شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت
البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية
في 31 ديسمبر 2015
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

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

البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية
في 31 ديسمبر 2015
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

المحتويات

	البيان	الصفحة
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين		1 - 21
بيان المركز المالي المجمع	أ	
بيان الدخل المجمع	ب	
بيان الدخل الشامل المجمع	ج	
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع	د	
بيان التدفقات النقدية المجمع	هـ	
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة		

Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه
ص.ب: ٢٢٣٥١ الصفاة، ١٣٠٨٤ الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك ٢ - الدور التاسع
تلفون: ٦-٢٢٤٦٤٥٧٤/٣-٢٢٤٢٦٨٦٢ فاكس: ٢٢٤١٤٩٥٦
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

أتش أل بي
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون • مستشارون ماليون
شارع أحمد الجابر - برج المتروك - الدور الثاني - ص.ب: ٢٦٨٨٨ - الصفاة ١٣١٢٩ الكويت
فاكس: ٢٢٤٠٣٢٠٥ - تلفون: ٢٢٤٤٩٤٥٤
عضو في أتش أل بي الدولية - المجموعة المالية العالمية - لشركات المحاسبة والمستشارون الماليون
البريد الالكتروني: adel@hlbkuwait.com - www.hlbkuwait.com

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

السادة / المساهمين المحترمين
شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعة
الكويت

التقرير حول البيانات المالية المجمعة

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة السلام القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامة) - (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (يشار إليهم "بالمجموعة") - والتي تتضمن بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2015 وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفصيلية الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة الأم عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسئولة عن إعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بصورة عادلة وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن نظم الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسئولية مراقبي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية المجمعة استنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بالتدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتخطيط وأداء أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة لا تحتوي على أخطاء مادية.

إن أعمال التدقيق تتطلب تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق على المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة. إن تلك الإجراءات تعتمد على الحكم المهني لمراقب الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. في سبيل تقييم تلك المخاطر فإن مراقب الحسابات يأخذ في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة الأم. إن أعمال التدقيق تتضمن أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس معقول يمكننا من إبداء رأينا على البيانات المالية المجمعة.

Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون . مستشارون ماليون

الرأي

برأينا، أن البيانات المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي المادية المركز المالي لشركة مجموعة السلام القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامة) وشركاتها التابعة - كما في 31 ديسمبر 2015 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توضيحية

بدون التحفظ في تقريرنا نشير إلى إيضاح (4) حول البيانات المالية بخصوص النزاع القضائي القائم مع أحد المساهمين في إحدى الشركات التابعة.

التقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

برأينا كذلك أن الشركة الأم تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية المجمعة والمعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية (إيضاح 3/1) وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وعقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي. وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أوعقد تأسيس الشركة الأم ونظامها الأساسي على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو 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

24 مارس 2016
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	2015	2014
الموجودات			
النقد والنقد المعادل		**285,678**	475,557
وديعة لأجل		**135,000**	135,000
إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	5	**7,428,545**	7,011,591
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	6	**5,930,252**	2,902,410
إستثمارات متاحة للبيع	7	**2,237,767**	4,283,291
إستثمارات فى شركات زميلة	8	**17,240,519**	17,733,800
تمويل ومشاركة	10	**300,000**	-
موجودات غير ملموسة	9	**3,846,354**	4,649,170
ممتلكات ومعدات	11	**1,905,739**	1,395,837
مجموع الموجودات		**39,309,854**	38,586,656
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	12	**2,328,156**	2,540,958
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**117,443**	111,053
مجموع المطلوبات		**2,445,599**	2,652,011
حقوق الملكية			
رأس المال	13	**26,964,000**	25,680,000
علاوة إصدار	14	**5,904,559**	5,904,559
إحتياطي قانوني	15	**820,507**	820,507
إحتياطي إختياري	16	**17,978**	17,978
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**(47,348)**	(721,147)
حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة		**850,665**	228,401
أرباح بيع أسهم خزينة		**730,372**	730,372
(خسائر متراكمة)/أرباح محتفظ بها		**(184,338)**	2,616,896
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		**35,056,395**	35,277,566
حصص غير مسيطرة		**1,807,860**	657,079
مجموع حقوق الملكية		**36,864,255**	35,934,645
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**39,309,854**	38,586,656

مشاري أحمد الماجد
رئيس مجلس الإدارة

AL SALAM
مجموعة السلام القابضة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	2015	2014
إيرادات			
(خسائر)/أرباح إستثمارات	17	**(462,998)**	1,457,571
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة	8	**(1,096,649)**	306,297
صافي إيرادات العقود	18	**727,442**	675,841
مخصصات إنتفت الحاجة إليها		**62,478**	-
إيرادات أخرى		**2,977**	805
مصروفات عمومية وإدارية	19	**(525,392)**	(407,715)
صافي (خسارة)/ربح السنة قبل أحتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة و ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(1,292,142)**	2,032,799
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	(8,598)
زكاة		-	(17,014)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		-	(42,535)
صافي (خسارة)/ربح السنة		**(1,292,142)**	1,964,652
المتاح لـ:			
مساهمي الشركة الأم		**(1,378,081)**	1,974,553
حصص غير مسيطرة		**85,939**	(9,901)
صافي (خسارة)/ربح السنة		**(1,292,142)**	1,964,652
(خسارة)/ربحية السهم/(فلس)	20	**(5.11)**	7.32

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	2015	2014
صافي (خسارة)/ربح السنة	**(1,292,142)**	1,964,652
الدخل الشامل الآخر:		
التغيرات المتراكمة فى القيمة العادلة	**(89,106)**	636,205
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع إستثمارات متاحة للبيع	**-**	17,182
حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة	**622,264**	228,401
المحول إلى بيان الدخل من الإنخفاض في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع	**752,941**	892,375
المحول لبيان الدخل نتيجة الإستحواذ على شركة زميلة	**-**	(931,700)
إجمالي الدخل الشامل الأخر للسنة	**1,286,099**	842,463
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للسنة	**(6,043)**	2,807,115
المتاح لـ:		
مساهمي الشركة الأم	**(82,018)**	2,815,523
حصص غير مسيطرة	**75,975**	(8,408)
إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للسنة	**(6,043)**	2,807,115

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	2015	2014
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة)/ربح السنة	(1,292,142)	1,964,652
تعديلات		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	20,045	12,248
خسائر/(أرباح) إستثمارات	462,998	(1,457,571)
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	7,724	5,114
استهلاكات	294,044	275,782
حصة المجموعة فى نتائج أعمال شركات زميلة	1,096,649	(306,297)
الربح المعدل قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل	589,318	493,928
إستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	108,047	2,141,336
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(1,325,943)	910,771
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	630,011	(2,057,826)
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	1,433	1,488,209
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(13,655)	(10,542)
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية	(12,222)	1,477,667
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إستثمارات متاحة للبيع	266,557	2,162,302
المحصل من بيع ممتلكات ومعدات	2,700	7,000
ممتلكات ومعدات	(213,620)	(117,610)
توزيعات أرباح نقدية مستلمة	19,507	19,507
إستثمار فى شركات زميلة	9,312	-
إقتناء شركة تابعة	-	(4,086,664)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	84,456	(2,015,465)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة	37,887	(12,000)
تمويل ومشاركة	(300,000)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(262,113)	(12,000)
صافي النقص فى النقد والنقد المعادل	(189,879)	(549,798)
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	475,557	1,025,355
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة	285,678	475,557

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان – هـ

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة	أرباح بيع أسهم خزينة	(خسائر متراكمة)/ أرباح محتفظ بها	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)
إقتناء شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	646,190	646,190
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	-	1,974,553	1,974,553	(9,901)	1,964,652
الدخل الشامل الأخر للسنة	-	-	-	-	612,569	228,401	-	-	840,970	1,493	842,463
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	612,569	228,401	-	1,974,553	2,815,523	(8,408)	2,807,115
المحول للاحتياطي القانوني	-	-	204,270	-	-	-	-	(204,270)	-	-	-
الرصيد في 31 ديسمبر 2014	25,680,000	5,904,559	820,507	17,978	(721,147)	228,401	730,372	2,616,896	35,277,566	657,079	35,934,645
الرصيد في 1 يناير 2015	25,680,000	5,904,559	820,507	17,978	(721,147)	228,401	730,372	2,616,896	35,277,566	657,079	35,934,645
إصدار أسهم منحة	1,284,000	-	-	-	-	-	-	(1,284,000)	-	-	-
صافي خسارة السنة	-	-	-	-	-	-	-	(1,378,081)	(1,378,081)	85,939	(1,292,142)
الدخل الشامل الأخر للسنة	-	-	-	-	673,799	622,264	-	-	1,296,063	(9,964)	1,286,099
إجمالي الخسارة الشاملة للسنة	-	-	-	-	673,799	622,264	-	(1,378,081)	(82,018)	75,975	(6,043)
نتيجة بيع حصة في شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	(139,153)	(139,153)	-	(139,153)
التغير في حصص غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,074,806	1,074,806
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	26,964,000	5,904,559	820,507	17,978	(47,348)	850,665	730,372	(184,338)	35,056,395	1,807,860	36,864,255

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"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 الا 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 او ان تشترك بأى وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت او في الخارج ولها أن تنشئ او 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 النقى - الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 24 مارس 2016.

2- تطبيق المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة

2/1) التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي تسري إلزامياً على السنة المالية الحالية:
خلال السنة الحالية أصبح تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) والصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتي تسري إلزامياً على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015:

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 "خطط المنافع المحددة - مساهمات الموظفين"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 يتم طبيقها بأثر رجعي والتي توضح كيفية قيام المنشأة بالمحاسبة عن المساهمات التي يقوم بها الموظفون أو أطراف أخرى في خطط المنافع المحددة بناء على ما إذا كانت تلك المساهمات معتمدة على عدد من سنوات الخدمة المقدمة من الموظفين. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 2 "الدفع على أساس الأسهم"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)
يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي حيث تم تعديل تعريف شرط الاستحقاق وشرط السوق وإضافة تعريف شرط الأداء وشرط الخدمة، والتي كانت في السابق جزءا من تعريف شرط الاستحقاق. إن التعديل ليس له اي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "اندماج الأعمال"**

(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)

يتم تطبيق التعديل بأثر مستقبلي حيث تم توضيح المبالغ المحتملة التي تصنف كموجودات أو كمطلوبات يجب قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ البيانات المالية المجمعة. وأيضا يستثني من نطاقه المحاسبة عن انشاء الترتيب المشترك في البيانات المالية المجمعة للترتيب المشترك نفسه. إن التعديل ليس له أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

- **التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة"**

(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)

تم التوضيح بأن إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 وتعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39 لم تقم بإزالة المقدرة على قياس المدينون والدائنون قصيرة الأجل من دون خصم في ظل عدم وجود سعر فائدة معلن على مبالغ الفواتير، إذا كان تأثير عدم الخصم غير مادي. هذه التعديلات على أساس الاستنتاجات فقط مع التعديلات المترتبة على ذلك في أساس الاستنتاجات للمعايير الأخرى.

كما يوضح أن نطاق استثناء المحفظة المحدد في الفقرة رقم 52 من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 13 يتضمن جميع العقود المحاسب عليها ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" أو المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"، بغض النظر عما إذا كانت تلبي تعريف الموجودات المالية أوالمطلوبات المالية كما هو معرف في معيار المحاسبة الدولي رقم 32 "الأدوات المالية: العرض".

هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 "الممتلكات والمصانع والمعدات" ورقم 38 "الأصول غير الملموسة"**

(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)

يوضح أنه عندما يتم إعادة تقييم بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات أو الأصول غير الملموسة، يجب تعديل القيمة الدفترية الإجمالية بطريقة تتفق مع إعادة تقييم القيمة الدفترية. إن التعديل ليس له أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 24 "الإفصاحات عن الأطراف ذات صلة"**

(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)

يوضح بأن المنشأة التي تقدم خدمات كبار موظفي الإدارة للمنشأة المعدة للتقارير أو للمنشأة الأم المعدة للتقارير تعتبر طرف ذو صلة للمنشأة المعدة للتقارير. هذا التعديل غير ذي صلة بالمجموعة حيث أنها لا تتلقى أي خدمات إدارية من منشآت أخرى.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40 "العقارات الإستثمارية"**

(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)

توضح أن تحديد ما إذا كانت صفقة معينة تلبي تعريف كل من اندماج الأعمال على النحو الوارد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "اندماج الأعمال" والعقار الإستثماري كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم 40 "العقارات الاستثمارية" يتطلب تطبيق منفصل لكل من المعيارين بشكل مستقل عن بعضهما البعض. إن التعديل ليس له أي تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

2/2) المعايير الجديدة أو المعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة التالية الصادرة ولم يحن موعد سريانها بعد:

- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"**

(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 في نوفمبر 2009 والذي قدم متطلبات جديدة تتعلق بتصنيف وقياس الموجودات المالية. ولاحقا تم تعديل المعيار في أكتوبر 2010 ليتضمن المتطلبات اللازمة لتصنيف وقياس المطلوبات المالية وكذلك عدم الإعتراف. كما خضع المعيار أيضا للتعديل في نوفمبر 2013 فأصبح يشمل المتطلبات الجديدة لمحاسبة التحوط العامة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تم إطلاق آخر نسخة منقحة من المعيار رقم 9 في يوليو 2014، والذي أضاف نموذج الإنخفاض الجديد للخسائر المتوقعة وقدم تعديلات محدودة على متطلبات التصنيف والقياس بتقديم القيمة العادلة من خلال الربح الشامل الآخر (FVTOCI) كفئة قياس لبعض أدوات الدين البسيطة وتوجيهات إضافية بشأن كيفية تطبيق نموذج الأعمال وخصائص اختبار التدفقات النقدية التعاقدية. إن النسخة النهائية تحل محل جميع الإصدارات السابقة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم39. إن المجموعة في إطار تقييم الأثر على البيانات المالية المجمعة.

- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 14 "الحسابات التنظيمية المؤجلة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يوليو 2016)

هذا المعيار يطبق فقط على الشركات التي تتبنى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. صمم هذا المعيار لتوفير حل قصير الأجل للمنشآت ذات الأسعار المقننة التي لم تطبق بعد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- **المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 "إيرادات عقود العملاء"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2017 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)

تم إطلاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 فى مايو 2014 والذي قدم نموذجاً شاملاً للمنشآت بحيث يتم استخدامه في محاسبة الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء. إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15 سوف يحل محل الإرشادات الحالية والخاصة بتسجيل الإيرادات بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات الصلة وذلك عند دخوله حيز التطبيق. يقدم المعيار منهجية تستند على خمس خطوات لتسجيل الإيرادات ليتم تطبيقها على جميع العقود المبرمة مع العملاء.

- **التعديلات على المعيار الدولي 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 لها)

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 تقدم الإرشادات اللازمة بشأن كيفية محاسبة إقتناء العمليات المشتركة والتي تشكل عملاً على النحو المحدد في المعيار الدولى رقم 3 "إندماج الأعمال". كما أنه على مشغل العمل المشترك الإفصاح عن المعلومات ذات الصلة والتى يقتضيها المعيار الدولي رقم 3 وغيره من المعايير الخاصة بإندماج الأعمال.

- **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 لها)

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولى رقم 16 يمنع المنشأة من استهلاك الممتلكات والمصانع والمعدات باستخدام طريقة مبنية على أساس الإيرادات. وتقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولى رقم 38 إفتراضاً قابلاً للنقض بأن الإيرادات لا تعتبر أساساً مناسباً يمكن الإعتماد عليه فى إطفاء الموجودات غير الملموسة.

- **التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 27 "البيانات المالية المنفصلة"**
(يسرى على الفترات السنوية التى تبدأ فى أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر لها)

يسمح التعديل للمنشأة بالمحاسبة على استثمارها في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة:

- على أساس التكلفة؛ أو
- طبقا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9؛ أو
- باستخدام طريقة حقوق الملكية.

كما وضح بأن المنشأة الأم عندما تتوقف أو تصبح منشأة استثمارية، يجب عليها المحاسبة عن التغير من تاريخ حدوث التغير في الحالة.

وتتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الجديدة التي تتعلق بالبيانات المالية المجمعة للمجموعة للفترة التي تبدأ في أو بعد التاريخ الفعلي لسريان هذه المعايير. كما أن بعض هذه المعايير الجديدة والتي تم إصدارها وليس لها علاقة بأنشطة المجموعة، من المتوقع أن لا يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

3- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة:

3/1) أسس إعداد البيانات المالية المجمعة

- يتم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية (IFRIC) ومتطلبات قانون الشركات التجارية بدولة الكويت.
- صدر قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 بتاريخ 24 يناير 2016 ("القانون الجديد") وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم الغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ("القانون السابق") وعلى أن يتم تطبيق القانون الجديد اعتبارا من 26 نوفمبر 2012 والعمل باللائحة التنفيذية للقانون السابق لحين صدور لائحة تنفيذية للقانون الجديد خلال شهرين من النشر في الجريدة الرسمية.
- إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة السابقة.

3/2) العرف المحاسبي

- يتم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية المعدل بإعادة تقييم بعض الموجودات بالقيمة العادلة كما هو موضح تفصيليا في السياسات والايضاحات المرفقة.
- يتم إعداد البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي.

3/3) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

3/4) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل في النقدية بالصندوق ولدى البنوك وكذلك الودائع لأجل التي تستحق خلال فترة لاتتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الايداع.

3/5) أسس تجميع البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما فى 31 ديسمبر 2014 (ايضاح-4).

إن الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. وتكون السيطرة قائمة عندما يكون للمجموعة القدرة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة والحصول على المنافع من أنشطتها. يتم تجميع البيانات المالية للشركات المشتراة (أو المباعة خلال الفترة) في البيانات المالية المجمعة من تاريخ الشراء (أو حتى تاريخ البيع).

يتم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة على أساس كل بند على حدة بإضافة البنود المتماثلة من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات.

تستبعد أية أرصدة ومعاملات فيما بين الشركات بما في ذلك أية أرباح أوخسائر غير محققة فيما بين الشركات عند إعداد البيانات المالية المجمعة. يتم إعداد البيانات المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتماثلة وللأحداث الأخرى التي تتم في ظروف مشابهة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة لنفس التاريخ أو بتاريخ لا يتجاوز ثلاثة أشهر قبل نهاية السنة المالية للمجموعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم إجراء تعديلات لتعكس أثر المعاملات الهامة أو الأحداث الأخرى التي وقعت بين تواريخ نهاية السنة المالية للشركات التابعة وتاريخ نهاية السنة المالية للمجموعة.

تمثل الحصص الغير مسيطرة الجزء من الأرباح والخسائر وصافي الموجودات التي لا تحتفظ بها المجموعة وتعرض بصورة منفصلة في بيان الدخل المجمع وضمن حقوق الملكية في المركز المالى المجمع بصورة منفصلة عن حقوق ملكية مساهمي المجموعة. يتم المحاسبة عن اقتناء الشركات التابعة طبقاً لطريقة الشراء حيث تتمثل تكلفة الاقتناء في القيمة العادلة للمبالغ المدفوعة أو الموجودات المقتناة داخلها أو المطلوبات التي تم تحملها لاقتناء الشركة مضاف إليها كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالاقتناء.

إن أي زيادة في تكلفة الحيازة على القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المشتراة تدرج كشهرة ، يتم إدراج أي عجز في تكلفة الحيازة أقل من القيمة العادلة للموجودات المحددة التي تم حيازتها (أي التخفيض عند الحيازة) في بيان الدخل المجمع للفترة التي تمت الحيازة فيها.

3/6) الأدوات المالية

التصنيف

يتم تصنيف الإستثمارات بناء على الغرض من إقتناء الاستثمار. تقوم الإدارة بتحديد هذا التصنيف عند الإعتراف المبدئي بالأداة المالية ويتم إعادة النظر في هذا التصنيف عند إعداد البيانات المالية المجمعة. قامت المجموعة بتصنيف أدواتها المالية كما يلي :

موجودات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل

يتم تصنيف الأصل المالي ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل إذا تم إقتنائه بصورة أساسية للبيع في الأجل القريب أو إذا قررت الإدارة تصنيفه كذلك عند الإعتراف المبدئي.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

هي تلك الموجودات المالية - بخلاف المشتقات المالية – التي لم يتم تصنيفها ضمن أي من التصنيفات المذكورة أعلاه، ويتم الإحتفاظ بها لمدة غير محددة من الوقت ويمكن بيعها عند الحاجة إلى سيولة أو عند التغير في معدلات الربح.

التحقق وعدم التحقق

تتحقق الأداة المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في إلتزام تعاقدي على الأداة المالية. ويتم إثبات كافه عمليات الشراء والبيع للموجودات المالية طبقاً لتاريخ التسوية وهو التاريخ الذي يتم فيه إستلام الأصل أو تسليمه بواسطة المجموعة. ويتم حذف الأداة المالية من الدفاتر عندما ينتهي حق المجموعة في التدفقات النقدية من هذه الأداة وعند تحويل كافه المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيتها إلى طرف آخر.

القياس

يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئيا بالقيمة العادلة مضافا إليها تكاليف المعاملة بخلاف الإستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة – بيان الدخل. حيث يتم إدارج تكاليف المعاملة المتعلقة بها في بيان الدخل المجمع. لاحقاً يتم إعادة قياس الموجودات المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل بقيمتها العادلة.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للموجودات بالقيمة العادلة فى بيان الدخل في الفترة التي ظهرت خلالها تلك التغيرات. ويتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع في حقوق الملكية مباشرة. عند بيع الإستثمارات المتاحة للبيع أو عند وجود إنخفاض في القيمة يتم تحويل المبالغ المعترف بها في حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجمع.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق مالي منظم، طبقاً لسعر آخر أمر شراء معلن.
بالنسبة للإستثمارات غير المسعرة، فيتم تحديد قيمتها العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية للإستثمارات المشابهه أو بالإعتماد على التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة بعد تعديلها لكي تعكس الظروف المحددة للمجموعة المصدرة. إن الإستثمارات المتاحة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة يتم إثباتها بالتكلفة ناقصاً الإنخفاض في القيمة.

الإنخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتاريخ كل مركز مالي مجمع بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على إنخفاض أصل محدد أو مجموعه أصول متشابهة. في حالة الإستثمارات في أدوات ملكية المصنفة كإستثمارات متاحه للبيع فإن الإنخفاض الدائم أو الهام في قيمة تلك الإستثمارات يتم أخذه في الإعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك مؤشرات على وجود إنخفاض في القيمة.وفي حالة وجود دليل على ذلك الإنخفاض فإن إجمالي الخسائر المتراكمه يتم قياسها بالفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمه العادلة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة المعترف بها في سنوات سابقة. ويتم تحويلها من حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجمع.إن خسائر الإنخفاض في القيمة في أدوات الملكية لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل المجمع.

3/7 استثمار في شركات زميلة

إن الشركة الزميلة هي الشركة التي تمارس عليها المجموعة تأثيرا ملموسا. يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية.

وفقا لطريقة حقوق الملكية، يسجل الاستثمار في شركة زميلة مبدئيا بالتكلفة وتعدل بعد ذلك بالتغيرات بعد الحيازة في حصة المجموعة من حقوق ملكية الشركة الزميلة. تدرج الشهرة المتعلقة بشركة زميلة ضمن القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم إطفائها.

تقيد المجموعة حصتها في إجمالي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة المحققة في بيان الدخل المجمع من تاريخ بداية التأثير الفعلي حتى تاريخ انتهاء ممارسة التأثير فعليا. إن التعديلات على القيمة الدفترية قد تكون ضرورية لتعكس التغيرات في حصة المجموعة في الشركة الزميلة نتيجة التغيرات في حقوق الملكية بالشركة الزميلة. تقيد حصة المجموعة من تلك التغيرات مباشرة ضمن حقوق الملكية.

تستبعد الأرباح غير المحققة من المعاملات مع شركات زميلة في حدود حصة المجموعة في الشركة الزميلة. تستبعد الخسائر غير المحققة ما لم يكن بالمعاملة دليل على انخفاض قيمة الأصول المحوله. يتم تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمارات في الشركات الزميلة عندما يكون هناك مؤشرا على أن الأصل قد انخفضت قيمته أو أن خسائر انخفاض القيمة التي تم تسجيلها في سنوات سابقة لم تعد تظهر.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة الزميلة لنفس التاريخ أو بتاريخ لا يتجاوز ثلاثة أشهر قبل نهاية السنة المالية للمجموعة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. تم إجراء تعديلات لتعكس أثر المعاملات الهامة أو الأحداث الأخرى التي وقعت بين تواريخ نهاية السنة المالية للشركات الزميلة وتاريخ نهاية السنة المالية للمجموعة.

3/8 الموجودات غير الملموسة والشهرة

إن الموجودات غير النقدية والتي يتم اقتناؤها لأغراض النشاط ويكون لها منافع مستقبلية متوقعة يتم اعتبارها موجودات غير ملموسة. إن الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة لا يتم إطفائها ويتم مراجعتها سنويا لتحديد وجود إنخفاض في قيمتها.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها.

تتمثل الشهرة فى فرق تكلفة الإقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة فى صافى الموجودات المقتناه فى عملية دمج الأعمال أو للشركات الزميلة كما فى تاريخ الإقتناء. يتم تضمين الشهرة الناتجة عن إقتناء شركات تابعة فى بند الموجودات غير الملموسة بينما يتم تضمين الشهرة الناتجة عن إقتناء شركات زميلة فى الإستثمارات فى شركات زميلة.

يتم توزيع الشهرة على كل وحدة توليد نقد تنتمي إليها وذلك لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الشهرة. يتم مراجعة الشهرة سنويا على الأقل لتحديد فيما إذا كان هناك إنخفاض في القيمة وتظهر الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة المتراكمة. أرباح وخسائر بيع الشركة التابعة أو جزء منها تتضمن القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالشركة التابعة المباعة أو الجزء المباع منها.

لغرض تحديد الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات لأقل مستوي يمكن عنده تحديد تدفقات نقدية بشكل مستقل لتلك المجموعة من الموجودات. في حال وجود مؤشر على أن القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة أكبر من قيمته الممكن إستردادها، يتم تخفيض الموجودات لقيمتها الممكن إستردادها وتدرج خسارة الإنخفاض في القيمة في بيان الدخل الشامل المجمع. إن خسارة الإنخفاض المتعلقة بالشهرة لا يتم عكسها مرة أخرى في الفترات التالية.

3/9) ممتلكات ومعدات

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وتقوم الادارة بمراجعة القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات بتاريخ المركز المالى المجمع. وإذا انخفضت القيمة الاستردادية للممتلكات والمعدات عن القيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة الاستردادية في الحال وإذا تغيرت الأعمار الانتاجية عن الاعمار المقدرة لها فإنه يتم تغيير الأعمار الانتاجية من بداية السنة التي حدث بها التغيير بدون أثر رجعي.

تستهلك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت لتخفيض قيمتها الى القيمة التخريدية لها على مدى الاعمار الانتاجية المقدرة لها وذلك على النحو التالي :

أثاث ووحدات تكييف	%20
آلات ومعدات	%10
ديكو وتركيبات	%20
سيارات	%15
أجهزة كمبيوتر	%20

3/10) انخفاض قيمة الموجودات الغير مالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات المجموعة غير المالية في تاريخ بيان المركز المالي المجمع لغرض تحديد فيما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة. في حال توافر هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات ويتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة ببيان الدخل المجمع عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات قيمتها القابلة للاسترداد.

يتم إثبات عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة في سنوات سابقة كإيراد في حالة وجود دلالة على أن خسارة الانخفاض المسجلة سابقا لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت.

3/11) أدوات دين إسلامي

يتم الإعتراف بأدوات الدين الإسلامي بالقيمة التى يتم إستلامها من العقود مخصوما منها تكاليف المعاملة ، لاحقا يتم قياس أدوات الدين الإسلامي بالتكلفة المطفأة على أن يتم تحميل الفرق بين صافي المتحصلات والقيمة الواجبة السداد في بيان الدخل المجمع على مدار فترة ذلك التمويل باستخدام طريقة معدل العائد الفعلى.

3/12) أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في أسهم المجموعة المشتراه التي تم إصدارها ثم إعادة شرائها لاحقا من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها او إلغائها حتى الآن. يتم معالجة أسهم الخزينة باستخدام طريقة التكلفة.

طبقا لطريقة التكلفة ، يتم إدراج متوسط تكلفة أسهم الخزينة في حساب ضمن حقوق الملكية. عند بيع هذه الاسهم يتم إدراج الارباح في حساب منفصل غير قابل للتوزيع ضمن حقوق الملكية "ربح البيع الناتج عن أسهم الخزينة" والذي يعتبر غير قابل للتوزيع. كما يتم تحميل أية خسائر محققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسائر الاضافية على الارباح المرحلة ومن ثم الاحتياطي الاختياري ومن ثم القانوني تستخدم الأرباح المحققة لاحقا عن بيع أسهم الخزينة لمقابلة الخسائر المسجلة سابقا في الاحتياطيات والارباح المرحلة والربح الناتج عن بيع أسهم الخزينة على التوالي. لايتم دفع أية توزيعات نقدية عن اسهم الخزينة. ويؤدي إصدار أسهم منحة إلى زيادة عدد أسهم الخزينة بنفس النسبة وتخفيض متوسط تكلفة السهم بدون التأثير على إجمالي تكلفة أسهم الخزينة.

3/13) مصاريف التمويل

يحتسب معدل العائد على أدوات الدين الاسلامى على أساس مبدأ الاستحقاق ويتم الاعتراف بها في بيان الدخل المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

3/14) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص حينما يكون لدى المجموعة إلتزام حالي (قانوني أو استدلالي) نتيجة لحدث سابق، من المحتمل أنه يتطلب تدفق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ ذلك الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي مجمع وتعديلها لاظهار أفضل تقدير حالي.

3/15) تحقق الإيراد

- يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن عمليات التمويل والمشاركة على أساس التوزيع الزمني بحيث يتم تحقيق معدل عائد ثابت على الأرصدة القائمة لتلك المعاملات.
- وتدرج أرباح التوزيعات عندما ينشأ حق المجموعة في استلامها.
- يدرج ربح بيع الإستثمارات بالفرق بين صافي حصيلة المبيعات النقدية والقيمة المدرجة للإستثمار المباع.
- يتم تسجيل الإيرادات عن العمليات عند أداء الخدمة وإصدار الفاتورة أما الإيرادات والمصروفات يتم تسجيلها على أساس مبدأ الإستحقاق.
- تحتسب بنود الإيرادات الأخرى عند اكتسابها في الوقت الذي يتم فيه تقديم الخدمات المتعلقة بها و/أو على أساس شروط الاتفاق التعاقدي لكل نشاط.

3/16) العملات الأجنبية

إن العملة الرئيسية المستخدمة للمجموعة هي " الدينار الكويتي" وبالتالي يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي. يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي حسب متوسط سعر التحويل السائد بتاريخ المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية إلى الدينار الكويتي حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي المجمع. يتم تسجيل الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل المجمع.

3/17) الأحداث المحتملة

لايتم إدراج المطلوبات المحتملة في البيانات المالية المجمعة ويتم الافصاح عنها فقط ما لم يكن احتمال حدوث تدفق صادر للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية مستبعداً، كما لا يتم الاعتراف بالموجودات المحتملة ويتم الافصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع إقتصادية منها مرجحا.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

4- إستثمارات فى شركات تابعة

إن هذة البيانات المالية المجمعة تتضمن البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة التالية :

	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط
	2015	2014		
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	تجارة عامة ومقاولات

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

	نسبة المساهمة		بلد التأسيس	النشاط
	2015	2014		
شركة بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (قابضة) سابقاً: 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) سابقاً: شركة التكافل الدولية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة)	%87.53	%87.53	الكويت	تأمين تكافلي

- خلال السنة، قامت المجموعة ببيع نسبة 30% من حصتها البالغة 99.2% في شركة بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (قابضة) (سابقاً:أصال القابضة ش.م.ك (قابضة)) لتصبح حصتها بتاريخ البيانات المالية 69.2% مقابل مبلغ 1,701,899 دينار كويتي. وقد نتج عن عملية البيع خسارة وقدرها 139,153 دينار كويتي تم إدراجها ضمن بيان التغير في حقوق الملكية المجمع مباشرة.

- يوجد نزاع قضائي مع أحد المساهمين لشركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) "شركة التكافل الدولية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) – سابقاً" بدعوى بطلان الجمعية العمومية العادية وغير العادية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وقد صدر حكم أول درجة بصحة إنعقاد الجمعيتين وتم إلغاء ذلك الحكم من محكمة الإستئناف والقضاء بالبطلان، وقد قامت الشركة التابعة (شركة الدسر الدولية للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)) بالإعتراض على ذلك الحكم (عن طريق الإعتراض الخارج عن الخصومة) أمام محكمة الإستئناف على ولم يفصل في الإعتراض حتى تاريخه، كما قامت الشركة المحكوم ضدها شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) "شركة التكافل الدولية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) – سابقاً" بالطعن بالتمييز على ذلك الحكم ولم يفصل فيه حتي تاريخه. ويري المستشار القانوني للشركة بأنه لم يتم تنفيذ الحكم لوجود درجة أخرى من درجات التقاضي كما لا يمكن تحديد الأثر المالي حالياً على البيانات المالية فيما لو تم تأييد الحكم مستقبلاً.

- تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة بناءاً على البيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2015 (ماعدا شركة دار السلام للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) "شركة التكافل الدولية للتأمين التكافلي ش.م.ك (مقفلة) – سابقاً" تم تجميع بياناتها المالية بناءاً على بيانات مالية معدة من قبل الإدارة.

5- إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

	2015	2014
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	170,529	149,325
إستثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	7,258,016	6,862,266
	7,428,545	7;011,591

- تم تقييم الاستثمارات وفقا لوسائل التقييم المبينة في إيضاح (3/6).
- إن تقييم الاستثمارات في أسهم غير مسعرة يتم وفقاً للعمليات التقديرية ويستند إلي المعلومات المتاحة حول المركز المالي ونتائج أنشطة الشركات المستثمر فيها والأرباح المستقبلية المتوقعة لهذه الشركات كما تؤخذ في الاعتبار أسعار أي تعاملات حديثة معروفة للأسهم مع أطراف أخرى في الشركات المستثمر فيها أو في شركات مماثلة.

6- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	2015	2014
دفعات مقدمة لشراء استثمارات *	2,031,067	329,168
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(150,000)	-
	1,881,067	329,168
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 21)	1,312,743	657,524
ذمم تجارية مدينة بالصافي	910,239	782,128
كفالات بنكية	1,179,359	885,022
قرض حسن لهيئة المشتركين	302,325	-
مصروفات مدفوعة مقدماً	293,834	190,281
ذمم موظفين	40,968	47,158
تأمينات مستردة	9,689	9,689
أخرى	28	1,440
	5,930,252	2,902,410

* يتمثل هذا البند في مبلغ 329,168 دينار كويتي كدفعات مقدمة لشراء إستثمارات لم يتم تحويل ملكية هذه الإستثمارات حتي تاريخ المركز المالي وعليه قامت إدراة المجموعة خلال السنة الحالية بتكوين مخصص بمبلغ 150,000 دينار كويتي لتغطية إمكانية عدم التحصيل في المستقبل القريب. كما أن هناك دفعات مقدمة بقيمة 1,701,899 دينار كويتي نظير شراء حصص في شركات لصالح المجموعة وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحويل ملكية تلك الإستثمارات لصالح المجموعة وعليه تم تصنيف هذا المبلغ كدفعات مقدمة لشراء إستثمارات لحين إتخاذ جميع الإجراءات القانونية.

كما في 31 ديسمبر كان أعمار الذمم التجارية المدينة هي كما يلي:

2015

خلال 30 يوما	30 إلى 60 يوما	60-90 يوما	90-120 يوما	أكثر من 120 يوما	الإجمالي
210,674	**446,247**	**80,740**	**10,440**	**162,138**	**910,239**

2014

خلال 30 يوما	30 إلى 60 يوما	60-90 يوما	90-120 يوما	أكثر من 120 يوما	الإجمالي
366,198	205,364	71,134	60,059	79,373	782,128

إن القيمة الدفترية للذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى تقارب قيمتها العادلة. إن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الإئتمان في تاريخ البيانات المالية المجمعة هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الأرصدة المدينة الأخرى المذكورة أعلاه.

7- إستثمارات متاحة للبيع

	2015	2014
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**867,844**	1,433,040
إستثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	**1,369,923**	2,850,251
	2,237,767	4,283,291

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

8- أستثمارات فى شركات زميلة

إن بيان هذه الاستثمارات كالتالي:

إسم الشركة	نسبة المساهمة %		2015	2014
	2015	2014		
شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة)	%33.98	%33.98	**8,426,761**	8,434,765
شركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة)	%20.03	%20.09	**8,813,758**	9,299,035
			17,240,519	17,733,800

- تم اثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة - شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) والناتج أعمالها خسارة بمبلغ 8,004 دينار كويتي استنادا إلي البيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2015.
- يتضمن رصيد الاستثمار فى الشركة الزميلة - شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) شهرة بمبلغ 1,455,038 دينار كويتي.
- تم اثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة - شركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة) والناتج أعمالها خسارة بمبلغ 1,088,645 دينار كويتي استنادا إلي المعلومات المالية المرحلية (غير مدققة) كما في 30 سبتمبر 2015.

إن الحركة على إستثمارات في شركات زميلة هي كما يلي:

	2015	2014
رصيد أول المدة	**17,733,800**	8,894,726
المحول إلى الشركات التابعة	**-**	(407,100)
المحول من إستثمارات متاحة للبيع	**-**	7,194,171
إستبعادات	**(18,896)**	-
ربح شراء بأسعار مخفضة	**-**	1,517,305
حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة	**622,264**	228,401
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة	**(1,096,649)**	306,297
	17,240,519	17,733,800

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

فيما يلي المعلومات المالية المختصرة فيما يتعلق بالشركات الزميلة. إن المعلومات المالية المختصرة أدناه تمثل المبالغ المبينة في أحدث بيانات مالية متوفرة لتلك الشركات الزميلة والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية:

شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة):

	2015	2014
الموجودات	**20,894,066**	21,231,041
المطلوبات	**347,529**	691,603
حصص غير مسيطرة	**31,063**	-
مجمل الخسائر	**(19,442)**	(148,664)
خسارة السنة	**(23,964)**	(154,594)
الدخل الشامل الآخر للسنة	**-**	-

فيما يلي تسوية على المعلومات المالية المختصرة أعلاه وصولاً إلى القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة والمدرجة في البيانات المالية المجمعة:

	2015	2014
صافي موجودات الشركة الزميلة	**20,515,474**	20,539,438
نسبة ملكية المجموعة (%)	**33.98**	33.98
القيمة الدفترية للشركة	**6,971,723**	6,979,727

شركة الخليجية للإستثمار البترولي:

	المعلومات المالية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015	المعلومات المالية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014
الموجودات	**73,157,387**	63,167,183
المطلوبات	**28,665,379**	16,491,650
حصص غير مسيطرة	**498,192**	377,423
مجمل (الخسائر)/الأرباح	**(96,953)**	5,081,192
(خسارة)/ربح الفترة	**(5,406,156)**	3,800,193
الدخل الشامل الآخر للفترة	**2,243,080**	1,082,389

فيما يلي تسوية على المعلومات المالية المختصرة أعلاه وصولاً إلى القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة والمدرجة في البيانات المالية المجمعة:

	2015	2014
صافي موجودات الشركة الزميلة	**43,993,816**	46,298,110
نسبة ملكية المجموعة (%)	**20.03**	20.09
القيمة الدفترية للشركة	**8,813,758**	9,299,035

9- موجودات غير ملموسة

يتمثل هذا البند في قيمة شهرة بمبلغ 1,851,828 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء شركة بيت الأعمال القابضة ش.م.ك (قابضة) (سابقا: 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).

	2015	2014
الرصيد في بداية السنة	**4,649,170**	4,649,170
إستبعاد حصة في شركة تابعة	**(802,816)**	-
الرصيد في نهاية السنة	**3,846,354**	4,649,170

تقوم الإدارة سنوياً بعمل إختبار لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض في قيمة الشهرة، وترى إدارة الشركة الأم أنه لا يوجد مؤشر على إنخفاض في قيمة الشهرة خلال السنة الحالية.

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%.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك "

11- ممتلكات ومعدات

	أثاث ووحدات تكييف	آلات ومعدات	ديكور وتركيبات	سيارات	أجهزة كمبيوتر	المجموع
التكلفة						
الرصيد في 1 يناير 2015	170,031	1,485,284	5,500	922,411	9,811	2,593,037
الاضافات	12,864	182,323	-	518,114	105,069	818,370
الإستبعادات	-	(26,438)	-	(16,469)	-	(42,907)
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	182,895	1,641,169	5,500	1,424,056	114,880	3,368,500
الاستهلاك المتراكم						
الرصيد في 1 يناير 2015	161,403	463,811	5,499	562,806	3,681	1,197,200
المحمل على السنة	4,853	152,915	-	132,367	3,909	294,044
الإستبعادات	-	(13,330)	-	(15,153)	-	(28,483)
الرصيد في 31 ديسمبر 2015	166,256	603,396	5,499	680,020	7,590	1,462,761
صافي القيمة الدفترية						
في 31 ديسمبر 2015	**16,639**	**1,037,773**	**1**	**744,036**	**107,290**	**1,905,739**
في 31 ديسمبر 2014	8,628	1,021,473	1	359,605	6,130	1,395,837

- إن الإضافات التي تمت على بند الممتلكات والمعدات تتضمن مبلغ 604,750 دينار كويتي تم إقتناؤها بموجب عقود بيع مساومة بالأجل، وقد تم إستبعاد أثر تلك المعاملة من بيان التدفقات النقدية المجمع حيث انها معاملة غير نقدية

12- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

	2015	2014
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 21)	**272,221**	177,773
دائنوا شراء ممتلكات ومعدات	**965,139**	557,384
دائنوا مشتركي تأمين	**-**	781,366
مصروفات مستحقة	**214,494**	170,632
ذمم تجارية دائنة	**137,058**	82,769
دائنو شراء إستثمارات مالية	**204,822**	211,281
مخصص الاجازات	**39,888**	64,765
استقطاعات ضريبية	**369,124**	371,105
توزيعات أرباح مستحقة	**118,784**	121,670
أخري	**6,626**	2,213
	2,328,156	2,540,958

13- رأس 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- علاوة الإصدار

ان علاوة الاصدار غير قابلة للتوزيع ما لم تنص القوانين المحلية بغير ذلك.

15- إحتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات والنظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة الأم، يتم إقتطاع 10 % من الأرباح الصافية قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز وقف هذا الإقتطاع بقرار من الجمعية العمومية إذا زاد الاحتياطي على نصف رأس المال. ولا يجوز توزيعه على المساهمين وإنما يحق إستعماله لتأمين توزيع أرباح على المساهمين تصل إلى 5 % من السنوات التي لا تسمح بها أرباح المجموعة بتأمين هذا الحد. لم يتم تحويل أي مبلغ للإحتياطي القانوني نظراً لوجود خسائر خلال السنة.

16- احتياطي اختياري

وفقا لمتطلبات النظام الاساسى و عقد التاسيس للشركة الأم يتم تحويل نسبة منوية من صافي ربح السنة إلى الاحتياطي الاختياري يقترحها مجلس الإدارة وتوافق عليها الجمعية العمومية.ويجوز ايقاف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العامة العادية للمساهمين بناء على أقتراح من مجلس الإدارة ، وقد تم إيقاف التحويل الى الإحتياطي الاختيارى بناء على قرار مجلس الإدارة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

17- (خسائر)/أرباح إستثمارات

	2015	2014
أرباح بيع إستثمارات	530,096	14,236
المحول لبيان الدخل نتيجة الإستحواذ على شركة زميلة	-	931,700
ربح شراء بأسعار مخفضة	-	1,517,305
خسائر إنخفاض في قيمة إستثمارات متاحة للبيع	(1,059,695)	(892,375)
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل	47,094	(132,802)
توزيعات أرباح نقدية	19,507	19,507
	(462,998)	1,457,571

18- صافي إيرادات العقود

	2015	2014
إيرادات العقود	4,660,833	4,408,837
تكلفة النشاط	(3,933,391)	(3,732,996)
	727,442	675,841

19- مصروفات عمومية وإدارية

	2015	2014
تكاليف موظفين	167,089	202,652
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	150,000	62,478
ايجار	24,333	23,900
أشتراكات ورسوم	6,741	19,222
أتعاب مهنية	45,507	12,313
دعاية وأعلانات	17,916	15,948
سفر وأنتقالات	8,557	8,222
أخرى	105,249	62,980
	525,392	407,715

20- (خسارة)/ربحية السهم/(فلس)

يتم إحتساب (خسارة)/ربحية السهم وذلك بتقسيم صافي (خسارة)/ربح السنة المتاح لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال السنة وذلك كما يلي:

	2015	2014
صافي (خسارة)/ربح السنة	(1,378,081)	1,974,553
المتوسط المرجح للاسهم القائمة خلال السنة/(سهم)	26,964,000	26,964,000
(خسارة)/ربحية السهم/(فلس)	(5.11)	7.32

21- 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.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة هي كما يلي:

بيان المركز المالي المجمع:	2015	2014
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 6)	**1,312,743**	657,524
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 12)	**272,221**	177,773

بيان الدخل الشامل المجمع:
لا يتضمن بيان الدخل الشامل المجمع أي معاملات مع أطراف ذات صلة خلال السنة.

إن المعاملات مع أطراف ذات صلة خاضعة لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

22- الإلتزامات المحتملة

توجد على المجموعة إلتزامات محتملة عبارة عن خطابات ضمان بمبلغ 559,592 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 (2014: 1,953,221 دينار كويتي).

23- 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.

24- توزيعات مقترحة

إقترح مجلس الإدارة بتاريخ 24 مارس 2016 عدم توزيع أرباح أو مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

إن هذا الإقتراح خاضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

25- التوزيع القطاعي

تمارس المجموعة نشاطها من خلال قطاعين رئيسيين:
- القطاع الاستثماري: يتمثل في استثمارات ومحافظ استثمارية مدارة بواسطة الغير.
- قطاع التجارة العامة والمقاولات: يتمثل في تقديم خدمات لدي الغير.

وفيما يلي تحليل للمعلومات حسب نتائج القطاعات كما في السنة المالية المنتهية في31 ديسمبر:

	2015			2014		
	الإستثماري	التجارة العامة والمقاولات	المجموع	الإستثماري	التجارة العامة والمقاولات	المجموع
إيرادات القطاع	**(1,559,647)**	**4,660,833**	**3,101,186**	1,763,868	4,408,837	6,172,705
نتائج القطاع	**(1,559,647)**	**727,442**	**(832,205)**	1,763,868	675,841	2,439,709
موجودات القطاع	**26,906,831**	**5,883,168**	**32,789,999**	29,028,682	4,649,162	33,677,844
إلتزامات القطاع	**323,606**	**965,139**	**1,288,745**	332,951	557,384	890,335

	2015	2014
إجمالي نتائج القطاعات	(832,205)	2,439,709
إيرادات أخرى	2,977	805
مخصصات إنتفت الحاجة إليها	62,478	-
مصروفات أخرى	(525,392)	(475,862)
صافي ربح السنة	(1,292,142)	1,964,652
إجمالي موجودات القطاعات	32,789,999	33,677,844
النقد والنقد المعادل	147,004	82,850
ودائع لأجل	135,000	135,000
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	2,026,143	29,087
تمويل ومشاركة	300,000	-
موجودات غير ملموسة	3,846,354	4,649,170
ممتلكات ومعدات	65,354	12,705
إجمالي الموجودات	39,309,854	38,586,656

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

26- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أ) السياسات المحاسبية الهامة

إن تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة - متضمنة مبادئ القياس والإعتراف بالإيرادات والمصروفات - لكل فئات الموجودات والمطلوبات المالية تم الإفصاح عنها في ايضاح رقم (3) حول البيانات المالية المجمعة.

فئات الأدوات المالية

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

الموجودات المالية	2015	2014
النقد والنقد المعادل	285,678	475,557
وديعة لأجل	135,000	135,000
إستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	7,428,545	7,011,591
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	5,930,252	2,902,410
إستثمارات متاحة للبيع	2,237,767	4,283,291
	16,017,242	14,807,849

المطلوبات المالية	2015	2014
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	2,328,156	2,540,958

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل او يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد أستخدمت المجموعة الإفتراضات 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 إستناداً 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 المجمع

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 (IFRS 7) – اعتبارا من 1 يناير 2013 حيث تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المجموعة بتقديم بعض المعلومات حول الادوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع.

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

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق 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 بناءا على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

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

31 ديسمبر 2015	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة	170,529	-	170,529
أوراق مالية غير مسعرة	-	7,258,016	7,258,016
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة	867,844	-	867,844
أوراق مالية غير مسعرة	-	1,369,923	1,369,923
	1,038,373	8,627,939	9,666,312
المطلوبات:	-	-	-
صافي القيمة العادلة	1,038,373	8,627,939	9,666,312

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخري تعتبر مساوية تقريبا لقيمتها الدفترية كما في تاريخ البيانات المالية.

تم تقدير القيمة العادلة لهذه للموجودات والمطلوبات المالية الأخري وفقا للمستوي 3 بناءا على تقديرات الإدارة للتدفقات النقدية المتوقعة منها.

31 ديسمبر 2014	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل			
أوراق مالية مسعرة	149,325	-	149,325
أوراق مالية غير مسعرة	-	6,862,266	6,862,266
استثمارات متاحة للبيع			
أوراق مالية مسعرة	1,433,040	-	1,433,040
أوراق مالية غير مسعرة	-	2,850,751	2,850,751
	1,582,365	9,713,017	11,295,382
المطلوبات:	-	-	-
صافي القيمة العادلة	1,582,365	9,713,017	11,295,382

ب) إدارة المخاطر المالية

تستخدم المجموعة أدوات مالية تتعرض للعديد من المخاطر المالية مثل مخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق.

تقوم المجموعة بصورة دورية بمراجعة المخاطر التي تتعرض لها وتقوم بإتخاذ الإجراءات المناسبة لتخفيض تلك المخاطر للحد المقبول.

- **مخاطر الإئتمان**

إن خطر الإئتمان هو خطر إحتمال عدم قدرة أحد اطراف الإداة المالية على الوفاء بإلتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن الموجودات المالية والتي تعرض المجموعة بشكل رئيسي لخطر الإئتمان، تتمثل بشكل رئيسي في النقد والنقد المعادل والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى. إن النقد والنقد المعادل للمجموعة مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية جيدة .كما يتم اثبات رصيد المدينين بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد).

- **مخاطر السيولة**

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها النقدية. إن إدارة مخاطر السيولة تتضمن الإحتفاظ بنقدية كافية وتوفير مصادر التمويل عن طريق توفير تسهيلات كافية، والإحتفاظ بالموجودات ذات السيولة العالية ومراقبة السيولة بشكل دوري عن طريق التدفقات النقدية المستقبلية.

كما تم عرض جدول الإستحقاقات للمطلوبات المدرج أدناه إستناداً إلى الفترة من تاريخ بيان المركز المالى المجمع حتى تاريخ الإستحقاقات التعاقدية وفي حال عدم وجود تاريخ إستحقاق تعاقدي للأداة المالية يتم عرضها طبقاً لتقديرات الإدارة على أساس الفترة التي يتم فيها تحصيل أو إستبعاد الأصل لتسوية الإلتزام.

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات المالية كما في 31 ديسمبر 2015:

	خلال سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	2,328,156	-	2,328,156
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	117,443	117,443
	2,328,156	117,443	2,445,599

فيما يلي تحليل الإستحقاقات للمطلوبات المالية كما في 31 ديسمبر 2014:

	خلال سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	2,540,958	-	2,540,958
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	-	111,053	111,053
	2,540,958	111,053	2,652,011

- **مخاطر السوق**

تتضمن مخاطر السوق مخاطر معدلات الفائدة ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر الأسهم ، وتنشأ تلك المخاطر نتيجة تغير الأسعار بالسوق وكذلك تغيير معدلات الفائدة وأسعار الصرف.

مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية.

مخاطر معدلات الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أوالتدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

لا يوجد لدى المجموعة موجودات هامة ذات سعر فائدة وعليه، فإن دخل المجموعة وتدفقاتها النقدية والتشغيلية لا تتأثر بتغيرات سعر الفائدة بالسوق.

مخاطر سعر الأسهم

إن مخاطر أسعار الأسهم هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للأسهم نتيجة التغيرات في مستوى مؤشرات الأسهم أو قيمة أسعار الأسهم المستقله. وتنتج مخاطر أسعار الأسهم من التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في أسهم.

تتعرض المجموعة إلى مخاطر سعر الأسهم بسبب إحتفاظ المجموعة بإستثمارات تم تبويبها في تاريخ بيان المركز المالي المجمع كاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل وإستثمارات متاحة للبيع.

إن التأثير على الأرباح وحقوق الملكية نتيجة التغير في القيمة العادلة للاستثمارت بالقيمة العادلة - بيان الدخل والاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر 2015 بسبب التغيرات المتوقعة في مؤشر سوق الكويت للأوراق المالية (10%±)، مع الإحتفاظ بثبات كافة المتغيرات الأخرى هو كما يلي:

	الأثر على الأرباح		الأثر على حقوق الملكية	
	2015	2014	**2015**	2014
سوق الكويت للأوراق المالية	**17,053**	14,932	**86,784**	143,304

وتقوم المجموعة بإدارة مخاطر سعر الأسهم عن طريق تنويع محفظتها الإستثمارية ويتم هذا التنويع وفقاً للمحددات الموضوعة بواسطة المجموعة.

27- إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها لضمان مقدرة المجموعة على مواصلة عملياتها وفقا لمبدأ الإستمرارية وتوفير العائدات إلى المتعاملين معها من خلال الإستخدام الأمثل للدين وحقوق الملكية.