شركة مجموعة السلام القابضة

شركة مساهمة كويتية (عامة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019

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 2019
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 او 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 – 8

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 تم تعييننا لمراجعة 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 2019 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 المرحليه 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. وبالتالى، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج
إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان 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 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 عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون

13 نوفمبر 2019
دولة الكويت

بيان – ا

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

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

	إيضاح	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
الموجودات				
النقد والنقد المعادل		57,373	5,067	133,146
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	4	135,284	130,642	189,787
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	5	5,379,679	5,559,481	5,092,236
مخزون		56,714	30,286	-
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	6	2,975,083	3,100,576	4,510,913
إستثمارات في شركات زميلة	7	22,506,803	22,932,766	22,846,230
موجودات غير ملموسة		3,364,665	3,364,665	3,364,665
ممتلكات ومعدات		2,160,421	2,217,165	2,245,995
حق استخدام أصل	8	60,211	-	-
مجموع الموجودات		36,696,233	37,340,648	38,382,972
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	9	3,112,929	2,989,964	2,848,507
التزامات عقد إيجار		61,369	-	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		165,151	132,395	128,986
مجموع المطلوبات		3,339,449	3,122,359	2,977,493
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		(1,727,907)	(1,602,414)	(192,077)
حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة		85,760	316,367	230,686
أرباح بيع أسهم خزينة		730,372	730,372	730,372
خسائر متراكمة		(1,836,146)	(1,432,650)	(1,176,311)
حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"		30,972,159	31,731,755	33,312,750
حصص غير مسيطرة		2,384,625	2,486,534	2,092,729
مجموع حقوق الملكية		33,356,784	34,218,289	35,405,479
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		36,696,233	37,340,648	38,382,972

علي خالد الفهدي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2019	2018	**2019**	2018
إيرادات					
خسارة استثمارات	10	**(8,622)**	(10,703)	**(179,667)**	(265,002)
صافي ايراد/(خسائر) العقود		**112,980**	(345,507)	**92,497**	(40,364)
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة	7	**(16,763)**	(65,174)	**(7,276)**	230,159
إيرادات أخرى		**36,074**	1,127	**41,312**	31,468
مصروفات عمومية وإدارية		**(135,855)**	(147,658)	**(452,271)**	(391,698)
صافي خسارة الفترة		**(12,186)**	(567,915)	**(505,405)**	(435,437)
المتاح لـ:					
مساهمي "الشركة الأم"		**(39,873)**	(348,913)	**(403,496)**	(287,710)
حصص غير مسيطرة		**27,687**	(219,002)	**(101,909)**	(147,727)
صافي خسارة الفترة		**(12,186)**	(567,915)	**(505,405)**	(435,437)
خسارة السهم/(فلس)	11	**(0.15)**	(1.29)	**(1.50)**	(1.07)

بيان – ج

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 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2019	2018	**2019**	2018
صافي خسارة الفترة	**(12,186)**	(567,915)	**(505,405)**	(435,437)
الدخل الشامل الآخر:				
بنود يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:				
التغيرات المتراكمة فى القيمة العادلة	**36,250**	(80,871)	**(125,493)**	(256,557)
حصة المجموعة في إحتياطيات شركات زميلة	**(22,025)**	69,072	**(230,607)**	36,793
الدخل الشامل الأخر للفترة	**14,225**	(11,799)	**(356,100)**	(219,764)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**2,039**	(579,714)	**(861,505)**	(655,201)
المتاح لـ:				
مساهمي "الشركة الأم"	**(25,648)**	(360,712)	**(759,596)**	(507,474)
حصص غير مسيطرة	**27,687**	(219,002)	**(101,909)**	(147,727)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**2,039**	(579,714)	**(861,505)**	(655,201)

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

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 2019
(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 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)	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)
الدخل الشامل الاخر للفترة	-	-	-	-	(256,557)	36,793	-	-	(219,764)	-	(219,764)
إجمالي الدخل الشامل 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
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	-	-	-	-	-	-	-	(403,496)	(403,496)	(101,909)	(505,405)
الدخل الشامل الأخر للفترة	-	-	-	-	(125,493)	(230,607)	-	-	(356,100)	-	(356,100)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(125,493)	(230,607)	-	(403,496)	(759,596)	(101,909)	(861,505)
الرصيد في 30 سبتمبر 2019	26,964,000	5,904,559	833,543	17,978	(1,727,907)	85,760	730,372	(1,836,146)	30,972,159	2,384,625	33,356,784

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 التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2019	2018
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافى خسارة الفترة	(505,405)	(435,437)
التعديلات		
خسارة إستثمارات	179,667	265,002
خسارة استبعاد ممتلكات ومعدات	55,708	
استهلاك ممتلكات ومعدات	233,746	201,578
أطفاء حق استخدام أصل	20,046	-
فوائد إلتزامات عقود ايجار	3,612	-
حصة المجموعة فى نتائج أعمال شركات زميلة	7,276	(230,159)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	49,545	32,579
أرباح/(خسائر) التشغيل قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل	44,195	(166,437)
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	179,802	271,989
المدفوع عن التزام عقد ايجار	(22,500)	-
مخزون	(26,428)	-
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(54,957)	294,820
النقد الناتج من العمليات	120,112	400,372
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	(16,789)	(10,156)
صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية	103,323	390,216
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(330,690)	(130,980)
المحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	293,522	81,399
المدفوع لشراء حصة فى شركة زميلة	(38,233)	(15,359)
المحصل من بيع حصة فى شركة زميلة	79,172	75,395
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات	(54,788)	(299,804)
صافي النقد المستخدم فى الأنشطة الإستثمارية	(51,017)	(289,349)
صافى الزيادة فى النقد والنقد المعادل	52,306	100,867
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	5,067	32,279
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	57,373	133,146

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 او 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 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 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" أن يكون لها مصلحة أو ان 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 ان 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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، بإستثناء تبني المعايير الجديدة والمعدلة الموضحة أدناه.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 او تفسيرات او 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 محددةً 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 التاجير 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 ادناه اي 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 اية تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المجمعة 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 فى شركات تابعة

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

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

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة بناءاً على معلومات مالية معدة بواسطة الادارة كما في 30 سبتمبر 2019 وقد بلغ إجمالي موجودات تلك الشركات المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2019: 21,425,893 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 20,195,324 دينار كويتي – 30 سبتمبر 2018: 19,601,501 دينار كويتي) وإجمالي مطلوبات تلك الشركات المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2019: 1,633,725 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 2,329,147 دينار كويتي – 30 سبتمبر 2018: 1,917,243 دينار كويتي) وصافي نتائج أعمالها المدرجة ضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2019: خسارة بمبلغ 107,019 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: ربح بمبلغ 687,502 دينار كويتي – 30 سبتمبر 2018: خسارة بمبلغ 68,417 دينار كويتي).

4- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**135,284**	130,642	189,787

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

5- ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى

	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
دفعات مقدمة لشراء إستثمارات	**294,028**	294,028	294,028
ذمم تجارية مدينة	**3,671,057**	3,483,453	1,729,896
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	**(1,422,664)**	(1,422,664)	(527,304)
	2,542,421	2,354,817	1,496,620
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح – 12)	**1,102,898**	1,479,420	1,808,101
كفالات بنكية	**1,029,918**	1,154,182	1,224,946
مصروفات مدفوعة مقدماً	**673,670**	518,118	533,589
ذمم موظفين	**21,059**	40,722	16,623
تأمينات مستردة	**9,379**	12,222	12,357
أخرى	**334**	-	-
	5,379,679	5,559,481	5,092,236

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

	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 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 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	**437,821**	563,314	621,874
إستثمارات في أسهم محلية –غير مسعرة	**2,537,262**	2,537,262	3,889,039
	2,975,083	3,100,576	4,510,913

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

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

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

7- إستثمارات فى شركات زميلة

إن بيان هذه الإستثمارات كالتالي:

	نسبة المساهمة %					
إسم الشركة	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة)	%33.98	%33.98	%33.98	8,362,488	8,363,123	8,408,146
شركة الخليجية للأستثمار البترولى ش.م.ك (عامة)	%15.065	%15.487	%15.148	6,313,450	6,689,772	6,729,311
شركة جياد القابضة ش.م.ك (عامة)	%20.567	%20.567	%20.567	7,830,865	7,879,871	7,708,773
				22,506,803	22,932,766	22,846,230

- 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 حصتها لتصبح 15.065 % بدلاً من15.487% وحيث أن المجموعة تمارس تأثير جوهري على السياسات المالية والتشغيلية للشركة فقد تم الاحتفاظ بالإستثمار والإبقاء على تصنيفه كإستثمار 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 635 دينار كويتي استناداً إلي معلومات مالية مرحلية مكثفة معدة من قبل الإدارة كما في 30 سبتمبر 2019.
- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة) ونتائج أعمالها خسارة بمبلغ 130,873 دينار كويتي استناداً إلي معلومات مالية مرحلية مجمعة مكثفة كما في 30 يونيو 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 فى 30 يونيو 2019.

8- حق استخدام أصل

يتمثل هذا البند فى القيمة الحالية لمبالغ الإيجارات التى تم رسملتها تطبيقاً للمعيار الدولى لإعداد التقارير المالية رقم 16 الذى تم تطبيقة إبتداء من السنة المالية الحالية والذى سيتم استهلاكه على مدى عقود الإيجار ذات الصلة.

9- ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى

	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 12)	432,767	806,873	562,258
دائنو شراء ممتلكات ومعدات	826,891	607,044	675,617
مصروفات مستحقة	507,928	289,449	287,563
ذمم تجارية دائنة	433,973	340,423	397,198
دائنو شراء إستثمارات مالية	204,822	204,822	204,822
دفعات مقدمة من العملاء	125,555	165,941	178,744
استقطاعات ضريبية	412,278	412,278	394,235
توزيعات أرباح مستحقة	115,267	115,767	115,866
مخصص الأجازات	53,448	41,319	32,204
أخرى	-	6,048	-
	3,112,929	2,989,964	2,848,507

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

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

10- خسارة إستثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2019	2018	**2019**	2018
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(5,077)**	(12,365)	**(27,829)**	(50,747)
صافي (خسائر)/ أرباح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**(4,697)**	1,662	**(4,697)**	479
(خسائر)/ أرباح بيع حصة في شركة زميلة	**1,152**	-	**(147,141)**	(214,734)
	(8,622)	(10,703)	**(179,667)**	(265,002)

11- خسارة السهم/(فلس)

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2019	2018	**2019**	2018
صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم	**(39,873)**	(348,913)	**(403,496)**	(287,710)
المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة	**269,640,000**	269,640,000	**269,640,000**	269,640,000
خسارة السهم/(فلس)	**(0.15)**	(1.29)	**(1.50)**	(1.07)

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.

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

	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:			
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح -5)	**1,102,898**	1,479,420	1,808,101
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 9)	**432,767**	806,873	562,258

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 فى سوق جغرافي رئيسي هو السوق المحلى فى دولة الكويت.

14- الجمعية العمومية للمساهمين

انعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ 6 مايو 2019 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ووافقت على إقتراحات مجلس الادارة بعدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية فى 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 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
الموجودات المالية			
النقد والنقد المعادل	**57,373**	5,067	133,146
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	**135,284**	130,642	189,787
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	**5,379,679**	5,559,481	5,092,236
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	**2,975,083**	3,100,576	4,510,913
	8,547,419	8,795,766	9,926,082

	30 سبتمبر 2019 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)
المطلوبات المالية			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	**3,112,929**	2,989,964	2,848,507
التزامات عقد ايجار	**61,369**	-	-
	3,174,298	2,989,964	2,848,507

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 2019	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
الموجودات:			
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	135,284	-	135,284
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
إستثمارات في أسهم محلية – مسعرة	437,821	-	437,821
إستثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	-	2,537,262	2,537,262
	573,105	2,537,262	3,110,367
المطلوبات:	-	-	-
صافي القيمة العادلة	573,105	2,537,262	3,110,367

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	621,874	-	621,874
إستثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	-	3,889,039	3,889,039
	811,661	3,889,039	4,700,700
المطلوبات:	-	-	-
صافي القيمة العادلة	811,661	3,889,039	4,700,700

- 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.