

شركة مجموعة السلام القابضة
شركة مساهمة كويتية (عامّة)
وشركاتها التابعة
الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

البيان

أ

ب

ج

د

هـ

الصفحة

12 - 1

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة مجموعة السلام القابضة - شركة مساهمة كويتية (عامة) - (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (بشار إليهما "بالمجموعة") - كما في 31 مارس 2018 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعّة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين 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 في التدقيق. و بالتالي، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 المجمعّة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 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

14 مايو 2018
دولة الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	ايضاح	
				الموجودات
155,766	32,279	11,395		النقد والنقد المعادل
135,000	-	-		وديعة لأجل
				إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
7,487,253	2,925,957	152,142	4	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
5,725,383	5,741,529	5,756,747	5	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
-	-	4,491,392	6	أستثمارات متاحة للبيع
7,598,244	2,032,444	-	7	إستثمارات في شركات زميلة
16,434,339	22,853,591	23,184,789	8	موجودات غير ملموسة
3,846,354	3,364,665	3,364,665		ممتلكات ومعدات
2,353,801	2,147,769	2,111,236		
43,736,140	39,098,234	39,072,366		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
2,855,366	2,553,687	2,651,315	9	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
116,968	106,563	112,471		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,972,334	2,660,250	2,763,786		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
26,964,000	26,964,000	26,964,000		رأس المال
5,904,559	5,904,559	5,904,559		علاوة إصدار
833,543	833,543	833,543		احتياطي قانوني
17,978	17,978	17,978		احتياطي اختياري
251,051	64,480	(211,598)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
696,012	193,893	169,443		حصة المجموعة في إحتياطيات شركة زميلة
730,372	730,372	730,372		أرباح بيع أسهم خزينة
(581,554)	(697,354)	(551,461)		خسائر مترجمة
34,815,961	34,011,471	33,856,836		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
5,947,845	2,426,513	2,451,744		حوصص غير مسيطرة
40,763,806	36,437,984	36,308,580		مجموع حقوق الملكية
43,736,140	39,098,234	39,072,366		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



فلاح فهد الهاجري

رئيس مجلس الإدارة

بيان - ب

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

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح	
2017	2018		
			الإيرادات
49,216	(33,609)	10	(خسائر) / أرباح إستثمارات
(16,258)	353,855		حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
197,978	109,080		صافي إيرادات العقود
-	63,242		إيرادات أخرى
(199,628)	(134,708)		مصروفات عمومية وإدارية
31,308	357,860		صافي ربح الفترة
			المتاح لـ:
12,500	332,629		مساهمي "الشركة الأم"
18,808	25,231		حصص غير مسيطرة
31,308	357,860		صافي ربح الفترة
0.046	1.234	11	ربحية السهم/ (فلس)

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

بيان - ج

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدفوق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
31,308	357,860	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:
-	(276,078)	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بنود يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:
132,116	-	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
134,457	(24,450)	حصة المجموعة في احتياطات شركة زميلة
266,573	(300,528)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشاملة الأخرى للفترة
297,881	57,332	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		المتاح لـ:
276,194	32,101	مساهمي "الشركة الأم"
21,687	25,231	حصص غير مسيطرة
297,881	57,332	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
31,308	357,860	صافي ربح الفترة
		التعديلات
(49,216)	33,609	خسائر/(أرباح) استثمارات
66,567	63,347	استهلاك ممتلكات ومعدات
917	6,002	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
16,258	(353,855)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
65,834	106,963	الربح المعدل قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
272,330	(201,954)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(250,111)	97,628	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
88,053	2,637	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(8,141)	(94)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
79,912	2,543	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(17,911)	المدفوع لشراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
12,879	20,666	المحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(12,861)	المدفوع لشراء حصة في شركات زميلة
-	13,493	المحصل من بيع حصة في شركات زميلة
(4,745)	(26,814)	ممتلكات ومعدات
8,134	(23,427)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
88,046	(20,884)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
67,720	32,279	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
155,766	11,395	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)

“جميع المبالغ بالدينار الكويتي“

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم

الإجمالي	حصص غير مسيطرة	مجموع حقوق المساهمين للشركة الأم	خسائر متراكمة	أرباح بيع أسهم خزينة	حصة المجموعة في احتياطات شركة زمنية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة اصدار	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2017
40,465,925	5,926,158	34,539,767	(594,054)	730,372	561,555	121,814	17,978	833,543	5,904,559	26,964,000	الرصيد في 1 يناير 2017
31,308	18,808	12,500	12,500	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
266,573	2,879	263,694	-	-	134,457	129,237	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
297,881	21,687	276,194	12,500	-	134,457	129,237	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
40,763,806	5,947,845	34,815,961	(581,554)	730,372	696,012	251,051	17,978	833,543	5,904,559	26,964,000	الرصيد في 31 مارس 2017
36,437,984	2,426,513	34,011,471	(607,354)	730,372	193,893	64,480	17,978	833,543	5,904,559	26,964,000	الرصيد في 1 يناير 2018
186,730	-	-	(186,730)	-	-	-	-	-	-	-	تسوية التقدير عند تعيين المعيار الموالي للتأثير المالي 9 في 1 يناير 2018
36,251,248	2,426,513	33,824,735	688,090	730,372	193,893	64,480	17,978	833,543	5,904,559	26,964,000	(إيضاح 5)
357,860	25,231	332,629	332,629	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2018 (معدل)
1,300,528	25,231	(300,528)	-	-	(24,450)	(276,078)	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
57,332	25,231	32,101	332,629	-	(24,450)	(276,078)	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
36,308,580	2,451,744	33,856,836	(551,461)	730,372	169,443	(211,598)	17,978	833,543	5,904,559	26,964,000	اجمالي الدخل الشامل للفترة
											الرصيد في 31 مارس 2018

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- التأسيس والنشاط

تأسست شركة مجموعة السلام القابضة "الشركة الأم" - 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 مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وإقرانها وكفالتها لدى الغير.
 - إقران الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا نقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
 - تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها 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 تزاوّل 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.

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

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: المرقاب - قطعة 1 - المبنى ض - ملك جاسم عيسى العصفور - الدور 18 - مكتب رقم D.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 مايو 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" اعتباراً من 1 يناير 2018. إن التغييرات 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 1 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 المجمع المكنفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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

• تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية
قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الصادر في يوليو 2014 وتاريخ التطبيق المبني 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 المبني 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 كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتسجل تكاليف المعاملات للموجودات المالية المدرجة كاستثمارات 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 المبني - 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 وتوزعات 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 الإحفاظ 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 الاستبعاد، 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 المراجعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

أدوات حقوق الملكية المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند التحقق المبدي، 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 الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

إن أدوات حقوق الملكية المصنفة كدرجة 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 استفاضة 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 المترجمة من احتياطي 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 الاحتفاظ بالأصل ضمن "نموذج أعمال" الغرض منه الاحتفاظ 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 باستخدام 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 الإنتمان التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كدرجة 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

نموذج الأعمال

تحدد المجموعة 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 المجمعّة 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 الأسوأ" أو "سيناريو حالات الضغط" في الاعتبار.

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 طبقاً لمتطلبات المعيار كما هو مبين بإيضاحات (4) و (5) و (6) حول البيانات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة ولا يوجد أثر على بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم 39 بنموذج "خسائر الإئتمان المتوقعة". وعليه، قامت المجموعة بتطبيق نموذج انخفاض 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 الإستعانة بالمعلومات المستقبلية يؤدي إلى ارتفاع 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 رقم 9 طريقة مكونة من ثلاث مراحل لقياس خسائر الإئتمان المتوقعة. وتطراً لتغيرات 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 للكشافات 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

” جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك ”

المرحلة 2: خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة – دون التعرض للإنخفاض في القيمة الائتمانية بالنسبة للإنكشافات التي ترتبط بزيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ التحقق المبدئي ولكن دون التعرض للإنخفاض في القيمة الائتمانية، يتم تسجيل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

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

إن خسائر الائتمان المتوقعة هي منتج مخصص لتقدير احتمال التعثر، والمخاطر في حالة التعثر، والخسائر الناتجة من التعثر. كما أن احتمالات التعثر تمثل احتمالات التعثر في احتمالات عدم قدرة المقترض على الوفاء بالتزاماته 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 الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل لأرصدها التجارية المدينة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وعليه، يتم تصنيف الأرصدة التجارية المدينة التي لم تنخفض قيمتها الائتمانية ولم يكن لها أي عنصر تمويلي هام مصنّف ضمن المرحلة 2 ويتم تحقق الخسائر الائتمانية 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 أعمال الطرف المقابل وتدني درجات التصنيف الائتماني ومخالفة الشروط الأصلية للعقود والقدرة على تحسين الأداء بمجرد وقوع أية صعوبة مالية وتدهور قيمة الضمانات وغيرها من الأدلة. وتعمل المجموعة على تقييم مدى وجود دليل موضوعي على إنخفاض القيمة على أساس فردي لكل أصل جوهري بصورة فردية وعلى أساس مجمع للموجودات الأخرى المقدره كغير جوهري بصورة فردية.

إن مخصص خسائر الائتمان 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 الائتمانية المتوقعة فقد بلغ المبلغ الإضافي للإنخفاض في القيمة 186,736 دينار كويتي مدرج ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف كما هو مبين (بإيضاح – 5) حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.

الانتقال

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي بإستثناء ما هو مبين أدناه:

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- (ب) تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف القائمة في تاريخ التطبيق المبدي.
- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
 - التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
 - تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.
 - في حالة ارتباط أداة الدين المالية بمخاطر إنتمانية منخفضة في تاريخ التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، تفترض المجموعة عدم ارتفاع مخاطر الإنتمان للأصل بصورة ملحوظة منذ التحقق المبدي 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 التزامات الأداء في العقد
- الخطوة 3: تحديد سعر المعاملة
- الخطوة 4: تخصيص سعر المعاملة بالنسبة لالتزامات الأداء في العقد
- الخطوة 5: تحقق الإيرادات عندما تفي المنشأة بالتزامات الأداء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء"، ولم يود إلى تغيير 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 وإفتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والالتزامات 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

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة التالية:

النشاط	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
تجارة عامة ومقاولات	الكويت	99%
تجارة عامة ومقاولات	الكويت	99%

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركات التابعة بناء على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 31 مارس 2018.

(7)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

4- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 ديسمبر	31 مارس	
2017	2018	
(مدققة)		
31 مارس 2017	31 مارس 2018	إستثمارات في أسهم محلية - مسعرة
229,324	152,142	إستثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
7,257,929	-	
7,487,253	152,142	

في 1 يناير 2018 قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وكتيجة 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 الآخر (إيضاح - 6).

- تم تقييم الإستثمارات وفقا لوسائل التقييم المبينة في إيضاح (15).

5- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر	31 مارس	
2017	2018	
(مدققة)		
31 مارس 2017	31 مارس 2018	دفعات مقدمة لشراء إستثمارات *
329,168	294,028	ذمم مدينة بالصافي
1,685,310	1,761,798	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(150,000)	(336,736)	
1,864,478	1,719,090	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 12)
1,747,605	2,124,505	كفالات بنكية
1,198,077	1,346,426	قرض حسن لهيئة المشترين
400,287	-	مصروفات مدفوعة مقدما
476,415	480,658	ذمم موظفين
26,332	65,984	تأمينات مستردة
12,189	20,084	
5,725,383	5,756,747	

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018، قامت "المجموعة" بتقييم خسائرها الإئتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وقامت بتسجيل المبلغ الإضافي للإنخفاض في القيمة البالغ 186,736 دينار كويتي في أرصدة الذمم المدينة وتم تسوية هذا المبلغ في الأرباح المحتفظ بها الإفتتاحية.

* يتمثل هذا البند في مبلغ 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 بكامل المبلغ لتغطية إمكانية عدم تحويل الملكية أو التحصيل في المستقبل القريب.

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة/السنة/الفترة هي كما يلي:

31 ديسمبر	31 مارس	
2017	2018	
(مدققة)		
31 مارس 2017	31 مارس 2018	الرصيد في 1 يناير
150,000	150,000	المكون خلال الفترة/السنة/الفترة
-	186,736	
150,000	336,736	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

6- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

إن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أوراق حقوق ملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة والتي اتخذت الإدارة من أجلها قراراً غير قابل للإلغاء عند التحقق المبني 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 7) وإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على التوالي (إيضاح 4).

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
-	-	602,353	إستثمارات في أسهم محلية - مسعرة
-	-	3,889,039	إستثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
-	-	4,491,392	

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

7- إستثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
1,180,887	878,431	-	إستثمارات في أسهم محلية - مسعرة
6,417,357	1,154,013	-	إستثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
7,598,244	2,032,444	-	

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 - 6).

8- إستثمارات في شركات زميلة

إن بيان هذه الإستثمارات كالتالي:

نسبة المساهمة %					
31 ديسمبر 2017 (مدققة)		31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)		31 مارس 2018
8,429,326	8,409,307	8,409,307	% 33.98	% 33.98	% 33.98
8,005,013	6,897,137	7,095,774	% 16.53	% 15.66	% 15.65
-	7,547,147	7,679,708	-	% 20.567	% 20.567
16,434,339	22,853,591	23,184,789			

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

- لم يتم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة الهند القابضة ش.م.ك (قابضة) كما في 31 مارس 2018.
- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة الخليجية للإستثمار البترولي ش.م.ك (عامة) ونتاج أعمالها ربح بمبلغ 200,856 دينار كويتي استناداً إلى بيانات مالية مدققة كما في 31 ديسمبر 2017.
- تم إثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة جباد القابضة ش.م.ك عامة والنتاج أعمالها ربح بمبلغ 152,999 دينار كويتي استناداً إلى معلومات مالية مرصدة مجمعة مكثفة كما في 31 مارس 2018.

(9)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

9- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
313,430	674,666	714,602	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 12)
1,393,490	874,025	715,613	دائنوا شراء ممتلكات ومعدات
270,960	60,521	223,455	مصرفات مستحقة
125,700	179,913	242,813	ذمم تجارية دائنة
204,822	204,822	204,822	دائنو شراء استثمارات مالية
32,528	32,141	39,167	مخصص الإجازات
396,634	411,001	394,245	استقطاعات ضريبية
117,802	116,598	116,598	توزيعات أرباح مستحقة
2,855,366	2,553,687	2,651,315	

10- (خسائر)/ أرباح استثمارات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
12,825	2,535	صافي أرباح بيع استثمارات التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
36,391	(36,144)	
49,216	(33,609)	

11- ربحية السهم/(فلس)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
12,500	332,629	صافي ربح الفترة
269,640,000	269,640,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.046	1.234	ربحية السهم/(فلس)

12- معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات بسيطر 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 فيما عدا التمويل والمشاركة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

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:	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 5)	2,111,157	2,124,505	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح - 5)
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 9)	674,666	714,602	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح - 9)
	313,430		

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 3 مايو 2018 واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة 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	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	الموجودات المالية
النقد والنقد المعادل	32,279	11,395	النقد والنقد المعادل
وديعة لأجل	-	-	وديعة لأجل
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	2,925,957	152,142	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	5,741,529	5,756,747	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	4,491,392	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات متاحة للبيع	2,032,444	-	استثمارات متاحة للبيع
	21,101,646	10,411,676	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

المطلوبات المالية	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2017
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	2,651,315	2,553,687	2,855,366

القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسددها بالتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت 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.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً 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 بناءً 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:

31 مارس 2018:	مستوى 1	مستوى 3	المجموع
الموجودات:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	152,142	-	152,142
أوراق مالية مسعرة			
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	602,353	-	602,353
أوراق مالية مسعرة			
أوراق مالية غير مسعرة	-	3,889,039	3,889,039
	754,495	3,889,039	4,643,534
المطلوبات:			
صافي القيمة العادلة	754,495	3,889,039	4,643,534

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

”جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك“

المجموع	مستوى 3	مستوى 1	31 مارس 2017:
			الموجودات:
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
229,324	-	229,324	أوراق مالية مسعرة
7,257,929	7,257,929	-	أوراق مالية غير مسعرة
			استثمارات متاحة للبيع
1,180,887	-	1,180,887	أوراق مالية مسعرة
6,417,357	6,417,357	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>15,085,497</u>	<u>13,675,286</u>	<u>1,410,211</u>	
			المطلوبات:
			صافي القيمة العادلة
<u>15,085,497</u>	<u>13,675,286</u>	<u>1,410,211</u>	

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعتبر مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المرحلية المجمعة المكثفة.

تم تقدير القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً للمستوي 3 بناءً على تقديرات الإدارة.