,290)	10,546,334	(14,944,624)	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسائر) / الدخل الشامل للفترة
153,883,127	471,691	153,411,436	32,974,495	7,765,217	20,532,266	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131			الرصيد في 30 سبتمبر 2012

شركة المطيخ للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك والشركة التابعة لها
المعلومات المالية البرحلية المكتفة المجمعة

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية البرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

المخصص غير المسيطره	المجموع	المخاصة بمالكي الشركة الأم															
		بنود أخرى حقوق	الملكية (ايضاح 7)	احصائي عام	احصائي اختياري	احصائي قانوني	علاوة الإصدار	رأس المال د.ك	البرصيد في 31 ديسمبر 2010 (كما هو مدرج)	تعديل ستة سابقة من قبل الشركة التابعة (ايضاح 15)	البرصيد في 1 يناير 2011 (المعدل)						
238,150,981	د.ك	278,058	د.ك	237,872,923	د.ك	25,259,364	د.ك	109,496,142	د.ك	16,788,145	د.ك	18,088,033	د.ك	18,088,033	29,160,075	20,993,131	البرصيد في 1 يناير 2011 (المعدل)
(641,895)	(35,304)	(606,591)	(606,591)														
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								
(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
(13,645,535)	-	(13,645,535)	(13,645,535)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
34,632,071	159,964	34,472,107	34,472,107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى
(80,805,983)	(5,291)	(80,800,692)	-	(80,800,692)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(46,173,912)	154,673	(46,328,585)	34,472,107	(80,800,692)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	البرصيد في 30 سبتمبر 2011
177,689,639	397,427	177,292,212	45,479,345	28,695,450	16,788,145	18,088,033	18,088,033	29,160,075	20,993,131								

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تتشكل جزئيا من هذه المعلومات المالية البرحلية المكتفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
34,632,071	10,604,234	تعديلات :
		استهلاك
1,438,277	1,345,175	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
223,419	307,498	تكاليف تمويل
2,537,505	1,639,474	ايرادات فوائد
(14,973)	(8,326)	ايرادات توزيعات ارباح
(26,240,643)	(8,459,386)	ايرادات استثمارات أخرى
(80,008)	(36,550)	خساره من بيع استثمارات متاحة للبيع
498,948	242,964	هبوط قيمه استثمارات متاحة للبيع
843,085	676,008	ربح من بيع ممتلكات والات ومعدات مستعبده
(573)	-	خسارة / (ربح) تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
(306,793)	87,955	
13,530,315	6,399,046	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
		بضاعة
(4,520,347)	95,853	ذمم تجارية مدينة
(910,050)	6,474,931	حسابات مدينة اخرى ومدفوعات مقدما
393,888	(136,049)	ذمم تجارية دائنة
250,743	(366,727)	حسابات دائنة اخرى ومستحقات
(1,714,221)	(699,982)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(58,262)	(149,430)	
6,972,066	11,617,642	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	ايضاح
د.ك	د.ك	
395,759	-	أنشطة الإستثمار
(152,461)	(224,663)	المحصل من وديعه ثابتة تستحق بعد ثلاثة اشهر
575	-	نفقات رأسمالية
(55,904)	(15,514,209)	المحصل من بيع ممتلكات والات ومعدات مستعبدة
7,326,207	10,378,935	شراء استثمارات متاحة للبيع
26,240,643	8,459,386	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
80,008	36,550	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
14,499	8,326	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
		ايرادات فوائد مستلمة
33,849,326	3,144,325	صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار
		انشطة التمويل
(14,183,592)	(15,088,376)	توزيعات ارباح مدفوعة
17,964,520	24,092,500	المحصل من قروض لأجل
(43,628,027)	(15,257,971)	المسدد من قروض لأجل
(2,469,386)	(1,622,829)	تكاليف تمويل مدفوعة
(42,316,485)	(7,876,676)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(1,495,093)	6,885,291	الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
67,575	50,016	تعديل عمله أجنبية
11,426,166	10,675,867	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
9,998,648	17,611,174	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

ايضاحات 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 (الاردن). 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 من قبل أعضاء مجلس اداره الشركة الام بتاريخ 14 نوفمبر 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 في 31 ديسمبر 2011 بإستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما هو مبين 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 . وبرأي الإدارة ، 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 وافتراضات 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجموعة بتبني المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية خلال الفترة:

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

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 اجمع بناء على المعطيات التالية:

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

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

وستقوم المجموعة بتغيير عرض مكونات بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف اجمع 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 مرحله 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 :

التسعة اشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
34,472,107	10,546,334	2,052,379	709,269	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
164 فلس	50 فلس	10 فلس	3 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصه بمالكي الشركة الأم

4. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	
125,222,996	120,242,791	102,185,237	محاظ مداره
15,191,908	13,977,310	18,271,088	أسهم مسعرة
1,984,999	1,972,917	1,996,681	صناديق مداره
6,978,122	5,941,103	9,514,882	اسهم غير مسعرة
1,089,136	851,283	716,539	صناديق غير مسعرة
150,467,161	142,985,404	132,684,427	

تتضمن الصناديق غير المسعرة إستثمارات في صناديق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 716,539 د.ك (31 ديسمبر 2011 : 851,283 د.ك و 30 سبتمبر 2011: 1,089,136 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 سبتمبر 2011 : 843,085 د.ك) متعلقة بإستثمارات متاحة للبيع محده.

5. بضاعة

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	
18,552,773	15,495,085	7,926,860	مواد اولية
10,644,586	11,491,646	15,227,333	بضاعة جاهزة
4,948,034	6,662,514	6,316,784	بضاعة تحت الشغيل
1,522,577	1,690,434	1,813,085	قطع الغيار
35,667,970	35,339,679	31,284,062	
(381,697)	(335,598)	(383,400)	مخصص بضاعة متقادمة
35,286,273	35,004,081	30,900,662	
6,010,882	2,357,941	6,440,188	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
41,297,155	37,362,022	37,340,850	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 سبتمبر 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	
397,975	402,411	-	وديعة ثابتة
124,783	56,072	67,673	نقد في الصندوق
1,828,608	414,178	419,300	نقد في محفظة
7,823,969	9,958,935	17,389,449	ارصدة لدى البنوك
10,175,335	10,831,596	17,876,422	مجموع النقد وشبه النقد
(176,687)	(155,729)	(265,248)	مطروحا منه : بنوك دائنة
9,998,648	10,675,867	17,611,174	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
72,654	72,654	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية أصول مالية متاحة للبيع
(15,662,956)	-	(15,662,956)	- صافي الخسارة الناتجة خلال الفتره
(30,330)	-	(30,330)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع
676,008	-	676,008	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من هبوط القيمة
(14,944,624)	72,654	(15,017,278)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفتره
7,765,217	(150,417)	7,915,634	الرصيد في 30 سبتمبر 2012
109,496,142	(197,201)	109,693,343	الرصيد في 1 يناير 2011
(90,907)	(90,907)	-	فروقات تحويل ناتجة من ترجمة الأنشطة الأجنبية أصول مالية متاحة للبيع
(82,018,372)	-	(82,018,372)	- صافي الخسارة الناتجة خلال الفتره
465,502	-	465,502	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع
843,085	-	843,085	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من هبوط القيمة
(80,000,692)	(90,907)	(80,709,785)	مجموع الخسائر الشاملة الأخرى للفتره
28,695,450	(288,108)	28,983,558	الرصيد في 30 سبتمبر 2011

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. قروض لأجل

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2011 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) د.ك	
1,151,250	-	-	قروض طويلة الأجل :
4,341,857	4,389,786	-	- تسهيل بمبلغ : 12,500,000 دولار أمريكي
-	-	-	- تسهيل بمبلغ : 55,000,000 دولار أمريكي
5,526,000	2,346,540	14,132,500	- تسهيل بمبلغ : 50,000,000 دولار أمريكي
2,683,978	-	1,526,310	- تسهيل بمبلغ : 20,000,000 دولار أمريكي
-	-	-	- تسهيل بمبلغ : 10,000,000 دولار أمريكي
-	-	30,000,000	- تسهيل بمبلغ : 40,000,000 دينار كويتي
13,703,085	6,736,326	45,658,810	
(6,160,832)	(5,507,186)	(12,543,850)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
7,542,253	1,229,140	33,114,960	دفعات مستحقة بعد اثني عشر شهرا القادمة
			قروض قصيرة الأجل
40,000,000	40,000,000	10,000,000	- دينار كويتي

- ان القرض طويل الأجل عبارة عن تسهيلات مصرفية بمبلغ 50,000,000 دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك اقليمي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة متغيرة بنسبة 2.15% فوق معدل سعر خصم اللايبور لمدة ستة اشهر . القرض يسدد على أربع دفعات نصف سنوية بمبلغ 5,000,000 دولار أمريكي وخمس دفعات نصف سنوية بمبلغ 6,000,000 دولار أمريكي لكل دفعة تنتهي في 18 سبتمبر 2017.

- 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 سعر خصم اللايبور لمدة ثلاثة اشهر . القرض يسدد على عشرين دفعة ربع سنوية بمبلغ 1,000,000 دولار أمريكي لكل دفعة تنتهي في 31 أكتوبر 2016.

- خلال الفترة قامت المجموعة باعادة جدولته قروض قصيره الاجل بمبلغ 40,000,000 د.ك التي تم الحصول عليها من 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 دفعة و تنتهي في 15 اغسطس 2015.

- إن القرض قصير الأجل القائم في 30 سبتمبر 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 4 يناير 2013.

9. الجمعية العمومية للمساهمين

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 21 مارس 2012 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 واعتمدت 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 التشغيلية للمجموعة تصنيع الكابلات الكهربائية والاستثمار . فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات :

المجموع (غير مدققة) د.ك	الاستثمار (غير مدققة) د.ك	تصنيع الكابلات الكهربائية (غير مدققة) د.ك	
19,643,713	(310,679)	19,954,392	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
850,185	(800,067)	1,650,252	الايادات
(118,008)			ربح / (خسارة) القطاع
732,177			مصاريف غير موزعة
			ربح الفترة
73,431,567	7,650,194	65,781,373	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
11,060,034	6,081,011	4,979,023	الايادات
(455,800)			ربح القطاع
10,604,234			مصاريف غير موزعة
676,008	676,008	-	ربح الفترة
223,132,257	133,103,727	90,028,530	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
(69,249,130)	(45,675,456)	(23,573,674)	مجموع الأصول
153,883,127	87,428,271	66,454,856	مجموع الخصوم
			صافي قيمة الأصول المستخدمة
27,858,016	(94,905)	27,952,921	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
2,252,857	(779,603)	3,032,460	الايادات
(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	الايادات
(1,030,953)			ربح القطاع
34,632,071			مصاريف غير موزعة
843,085	843,085	-	ربح الفترة
243,601,936	150,865,610	92,736,326	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
(65,912,297)	(51,058,905)	(14,853,392)	مجموع الأصول
177,689,639	99,806,705	77,882,934	مجموع الخصوم
			صافي قيمة الأصول المستخدمة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 سبتمبر 2011 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)	
د.ك	د.ك	د.ك	مبالغ متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع
2,034,933	2,185,689	2,984,159	ذمم تجارية مدينة
8,509	24,509	695	ذمم تجارية دائنة

التسعة أشهر المنتهية في (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدققة)		
30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	مبالغ متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
841,895	1,635,541	221,403	1,090,662	مبيعات
118,490	38,146	26,653	2,075	مصاريف صناعية
1,069,282	1,074,462	356,427	358,154	مكافأة الإدارة العليا :
7,089	14,270	1,020	3,468	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
1,076,371	1,088,732	357,447	361,622	منافع نهاية الخدمة

12. ارتباطات راسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة ارتباطات بمبلغ لا شيء د.ك متعلقة بشراء استثمارات (31 ديسمبر 2011 : لا شيء د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 1,000,000 د.ك) ومتعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة بمبلغ 7,366 د.ك (31 ديسمبر 2011 : 152,993 د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 129,577 د.ك)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. التزامات طارئة

التزامات طارئة بتاريخ انتهاء الفترة متمثلة في خطابات ضمان بمبلغ 12,862,184 د.ك (31 ديسمبر 2011 : 8,546,430 د.ك و 30 سبتمبر 2011 : 8,600,590 د.ك) .

14. الأدوات المالية المشتقة

خلال الفترة قامت الشركة الأم بالدخول في عقد تبادل تجاري لمعدلات الفائدة المطفأة مقابل قيمة اسمية بلغت 50,000,000 دولار أمريكي لتحويل معدل الفائدة المتغيرة الى معدل فائدة ثابتة. كما في 30 سبتمبر 2012 ، لم تكن القيمة العادلة للتبادل التجاري لمعدلات الفائدة ذات أهمية بالنسبة للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

15. ارقام المقارنة

خلال 2011 ، قامت الشركة التابعة برسمة 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 سبتمبر 2011 لتعكس تعديل السنة السابقة المذكور اعلاه.