

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

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

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة
2	بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الارباح أو الخسائر والايرادات الشاملة الاخرى 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 سبتمبر 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة بها للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 نعرض 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الاساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لها على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم 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 ففة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

12 نوفمبر 2015

بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	
				الإيرادات
				(خسارة) / ربح غير محققة من إستثمارات
				بالقيمة العادلة من خلال الارباح
				أو الخسائر
97,501	(452,138)	69,481	(177,258)	ربح محقق من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من
	29,534	-	-	خلال الأرباح أو الخسائر
5,368,268	1,497,590	2,183,002	-	ربح محقق من بيع إستثمارات متاحة للبيع
				إيرادات توزيعات ارباح من إستثمارات متاحة
6,816,806	5,949,481	-	1,448,042	للبيع
				إيرادات توزيعات أرباح من إستثمارات بالقيمة
148,226	148,226	-	-	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
102,082	102,290	34,027	34,068	إيرادات فوائد وإيرادات أخرى
(363,195)	(514,438)	(349,786)	(7,516)	خسارة تحويل عملات أجنبية
12,169,688	6,760,545	1,936,724	1,297,336	
				مصاريف وأعباء أخرى
301,075	296,761	99,436	86,939	تكاليف الموظفين
944,681	991,460	327,166	307,659	تكاليف تمويل
246,777	258,246	61,196	98,458	مصاريف التشغيل الأخرى
-	7,672,916	-	7,672,916	هبوط في قيمة إستثمارات متاحة للبيع
1,492,533	9,219,383	487,798	8,165,972	
				(الخسارة)/الربح قبل الضرائب والاستقطاعات
10,677,155	(2,458,838)	1,448,926	(6,868,636)	الإجبارية الأخرى
(460,628)	(288,882)	(63,887)	110,742	5 الضرائب والإستقطاعات الإجبارية الأخرى
10,216,527	(2,747,720)	1,385,039	(6,757,894)	(خسارة)/ ربح الفترة
13.06 فلس	(3.51) فلس	1.77 فلس	(8.64) فلس	4 (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية و المخففة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	
2014	2015	2014	2015	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
10,216,527	(2,747,720)	1,385,039	(6,757,894)	إيرادات/(خسارة) ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى:				
بنود سيتم إعادة تصنيفها في الفترات اللاحقة الى الأرباح أو الخسائر				
استثمارات متاحة للبيع :				
43,242,045	(53,275,924)	45,739,950	(49,238,013)	- صافي التغيرات في القيمة العادلة خلال الفترة
المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف				
(5,356,810)	(1,544,646)	(1,803,449)	-	المجموع نتيجة البيع
المحول الى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف				
-	7,672,916	-	7,672,916	المجموع نتيجة هبوط في القيمة
37,885,235	(47,147,654)	43,936,501	(41,565,097)	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
48,101,762	(49,895,374)	45,321,540	(48,322,991)	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	الأصول
230,940,073	165,838,266	112,562,270	6	الأصول غير المتداولة استثمارات متاحة للبيع
				الأصول المتداولة
7,812,067	6,702,063	5,870,430	6	استثمارات متاحة للبيع
4,078,033	4,081,316	3,648,958	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,421,435	3,455,462	3,544,971	13	مستحق من الشركة الأم الرئيسية
56,859	65,846	60,367		ذمم مدينة وأصول أخرى
2,789,203	1,197,134	2,249,304	8	النقد وشبه النقد
18,157,597	15,501,821	15,374,030		مجموع الأصول المتداولة
249,097,670	181,340,087	127,936,300		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
78,750,000	78,750,000	78,750,000	15	رأس المال
(793,687)	(814,692)	(830,881)		اسهم خزينة
6,380,906	7,445,326	7,445,326		احتياطي قانوني
1,202,300	2,266,720	2,266,720		احتياطي اختياري
118,139,407	48,636,971	1,489,317		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
10,244,027	8,011,184	(2,555,950)		(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة
213,922,953	144,295,509	86,564,532		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم
				خصوم غير متداولة
32,754,775	30,363,850	25,378,750	9	قروض طويلة الاجل
				الخصوم المتداولة
1,500,000	4,200,000	6,325,750	10	قروض قصيرة الأجل
919,942	2,480,728	9,667,268	11	خصوم أخرى
2,419,942	6,680,728	15,993,018		مجموع الخصوم المتداولة
35,174,717	37,044,578	41,371,768		مجموع الخصوم
249,097,670	181,340,087	127,936,300		مجموع حقوق الملكية والخصوم

سهيل يوسف أبو قريص
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة



نادر حمد سلطان
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

المجموع د.ك	أرباح مرحلة (خسائر) متراكمة 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	
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
(16,189)	-	-	-	-	(16,189)	-	شراء اسهم الخزينة
(7,819,414)	(7,819,414)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح 16)
(7,835,603)	(7,819,414)	-	-	-	(16,189)	-	معاملات مع المالكين
(2,747,720)	(2,747,720)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(47,147,654)	-	(47,147,654)	-	-	-	-	ايرادات شاملة اخرى للفترة
(49,895,374)	(2,747,720)	(47,147,654)	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
86,564,532	(2,555,950)	1,489,317	2,266,720	7,445,326	(830,881)	78,750,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 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
-	962,521	-	(962,521)	-	-	-	المحول الى الارباح المرحلة (ايضاح 16)
-	(3,750,000)	-	-	-	-	3,750,000	اصدار اسهم منحة (ايضاح 15)
(7,448,456)	(7,448,456)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (ايضاح 16)
(7,448,456)	(11,198,456)	-	-	-	-	3,750,000	معاملات مع المالكين
10,216,527	10,216,527	-	-	-	-	-	ربح الفترة
37,885,235	-	37,885,235	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
48,101,762	10,216,527	37,885,235	-	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
213,922,953	10,244,027	118,139,407	1,202,300	6,380,906	(793,687)	78,750,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
10,677,155	(2,458,838)	انشطة التشغيل (الخسارة)/ الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى تعديلات :
(5,368,268)	(1,497,590)	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
(6,816,806)	(5,949,481)	ايرادات توزيعات أرباح من استثمارات متاحة للبيع
		ايرادات توزيعات ارباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(148,226)	(148,226)	ايرادات فوائد
(102,082)	(102,290)	تكاليف تمويل
944,681	991,460	خسارة تحويل عملات أجنبية من خصوم غير تشغيلية
390,650	557,100	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	7,672,916	
(422,896)	(934,949)	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(73,836)	432,358	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
428	5,479	ذمم مدينة واصول أخرى
(245,850)	7,318,175	خصوم أخرى
(742,154)	6,821,063	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) التشغيل
-	(200,453)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي المدفوعة
(113,184)	(103,861)	مخصص الزكاة المدفوعة
(282,961)	(259,652)	مخصص دعم العمالة الوطنية المدفوع
(1,138,299)	6,257,097	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		انشطة الاستثمار
6,965,032	6,097,707	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
9,648,198	3,639,434	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(7,435,744)	(2,854,784)	شراء استثمارات متاحة للبيع
-	2,817	ايرادات فوائد مستلمة
9,177,486	6,885,174	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		انشطة التمويل
(7,280,945)	(7,675,967)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(6,224)	شراء اسهم خزينة
(944,681)	(991,460)	تكاليف تمويل مدفوعة
1,500,000	(3,416,450)	صافي قروض (مدفوعة) / محصلة
(6,725,626)	(12,090,101)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
1,313,561	1,052,170	صافي الزيادة في النقد وشبه النقد
1,475,642	1,197,134	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
2,789,203	2,249,304	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 بمباشرة 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 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 12 نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

إن النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
10,216,527	(2,747,720)	1,385,039	(6,757,894)
(خسارة) / ربح الفترة (د.ك)			
782,087,898	781,906,045	782,087,898	781,858,787
المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم خزينة)			
13.06 فلس	(3.51) فلس	1.77 فلس	(8.64) فلس
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة			

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. الضرائب والاستقطاعات الإجبارية

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	
-	288,882	-	72,402	الضرائب - تكلفة الفترة الحالية (أ)
				(عكس مخصص) / استقطاعات مؤسسة الكويت
96,094	-	13,040	(39,688)	للتقدم العلمي
260,381	-	36,319	(102,469)	(عكس مخصص) / مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
104,153	-	14,528	(40,987)	(عكس مخصص) / مخصص الزكاة
460,628	-	63,887	(183,144)	مجموع الاستقطاعات الإجبارية الأخرى
460,628	288,882	63,887	(110,742)	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 على توزيعات الارباح المستلمة حتى 30 يونيو 2015. 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 الفترة الحالية ايضا بتكوين مخصص بمبلغ 216,480 د.ك على اي ضرائب قد تنشأ على ايرادات توزيعات الارباح المسجلة كإيرادات حتى 30 يونيو 2015. تم ادراج المخصصات ضمن الذمم الدائنة والخصوم الأخرى. علاوة على ذلك، خلال الربع الحالي استلمت المجموعة توزيعات ارباح من منشأة اجنبية تقع في احدى دول مجلس التعاون الخليجي وهذه التوزيعات تم استلامها بعد طرح الضرائب البالغة 72,402 د.ك، حيث قام مدير المحفظة بخخص الضريبة ذات الصلة من الحساب. مع ذلك، قررت المجموعة بأخذ مجمل ايرادات توزيعات الارباح بمبلغ 72,402 د.ك واطهاره بصورة منفصلة كمصاريف ضرائب.

6. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	غير متداولة أسهم مسعرة - أجنبية
200,249,861	135,148,054	81,872,058	
200,249,861	135,148,054	81,872,058	
			أسهم غير مسعرة
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	
230,940,073	165,838,266	112,562,270	
			متداولة
7,812,067	6,702,063	5,870,430	أسهم مسعرة - محلية
238,752,140	172,540,329	118,432,700	المجموع

(أ) ان الاسهم المحلية المسعرة تمثل استثمارات في عدة قطاعات. ان أسهم محلية مسعرة بقيمة مدرجة تبلغ 5,166,352 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 5,967,130 د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 6,847,980 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 81,856,227 د.ك كما في 30 سبتمبر 2015 (31 ديسمبر 2014 : 135,125,191 د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 200,223,530 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 33,938,978 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 45,252,244 د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 68,284,552 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 الفترة ، اعترفت المجموعة بخسارة هبوط في القيمة تبلغ 7,672,916 د.ك (30 سبتمبر 2014 : لاشيء د.ك) لبعض الاسهم المسعرة الاجنبية .

(هـ) خلال شهر يونيو 2015، قامت المجموعة بإبرام اتفاقية مع طرف أجنبي لبيع أسهم أجنبية غير مسعرة بقيمة مدرجه تبلغ 27,624,180 دك ، إلا أن الاتفاق يخضع لشروط مسبقة كان من المفروض الوفاء بها في او قبل 30 سبتمبر 2015 والتي لم يتم الوفاء بها حتى الآن. وفقا للاتفاقية المبرمة فإن اجمالي صافي المبلغ المتوقع يقارب مبلغ 29,850,000 دك (رهنا للتغيرات الضريبية) كما ان الربح المتوقع يقارب 2.2 مليون دينار كويتي. وتبعاً لذلك، استلمت المجموعة دفعة مقدمة من سعر البيع الكلي تبلغ 7,518,125 د.ك والتي تم تصنيفها تحت بند "المطلوبات الأخرى" في نهاية الفترة الحالية (انظر ايضاح 11). تقوم ادارة المجموعة حالياً بانهاء تمديد تاريخ الوفاء بالشروط المسبقة وتوقع انهاء عملية البيع بما فيها تحويل الاسهم خلال الاربعة اشهر القادمة.

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	محدده عند التحقق المبدئي : صناديق محلية لودائع السوق النقدية محافظ مدارة
1,785,162	1,788,445	1,696,765	- أسهم محلية مسعرة
2,292,871	2,292,871	1,875,986	- أسهم أجنبية مسعرة
-	-	76,207	
4,078,033	4,081,316	3,648,958	

(أ) خلال شهر أكتوبر 2008 توقف صندوق محلي لودائع السوق النقدية ، والذي تستثمر به الشركة مبلغ 1,532,315 د.ك كما في 30 سبتمبر 2015 (31 ديسمبر 2014 : 1,623,993 د.ك و 30 سبتمبر 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 بناء 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 1,875,986 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 2,292,871 د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 2,292,871 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 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	
1,112,127	401,276	682,447	نقد وأرصدة لدى البنوك
1,677,076	756,964	1,566,857	نقد لدى مدراء المحافظ وديعة بنكية قصيرة الأجل
-	38,894	-	
2,789,203	1,197,134	2,249,304	النقد وشبه النقد

9. قروض طويلة الاجل

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	معدل الفائدة الفعلي	
18,754,775	19,063,850	18,154,500	%3.216	بنك محلي - دولار امريكي
14,000,000	14,000,000	12,750,000	%4.5	بنك محلي - دينار كويتي
32,754,775	33,063,850	30,904,500		
-	(2,700,000)	(5,525,750)		ناقص : مستحق خلال سنة واحدة
32,754,775	30,363,850	25,378,750		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) .

10. قروض قصيرة الأجل

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	
1,500,000	1,500,000	800,000	بنك محلي - دينار كويتي
-	2,700,000	5,525,750	قروض طويلة الأجل مستحقة خلال سنة واحدة
1,500,000	4,200,000	6,325,750	

أ - استخدمت الشركة الأم مبلغ 800,000 د.ك (صافي) (31 ديسمبر 2014 : 1,500,000 د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 1,500,000 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 7,042,338 د.ك (31 ديسمبر 2014 : 8,260,001 د.ك و 30 سبتمبر 2014 : 9,140,851 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 هـ).

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 د.ك	دولي د.ك	محلي د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)
1,304,852	1,448,042	(143,190)	ايرادات القطاعات
1,119,455	1,448,042	(328,587)	(خسارة) / ربح القطاعات
(315,175)			تكاليف التمويل وخسارة تحويل العملات الأجنبية
(7,672,916)			هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(6,868,636)			الخسارة قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
			الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)
2,286,510	2,183,002	103,508	ايرادات القطاعات
2,125,878	2,183,002	(57,124)	(خسارة) / ربح القطاعات
(676,952)			تكاليف التمويل وخسارة التحويلات
1,448,926			الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
			التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)
7,274,983	7,073,910	201,073	ايرادات القطاعات
6,719,976	7,073,910	(353,934)	(خسارة) / ربح القطاعات
(1,505,898)			تكاليف التمويل وخسارة تحويل العملات الأجنبية
(7,672,916)			هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(2,458,838)			الخسارة قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
127,936,300	111,127,635	16,808,665	اصول القطاعات
(9,667,268)	(7,518,125)	(2,149,143)	خصوم القطاعات
118,269,032	103,609,510	14,659,522	صافي أصول القطاعات
(31,704,500)			قروض
86,564,532			صافي الاصول
			التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)
12,532,883	12,061,161	471,722	ايرادات القطاعات
11,985,031	12,061,161	(76,130)	(خسارة) / ربح القطاعات
(1,307,876)			تكاليف التمويل وخسارة تحويل العملات الأجنبية
10,677,155			الربح قبل الضرائب والاستقطاعات الإجبارية الأخرى
249,097,670	229,989,743	19,107,927	اصول القطاعات
(919,942)	-	(919,942)	خصوم القطاعات
248,117,728	229,989,743	18,187,985	صافي أصول القطاعات
(34,254,775)			قروض
213,922,953			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 كالشركات التابعة الأخرى للشركة الأم الرئيسية والمساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها اعضاء 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 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مستحق من الشركة الأم الرئيسية (*)	
3,421,435	3,455,462	3,544,971		
التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2014 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	
102,082	102,082	34,027	34,027	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع
2,275	12,954	267	12,567	ايرادات فوائد - من الشركة الأم الرئيسية (*)
74,250	74,250	24,750	24,750	اتعاب ادارية (متضمنة في مصاريف التشغيل الاخرى)
				مكافأة موظفي الإدارة العليا للمجموعة
				منافع قصيرة الأجل

* يتضمن الرصيد المستحق من الشركة الام الرئيسية كما في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2014 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدققة) د.ك	أصول مالية :
2,789,203	1,197,134	2,249,304	قروض ومدنيون (بالتكلفة المطفأة)
56,859	65,846	60,367	• النقد وشبه النقد
3,421,435	3,455,462	3,544,971	• ذمم مدينة واصول اخرى
6,267,497	4,718,442	5,854,642	• مستحق من الشركة الأم الرئيسية
4,078,033	4,081,316	3,648,958	الأصول بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,078,033	4,081,316	3,648,958	• استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 7)
			محددة عند التحقق المبدئي
208,061,928	141,850,117	87,742,488	• استثمارات متاحة للبيع (ايضاح 6)
30,690,212	30,690,212	30,690,212	بالقيمة العادلة
238,752,140	172,540,329	118,432,700	بالتكلفة / بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة (انظر ايضاح 6 ج)
249,097,670	181,340,087	127,936,300	مجموع الاصول المالية
			خصوم مالية:
32,754,775	30,363,850	25,378,750	بالتكلفة المطفأة :
1,500,000	4,200,000	6,325,750	• قروض طويلة الأجل
919,942	2,480,728	9,667,268	• قروض قصيرة الأجل
35,174,717	37,044,578	41,371,768	• 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 الانخفاض في القيمة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر للأسباب المحددة في الايضاح 6 ج و 7 على التوالي) مدرجة بالقيمة العادلة وتفاصيل القياس مفصّل عنها في الايضاح 14.4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبرأي 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:

30 سبتمبر 2015	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	الاجموع	ايضاح
الاصول بالقيمة العادلة	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
استثمارات متاحة للبيع	5,870,430	-	-	5,870,430	أ
- اسهم محلية مسعرة	81,872,058	-	-	81,872,058	أ
- اسهم اجنبية مسعرة					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
• محافظ مدارة					
- أسهم محلية مسعرة	1,875,986	-	-	1,875,986	أ
- أسهم اجنبية مسعرة	76,207	-	-	76,207	أ
مجموع الاصول	89,694,681	-	-	89,694,681	
30 سبتمبر 2014					
الاصول بالقيمة العادلة					
استثمارات متاحة للبيع	7,812,067	-	-	7,812,067	أ
- اسهم محلية مسعرة	200,249,861	-	-	200,249,861	أ
- اسهم اجنبية مسعرة					
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر					
• محافظ مدارة					
- أسهم محلية مسعرة	2,292,871	-	-	2,292,871	أ
• صناديق السوق النقدي المحلية	1,785,162	1,785,162	-	-	ب
مجموع الاصول	212,139,961	1,785,162	-	210,354,799	

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 سبتمبر 2015، يتكون رأس مال الشركة الام المصريح 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 سبتمبر 2014: 787,800,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) وجميع الاسهم مدفوعة بالكامل.

خلال السنة السابقة، تم زيادة رأس مال الشركة الام المصريح به والمصدر والمدفوع بالكامل عن طريق اصدار 37,500,000 اسهم منحة بقيمة 100 فلس للسهم الواحد كما تم تسجيل رأس المال المعدل والمصريح 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.