

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة ايكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2015 (غير مدققة)

شركة ايكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2015 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
15 - 7	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة ايكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة ايكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع (الشركة الأم) والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة بما للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان ادارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات المستقلين 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 الأم. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.



عبد اللطيف عبدالله هوشان الهاجد

(محاسب قانوني 70 أ)

المحاسبون المتحدون - باركر راندال



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
		الإيرادات
		(خسارة) / ربح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
51,181	(96,759)	
-	29,534	ربح محقق من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,740,300	380,917	ربح محقق من بيع إستثمارات متاحة للبيع
1,548,747	1,599,022	إيرادات توزيعات ارباح من إستثمارات متاحة للبيع
34,027	34,027	إيرادات فوائد
19,296	(460,887)	(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
3,393,551	1,485,854	
		مصاريف وأعباء أخرى
103,774	108,526	تكاليف الموظفين
299,567	327,892	تكاليف تمويل
78,058	81,593	مصاريف التشغيل الأخرى
481,399	518,011	
2,912,152	967,843	الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
(125,949)	(116,829)	5 الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
2,786,203	851,014	ربح الفترة
3.56 فلس	1.09 فلس	4 ربحية السهم الأساسية و المخففة



بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	
2,786,203	851,014	ربح الفترة
		ايرادات شاملة اخرى:
		بنود سيتم إعادة تصنيفها في الفترات اللاحقة الى الأرباح أو الخسائر
		استثمارات متاحة للبيع :
2,373,054	(3,416,801)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة
(1,982,332)	(354,215)	- المحول الى بيان الارباح او الخسائر المجمع نتيجة البيع
390,722	(3,771,016)	مجموع الايرادات الشاملة الاخرى للفترة
3,176,925	(2,920,002)	مجموع الايرادات الشاملة للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	الأصول
190,719,689	165,838,266	162,215,109	6	الأصول غير المتداولة استثمارات متاحة للبيع
7,663,251	6,702,063	6,866,534	6	الأصول المتداولة استثمارات متاحة للبيع
4,055,378	4,081,316	4,096,016	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
3,353,380	3,455,462	3,489,490	13	مستحق من الشركة الأم الرئيسية
42,888	65,846	1,560,655		ذمم مدينة وأصول أخرى
3,904,729	1,197,134	886,612	9	النقد وشبه النقد
19,019,626	15,501,821	16,899,307		مجموع الأصول المتداولة
209,739,315	181,340,087	179,114,416		مجموع الأصول
75,000,000	78,750,000	78,750,000	15	حقوق الملكية والخصوم
(793,687)	(814,692)	(814,692)		حقوق الملكية
6,380,906	7,445,326	7,445,326		رأس المال
2,164,821	2,266,720	2,266,720		اسهم خزينة
80,644,894	48,636,971	44,865,955		احتياطي قانوني
13,049,638	8,011,184	8,862,198		احتياطي اختياري
176,446,572	144,295,509	141,375,507		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة أرباح مرحلة
32,338,775	30,363,850	28,039,875	10	مجموع حقوق الملكية
-	4,200,000	7,207,250	11	الخصوم
953,968	2,480,728	2,491,784		خصوم غير متداولة
953,968	6,680,728	9,699,034		قروض طويلة الاجل
33,292,743	37,044,578	37,738,909		الخصوم المتداولة
209,739,315	181,340,087	179,114,416		قروض قصيرة الاجل خصوم أخرى
				مجموع الخصوم المتداولة
				مجموع الخصوم
				مجموع حقوق الملكية والخصوم

سهيل يوسف أبو قريص
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



نادر حمد سلطان
رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة إيكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2015 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

	أرباح مرحلة د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة المعادلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	أسهم خزينة د.ك	رأس المال د.ك	
144,295,509	8,011,184	48,636,971	2,266,720	7,445,326	(814,692)	78,750,000	الرصيد كما في 1 يناير 2015
851,014	851,014	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(3,771,016)	-	(3,771,016)	-	-	-	-	الإيرادات شاملة أخرى للفترة
(2,920,002)	851,014	(3,771,016)	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
141,375,507	8,862,198	44,865,955	2,266,720	7,445,326	(814,692)	78,750,000	الرصيد كما في 31 مارس 2015 (غير مدقق)
173,269,647	10,263,435	80,254,172	2,164,821	6,380,906	(793,687)	75,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2014
2,786,203	2,786,203	-	-	-	-	-	ربح الفترة
390,722	-	390,722	-	-	-	-	الإيرادات شاملة أخرى للفترة
3,176,925	2,786,203	390,722	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
176,446,572	13,049,638	80,644,894	2,164,821	6,380,906	(793,687)	75,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2014 (غير مدقق)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7 - 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
2,912,152	967,843	انشطة التشغيل الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى تعديلات :
(1,740,300)	(380,917)	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,548,747)	(1,599,022)	ايرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع
(34,027)	(34,027)	ايرادات فوائد
299,567	327,892	تكاليف تمويل
(25,350)	483,275	خسارة / (ربح) تحويل عملات أجنبية من خصوم غير تشغيلية
(136,705)	(234,956)	
(51,181)	(14,700)	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
14,399	19,033	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(105,779)	(105,673)	ذمم مدينة واصول أخرى
(279,266)	(336,296)	خصوم أخرى
		صافي النقد المستخدم في انشطة التشغيل
1,548,747	85,180	انشطة الاستثمار
3,187,592	931,310	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
(1,728,419)	(862,824)	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
3,007,920	153,666	شراء استثمارات متاحة للبيع
		صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار
	200,000	انشطة التمويل
(299,567)	(327,892)	زيادة في القروض
(299,567)	(127,892)	تكاليف تمويل مدفوعه
		صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل
2,429,087	(310,522)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
1,475,642	1,197,134	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
3,904,729	886,612	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1 . تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة ايكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك. ع "الشركة الام" في 1 فبراير 1997 وتم إدراجها في سوق الكويت للاوراق المالية بتاريخ 14 ابريل 2008 وهي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (ش.م.ك.ع) "الشركة الام الرئيسية" ، ويشار الى الشركة الأم مع الشركة التابعة بإسم "المجموعة".

الأغراض التي أسست من أجلها الشركة الأم هي :

- تصنيع كافة انواع المواد الكيماوية والبتروكيماوية وأية مواد أخرى متفرعة عنها (شريطة موافقة الهيئة العامة للصناعة).
- انشاء وإدارة وتشغيل وتملك المشاريع الكيماوية وتسويق منتجاتها.
- انشاء وإدارة وتشغيل وتملك المشاريع الكيماوية والبتروكيماوية وتسويق منتجاتها (بعد موافقة مؤسسة البترول الكويتية).
- بيع وشراء وتوريد وتوزيع وتصدير وتخزين المواد الكيماوية والمواد المتفرعة عنها والمشاركة في جميع الأنشطة المتعلقة بذلك في سبيل المثال لا الحصر انشاء وتأجير الخدمات اللازمة.
- بيع وشراء وتوريد وتوزيع وتصدير وتخزين المواد الكيماوية والبتروكيماوية والمواد المتفرعة عنها والمشاركة في جميع الأنشطة المتعلقة بذلك في سبيل المثال لا الحصر انشاء وتأجير الخدمات اللازمة (شريطة موافقة مؤسسة البترول الكويتية).
- المساهمة في رؤوس أموال الشركات بكافة أنواعها داخل الكويت وخارجها التي تباشر اعمالا مشابهة لغرض الشركة.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ وصناديق مالية تدار عن طريق جهات متخصصة سواء داخل الكويت او خارجها.

الشركة الأم لها الحق مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفه أصلية أو بالوكالة ، ويجوز للشركة الام أن تكون لها مصلحة او أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول اعمالا شبيهة بأعمالها او التي قد تعاونها على اغراضها في الكويت او في الخارج. الشركة الأم لها ان تشتري او تشارك هذه الهيئات او تلحقها بها.

إن عنوان مكتب الشركة هو منطقة القبلة - قطعة 6 - مبنى 3 - مجمع الشيخ سالم العلي الصباح - الطابق الثاني - مكتب رقم 18.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للإصدار في 10 مايو 2015.

تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 19 مارس 2015 وهي خاضعة لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية القادم في 15 مايو 2015.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. اساس الإعداد

اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والمعروضة للشركة الام. لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقدير والإفراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

ان النتائج التشغيلية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3 . السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

على الرغم من ان هناك بعض المعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الاولى في 2015، الا انه ليس لها تأثيراً مادياً على البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4 . ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة من خلال قسمة ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق)	الثلثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)	ربح الفترة (د.ك)
2,786,203	851,014	
782,087,898	781,941,378	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد اسهم خريزة)
3.56 فلس	1.09 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة

لقد تم تعديل ربحية السهم الأساسية والمخففة بناءً على أسهم المنحة لفترة المقارنة، وتم اعتمادها في الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 11 مايو 2014 (ايضاح 15).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. الضرائب والاستقطاعات الإجبارية

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	
-	78,137	الضرائب - تكلفة الفترة الحالية (أ)
26,209	8,711	استقطاعات لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
71,243	21,415	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
28,497	8,566	مخصص الزكاة
125,949	38,692	مجموع الاستقطاعات الإجبارية الأخرى
125,949	116,829	مجموع الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى

(أ) يمثل ما ورد اعلاه الضريبة المتعلقة بايرادات توزيعات الارباح الناتجة من استثمارات في احدى دول مجلس التعاون الخليجي. خلال الربع الرابع من السنة السابقة، اكتشفت الشركة الام بانه قد يكون هناك التزام ضريبي محتمل على ايرادات توزيعات الارباح المستلمة من منشآت اجنبية تقع في احدى دول مجلس التعاون الخليجي (بنسبة 5%) لم تكن ادارة الشركة الام على علم بها في الماضي. كما لم يتم القيام باي مطالبات او تقييمات من قبل اي هيئة رقابية كما في هذا التاريخ. مع ذلك وبناء على مشورة وردت من مستشارين ومعلومات اخرى توفرت لادارة الشركة الام، على اساس تحفظي، قامت المجموعة بالاحتياط مبلغ 1,322,979 د.ك في نهاية 31 ديسمبر 2014. وبناء عليه، قامت المجموعة خلال الربع الحالي ايضا بتكوين مخصص بمبلغ 78,137 د.ك على اي ضرائب قد تنشأ على ايرادات توزيعات الارباح المسجلة كإيرادات خلال الربع الحالي. تم ادراج المخصصات ضمن الذمم الدائنة والخصوم الاخرى.

6. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	غير متداولة أسهم مسعرة - أجنبية
160,029,477	135,148,054	131,524,897	
160,029,477	135,148,054	131,524,897	
			أسهم غير مسعرة
			- محلية
3,066,032	3,066,032	3,066,032	
27,624,180	27,624,180	27,624,180	- أجنبية
30,690,212	30,690,212	30,690,212	
190,719,689	165,838,266	162,215,109	
			متداولة
			اسهم مسعرة - محلية
7,663,251	6,702,063	6,866,534	
198,382,940	172,540,329	169,081,643	المجموع

(أ) ان الاسهم المحلية المسعرة تمثل استثمارات في عدة قطاعات. ان أسهم محلية مسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 6,125,250 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 5,967,130 د.ك و 31 مارس 2014 : 6,671,716 د.ك) مرهونة مقابل تسهيلات قروض قصيرة الأجل من بنك محلي (إيضاح 11 أ).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. تابع / استثمارات متاحة للبيع

ب) ان اسهم اجنبية مسعرة تمثل استثمارات في شركات سعودية مدرجة تعمل في مجال الكيماويات والبتروكيماويات . ان معظم هذه الأسهم بقيمة دفترية تبلغ 132,987,790 د.ك كما في 31 مارس 2015 (31 ديسمبر 2014 : 135,125,191 د.ك و 31 مارس 2014 : 159,275,755 د.ك) محتفظ بها لدى شركتين ذات اغراض خاصة مملوكة بالكامل للشركة أسست في مملكة البحرين لهذا الغرض . ان أسهم أجنبية مسعرة بقيمة دفترية تبلغ 45,596,559 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 45,252,244 د.ك و 31 مارس 2014 : 53,511,644 د.ك) مرهونة مقابل قروض طويلة الاجل (ايضاح 10) .

ج) يتم تسجيل الإستثمارات في الأسهم الغير مسعرة بالتكلفة وذلك لعدم توفر اسعار سوقية معلنة لها أو اي قياس يعتمد عليه لقيمتها العادلة . ليس لدى الإدارة أي علم بأية ظروف قد تشير الى هبوط في قيمة هذه الإستثمارات . ان الاسهم المحلية والاجنبية غير المسعرة تمثل استثمارات في شركة محلية غير مدرجة تعمل في مجال النفط والغاز وفي شركات سعودية غير مدرجة تعمل في مجال البتروكيماويات والمنتجات المتعلقة بها.

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	محدده عند التحقق الميداني : صناديق محلية لودائع السوق النقدية محافظ مدارة - أسهم محلية مسعرة - أسهم أجنبية مسعرة
1,808,827	1,788,445	1,788,444	
2,246,551	2,292,871	2,223,390	
-	-	84,182	
4,055,378	4,081,316	4,096,016	

أ) خلال شهر أكتوبر 2008 توقف صندوق محلي لودائع السوق النقدية ، والذي تستثمر به الشركة مبلغ 1,623,993 د.ك كما في 31 مارس 2015 (31 ديسمبر 2014 : 1,623,993 د.ك و 31 مارس 2014 : 1,620,710 د.ك) عن تلبية طلبات الاسترداد المقدمة من المشاركين. تم اخطار ادارة الشركة الام من قبل مدير الصندوق بانه قد تم قبول طلب التصفية من قبل الجهات المعنية . تم احتساب القيمة العادلة للإستثمار بناءا على صافي قيمة الأصل غير المدققة المعلنة من قبل مدير الصندوق كما في 31 مايو 2014. وبناءا عليه، توقع ادارة الشركة الام بان تحقق هذه الاستثمارات قيمة ليست باقل من قيمتها المدرجة .

ب) ان اسهم محلية مسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 2,223,390 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 2,292,871 د.ك و 31 مارس 2014 : 2,246,551 د.ك) مرهونة مقابل عقد تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل من بنك محلي (ايضاح 11 أ) .

8. ذمم مدينة وأصول أخرى

تشمل الذمم المدينة والأصول الأخرى ذمم توزيعات أرباح بقيمة 1,484,597 د.ك من استثمارات أجنبية مسعرة مصنفة كإستثمارات متاحة للبيع كما في 31 مارس 2015 وتم استلامها لاحقا بعد تاريخ التقرير .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

9. النقد وشبه النقد

31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك	
2,213,260	401,276	393,310	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,691,469	756,964	453,421	نقد لدى مدراء المحافظ
-	38,894	39,881	وديعة بنكية قصيرة الأجل
3,904,729	1,197,134	886,612	النقد وشبه النقد

10. قروض طويلة الاجل

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	معدل الفائدة الفعلي	
18,338,775	19,063,850	19,547,125	%3.216	بنك محلي - دولار امريكى
14,000,000	14,000,000	14,000,000	%4.5	بنك محلي - دينار كويتي
32,338,775	33,063,850	33,547,125		
-	(2,700,000)	(5,507,250)		ناقص : مستحق خلال سنة واحدة
32,338,775	30,363,850	28,039,875		المجموع

القرضين المذكورين في الاعلى يتعين تسديدهم على اقساط تبدأ من يوليو 2015 وتنتهي في يناير 2018، علما بان تسهيلات القروض مضمونة مقابل استثمارات مسعرة (ايضاح 6 ب).

11. قروض قصيرة الاجل

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	
-	1,500,000	1,700,000	بنك محلي - دينار كويتي
-	2,700,000	5,507,250	قروض طويلة الاجل مستحقة خلال سنة واحدة
-	4,200,000	7,207,250	

أ - استخدمت الشركة الأم مبلغ 1,700,000 د.ك (صافي) (31 ديسمبر 2014 : 1,500,000 د.ك و 31 مارس 2014 : لا شيء د.ك) من عقد التسهيلات الإئتمانية البالغ 7,000,000 د.ك الممنوح لها من بنك محلي، حيث أن تلك التسهيلات مضمونة مقابل استثمارات محلية بقيمة عادلة تبلغ 8,348,640 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 8,260,001 د.ك و 31 مارس 2014 : 8,918,267 د.ك) (ايضاح 6 و 7 ب).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. تحليل القطاعات

تستند نتائج القطاعات الى معلومات تقارير الادارة الداخلية التي يتم الابلاغ عنها الى الادارة العليا للشركة الام. تتركز أنشطة المجموعة في قطاعين رئيسيين: محلي (الكويت) ودولي (المملكة العربية السعودية). فيما يلي معلومات القطاعات التي تتطابق مع التقارير الداخلية المقدمة الى الادارة:

المجموع	دولي	محلي	
د.ك	د.ك	د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق)
1,946,741	1,895,048	51,693	ايرادات القطاعات
1,756,622	1,895,048	(138,426)	(خسارة)/ ربح القطاعات
(788,779)			تكاليف التمويل وخسارة تحويل العملات الأجنبية
967,843			الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
179,114,416	160,852,127	18,262,289	اصول القطاعات
(2,491,784)	(1,401,116)	(1,090,668)	خصوم القطاعات
176,622,632	159,451,011	17,171,621	صافي أصول القطاعات
(35,247,125)			قروض
141,375,507			صافي الاصول
			الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق)
3,374,255	3,223,717	150,538	ايرادات القطاعات
3,192,423	3,223,717	(31,294)	(خسارة)/ ربح القطاعات
(280,271)			تكاليف التمويل ، بعد طرح ربح تحويل العملات الأجنبية
2,912,152			الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
209,739,315	190,771,165	18,968,150	اصول القطاعات
(953,968)	-	(953,968)	خصوم القطاعات
208,785,347	190,771,165	18,014,182	صافي أصول القطاعات
(32,338,775)			قروض
176,446,572			صافي الاصول

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الاطراف ذات الصلة في الشركة الام الرئيسية واعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للشركة الام، واطراف اخرى ذات صلة بالشركات التابعة الأخرى للشركة الأم الرئيسية والمساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للشركة الأم حصصا رئيسية او بامكانهم ممارسة تأثير ملموس او سيطره مشتركه عليها . يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة الشركة الام.
فيما يلي اهم التعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة .

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مستحق من الشركة الأم الرئيسية (*)
3,353,380	3,455,462	3,489,490	
الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2015 (غير مدقق) د.ك		بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع ايرادات فوائد - من الشركة الأم الرئيسية (*) اتعاب ادارية واستشارية (متضمنة في مصاريف التشغيل الاخرى) مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة مناقم قصيرة الأجل
34,027 977	34,027 -		
24,750	24,750		

* يتضمن الرصيد المستحق من الشركة الام الرئيسية كما في 31 مارس 2015 دفعة قصيرة الأجل بمبلغ 3,000,000 د.ك تستحق فائدة بمعدل 4.5% سنويا.

14. ملخص الاصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

14.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يمكن تصنيف القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المجموع على النحو التالي:

31 مارس 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	31 مارس 2015 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية :
3,904,729	1,197,134	886,612	قروض ومديون (بالتكلفة المطفأة)
42,888	65,846	1,560,655	• النقد وشبه النقد
3,353,380	3,455,462	3,489,490	• ذمم مدينة واصول اخرى
7,300,997	4,718,442	5,936,757	• مستحق من الشركة الأم الرئيسية
4,055,378	4,081,316	4,096,016	الأصول بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,055,378	4,081,316	4,096,016	• استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 7) محددة عند التحقق المبدي
167,692,728	141,850,117	138,391,431	• استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 6) بالقيمة العادلة
30,690,212	30,690,212	30,690,212	بالتكلفة / بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة (انظر ايضاح 6 ج)
198,382,940	172,540,329	169,081,643	
209,739,315	181,340,087	179,114,416	مجموع الاصول المالية
32,338,775	30,363,850	28,039,875	خصوم مالية:
-	4,200,000	7,207,250	بالتكلفة المطفأة :
953,968	2,480,728	2,491,784	• قروض طويلة الأجل
33,292,743	37,044,578	37,738,909	• قروض قصيرة الأجل
			• خصوم اخرى
			مجموع الخصوم المالية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / ملخص الاصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة 14.2 قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي سيتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة مع المشاركين في السوق بتاريخ القياس. ان الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والاستثمارات المتاحة للبيع (باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة / التكلفة ناقصا لانخفاض في القيمة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر للاسباب المحددة في الايضاح 6 ج و 7 على التوالي) مدرجة بالقيمة العادلة وتفصيل القياس مفصّل عنها في الايضاح 14.4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ويرأى ادارة المجموعة، فان المبالغ المدرجة لكافة الاصول والخصوم المالية الاخرى والتي هي بالتكلفة المطفأة (انظر ايضاح 14.1) تقارب قيمتها العادلة.

14.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

ان الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في القوائم المالية يتم تصنيفها الى ثلاث مستويات في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات الهامة للقياس وذلك على النحو التالي:

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

المستوى الذي تصنف ضمنه الاصول او الخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

14.4 الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

الاصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي يتم تصنيفها الى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

31 مارس 2015	ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
الاصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع	أ	6,866,534	-	-	6,866,534
- اسهم محلية مسعرة	أ	133,009,494	-	-	133,009,494
- اسهم اجنبية مسعرة					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
محافظ مدارة	أ	2,223,390	-	-	2,223,390
- أسهم محلية مسعرة	أ	84,000	-	-	84,000
- أسهم اجنبية مسعرة					
مجموع الاصول		142,183,600	-	-	142,183,600
31 مارس 2014					
الاصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع	أ	6,702,063	-	-	6,702,063
- اسهم محلية مسعرة	أ	135,148,054	-	-	135,148,054
- اسهم اجنبية مسعرة					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
محافظ مدارة	أ	2,292,871	-	-	2,292,871
- أسهم محلية مسعرة	ب	-	1,788,445	-	1,788,445
- صناديق السوق النقدي المحلية					
مجموع الاصول		144,142,988	1,788,445	-	145,931,433

لم يكن هالك أي تحويل ما بين مستوى 1 ومستوى 2 ومستوى 3 خلال الفترة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. تابع / ملخص الاصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

14.4 تابع / الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة والتي لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير السابقة هي كالاتي :

الادوات المالية المستوى (1)

أ) اوراق مالية محلية وأجنبية مسعرة

جميع الاسهم العادية المسعرة يتم تداولها عموما في اسواق الاوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

الادوات المالية المستوى (2)

ب) صناديق سوق النقد المحلي

تتكون استثمارات هذه الصناديق بشكل رئيسي من ادوات محلية واجنبية ذات ارباح ثابتة ومتغيرة تتضمن سندات وصكوك واذونات خزينة وقد تم تحديد القيمة العادلة للاستثمار بناء على صافي قيمة الاصل والمعلنة من قبل مدير الاستثمار .

15. رأس المال

كما في 31 مارس 2015، يتكون رأس مال الشركة الام المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 787,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2014: 787,500,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 31 مارس 2014: 750,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) وجميع الاسهم مدفوعة بالكامل. خلال السنة السابقة، تم زيادة رأس مال الشركة الام المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل عن طريق اصدار 37,500,000 اسهم منحة بقيمة 100 فلس للسهم الواحد كما تم تسجيل رأس المال المعدل والمصرح به والمصدر في السجل التجاري بتاريخ 1 يونيو 2014 (أنظر ايضاح 16).

16. توزيعات ارباح

اقترح مجلس إدارة الشركة الام توزيعات ارباح نقدية بواقع 10% (2013: 10%) أو ما يعادل 10 فلس للسهم الواحد وتوزيعات اسهم منحة بواقع لا شيء (2013: 5%) وهي خاضعة لموافقة الجمعية العامة للمساهمين في 14 مايو 2015. في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المتعقد في 11 مايو 2014، اعتمد المساهمون توزيع ارباح نقدية بنسبة 10% ما يعادل 10 فلس للسهم الواحد بمبلغ 7,448,455 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 واسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال وتحويل مبلغ 962,521 د.ك من الاحتياطي الاختياري الى الارباح المرحلة.