

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة ايكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2014

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
16 - 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 (شركة مساهمه كويتي عامه) والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2014 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة بما للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 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 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. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 او عقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة 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 - القظامي والعيان وشركاهم

الكويت

5 أغسطس 2014

بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك		
					الإيرادات
					(خسائر)/ارباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
(189,169)	28,020	176,389	(23,161)		خسائر محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
(161,297)	-	(161,297)	-		ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
3,756,909	3,185,266	2,524,550	1,444,966		ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
7,243,762	6,816,806	5,524,626	5,268,059		ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
152,200	148,226	152,200	148,226		ايرادات فوائد وايرادات اخرى
97,898	68,055	42,419	34,028		خسارة تحويل عملات أجنبية
(469,217)	(13,409)	(110,906)	(32,705)		
10,431,086	10,232,964	8,147,981	6,839,413		
					مصاريف وأعباء أخرى
207,403	201,639	106,714	97,865		تكاليف الموظفين
612,577	617,515	296,706	317,948		تكاليف تمويل
169,791	185,581	88,278	107,523		مصاريف التشغيل الأخرى
989,771	1,004,735	491,698	523,336		
					الربح قبل مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومخصص الزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
9,441,315	9,228,229	7,656,283	6,316,077		مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(84,972)	(83,054)	(68,907)	(56,845)		مخصص الزكاة
(91,251)	(89,625)	(73,371)	(61,128)		مخصص حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية
(228,127)	(224,062)	(183,428)	(152,819)		ربح الفترة
9,036,965	8,831,488	7,330,577	6,045,285		
11.54 فلس	11.29 فلس	9.36 فلس	7.74 فلس	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة



بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
9,036,965	8,831,488	7,330,577	6,045,285	ربح الفترة
ايرادات شاملة اخرى:				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة :				
استثمارات متاحة للبيع :				
6,008,882	(2,497,905)	(3,691,824)	(4,870,959)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة
(4,006,553)	(3,553,361)	(2,868,442)	(1,571,029)	- المحول الى بيان الأرباح او الخسائر المجمع نتيجة البيع
صافي الإيرادات الأخرى الشاملة التي سيتم إعادة تصنيفها الى الأرباح				
2,002,329	(6,051,266)	(6,560,266)	(6,441,988)	او الخسائر في الفترات اللاحقة
صافي الإيرادات الأخرى الشاملة التي لن يتم إعادة تصنيفها الى				
-	-	-	-	الأرباح او الخسائر في الفترات اللاحقة
2,002,329	(6,051,266)	(6,560,266)	(6,441,988)	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
11,039,294	2,780,222	770,311	(396,703)	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	ايضاح	الأصول
154,165,116	190,694,397	184,944,968	5	الأصول غير المتداولة استثمارات متاحة للبيع
6,078,090	7,016,694	7,328,915	5	الأصول المتداولة استثمارات متاحة للبيع
4,210,380	4,004,197	4,008,552	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
3,251,298	3,319,353	3,387,407	12	مستحق من الشركة الأم
32,052	57,287	1,429,747	7	ذمم مدينة وأصول أخرى
2,171,279	1,475,642	3,316,095	8	النقد وشبه النقد
15,743,099	15,873,173	19,470,716		مجموع الأصول المتداولة
169,908,215	206,567,570	204,415,684		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
75,000,000	75,000,000	78,750,000	14	رأس المال
(793,687)	(793,687)	(793,687)		اسهم خزينة
5,218,070	6,380,906	6,380,906		احتياطي قانوني
2,164,821	2,164,821	1,202,300	14	احتياطي اختياري
42,819,882	80,254,172	74,202,906		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
9,408,180	10,263,435	8,858,988		أرباح مرحلة
133,817,266	173,269,647	168,601,413		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
				خصوم غير متداولة
-	32,364,125	32,347,875	9	قروض طويلة الاجل
				الخصوم المتداولة
35,243,985	-	2,500,000	10	قروض قصيرة الأجل
846,964	933,798	966,396		خصوم أخرى
36,090,949	933,798	3,466,396		مجموع الخصوم المتداولة
36,090,949	33,297,923	35,814,271		مجموع الخصوم
169,908,215	206,567,570	204,415,684		مجموع حقوق الملكية والخصوم

سهيل يوسف أبو قريص
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

ايكاروس
للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع
IKARUS
Petroleum Industries K.S.C.C

د. نادر محمد سلطان
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

المجموع د.ك	أرباح مرحلة د.ك	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	أسهم خزينة د.ك	رأس المال د.ك	
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
-	962,521	-	(962,521)	-	-	-	المحول الى الارباح المرحلة (ايضاح 15)
-	(3,750,000)	-	-	-	-	3,750,000	اصدار اسهم منحة (ايضاح 14)
(7,448,456)	(7,448,456)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح 15)
(7,448,456)	(11,198,456)	-	-	-	-	3,750,000	معاملات مع المالكين
8,831,488	8,831,488	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(6,051,266)	-	(6,051,266)	-	-	-	-	الايرادات الشاملة الاخرى للفترة
2,780,222	8,831,488	(6,051,266)	-	-	-	-	مجموع الايرادات الشاملة للفترة
168,601,413	8,858,988	74,202,906	1,202,300	6,380,906	(793,687)	78,750,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)
131,913,656	9,324,655	40,817,553	2,164,821	5,218,070	(611,443)	75,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2013
(182,244)	-	-	-	-	(182,244)	-	شراء اسهم خزينة
(8,953,440)	(8,953,440)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح 15)
(9,135,684)	(8,953,440)	-	-	-	(182,244)	-	مجموع معاملات مع المالكين
9,036,965	9,036,965	-	-	-	-	-	ربح الفترة
2,002,329	-	2,002,329	-	-	-	-	الايرادات الشاملة الاخرى للفترة
11,039,294	9,036,965	2,002,329	-	-	-	-	مجموع الايرادات الشاملة للفترة
133,817,266	9,408,180	42,819,882	2,164,821	5,218,070	(793,687)	75,000,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 7-16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
9,441,315	9,228,229	انشطة التشغيل الربح قبل مخصص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية تعديلات :
(3,756,909)	(3,185,266)	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(152,200)	(148,226)	ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
(7,243,762)	(6,816,806)	ايرادات فوائد
(97,898)	(68,055)	تكاليف تمويل
612,577	617,515	خسارة تحويل عملات أجنبية من خصوم غير تشغيلية
488,375	(16,250)	
(708,502)	(388,859)	
1,140,257	(4,355)	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
33,246	(10,703)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
2,000,220	-	ذمم مدينة واصول أخرى
(56,725)	(323,903)	مستحق من الشركة الأم
2,408,496	(727,820)	خصوم اخرى
(79,773)	-	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) التشغيل
(89,850)	(89,850)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
(226,815)	(226,815)	مخصص الزكاة المدفوع
2,012,058	(1,044,485)	مخصص دعم العمالة الوطنية المدفوع
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
7,395,962	5,603,275	انشطة الاستثمار
6,965,459	5,952,611	ايرادات توزيعات ارباح مستلمه
(3,807,850)	(3,381,403)	الحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
131	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
10,553,702	8,174,483	ايرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(8,953,440)	(7,172,030)	انشطة التمويل
(182,244)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(612,577)	(617,515)	شراء اسهم خزينة
(2,636,815)	2,500,000	تكاليف تمويل مدفوعه
(12,385,076)	(5,289,545)	قرض قصير الأجل مستلم / (مدفوع)
180,684	1,840,453	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
1,990,595	1,475,642	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
2,171,279	3,316,095	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 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 الشركة بكافة أنواعها داخل الكويت وخارجها التي تباشر اعمالا مشاهمة 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.

ان قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون 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 لاحقا 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 وفقا لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره.

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 هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للإصدار في 5 أغسطس 2014.

تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في 14 مايو 2014 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

2. اساس الإعداد

اساس الإعداد

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الام طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".
تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية للشركة الام.
لاحتوي 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 يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفترضات 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 2013.

ان النتائج التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد بيانات المجموعة المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المفصلة كما في 1 يناير 2014.

المعايير الجديدة والمعدلة من مجلس المعايير الدولية والمطبقة خلال الفترة.

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32): الادوات المالية: العرض - تعديلات	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الاصول - معدل	1 يناير 2014
المنشات الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27	1 يناير 2014
تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)	1 يناير 2014
التفسير 21 (IFRIC) الرسوم	1 يناير 2014

ان طبيعة وتأثير كل معيار جديد / معدل مبين أدناه

3.1 معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32): الادوات المالية: العرض - تعديلات

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 حالياً حق قانوني ملزم للتسوية"
 - ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.
- يتم تفعيل التعديلات وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من هذه التعديلات.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الاصول - معدل
تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 بالحد من الظروف التي يطلب فيها الافصاح عن مبلغ الاصول او الوحدات المنتجة للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الافصاحات المطلوبة وتقديم متطلبات واضحة للافصاح عن سعر الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (او الانعكاسات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استنادا الى القيمة العادلة ناقصا تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم حالية. ان تطبيق التعديلات لم يكن لها الأثر الجوهرى على المركز المالى للمجموعة او على ادائها.

3.3 المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27
تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقلص توجيهات دعم ومطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصص مسيطرة في منشأة اخرى بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. لا يوجد لهذه التعديلات أي أثر على المجموعة حيث لا توجد منشأة في المجموعة مؤهلة لتكون منشأة استثمارية بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10.

3.4 تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)
يوضح التعديل بان لا يوجد هناك حاجة لاياف محاسبة التحوط اذا تم تجديد اداة تحوط مشتقة، شريطة الوفاء ببعض المعايير. يشير التجديد الى حدث حيث تتفق الاطراف الاصلية لاداة مشتقة على ان يقوم واحد او اكثر من اطراف المقاصة المقابلة باستبدال الطرف المقابل الاصلى ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الاطراف. ومن اجل تطبيق التعديلات واستمرار محاسبة التحوط، فان التجديد لطرف مقابل مركزي (CCP) يجب ان يحدث كنتيجة للقوانين او اللوائح او ادخال قوانين او لوائح. كما ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المركز المالى للمجموعة أو على أدائها.

3.5 التفسير 21 (IFRIC) الرسوم

يوضح التفسير رقم 21 ما يلي:
• الحدث الملزم الذي يؤدي الى الالتزام هو النشاط الذي يؤدي الى دفع الرسوم كما هو محدد من قبل تشريع الحكومة. فاذا نشأ هذا النشاط في تاريخ محدد خلال فترة محاسبية، فانه يتم تحقق هذا الالتزام بكامله بذلك التاريخ.
• يتم تطبيق نفس مبادئ التحقق في البيانات المالية السنوية والمرحلية.
تم تطبيق التفسير رقم 21 باثر رجعي وفقا لاحكامه الانتقالية لكن تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المركز المالى للمجموعة او على ادائها.
لم تقم المجموعة مبكرا بتطبيق أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم اصداره ولم يتم تفعيله بعد.

4. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك
9,036,965	8,831,488	7,330,577	6,045,285
ربح الفترة (د.ك)			
783,210,030	782,087,898	782,996,434	782,087,898
المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم خزينة)			
11.54 فلس	11.29 فلس	9.36 فلس	7.73 فلس
ربحية السهم الأساسية والمخفضة			

ان ربحية السهم الاساسية و المخفضة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 و الستة اشهر في 30 يونيو 2013 الماضية بلغت 9.8 فلس و 12.1 فلس على التوالي قبل التعديل باثر رجعي على عدد الاسهم بالنسبة لاسهم المنحة المصدرة في 2014 ، وتم اعتمادها في الجمعية العمومية المتعددة بتاريخ 11 مايو 2014 (ايضاح 15).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5 . استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	غير متداولة
123,474,904	160,004,185	154,254,756	أسهم مسعرة أجنبية
123,474,904	160,004,185	154,254,756	
3,066,032	3,066,032	3,066,032	غير مسعره
27,624,180	27,624,180	27,624,180	- محلية
30,690,212	30,690,212	30,690,212	- أجنبية
154,165,116	190,694,397	184,944,968	
6,078,090	7,016,694	7,328,915	متداولة
160,243,206	197,711,091	192,273,883	اسهم مسعرة - محلية
			المجموع

أ) ان الاسهم المحلية المسعرة تمثل استثمارات في عدة قطاعات. ان أسهم محلية مسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 6,345,816 د.ك (31 ديسمبر 2013 : 6,016,263 د.ك و 30 يونيو 2013 : 5,140,434 د.ك) مرهونة مقابل تسهيلات قروض قصيرة الأجل والبالغة 5,820,000 د.ك من بنك محلي. (انظر إيضاح 10ب).

ب) ان اسهم اجنبية مسعرة تمثل استثمارات في شركات سعودية مدرجة تعمل في مجال الكيماويات والبتروكيماويات . ان معظم هذه الأسهم بقيمة دفترية 153,497,451 د.ك كما في 30 يونيو 2014 (31 ديسمبر 2013 : 158,694,180 د.ك و 30 يونيو 2013 : 122,434,377 د.ك) محتفظ بها لدى شركتين ذات اغراض خاصة مملوكة بالكامل للشركة أسست في مملكة البحرين لهذا الغرض. ان الاسهم الاجنبية المسعرة ذات القيمة الدفترية البالغة 52,345,699 د.ك (31 ديسمبر 2013 : 52,827,693 د.ك) مرهونة مقابل عقد تسهيلات قرض طويل الاجل (ايضاح 9) .

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.

6 . استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	محدده عند التحقق المبدئي :
2,269,711	2,200,230	2,223,390	اسهم مسعرة - محلية
1,940,669	1,803,967	1,785,162	صناديق محلية لودائع السوق النقدية
4,210,380	4,004,197	4,008,552	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6. تابع / استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

أ) خلال شهر أكتوبر 2008 توقف صندوق محلي لودائع السوق النقدية ، والذي تستثمر به الشركة مبلغ 1,620,710 د.ك كما في 30 يونيو 2014 (31 ديسمبر 2013 : 1,615,850 د.ك و 30 يونيو 2013 : 1,752,552 د.ك) عن تلبية طلبات الاسترداد المقدمة من المشاركين. تم اخطار ادارة الشركة الام من قبل مدراء هذه الصناديق بانه تم الموافقة على طلب تسييل الصندوق 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، تتوقع ادارة الشركة 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 2013 : 2,200,230 د.ك و 30 يونيو 2013 : 2,246,551 د.ك) مرهونة مقابل عقد تسهيلات ائتمانية قصيرة الأجل البالغة 5,820,000 د.ك من بنك محلي التي تم استخدام جزء منها كما في تاريخ التقرير (ايضاح 10ب).

7. ذمم مدينة و اصول اخرى

تتضمن الذمم المدينة والاصول الاخرى توزيعات ارباح نقدية بمبلغ 1,361,756 د.ك من استثمار اجني مسعر و مصنف كاستثمار متاح للبيع كما في 30 يونيو 2014 و قد تم استلام المبلغ لاحقا لتاريخ التقرير.

8. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	نقد وأرصدة لدى البنوك نقد لدى مدراء المحافظ النقد وشبه النقد
1,865,987	637,007	892,924	
305,292	838,635	2,423,171	
2,171,279	1,475,642	3,316,095	

9. قروض طويلة الاجل

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	معدل الفائدة الفعلى	بنك محلي - دولار امريكي بنك محلي - دينار كويتي
-	18,364,125	18,347,875	3.216%	
-	14,000,000	14,000,000	4.5%	
-	32,364,125	32,347,875		

أ) خلال الربع الثالث من السنة الماضية 2013، قامت الشركة الام بالجهاز اعادة هيكلة القرض قصير الاجل المقوم بالدولار الامريكي (ما يعادل 32,880,800 د.ك في 30 يونيو 2013) والذي تم الحصول عليه من بنك محلي، عن طريق ابرام اتفاقية جديدة مع نفس البنك. ووفقا للاتفاقية الجديدة، استلمت الشركة الام قرضين مضمونين طويلي الاجل يبلغ مجموعهما 32,364,125 د.ك (قرض بمبلغ 65,000,000 دولار امريكي وقرض بمبلغ 14,000,000 دينار كويتي) تم استخدام هذا المبلغ لتسديد القرض القديم بالدولار الامريكي بالكامل. ووفقا للاتفاقية الجديدة، يتعين تسديد القروض على اقساط تبدأ من يوليو 2015 وتنتهي في يناير 2018، علما بان تسهيلات القروض مضمونة مقابل استثمارات مسعرة (ايضاح 5 ب) .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. قروض قصيرة الأجل

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	
32,880,800	-	-	بنك محلي - دولار أمريكي
2,363,185	-	2,500,000	بنك محلي - دينار كويتي
35,243,985	-	2,500,000	

أ - خلال الربع الثالث لسنة 2013، قامت الشركة الام بتسوية القرض بالدولار الأمريكي من المبالغ المحصلة من القرض الجديد (ايضاح 9).

ب - خلال الفترة، إستخدمت الشركة الأم مبلغ 2,500,000 د.ك من عقد التسهيلات الإئتمانية البالغ 5,820,000 د.ك الممنوح لها من بنك محلي، حيث أن تلك التسهيلات مضمونة مقابل استثمارات محلية بقيمة عادلة تبلغ 8,569,206 د.ك (31 ديسمبر 2013 : 8,216,493 د.ك و 30 يونيو 2013 : 7,410,145 د.ك) (ايضاح 5 و 6 ب).

11. 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 د.ك	دولي د.ك	محلي د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)
6,872,118	6,713,025	159,093	ايرادات القطاعات
6,666,730	6,713,025	(46,295)	(خسارة) / ربح القطاعات
(350,653)			تكاليف التمويل وخسارة تحويلات اجنبية
6,316,077			الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
8,258,887	7,266,927	991,960	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)
8,063,895	7,266,927	796,968	ايرادات القطاعات
(407,612)			ربح القطاعات
7,656,283			تكاليف التمويل وخسارة تحويلات اجنبية
			الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

11. تابع / تحليل القطاعات

المجموع د.ك	دولي د.ك	محلي د.ك	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)
10,246,373	9,878,159	368,214	ايرادات القطاعات
9,859,153	9,878,159	(19,006)	(خسارة) / ربح القطاعات
(630,924)			تكاليف التمويل وخسارة تحويلات اجنبية
9,228,229			الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
204,415,684	184,684,304	19,731,380	أصول القطاعات
(966,396)	-	(966,396)	خصوم القطاعات
203,449,288	184,684,304	18,764,984	صافي أصول القطاعات
(34,847,875)			القروض
168,601,413			صافي الاصول
10,900,303	10,218,422	681,881	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)
10,523,109	10,218,422	304,687	ايرادات القطاعات
(1,081,794)			ربح القطاعات
9,441,315			تكاليف التمويل وخسارة تحويلات اجنبية
169,908,215	151,536,199	18,372,016	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(846,964)	-	(846,964)	أصول القطاعات
169,061,251	151,536,199	17,525,052	خصوم القطاعات
(35,243,985)			صافي أصول القطاعات
133,817,266			القروض
			صافي الاصول

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الاطراف ذات الصلة في الشركة الام الرئيسية واعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للشركة الام، واطراف اخرى ذات صلة كالشركات التابعة الأخرى للشركة الأم الرئيسية والمساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للشركة الأم حصصاً 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 .

30 يونيو 2013 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع مستحق من الشركة الأم الرئيسية (*)		
3,251,298	3,319,353	3,387,407			
			بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع		
الستة اشهر المنتهية في	الستة اشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك		
97,767	68,055	42,288	34,028	ايرادات فوائد - من الشركة الأم الرئيسية (*)	
3,402	2,008	1,789	1,031	اتعاب ادارية (متضمنة في مصاريف التشغيل الاخرى)	
49,500	49,500	24,750	24,750	مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة	
				منافع قصيرة الأجل	

* يتضمن الرصيد المستحق من الشركة الام الرئيسية كما في 30 يونيو 2014 دفعة قصيرة الأجل بمبلغ 3,000,000 د.ك تستحق فائدة بمعدل 4.5% سنوياً.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. ملخص الاصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

13.1 فئات الأصول والخصوم المالية

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

31 ديسمبر 2013 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية :
1,475,642	3,316,095	قروض ومدنيون (بالتكلفة المطفأة)
57,287	1,429,747	• النقد وشبه النقد
3,319,353	3,387,407	• ذمم مدينة واصول اخرى
4,852,282	8,133,249	• مستحق من الشركة الأم الرئيسية
2,200,230	2,223,390	الأصول بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
1,803,967	1,785,162	• استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (ايضاح 6)
4,004,197	4,008,552	استثمارات للمتاجرة محددة عند التحقق المبدئي
167,020,879	161,583,671	• استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 5)
30,690,212	30,690,212	بالقيمة العادلة
197,711,091	192,273,883	بالتكلفة / بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة (انظر ايضاح 5 ج)
206,567,570	204,415,684	مجموع الاصول المالية
32,364,125	32,347,875	خصوم مالية:
-	2,500,000	بالتكلفة المطفأة :
933,798	966,396	• قروض طويلة الاجل
33,297,923	35,814,271	• قروض قصيرة الاجل
		• خصوم اخرى
		مجموع الخصوم المالية

13.2 قياس القيمة العادلة

تمثل 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 الأرباح والخسائر والاستثمارات المتاحة للبيع (باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة / التكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة للأسباب المحددة في الايضاح 5 ج حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة) مدرجة بالقيمة العادلة وتفاصيل القياس مفصّل عنها في الايضاح 13.4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ويرأي ادارة المجموعة، فان المبالغ المدرجة لكافة الاصول والخصوم المالية الاخرى والتي هي بالتكلفة المطفأة (انظر ايضاح 13.1) تقارب قيمتها العادلة.

13.3 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 والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاَسعار) 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.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. تابع / ملخص الاصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة 13.4 الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

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

30 يونيو 2014	ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
الاصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع	أ	7,328,915	-	-	7,328,915
- اسهم محلية مسعرة	أ	154,254,756	-	-	154,254,756
- اسهم اجنبية مسعرة					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
- أسهم محلية مسعرة	أ	2,223,390	-	-	2,223,390
- صناديق السوق النقدي المحلية	ب	-	1,785,162	-	1,785,162
مجموع الأصول		163,807,061	1,785,162	-	165,592,223
31 ديسمبر 2013	ايضاح	مستوى 1 د.ك	مستوى 2 د.ك	مستوى 3 د.ك	المجموع د.ك
الاصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع	أ	7,016,694	-	-	7,016,694
- اسهم محلية مسعرة	أ	160,004,185	-	-	160,004,185
- اسهم اجنبية مسعرة					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
- أسهم محلية مسعرة	أ	2,200,230	-	-	2,200,230
- صناديق السوق النقدي المحلية	ب	-	1,803,967	-	1,803,967
مجموع الأصول		169,221,109	1,803,967	-	171,025,076

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

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 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. راس المال

تم خلال الفترة زيادة راس مال الشركة الام عن طريق اصدار 37,500,000 اسهم منحة (100 فلس لكل سهم) وفقا لذلك، فان راس المال الشركة الام المصرح به و المصدر و المدفوع بالكامل كما في 30 يونيو 2014 يتكون من 787,500,000 اسهم بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2013 و 30 يونيو 2013: 750,000,000 بقيمة 100 فلس لكل سهم) جميع الاسهم مدفوعة بالكامل. وقد تم الناشر في السجل التجاري بتاريخ 1 يونيو 2014 (انظر ايضاح 15).

15. توزيعات ارباح

وافق مساهمو المجموعة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 11 مايو 2014 على توزيع أرباح نقدية بواقع 10% او ما يعادل 10 فلس للسهم الواحد البالغة 7,448,456 د.ك وتوزيعات اسهم منحة بواقع 5% بمبلغ 3,750,000 من راس المال الشركة الام الى المساهمين المسجلين في سجلات الشركة الام بتاريخ الجمعية العمومية

وافق مساهمو المجموعة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 11 ابريل 2013 على توزيع ارباح نقدية بنسبة 12% او بمبلغ 12 فلس للسهم الواحد بمبلغ 8,953,440 د.ك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

علاوة على ذلك اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين تحويل مبلغ 962,521 د.ك من الاحتياطي الاختياري الى الارباح المرحلة لغرض توزيعات الارباح.