

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2020

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 2020، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر 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 المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مبين في الفقرة التالية، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة" 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما في 30 سبتمبر 2020، تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 11,162,133 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 10,606,712 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 9,801,618 دينار كويتي)، وسجلت الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 143,980 دينار كويتي (30 سبتمبر 2019: ربحاً بمبلغ 1,870,521 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 أي 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)

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (تتمة)

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، 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. ونفيد أيضاً أنه باستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية 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 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. عادل العبد الجادر

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



3 نوفمبر 2020

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
33,508,583	15,231,445	10,292,569	3,928,554	إيرادات
(14,193,074)	(6,928,044)	(4,634,654)	(991,786)	تكاليف تشغيل
19,315,509	8,303,401	5,657,915	2,936,768	مجمّل الربح
1,870,521	143,980	989,284	188,093	حصّة في نتائج شركة محاصة، بالصادف
(4,048,575)	(2,875,298)	(1,482,079)	(860,593)	بعد الضرائب
(4,312,524)	(3,925,096)	(1,493,724)	(1,286,354)	مصروفات عمومية وإدارية
(398,809)	(289,039)	(125,865)	(30,908)	استهلاك
797,253	314,015	320,308	(10,013)	مصروفات مبيعات وتسويق
(49,262)	(5,026)	(22,856)	(1,035)	إيرادات استثمار
11,644	69,374	3,705	93	خسارة تحويل عملات أجنبية
215,153	116,977	64,442	74,699	إيرادات فوائد
-	21,880,794	-	-	إيرادات أخرى، بالصادف
-	(1,100,000)	-	-	ربح بيع شركة تابعة
(1,093,146)	(423,093)	(387,255)	(79,583)	انخفاض قيمة عقارات استثمارية
12,307,764	22,210,989	3,523,875	931,167	تكاليف تمويل
(144,846)	(35,410)	(47,840)	(741)	الربح قبل الضرائب
12,162,918	22,175,579	3,476,035	930,426	ضرائب على شركات تابعة أجنبية
(120,422)	(222,270)	(34,053)	(9,411)	الربح قبل مخصص حصّة مؤسسة
(301,056)	(555,675)	(85,133)	(23,527)	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(120,422)	(222,270)	(34,053)	(9,411)	العمالة الوطنية والزكاة
11,621,018	21,175,364	3,322,796	888,077	حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
11,500,339	21,226,778	3,252,091	898,739	ضريبة دعم العمالة الوطنية
120,679	(51,414)	70,705	(10,662)	الزكاة
11,621,018	21,175,364	3,322,796	888,077	ربح الفترة
11,621,018	21,175,364	3,322,796	888,077	الخاص بـ:
11,500,339	21,226,778	3,252,091	898,739	مساهمي الشركة الأم
120,679	(51,414)	70,705	(10,662)	الحصص غير المسيطرة
11,621,018	21,175,364	3,322,796	888,077	
23.4 فلس	42.9 فلس	6.6 فلس	1.8 فلس	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 المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,621,018	21,175,364	3,322,796	888,077	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى خسائر شاملة أخرى يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(1,146,794)	(5,970,710)	(1,865,729)	1,427,862	
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
(1,146,794)	(5,970,710)	(1,865,729)	1,427,862	
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
9,820	-	-	-	
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
9,820	-	-	-	
(1,136,974)	(5,970,710)	(1,865,729)	1,427,862	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
10,484,044	15,204,654	1,457,067	2,315,939	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
10,687,136	15,256,068	1,710,132	2,326,601	
(203,092)	(51,414)	(253,065)	(10,662)	
10,484,044	15,204,654	1,457,067	2,315,939	

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

شركة الصالحيّة العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
7,573,676	6,617,854	2,563,704	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
2,578,188	6,744,193	1,850,000		ودائع ثابتة
275,458	285,816	208,079		مخزون
11,644,027	12,124,081	11,265,661		مدينون وموجودات أخرى
5,081,111	5,937,553	8,590,193	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
9,801,618	10,606,712	11,162,133		حصة في شركة محاصة
345,563	917,783	617,417		موجودات حق الاستخدام
248,385,505	259,963,689	288,184,794	6	عقارات استثمارية
69,066,918	65,811,421	33,294,849		ممتلكات ومعدات
<u>354,752,064</u>	<u>369,009,102</u>	<u>357,736,830</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
2,625,007	-	3,399,006		المطلوبات
301,038	3,237,095	3,066,226		مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
28,985,617	31,216,063	33,774,508		التزام عقد تأجير
28,457,714	29,927,962	7,057,408	7	دائنون ومطلوبات أخرى
141,829,534	138,657,358	141,396,980	7	تمويل تجاري
				تمويل إسلامي
<u>202,198,910</u>	<u>203,038,478</u>	<u>188,694,128</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
51,272,341	51,272,341	51,272,341	8	رأس المال
35,055,163	35,055,163	35,055,163		علاوة إصدار أسهم
(5,911,419)	(5,194,386)	(5,347,238)	9	أسهم خزينة
2,538,373	2,872,702	3,275,323	9	احتياطي أسهم خزينة
30,280,511	30,280,511	30,280,511		احتياطي إجباري
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
27,924,938	37,939,197	46,783,630		أرباح مرحلة
(162,201)	694,240	694,240		احتياطي القيمة العادلة
(11,537,269)	(10,107,119)	(13,563,275)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
149,949,727	163,301,939	168,939,985		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,603,427	2,668,685	102,717		الحصص غير المسيطرة
<u>152,553,154</u>	<u>165,970,624</u>	<u>169,042,702</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>354,752,064</u>	<u>369,009,102</u>	<u>357,736,830</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل عبدالمحسن الختريش
نائب رئيس مجلس الإدارة

غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المحكف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

	حقوق الملكية الخاصة بسماسي الشركة الأم											
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الاجمالي الرسمي دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاوات أخبية دينار كويتي	احتياطي القائمة العادية دينار كويتي	ارباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي اجباري دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	اسهم خزينة دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
165,970,624	2,668,685	163,301,939	(10,107,119)	694,240	37,939,197	20,489,290	30,280,511	2,872,702	(5,194,386)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2020 (مدقق) ربح الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
21,175,364	(51,414)	21,226,778	-	-	21,226,778	-	-	-	-	-	-	
(5,970,710)	(2,514,554)	(3,456,156)	(3,456,156)	-	-	-	-	-	-	-	-	
15,204,654	(2,565,968)	17,770,622	(3,456,156)	-	21,226,778	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة توزيعات أرباح (إيضاح 8)
(12,382,345)	-	(12,382,345)	-	-	(12,382,345)	-	-	-	(1,110,416)	-	-	شراء أسهم خزينة بيع أسهم خزينة
(1,110,416)	-	(1,110,416)	-	-	-	-	-	-	957,564	-	-	
1,360,185	-	1,360,185	-	-	-	-	-	402,621	-	-	-	
169,042,702	102,717	168,939,985	(13,563,275)	694,240	46,783,630	20,489,290	30,280,511	3,275,323	(5,347,238)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020
152,384,315	2,685,840	149,698,475	(10,593,567)	(172,021)	26,295,026	20,489,290	30,280,511	2,240,412	(5,168,680)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2019 ربح الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
11,621,018	120,679	11,500,339	-	-	11,500,339	-	-	-	-	-	-	
(1,136,974)	(203,092)	(933,882)	(943,702)	9,820	-	-	-	-	-	-	-	
10,484,044	(82,413)	10,566,457	(943,702)	9,820	11,500,339	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة توزيعات أرباح (إيضاح 8)
(9,870,427)	-	(9,870,427)	-	-	(9,870,427)	-	-	-	(2,191,949)	-	-	شراء أسهم خزينة بيع أسهم خزينة
(2,191,949)	-	(2,191,949)	-	-	-	-	-	-	1,449,210	-	-	
1,747,171	-	1,747,171	-	-	-	-	-	297,961	-	-	-	
152,553,154	2,603,427	149,949,727	(11,537,269)	(162,201)	27,924,938	20,489,290	30,280,511	2,538,373	(5,911,419)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
12,162,918	22,175,579	
(1,870,521)	(143,980)	
493,840	507,059	
4,312,524	3,925,096	
-	1,100,000	
(797,253)	(314,015)	
-	(21,880,794)	
49,262	5,026	
(11,644)	(69,374)	
1,093,146	423,093	
15,432,272	5,727,690	
(17,418)	77,737	
8,790,036	(279,837)	
2,133,389	4,962,359	
-	12,855,384	
26,338,279	23,343,333	
(6,098)	(660,249)	
(163,939)	(226,540)	
(455,387)	(566,350)	
(163,939)	(226,540)	
-	(120,000)	
25,548,916	21,543,654	
(6,426,922)	1,138,257	
(38,525,327)	(30,280,390)	6
(1,048,250)	(318,719)	
17,486	-	
-	28,398,230	
797,253	314,015	
11,644	69,374	
(278,188)	4,894,193	
(45,452,304)	4,214,960	
33,663,279	18,853,085	7
(4,580,049)	(38,935,696)	7
2,625,007	3,399,006	
(1,093,146)	(423,093)	
(9,870,427)	(12,382,345)	
(201,750)	(170,869)	
(2,191,949)	(1,084,137)	
1,747,171	931,285	
20,098,136	(29,812,764)	
194,748	(4,054,150)	
7,378,928	6,617,854	
7,573,676	2,563,704	4

أنشطة التشغيل

ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
تعديلات لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للفترة بصافي التدفقات النقدية: حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضرائب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين استهلاك انخفاض قيمة عقارات استثمارية إيرادات استثمار ربح بيع شركة تابعة خسارة تحويل عملات أجنبية إيرادات فوائد تكاليف تمويل

التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مخزون
مدينون وموجودات أخرى
دائنون ومطلوبات أخرى
صافي تأثير من بيع شركة تابعة

النقد الناتج من العمليات
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
زكاة مدفوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

صافي الحركة في دفعات مقدماً ومدفوعات مقدماً لمقاولين
إضافات إلى عقارات استثمارية
إضافات إلى ممتلكات ومعدات
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
متحصلات من بيع شركة تابعة
إيرادات استثمار مستلمة
إيرادات فوائد مستلمة
ودائع ثابتة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية مستلمة
سداد تمويلات تجارية وإسلامية
الحركة في المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
تكاليف تمويل مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة
سداد التزام عقد تأجير
شراء أسهم خزينة
بيع أسهم خزينة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
النقد والنقد المعادل في 1 يناير 2020

النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر 2020

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 (يُشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 3 نوفمبر 2020.

في 11 مارس 2020، اعتمدت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 كما وافقت على توصية 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 ثيان 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 فوائض الأموال في محافظ عقارية ومحافظ أوراق مالية مدارة من قبل مدراء استثمار متخصصين.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة بالكامل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعّة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. إضافةً إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020. لمزيد من التفاصيل، راجع البيانات المالية المجمعّة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة بالدينار الكويتي.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعّة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام 2020 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم تصنيف أية مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كأعمال، لا بد وأن تتضمن كحد أدنى مدخلات وإجراء جوهري يتجمعان معاً لكي تتحقق قدرة الحصول على المخرجات. إضافةً إلى ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تتحقق دون أن تشمل على كافة المدخلات والإجراءات المطلوبة للوصول إلى المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المجمعّة للمجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة قيام المجموعة بإبرام أي عمليات لدمج الأعمال.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية وفحواه كالتالي: "تعتبر المعلومات جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن المنشأة المحددة التي قامت بإعدادها".

توضح التعديلات أن اتصاف المعلومات بكونها جوهرية يتوقف على طبيعة أو حجم المعلومات سواء أكانت معروضة بصورة منفردة أو مجتمعة مع معلومات أخرى في سياق البيانات المالية. ويعتبر عدم صحة التعبير عن المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بصورة معقولة على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المجمعّة وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

تأثير فيروس كوفيد-19

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) كجائحة عالمية. لقد تسبب هذا الحدث في وقوع اضطرابات واسعة النطاق في الأعمال التجارية، بالإضافة إلى تأثير سلبي ناتج على النشاط الاقتصادي.

قامت المجموعة بإجراء تقييم لتأثيرات فيروس كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، في ضوء الارشادات المتاحة بالمعايير الدولية للتقارير المالية، وإدراج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كما قامت بتوضيح التغييرات المذكورة أدناه المتعلقة بمنهجية خسائر الائتمان المتوقعة وتقديرات وأحكام التقييم كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020:

الأحكام والتقديرات الجوهرية

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تتخذ الإدارة أحكاماً هامة في إطار تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة للبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تأثير نقشي فيروس كوفيد-19 على المجموعة المبين بالتفاصيل أدناه:

(1) خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

قامت المجموعة بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2020. وقد تم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة المعدلة بناءً على مجموعة من الظروف الاقتصادية المتوقعة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ومراعاة حقيقة أن الوضع يتطور بشكل سريع، وقد أخذت المجموعة أيضاً في اعتبارها تأثير التقلبات الكبيرة في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية، عند تحديد مدى خطورة واحتمال وقوع السيناريوهات الاقتصادية لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة. كما تم النظر في اعتبارات مستقبلية أخرى لم يتم إدراجها قط ضمن السيناريوهات المذكورة أعلاه، مثل تأثير أي تغييرات تنظيمية أو تشريعية أو سياسية، ولكن لم ينتج عنها أي تأثير جوهري، وبالتالي لم يتم إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة لهذه العوامل. يتم مراجعة هذه الخسائر ومراقبتها للتأكد من ملاءمتها على أساس ربع سنوي. تم الإفصاح عن المزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بخسائر الائتمان المتوقعة ضمن البيانات المالية المجمعة السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

(2) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

قامت المجموعة بدراسة التأثيرات المحتملة للتقلبات في السوق الحالية لتحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية غير المسعرة لدى المجموعة، وهذا يمثل أفضل تقييم من قبل الإدارة بناءً على المعلومات المتاحة التي يمكن ملاحظتها كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. نظراً لتأثير فيروس كوفيد-19، تراقب المجموعة عن كثب ما إذا كانت القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي سيتم تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق في إطار السيناريو الحالي. تم الإفصاح عن المزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة في البيانات المالية المجمعة السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

(3) العقارات الاستثمارية والممتلكات والمعدات والحصص في شركة محاصة ("الموجودات غير المالية")

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت المجموعة باحتساب التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية للمجموعة ويتم تطوير المدخلات غير الملحوظة باستخدام أفضل المعلومات المتاحة حول الافتراضات التي يتخذها المشاركون في السوق في الاعتبار عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. يستمر التقلب في الأسواق كما تستمر المبالغ المسجلة تماشياً مع تقلبات السوق.

تقر المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي توجد فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً، ومع استمرار عدم استقرار الوضع، ستقوم المجموعة بمراقبة توقعات السوق بشكل مستمر واستخدام الافتراضات ذات الصلة في عكس قيمة هذه الموجودات غير المالية عند حدوثها.

(4) تعديل عقود التأجير

انتهت المجموعة -كمؤجر- إلى أن التغييرات في مدفوعات عقود التأجير الناتجة من بنود في العقد الأصلي أو التي استجوب تطبيقها امتثالاً لمتطلبات القوانين أو التعليمات السارية تعتبر جزءاً من الشروط والبنود الأصلية لعقد التأجير حتى وإن كان تأثير هذه البنود (الناتج من وقوع حدث معين مثل جائحة كوفيد 19) لم يسبق التخطيط لتطبيقه. وفي هذه الحالة، لم يتم إجراء أي تعديلات على عقود التأجير لغرض تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16.

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 2020

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الأساسية:

تحتسب ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم عن طريق قسمة 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 عن طريق قسمة 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 الأسهم للموظفين كما في 30 سبتمبر 2020.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
11,500,339	21,226,778	3,252,091	898,739	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
492,206,177	494,394,357	493,572,101	494,469,871	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
23.4 فلس	42.9 فلس	6.6 فلس	1.8 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 النقد والنقد المعادل

(مدققة)		30 سبتمبر		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2020	
17,356	120,284	8,550	8,550	النقد
7,556,320	6,497,570	2,555,154	2,555,154	أرصدة لدى البنوك
7,573,676	6,617,854	2,563,704	2,563,704	النقد والنقد المعادل

5 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

(مدققة)		30 سبتمبر		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2020	
92,336	112,050	112,050	112,050	محاظ مدارة مسعرة
269,623	271,249	271,249	271,249	محفظة مدارة غير مسعرة
4,719,152	5,554,254	8,206,894	8,206,894	أسهم غير مسعرة
5,081,111	5,937,553	8,590,193	8,590,193	

تم عرض القيمة العادلة للأدوات المالية في (إيضاح 10).

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 2020

6 عقارات استثمارية

(مدققة)			
30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
211,560,563	211,560,563	259,963,689	كما في 1 يناير
38,525,327	50,388,487	30,280,390	إضافات
(1,396,085)	(1,874,993)	(897,542)	استهلاك
(304,300)	296,804	(61,743)	تعديل تحويل عملات أجنبية
-	(407,172)	(1,100,000)	خسارة انخفاض في القيمة
<u>248,385,505</u>	<u>259,963,689</u>	<u>288,184,794</u>	

إن العقارات الاستثمارية ذات قيمة دفترية بمبلغ 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 155,792 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 155,792 دينار كويتي) مسجلة باسم أمين. وقد أكد الأمين كتابةً على أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

7 تمويل تجاري وإسلامي

(مدققة)			
30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
142,168,952	142,168,952	168,585,320	في 1 يناير
33,663,279	46,211,603	18,853,085	قروض مستلمة
(4,580,049)	(19,558,269)	(38,935,696)	قروض مسددة
(964,934)	(236,966)	(48,321)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>170,287,248</u>	<u>168,585,320</u>	<u>148,454,388</u>	
(مدققة)			
30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	
28,457,714	29,927,962	7,057,408	تمويل تجاري
141,829,534	138,657,358	141,396,980	تمويل إسلامي
<u>170,287,248</u>	<u>168,585,320</u>	<u>148,454,388</u>	

يحمل التمويل التجاري المدرج بالجنبة الإسترليني معدلات فائدة متغيرة تتراوح من 0.05% إلى 0.5% سنوياً (31 ديسمبر 2019: 0.05% إلى 0.5% و30 سبتمبر 2019: 0.05% إلى 0.5% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من بنك إنجلترا.

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال السنوات يتراوح من 1% إلى 1.25% سنوياً (31 ديسمبر 2019: 1% إلى 1.5% و30 سبتمبر 2019: 1% إلى 1.25% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي.

تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 141,396,980 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 138,657,358 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 141,829,534 دينار كويتي) من قبل شركة تابعة محلية، وجزء من هذا التمويل الإسلامي بمبلغ 62,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 61,000,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 60,500,000 دينار كويتي) مكفول بضمان عقار استثماري بقيمة دفترية تبلغ 71,794,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 71,794,141 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 71,791,141 دينار كويتي).

تم رسملة تكلفة التمويل المتركمة لشركة تابعة وإدراجها ضمن عقارات استثمارية.

8 رأس المال واجتماع الجمعية العامة

خلال الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 11 مارس 2020، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 25 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (2018: 20 فلس للسهم) بإجمالي مبلغ 12,382,345 دينار كويتي (2018: 9,870,427 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين كما في تاريخ التسجيل وهو 3 أبريل 2020، وتم دفعها خلال فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

كما في 30 سبتمبر 2020، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهم (31 ديسمبر 2019: 512,723,413 سهم و30 سبتمبر 2019: 512,723,413 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2019: 100 فلس و30 سبتمبر 2019: 100 فلس) للسهم مدفوعة بالكامل نقداً.

9 أسهم خزينة

في 30 سبتمبر 2020، احتفظت الشركة الأم بعدد 17,886,856 من أسهمها (31 ديسمبر 2019: 18,321,260 سهم و30 سبتمبر 2019: 20,998,631 سهم)، بما يعادل نسبة 3.49% (31 ديسمبر 2019: 3.57% و30 سبتمبر 2019: 4.10%) من مجموع رأس المال المصدر في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 7,154,742 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 7,639,965 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 6,950,547 دينار كويتي). إن احتياطات الشركة الأم المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة قد تم تحديدها على أنها غير قابلة للتوزيع.

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. بالنسبة للأدوات المالية التي لا يوجد لها سوق نشط، تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة للظروف وبالنسبة للأدوات المالية التي لا تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، يتم زيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتخفيض استخدام المدخلات غير الملحوظة.

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

- ◀ المستوى 1: أسعار السوق المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- ◀ المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- ◀ المستوى 3: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستويات الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

30 سبتمبر 2020		
المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
112,050	-	112,050
271,249	271,249	-
8,206,894	8,206,894	-
8,590,193	8,478,143	112,050
31 ديسمبر 2019 (مدققة)		
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
112,050	-	112,050
271,249	271,249	-
5,554,254	5,554,254	-
5,937,553	5,825,503	112,050

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 2020

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (تتمة)

30 سبتمبر 2019

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
			موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
			محافظ مدارة مسعرة
92,336	-	92,336	محفظه مدارة غير مسعرة
269,623	269,623	-	أسهم غير مسعرة
4,719,152	4,719,152	-	
<u>5,081,111</u>	<u>4,988,775</u>	<u>92,336</u>	

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

كما في 30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	المحول الى المستوى 3 دينار كويتي	كما في 1 يناير 2020 دينار كويتي	
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
			- محفظه مدارة غير مسعرة وأسهم غير مسعرة
8,478,143	2,652,640	5,825,503	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

11 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 القابلة لرفع التقارير عنها:

- ◀ 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

إيصاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكافئة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

11 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019			الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020			
	عمليات دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	
المجموع	33,508,583	11,949,940	7,118,624	15,231,445	4,050,312	2,133,439	9,047,694
	(14,193,074)	(8,710,562)	(2,932,156)	(6,928,044)	(3,138,147)	(1,243,778)	(2,546,119)
	19,315,509	3,239,378	4,186,468	8,303,401	912,165	889,661	6,501,575
	1,870,521	-	-	143,980	-	-	143,980
	(4,312,524)	(748,245)	(1,125,583)	(3,925,096)	(265,048)	(1,373,863)	(2,286,185)
	(4,447,384)	(1,069,855)	(1,354,188)	(3,164,341)	(354,619)	(869,469)	(1,940,253)
	(1,093,146)	(418,810)	(63,694)	(423,093)	(136,277)	(17,004)	(269,812)
	(144,846)	(144,846)	-	(35,410)	(35,410)	-	-
	11,188,130	857,622	1,643,003	899,441	120,811	(1,370,675)	2,149,305
	11,644	-	-	69,374	-	-	-
	797,253	-	-	314,015	-	-	-
	-	-	-	21,880,794	-	-	-
	165,891	-	-	111,955	-	-	-
	(541,900)	-	-	(1,000,215)	-	-	-
	11,621,018	-	-	21,175,364	-	-	-

حصصة في نتائج شركة محاسبة بالصفافي بعد الضرائب

استهلاك

مصرفات تشغيل أخرى

تكاليف تمويل

ضرائب على شركات تابعة أجنبية

نتائج القطاعات

إيرادات فوائد

إيرادات استثمار

ربح بيع شركة تابعة

انخفاض قيمة عقارات استثمارية

إيرادات غير تشغيلية أخرى (بالصفافي)

حصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة

الوطنية والوكالة

ربح الفترة

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

إيصاحات حول المعلومات المالية المرجلة المكلفة الجمعية (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

11 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي توزيع إجمالي الموجودات والمطلوبات والمصرفات الرأسمالية المتعلقة بقطاعات تشغيل المجموع:

	30 سبتمبر 2019				31 ديسمبر 2019 (مدققة)				30 سبتمبر 2020				إجمالي الموجودات مطلوبات القطاع إنفاق رأسمالي
	المجموع دينار كويتي	صليات رعائية منزلية دينار كويتي	صليات فندق دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	صليات رعائية منزلية دينار كويتي	صليات فندق دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	صليات رعائية منزلية دينار كويتي	صليات فندق دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي	
354,752,064	34,983,650	4,498,218	315,270,196	369,009,102	35,478,027	4,647,902	328,883,173	357,736,830	-	3,013,215	354,723,615	إجمالي الموجودات	
202,198,910	20,637,685	2,819,601	178,741,624	203,038,478	20,603,995	2,670,753	179,763,730	188,694,128	-	2,119,310	186,574,818	مطلوبات القطاع	
39,575,428	231,781	612,509	38,731,138	51,709,881	332,014	771,343	50,606,524	30,599,112	-	177,952	30,421,160	إنفاق 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 2020

12 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

(مدققة)		30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	خطابات ضمان
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2019	2019	2020	مشروعات إنشاءات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
937,560	964,625	77,497,437	90,000,000	36,458,516	
78,434,997	90,964,625			37,423,141	

13 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 المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

(مدققة)		30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	الشركات	الشركة	مدينو موظفين*
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2019	2019	2020	الزمنية	الأم	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
46,835	53,503			118,801	-	118,801	
602,970	742,765			-	-	-	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 كانت كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		مزايا قصيرة الأجل	
30 سبتمبر	2020	30 سبتمبر	2019	2019	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
426,999	515,884	138,948	165,663	43,516	
245,169	199,940	29,852	43,516		
672,168	715,824	168,800	209,179		

14 ربح بيع شركة تابعة

قامت الشركة الأم ببيع نسبة 80.41% من إحدى شركاتها التابعة الرئيسية في ألمانيا مما أدى إلى انخفاض نسبة الملكية الفعلية من 90.89% إلى 10.48% لقاء مقابل إجمالي بقيمة 81,801,562 يورو (28,398,230 دينار كويتي). وأدى البيع إلى ربح بمبلغ 21,880,794 دينار كويتي تم تسجيله ضمن الأرباح أو الخسائر. تم المحاسبة عن الحصة المتبقية في الشركة التابعة السابقة كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

الشركة الأم استبعدت جميع موجودات ومطلوبات الشركة التابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة وقامت بإدراج الإيرادات والمصروفات من الشركة التابعة من بداية الفترة حتى تاريخ الاستبعاد.