

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2018

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسنوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مبين في الفقرة التالية، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصورة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه يتعذر علينا التوصل إلى تأكيدات بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما في 30 سبتمبر 2018، تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة مبالغ تتعلق باستثمار في شركة محاصة استناداً إلى حسابات الإدارة، حيث إن المعلومات المالية المرحلية التي تم مراجعتها غير متوافرة فيما يتعلق بشركة المحاصة. وتبلغ القيمة الدفترية لشركة المحاصة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 9,287,982 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 6,380,746 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 8,014,383 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 5,289,429 دينار كويتي (30 سبتمبر 2017: 2,530,649 دينار كويتي). إننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة حول القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المحاصة. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على هذا المبلغ.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. (تتمة)

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، باستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

12 نوفمبر 2018
الكويت

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
33,132,412	34,101,948	10,477,521	10,563,800	إيرادات
(14,324,087)	(15,261,571)	(4,502,610)	(4,862,496)	تكاليف تشغيل
18,808,325	18,840,377	5,974,911	5,701,304	مجمّل الربح
2,530,649	5,289,429	159,448	2,073,718	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد
(3,774,020)	(4,306,799)	(612,139)	(955,427)	الضرائب
(3,974,568)	(4,047,168)	(1,306,806)	(1,361,832)	مصروفات عمومية وإدارية
(426,477)	(405,203)	(115,115)	(114,428)	استهلاك
565,448	84,394	338	5,966	مصروفات بيع وتسويق
71,049	(31,965)	12,833	(4,143)	إيرادات استثمار
17,079	16,279	5,744	6,897	(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
160,811	81,297	41,668	15,458	إيرادات فوائد
-	254,070	-	-	إيرادات أخرى، بالصافي
(982,480)	-	(385,169)	-	ربح من بيع ممتلكات
(504,970)	-	(101,884)	-	6 خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(752,044)	(569,598)	(273,103)	(205,115)	7 خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
11,738,802	15,205,113	3,400,726	5,162,398	تكاليف تمويل
(103,953)	(189,689)	(50,644)	(83,096)	الربح قبل الضرائب
11,634,849	15,015,424	3,350,082	5,079,302	ضرائب على شركات تابعة خارجية
(115,245)	(148,153)	(32,409)	(49,635)	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(288,113)	(370,383)	(81,022)	(124,088)	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(115,245)	(148,153)	(32,409)	(49,635)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
11,116,246	14,348,735	3,204,242	4,855,944	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح الفترة
11,005,898	14,148,638	3,022,421	4,740,187	الخاص بـ:
110,348	200,097	181,821	115,757	مساهمي الشركة الأم
11,116,246	14,348,735	3,204,242	4,855,944	الحصص غير المسيطرة
22.4 فلس	28.7 فلس	6.2 فلس	9.6 فلس	4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,116,246	14,348,735	3,204,242	4,855,944	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: صافي الحركة في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لموجودات مالية مناحة للبيع (معيار المحاسبة الدولي 39) فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(187,889)	-	(143,975)	-	
671,336	(365,527)	(210,105)	(748,086)	
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
483,447	(365,527)	(354,080)	(748,086)	
				خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(15,525)	-	(15,525)	
				صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
-	(15,525)	-	(15,525)	
483,447	(381,052)	(354,080)	(763,611)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
11,599,693	13,967,683	2,850,162	4,092,333	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
11,275,113	14,131,397	2,680,052	3,975,986	مساهمي الشركة الأم
324,580	(163,714)	170,110	116,347	الحصص غير المسيطرة
11,599,693	13,967,683	2,850,162	4,092,333	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2018

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	ايضاحات	
				الموجودات
3,600,176	4,895,535	7,081,877	5	النقد والنقد المعادل
2,473,337	2,633,206	2,400,000		ودائع ثابتة
294,805	286,793	319,957		مخزون
13,223,774	13,296,357	13,522,595		مدينون وموجودات أخرى
-	-	5,849,430	6	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
5,417,105	5,366,621	-	6	الشاملة الأخرى
8,014,383	6,380,746	9,287,982		موجودات مالية متاحة للبيع
180,139,277	187,062,981	203,094,628	7	حصة في شركة محاصة
76,423,346	76,414,062	72,814,695		عقارات استثمارية
				ممتلكات ومعدات
289,586,203	296,336,301	314,371,164		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
340,265	-	5,187,924	5	مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
17,499,281	21,100,969	23,557,320		دائنون ومطلوبات أخرى
32,318,810	29,141,321	31,957,057	8	تمويل تجاري
96,944,322	99,686,890	101,689,524	8	تمويل إسلامي
147,102,678	149,929,180	162,391,825		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
51,272,341	51,272,341	51,272,341	9	رأس المال
35,055,163	35,055,163	35,055,163		علاوة إصدار أسهم
(5,272,094)	(5,315,245)	(4,733,890)	10	أسهم خزينة
1,817,810	1,817,810	2,224,247	10	احتياطي أسهم خزينة
26,793,867	28,458,964	28,458,964		احتياطي إجباري
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
17,541,976	20,685,962	24,953,009		أرباح مرحلة
173,658	123,309	606,118		احتياطي القيمة العادلة
(8,127,372)	(8,992,619)	(8,994,335)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
139,744,639	143,594,975	149,330,907		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,738,886	2,812,146	2,648,432		الحصص غير المسيطرة
142,483,525	146,407,121	151,979,339		إجمالي حقوق الملكية
289,586,203	296,336,301	314,371,164		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل عبد المحسن الخترش
نائب رئيس مجلس الإدارة

غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2017
دينار كويتي

2018
دينار كويتي

إيضاحات

2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	إيضاحات
11,634,849	15,015,424	أنشطة العمليات ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(2,530,649)	(5,289,429)	تعديلات لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للفترة بصافي التدفقات النقدية:
454,090	637,989	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضرائب
3,974,568	4,047,168	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(565,448)	(84,394)	استهلاك
(71,049)	31,965	إيرادات استثمار
(17,079)	(16,279)	خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
-	(254,070)	إيرادات فوائد
982,480	-	ربح بيع ممتلكات
504,970	-	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
752,044	569,598	خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
15,118,776	14,657,972	تكاليف تمويل
12,166	(33,164)	التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(1,646,510)	6,990,853	مخزون
699,780	2,431,583	مدينون وموجودات أخرى
14,184,212	24,047,244	دائنون ومطلوبات أخرى
(117,585)	(138,575)	النقد الناتج من العمليات
(117,463)	(149,859)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(326,286)	(416,274)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(117,463)	(149,859)	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
13,505,415	23,192,677	زكاة مدفوعة
4,578,219	(7,217,091)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
1,003,163	-	أنشطة الاستثمار
(25,581,256)	(17,823,084)	دفعات مقدماً والمدفوعات مقدماً لمقاولين
(3,852,408)	(2,038,327)	متحصلات من استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
769	2,523,252	إضافات إلى عقارات استثمارية
87,804	84,394	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
1,880,000	2,030,000	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
17,079	16,279	إيرادات استثمار مستلمة
(145,047)	233,206	توزيعات أرباح مستلمة من شركة محاصة
(22,011,677)	(22,191,371)	إيرادات فوائد مستلمة
24,317,621	13,321,934	ودائع ثابتة
(8,064,837)	(7,861,425)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(752,044)	(569,598)	أنشطة التمويل
(9,819,310)	(9,881,591)	متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية مستلمة
(488,274)	(633,812)	سداد تمويلات تجارية وإسلامية
-	1,621,604	تكاليف تمويل مدفوعة
5,193,156	(4,002,888)	توزيعات أرباح مدفوعة
(3,313,106)	(3,001,582)	شراء أسهم خزينة
6,573,017	4,895,535	بيع أسهم خزينة
3,259,911	1,893,953	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في 1 يناير 2018
		النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر 2018

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة لشركة الصالحيّة العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 2018.

في 12 مارس 2018، اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 كما وافقت على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين.

تتكون المجموعة من شركة الصالحيّة العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست في 16 سبتمبر 1974 ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو مجمع الصالحيّة، شارع محمد ثنيان الغانم ص.ب. 23413 الصفاة 13095 الكويت.

تتمثل أنشطة المجموعة الرئيسية في تأجير وتطوير العقارات التجارية والعمليات الفندقية في الكويت وتشغيل دور للرعاية في ألمانيا. يتم استثمار الأموال الفائضة في محافظ عقارية ومحافظ أوراق مالية مدارة من قبل مدراء استثمار متخصصين.

2 أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة بالدينار الكويتي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018. للحصول على تفاصيل إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء التغيرات الموضحة أدناه والناجمة بصورة رئيسية من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" والذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2018.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 اعتباراً من 1 يناير 2018. يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

لم تقم المجموعة بإعادة إدراج المعلومات المقارنة للسنة المالية 2017 طبقاً لما هو مسموح به في الأحكام الانتقالية للمعيار. وبالتالي، فإن المعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018. تم تسجيل الفروق في القيمة الدفترية للموجودات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن احتياطي القيمة العادلة كما في 1 يناير 2018 وتم الإفصاح عنها في الإيضاح 3.

يسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام 2018 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للمجموعة.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

فيما يلي ملخص بالتغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9:

3.1 المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء ويسري اعتباراً من 1 يناير 2018. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 و15 و18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31. يطرح المعيار الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وطبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم تسجيل الإيرادات بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة استحقاقه مقابل تحويل البضاعة أو الخدمات إلى أحد العملاء. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء" ولم يؤد إلى أي تغيير في سياسة تحقق الإيرادات الخاصة بالمجموعة فيما يتعلق بعقودها مع العملاء. إضافة إلى ذلك، ليس لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 تأثير على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.2 المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9-الأدوات المالية الصادر في يوليو 2014 والمقرر له التطبيق المبدئي بتاريخ 1 يناير 2018 وفقاً لما هو مبين أعلاه. تتمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في التغيرات الجوهرية الناتجة من معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. يطرح المعيار الجديد تغيرات جوهرية في طريقة المحاسبة عن الموجودات المالية. وفيما يلي ملخص التغيرات في سياسات المجموعة الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9.

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 منهجاً جديداً لتصنيف وقياس الموجودات المالية والذي يعكس نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات وخصائص تدفقاتها النقدية. يشمل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ثلاثة فئات تصنيف للموجودات المالية: مقياساً بالتكلفة المطفأة، وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (دون إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند عدم تحقق أدوات حقوق الملكية)، والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يستبعد هذا المعيار الفئات الحالية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 وهي المحتفظ بها حتى الاستحقاق، والقروض والمدنيين، والمتاحة للبيع.

قامت المجموعة بتقييم معايير التصنيف والقياس التي سيتم تطبيقها على الموجودات المالية المختلفة في ضوء متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 فيما يتعلق بنموذج الأعمال وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية/ تحقق مدفوعات أصل المبلغ والفوائد فقط.

فيما يتعلق بالأرصدة المدينة، قامت المجموعة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات وتوصلت استناداً إلى نموذج أعمالها الذي يتطلب الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية الذي يستوفي معيار مدفوعات أصل المبلغ والفوائد فقط، إلى أنه يجب أن يتم تصنيف تلك الأدوات كدرجة بالتكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وبالتالي، فإن إعادة تصنيف هذه الأدوات ليس ضرورياً عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

تم إجراء تقييم نموذج أعمال المجموعة كما في تاريخ التطبيق المبدئي، 1 يناير 2018، وتم تطبيقه بعد ذلك بأثر رجعي على الموجودات المالية التي لم يتم استبعادها قبل 1 يناير 2018. تم إجراء تقييم لتحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية من أدوات الدين تتضمن أصل المبلغ والفوائد فقط استناداً إلى الحقائق والظروف كما في تاريخ التحقق المبدئي للموجودات.

التكلفة المطفأة

يتم قياس الأصل المالي وفقاً للتكلفة المطفأة في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

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

يتم تصنيف النقد والنقد المعادل والودائع الثابتة والمدنيين كأدوات دين وفقاً للتكلفة المطفأة.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

3.2 المعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

موجودات مالية مدرجة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبدئي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات 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. يتم لاحقاً قياس الاستثمارات أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للقيمة العادلة. لا يتم أبداً إعادة إدراج الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات حقوق الملكية إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع. يتم تسجيل توزيعات الأرباح في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عندما يثبت الحق في استلام الدفعات باستثناء أن تستفيد المجموعة من مثل هذه المتحصلات كأن يتم استرداد جزء من تكلفة الأداة وفي تلك الحالة يتم تسجيل الأرباح ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. ولا تخضع أدوات حقوق الملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لتقييم انخفاض القيمة. عند البيع، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

انخفاض القيمة

أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى تغيير جوهري في طريقة محاسبة المجموعة عن خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية عن طريق استبدال منهج الخسائر المتكبدة لمعيار المحاسبة الدولي 39 بمنهج خسائر الائتمان المتوقعة المستقبلية. يلزم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 المجموعة بتسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لكافة القروض والموجودات المالية الأخرى المدينة غير المحفوظة به وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة بموجب عقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم استقطاع العجز بعد ذلك بالنسبة والتناسب مع معدل الفائدة الفعلية الأصلية.

بالنسبة للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى، قامت المجموعة بتطبيق المنهج المبسط واحتساب خسائر الائتمان المتوقعة استناداً إلى خسائر الائتمان المتوقعة على مدار العمر الإنتاجي. واحتسبت المجموعة مصفوفة مخصصات استناداً إلى خبرة المجموعة بخسائر الائتمان السابقة مع تعديلها بما يتناسب مع العوامل المستقبلية المرتبطة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. وبالتالي، لم يكن لقياس الأرصدة المدينة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 أي تأثير مادي على بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

وتعامل المجموعة الأصل المالي كأصل مقترن بحالات تعثر في حالة التأخر في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة 90 يوماً. ومع ذلك، قد تعتبر المجموعة الأصل المالي كأصل متعثر في بعض الحالات، وذلك في حالة أن تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى عدم احتمالية استلام المجموعة للمبالغ التعاقدية القائمة بالكامل ائتمانياً في الاعتبار أي تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل المجموعة.

3.3 الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

تم إجراء عمليات التقييم التالية على أساس المعلومات والظروف الموجودة في تاريخ التطبيق المبدئي.

- 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 المحفوظة بها لغرض المتاجرة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

3.3 الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (تتمة)

يوضح الجدول التالي فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بالنسبة للموجودات المالية لدى المجموعة كما في 1 يناير 2018.

القيمة الدفترية الجديدة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي	القيمة الدفترية الأصلية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 إعادة القياس دينار كويتي	التصنيف الجديد ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9	التصنيف الأصلي ضمن معيار المحاسبة الدولي 39	موجودات مالية:
4,895,535	-	التكلفة المطفاة	قروض ومدنيون	النقد والنقد المعادل
2,633,206	-	التكلفة المطفاة	قروض ومدنيون	ودائع ثابتة
13,296,357	-	التكلفة المطفاة	قروض ومدنيون	مدنيون
112,750	-	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية متاحة للبيع	محافظ مسعرة مدارة
266,328	-	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية متاحة للبيع	محافظ غير مسعرة مدارة
5,485,877	498,334	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية متاحة للبيع	أسهم غير مسعرة

يقدم الجدول التالي تحليلاً لتأثير الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الاحتياطيات:

احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي

123,309

الرصيد الافتتاحي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 كما في 31 ديسمبر 2017 (كما سبق إدراجه)

التأثير على إعادة التصنيف والقياس:

498,334

ربح القيمة العادلة من إعادة قياس موجودات مالية متاحة للبيع غير مسعرة يتم إدراجها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

621,643

الرصيد الافتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 (1 يناير 2018) – معاد إدراجه

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لم يؤد إلى أي تغييرات في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الأساسية:

تحتسب ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم بتقسيم ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة).

المخفضة:

تحتسب ربحية السهم المخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بتقسيم ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم، المعدل بأثر تحويل خيارات شراء الأسهم للموظفين، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد يتم إصدارها عند تحويل كافة خيارات شراء الأسهم للموظفين. لا يوجد لدى الشركة الأم خيارات أسهم قائمة ضمن برنامج خيارات أسهم للموظفين كما في 30 سبتمبر 2018.

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2017	2018	2017	2018
11,005,898	14,148,638	3,022,421	4,740,187
492,041,458	493,716,262	490,257,445	491,882,688
22.4 فلس	28.7 فلس	6.2 فلس	9.6 فلس

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم
(دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

5 النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018
3,600,176 (340,265)	4,895,535 -	7,081,877 (5,187,924)
3,259,911	4,895,535	1,893,953

النقد والنقد المعادل

ناقصاً: المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية

النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

6 موجودات مالية أخرى

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018
163,099	112,750	-
266,022	266,328	-
4,987,984	4,987,543	-
5,417,105	5,366,621	-
-	-	94,413
-	-	269,140
-	-	5,485,877
-	-	5,849,430
5,417,105	5,366,621	5,849,430

موجودات مالية متاحة للبيع

محافظ مسعرة مدارة

محفظ غير مسعرة مدارة

أسهم غير مسعرة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

محافظ مسعرة مدارة

محفظ غير مسعرة مدارة

أسهم غير مسعرة

الاجمالي

عند التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت إدارة الشركة الام بتصنيف موجوداتها المالية المتاحة بقيمة دفترية بمبلغ 5,366,621 دينار كويتي كموجودات مدرجة بالقيمة العادلة من الإيرادات الشاملة الأخرى. يتضمن الإيضاح 3 الإفصاح عن تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 9.

يتم عرض القيمة العادلة للأدوات المالية في (الإيضاح 11)

تم احتساب خسائر انخفاض القيمة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2017: 982,480 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 982,480 دينار كويتي) مقابل استثمارات مصنفة كممتاحة للبيع بصفتها انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

7 عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
155,857,791	155,857,791	187,062,981	كما في 1 يناير
25,581,256	33,434,686	17,823,084	إضافات
(1,497,812)	(1,938,906)	(1,443,021)	استهلاك
(504,970)	(1,020,605)	-	خسارة انخفاض القيمة
703,012	730,015	(348,416)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>180,139,277</u>	<u>187,062,981</u>	<u>203,094,628</u>	

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 155,792 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 155,792 دينار كويتي) مسجلة باسم أمين. وقد أكد الأمين كتابةً أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، قامت الإدارة بإعادة تقييم القيمة العادلة لبعض العقارات الاستثمارية التي تم تحديدها سابقاً كما في 31 ديسمبر 2017 من قبل مقيمين مستقلين متخصصين باستخدام طريقة المقارنة السوقية. كنتيجة لإعادة التقييم، سجلت المجموعة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ لا شيء (30 سبتمبر 2017: 504,970 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

8 تمويل تجاري وإسلامي

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
110,474,836	110,474,836	128,828,211	في 1 يناير
24,317,621	28,299,072	13,321,934	قروض مستلمة
(8,064,837)	(12,830,702)	(7,861,425)	قروض مسددة
2,535,512	2,885,005	(642,139)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>129,263,132</u>	<u>128,828,211</u>	<u>133,646,581</u>	

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	
32,318,810	29,141,321	31,957,057	تمويل تجاري
96,944,322	99,686,890	101,689,524	تمويل إسلامي
<u>129,263,132</u>	<u>128,828,211</u>	<u>133,646,581</u>	

يستحق التمويل التجاري السداد على أقساط دورية على فترات زمنية مختلفة تمتد تواريخ استحقاقها حتى ديسمبر 2040.

يحمل التمويل التجاري المدرج باليورو معدلات فائدة متغيرة تتراوح بين 0.75% إلى 2% سنوياً (31 ديسمبر 2017: 1.5% إلى 2% و30 سبتمبر 2017: 1.5% إلى 2% سنوياً) فوق معدل يوريبور.

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال السنوات يتراوح بين 1% إلى 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2017: 1% إلى 1.5% و30 سبتمبر 2017: 1% إلى 1.5% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي.

تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 101,689,524 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 81,108,807 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 77,627,356 دينار كويتي) من قبل شركة تابعة محلية، وجزء من هذا التمويل الإسلامي بمبلغ 46,750,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 46,250,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 46,250,000 دينار كويتي) مكفول بضمان عقار استثماري بقيمة دفترية تبلغ 71,794,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 71,794,141 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 71,794,141 دينار كويتي). ووفقاً لشروط الالتزام، لا يحق للمقرضين الرجوع إلى الشركة الأم في حال التعثر في السداد.

تم رسملة تكاليف التمويل المتركمة لشركة تابعة وتم إدراجها ضمن عقارات استثمارية.

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (تتمة)

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017
163,099	-	163,099	موجودات مالية متاحة للبيع
266,022	266,022	-	محافظ مسعرة مداراة
			محفظه غير مسعرة مداراة
429,121	266,022	163,099	

يوضح الجدول التالية مطابقة المبلغ الافتتاحي والمبلغ الختامي للأدوات المالية ضمن المستوى 3 والمسجلة بالقيمة العادلة.

كما في 30 سبتمبر 2018	تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 9	كما في 1 يناير 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى
الأوراق المالية

5,755,017	5,488,689	266,328
-----------	-----------	---------

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، كما لم تكن هناك أية تحويلات من أو إلى المستوى 3 لقياسات القيمة العادلة، باستثناء تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كما هو مبين في الإيضاح 3 فيما يتعلق بالاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة التي سبق قياسها بالتكلفة المطفأة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية في تاريخ المعلومات المالية

سوف يكون التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع أو بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع غير مادي في حالة حدوث تقلب بنسبة 5% في المتغيرات المرتبطة بالمخاطر ذات الصلة والمستخدم في تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة.

لم تتغير طرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة التقارير المالية السابقة.

12 معلومات القطاعات

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لقطاعاتها بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى ربح أو خسارة التشغيل المبينة في الجدول أدناه.

لدى المجموعة القطاعات التالية جيدة السمعة:

- عمليات عقارية: تتمثل في تطوير وتأجير العقارات.
- عمليات فندقية: تتمثل في خدمات الضيافة الفندقية المقدمة من خلال فندق جي دبليو ماريوت - الكويت وفندق كورت يارد ماريوت الكويت ومركز الراية للمؤتمرات- الكويت.
- عمليات دور الرعاية: تتمثل في أنشطة الرعاية المنزلية التي تقدمها الشركات التابعة.

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

12 معلومات القطاعات (تمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017				التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018			
	صليات رعاية منزلية دينار كويتي	صليات فندقية دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	صليات رعاية منزلية دينار كويتي	صليات فندقية دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
	33,132,412	11,527,927	7,628,070	13,976,415	34,101,948	12,236,695	7,550,278	14,314,975
	(13,990,345)	(8,512,349)	(2,890,885)	(2,587,111)	(15,261,571)	(8,761,451)	(2,893,837)	(3,606,283)
	19,142,067	3,015,578	4,737,185	11,389,304	18,840,377	3,475,244	4,656,441	10,708,692
	2,530,649	-	-	2,530,649	5,289,429	-	-	5,289,429
	(3,974,568)	(753,429)	(966,007)	(2,255,132)	(4,047,168)	(802,805)	(1,059,890)	(2,184,473)
	(4,534,239)	(1,066,651)	(1,326,078)	(2,141,510)	(4,712,002)	(985,119)	(1,383,134)	(2,343,749)
	(504,970)	-	-	(504,970)	-	-	-	-
	(752,044)	(465,182)	(61,500)	(225,362)	(569,598)	(465,875)	(56,527)	(47,196)
	(103,953)	(103,953)	-	-	(189,689)	(189,689)	-	-
	11,802,942	626,363	2,383,600	8,792,979	14,611,349	1,031,756	2,156,890	11,422,703
	17,079	-	-	17,079	16,279	-	-	16,279
	565,448	-	-	565,448	84,394	-	-	84,394
	(982,480)	-	-	(982,480)	-	-	-	-
	231,860	-	-	231,860	254,070	-	-	254,070
	(518,603)	-	-	(518,603)	49,332	-	-	49,332
	11,116,246	-	-	11,116,246	14,348,735	-	-	14,348,735

إيرادات القطاعات
تكاليف تشغيل القطاعات

إجمالي ربح القطاعات

حصة في نتائج شركة محاصة بالاصافي بعد الضرائب
استهلاك

مصرفوات تشغيل أخرى
خسارة انخفاض قيمة استثمارات

تكاليف تمويل
ضرائب على شركات تابعة خارجية

نتائج القطاعات

إيرادات فواتر
إيرادات استثمار

خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع

ربح من بيع ممتلكات
إيرادات غير تشغيلية أخرى، (بالاصافي)

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
الوطنية والوكالة

ربح الفترة

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

12 معلومات القطاعات (تمة)

يعرض الجدول التالي توزيع إجمالي الموجودات والمطلوبات والمصرفيات المتعلّقة بقطاعات تشغيل المجموعة:

	30 سبتمبر 2017				31 ديسمبر 2017 (مدققة)				30 سبتمبر 2018				إجمالي الموجودات
	المجموع	رعاية منزلية	صناعات	عقارية	المجموع	رعاية منزلية	صناعات	عقارية	المجموع	رعاية منزلية	صناعات	عقارية	
دينام كويتي	289,586,203	38,865,785	4,909,703	245,810,715	296,336,301	38,054,706	10,070,703	248,210,892	314,371,164	37,352,687	9,517,362	267,501,115	إجمالي الموجودات
دينام كويتي	147,102,678	23,772,702	2,507,244	120,822,732	149,929,180	23,234,819	2,748,331	123,946,030	162,391,825	21,796,785	2,780,730	137,814,310	مطلوبات القطاع
دينام كويتي	29,433,664	254,998	1,106,410	28,072,256	37,649,599	379,567	1,256,956	36,013,076	19,861,413	357,749	1,218,749	18,284,915	إئفاق رأسمالي

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

13 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

كان لدى المجموعة، في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية التالية:

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	خطابات ضمان مشروعات إنشاءات
1,213,987	890,670	890,670	
30,564,447	80,589,089	72,904,008	
<u>31,778,434</u>	<u>81,479,759</u>	<u>73,794,678</u>	

14 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وشركة المحاصة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الملموس من قبل هؤلاء الأطراف. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

خلال الفترة، لم تكن هناك أي معاملات مع أطراف ذات علاقة مدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

إن الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	الشركات التابعة دينار كويتي	الشركة الأم دينار كويتي	مدينو موظفين*
59,538	57,386	45,228	16,409	28,819	
<u>725,970</u>	<u>449,351</u>	<u>1,110,699</u>	<u>1,110,699</u>	<u>-</u>	مستحق من أطراف ذات علاقة*

* مدرجة ضمن بند المدينين والموجودات الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

مكافأة موظفي الإدارة العليا

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة خلال الفترة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	
562,861	349,959	36,283	102,107	
150,671	172,458	31,093	34,425	
<u>713,532</u>	<u>522,417</u>	<u>67,376</u>	<u>136,532</u>	