

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

شركة ايكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة  
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

## المحتويات

### صفحة

1

تقرير المراجعة

2

بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموع

3

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف الجموع

4

بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع

5

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجموع

6

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف الجموع

15 - 7

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة



## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة إيكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع  
الكويت

### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف لشركة إيكاروس للصناعات النفطية - (شركة مساهمة كويتية عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المرحلية المكثفة الجموعة المتعلقة بما للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

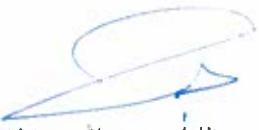
قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات المستقلين للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقير، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وببناء عليه، فإننا لا نبني رأينا يتعلق بالتدقيق.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمتنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

### تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والشرعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



عبداللطيف عبد الله هوشان الماجد  
(محاسب قانوني 70 أ)  
المحاسبون المتخصصون - باركر راندال



عبداللطيف محمد العبيان (CPA)  
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)  
جرانت ثورنتون - القطامي والعبيان وشركاه

## بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	ايضاح
(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	(غير مدقق) د.ك.	
				الإيرادات
				(خسارة) / ربح غير محققة من استثمارات
				بالمقدمة العادلة من خلال الارباح
28,020	(274,880)	(23,161)	(178,121)	أو الخسائر
				ربح محقق من بيع استثمارات بالمقدمة العادلة من
	29,534	-	-	خلال الأرباح أو الخسائر
3,185,266	1,497,590	1,444,966	1,116,673	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
				إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة
6,816,806	4,501,439	5,268,059	2,902,417	للبيع
				إيرادات توزيع أرباح من استثمارات بالمقدمة
148,226	148,226	148,226	148,226	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
68,055	68,222	34,028	34,195	إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
(13,409)	(506,922)	(32,705)	(46,035)	خسارة تحويل عملات أجنبية
10,232,964	5,463,209	6,839,413	3,977,355	مصاريف وأعباء أخرى
				تكاليف الموظفين
201,639	209,822	97,865	101,296	تكاليف تمويل
617,515	683,801	317,948	355,909	مصاريف التشغيل الأخرى
185,581	159,788	107,523	78,195	
1,004,735	1,053,411	523,336	535,400	الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية
9,228,229	4,409,798	6,316,077	3,441,955	الأخرى
(396,741)	(399,624)	(270,792)	(282,795)	الضرائب والإستقطاعات الإجبارية الأخرى 5
8,831,488	4,010,174	6,045,285	3,159,160	ربح الفترة
11.29	5.13	7.73	4.04	ربحية السهم الأساسية و المخفرة 4

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

## بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ربح الفترة
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	ايرادات شاملة اخرى:
8,831,488	4,010,174	6,045,285	3,159,160	
(2,497,905)	(4,037,911)	(4,870,959)	(621,110)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة
(3,553,361)	(1,544,646)	(1,571,029)	(1,190,431)	- المخول الى بيان الارباح او الخسائر المجمع نتيجة البيع
(6,051,266)	(5,582,557)	(6,441,988)	(1,811,541)	مجموع الإيرادات الشاملة الاخرى للفترة
2,780,222	(1,572,383)	(396,703)	1,347,619	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

## بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك.	ايضاح	
184,944,968	165,838,266	161,204,048	6	<u>الأصول</u>
				<u>الأصول غير المتداولة</u>
				<u>استثمارات متاحة للبيع</u>
7,328,915	6,702,063	6,466,664	6	<u>الأصول المتداولة</u>
4,008,552	4,081,316	3,826,217	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
3,387,407	3,455,462	3,513,553	13	مستحق من الشركة الأم الرئيسية
1,429,747	65,846	31,034		ذمم مدينة وأصول أخرى
3,316,095	1,197,134	1,988,861	8	النقد وشبه النقد
19,470,716	15,501,821	15,826,329		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
204,415,684	181,340,087	177,030,377		<u>مجموع الأصول</u>
				<u>حقوق الملكية والخصوص</u>
				<u>حقوق الملكية</u>
78,750,000	78,750,000	78,750,000	15	رأس المال
(793,687)	(814,692)	(824,657)		اسهم خزينة
6,380,906	7,445,326	7,445,326		احتياطي قانوني
1,202,300	2,266,720	2,266,720		احتياطي اختياري
74,202,906	48,636,971	43,054,414		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
8,858,988	8,011,184	4,201,944		أرباح مرحلة
168,601,413	144,295,509	134,893,747		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
				<u>الخصوص</u>
				<u>خصوم غير متداولة</u>
32,347,875	30,363,850	28,136,125	9	<u>قرصون طويلة الأجل</u>
2,500,000	4,200,000	3,962,375	10	قرصون قصيرة الأجل
966,396	2,480,728	10,038,130	11	خصوم أخرى
3,466,396	6,680,728	14,000,505		<u>مجموع القرصون المتداولة</u>
35,814,271	37,044,578	42,136,630		<u>مجموع الخصوم</u>
204,415,684	181,340,087	177,030,377		<u>مجموع حقوق الملكية والخصوص</u>

سهيل يوسف أبو قريص  
 الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



د. نادر حمد سلطان  
 رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المohlية المكتف الجم

## بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

السنة اشهر المتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك. 9,228,229	السنة اشهر المتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك. 4,409,798	اضاح	انشطة التشغيل الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى تعديلات :
(3,185,266)	(1,497,590)		ربح حقيق من بيع استثمارات متاحة للبيع
(148,226)	(148,226)		ايرادات توزيع ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(6,816,806)	(4,501,439)		ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة للبيع
(68,055)	(68,222)		ايرادات فوائد
617,515	683,801		تكاليف تمويل
(16,250)	551,100		خسارة / (ربح) تحويل عملات أجنبية من حصوم غير تشغيلية
(388,859)	(570,778)		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(4,355)	255,099		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(10,703)	34,812		ذمم مدينة واصول أخرى
(323,903)	7,385,147		خصوم أخرى
(727,820)	7,104,280		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) التشغيل
-	(104,655)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
(89,850)	(103,681)		مخصص الزكاة المدفوعة
(226,815)	(259,652)		مخصص دعم العمالة الوطنية
(1,044,485)	6,636,112		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) انشطة التشغيل
			انشطة الاستثمار
5,603,275	4,649,665		ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
5,952,611	3,639,434		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(3,381,403)	(2,854,784)		شراء استثمارات متاحة للبيع
-	167		ايرادات فوائد مستلمة
8,174,483	5,434,482		صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار
			انشطة التمويل
(7,172,030)	(7,578,616)		توزيعات ارباح مدفوعة
(617,515)	(683,801)		تكاليف تمويل مدفوعة
2,500,000	(3,016,450)		قرض (مدفوعة) / مصلحة
(5,289,545)	(11,278,867)		صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل
1,840,453	791,727		صافي الرؤاية في النقد وشبه النقد
1,475,642	1,197,134	8	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
3,316,095	1,988,861	8	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

## ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

### 1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة ايكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع "الشركة الأم" 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 الأم الرئيسية" ، ويشار الى الشركة الأم مع الشركة التابعة باسم "المجموعة".

الأغراض التي أُسست من أجلها الشركة الأم هي :

- تصنيع كافة انواع المواد الكيماوية والبتروكيميائية وأية مواد أخرى متفرعة عنها (شروطه موافقة الهيئة العامة للصناعة).
- انشاء وإدارة وتشغيل وتملك المشاريع الكيماوية وتسيير متاحتها.
- انشاء وإدارة وتشغيل وتملك المشاريع الكيماوية والبتروكيميائية وتسيير متاحتها (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 والبتروكيميائية والمواد المتفرعة عنها والمشاركة في جميع الأنشطة المتعلقة بذلك في سبيل المثال لا الحصر انشاء وتأجير الخدمات اللازمة (شروطه موافقة مؤسسة البترول الكويتية).
- المساهمة في رؤوس أموال الشركات بكافة أنواعها داخل الكويت وخارجها التي تباشر اعمالاً 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 اصلية او بالوكالة ، ويجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة او ان تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول اعمالاً شبيه بأعمالها او التي قد تعونها 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 الشرق - قطعة 2 - مبنى 25 - مجمع الشركة العقارية للاستثمار - الميزانين - مكتب رقم 1.

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للإصدار في 2 أغسطس 2015.

تم الموافقة على إصدار البيانات المالية السنوية الجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 19 مارس 2015 كما تم اعتمادها من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ 14 مايو 2015.

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكشفة المجمعة

اساس الاعداد .2

أقسام الأعداد

العلومات المالية المرحلية المكتملة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 31 يونيو 2015 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة بالبيانار الكوبي و هي العملة الأساسية المعروضة للشركة الام .  
لأنه تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة على كافة المعلومات والتفاصيل المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي ادارة الشركة الام ، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادلة متكررة والتي تعتبر ضرورية عرض عادل .

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد مختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.  
عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

ان النتائج التشغيلية لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية الخبعة والاضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

### **.3. السياسات المحاسبية الهامة**

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمجمة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية الجمجمة 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 الان.

على الرغم من أن هناك بعض المعايير والتعديلات الجديدة والتي تطبق للمرة الأولى في 2015، إلا أنه ليس لها تأثيراً مادياً على البيانات المالية السنوية الجموعة أو على المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة.

#### **٤. ربحية السهم الأساسية والمخففة**

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

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
8,831,488	4,010,174	6,045,285	3,159,160	ربح الفترة (د.ك)
782,087,898	781,930,066	782,087,898	781,918,878	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم خزينة)
11.29	5.13	7.73	4.04	ربحية السهم الأساسية والمخففة

## تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 5. الضرائب والاستقطاعات الإجبارية

الستة اشهر المنتهية في	الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك
- 216,480	-	138,343	الضرائب - تكلفة الفترة الحالية (أ)
83,054	39,688	56,845	استقطاعات لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
224,062	102,469	152,819	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
89,625	40,987	61,128	مخصص الركوة
396,741	183,144	270,792	مجموع الاستقطاعات الإيجارية الأخرى
396,741	399,624	270,792	مجموع الضرائب والاستقطاعات الإيجارية الأخرى

(أ) يمثل ما ورد اعلاه الضريبة المتعلقة بایرادات توزيعات الارباح الناجمة من استثمارات في احدى دول مجلس التعاون الخليجي. خلال الربع الرابع من السنة السابقة، اكتشفت الشركة الام بأنه 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 بتكون مخصص مبلغ 216,480 د.ك على اي ضرائب قد تنشأ على ايرادات توزيعات الارباح المسجلة كايرادات خلال الربع الحالي. تم ادراج المخصصات ضمن الدعم الدائنة والخصوم الاخرى.

### 6. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	غير متدولة أوسعه مسيرة أجنبية -
154,254,756	135,148,054	130,513,836	
154,254,756	135,148,054	130,513,836	
			أسهم غير مسيرة
3,066,032	3,066,032	3,066,032	- محلية
27,624,180	27,624,180	27,624,180	- أجنبية
30,690,212	30,690,212	30,690,212	
184,944,968	165,838,266	161,204,048	
			متداولة
7,328,915	6,702,063	6,466,664	اسهم مسيرة - محلية
192,273,883	172,540,329	167,670,712	المجموع

(أ) ان الاسهم المحلية المسيرة تمثل استثمارات في عدة قطاعات. ان أسهم محلية مسيرة بمقدار 5,793,123 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 5,967,130 د.ك و 30 يونيو 2014: 6,345,816 د.ك) مرهونة مقابل تسهيلات فروض قصيرة الأجل من بنك محلی (ايضاً 10%).

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 6 . تابع / استثمارات متاحة للبيع

ب) ان أسهم أجنبية مسيرة تتمثل في شركات مدرجة تقع في دول مجلس التعاون الخليجي تعمل في مجال الكيماويات والبتروكيماويات. ان معظم هذه الأسهم بقيمة دفترية تبلغ 130,496,805 د.ك كما في 30 يونيو 2015 (31 ديسمبر 2014 : 135,125,191 د.ك و 30 يونيو 2014 : 153,497,451 د.ك) محتفظ بها لدى شركتين ذات اغراض خاصة مملوكة بالكامل للشركة أسست في مملكة البحرين لهذا الغرض.

ان أسهم أجنبية مسيرة بقيمة دفترية تبلغ 46,238,915 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 45,252,244 د.ك و 30 يونيو 2014 : 52,345,699 د.ك) مرهونة مقابل قروض طويلة الأجل (ايضاح 9).

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

د - خلال شهر يونيو 2015، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية مع طرف أجنبي لبيع أسهم غير مسيرة الأجنبية بقيمة مدرجة تبلغ 27,624,180 دك ، إلا أن الاتفاق يخضع لشروط مسبقة والتي لم تتحقق حتى الآن. وفقاً للاتفاقية المبرمة فإن صافي مبلغ البيع يقارب مبلغ 29,850,000 دك (رها للتغيرات الضريبية). وتعداً لذلك، استلمت المجموعة دفعة مقدمة من سعر البيع الكلي تبلغ 7,518,125 دك والتي تم تصنيفها تحت بند "المطلوبات الأخرى" في نهاية الربع الحالي (انظر ايضاح 11). تتوقع إدارة المجموعة ان يتم البيع، بما في ذلك نقل سهم، خلال الربع الثالث ، كما يتوقع تسجيل الربح المتوقع والذي يقارب 2.2 مليون دينار كويتي من عملية البيع خلال الربع الثالث.

### 7 . استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
(غير مدققة) د.ك	(مدقة) د.ك	(غير مدققة) د.ك	
-	1,788,445	1,696,765	
2,223,390	2,292,871	2,038,108	محددة عند التحقق المبدئي :
1,785,162	-	91,344	صاديق محلية لودائع السوق النقدية
4,008,552	4,081,316	3,826,217	محافظ مدارة
			- أسهم محلية مسيرة
			- أسهم أجنبية مسيرة

أ) خلال شهر اكتوبر 2008 توقف صندوق محلي لودائع السوق النقدية ، والذي تستثمر به الشركة مبلغ 1,532,315 د.ك كما في 30 يونيو 2015 (31 ديسمبر 2014 : 1,623,993 د.ك و 30 يونيو 2014 : 1,620,710 د.ك) عن تلبية طلبات الاسترداد المقدمة من المشاركين. تم اخطار ادارة الشركة الام من قبل مدير الصندوق بأنه قد تم قبول طلب التصفية من قبل الجهات المعنية.

تم احتساب القيمة العادلة للإستثمار بناء على صافي قيمة الأصل غير المدققة المعلنة من قبل مدير الصندوق كما في 31 مايو 2014. وبناء عليه، تتوقع ادارة الشركة الام بان تتحقق هذه الاستثمارات قيمة ليست باقل من قيمتها المدرجة .

ب) ان أسهم محلية مسيرة بقيمة مدرجة تبلغ 2,038,108 د.ك ( 31 ديسمبر 2014: 2,292,871 د.ك و 30 يونيو 2014 : 2,223,390 د.ك) مرهونة مقابل عقد تسهيلات اتنمية قصيرة الأجل من بنك ملي (ايضاح 10 أ).

شركة ايكاروس للصناعات النفطية - ش.م.ك.ع  
والشركات التابعة لها  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة  
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

### 8. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015		
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك		
892,924	401,276	1,413,966		نقد وأرصدة لدى البنك
2,423,171	756,964	534,784		نقد لدى مدراء الحافظ
-	38,894	40,111		وديعة بنكية قصيرة الأجل
<b>3,316,095</b>	<b>1,197,134</b>	<b>1,988,861</b>		<b>النقد وشبه النقد</b>

### 9. قروض طويلة الأجل

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	معدل الفائدة الفعلى	
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك		
18,347,875	19,063,850	18,148,500	%3.216	بنك محلي - دولار أمريكي
14,000,000	14,000,000	12,750,000	%4.5	بنك محلي - دينار كويتي
<b>32,347,875</b>	<b>33,063,850</b>	<b>30,898,500</b>		<b>نافق : مستحق خلال سنة واحدة</b>
-	(2,700,000)	(2,762,375)		
<b>32,347,875</b>	<b>30,363,850</b>	<b>28,136,125</b>		<b>المجموع</b>

أ) القرضين المذكورين في الاعلى يتعين تسديدهم على اقساط تبدأ من يوليو 2015 وتنتهي في يناير 2018، علماً بان تسهيلات القروض مضمونة مقابل استثمارات مسيرة (ايضاً 6 ب).

ب) خلال الفترة الحالية قامت الشركة الأم بسداد مبكر لبالغ 5,000,000 دولار أمريكي (اي ما يعادل 1,466,450 د.ك) من القرض بالدولار الأمريكي ، و 1,250,000 د.ك من قرض الدينار الكويتي والذي يستحق في يوليو 2015.

### 10. قروض قصيرة الأجل

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015		
(غير مدققة) د.ك	(مدققة) د.ك	(غير مدققة) د.ك		
2,500,000	1,500,000	1,200,000		بنك محلي - دينار كويتي
-	2,700,000	2,762,375		قروض طويلة الأجل مستحقة خلال سنة واحدة
<b>2,500,000</b>	<b>4,200,000</b>	<b>3,962,375</b>		

أ - استخدمت الشركة الأم مبلغ 1,200,000 د.ك (صافي) (31 ديسمبر 2014 : 1,500,000 د.ك و 30 يونيو 2014 : 2,500,000 د.ك) من عقد التسهيلات الإئتمانية البالغ 7,000,000 د.ك المنووح لها من بنك محلي، حيث أن تلك التسهيلات مضمونة مقابل استثمارات محلية بقيمة عادلة تبلغ 7,831,231 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 8,260,001 د.ك و 30 يونيو 2014 : 8,569,206 د.ك) (ايضاً 6 أ و 7 ب).

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 11. الخصوم الأخرى :

تتضمن الخصوم الأخرى دفعة مسبقة تبلغ 7,518,125 د.ك استلمتها المجموعة مقابل البيع الموقع لاستثمارات متاحة للبيع معينة (ايضاح 6 د).

### 12. تحليل القطاعات

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

الجموع د.ك	دولي د.ك	محلي د.ك	
4,023,390	3,730,820	292,570	ايرادات القطاعات
3,843,899	3,730,820	113,079	ربح القطاعات
(401,944)			تكاليف التمويل وخسارة تحويل العملات الأجنبية
3,441,955			ربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإيجارية الأخرى
			الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)
6,872,118	6,713,025	159,093	ايرادات القطاعات
6,666,730	6,713,025	(46,295)	ربح / خسارة القطاعات
(350,653)			تكاليف التمويل وخسارة التحويلات
6,316,077			ربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإيجارية الأخرى
			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)
5,970,131	5,625,868	344,263	ايرادات القطاعات
5,600,521	5,625,868	(25,347)	خسارة)/ ربح القطاعات
(1,190,723)			تكاليف التمويل ، بعد طرح ربح تحويل العملات الأجنبية
4,409,798			ربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإيجارية الأخرى
177,030,377	158,625,926	18,404,451	أصول القطاعات
(10,038,130)	-	(10,038,130)	خصوم القطاعات
166,992,247	158,625,926	8,366,321	صافي أصول القطاعات
(32,098,500)			قرض
134,893,747			صافي الأصول
			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 ، بعد طرح ربح تحويل العملات الأجنبية
9,228,229			ربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإيجارية الأخرى
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)			قرض
168,601,413			صافي الأصول

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

### 13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركة الأم الرئيسية وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة الأم، وأطراف أخرى ذات صلة كالشركات التابعة الأخرى للشركة الأم الرئيسية والمساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة الأم حصصاً رئيسية أو بامكانهم ميوله تأثير ملموس أو سيطره مشتركه عليها . يتم الموافقة على سياسات تعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم .  
 فيما يلي أهم التعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة .

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك
3,387,407	3,455,462	3,513,553

بيان المركزى المالى المرحلى المكثف المجم  
مستحق من الشركة الأم الرئيسية (\*)

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك
68,055	68,055	34,028	34,028
2,008	387	1,031	-
49,500	49,500	24,750	24,750

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلى المكثف المجم  
ايرادات فوائد - من الشركة الأم الرئيسية (\*)  
اتعب ادارية واستشارية (متضمنة في مصاريف التشغيل  
الآخرى)  
مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة  
منافع قصيرة الأجل

\* يتضمن الرصيد المستحق من الشركة الأم الرئيسية كما في 30 يونيو 2015 دفعه قصيرة الأجل بمبلغ 3,000,000 د.ك تستحق فائدة  
بمعدل 4.5% سنويا.

### 14. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة

#### 14.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يمكن تصنيف القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركزى المالى المجمع على النحو التالي:

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية :
3,316,095	1,197,134	1,988,861	قرص و مدینون (بالتكلفة المطفاء)
1,429,747	65,846	31,034	• النقد و شبه النقد
3,387,407	3,455,462	3,513,553	• ذمم مدينة و اصول اخرى
8,133,249	4,718,442	5,533,448	• مستحق من الشركة الأم الرئيسية

4,088,552	4,081,316	3,826,217	الأصول بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
4,008,552	4,081,316	3,826,217	• استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (ايضاً 7) محددة عند التحقق المبدئي .

161,583,671	141,850,117	136,980,500	استثمارات متاحة للبيع (ايضاً 6) بالقيمة العادلة بالتكلفة / بالتكلفة ناقصاً هو طبق القيمة (انظر ايضاً 6 ج)
30,690,212	30,690,212	30,690,212	
192,273,883	172,540,329	167,670,712	
204,415,684	181,340,087	177,030,377	

32,347,875	30,363,850	28,136,125	مجموع الأصول المالية خصوم مالية : بالتكلفة المطفاء :
2,500,000	4,200,000	3,962,375	• قروض طويلة الأجل
966,396	2,480,728	10,038,130	• قروض قصيرة الأجل
35,814,271	37,044,578	42,136,630	• خصوم اخرى

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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

#### 14.2 قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي سيتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة متتظمة مع المشاركون في السوق بتاريخ القیاس. ان الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر والاستثمارات المتاحة للبيع (باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة / التكلفة ناقصا الانخفاض في القيمة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر للأسباب المحددة في الايضاح 6 ج و 7 على التوالي) مدرجة بالقيمة العادلة وتتفاصيل القياس مفصح عنها في الايضاح 14.4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبرأي ادارة الجموعة، فإن 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 ثلاثة مستويات في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد المستويات الثلاث بناء على قابلية الملاحظة للمدخلات العامة 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 بالاسعار).
- مستوى 3 : معطيات للاصول او الخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمه الاصول او الخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات العامة 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:

	الجموع	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	ايضاح	30 يونيو 2015
6,466,664	-	-	6,466,664	ا		الاصول بالقيمة العادلة
130,513,836	-	-	130,513,836	ا		استثمارات متاحة للبيع
						- اسهم محلية مسورة
						- اسهم اجنبية مسورة
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او
						الخسائر
						محافظ مدارة
2,038,108	-	-	2,038,108	ا		- اسهم محلية مسورة
91,344	-	-	91,344	ا		- اسهم اجنبية مسورة
<b>139,109,952</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139,109,952</b>			<b>مجموع الاصول</b>

	الجموع	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	ايضاح	30 يونيو 2014
6,702,063	-	-	6,702,063	ا		الاصول بالقيمة العادلة
135,148,054	-	-	135,148,054	ا		استثمارات متاحة للبيع
						- اسهم محلية مسورة
						- اسهم اجنبية مسورة
						استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او
						الخسائر
						محافظ مدارة
2,292,871	-	-	2,292,871	ا		- اسهم محلية مسورة
1,788,445	-	1,788,445	-	ب		- صناديق السوق النقدي المحلية
<b>145,931,433</b>	<b>1,788,445</b>	<b>1,788,445</b>	<b>144,142,988</b>			<b>مجموع الاصول</b>

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

## تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكشفة الجموعة

### 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 كالتالي :

##### الادوات المالية المستوى (1)

##### أ) اوراق مالية محلية وأجنبية مسيرة

جميع الاسهم العادية المسيرة 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

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

## 15. رأس المال

كما في 30 يونيو 2015، يتكون رأس المال 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 30 يونيو 2014: 787,800,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) وجميع الاسهم مدفوعة بالكامل.

خلال السنة السابقة، تم زيادة رأس المال 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 اوضاع 16).

## 16. توزيعات ارباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 14 مايو 2015 ، اعتمد المساهمون توزيع ارباح نقدية بنسبة 10% ما يعادل 10 فلس للسهم الواحد بمبلغ 7,819,414 د.ك للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد 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 الاحتياطي الى الارباح المرحلة.