

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 المجمعة
30 يونيو 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 - (شركة مساهمة كويتية عامة) (الشركة الأم) والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة بها للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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 نعبّر 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقه لهما على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

عبد اللطيف عبدالله هوشان الماجد

(محاسب قانوني 70 أ)

المحاسبون المتحدون - باركر راندال



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

2 أغسطس 2015

بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح	
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		
					الإيرادات
					(خسارة) / ربح غير محققة من إستثمارات
					بالقيمة العادلة من خلال الارباح
					أو الخسائر
28,020	(274,880)	(23,161)	(178,121)		ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة 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
					ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات متاحة
6,816,806	4,501,439	5,268,059	2,902,417		للبيع
					ايرادات توزيع أرباح من استثمارات بالقيمة
148,226	148,226	148,226	148,226		العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
68,055	68,222	34,028	34,195		ايرادات 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
201,639	209,822	97,865	101,296		تكاليف الموظفين
617,515	683,801	317,948	355,909		تكاليف تمويل
185,581	159,788	107,523	78,195		مصاريف التشغيل الأخرى
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)	5	الضرائب والإستقطاعات الإجبارية الأخرى
8,831,488	4,010,174	6,045,285	3,159,160		ربح الفترة
11.29 فلس	5.13 فلس	7.73 فلس	4.04 فلس	4	ربحية السهم الأساسية و المخففة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

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	
8,831,488	4,010,174	6,045,285	3,159,160	ربح الفترة
				ايرادات شاملة اخرى:
				بنود سيتم إعادة تصنيفها في الفترات اللاحقة الى الأرباح أو الخسائر
				استثمارات متاحة للبيع :
(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)	- المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع نتيجة البيع
(6,051,266)	(5,582,557)	(6,441,988)	(1,811,541)	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى 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	الأصول
184,944,968	165,838,266	161,204,048	6	الأصول غير المتداولة استثمارات متاحة للبيع
7,328,915	6,702,063	6,466,664	6	الأصول المتداولة استثمارات متاحة للبيع
4,008,552	4,081,316	3,826,217	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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		مجموع الأصول المتداولة
204,415,684	181,340,087	177,030,377		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
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		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
32,347,875	30,363,850	28,136,125	9	خصوم غير متداولة قروض طويلة الأجل
2,500,000	4,200,000	3,962,375	10	الخصوم المتداولة قروض قصيرة الأجل
966,396	2,480,728	10,038,130	11	خصوم أخرى
3,466,396	6,680,728	14,000,505		مجموع الخصوم المتداولة
35,814,271	37,044,578	42,136,630		مجموع الخصوم
204,415,684	181,340,087	177,030,377		مجموع حقوق الملكية والخصوم

سهيل يوسف أبو قريص
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



د. نادر حمد سلطان
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثف المجمع

	الإجمالي د.ك	أرباح مرحلة د.ك	التغيرات المراكمة في القيمة المعادلة د.ك	احتياطي اختياري د.ك	احتياطي قانوني د.ك	أسهم خزينة د.ك	رأس المال د.ك	
الرصيد كما في 1 يناير 2015	144,295,509	8,011,184	48,636,971	2,266,720	7,445,326	(814,692)	78,750,000	
شراء أسهم الخزينة	(9,965)	-	-	-	-	(9,965)	-	
توزيعات أرباح (إيضاح 16)	(7,819,414)	(7,819,414)	-	-	-	-	-	
إجمالي التغيرات مع المالكين	(7,829,379)	(7,819,414)	-	-	-	(9,965)	-	
ربح الفترة	4,010,174	4,010,174	-	-	-	-	-	
الإيرادات شاملة الأخرى للفترة	(5,582,557)	-	(5,582,557)	-	-	-	-	
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	(1,572,383)	4,010,174	(5,582,557)	-	-	-	-	
الرصيد كما في 30 يونيو 2015 (غير مدقق)	134,893,747	4,201,944	43,054,414	2,266,720	7,445,326	(824,657)	78,750,000	
الرصيد كما في 1 يناير 2014	173,269,647	10,263,435	80,254,172	2,164,821	6,380,906	(793,687)	75,000,000	
الحول الى الأرباح المرحلة (إيضاح 16)	-	962,521	-	(962,521)	-	-	-	
إصدار أسهم منحة (إيضاح 15)	-	(3,750,000)	-	-	-	-	3,750,000	
توزيعات أرباح (إيضاح 16)	(7,448,456)	(7,448,456)	-	-	-	-	-	
معاملات مع المالكين	(7,448,456)	(11,198,456)	-	-	-	-	3,750,000	
ربح الفترة	8,831,488	8,831,488	-	-	-	-	-	
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	(6,051,266)	-	(6,051,266)	-	-	-	-	
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة	2,780,222	8,831,488	(6,051,266)	-	-	-	-	
الرصيد كما في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)	168,601,413	8,858,988	74,202,906	1,202,300	6,380,906	(793,687)	78,750,000	

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
9,228,229	4,409,798	انشطة التشغيل
		الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى تعديلات :
(3,185,266)	(1,497,590)	ربح محقق 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 خصوم 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 أنشطة 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)	قروض (مدفوعة) / محصلة
(5,289,545)	(11,278,867)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
1,840,453	791,727	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
1,475,642	1,197,134	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
3,316,095	1,988,861	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

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

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 تزاوول اعمالا شبيه 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 الشرق - قطعة 2 - مبنى 25 - مجمع الشركة العقارية للاستثمار - الميزانين - مكتب رقم 1.

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

تم الموافقة على إصدار البيانات المالية السنوية المجمعة 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 المكثفة المجمعة

2. اساس الإعداد

اساس الإعداد

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 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 والتقديرات والإفتراضات 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.

إن النتائج التشغيلية لفترة الستة أشهر 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 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:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة (د.ك)	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد اسهم خزينة)
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		
8,831,488	4,010,174	6,045,285	3,159,160		
782,087,898	781,930,066	782,087,898	781,918,878		
11.29 فلس	5.13 فلس	7.73 فلس	4.04 فلس		ربحية السهم الأساسية والمخففة

تابع / ايضاحات 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	30,977	استقطاعات لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
224,062	102,469	152,819	81,054	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
89,625	40,987	61,128	32,421	مخصص الزكاة
396,741	183,144	270,792	144,452	مجموع الاستقطاعات الإجبارية الأخرى
396,741	399,624	270,792	282,795	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 لمبلغ 1,322,979 د.ك في نهاية 31 ديسمبر 2014. وبناء عليه، قامت المجموعة خلال الربع الحالي ايضا بتكوين مخصص بمبلغ 216,480 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

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

(أ) ان الاسهم المحلية المسعرة تمثل استثمارات في عدة قطاعات. ان أسهم محلية مسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 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 قروض قصيرة الأجل من بنك محلي (ايضاح 10 أ).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

6 . تابع / استثمارات متاحة للبيع

(ب) ان اسهم اجنبية مسعرة تمثل استثمارات 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 مسعرة 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 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.

د - خلال شهر يونيو 2015، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية مع طرف أجنبي لبيع أسهم غير مسعرة الأجنبية بقيمة مدرجه تبلغ 27,624,180 دك ، إلا أن الاتفاق يخضع لشروط مسبقة والتي لم تتحقق حتى الآن. وفقا للاتفاقية المبرمة فإن صافي مبلغ البيع يقارب مبلغ 29,850,000 دك (رهنا للتغيرات الضريبية). وتبعاً 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 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	محدده عند التحقق الميداني : صناديق محلية لودائع السوق النقدية محافظ مدارة
-	1,788,445	1,696,765	- أسهم محلية مسعرة
2,223,390	2,292,871	2,038,108	- أسهم أجنبية مسعرة
1,785,162	-	91,344	
4,008,552	4,081,316	3,826,217	

(أ) خلال شهر أكتوبر 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 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، تتوقع ادارة الشركة الام بان تحقق هذه الاستثمارات قيمة ليست باقل من قيمتها المدرجة .

(ب) ان اسهم محلية مسعرة 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 ائتمانية قصيرة الأجل من بنك محلي (ايضاح 10 أ).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. النقد وشبه النقد

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

9. قروض طويلة الاجل

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

أ) 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) .
ب) خلال الفترة الحالية قامت الشركة الأم بسداد مبكر لمبلغ 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 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (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
2,500,000	4,200,000	3,962,375	

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 الممنوح 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) (ايضاح 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 المتوقع 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.
تركز 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 2015 (غير مدقق) ايرادات القطاعات
4,023,390	3,730,820	292,570	ربح القطاعات
3,843,899	3,730,820	113,079	تكاليف التمويل وخسارة تحويل العملات الأجنبية
(401,944)			الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
3,441,955			الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) ايرادات القطاعات
6,872,118	6,713,025	159,093	ربح / (خسارة) القطاعات
6,666,730	6,713,025	(46,295)	تكاليف التمويل وخسارة التحويلات
(350,653)			الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
6,316,077			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) ايرادات القطاعات
5,970,131	5,625,868	344,263	(خسارة) / ربح القطاعات
5,600,521	5,625,868	(25,347)	تكاليف التمويل ، بعد طرح ربح تحويل العملات الأجنبية
(1,190,723)			الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
4,409,798			اصول القطاعات
177,030,377	158,625,926	18,404,451	خصوم القطاعات
(10,038,130)	-	(10,038,130)	صافي أصول القطاعات
166,992,247	158,625,926	8,366,321	قروض
(32,098,500)			صافي الاصول
134,893,747			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) ايرادات القطاعات
10,246,373	9,878,159	368,214	(خسارة) / ربح القطاعات
9,859,153	9,878,159	(19,006)	تكاليف التمويل ، بعد طرح ربح تحويل العملات الأجنبية
(630,924)			الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
9,228,229			اصول القطاعات
204,415,684	184,684,304	19,731,380	خصوم القطاعات
(966,396)	-	(966,396)	صافي أصول القطاعات
203,449,288	184,684,304	18,764,984	قروض
(34,847,875)			صافي الاصول
168,601,413			

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 كالشركات التابعة الأخرى للشركة الأم الرئيسية والمساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها أعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للشركة الأم حصصاً رئيسية او بامكانهم ميونيوة تأثير ملموس او سيطره مشتركه عليها . يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة الشركة الام.
فيما يلي اهم المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة .

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
مستحق من الشركة الأم الرئيسية (*)

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
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 المرحلي المكثف المجمع
ايرادات فوائد - من الشركة الأم الرئيسية (*)
اتعاب ادارية واستشارية (متضمنة في مصاريف التشغيل
الاخرى)
مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة
منافع قصيرة الأجل

* يتضمن الرصيد المستحق من الشركة الام الرئيسية كما في 30 يونيو 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 المجمع على النحو التالي:

30 يونيو 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدققة) د.ك	اصول مالية :
3,316,095	1,197,134	1,988,861	قروض ومديون (بالتكلفة المطفأة)
1,429,747	65,846	31,034	• النقد وشبه النقد
3,387,407	3,455,462	3,513,553	• ذمم مدينة واصول اخرى
8,133,249	4,718,442	5,533,448	• مستحق من الشركة الأم الرئيسية
4,088,552	4,081,316	3,826,217	الاصول بالقيمة العادلة من خلال الارياح او الخسائر
4,008,552	4,081,316	3,826,217	• استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (ايضاح 7) محددة عند التحقق المبدئي
161,583,671	141,850,117	136,980,500	• 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)
192,273,883	172,540,329	167,670,712	مجموع الاصول المالية
204,415,684	181,340,087	177,030,377	خصوم مالية:
32,347,875	30,363,850	28,136,125	• بالتكلفة المطفأة :
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
			مجموع الخصوم الماليه

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 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 الانخفاض في القيمة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر للأسباب 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 والخصوم 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:

30 يونيو 2015	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	30 يونيو 2015
الاصول بالقيمة العادلة	د.ك	د.ك	د.ك		الاصول بالقيمة العادلة
استثمارات متاحة للبيع				أ	6,466,664
- اسهم محلية مسعرة			6,466,664		
- اسهم اجنبية مسعرة				أ	130,513,836
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
محافظ مدارة				أ	2,038,108
- أسهم محلية مسعرة			2,038,108		
- أسهم اجنبية مسعرة				أ	91,344
مجموع الأصول			139,109,952		139,109,952
30 يونيو 2014	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	30 يونيو 2014
الاصول بالقيمة العادلة	د.ك	د.ك	د.ك		الاصول بالقيمة العادلة
استثمارات متاحة للبيع				أ	6,702,063
- اسهم محلية مسعرة			6,702,063		
- اسهم اجنبية مسعرة				أ	135,148,054
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
محافظ مدارة				أ	2,292,871
- أسهم محلية مسعرة			2,292,871		
- صناديق السوق النقدي المحلية		1,788,445		ب	1,788,445
مجموع الأصول		1,788,445	144,142,988		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 كالآتي :

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 30 يونيو 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 30 يونيو 2014: 787,800,000 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

في إجتماع 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 الاختياري الى الارباح المرحلة.