شركة مجموعة السلام القابضة

شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

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 2018
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

	البيان
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ا
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ب
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 – 12

Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

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 2018 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة المجموعة 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 قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التى يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسى من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة اقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها فى التدقيق. وبالتالى، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج
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 34"التقارير المالية المرحلية".

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى
إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما ورد فى الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم ١ لسنة2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون
13 نوفمبر 2018
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
الموجودات				
النقد والنقد المعادل		**133,146**	32,279	75,045
وديعة لأجل		**-**	-	135,000
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	4	**189,787**	2,925,957	7,468,863
ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى	5	**5,092,236**	5,741,529	5,759,491
إستثمارات متاحة للبيع	6	**-**	2,032,444	7,402,478
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	7	**4,510,913**	-	-
إستثمارات فى شركات زميلة	8	**22,846,230**	22,853,591	15,883,393
موجودات غير ملموسة		**3,364,665**	3,364,665	3,846,354
ممتلكات ومعدات		**2,245,995**	2,147,769	2,174,095
مجموع الموجودات		**38,382,972**	39,098,234	42,744,719
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى	9	**2,848,507**	2,553,687	2,555,183
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**128,986**	106,563	154,337
مجموع المطلوبات		**2,977,493**	2,660,250	2,709,520
حقوق الملكية				
رأس المال		**26,964,000**	26,964,000	26,964,000
علاوة إصدار		**5,904,559**	5,904,559	5,904,559
إحتياطي قانوني		**833,543**	833,543	833,543
إحتياطي اختياري		**17,978**	17,978	17,978
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		**(192,077)**	64,480	56,740
حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة		**230,686**	193,893	511,192
أرباح بيع أسهم خزينة		**730,372**	730,372	730,372
خسائر متراكمة		**(1,176,311)**	(697,354)	(990,012)
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"		**33,312,750**	34,011,471	34,028,372
حصص غير مسيطرة		**2,092,729**	2,426,513	6,006,827
مجموع حقوق الملكية		**35,405,479**	36,437,984	40,035,199
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		**38,382,972**	39,098,234	42,744,719

فلاح فهد الهاجري
رئيس مجلس الادارة

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

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2018	2017	**2018**	2017
إيرادات					
(خسائر)/ أرباح إستثمارات	10	**(10,703)**	(29,824)	**(265,002)**	66,359
صافى (خسائر)/ إيرادات العقود		**(345,507)**	169,275	**(40,364)**	628,424
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة		**(65,174)**	(31,438)	**230,159**	(423,552)
إيرادات أخرى		**1,127**	1,017	**31,468**	1,077
مصروفات عمومية وإدارية		**(147,658)**	(164,810)	**(391,698)**	(589,021)
صافى خسارة الفترة		**(567,915)**	(55,780)	**(435,437)**	(316,713)
المتاح لـ:					
مساهمي "الشركة الأم"		**(348,913)**	(90,263)	**(287,710)**	(395,958)
حصص غير مسيطرة		**(219,002)**	34,483	**(147,727)**	79,245
صافي خسارة الفترة		**(567,915)**	(55,780)	**(435,437)**	(316,713)
خسارة السهم/(فلس)	11	**(1.29)**	(0.33)	**(1.07)**	(1.47)

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

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامة)
وشركاتها التابعةالكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2018	2017	**2018**	2017
صافي خسارة الفترة	**(567,915)**	(55,780)	**(435,437)**	(316,713)
الخسارة الشاملة الأخرى:				
التغيرات المتراكمة فى القيمة العادلة	**(80,871)**	(253,650)	**(256,557)**	(63,650)
حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة	**69,072**	(72,892)	**36,793**	(50,363)
الخسارة الشاملة الاخرى للفترة	**(11,799)**	(326,542)	**(219,764)**	(114,013)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**(579,714)**	(382,322)	**(655,201)**	(430,726)
المتاح لـ:				
مساهمي "الشركة الأم"	**(360,712)**	(416,857)	**(507,474)**	(511,395)
حصص غير مسيطرة	**(219,002)**	34,535	**(147,727)**	80,669
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**(579,714)**	(382,322)	**(655,201)**	(430,726)

بيان – 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 2018
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"											
	رأس المال	علاوة إصدار	إحتياطي قانوني	إحتياطي اختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة	أرباح بيع أسهم خزينة	خسائر متراكمة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"	حصص غير مسيطرة	الاجمالي
الرصيد في 1 يناير 2017	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	121,814	561,555	730,372	(594,054)	34,539,767	5,926,158	40,465,925
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(395,958)	(395,958)	79,245	(316,713)
الخسارة الشاملة الاخرى للفترة	-	-	-	-	(65,074)	(50,363)	-	-	(115,437)	1,424	(114,013)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	(65,074)	(50,363)	-	(395,958)	(511,395)	80,669	(430,726)
الرصيد في 30 سبتمبر 2017	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	56,740	511,192	730,372	(990,012)	34,028,372	6,006,827	40,035,199
الرصيد في 1 يناير 2018	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	64,480	193,893	730,372	(697,354)	34,011,471	2,426,513	36,437,984
تسوية إنتقالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018 (إيضاح 5)	-	-	-	-	-	-	-	(191,247)	(191,247)	(186,057)	(377,304)
الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	64,480	193,893	730,372	(888,601)	33,820,224	2,240,456	36,060,680
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(287,710)	(287,710)	(147,727)	(435,437)
الخسارة الشاملة الاخرى للفترة	-	-	-	-	(256,557)	36,793	-	-	(219,764)	-	(219,764)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	(256,557)	36,793	-	(287,710)	(507,474)	(147,727)	(655,201)
الرصيد في 30 سبتمبر 2018	**26,964,000**	**5,904,559**	**833,543**	**17,978**	**(192,077)**	**230,686**	**730,372**	**(1,176,311)**	**33,312,750**	**2,092,729**	**35,405,479**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء 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 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2018	2017
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	**(435,437)**	(316,713)
التعديلات		
(خسائر)/أرباح إستثمارات	**265,002**	(66,359)
استهلاك ممتلكات ومعدات	**201,578**	252,336
حصة المجموعة فى نتائج أعمال شركات زميلة	**(230,159)**	423,552
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	**32,579**	41,155
(خسائر)/أرباح التشغيل قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل	**(166,437)**	333,971
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	**271,989**	238,222
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**294,820**	(550,294)
النقد الناتج من العمليات	**400,372**	21,899
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	**(10,156)**	(11,010)
صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية	**390,216**	10,889
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(130,980)**	(12,805)
المحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**81,399**	-
المدفوع لشراء حصة فى شركة زميلة	**(15,359)**	(422,135)
المحصل من بيع حصة فى شركة زميلة	**75,395**	442,184
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات	**(299,804)**	(10,808)
صافي النقد المستخدم فى الأنشطة الإستثمارية	**(289,349)**	(3,564)
صافى الزيادة فى النقد والنقد المعادل	**100,867**	7,325
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	**32,279**	67,720
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	**133,146**	75,045

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزءا 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 2018
(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 او 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 او رسوم صناعية او أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لإستغلالها في داخل الكويت أو خارجها.
- تملك المنقولات أو العقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.

ويجوز "للشركة الأم" ان يكون لها مصلحة أو أن تشترك باى وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها ان تنشئ أو تشارك او تشتري هذه الهيئات أو ان تلحقها بها.

تزاول "الشركة الأم" كافة أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: المرقاب – قطعة ١ – المبنى ض – ملك جاسم عيسى العصفور – الدور 18 – مكتب رقم D.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 نوفمبر 2018.

2- السياسات المحاسبية الهامة

2/1) أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "*التقارير المالية المرحلية*" وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة عن العقود مبرمة مع العملاء" إعتباراً من ١ يناير 2018. إن التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق هذه المعايير موضحة أدناه.

خلال الفترة، قامت المجموعة بتطبيق المعايير التي بدأ سريانها على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير 2018.

في رأي إدارة المجموعة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الإستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية المجمعة لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

2/2) تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية "IFRS" الجديدة

- **تطبيقا لمعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية**

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الصادر في يوليو 2014 وتاريخ التطبيق المبدئي له هو 1 يناير 2018. تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تغيير جوهري عن معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. يتضمن المعيار الجديد تغييرات أساسية في المحاسبة عن الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية عند التحقق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 وفقاً للفئات التالية:

- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
- التكلفة المطفأة

يتم مبدئياً قياس كافة الموجودات المالية بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة إلى تكلفة كافة الأدوات المالية باستثناء الموجودات المالية المصنفة كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتسجل تكاليف المعاملات للموجودات المالية المدرجة كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف.

القياس وفقاً للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تم شراء أو إصدار الموجودات المالية للمجموعة المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بصورة رئيسية لتحقيق ربح على المدى القصير من خلال أنشطة المتاجرة، أو تشكيل جزء من محفظة الأدوات المالية المدارة معاً، ويوجد دليل على نموذج حديث لتحقيق أرباح قصيرة الأجل.

بالإضافة إلى ما سبق، يجوز للمجموعة عند التحقق المبدئي - وعلى نحو غير قابل للإلغاء - تصنيف الموجودات المالية التي لا تستوفي متطلبات قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وفي هذه الحالة، يستبعد إنخفاض جوهري في الفروق المحاسبية التي قد تنشأ.

إن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف . كما تسجل إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف وفقاً لشروط العقد أو عند ثبوت الحق في إستلامها.

القياس وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تطبق المجموعة فئة التصنيف الجديدة لأدوات الدين المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- أن يتم الإحتفاظ بالأداة ضمن نموذج أعمال بغرض تحصيل كل من التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.
- أن تستوفي الشروط التعاقدية للأصل المالي اختبار تحقيق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فحسب.

يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. ويتم تسجيل إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف. عند الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

أدوات حقوق الملكية المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
عند التحقق المبدئي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الإستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الإحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

إن أدوات حقوق الملكية المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة. وتسجل التغيرات في القيمة العادلة بما في ذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية في الإيرادات الشاملة الأخرى. كما تسجل توزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف عندما يثبت الحق في دفعها، إلا في حالة استفادة المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد لجزء من تكلفة الأداة. وفي هذه الحالة، تسجل تلك الأرباح في الإيرادات الشاملة الأخرى.

إن أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لا تخضع لإختبار انخفاض القيمة. عند الإستبعاد، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة من إحتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة إلى بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف.

القياس وفقاً للتكلفة المطفأة
تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية بالتكلفة المطفأة عندما تستوفي الشروط الآتية ولا يتم تصنيفها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أن يتم الإحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الإحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات للمبالغ الأساسية والفائدة فحسب للمبلغ الأساسي القائم.

إن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة بإستخدام طريقة معدل العائد الفعلي المعدلة مقابل خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). وتسجل إيرادات الفائدة، أرباح/خسائر تحويل العملات الأجنبية وإنخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف. كما تسجل أي أرباح أو خسائر عند الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف .

المطلوبات المالية
تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الإئتمان التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم عرض هذه التحركات في الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لا يتم فصل المشتقات الضمنية عن الأصل المالي الرئيسي. بدلاً من ذلك، يتم تصنيف الموجودات المالية بناءاً على نموذج الأعمال والشروط التعاقدية لها. لم يطرأ أي تغيير على المحاسبة عن المشتقات المتضمنة في المطلوبات المالية وفي العقود الرئيسية غير المالية.

تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية
قامت المجموعة بتحديد فئة تصنيف وقياس الموجودات المالية – باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات – استناداً إلى نموذج أعمال المنشأة المستخدم في إدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

نموذج الأعمال

تحددالمجموعة نموذج أعمالها عند المستوى الذي يعكس على النحو الأفضل كيفية إدارتها لمجموعات الموجودات المالية لتحقيق الأغراض من الأعمال. ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى للمحافظ المجمعة ويستند إلى العوامل الملحوظة مثل:

- كيفية تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال وكيفية رفع التقارير حول أدائها إلى موظفي الإدارة العليا للمجموعة؛
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وبالأخص طريقة إدارة تلك المخاطر؛
- كيفية مكافأة مديري الأعمال (مثل ما إذا كانت المكافأة تستند إلى القيمة العادلة للموجودات المدارة أو على أساس التدفقات النقدية التعاقدية التي تم تحصيلها).

إن معدل التكرار المتوقع للمبيعات وقيمتها وتوقيتها يعتبر أيضاً من الجوانب الهامة في التقييم الذي يتم إجراؤه من قبل المجموعة. يستند تقييم نموذج الأعمال إلى السيناريوهات المتوقعة بصورة معقولة دون أخذ نموذج "السيناريو الأسوا" أو "سيناريو حالات الضغط" في الإعتبار.

إختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط

إذا استهدف نموذج الأعمال الإحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط الخاصة باختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط.

لأغراض هذا الإختبار، يُعرف "المبلغ الأساسي" بالقيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبدئي وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (كأن يتم سداد المبلغ الأساسي أو إطفاء القسط/الخصم).

إن العناصر الأكثر أهمية للفائدة في أي ترتيب إقراض أساسي تتمثل في مراعاة القيمة الزمنية للأموال ومخاطر الإئتمان، بخلاف مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الفائدة. ولإختبار تحقق مدفوعات المبلغ الأساسي والفائدة، تقوم المجموعة بتطبيق أحكام، وتراعي العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي وفترة تحقق معدل الفائدة عن هذا الأصل.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) فيما يخص تصنيف وقياس الإستثمارات هو إعادة تصنيف بعض إستثمارات المجموعة طبقا لمتطلبات المعيار كما هو مبين بايضاحات (4) و (6) و (7) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ولا يوجد أثر علي بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بنموذج "خسائر الإئتمان المتوقعة". وعليه، قامت المجموعة بتطبيق نموذج إنخفاض القيمة الجديد على موجوداتها المالية. تقوم المجموعة بتجميع المعلومات المستقبلية لغرض تقييم كل من ارتفاع مخاطر الإئتمان بصورة جوهرية للأداة منذ التحقق المبدئي، وقياس خسائر الإئتمان المتوقعة. إن الاستعانة بالمعلومات المستقبلية يؤدي إلى إرتفاع درجة الأحكام المطلوبة حول مدى تأثير التغير في عوامل الإقتصاد الكلي على خسائر الإئتمان المتوقعة. ويتم بانتظام مراجعة المنهجيات والإفتراضات بما في ذلك تقديرات الظروف الإقتصادية المستقبلية.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 طريقة مكونة من ثلاث مراحل لقياس خسائر الإئتمان المتوقعة. وتطرأ تغيرات على الموجودات من خلال المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغير في الجودة الإئتمانية منذ التحقق المبدئي.

المرحلة 1: خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار 12 شهراً
بالنسبة للإنكشافات التي لا ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الإئتمان منذ التحقق المبدئي، يتم تسجيل جزء خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية والمرتبطة باحتمالية وقوع أحداث تعثر خلال فترة الإثني عشر شهراً التالية.
المرحلة 2: خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة – دون التعرض للإنخفاض في القيمة الإئتمانية
بالنسبة للإنكشافات التي ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الإئتمان منذ التحقق المبدئي ولكن دون التعرض للإنخفاض في القيمة الإئتمانية، يتم تسجيل خسائر الإئتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

المرحلة 3: خسائر الإئتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة – في حالة التعرض للإنخفاض في القيمة الإئتمانية
يتم تقييم الموجودات المالية كمنخفضة في القيمة الإئتمانية في حالة وقوع حدث أو أكثر ذي تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل.

إن خسائر الإئتمان المتوقعة هي منتج مخصوم لتقدير إحتمال التعثر، والمخاطر في حالة التعثر، والخسائر الناتجة من التعثر. كما أن إحتمالات التعثر تمثل إحتمالات التعثر في إحتمالات عدم قدرة المقترض على الوفاء بإلتزاماته المالية سواء على مدى 12 شهراً أو على مدى العمر الإنتاجي المتبقي للإلتزام. إن المخاطر في حالة التعثر تمثل الإنكشافات المتوقعة في حالة التعثر. يقوم البنك باحتساب المخاطر في حالة التعثر، من الإنكشافات الحالية للأدوات المالية والتغيرات المحتملة في المبالغ الحالية وفقاً للعقد بما في ذلك الإطفاء. إن المخاطر في حالة التعثر لأصل مالي تمثل مجمل قيمته المدرجة بالدفاتر. وتمثل الخسائر الناتجة من التعثر الخسائر المتوقعة نتيجة التعثر وقيمتها المتوقعة عند التحقق والقيمة الزمنية للأموال.

تتوقع المجموعة تطبيق نهج مبسط لتسجيل الخسائر الإئتمانية المتوقعة طويلة الأجل لأرصدتها التجارية المدينة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وعليه، يتم تصنيف الأرصدة التجارية المدينة التي لم تنخفض قيمتها الإئتمانية ولم يكن لها أي عنصر تمويلي هام مصنف ضمن المرحلة 2 ويتم تحقق الخسائر الإئتمانية المتوقعة طويلة الأجل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على إنخفاض قيمة أداة دين مالية التأخر في سداد المبالغ الأساسية أو الأرباح لأكثر من 90 يوماً أو وقوع أي صعوبات معروفة في التدفقات النقدية بما في ذلك استدامة خطة أعمال الطرف المقابل وتدني درجات التصنيف الإئتماني ومخالفة الشروط الأصلية للعقود والقدرة على تحسين الأداء بمجرد وقوع أية صعوبة مالية وتدهور قيمة الضمانات وغيرها من الادلة. وتعمل المجموعة على تقييم مدى وجود دليل موضوعي على إنخفاض القيمة على أساس فردي لكل أصل جوهري بصورة فردية وعلى أساس مجمع للموجودات الأخرى المقدرة كغير جوهرية بصورة فردية.

إن مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة يتم عرضه كخصم من مجمل القيمة المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 فيما يخص الخسائر الإئتمانية المتوقعة فقد بلغ المبلغ الإضافي للإنخفاض في القيمة 377,304 دينار كويتي مدرج ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف كما هو مبين (بإيضاح – 5) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

الانتقال

تم تطبيق التغيرات فى السياسات المحاسبية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولى للتقارير المالية 9 بأثر رجعى باستثناء ما هو مبين أدناه:

أ) أعيد إدراج الفترات المقارنة وتم تسجيل الفروق فى القيم المدرجة للموجودات المالية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولى للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المحتفظ بها كما فى 1 يناير 2018 وبالتالى لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولى للتقارير المالية 9 وبذلك هى ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة لسنة 2017 طبقاً للمعيار الدولى للتقارير المالية 9.

ب) تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدئي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الإحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.
- في حالة إرتباط أداة الدين المالية بمخاطر إئتمانية منخفضة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، تفترض المجموعة عدم إرتفاع مخاطر الإئتمان للأصل بصورة ملحوظة منذ التحقق المبدئي للأصل.

- **تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء**

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً شاملاً فردياً للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل الإرشادات الحالية المتعلقة بالإيرادات والواردة حالياً في كافة المعايير والتفسيرات ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. يطرح المعيار نموذجاً جديداً مكوناً من خمس خطوات ينطبق على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو خدمات للعميل كما يلي:

الخطوة 1 : تحديد العقد/العقود مع العملاء
الخطوة 2 : تحديد إلتزامات الأداء في العقد
الخطوة 3 : تحديد سعر المعاملة
الخطوة 4 : تخصيص سعر المعاملة بالنسبة لإلتزامات الأداء في العقد
الخطوة 5 : تحقق الإيرادات عندما تفي المنشأة بإلتزامات الأداء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء"، ولم يؤد إلى تغير في سياسة تحقق الإيرادات الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بعقوده المبرمة مع العملاء. إضافة إلى ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

2/3) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من إدارة المجموعة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها إدارة المجموعة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

3- إستثمارات في شركات تابعة

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

	نسبة المساهمة %				
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	بلد التأسيس	النشاط
شركة الدسر الدولية للتجارة العامة والمقاولات وشركاتها التابعة (ذ.م.م)	%99	%99	%99	الكويت	تجارة عامة ومقاولات
شركة اتلانتك جروب للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	%99	%99	%99	الكويت	تجاره عامه ومقاولات

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركات التابعة بناءا على معلومات مالية معدة بواسطة الادارة كما في 30 سبتمبر 2018.

4- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
210,934	190,931	**189,787**	إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة
7,257,929	2,735,026	**-**	إستثمارات في أسهم محلية –غير مسعرة
7,468,863	2,925,957	**189,787**	

في 1 يناير 2018 قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكنتيجة لذلك أعادت تصنيف إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بقيمة دفترية 2,735,026 دينار كويتي إلى إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح – 7).

تم تقييم الإستثمارات وفقا لوسائل التقييم والمبينة في (إيضاح – 15).

5- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
1,753,973	1,694,909	**1,729,896**	ذمم مدينة
329,168	294,028	**294,028**	دفعات مقدمة لشراء إستثمارات *
(150,000)	(150,000)	**(527,304)**	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
1,933,141	1,838,937	**1,496,620**	
1,827,947	2,111,157	**1,808,101**	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 12)
1,180,410	1,252,191	**1,224,946**	كفالات بنكية
399,953	-	**-**	قرض حسن لهيئة المشتركين
381,183	460,627	**533,589**	مصروفات مدفوعة مقدماً
24,668	66,395	**16,623**	ذمم موظفين
12,189	12,222	**12,357**	تأمينات مستردة
5,759,491	5,741,529	**5,092,236**	

عند تطبيق المعيار الدولى للتقارير المالية 9 فى 1 يناير 2018، قامت "المجموعة" بتقييم خسائرها الإئتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولى للتقارير المالية 9 وقامت بتسجيل المبلغ الإضافي للإنخفاض فى القيمة البالغ 377,304 دينار كويتي فى أرصدة الذمم المدينة وتم تسوية هذا المبلغ فى الخسائر المتراكمة الإفتتاحية.

* يتمثل هذا البند في مبلغ بقيمة 294,028 دينار كويتي كدفعات مقدمة لشراء إستثمارات ولم يتم تحويل ملكية هذه الإستثمارات حتي تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وعليه قامت إدارة المجموعة بتكوين مخصص بمبلغ 294,028 دينار كويتي لتغطية إمكانية عدم التحصيل في المستقبل القريب.

إن حركة مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها خلال الفترة/السنة/الفترة هى كما يلي:

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2018	
150,000	150,000	**150,000**	الرصيد فى أول الفترة/السنة/الفترة
-	-	**377,304**	المكون خلال الفترة/السنة/الفترة
150,000	150,000	**527,304**	الرصيد فى نهاية الفترة/السنة/الفترة

6- إستثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	-	878,431	985,121
إستثمارات في أسهم محلية –غير مسعرة	-	1,154,013	6,417,357
	-	2,032,444	7,402,478

في 1 يناير 2018 قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكنتيجة لذلك أعادت تصنيف إستثمارات متاحة للبيع بقيمة دفترية 2,032,444 دينار كويتي إلى إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح – 7).

7- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر هي أوراق حقوق ملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة والتي اتخذت الإدارة من أجلها قراراً غير قابل للإلغاء عند التحقق المبدئي بالإعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، حيث أنها إستثمارات إستراتيجية وتعتبر "المجموعة" أنها أكثر صلة نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما في 1 يناير 2018، اختارت "المجموعة" إعادة تصنيف الإستثمارات بمبلغ 2,032,444 دينار كويتي ومبلغ 2,735,026 دينار كويتي من إستثمارات متاحة للبيع (إيضاح 6) وإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على التوالي (إيضاح 4) إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**621,874**	-	-
إستثمارات في أسهم محلية –غير مسعرة	**3,889,039**	-	-
	4,510,913	-	-

تم تقييم الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وفقاً لأساليب التقييم المفصح عنها في (إيضاح – 15).

8- إستثمارات فى شركات زميلة

إن بيان هذه الإستثمارات كالتالي:

	نسبة المساهمة %					
إسم الشركة	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة)	%33.98	%33.98	%33.98	8,408,146	8,409,307	8,428,430
شركة الخليجية للاستثمار البترولي ش.م.ك (عامة)	%15.148	%15 66	%16.46	6,729,311	6,897,137	7,454,963
شركة جواد القابضة ش.م.ك (عامة)	%20.567	%20 567	-	7,708,773	7,547,147	-
				22,846,230	22,853,591	15,883,393

يتضمن رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة - شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) شهرة بمبلغ 1,455,038 دينار كويتي.

- خلال الفترة المالية الحالية قامت المجموعة بتخفيض حصص ملكيتها في الشركة الزميلة (شركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة)) بنسبة 0.512 % وعليه فقد انخفضت حصتها في تلك الشركة لتصبح 15.148 % بدلاً من 15.66 % وحيث ان المجموعة مازالت تمارس تأثير جوهري على السياسات المالية والتشغيلية للشركة فقد تم الاحتفاظ بالإستثمار والإبقاء على تصنيفه كإستثمار في شركة زميلة.
- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) ونتائج أعمالها خسارة بمبلغ 1,161 دينار كويتي بناءاً على معلومات مالية معدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2018.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة) ونتائج أعمالها ربح بمبلغ 45,795 دينار كويتي استناداً إلي معلومات مالية مرحلية مكثفة كما في 30 يونيو 2018.
- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة جياد القابضة ش.م.ك عامة والناتج أعمالها ربح بمبلغ 185,525 دينار كويتي استناداً إلي معلومات مالية مرحلية مجمعة مكثفة كما في 30 يونيو 2018.

9- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 12)	**562,258**	674,666	394,431
دائنو شراء ممتلكات ومعدات	**675,617**	874,025	1,057,018
مصروفات مستحقة	**287,563**	60,521	148,140
ذمم تجارية دائنة	**397,198**	179,913	158,839
دائنو شراء إستثمارات مالية	**204,822**	204,822	204,822
دفعات مقدمة من العملاء	**178,744**	-	-
مخصص الأجازات	**32,204**	32,141	93,443
استقطاعات ضريبية	**394,235**	411,001	381,397
توزيعات أرباح مستحقة	**115,866**	116,598	117,093
	2,848,507	2,553,687	2,555,183

10- (خسائر)/ أرباح إستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2018	2017	**2018**	2017
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(12,365)**	(27,909)	**(50,747)**	(3,412)
صافي أرباح/(خسائر) بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**1,662**	(1,915)	**479**	8,554
(خسائر)/ أرباح بيع حصة في شركة زميلة	**-**	-	**(214,734)**	61,217
	(10,703)	(29,824)	**(265,002)**	66,359

11- خسارة السهم/(فلس)

يتم احتساب خسارة السهم/(فلس) وذلك بتقسيم صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2018	2017	**2018**	2017
صافي خسارة الفترة	**(348,913)**	(90,263)	**(287,710)**	(395,958)
المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة	**269,640,000**	269,640,000	**269,640,000**	269,640,000
خسارة السهم/(فلس)	**(1.29)**	(0.33)	**(1.07)**	(1.47)

12- 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:

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح -5)	**1,808,101**	2,111,157	1,827,947
مستحق إلى أطراف ذات صلة(إيضاح - 9)	**562,258**	674,666	394,431

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:

لا يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف أية معاملات مع أطراف ذات صلة.

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

13- 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 في سوق جغرافي رئيسي هو السوق المحلي في دولة الكويت.

14- الجمعية العمومية للمساهمين

بتاريخ 3 مايو 2018 انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين وأقرت اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في31 ديسمبر 2017 والموافقة على إقتراحات مجلس الادارة بعدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

15- 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 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
النقد والنقد المعادل	**133,146**	32,279	75,045
وديعة لأجل	**-**	-	135,000
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**189,787**	2,925,957	7,468,863
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	**5,092,236**	5,741,529	5,759,491
إستثمارات متاحة للبيع	**-**	2,032,444	7,402,478
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	**4,510,913**	-	-
	9,926,082	10,732,209	20,840,877

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

المطلوبات المالية	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**2,848,507**	2,553,687	2,555,183

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.

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:

30 سبتمبر 2018	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
الموجودات:			
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**189,787**	-	**189,787**
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**621,872**	-	**621,872**
إستثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	-	**3,889,039**	**3,889,039**
	811,659	**3,889,039**	**4,700,698**
المطلوبات:	-	-	-
صافي القيمة العادلة	**811,659**	**3,889,039**	**4,700,698**

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

30 سبتمبر 2017	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
الموجودات:			
إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة			
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	210,934	-	210,934
إستثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	-	7,257,929	7,257,929
إستثمارات متاحة للبيع			
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	985,121	-	985,121
إستثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	-	6,417,357	6,417,357
	1,196,055	13,675,286	14,871,341
المطلوبات:	-	-	-
صافي القيمة العادلة	1,196,055	13,675,286	14,871,341

- إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعتبر مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.
- تم تقدير القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً للمستوى 3 بناءاً على تقديرات الإدارة.