

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2019

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 يونيو 2019، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثين اشهر والستة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 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 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 يونيو 2019، 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 9,454,521 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 8,352,038 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 7,658,602 دينار كويتي)، وسجلت الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 881,237 دينار كويتي (30 يونيو 2018: 3,215,711 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 المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (تتمة)

النتيجة المتحفظه

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظه" أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، باستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظه" أعلاه، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولاحتة التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 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
العيمان والعصيمي وشركاهم

7 أغسطس 2019

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

السنة /شهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,538,148 (10,399,075)	23,216,014 (9,558,420)	11,367,486 (4,953,762)	11,270,358 (4,910,501)	إيرادات تكاليف تشغيل
13,139,073	13,657,594	6,413,724	6,359,857	مجمّل الربح حصّة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد
3,215,711 (3,351,372)	881,237 (2,566,496)	553,340 (1,367,220)	685,241 (1,170,693)	الضرائب مصرفات عمومية وإدارية
(2,685,336)	(2,818,800)	(1,338,938)	(1,465,085)	استهلاك
(290,775)	(272,944)	(125,369)	(126,883)	مصرفات بيع وتسويق
78,428	476,945	78,428	465,809	إيرادات استثمار
(27,822)	(26,406)	(130,250)	(19,131)	خسارة تحويل عملات أجنبية
9,382	7,939	3,149	3,486	إيرادات فوائد
65,839	150,711	14,603	92,554	إيرادات أخرى، بالصافي
254,070	-	-	-	ربح من بيع ممتلكات
(364,483)	(705,891)	(177,283)	(401,734)	تكاليف تمويل
10,042,715 (106,593)	8,783,889 (97,006)	3,924,184 (48,796)	4,423,421 (52,731)	الربح قبل الضرائب ضرائب على شركات تابعة خارجية
9,936,122 (98,518)	8,686,883 (86,369)	3,875,388 (38,419)	4,370,690 (43,429)	الربح قبل مخصص حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(246,295)	(215,923)	(96,048)	(108,572)	حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(98,518)	(86,369)	(38,419)	(43,429)	ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
9,492,791	8,298,222	3,702,502	4,175,260	ربح الفترة
9,408,451 84,340	8,248,248 49,974	3,669,021 33,481	4,147,459 27,801	الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
9,492,791	8,298,222	3,702,502	4,175,260	
19.1 فلس	16.7 فلس	7.5 فلس	8.4 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 المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,492,791	8,298,222	3,702,502	4,175,260	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				(خسائر) إيرادات 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
382,558	718,935	(833,877)	(525,353)	
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
382,558	718,935	(833,877)	(525,353)	
				إيرادات 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
	9,820	-	-	
				صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
	9,820	-	-	
382,558	728,755	(833,877)	(525,353)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
9,875,349	9,026,977	2,868,625	3,649,907	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
10,155,410	8,977,003	3,268,923	3,622,106	مساهمي الشركة الأم
(280,061)	49,974	(400,298)	27,801	الحصص غير المسيطرة
9,875,349	9,026,977	2,868,625	3,649,907	

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 يونيو 2019

30 يونيو 2018 دينار كويتي	(متقنة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
6,992,728	7,814,245	9,288,069	5	النقد والنقد المعادل
2,400,000	2,300,000	2,681,055		ودائع ثابتة
286,110	258,040	268,035		مخزون
13,552,328	13,998,693	12,533,578		مدينون وموجودات أخرى
5,864,955	5,071,292	5,081,111	6	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
7,658,602	8,352,038	9,454,521		الشاملة الأخرى
-	-	381,512		حصة في شركة محاصة
197,405,880	211,560,563	236,390,439	7	موجودات مرتبطة بحق الاستخدام
73,272,151	72,065,411	70,854,175		عقارات استثمارية
				ممتلكات ومعدات
307,432,754	321,420,282	346,932,495		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
1,862,394	435,317	240,570	5	مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
-	-	280,063		التزام عقد تأجير
22,169,378	26,431,698	26,881,491		دائنون ومطلوبات أخرى
30,050,019	28,179,918	33,424,472	8	تمويل تجاري
105,533,772	113,989,034	135,358,369	8	تمويل إسلامي
159,615,563	169,035,967	196,184,965		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
(4,729,545)	(5,168,680)	(6,192,084)	10	أسهم خزينة
2,150,088	2,240,412	2,470,481	10	احتياطي أسهم خزينة
28,458,964	30,280,511	30,280,511		احتياطي إجباري
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
20,212,822	26,295,026	24,672,847		أرباح مرحلة
621,643	(172,021)	(162,201)		احتياطي القيمة العادلة
(8,245,660)	(10,593,567)	(9,789,479)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
145,285,106	149,698,475	148,096,869		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,532,085	2,685,840	2,650,661		الحصص غير المسيطرة
147,817,191	152,384,315	150,747,530		إجمالي حقوق الملكية
307,432,754	321,420,282	346,932,495		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	احتياطي		احتياطي القيمة العادلة	أرباح مرحلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجابي	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم		رأس المال
			تحويل عملات أجنبية	احتياطي							إيجابي	إيجابي	
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		
8,298,222	49,974	8,248,248	-	8,248,248	-	-	-	-	-	-	-	-	
728,755	(85,153)	813,908	804,088	9,820	-	-	-	-	-	-	-	-	
9,026,977	(35,179)	9,062,156	804,088	9,820	8,248,248	-	-	-	-	-	-	-	
(9,870,427)	-	(9,870,427)	-	-	(9,870,427)	-	-	-	(2,087,351)	-	-	-	
(2,087,351)	-	(2,087,351)	-	-	-	-	-	230,069	1,063,947	-	-	-	
1,294,016	-	1,294,016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
150,747,530	2,650,661	148,096,869	(9,789,479)	(162,201)	24,672,847	20,489,290	30,280,511	2,470,481	(6,192,084)	35,055,163	51,272,341		
146,407,121	2,812,146	143,594,975	(8,992,619)	123,309	20,685,962	20,489,290	28,458,964	1,817,810	(5,315,245)	35,055,163	51,272,341		
498,334	-	498,334	-	498,334	-	-	-	-	-	-	-	-	
146,905,455	2,812,146	144,093,309	(8,992,619)	621,643	20,685,962	20,489,290	28,458,964	1,817,810	(5,315,245)	35,055,163	51,272,341		
9,492,791	84,340	9,408,451	-	-	9,408,451	-	-	-	-	-	-	-	
382,558	(364,401)	746,959	746,959	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9,875,349	(280,061)	10,155,410	746,959	-	9,408,451	-	-	-	-	-	-	-	
(9,881,591)	-	(9,881,591)	-	-	(9,881,591)	-	-	-	-	-	-	-	
(373,830)	-	(373,830)	-	-	-	-	-	-	(373,830)	-	-	-	
1,291,808	-	1,291,808	-	-	-	-	-	332,278	959,530	-	-	-	
147,817,191	2,532,085	145,285,106	(8,245,660)	621,643	20,212,822	20,489,290	28,458,964	2,150,088	(4,729,545)	35,055,163	51,272,341		

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

الرصيد كما في 1 يناير 2019 (مدقق)
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح 9)
شراء أسهم خزينة
بيع أسهم خزينة

الرصيد كما في 30 يونيو 2019
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح 9)
شراء أسهم خزينة
بيع أسهم خزينة

الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
ربح الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح 9)
شراء أسهم خزينة
بيع أسهم خزينة

أن الإيضاحات المرتبطة 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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
9,936,122	8,686,883	أنشطة العمليات
		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:
(3,215,711)	(881,237)	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضرائب
742,563	399,984	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,703,939	2,799,283	استهلاك
-	(476,945)	إيرادات استثمار
27,822	26,406	خسارة تحويل عملات أجنبية
(9,382)	(7,939)	إيرادات فوائد
(254,070)	-	ربح بيع ممتلكات
364,483	711,466	تكاليف تمويل
10,295,766	11,257,901	
		التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
683	(9,995)	مخزون
(255,971)	8,533,180	مديون وموجودات أخرى
1,412,603	1,031,662	دائنون ومطلوبات أخرى
11,453,081	20,812,748	
(116,112)	(1,204)	النقد الناتج من العمليات
(149,859)	(163,939)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(416,274)	(455,387)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(149,859)	(163,939)	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
		زكاة مدفوعة
10,620,977	20,028,279	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
-	(7,068,065)	دفعات مقدماً والمدفوعات مقدماً لمقاولين
(11,541,713)	(25,810,235)	إضافات إلى عقارات استثمارية
(1,745,871)	(768,624)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
2,521,871	5,400	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	476,945	إيرادات استثمار مستلمة
2,030,000	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة محاصة
9,382	7,939	إيرادات فوائد مستلمة
233,206	(381,055)	ودائع ثابتة
(8,493,125)	(33,537,695)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
10,310,336	29,157,282	8 متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية مستلمة
(2,875,293)	(2,403,906)	8 سداد تمويلات تجارية وإسلامية
(364,483)	(705,891)	تكاليف تمويل مدفوعة
(9,881,591)	(9,870,427)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(205,736)	سداد التزام تأجير
(373,830)	(2,087,351)	شراء أسهم خزينة
1,291,808	1,294,016	بيع أسهم خزينة
(1,893,053)	15,177,987	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
234,799	1,668,571	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
4,895,535	7,378,928	النقد والنقد المعادل في 1 يناير 2019
5,130,334	9,047,499	5 النقد والنقد المعادل في 30 يونيو 2019

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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 7 أغسطس 2019.

في 11 مارس 2019، اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 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 والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية "معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغييرات المبيّنة أدناه الناتجة من تطبيق للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" الذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2019.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد. لم يكن للتعدّلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعّة سنوية معدة بالكامل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعّة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. إضافةً إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019. لمزيد من التفاصيل، راجع البيانات المالية المجمعّة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة بالدينار الكويتي.

3 التغييرات في السياسات المحاسبية

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 الصادر في يناير 2016 اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2019. ويحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 15 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 27. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف بعقود التأجير وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. قامت المجموعة، كمستأجر، بتطبيق السياسة المحاسبية التالية فيما يتعلق بعقود التأجير:

عند بداية العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير. يعتبر العقد عقد تأجير إذا كان يتضمن الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية لقاء مقابل. عند تحديد العقد على أنه عقد تأجير، تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزام التأجير في تاريخ بدء العقد. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تشمل على المبلغ المبدئي لالتزامات التأجير المعدلة بأية مدفوعات تأجير تم إجراؤها في أو قبل تاريخ بداية العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكديدها. يتم استهلاك قيمة حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة التأجير. إضافةً إلى ذلك، يتم تخفيض حق الاستخدام بشكل دوري حسب خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. يتم قياس التزام التأجير لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

3 التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" (تتمة)

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة، وبالتالي لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة. تم تسجيل التزامات التأجير وحق استخدام الموجودات بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير المستقبلية، وبالتالي لم يتم تسجيل أي تأثير على الأرباح المرحلة الافتتاحية.

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019 (الزيادة / النقص):

دينار كويتي	الموجودات
480,224	الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام
480,224	اجمالي الموجودات
480,224	المطلوبات
480,224	التزامات تأجير
	إجمالي المطلوبات

يعرض الجدول التالي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام والتزامات التأجير للمجموعة والتحركات ذات الصلة خلال الفترة:

التزامات التأجير دينار كويتي	موجودات حق الاستخدام دينار كويتي	
480,224	480,224	كما في 1 يناير 2019
-	(98,712)	مصروفات استهلاك
5,574	-	تكاليف تمويل
(205,735)	-	مدفوعات
280,063	381,512	كما في 30 يونيو 2019

قامت المجموعة بخصم التزامات التأجير المستقبلية باستخدام معدل الاقتراض المتزايد الذي يتم تحديده بنسبة 4% في تاريخ المعلومات المالية.

يعرض الجدول التالي المبالغ المسجلة في الأرباح او الخسائر:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 دينار كويتي	
98,712	مصروفات استهلاك موجودات حق الاستخدام
5,574	تكاليف تمويل التزامات التأجير
104,286	اجمالي المبالغ المسجلة في الأرباح او الخسائر

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 زانداً 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 يونيو 2019.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
9,408,451	8,248,248	3,669,021	4,147,459	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
493,282,879	492,748,424	491,840,974	491,643,053	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
19.1 فلس	16.7 فلس	7.5 فلس	8.4 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

5 النقد والنقد المعادل

(مدققة)				
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
15,812	2,423,812	16,798		النقد والنقد المعادل
6,976,916	5,390,433	9,271,271		أرصدة لدى البنوك
(1,862,394)	(435,317)	(240,570)		ناقصاً: المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
5,130,334	7,378,928	9,047,499		النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع

6 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

(مدققة)				
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
112,750	83,000	92,336		محافظ مسعرة مدارة
266,328	269,140	269,623		محفظ غير مسعرة مدارة
5,485,877	4,719,152	4,719,152		أسهم غير مسعرة
5,864,955	5,071,292	5,081,111		

يتم عرض القيمة العادلة للأدوات المالية في (الإيضاح 11)

7 عقارات استثمارية

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
كما في 1 يناير	187,062,981	211,560,563	
إضافات	11,541,713	25,810,235	
استهلاك	(962,013)	(957,905)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(236,801)	(22,454)	
	<u>197,405,880</u>	<u>236,390,439</u>	

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 155,792 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 155,792 دينار كويتي) مسجلة باسم أمين. وقد أكد الأمين كتابةً أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

8 تمويل تجاري وإسلامي

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
في 1 يناير	128,828,211	142,168,952	
قروض مستلمة	10,310,336	29,157,282	
قروض مسددة	(2,875,293)	(2,403,906)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(679,463)	(139,487)	
	<u>135,583,791</u>	<u>168,782,841</u>	

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
تمويل تجاري	30,050,019	33,424,472	
تمويل إسلامي	105,533,772	135,358,369	
	<u>135,583,791</u>	<u>168,782,841</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 1.5% إلى 2% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 1.5% إلى 2% و30 يونيو 2018: 0.75% إلى 2% سنوياً) فوق معدل يوريبور.

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال السنوات يتراوح بين 1% إلى 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 1% إلى 1.5% و30 يونيو 2018: 1% إلى 1.5% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي.

تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 135,358,369 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 103,101,718 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 91,152,092 دينار كويتي) من قبل شركة تابعة محلية، وجزء من هذا التمويل الإسلامي بمبلغ 60,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 47,750,000 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 46,750,000 دينار كويتي) مكفول بضمان عقار استثماري بقيمة دفترية تبلغ 71,794,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 71,794,141 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 71,794,141 دينار كويتي). ووفقاً لشروط الالتزام، لا يحق للمقرضين الرجوع إلى الشركة الأم في حال التعثر في السداد.

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

9 رأس المال واجتماع الجمعية العمومية

في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 11 مارس 2019، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (2017: 20 فلس للسهم) بمبلغ 9,870,427 دينار كويتي (2017: 9,881,591 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ وهو 3 أبريل 2019، وتم دفعها خلال فترة المعلومات المالية.

كما في 30 يونيو 2019، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهماً (31 ديسمبر 2018: 512,723,413 سهماً و30 يونيو 2018: 512,723,413 سهماً) بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2018: 100 فلس و30 يونيو 2018: 100 فلس) للسهم مدفوعة بالكامل نقداً.

10 أسهم خزينة

في 30 يونيو 2019، احتفظت الشركة الأم بعدد 22,051,957 من أسهمها (31 ديسمبر 2018: 19,630,322 سهم و30 يونيو 2018: 18,567,708 سهم)، بما يعادل نسبة 4,30% (31 ديسمبر 2018: 3,83% و30 يونيو 2018: 3,62%) من مجموع رأس المال المصدر في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 7,387,406 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 6,458,376 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 6,550,182 دينار كويتي). إن احتياطات الشركة الأم المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة قد تم تحديدها على أنها غير قابلة للتوزيع.

11 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 يونيو 2019

المجموع	المستوى 3	المستوى 1
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
92,336	-	92,336
269,623	269,623	-
4,719,152	4,719,152	-
5,081,111	4,988,775	92,336

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

محافظة مسعرة مدارة	92,336	-
محفظه غير مسعرة مدارة	269,623	-
أسهم غير مسعرة	4,719,152	-
	5,081,111	92,336

31 ديسمبر 2018 (مدققة)

موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

محافظة مسعرة مدارة	83,000	-
محفظه غير مسعرة مدارة	269,140	-
أسهم غير مسعرة	4,719,152	-
	5,071,292	83,000

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (تتمة)

30 يونيو 2018

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:
112,750	-	112,750	محافظ مسعرة مدارة
266,328	266,328	-	محفظ غير مسعرة مدارة
5,485,877	5,485,877	-	أسهم غير مسعرة
5,864,955	5,752,205	112,750	

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

كما في 30 يونيو 2019 دينار كويتي	تعديل تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	كما في 1 يناير 2019 دينار كويتي
4,988,775	483	4,988,292

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

- محفظ غير مسعرة مدارة وأسهم غير مسعرة
خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019، 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.

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 المكلفة المجموعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

12 معلومات القطاعات (تكملة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

الستة أشهر المنتهية في						
30 يونيو 2018			30 يونيو 2019			
	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي
المجموع	23,538,148	8,120,796	5,902,995	23,216,014	7,985,855	5,458,698
دينار كويتي	(10,399,075)	(5,902,209)	(2,126,464)	(9,558,420)	(5,876,698)	(2,167,141)
	13,139,073	2,218,587	3,776,531	13,657,594	2,109,157	3,291,557
	3,215,711	-	-	881,237	-	-
	(2,685,336)	(533,626)	(701,394)	(2,818,800)	(511,236)	(746,244)
	(3,642,148)	(667,084)	(992,802)	(2,839,440)	(695,846)	(934,656)
	(364,483)	(316,844)	(41,600)	(705,891)	(282,816)	(47,766)
	(106,593)	(106,593)	-	(97,006)	(97,006)	-
	9,556,224	594,440	2,040,735	8,077,694	522,253	1,562,891
	9,382	-	-	7,939	-	-
	78,428	-	-	476,945	-	-
	254,070	-	-	124,305	-	-
	38,018	-	-	-	-	-
	(443,331)	-	-	(388,661)	-	-
	9,492,791	-	-	8,298,222	-	-

إيرادات القطاعات
تكاليف تشغيل القطاعات
إجمالي ربح القطاعات

حصصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب
استهلاك
مصروفات تشغيل أخرى
تكاليف تمويل
ضرائب على شركات تابعة خارجية

نتائج القطاعات
إيرادات فواتر
إيرادات استثمار
ربح من بيع ممتلكات
إيرادات غير تشغيلية أخرى، (بالصافي)
حصصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
الوطنية والازكاة
ربح الفترة

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

12 معلومات القطاعات (تمة)

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

	30 يونيو 2018				31 ديسمبر 2018 (مدققة)				30 يونيو 2019			
	المجموع دينار كويتي	صالحية رعاية منزلية دينار كويتي	صالحية فندق دينار كويتي	صالحية عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	صالحية رعاية منزلية دينار كويتي	صالحية فندق دينار كويتي	صالحية عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	صالحية رعاية منزلية دينار كويتي	صالحية فندق دينار كويتي	صالحية عقارية دينار كويتي
307,432,754	37,486,225	9,242,998	260,703,531	321,420,282	37,767,884	8,879,800	274,772,598	346,932,495	36,496,464	4,838,180	305,597,851	إجمالي الموجودات
159,615,563	22,423,637	2,411,272	134,780,654	169,035,967	22,186,337	3,016,194	143,833,436	196,184,965	21,680,562	2,873,258	171,631,145	مطلوبات القطاع
13,287,570	291,466	1,013,933	11,982,171	29,582,834	514,030	1,524,294	27,544,510	26,578,859	157,806	436,431	25,984,622	إفراق 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 يونيو 2019

13 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
	937,560	937,560	خطابات ضمان
	107,654,499	89,301,557	مشروعات إنشاءات
	108,592,059	90,239,117	

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:

	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	الشركات التابعة دينار كويتي	الشركة الأم دينار كويتي	
	39,733	46,343	26,180	20,163	مدينو موظفين*
	801,380	580,157	580,157		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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
247,852	288,051	134,464	119,915	مزايا قصيرة الأجل
137,033	215,317	116,168	103,087	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
384,885	503,368	250,632	223,002	