شركة مجموعة السلام القابضة

شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015

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 2015
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتـــويات

	البيـــان
تقرير المراجعة عن 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	د
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	هـ
	الصفحة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	1 – 8

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

أتش ال بي
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون • مستشارون ماليون • خبراء ضرائب
شارع أحمد الجابر - برج المتروك - الدور الثاني
ص.ب: ٢٦٨٨٨ - الصفاة ١٣١٢٩ الكويت
فاكس: ٢٢٤٠٣٢٠٥ - تلفون: ٢٢٤٤٩٤٥٤
عضو في [redacted] الدولية - المجموعة المالية العالمية
لشركات المحاسبة والمستشارون الماليون

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

تقرير المراجعة عن 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 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 للمجموعة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء إستفسارات 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

إستناداً 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 2015 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 و تعديلاته 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.

عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون

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

11 نوفمبر 2015
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	إيضاح	
				الموجودات
1,148,516	475,557	**158,439**		النقد والنقد المعادل
–	135,000	**135,000**		وديعة لأجل
2,902,548	7,011,591	**7,430,991**	6	إستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل
2,971,298	2,902,410	**5,793,156**	7	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
8,047,801	4,283,291	**2,423,120**	8	إستثمارات متاحة للبيع
17,605,073	17,733,800	**17,595,647**	9	إستثمارات فى شركات زميلة
–	–	**300,000**	10	تمويل ومشاركة
4,649,170	4,649,170	**3,846,354**	11	موجودات غير ملموسة
1,495,134	1,395,837	**1,614,918**		ممتلكات ومعدات
38,819,540	38,586,656	**39,297,625**		**مجموع الموجودات**
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
3,408,031	2,540,958	**1,896,077**	12	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
119,239	111,053	**114,967**		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
3,527,270	2,652,011	**2,011,044**		**مجموع المطلوبات**
				حقوق الملكية
25,680,000	25,680,000	**26,964,000**	13	رأس المال
5,904,559	5,904,559	**5,904,559**		علاوة إصدار
616,237	820,507	**820,507**		احتياطي قانوني
17,978	17,978	**17,978**		احتياطي اختياري
(1,260,864)	(721,147)	**(1,018,511)**		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
–	228,401	**854,075**		حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة
730,372	730,372	**730,372**		أرباح بيع أسهم خزينة
3,580,500	2,616,896	**1,254,524**		أرباح محتفظ بها
35,268,782	35,277,566	**35,527,504**		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
23,488	657,079	**1,759,077**		حصص غير مسيطرة
35,292,270	35,934,645	**37,286,581**		**مجموع حقوق الملكية**
38,819,540	38,586,656	**39,297,625**		**مجموع المطلوبات وحقوق الملكية**

مشاري أحمد الماجد
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2015	2014	**2015**	2014
إيرادات					
أرباح استثمارات	14	**281,382**	910,657	**603,194**	1,148,783
صافي إيرادات العقود		**164,487**	69,753	**460,949**	531,361
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة		**(461,115)**	(7)	**(762,839)**	(1,136)
ربح شراء بأسعار مخفضة		–	1,517,305	–	1,517,305
مخصصات إنتفت الحاجة إليها		–	–	**62,478**	–
مصروفات عمومية وإدارية		**(77,175)**	(155,050)	**(264,031)**	(331,680)
صافي (خسارة)/ربح الفترة قبل احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية		**(92,421)**	2,342,658	**99,751**	2,864,633
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		–	(21,079)	**(556)**	(25,745)
زكاة		–	(23,528)	**(32)**	(28,828)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		–	(58,822)	**(417)**	(72,070)
صافي (خسارة)/ربح الفترة		**(92,421)**	2,239,229	**98,746**	2,737,990
المتاح لـــ:					
مساهمي الشركة الأم		**(95,276)**	2,238,667	**60,781**	2,733,887
حصص غير مسيطرة		**2,855**	562	**37,965**	4,103
صافي (خسارة)/ربح الفترة		**(92,421)**	2,239,229	**98,746**	2,737,990
(خسارة)/ربحية السهم/(فلس)	15	**(0.35)**	8.3	**0.22**	10.14

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2015	2014	**2015**	2014
صافي (خسارة)/ربح الفترة	**(92,421)**	2,239,229	**98,746**	2,737,990
الدخل الشامل الآخر:				
حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة	**68,171**	–	**625,674**	–
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	–	2,983	–	17,182
التغيرات المتراكمة فى القيمة العادلة	**(170,923)**	2,114,952	**(308,137)**	987,458
المحول لبيان الدخل نتيجة الاستحواذ على شركة زميلة	–	(931,700)	–	(931,700)
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل الأخر للفترة	**(102,752)**	1,186,235	**317,537**	72,940
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	**(195,173)**	3,425,464	**416,283**	2,810,930
المتاح لـــ:				
مساهمي الشركة الأم	**(197,414)**	3,424,922	**389,091**	2,806,827
حصص غير مسيطرة	**2,241**	542	**27,192**	4,103
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	**(195,173)**	3,425,464	**416,283**	2,810,930

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

بيـــان – د

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم										
	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	أرباح بيع أسهم خزينة	حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة	أرباح محتفظ بها	مجموع حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم	حصص غير مسيطرة	الاجمالي
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)
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	–	2,733,887	2,733,887	4,103	2,737,990
الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	72,852	–	–	–	72,852	88	72,940
إجمالي 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
الرصيد في 1 يناير 2015	25,680,000	5,904,559	820,507	17,978	(721,147)	730,372	228,401	2,616,896	35,277,566	657,079	35,934,645
إصدار أسهم منحة	1,284,000	–	–	–	–	–	–	(1,284,000)	–	–	–
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	–	60,781	60,781	37,965	98,746
الدخل الشامل الاخر للفترة	–	–	–	–	(297,364)	–	625,674	–	328,310	(10,773)	317,537
إجمالي الربح الشامل للفترة	–	–	–	–	(297,364)	–	625,674	60,781	389,091	27,192	416,283
نتيجة بيع شركة تابعة	–	–	–	–	–	–	–	(139,153)	(139,153)	–	(139,153)
التغير في حقوق الحصص غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	1,074,806	1,074,806
الرصيد في 30 سبتمبر 2015	**26,964,000**	**5,904,559**	**820,507**	**17,978**	**(1,018,511)**	**730,372**	**854,075**	**1,254,524**	**35,527,504**	**1,759,077**	**37,286,581**

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 المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2015	2014
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح الفترة	**98,746**	2,737,990
التعديلات		
أرباح إستثمارات	**(603,194)**	(1,148,783)
ربح شراء بأسعار مخفضة	–	(1,517,305)
استهلاك ممتلكات ومعدات	**211,580**	142,534
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	**7,723**	–
حصة المجموعة فى نتائج أعمال شركات زميلة	**762,839**	1,136
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**17,358**	21,769
ربح التشغيل قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل	**495,052**	237,341
إستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	**172,943**	2,375,881
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	**(1,187,860)**	277,135
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**634,622**	219,036
النقد الناتج من العمليات	**114,757**	3,109,393
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	**(13,444)**	–
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	**101,313**	3,109,393
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	**266,557**	121,960
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع	–	(2,835,544)
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات	**(445,082)**	(260,648)
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	**2,700**	–
تمويل ومشاركة	**(300,000)**	–
توزيعات أرباح نقدية مستلمة	**19,507**	–
صافي النقد المستخدم فى الأنشطة الاستثمارية	**(456,318)**	(2,974,232)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
حركة الحصص الغير مسيطرة	**37,887**	(12,000)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية	**37,887**	(12,000)
صافى (النقص)/الزيادة فى النقد و النقد المعادل	**(317,118)**	123,161
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	**475,557**	1,025,355
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	**158,439**	1,148,516

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 في 30 سبتمبر 2015
(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 الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20 % على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات إختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لإستغلالها في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات أوالعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.

ويجوز للشركة الأم أن يكون لها مصلحة أو أن تشترك بأى وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها 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.

تزاول الشركة الأم كافة أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

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

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 11 نوفمبر 2015.

2- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "34" والتعليمات الصادرة عن سوق الكويت للأوراق المالية بهذا الشأن. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات للفترة المرحلية المجمعه المكثفه المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التى يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا للسياسات المحاسبية وطرق الإحتساب المطبقة في البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معايير جديدة ومعدلة إعتباراً من 1 يناير 2015:
- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولى رقم 19 "خطط المنافع المحددة – مساهمات الموظفين"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر)

معايير جديدة ومعدلة لم يحن تطبيقها بعد:
- **المعيار الدولى لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى او بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 14 "الحسابات التنظيمية المؤجلة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- **المعيار الدولى لإعداد التقارير المالية رقم 15 "إيرادات عقود العملاء"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- **التعديلات على المعيار الدولى لإعداد التقارير المالية رقم 11 "المحاسبة على تملك حصة فى العمليات المشتركة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- **التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 38 "توضيح الطرق المقبولة لكل من الإستهلاك والإطفاء"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)
- **التعديلات على معايير المحاسبة الدولية رقم 16 ورقم 41 "الزراعة – النباتات الحاملة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر)

لا يوجد تأثير جوهري من تطبيق المعايير أعلاه على السياسات المحاسبية والمركز المالي المرحلي المجمع المكثف وأداء المجموعة.

4- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً 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 المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وكذلك قيم الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال الفترة. وقد قامت الإدارة بإفتراض هذه التقديرات طبقاً لأفضل وأحدث ما توفر لديها من معلومات ومع ذلك فإنه يجب أن يؤخذ بعين الأعتبار أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

5- إستثمارات فى شركات تابعة

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

أسم الشركة	نسبة المساهمة 30 سبتمبر 2015	نسبة المساهمة 31 ديسمبر 2014	بلد التسجيل	النشاط
شركة الدسر الدولية للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	%99	%99	الكويت	تجارة عامة ومقاولات
شركة اتلانتك جروب للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	%99	%99	الكويت	تجاره عامه ومقاولات

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

أسم الشركة	نسبة المساهمة 30 سبتمبر 2015	نسبة المساهمة 31 ديسمبر 2014	بلد التسجيل	النشاط
شركة أصال القابضة ش.م.ك (قابضة)	%69.2	%99.2	الكويت	قابضة
شركة ريفلكشن جروب للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	%99	%99	الكويت	تجارة عامة ومقاولات
شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) سابقا: شركة التكافل الدولية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)	%87.53	%87.53	الكويت	تأمين تكافلي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

- خلال الفترة قامت المجموعة ببيع نسبة 30% من حصتها البالغة 99.2% في شركة أصال القابضة ش.م.ك (قابضة) لتصبح حصتها (بتاريخ البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر) 69.2% مقابل مبلغ 1,701,900 دينار كويتي سجلت ضمن الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخري وجاري تحصيل المبالغ المستحقة من عملية البيع. وقد نتج عن عملية البيع خسارة وقدرها 139,153 دينار كويتي تم إدراجها ضمن حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف مباشرة لحين فقدان السيطرة عليها.

- تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة بناء على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2015.

6- استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**248,356**	149,325	2,902,548
استثمارات في أسهم محلية –غير مسعرة	**7,182,635**	6,862,266	–
	7,430,991	7,011,591	2,902,548

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 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح – 16)	**3,009,864**	657,524	402,473
دفعات مقدمة لشراء استثمارات	**329,168**	329,168	329,168
ذمم تجارية مدينة	**1,102,482**	782,128	1,231,817
تأمينات مستردة	**9,859**	9,689	1,369
كفالات بنكية	**1,045,880**	885,022	776,275
مصروفات مدفوعة مقدماً	**259,908**	190,281	201,906
ذمم موظفين	**34,088**	47,158	28,290
أخرى	**1,907**	1,440	–
	5,793,156	2,902,410	2,971,298

8- استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**955,381**	1,433,040	1,505,884
استثمارات في أسهم محلية –غير مسعرة	**1,467,739**	2,850,251	6,541,917
	2,423,120	4,283,291	8,047,801

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

9- إستثمارات فى شركات زميلة

إن بيان هذه الاستثمارات كالتالي:

إسم الشركة	نسبة المساهمة %					
	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة)	%33.98	%33.98	%33.98	**8,427,968**	8,434,765	8,486,497
شركة الخليجيـــة لاســـتثمار البتروليـــى ش.م.ك (عامة)	%20.09	%20.09	%20.09	**9,167,679**	9,299,035	9,118,576
				17,595,647	17,733,800	17,605,073

- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة) بناءاً على بيانات مالية مرحلية مكثفة كما في 30 يونيو2015.

- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) بناء على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة كما فى 30 يونيو 2015.

10-تمويل ومشاركة

يتمثل الرصيد البالغ 300,000 دينار كويتي في عقد تمويل ومشاركة في الأرباح مبرم مع أحد الأطراف ذات صلة يستحق في 26 ابريل 2016 قابل للتجديد بنسبة ربح 7%.

11-موجودات غير ملموسة

يتمثل هذا البند في قيمة شهرة بمبلغ 1,851,828 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء شركة شركة أصال القابضة ش.م.ك (قابضة) وشهرة بمبلغ 1,994,526 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء شركة اتلانتك جروب للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م).

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة	**4,649,170**	4,649,170	4,649,170
إستبعاد حصة في شركة تابعة	**(802,816)**	-	-
الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة	**3,846,354**	4,649,170	4,649,170

- تتمثل الإستبعادات أعلاه في الحصة المستبعدة للمجموعة في الموجودات غير الملموسة مقابل الحصة التي تم بيعها في إحدي الشركات التابعة (إيضاح – 5).

- تقوم الإدارة سنوياً بعمل إختبار لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض في قيمة الشهرة وتري إدارة الشركة الأم أنه لا يوجد مؤشر على إنخفاض في قيمة الشهرة خلال الفترة.

12-ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2015	
1,738,102	177,773	**280,396**	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح – 16)
589,284	557,384	**561,582**	دائنو شراء ممتلكات ومعدات
–	781,366	–	دائنوا مشتركي تأمين
181,225	170,632	**178,896**	مصروفات مستحقة
417,419	371,105	**358,573**	استقطاعات ضريبية
122,670	121,670	**119,584**	توزيعات أرباح مستحقة
56,038	82,769	**119,410**	ذمم تجارية دائنة
215,360	211,281	**204,822**	دائنو شراء استثمارات
67,933	64,765	**46,391**	مخصص الإجازات
20,000	2,213	**26,423**	أخرى
3,408,031	2,540,958	**1,896,077**	

13-راس المال

- انعقدت الجمعيه العموميه الغير عاديه للشركه بتاريخ 2 ابريل 2015 وتمت الموافقه علي زياده راس مال الشركه من 25,680,000 دينار كويتي (خمسه وعشرون مليون وستمائه وثمانون الف دينار كويتي) الي 26,964,000 دينار كويتي (سته وعشرون مليون وتسعمائه واربعه وستون الف دينار كويتي) موزعا علي 269,640,000 سهم قيمه كل سهم 100 فلس كويتي وجميع الاسهم نقديه,وذلك من خلال توزيع اسهم منحه مجانيه (عدد 12,840,000) وقد تم التاشير في السجل التجاري بتاريخ 6 ابريل 2015.

- وعليه فقد حدد راس مال الشركه بمبلغ 26,964,000 دينار كويتي (سته وعشرون مليون وتسعمائه واربعه وستون الف دينار كويتي) موزعا علي 269,640,000 سهم (مائتين وتسعه وستون مليون وستمائه واربعون الف سهم) قيمه كل سهم 100 فلس كويتي وجميع الاسهم نقديه.

14-أرباح إستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	**2015**	2014	**2015**	
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل
(19,092)	**343,476**	61,511	**(12,282)**	
1,167,875	**310,639**	849,146	**274,157**	صافي أرباح بيع إستثمارات
				خسائر إنخفاض في قيمة
–	**(70,428)**	–	–	إستثمارات متاحة للبيع
–	**19,507**	–	**19,507**	توزيعات أرباح نقدية
1,148,783	**603,194**	910,657	**281,382**	

15- (خسارة)/ربحية السهم/(فلس)

يتم احتساب (خسارة)/ربحية السهم وذلك بتقسيم صافي (خسارة)/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	
	2015	2014	**2015**	2014
صافي (خسارة)/ربح الفترة	**(95,276)**	2,238,667	**60,781**	2,733,887
المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة	**269,640,000**	269,640,000	**269,640,000**	269,640,000
(خسارة)/ربحية السهم/(فلس)	**(0.35)**	8.30	**0.22**	10.14

16-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 تأثيراً ملموساً. 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:

	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح – 7)	**3,009,864**	657,524	402,473
مستحق إلى أطراف ذات صلة(إيضاح – 12)	**280,396**	177,773	1,738,102

17-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.

18-الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العمومية العادية وغير العادية للمساهمين بتاريخ 2 أبريل 2015 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ووافقت على اقتراحات مجلس الادارة بتوزيع أسهم منحة بنسبة 5% عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2014 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2014.

19- 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 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
النقد والنقد المعادل	**158,439**	475,557	1,148,516
وديعة لأجل	**135,000**	135,000	–
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	**7,430,991**	7,011,591	2,902,548
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	**5,793,156**	2,902,410	2,971,298
إستثمارات متاحة للبيع	**2,423,120**	4,283,291	8,047,801
	15,940,706	14,807,849	15,070,163

الموجودات المالية	30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 سبتمبر 2014
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**1,896,077**	2,540,958	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 طبقاً 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.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استنادا إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار)؛ و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءاً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

وقد تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
30 سبتمبر 2015			
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة	**248,356**	–	**248,356**
أوراق مالية غير مسعرة	–	**7,182,635**	**7,182,635**
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة	**955,381**	–	**955,381**
أوراق مالية غير مسعرة	–	**1,467,739**	**1,467,739**
	1,203,737	**8,650,374**	**9,854,111**
المطلوبات:	–	–	–
صافي القيمة العادلة	**1,203,737**	**8,650,374**	**9,854,111**

لم تكن هنالك تحويلات بين المستويات الثلاثة خلال الفترة.

	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
30 سبتمبر 2014:			
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة	2,902,548	–	2,902,548
أوراق مالية غير مسعرة	–	–	–
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة	1,505,884	–	1,505,884
أوراق مالية غير مسعرة	–	6,541,917	6,541,917
	4,408,432	6,541,917	10,950,349
المطلوبات:	–	–	–
صافي القيمة العادلة	4,408,432	6,541,917	10,950,349