شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتـــويات

	البيـــان	الصفحة
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة		
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	أ	
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ب	
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ج	
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	د	
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	هـ	
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)		1 - 7

Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه
ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق – مجمع دسمان – بلوك 2 – الدور التاسع
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
البريد الالكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون . مستشارون ماليون
عضو في اتش ال بي الدولية - المجموعة المالية العالمية لشركات المحاسبة والمستشارين الماليين

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة
لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة مجموعة السلام القابضة – شركة مساهمة كويتية (عامة) - (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (يشار إليهما "بالمجموعة") - كما في 30 سبتمبر 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءاً على مراجعتنا .

نطاق المراجعة
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءاً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج
استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى
استنادا إلى مراجعتنا أيضا فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن أنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون

عادل محمد الصانع
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات– اتش ال بي

16 أكتوبر 2014
دولة الكويت

بيان – أ

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالى المرحلى المجمع المكثف كما فى 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
الموجودات				
النقد والنقد المعادل		**1,148,516**	1,025,355	148,876
إستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	6	**2,902,548**	5,056,560	6,745,545
تمويل ومشاركة		**-**	–	444,401
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	7	**2,971,298**	3,248,433	2,577,222
إستثمارات متاحة للبيع	8	**8,047,801**	11,528,541	2,184,778
إستثمارات فى شركات زميلة	9	**17,605,073**	8,894,726	19,780,204
موجودات غير ملموسة		**4,649,170**	4,649,170	2,654,644
ممتلكات ومعدات		**1,495,134**	1,377,020	1,289,253
مجموع الموجودات		**38,819,540**	35,779,805	35,824,923
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	10	**3,408,031**	3,188,995	2,697,198
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**119,239**	97,470	116,019
مجموع المطلوبات		**3,527,270**	3,286,465	2,813,217
حقوق الملكية				
رأس المال		**25,680,000**	25,680,000	25,680,000
علاوة إصدار		**5,904,559**	5,904,559	5,904,559
احتياطي قانوني		**616,237**	616,237	596,930
احتياطي اختياري		**17,978**	17,978	17,978
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**(1,260,864)**	(1,333,716)	(786,788)
أرباح بيع أسهم خزينة		**730,372**	730,372	730,372
أرباح محتفظ بها		**3,580,500**	846,613	840,322
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		**35,268,782**	32,462,043	32,983,373
حصص غير مسيطرة		**23,488**	31,297	28,333
مجموع حقوق الملكية		**35,292,270**	32,493,340	33,011,706
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**38,819,540**	35,779,805	35,824,923

مشاري احمد الماجد
رئيس مجلس الإدارة

AL SALAM
مجموعة السلام القابضة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان – ب

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2014	2013	**2014**	2013
إيرادات					
أرباح استثمارات	11	**910,657**	–	**1,148,783**	12,466
صافي إيرادات العقود		**69,753**	65,364	**531,361**	362,431
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة		**(7)**	–	**(1,136)**	(24,622)
ربح شراء بأسعار مخفضة	9	**1,517,305**	-	**1,517,305**	-
مصروفات عمومية وإدارية		**(155,050)**	(55,166)	**(331,680)**	(177,005)
صافي ربح الفترة قبل احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية		**2,342,658**	10,198	**2,864,633**	173,270
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(21,079)**	(67)	**(25,745)**	(1,535)
زكاة		**(23,528)**	(109)	**(28,828)**	(1,814)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(58,822)**	(273)	**(72,070)**	(4,534)
صافي ربح الفترة		**2,239,229**	9,749	**2,737,990**	165,387
المتاح لـــــ:					
مساهمي الشركة الأم		**2,238,667**	9,376	**2,733,887**	162,640
حصص غير مسيطرة		**562**	373	**4,103**	2,747
صافي ربح الفترة		**2,239,229**	9,749	**2,737,990**	165,387
ربحية السهم / (فلس)	12	**8.72**	0.04	**10.65**	0.63

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان – ج

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2014	2013	**2014**	2013
صافي ربح الفترة	**2,239,229**	9,749	**2,737,990**	165,387
الدخل الشامل الآخر:				
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	**2,983**	-	**17,182**	-
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	**2,114,952**	(808,715)	**987,458**	(808,715)
المحول لبيان الدخل نتيجة الاستحواذ على شركة زميلة	**(931,700)**	-	**(931,700)**	-
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة	**1,186,235**	(808,715)	**72,940**	(808,715)
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة	**3,425,464**	(798,966)	**2,810,930**	(643,328)
المتاح لـــــــ:				
مساهمي الشركة الأم	**3,424,922**	(799,339)	**2,806,827**	(646,075)
حصص غير مسيطرة	**542**	373	**4,103**	2,747
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة	**3,425,464**	(798,966)	**2,810,930**	(643,328)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلى المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	التسعة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر	
	2014	2013
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة	**2,737,990**	165,387
التعديلات		
أرباح إستثمارات	**(1,153,570)**	(12,466)
ربح شراء بأسعار مخفضة	**(1,517,305)**	-
استهلاك ممتلكات ومعدات	**142,534**	137,791
حصة المجموعة فى نتائج أعمال شركات زميلة	**1,136**	24,622
خسائر بيع استثمارات متاحة للبيع	**4,787**	–
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**21,769**	10,837
ربح التشغيل قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل	**237,341**	326,171
إستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	**2,375,881**	–
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	**277,135**	(325,172)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**219,036**	115,513
صافى النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	**3,109,393**	116,512
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	**121,960**	–
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع	**(2,835,544)**	(2,993,493)
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات	**(260,648)**	(34,307)
استثمارات فى شركات زميلة	**-**	2,788,671
صافي النقد المستخدم فى الأنشطة الاستثمارية	**(2,974,232)**	(239,129)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح من شركة تابعة	**(12,000)**	–
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	**(12,000)**	–
صافي الزيادة /(النقص) في النقد والنقد المعادل	**123,161**	(122,617)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	**1,025,355**	271,493
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	**1,148,516**	148,876

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيـــان –هـــ

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات فى حقوق الملكية المرحلى المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر 2014
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتى"

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم									
	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	أرباح بيع أسهم خزينة	أرباح محتفظ بها	المجموع	حصص غير مسيطرة	الاجمالى
الرصيد في 1 يناير 2013	24,000,000	5,904,559	596,930	17,978	21,927	730,372	2,357,682	33,629,448	25,586	33,655,034
أسهم منحة	1,680,000	–	–	–	–	–	(1,680,000)	–	–	–
صافى ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	162,640	162,640	2,747	165,387
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	–	(808,715)	–	–	(808,715)	–	(808,715)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	–	–	–	–	(808,715)	–	162,640	(646,075)	2,747	(643,328)
الرصيد في 30 سبتمبر 2013	25,680,000	5,904,559	596,930	17,978	(786,788)	730,372	840,322	32,983,373	28,333	33,011,706
الرصيد في 1 يناير 2014	25,680,000	5,904,559	616,237	17,978	(1,333,716)	730,372	846,613	32,462,043	31,297	32,493,340
توزيعات أرباح من شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,000)	(12,000)
صافى ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	2,733,887	2,733,887	4,103	2,737,990
الدخل الشامل الأخر للفترة	-	-	-	-	72,852	-	-	72,852	88	72,940
إجمالى الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	72,852	-	2,733,887	2,806,739	4,191	2,810,930
الرصيد في 30 سبتمبر 2014	**25,680,000**	**5,904,559**	**616,237**	**17,978**	**(1,260,864)**	**730,372**	**3,580,500**	**35,268,782**	**23,488**	**35,292,270**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر 2014
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

1- التأسيس والنشاط

تأسست شركة مجموعة السلام القابضة- شركة مساهمة كويتية (عامة)بتاريخ 9 نوفمبر 1997.

إن الأنشطة الأساسية للشركة الأم تتمثل فيما يلي:
- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة العامة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20 % على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات أو العقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا للقانون.

ويجوز الشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأى وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة باعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو أن تلحقها بها.

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 الشركة الأم المسجل هو: القبلة – قطعة (5) – مبنى (11) ملك موسى عبد الوهاب النقى – الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 16 أكتوبر 2014

2- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم "34" والتعليمات الصادرة عن سوق الكويت للأوراق المالية بهذا الشأن. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفه لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتى تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التى يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وللحصول على معلومات إضافية ، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، بإستثناء التغييرات الناجمة عن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية.

خلال الفترة قامت الشركة بتطبيق جميع التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية والمعايير والتفسيرات الجديدة والتي اصبحت سارية التطبيق الفعلي للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2014. إن هذه التعديلات من المتوقع أن لا يكون لها تأثير على البيانات المالية للشركة.

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر 2014
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

4- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب إستخدام تقديرات وإفتراضات يمكن أن تؤثر على أرصدة الموجودات والمطلوبات والقيم التي تم الإفصاح عنها بالنسبة للموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية وكذلك قيم الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال الفترة. وقد قامت الإدارة بإفتراض هذه التقديرات طبقا لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ بعين الأعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

5- أسس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة المذكورة أدناه:

أسم الشركة	نسبة المساهمة	بلد التسجيل	النشاط
شركة الدسر الدولية للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	%99	الكويت	تجارة عامة ومقاولات
شركة اتلانتك جروب للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	%99	الكويت	قابضة

إن شركة الدسر الدولية للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م) تملك شركات تابعة بياناتها كما يلي:

	نسبة المساهمة	بلد التأسيس	النشاط
شركة أصال القابضة ش.م.ك (قابضة)	%99.2	الكويت	قابضة
شركة ريفلكشن جروب للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	%99	الكويت	تجارة عامة ومقاولات

- تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة بناء على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما فى 30 سبتمبر 2014.

6- استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**2,902,548**	4,967,560	6,656,545
استثمارات في أسهم محلية –غير مسعرة	-	89,000	89,000
	2,902,548	5,056,560	6,745,545

- إن تقييم الاستثمارات فى أسهم غير مسعرة يتم وفقا للعمليات التقديرية ويستند إلى المعلومات المتاحة حول المركز المالي ونتائج أنشطة الشركات المستثمر فيها والأرباح المستقبلية المتوقعة لهذه الشركات كما تؤخذ فى الاعتبار أسعار أي تعاملات حديثة معروفة للأسهم مع أطراف أخرى فى الشركات المستثمر فيها أو في شركات مماثلة.

7- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 13)	**402,473**	881,900	356,040
دفعات مقدمة لشراء استثمارات	**329,168**	504,168	619,841
ذمم تجارية مدينة	**1,231,817**	688,866	514,369
تأمينات مستردة	**1,369**	2,229	5,494
كفالات بنكية	**776,275**	865,069	944,519
مصروفات مدفوعة مقدما	**201,906**	265,419	83,494
ذمم موظفين	**28,290**	35,782	46,635
أخرى	-	5,000	6,830
	2,971,298	3,248,433	2,577,222

8- استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**1,505,884**	4,986,624	1,979,956
استثمارات في أسهم محلية –غير مسعرة	**6,541,917**	6,541,917	204,822
	8,047,801	11,528,541	2,184,778

9- إستثمارات فى شركات زميلة

إن بيان هذه الاستثمارات كالتالي:

إسم الشركة	نسبة المساهمة %	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة)	**33.98%**	**8,486,497**	8,487,626	8,460,958
شركة التكافل الدولية للتـــأمين التكـــافلي ش.م.ك (مقفلة)	**41.71%**	**407,093**	407,100	-
شركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك (مقفلة)	**39.98%**	-	-	11,319,246
شركة الخليجية لاستثمار البترولى ش.م.ك (عامة)	**20.09%**	**8,711,483**	-	-
		17,605,073	8,894,726	19,780,204

- تم أثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) بناء على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة كما فى 30 يونيو 2014.
- تم أثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة التكافل الدولية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) بناء على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014.
- خلال السنة الحالية، قامت الشركة بشراء أسهم إضافية في شركة الخليجية للاستثمار البترولي – شركة مساهمة كويتية مدرجة بسوق الكويت للأوراق المالية والتي نتج عنها امتلاك الشركة لأكثر من 20% مما ترتب عليه إعادة تصنيف من إستثمار متاح للبيع إلى إستثمار في شركة زميلة وقد تم تسجيل الاستحواذ استنادا إلى القيم العادلة المؤقتة لصافي الموجودات المشتراة باستخدام المعلومات المالية كما في 30 يونيو 2014 بسبب عدم توافر المعلومات المالية كما في تاريخ الاستحواذ، وتقوم الإدارة بإعداد دراسة تفصيلية لتحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها.

نتج عن الاستحواذ على شركة زميلة وتحويل احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به سابقاً إلى بيان الدخل كما يلي:

القيمة العادلة المؤقتة لصافي الموجودات المشتراة	43,372,767
نسبة حصة ملكية المجموعة(%)	20.09%
القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراة	8,711,483
القيمة العادلة كما في تاريخ الاستحواذ والمبلغ المدفوع للحصة الإضافية	(7,194,178)
ربح شراء بأسعار مخفضة	1,517,305
احتياطي القيمة العادلة المحول إلى بيان الدخل عند الاستحواذ على شركة زميلة	931,700

موضح أدناه ملخص للمعلومات المالية المتعلقة بالشركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك ("مقفلة") استنادا إلى المعلومات المالية المتوفرة (غير مدققة) بتاريخ 30 يونيو 2014:

	2014
إجمالي الموجودات	60,907,057
إجمالي المطلوبات	17,187,837
صافي الموجودات	**43,719,220**

	2014
إجمالي الإيرادات	7,829,429
إجمالي المصروفات	(5,817,411)
صافي الربح	2,012,018
حصة المجموعة في ارتباطات والتزامات محتملة	**1,752,799**

10-ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 13)	**1,738,102**	1,649,428	1,249,396
دائنو شراء ممتلكات ومعدات	**589,284**	586,533	610,331
مصروفات مستحقة	**181,225**	169,610	143,267
استقطاعات ضريبية	**417,419**	294,757	283,590
توزيعات أرباح مستحقة	**122,670**	112,249	112,249
ذمم تجارية دائنة	**56,038**	47,822	6,576
دائنو شراء استثمارات	**215,360**	268,040	222,191
مخصص الإجازات	**67,933**	60,556	67,185
أخرى	**20,000**	-	2,413
	3,408,031	3,188,995	2,697,198

11-أرباح إستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2014	2013	**2014**	2013
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	**61,511**	-	**(19,092)**	12,466
صافى أرباح بيع إستثمارات	**849,146**	-	**1,167,875**	-
	910,657	-	**1,148,783**	12,466

12-ربحية السهم /(فلس)

يتم احتساب ربحية السهم وذلك بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2014	2013	**2014**	2013
صافي ربح الفترة	**2,238,667**	9,376	**2,733,887**	162,640
المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة	**256,800,000**	256,800,000	**256,800,000**	256,800,000
ربحية السهم /(فلس)	**8.72**	0.04	**10.65**	0.63

13-معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيرا ملموسا. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المبالغ والأرصدة المستحقة من / إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد ما عدا التمويل والمشاركة.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:	**30 سبتمبر 2014**	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2013
تمويل ومشاركة	-	–	444,401
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح – 7)	**402,473**	881,900	356,040
مستحق إلى أطراف ذات صلة(إيضاح –10)	**1,738,102**	1,649,428	1,249,396

14-معلومات القطاع

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات العمل بصورة منفصلة لغرض إتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

قطاعات التشغيل:
إن قطاعات الإنتاج للمجموعة تتركز في النشاط الاستثماري والتجارة العامة والمقاولات.

القطاع الجغرافي:
تعمل المجموعة فى سوق جغرافي رئيسي هو السوق المحلى فى دولة الكويت.

15-الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 11 مايو 2014 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ووافقت على اقتراحات مجلس الادارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2013 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2013.

16-الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية
تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف على النحو التالي:

الموجودات المالية	**30 سبتمبر 2014**
النقد والنقد المعادل	**1,148,516**
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	**2,902,548**
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	**2,971,298**
إستثمارات متاحة للبيع	**8,047,801**
	15,070,163

المطلوبات المالية	**30 سبتمبر 2014**
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**3,408,031**

القيمة العادلة للأدوات المالية
تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الافتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية طبقا لما يلي:

- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استنادا إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.
- القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 (IFRS 7) – اعتبارا من 1 يناير 2011 حيث تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المجموعة بتقديم بعض المعلومات حول الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.