شركة مجموعة السلام القابضة

شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

مع تقرير المراجعة

(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

	البيان	الصفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة		1 – 8
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	أ	
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	
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)		

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 يونيو 2019 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. ان ادارة 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 أقل 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. و بالتالى، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً الى 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 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

7 أغسطس 2019
دولة الكويت

بيان - أ

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
الموجودات				
النقد والنقد المعادل		38,871	5,067	120,311
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة	4	120,805	130,642	156,886
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	5	5,356,220	5,559,481	5,390,327
مخزون		42,112	30,286	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	6	2,938,833	3,100,576	4,591,782
إستثمارات في شركات زميلة	7	22,545,591	22,932,766	22,842,334
موجودات غير ملموسة		3,364,665	3,364,665	3,364,665
ممتلكات ومعدات		2,236,921	2,217,165	2,161,982
حق استخدام أصل	8	73,575	-	-
مجموع الموجودات		36,717,593	37,340,648	38,628,287
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	9	3,136,215	2,989,964	2,531,471
التزامات عقد إيجار		73,961	-	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		152,672	132,395	111,623
مجموع المطلوبات		3,362,848	3,122,359	2,643,094
حقوق الملكية				
رأس المال		26,964,000	26,964,000	26,964,000
علاوة إصدار		5,904,559	5,904,559	5,904,559
احتياطي قانوني		833,543	833,543	833,543
احتياطي اختياري		17,978	17,978	17,978
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		(1,764,157)	(1,602,414)	(111,206)
حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة		103,746	316,367	161,614
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		4,039	-	-
أرباح بيع أسهم خزينة		730,372	730,372	730,372
خسائر متراكمة		(1,796,273)	(1,432,650)	(827,398)
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"		30,997,807	31,731,755	33,673,462
حصص غير مسيطرة		2,356,938	2,486,534	2,311,731
مجموع حقوق الملكية		33,354,745	34,218,289	35,985,193
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		36,717,593	37,340,648	38,628,287

د/ سارة علي الشمالي
الرئيس التنفيذي

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

بيان – ب

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2019	2018	2019	2018
إيرادات					
خسارة استثمارات	10	(177,854)	(220,690)	(171,045)	(254,299)
صافي(خسائر)/إيرادات العقود		26,940	196,063	(20,483)	305,143
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة		19,204	(58,522)	9,487	295,333
إيرادات أخرى		(25,759)	(32,901)	5,238	30,341
مصروفات عمومية وإدارية		(175,248)	(109,332)	(316,416)	(244,040)
صافي (خسارة)/ربح الفترة		(332,717)	(225,382)	(493,219)	132,478
المتاح لـ:					
مساهمي "الشركة الأم"		(263,269)	(271,426)	(363,623)	61,203
حصص غير مسيطرة		(69,448)	46,044	(129,596)	71,275
صافي (خسارة)/ربح الفترة		(332,717)	(225,382)	(493,219)	132,478
(خسارة)/ربحية الفترة	11	(0.976)	(1.006)	(1.349)	0.227

بيان – ج

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2019	2018	2019	2018
صافي (خسارة)/ربح الفترة	(332,717)	(225,382)	(493,219)	132,478
الدخل الشامل الآخر:				
بنود يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:				
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	(89,237)	100,392	(161,743)	(175,686)
حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	(155,852)	(7,829)	(212,621)	(32,279)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	4,039	-	4,039	-
الدخل الشامل للفترة	(241,050)	92,563	(370,325)	(207,965)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(573,767)	(132,819)	(863,544)	(75,487)
المتاح لـ:				
مساهمي "الشركة الأم"	(504,319)	(178,863)	(733,948)	(146,762)
حصص غير مسيطرة	(69,448)	46,044	(129,596)	71,275
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(573,767)	(132,819)	(863,544)	(75,487)

بيان – د

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"											
	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي إختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	أرباح بيع أسهم خزينة	خسائر متراكمة	مجموع حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"	حصص غير مسيطرة	الاجمالي
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	-	-	-	-	-	-	-	-	(191,247)	(191,247)	(186,057)	(377,304)
الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)	-	-	-	-	-	-	-	-	(888,601)	33,820,224	2,240,456	36,060,680
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	61,203	61,203	71,275	132,478
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	(175,686)	(32,279)	-	-	-	(207,965)	-	(207,965)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(175,686)	(32,279)	-	-	61,203	(146,762)	71,275	(75,487)
الرصيد كما في 30 يونيو 2018	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	(111,206)	161,614	-	730,372	(827,398)	33,673,462	2,311,731	35,985,193
الرصيد في 1 يناير 2019	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	(1,602,414)	316,367	-	730,372	(1,432,650)	31,731,755	2,486,534	34,218,289
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	(363,623)	(363,623)	(129,596)	(493,219)
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	(161,743)	(212,621)	4,039	-	-	(370,325)	-	(370,325)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(161,743)	(212,621)	4,039	-	(363,623)	(733,948)	(129,596)	(863,544)
الرصيد كما في 30 يونيو 2019	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	(1,764,157)	103,746	4,039	730,372	(1,796,273)	30,997,807	2,356,938	33,354,745

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2019	2018
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسارة)/ربح الفترة	(493,219)	132,478
تعديلات		
خسارة استثمارات	148,293	-
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	22,752	(38,381)
خسارة استبعاد ممتلكات و معدات	56,595	-
استهلاك ممتلكات ومعدات	152,144	131,344
إطفاء حق استغلال أصل	6,682	-
فوائد إلتزامات عقود إيجار	1,204	-
حصة المجموعة فى نتائج أعمال شركات زميلة	(9,487)	(295,333)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	33,259	11,557
الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل	(81,777)	(58,335)
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	72,428
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	203,261	(26,102)
مخزون	(11,826)	-
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(64,665)	(22,216)
النقد الناتج من/(المستخدم فى) العمليات	44,993	(34,225)
نهاية الخدمة المدفوعة	(12,982)	(6,497)
صافى النقد الناتج من/(المستخدم فى) الانشطة التشغيلية	32,011	(40,722)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
ممتلكات ومعدات	(17,579)	(145,557)
المدفوع لشراء أستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(212,215)	-
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	198,148	-
المدفوع لشراء حصة في شركات زميلة	(38,233)	-
المحصل من بيع حصة في شركات زميلة	79,172	-
استثمارات في شركات زميلة	-	274,311
المدفوع عن التزام عقد ايجار	(7,500)	-
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية	1,793	128,754
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	33,804	88,032
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	5,067	32,279
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	38,871	120,311

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لايتجزأ 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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- التأسيس والنشاط

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

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

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

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

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

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: الشرق – قطعة 5 – المبني 4 – ملك شركة بهبهاني العقارية – الدور 16 – مكتب رقم 11.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 أغسطس 2019.

2- السياسات المحاسبية الهامة

2/1) أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". يجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المُعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقررة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي تم إجرائها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين المتعلق بالتقدير هي نفسها كتلك المطبقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.
تتفق السياسات المحاسبية التي تم تبنيها مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة ومع فترة التقارير المرحلية المماثلة، باستثناء تبني المعايير الجديدة والمعدلة الموضحة أدناه.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

المعايير والتعديلات والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول حديثاً
يسري المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ("IFRS" أو "المعيار") رقم 16 في 1 يناير 2019. تم توضيح طبيعة وأثر التغييرات الناتجة عن تبني هذا المعيار المحاسبي الجديد أدناه. العديد من التعديلات والتفسيرات تُطبق لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة باستثناء تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16). لم تقم المجموعة بتبني أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم تدخل حيز التنفيذ بعد.

أ) المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 "الإيجارات"
تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 في يناير 2016 ليحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات"، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم 4 محدداً ما إذا كان الترتيب يتضمن عقود تأجير، وتفسير لجنة التفسيرات القائمة رقم 15 "الإيجارات التشغيلية – الحوافز"، وتفسير لجنة التفسيرات القائمة رقم 27 "تقييم محتوى العمليات الجوهرية التي تتضمن الصيغة القانونية لعقد التأجير". يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 مبادىء التحقيق والقياس والعرض والإفصاح لعقود التأجير ويتطلب من المستأجرين احتساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج فردي داخل الميزانية العمومية كما هو الحال في محاسبة عقود التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17.

يتضمن المعيار حالتين يجوز فيهما الإعفاء من تحقيق الإيجارات وهي إيجارات موجودات "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) والإيجارات قصيرة المدى (أي الإيجارات لفترة 12 شهر أو أقل). في تاريخ بداية عقد التأجير، يجب على المستأجر تسجيل مطلوب لسداد دفعات الإيجار (أي مطلوب الإيجار) وموجود يمثل الحق في إستخدام الموجود خلال فترة الإيجار (أي حق إستخدام الموجود). يجب على المستأجرين تسجيل الفائدة على مطلوب الإيجار ومصروف الإستهلاك على حق إستخدام الموجود بشكل منفصل.
يجب أيضاً على المستأجرين إعادة قياس مطلوب الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير مدة الإيجار أو تغيير مدفوعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغير أحد المؤشرات أو المعدل المستخدم في تحديد تلك المدفوعات). سوف يقوم المستأجر عموماً بتحقيق مبلغ إعادة قياس مطلوب الإيجار كتعديل في حق إستخدام الموجود.

تبقى المعالجة المحاسبية بالنسبة للمؤجر وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 كما هي إلى حد كبير مقارنة بالمعالجة المحاسبية الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17. ويستمر المؤجرون في تصنيف جميع الإيجارات وفقاً لمبدأ التصنيف في معيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع التمييز بين نوعين من الإيجارات: الإيجارات التشغيلية والإيجارات التمويلية.

تنوي المجموعة تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي. بموجب هذه الطريقة، لا تقوم المجموعة بتعديل أرقام المقارنة، ولكنها تقوم بالاعتراف بالأثر التراكمي لتبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16، إن وجد كتسوية على الرصيد الافتتاحي للخسائر المتراكمة بها كما في 1 يناير 2019. وفقاً لذلك، فقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16، وعليه قامت المجموعة بإدراج حق استخدام أصل ضمن الموجودات والتزامات عقد إيجار ضمن المطلوبات.

ب) تعديلات أخرى على المعايير
تم تطبيق التفسيرات والتعديلات على المعايير التالية من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ليس للتعديلات على المعايير أدناه أي أثر على المجموعة، ولكنهم من الممكن أن يتسببوا في إفصاحات إضافية بنهاية العام:

- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (23) "حول عدم التأكد من طرق معالجة ضريبة الدخل".
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9: "مزايا الدفعات المقدمة ذات التعويض السلبي"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: مكافآت الموظفين " تعديل الخطة، تقليصها أو تسويتها".
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28: " الفوائد طويلة الأجل في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة".

- التحسينات على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2015 -2017 (الصادرة في ديسمبر 2017).
  - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال".
  - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "الترتيبات المشتركة".
  - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 "ضرائب الدخل".
  - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 23 "تكاليف الإقتراض".

لم ينجم عن تبني ما تقدم أعلاه أية تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المقررة سابقاً للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة ليست سارية بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة أدناه المتاحة للتبني المبكر للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ليست سارية حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقهم في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

التبني من غير المتوقع أن يكون له أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة

تاريخ السريان	البيان
1 يناير 2020	• التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال"
	• التعديلات على الإشارات لإطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
	• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 عن "تعريف المادية".
1 يناير 2022	• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين".
لم يتم تحديد تاريخ السريان	• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28: "بيع أو المساهمة بأصول فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك".

2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات 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 الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية "للمجموعة" والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية والمدققة كما في السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

3- إستثمارات في شركات تابعة

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

	نسبة المساهمة %				
	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	بلد التأسيس	النشاط
شركة الدسر الدولية للتجارة العامة والمقاولات وشركاتها التابعة (ذ.م.م)	%99	%99	%99	الكويت	تجارة عامة ومقاولات
شركة ثلاثتك جروب للتجارة العامة والمقاولات (ذ.م.م)	%99	%99	%99	الكويت	تجاره عامه ومقاولات

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة بناءاً علي معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 يونيو 2019.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

4- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	120,805	130,642	156,886

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

5- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
دفعات مقدمة لشراء استثمارات	294,028	294,028	294,028
ذمم تجارية مدينة	3,632,289	3,483,453	1,870,180
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(1,422,664)	(1,422,664)	(527,304)
	2,503,653	2,354,817	1,636,904
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 12)	1,158,337	1,479,420	1,854,949
كفالات بنكية	1,022,733	1,154,182	1,367,746
مصروفات مدفوعة مقدماً	645,745	518,118	457,984
ذمم موظفين	16,039	40,722	20,411
تأمينات مستردة	9,379	12,222	13,079
اخرى	334	-	39,254
	5,356,220	5,559,481	5,390,327

إن حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/السنة/الفترة هى كما يلي:

	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
الرصيد فى أول الفترة/السنة/الفترة	1,422,664	150,000	150,000
تسوية إنتقالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9	-	1,272,664	377,304
الرصيد فى نهاية الفترة/السنة/الفترة	1,422,664	1,422,664	527,304

6- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	401,571	563,314	702,745
إستثمارات في أسهم محلية –غير مسعرة	2,537,262	2,537,262	3,889,037
	2,938,833	3,100,576	4,591,782

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

7- إستثمارات في شركات زميلة

إن بيان هذه الاستثمارات كالتالي:

	نسبة المساهمة %					
	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة)	%33.98	%33.98	%33.98	8,362,890	8,363,123	8,408,146
الشركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة)	%15.065	%15.487	%15.148	6,351,836	6,689,772	6,754,023
شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)	%20.567	%20.567	%20.567	7,830,865	7,879,871	7,680,165
				22,545,591	22,932,766	22,842,334

- خلال الفترة المالية الحالية قامت المجموعة بتخفيض حصص ملكيتها في الشركة الزميلة (الشركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة)) مما نتج عنه انخفاض نسبة المساهمة بنسبة 0.422% وعليه فقد انخفضت حصة ملكيتها لتصبح 15.065% بدلاً من 15.487% وحيث أن المجموعة تمارس تأثير جوهري علي السياسات المالية والتشغيلية للشركة فقد تم الاحتفاظ بالاستثمار والإبقاء علي تصنيفه كاستثمار في شركة زميلة.
- يتضمن رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة - شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) شهرة بمبلغ 1,455,038 دينار كويتي.
- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) ونتائج أعمالها خسارة بمبلغ 233 دينار كويتي استناداً إلي معلومات مالية مرحلية مكثفة معدة من قبل الإدارة كما في 31 مارس 2019.
- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة) ونتائج أعمالها خسارة بمبلغ 114,512 دينار كويتي استناداً إلي معلومات مالية مرحلية مجمعة مكثفة كما في 31 مارس 2019.
- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة جياد القابضة ش.م.ك عامة والناتج أعمالها ربح بمبلغ 124,232 دينار كويتي استناداً إلي معلومات مالية مرحلية مجمعة مكثفة كما في 30 يونيو 2019.

8- حق استخدام أصل

يتمثل هذا البند في القيمة الحالية لمبالغ الإيجارات التي تم رسملتها تطبيقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 الذي تم تطبيقة إبتداء من السنة المالية الحالية والذي سيتم استهلاكه على مدى عقود الإيجار ذات الصلة.

9- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 12-)	523,506	806,873	574,177
دائنو شراء ممتلكات ومعدات	808,108	607,044	649,575
مصروفات مستحقة	506,127	289,449	63,609
ذمم تجارية دائنة	382,947	340,423	494,906
دائنو شراء استثمارات مالية	204,822	204,822	204,822
دفعات مقدمة من العملاء	134,753	165,941	-
استقطاعات ضريبية	412,278	412,278	394,235
توزيعات أرباح مستحقة	115,717	115,767	116,797
مخصص الإجازات	47,946	41,319	33,350
أخرى	11	6,048	-
	3,136,215	2,989,964	2,531,471

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10- خسارة استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2019	2018	2019	2018
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(18,592)	(218,452)	(22,752)	(38,382)
خسائر بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	-	(2,238)	-	(1,183)
خسائر بيع أسهم في شركة زميلة	(159,262)	-	(148,293)	(214,734)
	(177,854)	(220,690)	(171,045)	(254,299)

11- (خسارة)/ربحية السهم /(فلس)

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2019	2018	2019	2018
صافي (خسارة)/ ربح الفترة	(263,269)	(271,426)	(363,623)	61,203
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	269,640,000	269,640,000	269,640,000	269,640,000
(خسارة)/ربحية السهم/ (فلس)	(0.976)	(1.007)	(1.349)	0.227

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 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 5)	1,158,337	1,479,420	1,854,949
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 9)	523,506	806,873	574,177

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:

لا يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف أية معاملات مع الأطراف 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

انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ 6 مايو 2019 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في31 ديسمبر 2018 ووافقت على إقتراحات مجلس الادارة بعدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

15- الأدوات المالية

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

	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	38,871	5,067	120,311
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	120,805	130,642	156,886
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	5,356,220	5,559,481	5,390,327
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	2,938,833	3,100,576	4,591,782
	8,454,729	8,795,766	10,259,306

	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
المطلوبات المالية			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	3,136,215	2,989,964	2,531,471
التزامات عقد ايجار	73,961	-	-
	3,210,176	2,989,964	2,531,471

القيمة العادلة للأدوات المالية
تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف 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 بناءاً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

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

	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
30 يونيو 2019:			
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة			
أوراق مالية مسعرة	120,805	-	120,805
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
أوراق مالية مسعرة	401,571	-	401,571
أوراق مالية غير مسعرة	-	2,537,262	2,537,262
	522,376	2,537,262	3,059,638
المطلوبات:	-	-	-
صافي القيمة العادلة	522,376	2,537,262	3,059,638

	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
30 يونيو 2018:			
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
أوراق مالية مسعرة	156,886	-	156,886
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
أوراق مالية مسعرة	702,745	-	702,745
أوراق مالية غير مسعرة	-	3,889,037	3,889,037
	859,631	3,889,037	4,748,668
المطلوبات:	-	-	-
صافي القيمة العادلة	859,631	3,889,037	4,748,668

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