

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

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة
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
20 - 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 2244 (965)

فاكس: 8451 2243 (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 2013 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 2013 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة أو 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

13 نوفمبر 2013

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		ايضاحات
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
65,781,373	70,632,689	19,954,392	25,553,454	الايرادات
(56,665,455)	(65,278,546)	(16,963,171)	(23,776,172)	المبيعات
9,115,918	5,354,143	2,991,221	1,777,282	تكلفة المبيعات
8,459,386	7,946,559	8,000	6,037	مجممل الربح
36,550	73,529	4,092	10,812	ايرادات توزيعات أرباح
(242,964)	924,151	(310,606)	(13,761)	ايرادات استثمارات أخرى
8,326	4,572	2,239	1,309	(خسارة)/ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
2,653	936	53	-	ايرادات فوائد
669,010	667,620	155,109	71,914	ايرادات أخرى
18,048,879	14,971,510	2,850,108	1,853,593	ربح تحويل عملة أجنبية
				مصاريق وأعباء أخرى
2,762,597	2,104,933	916,240	289,543	المصاريق الادارية
1,853,613	1,804,217	441,352	527,834	المصاريق التجارية
676,008	-	-	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	(276,255)	-	(276,255)	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
47,803	16,741	78,630	(2,357)	(رد مخصص)/مخصص بضاعة متقدمة
1,639,474	1,820,948	558,556	618,149	تكاليف تمويل
6,979,495	5,470,584	1,994,778	1,156,914	
11,069,384	9,500,926	855,330	696,679	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(9,350)	(903)	(5,145)	1,692	ضريبة الدخل للشركة التابعة الأجنبية
11,060,034	9,500,023	850,185	698,371	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(110,021)	(94,950)	(8,272)	(7,047)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(80,914)	(82,086)	(23,026)	(10,219)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(32,365)	(18,835)	(9,210)	(4,088)	زكاة
(232,500)	(232,500)	(77,500)	(77,500)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
10,604,234	9,071,652	732,177	599,517	ربح الفترة
10,546,334	9,066,611	709,269	605,788	ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بـ :
57,900	5,041	22,908	(6,271)	مالكي الشركة الأم
10,604,234	9,071,652	732,177	599,517	الحصص غير المسيطرة
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم
50 فلس	43 فلس	3 فلس	3 فلس	4

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة .

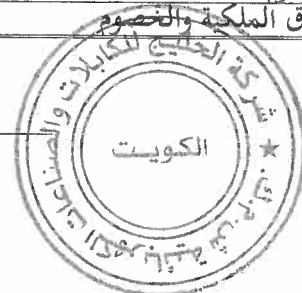
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2012 د.ك	30 سبتمبر 2013 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك	30 سبتمبر 2013 د.ك	
10,604,234	9,071,652	732,177	599,517	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى :
76,882	32,780	24,938	(99,741)	فروقات تحويل ناتجة عن ترجمة الأنشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع:
(15,662,956)	(11,610,767)	1,557,919	9,388,230	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
(30,330)	(123,705)	(44)	(640)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع
676,008	-	-	-	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من هبوط القيمة
(14,940,396)	(11,701,692)	1,582,813	9,287,849	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
(4,336,162)	(2,630,040)	2,314,990	9,887,366	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
(4,398,290)	(2,636,884)	2,290,711	9,899,122	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة الخاصة بـ :
62,128	6,844	24,279	(11,756)	مالكي الشركة الأم
(4,336,162)	(2,630,040)	2,314,990	9,887,366	الحصص غير المسيطرة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات	الأصول
10,881,864	10,632,418	9,690,131		أصول غير متداولة
132,684,427	147,926,012	145,092,377	5	ممتلكات وآلات ومعدات استثمارات متاحة للبيع
143,566,291	158,558,430	154,782,508		
37,340,850	42,143,127	44,103,746	6	أصول متداولة
23,898,388	25,043,088	25,658,763		بضاعة
450,306	448,120	515,583		ذمم تجارية مدينة
17,876,422	4,612,043	5,213,322	7	حسابات مدينة أخرى ومدفوعات مقدما نقد وأرصدة لدى البنوك
79,565,966	72,246,378	75,491,414		
223,132,257	230,804,808	230,273,922		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
20,993,131	20,993,131	20,993,131		رأس المال
20,993,131	20,993,131	20,993,131		علاوة إصدار اسهم
20,532,256	21,731,840	21,731,840		احتياطي قانوني
7,765,217	13,282,106	1,578,611	8	احتياطي اختياري
32,974,495	32,647,137	36,465,465		احتياطي عام
153,411,436	159,800,551	151,915,384		بنود أخرى لحقوق الملكية
471,691	457,512	464,356		ارباح مرحلة
153,883,127	160,258,063	152,379,740		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
1,873,120	1,938,851	2,128,825		خصوم غير متداولة
33,114,960	32,839,120	19,969,750	9	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
34,988,080	34,777,971	22,098,575		قروض طويله الاجل
2,154,359	2,498,607	2,834,937		خصوم متداولة
9,297,593	8,258,135	7,631,132		ذمم تجارية دائنة
12,543,850	12,545,200	13,247,290	9	حسابات دائنة أخرى ومستحقات
10,000,000	11,000,000	28,486,822	9	الجزء الجاري من قروض طويله الاجل
265,248	1,466,832	3,595,426	7	قروض قصيرة الاجل
34,261,050	35,768,774	55,795,607		بنوك دائنة
69,249,130	70,546,745	77,894,182		مجموع الخصوم
223,132,257	230,804,808	230,273,922		مجموع حقوق الملكية والخصوم

بدر ناصر الخرافي
رئيس مجلس الادارة



ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعه .

شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمعة
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتمل (غير مدقق)

المجموع	المخصص غير المسيطر		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم										
	د.ك	د.ك	بنود أخرى	حقوق	الملكية	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	قانوني	علاوة إصدار	أسهم	رأس المال
160,258,063	457,512	159,800,551	32,647,137	13,282,106	21,731,840	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131				الرصيد في 1 يناير 2013
(5,248,283)	-	(5,248,283)	(5,248,283)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 10)
(5,248,283)	-	(5,248,283)	(5,248,283)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
9,071,652	5,041	9,066,611	9,066,611	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(11,701,692)	1,803	(11,703,495)	-	(11,703,495)	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(2,630,040)	6,844	(2,636,884)	9,066,611	(11,703,495)	-	-	-	-	-	-	-	-	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
152,379,740	464,356	151,915,384	36,465,465	1,578,611	21,731,840	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131				الرصيد في 30 سبتمبر 2013

شركة الخليج للكيابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك والشركة التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

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

المجموع	الخصص		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم										
	غير المسيطره	المسيطره	بنود أخرى	طقوق	الملكية	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	قانوني	علاوة إصدار	اسهم	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	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10,604,234	57,900	10,546,334	10,546,334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(14,940,396)	4,228	(14,944,624)	-	(14,944,624)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(4,336,162)	62,128	(4,398,290)	10,546,334	(14,944,624)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
153,883,127	471,691	153,411,436	32,974,495	7,765,217	20,532,256	20,993,131	20,993,131	20,993,131	29,160,075	20,993,131			

الرصيد في 1 يناير 2012

توزيعات ارباح نقدية (ايضاح 10)

معاملات مع المالكين

ربح الفترة

مجموع (الخسائر) / الايرادات الشاملة الأخرى

مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة

الرصيد في 30 سبتمبر 2012

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
10,604,234	9,071,652	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة
		تعديلات :
1,345,175	1,314,604	استهلاك
307,498	276,572	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,639,474	1,820,948	تكاليف تمويل
(8,326)	(4,572)	ايرادات فوائد
(8,459,386)	(7,946,559)	ايرادات توزيعات ارباح
(36,550)	(73,529)	ايرادات استثمارات أخرى
242,964	(924,151)	(ربح) / خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع
676,008	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
87,955	92,572	خسارة تحويل عملة أجنبية من خصوم غير تشغيلية
-	(276,255)	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
47,803	16,741	مخصص بضاعة متقدمة
6,446,849	3,368,023	
		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
48,050	(1,977,360)	بضاعة
6,474,931	(339,420)	ذمم تجارية مدينة
(136,049)	(57,983)	حسابات مدينة اخرى ومدفوعات مقدما
(366,727)	336,330	ذمم تجارية دائنة
(699,982)	(626,431)	حسابات دائنة اخرى ومستحقات
(149,430)	(86,598)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
11,617,642	616,561	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	ايضاح
د.ك	د.ك	
(224,663)	(337,029)	أنشطة الإستثمار
-	3,611	نفقات رأسمالية
(15,514,209)	(13,880,627)	المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
10,378,935	5,903,941	شراء استثمارات متاحة للبيع
8,459,386	7,946,559	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
36,550	64,049	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
8,326	4,572	ايرادات استثمارات أخرى مستلمة
3,144,325	(294,924)	ايرادات فوائد مستلمة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الإستثمار
(15,088,376)	(5,271,720)	انشطة التمويل
24,092,500	21,209,959	توزيعات ارباح نقدية مدفوعة
(15,257,971)	(15,982,989)	المحصل من قروض لأجل
(1,622,829)	(1,798,083)	المسدد من قروض لأجل
(7,876,676)	(1,842,833)	تكاليف تمويل مدفوعة
6,885,291	(1,521,196)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
50,016	(6,119)	(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
10,675,867	3,145,211	تعديل عمله أجنبية
17,611,174	1,617,896	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة .

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. التأسيس والنشاط

إن شركة الخليج للكابلات والصناعات الكهربائية - ش.م.ك ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية مسجلة تأسست في 15 مارس 1975 . إن أسهم الشركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية .

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

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم القانوني رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بإلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقاً بتاريخ 27 مارس 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013.

بتاريخ 29 سبتمبر 2013 ، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقاً لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

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

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة الام بتاريخ 13 نوفمبر 2013 .

2. أساس العرض

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 : "التقرير المالي المرحلي " . ان السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة مع تلك التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بإستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والمفصّل عنها أدناه.

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

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لاستكمال البيانات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . ويرأى 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 اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

ان نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . للمزيد من التفاصيل ، يرجى الرجوع للبيانات المالية المجمعة والافصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر

2012 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

3. التغيرات في السياسات المحاسبية

3.1 تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفتره قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفتره:

المعيار أو التفسير	يُفعل للسنوات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البيانات المالية - معدل	1 يوليو 2012
معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (IAS 27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (IAS 27) البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) : الأدوات المالية - الإفصاحات - معدل	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	1 يناير 2013
التحسينات السنوية 2009 - 2011	1 يناير 2013

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

قامت المجموعه بتبني التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) الذي يتطلب 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.

3.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المجمعة والمنفصلة - معدل ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (IAS 27) البيانات المالية المنفصلة

بناء على نتائج تلك التعديلات سيتعامل معيار المحاسبة الدولي رقم (27) مع البيانات المالية المنفصلة. لم يكن لتبني هذا التعديل أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

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

تم اضافة افصاحات نوعية وكمية الى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الادوات المالية: الافصاحات" تتعلق باجمالي وصافي مبالغ الادوات المالية المسجلة والتي تم (أ) تسويتها في بيان المركز المالي (ب) تخضع لترتيبات مقاصة رئيسية ملزمة واتفاقيات مماثلة، حتى لو لم تتم تسويتها في بيان المركز المالي. كما ان الافصاحات المطلوبة يجب توفيرها بأثر رجعي.

3.1.4 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 الإجراءات التوضيحية لمعرفة الحصص في الشركة التابعة. كما تم الابقاء على اجراءات التجميع والمحاسبة على ما هي عليه بما في ذلك الحصص غير المسيطرة والتغير في نسبة السيطرة.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة المصدرة من مجلس معايير المحاسبة الدولي (IASB) خلال الفتره

3.1.5 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 الخاصة 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 المهيكلة بشكل أكثر شفافية.

لا شيء من متطلبات الافصاح مطبقه على هذه المعلومات الماليه المرحليه المكثفه المجمعه الا في حاله وجود احداث و معاملات جوهرية في الفتره المرحليه تتطلب تقديمها ولذلك لم تقم المجموعه بعمل ايه افصاحات.

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

لن يؤثر المعيار (13) على أي تقدير للقيمة العادلة لأي بند، ولكن قام هذا المعيار بتوضيح تعريف القيمة العادلة حيث يتم من خلاله بيان وتوضيح افصاحات مقاييس القيمة العادلة.

لم يكن لتبني هذا المعيار أي تأثير جوهرية على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

3.1.7 التحسينات السنوية 2009-2011

قامت التحسينات السنوية 2009-2011 (التحسينات السنوية) بادخال عدة تعديلات طفيفة على عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية. فيما يلي ملخص للتعديلات المرتبطة بالمجموعة :

توضيح المتطلبات الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي :

- يوضح بان التاريخ المناسب لبيان المركز المالي الافتتاحي هو بداية الفتره السابقة (الايضاحات المتعلقة بها لم يعد مطلوب عرضها).
- يتناول متطلبات المقارنة الخاصة ببيان المركز المالي الافتتاحي عندما تقوم المنشأة بتغيير السياسات المحاسبية او تقوم باجراء تعديلات او اعادة تصنيفات استعادية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 8 .
- توضيح المتطلبات الخاصة بمعلومات المقارنة المقدمة غير الحد الأدنى للمتطلبات :
- يوضح بان اي معلومات بيانات مالية اضافية لا تحتاج الى عرض على شكل مجموعة كاملة من البيانات المالية للفترات غير الحد الأدنى للمتطلبات
- يتطلب بان اي معلومات اضافية معروضة يجب عرضها وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية كما يجب على المنشأة عرض معلومات المقارنة في الايضاحات ذات الصلة لتلك المعلومات الاضافية .
- الأثر الضريبي للتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية:
- يعالج تضارب مدرك بين معيار المحاسبة الدولي رقم 12 "ضرائب الدخل" (IAS 12)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 32 "الادوات المالية: العرض" (IAS 32) في ما يخص تسجيل نتائج ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية
- يوضح بان الغرض من معيار المحاسبة الدولي رقم 32 هو اتباع المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 12 والخاصة باحتساب ضريبة الدخل المتعلقة بالتوزيعات على حاملي ادوات حقوق الملكية وتكاليف المعاملات لمعاملة حقوق الملكية.

معلومات القطاعات الخاصة بمجموع الاصول والخصوم :

- توضح بان مجموع الاصول والخصوم لقطاع خاص معلن عنه في التقارير المالية مطلوب الافصاح عنه فقط اذا: (1) تم تقليص قياس مجموع الاصول او الخصوم (او كليهما) بشكل منتظم الى رئيس صناعات القرارات التشغيلية؛ (2) كان هناك تغيير جوهرية من تلك القياسات المفصوح عنها في البيانات المالية السنوية الماضية لذلك القطاع .
- لم يكن لتبني هذه التحسينات أي تأثير جوهرية على المركز المالي للمجموعة او نتائج اعمالها.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3 . تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 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 الجديدة 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 المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير . ما زال على الادارة تحديد اثر هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ان المعلومات حول المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبنية أدناه.

يفعل للسنوات المالية

التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2014

معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية : العرض (معدل)

1 يناير 2015

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

3.2.1 معيار المحاسبة الدولي رقم (32) : الأدوات المالية : العرض (معدل)

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 باضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الاصول والخصوم المالية في المجالين التاليين :

• معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم للتسوية"

• ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية .

يتم تفعيل التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2014 وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيرا جوهريا على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من هذه التعديلات .

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

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 مراحلها هي:

• المرحلة الأولى: التصنيف والقياس

• المرحلة الثانية: طريقة انخفاض القيمة

• المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

كما يوجد هناك مشروع منفصل يتعامل مع الاستبعاد.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. 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 أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
10,546,334	9,066,611	709,269	605,788	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 (سهم)
50 فلس	43 فلس	3 فلس	3 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصه بمالكي الشركة الأم

5. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
102,185,237	112,679,410	126,451,410	محافظ مداره
18,271,088	16,845,454	-	أسهم مسعرة
1,996,681	2,018,603	2,183,037	صناديق مداره
9,514,882	15,729,573	15,949,713	اسهم غير مسعرة
716,539	652,972	508,217	صناديق غير مسعرة
132,684,427	147,926,012	145,092,377	

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارات متاحة للبيع بقيمة بيعية بلغت 5,903,941 د.ك (30 سبتمبر 2012: 10,378,935 د.ك)، وقد نتج عن عملية البيع تلك ربح بمبلغ 924,151 د.ك (30 سبتمبر 2012 : خسارة بمبلغ 242,964 د.ك) ادرج ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة.

تتضمن الصناديق غير المسعرة إستثمارات في صناديق ملكية خاصة تبلغ قيمتها 508,217 د.ك (31 ديسمبر 2012 : 652,972 د.ك و 30 سبتمبر 2012: 716,539 د.ك) . إن المعلومات المتعلقة بتلك الإستثمارات محددة بتقارير مالية دورية مقدمة من قبل مدارء الإستثمار. تدرج هذه الإستثمارات بصافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدارء الإستثمار . بسبب طبيعة هذه الإستثمارات ، ان صافي قيمة الأصول بحسب تقارير مدارء الإستثمار ، تمثل افضل تقدير للقيمة العادلة للإستثمارات .

تتضمن الإستثمارات في اسهم غير مسعرة استثمارات بمبلغ 15,920,647 د.ك (31 ديسمبر 2012: 10,173,904 د.ك و 30 سبتمبر 2012: 3,948,240 د.ك) تظهر بالتكلفة نظرا لعدم القدرة على توقع التدفقات النقدية المستقبلية ولعدم توفر معلومات مالية أخرى للتوصل الى قياس موثوق للقيمة العادلة. قامت الإدارة بإجراء تحليل لهذه الإستثمارات حيث لا يوجد مؤشر على هبوط قيمة هذه الإستثمارات.

6. بضاعة

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
7,926,860	5,698,501	10,689,498	مواد اولية
15,227,333	14,807,662	15,848,333	بضاعة جاهزة
6,316,784	7,518,725	8,227,459	بضاعة تحت التصنيع
1,813,085	1,813,675	1,877,489	قطع الغيار
31,284,062	29,838,563	36,642,779	
(383,400)	(255,420)	(272,161)	مخصص بضاعة متقدمة
30,900,662	29,583,143	36,370,618	
6,440,188	12,559,984	7,733,128	بضاعة بالطريق واعتمادات مستندية مدفوعة مقدما
37,340,850	42,143,127	44,103,746	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

7. النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع من الأرصدة التالية لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
67,673	14,563	20,656	نقد في الصندوق
419,300	1,930,020	2,724,778	نقد في محافظ
17,389,449	2,667,460	2,467,888	ارصدة لدى البنوك
17,876,422	4,612,043	5,213,322	مجموع النقد وشبه النقد
(265,248)	(1,466,832)	(3,595,426)	مطروحا منه : بنوك دائنة
17,611,174	3,145,211	1,617,896	النقد وشبه النقد لبيان التدفقات النقدية

8. بنود أخرى لحقوق الملكية

المجموع د.ك	احتياطي تحويل عملة اجنبية د.ك	احتياطي القيمة العادلة د.ك	
13,282,106	(152,179)	13,434,285	الرصيد في 1 يناير 2013
30,977	30,977	-	فروقات تحويل ناتجة عن ترجمة الانشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
(11,610,767)	-	(11,610,767)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفتره
(123,705)	-	(123,705)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من البيع
(11,703,495)	30,977	(11,734,472)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفتره
1,578,611	(121,202)	1,699,813	الرصيد في 30 سبتمبر 2013
22,709,841	(223,071)	22,932,912	الرصيد في 1 يناير 2012
72,654	72,654	-	فروقات تحويل ناتجة عن ترجمة الانشطة الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
(15,662,956)	-	(15,662,956)	- صافي التغير في القيمة العادلة 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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

9 . قروض لأجل

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	
14,132,500	14,140,000	12,818,250	قروض طويلة الأجل
1,526,310	1,244,320	398,790	- تسهيل بمبلغ : 50,000,000 دولار أمريكي
30,000,000	30,000,000	20,000,000	- تسهيل بمبلغ : 20,000,000 دولار أمريكي
45,658,810	45,384,320	33,217,040	- تسهيل بمبلغ : 40,000,000 دينار كويتي
(12,543,850)	(12,545,200)	(13,247,290)	دفعات مستحقة خلال الإثني عشر شهرا القادمة
33,114,960	32,839,120	19,969,750	دفعات مستحقة بعد الإثني عشر شهرا القادمة
10,000,000	11,000,000	28,486,822	قروض قصيرة الأجل
			- دينار كويتي

- قرض طويل الأجل عبارة عن تسهيلات مصرفية بمبلغ 50,000,000 دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك اقليمي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة بنسبة 2.15% فوق معدل سعر خصم الالايور لمدة ستة اشهر . القرض يسدد على اربع دفعات نصف سنوية بمبلغ 5,000,000 دولار أمريكي و خمس دفعات نصف سنويه بمبلغ 6,000,000 دولار امريكي لكل دفعة تنتهي في 18 سبتمبر 2017.
- قرض طويل الأجل عبارة عن تسهيلات مصرفية بمبلغ 20,000,000 دولار أمريكي تم الحصول عليه من بنك محلي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة بنسبة 1.75% فوق معدل سعر خصم الالايور لمدة ثلاثة اشهر . القرض يسدد على عشرين دفعة ربع سنوية بمبلغ 1,000,000 دولار امريكي لكل دفعة تنتهي في 1 يناير 2014.
- قرض طويل الاجل عبارة عن تسهيلات مصرفيه بمبلغ 40,000,000 دينار كويتي تم الحصول عليها من قبل بنك محلي . القرض غير مضمون ويحمل فائدة بنسبة 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.
- تقوم المجموعة من فترة الى أخرى بالحصول على قروض قصيرة الأجل لتمويل احتياجاتها التشغيلية . ان القروض قصيره الاجل القائمه في 30 سبتمبر 2013 تم الحصول عليها من بنوك محليه . ان القروض غير مضمونه وتحمل معدل فائده يتراوح بين 1.5% الى 2% سنويا فوق سعر الخصم المعلن من بنك الكويت المركزي وتستحق في تواريخ مختلفه تنتهي في فبراير 2014.

10 . الجمعية العمومية للمساهمين

- اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 17 مارس 2013 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 واقرت توزيع ارباح نقدية بنسبة 25% او ما يعادل 25 فلس للسهم الواحد بمبلغ 5,248,283 د.ك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (توزيع ارباح نقدية بنسبة 73% او ما يعادل 73 فلس للسهم الواحد بمبلغ 15,324,987 د.ك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

11. معلومات القطاعات

إن القطاعات التشغيلية للمجموعة هي تصنيع الكابلات والإستثمار . فيما يلي المعلومات المتعلقة بهذه القطاعات :

المجموع د.ك	الاستثمار د.ك	تصنيع الكابلات د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
25,502,057	(51,397)	25,553,454	الايادات / (الخسائر)
698,371	(516,276)	1,214,647	ربح / (خسارة) القطاع
(98,854)			مصاريف غير موزعة
599,517			ربح الفترة
			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
79,592,961	8,960,272	70,632,689	الايادات
9,500,023	7,532,758	1,967,265	ربح القطاع
(428,371)			مصاريف غير موزعة
9,071,652			ربح الفترة
230,273,922	147,569,744	82,704,178	مجموع الأصول
(77,894,182)	(38,238,432)	(39,655,750)	مجموع الخصوم
152,379,740	109,331,312	43,048,428	صافي قيمة الأصول المستخدمة
			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)
19,643,713	(310,679)	19,954,392	الايادات / (الخسائر)
850,185	(800,067)	1,650,252	ربح / (خسارة) القطاع
(118,008)			مصاريف غير موزعة
732,177			ربح الفترة
			التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)
73,431,567	7,650,194	65,781,373	الايادات
11,060,034	6,081,011	4,979,023	ربح القطاع
(455,800)			مصاريف غير موزعة
10,604,234			ربح الفترة
676,008	676,008	-	هبوط قيمة استثمارات متاحة للبيع
223,132,257	133,103,727	90,028,530	مجموع الأصول
(69,249,130)	(45,675,456)	(23,573,674)	مجموع الخصوم
153,883,127	87,428,271	66,454,856	صافي قيمة الاصول المستخدمة

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

12. معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2012 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2013 (غير مدقق) د.ك	مبالغ متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
2,984,159	2,255,067	2,223,876	ذمم تجارية مدينة
695	5,015	16,092	ذمم تجارية دائنة

التسعة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		الثلاثة أشهر المنتهية في (غير مدقق)		مبالغ متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
30 سبتمبر 2012 د.ك	30 سبتمبر 2013 د.ك	30 سبتمبر 2012 د.ك	30 سبتمبر 2013 د.ك	
1,635,541	1,422,493	1,090,662	350,156	مبيعات
38,146	27,084	2,075	11,246	مصاريف صناعية
1,074,462	226,962	358,154	(49,346)	مكافأة الإدارة العليا :
14,270	3,518	3,468	878	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
1,088,732	230,480	361,622	(48,468)	منافع نهاية الخدمة

13. ارتباطات رأسمالية

بتاريخ انتهاء الفترة ، يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ 409,021 د.ك متعلقة بشراء مكائن ومعدات جديدة (31 ديسمبر 2012 : 7,567 د.ك و 30 سبتمبر 2012 : 7,366 د.ك) .

14. التزامات طارئة

التزامات طارئة بتاريخ انتهاء الفترة متمثلة في خطابات ضمان مصدرة بمبلغ 4,385,460 د.ك (31 ديسمبر 2012 : 9,818,824 د.ك و 30 سبتمبر 2012 : 12,862,184 د.ك) .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

15. الادوات الماليه المشتقه

30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)		31 ديسمبر 2012 (مدقق)		30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)	
القيمه العادله الساليه	القيمه الاسمي الاصليه دولار امريكي	القيمه العادله الساليه	القيمه الاسمي الاصليه دولار امريكي	القيمه العادله الساليه	القيمه الاسمي الاصليه دولار امريكي
د.ك	50,000,000	د.ك	50,000,000	د.ك	45,000,000
(77,362)		(78,577)		(16,366)	

مقايضات اسعار
الفائده

16. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13): قياس القيمة العادلة والتعديلات اللاحقة على معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (IAS 34) اعتباراً من 1 يناير 2013. في السنة الأولى من التطبيق لم تكن هناك حاجة لعرض معلومات المقارنة للافصاحات المطلوبة. وبناء عليه، فإن الافصاح الخاص بالتسلسل الهرمي للقيمة العادلة يتم عرضه فقط للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013.

يتم تصنيف القيم الدفترية للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع على النحو التالي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)		
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	
د.ك	د.ك	
129,171,730	15,920,647	استثمارات متاحة للبيع
-	25,658,763	ذمم تجارية مدينة
-	515,583	حسابات مدينة أخرى ومدفوعات مقدما
-	5,213,322	نقد وارصدة لدى البنوك
129,171,730	47,308,315	
-	61,703,862	قروض لأجل
-	2,834,937	ذمم تجارية دائنة
-	7,631,132	حسابات دائنة أخرى ومستحقات
-	3,595,426	بنوك دائنة
-	75,765,357	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

16. تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف اجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي للمجموعة بتصنيف الاصول المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للاصول المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للاصول سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار).
- مستوى 3 : معطيات للاصول التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الاصول المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة. تم تصنيف الاصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف اجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	الاصول
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
					استثمارات متاحة للبيع :
126,451,410	-	-	126,451,410	أ	محافظ مداره
2,183,037	-	2,183,037	-	ب	صناديق مداره
29,066	29,066	-	-	ج	اسهم غير مسعرة
508,217	508,217	-	-	د	صناديق غير مسعرة
129,171,730	537,283	2,183,037	126,451,410		

لم تكن هنالك تحويلات بين المستويين 1 و 2 خلال فترة التقارير المالية.

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

أ) محافظ مداره

إن استثمارات المحافظ المداره تتكون اساسا من اوراق مالية محلية مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع الى آخر عروض أسعار بتاريخ التقارير المالية .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفه المجمعة

16. تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية

تابع / الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

تابع / القياس بالقيمة العادلة

(ب) صناديق مدارة

إن استثمارات الصناديق المدارة تتكون اساسا من اوراق مالية محلية مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

(ج) أسهم غير مسعرة

إن استثمارات الأسهم غير المدرجة تقاس بالقيمة العادلة باستخدام بعض الافتراضات التي لا تعتمد على اسعار او معدلات سوقية مرصودة.

(د) صناديق غير مسعرة

الصناديق غير المسعرة تمثل استثمارات في صناديق مالية خاصة . 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 للاستثمارات .

مستوى 3 : قياسات القيمة العادلة

ان الاصول المالية للمجموعة المصنفة ضمن المستوى 3 تعتمد على تقنيات تقييم تستند الى معطيات هامة لا تركز على معلومات سوقية معلنة. كما ان الادوات المالية ضمن هذا المستوى يمكن تسويتها من الأرصدة الإفتتاحية الى الأرصدة النهائية كما يلي:

استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2013 (غير مدقق)		
صناديق غير مسعرة د.ك	أسهم غير مسعرة د.ك	
652,972	5,555,669	الأرصدة الافتتاحية
(254,085)	-	بيع / استرداد
-	(5,540,959)	محول الى المستوى 1 (محافظ مدارة)
109,330	14,356	ارباح مسجلة في:
508,217	29,066	- ايرادات شاملة اخرى مجمعة
		الأرصدة النهائية

إن تغيير المعطيات الى المستوى 3 بناء على عمليات التقييم وافتراضات بديلة محتملة ومعقولة ، لن يغير بصورة جوهرية المبالغ المسجلة في كل من بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع واجمالي الاصول او اجمالي الخصوم او اجمالي حقوق الملكية. لقد حصلت تحويلات من المستوى 3 في فترة التقارير المالية قيد المراجعة.