

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2018

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 2018، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر 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 2018، 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 المدرجة بالدفاتر لشركة المحاصة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 7,658,602 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (31 ديسمبر 2017: 6,380,746 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 7,788,991 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 3,215,711 دينار كويتي (30 يونيو 2017: 2,371,201 دينار كويتي). إننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة حول القيمة المدرجة بالدفاتر 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)

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 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 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

8 أغسطس 2018
الكويت

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
22,654,891	23,538,148	11,411,571	11,367,486	إيرادات
(9,821,477)	(10,399,075)	(5,056,919)	(4,953,762)	تكاليف تشغيل
12,833,414	13,139,073	6,354,652	6,413,724	مجمّل الربح حصّة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد
2,371,201	3,215,711	838,771	553,340	الضرائب
(3,161,881)	(3,351,372)	(1,393,057)	(1,367,220)	مصروفات عمومية وإدارية
(2,667,762)	(2,685,336)	(1,333,222)	(1,338,938)	استهلاك
(311,362)	(290,775)	(150,214)	(125,369)	مصروفات بيع وتسويق
565,110	78,428	51,629	78,428	إيرادات استثمار
58,216	(27,822)	28,395	(130,250)	ربح تحويل عملات أجنبية
11,335	9,382	5,720	3,149	إيرادات فوائد
119,143	65,839	72,534	14,603	إيرادات أخرى، بالصافي
-	254,070	-	-	ربح من بيع ممتلكات
(403,086)	-	(203,086)	-	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(597,311)	-	(597,311)	-	خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
(478,941)	(364,483)	(228,550)	(177,283)	تكاليف تمويل
8,338,076	10,042,715	3,446,261	3,924,184	الربح قبل الضرائب
(53,309)	(106,593)	(15,798)	(48,796)	ضرائب على شركات تابعة خارجية
8,284,767	9,936,122	3,430,463	3,875,388	الربح قبل مخصص حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(82,836)	(98,518)	(34,476)	(38,419)	حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(207,091)	(246,295)	(86,191)	(96,048)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(82,836)	(98,518)	(34,476)	(38,419)	الزكاة
7,912,004	9,492,791	3,275,320	3,702,502	ربح الفترة
7,910,869	9,408,451	3,292,493	3,669,021	الخاص بـ:
1,135	84,340	(17,173)	33,481	مساهمي الشركة الأم
7,912,004	9,492,791	3,275,320	3,702,502	الحصص غير المسيطرة
16.1 فلس	19.1 فلس	6.7 فلس	7.5 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 المجمع.

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,912,004	9,492,791	3,275,320	3,702,502	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي
				المكثف المجمع في فترات لاحقة:
				صافي الحركة في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(43,914)	-	(43,914)	-	لموجودات مالية متاحة للبيع (معياري المحاسبة الدولي 39)
881,441	382,558	(65,407)	(833,877)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
837,527	382,558	(109,321)	(833,877)	إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
8,749,531	9,875,349	3,165,999	2,868,625	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
				مساهمي الشركة الأم
8,595,061	10,155,410	3,086,469	3,268,923	الحصص غير المسيطرة
154,470	(280,061)	79,530	(400,298)	
8,749,531	9,875,349	3,165,999	2,868,625	

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 2018

30 يونيو 2017	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,898,109	4,895,535	6,992,728	5	الموجودات
3,635,867	2,633,206	2,400,000		النقد والنقد المعادل
295,533	286,793	286,110		ودائع ثابتة
35,179,171	13,296,357	13,552,328		مخزون
-	-	5,864,955	6	مدينون وموجودات أخرى
5,945,831	5,366,621	-	6	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
7,788,991	6,380,746	7,658,602		الشاملة الأخرى
157,727,579	187,062,981	197,405,880	7	موجودات مالية متاحة للبيع
75,593,243	76,414,062	73,272,151		حصة في شركة محاصة
				عقارات استثمارية
				ممتلكات ومعدات
289,064,324	296,336,301	307,432,754		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
2,103,462	-	1,862,394	5	المطلوبات
16,749,026	21,100,969	22,169,378		مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
32,209,024	29,141,321	30,050,019	8	دائنون ومطلوبات أخرى
98,205,858	99,686,890	105,533,772	8	تمويل تجاري
				تمويل إسلامي
149,267,370	149,929,180	159,615,563		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
(5,108,503)	(5,315,245)	(4,729,545)	10	أسهم خزينة
1,817,810	1,817,810	2,150,088	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
14,446,947	20,685,962	20,212,822		أرباح مرحلة
317,633	123,309	621,643		احتياطي القيمة العادلة
(7,856,370)	(8,992,619)	(8,245,660)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
137,228,178	143,594,975	145,285,106		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,568,776	2,812,146	2,532,085		الحصص غير المسيطرة
139,796,954	146,407,121	147,817,191		إجمالي حقوق الملكية
289,064,324	296,336,301	307,432,754		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 المجمعة.

شركة الصلاحية العقارية ش.م.ك.ج. وشركاؤها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطحة المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

	حقوق الملكية الخاصة بساهمي الشركة الأم											
	مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة الكويتية	الإجمالي الفرعي الكويتي	احتياطي تمويل عمليات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مرحلة	احتياطي اختياري	احتياطي إحصائي	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
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	
141,216,775	2,414,306	138,802,469	(8,584,476)	361,547	16,380,747	20,489,290	26,793,867	1,817,810	(4,783,820)	35,055,163	51,272,341	
7,912,004	1,135	7,910,869	-	-	7,910,869	-	-	-	-	-	-	
837,527	153,335	684,192	728,106	(43,914)	-	-	-	-	-	-	-	
8,749,531	154,470	8,595,061	728,106	(43,914)	7,910,869	-	-	-	-	-	-	
(324,683)	-	(324,683)	-	-	-	-	-	-	(324,683)	-	-	
(9,844,669)	-	(9,844,669)	-	-	(9,844,669)	-	-	-	-	-	-	
139,796,954	2,568,776	137,228,178	(7,856,370)	317,633	14,446,947	20,489,290	26,793,867	1,817,810	(5,108,503)	35,055,163	51,272,341	

الرصيد كما في 1 يناير 2017 (مدقق)

ربح (خسارة) الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
شراء أسهم خزينة
توزيعات أرباح (إيضاح 9)

الرصيد كما في 30 يونيو 2017

الرصيد كما في 1 يناير 2018 (معد

إدراجه)

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح 9)

شراء أسهم خزينة

بيع أسهم خزينة

الرصيد كما في 30 يونيو 2018

إن الإيضاحات المرتقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرطحة المجمعة.

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة العمليات
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
8,284,767	9,936,122	
		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
(2,371,201)	(3,215,711)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
425,359	742,563	استهلاك
2,667,762	2,703,939	إيرادات استثمار
(565,110)	-	ربح تحويل عملات أجنبية
(58,216)	27,822	إيرادات فوائد
(11,335)	(9,382)	ربح بيع ممتلكات
-	(254,070)	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
597,311	-	خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
403,086	-	تكاليف تمويل
478,941	364,483	
9,851,364	10,295,766	
		التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
		مخزون
11,438	683	مدينون وموجودات أخرى
(1,096,186)	(255,971)	دائنون ومطلوبات أخرى
1,198,356	1,412,603	
9,964,972	11,453,081	النقد الناتج من العمليات
(114,908)	(116,112)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(117,463)	(149,859)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(326,285)	(416,274)	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
(117,463)	(149,859)	زكاة مدفوعة
9,288,853	10,620,977	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
		دفعات مقدماً والمدفوعات مقدماً لمقاولين
(18,342,327)	-	متحصلات من استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
1,003,581	-	إضافات إلى عقارات استثمارية
(2,884,182)	(11,541,713)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(3,047,515)	(1,745,871)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
209	2,521,871	إيرادات استثمار مستلمة
87,466	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة محاصة
1,880,001	2,030,000	إيرادات فوائد مستلمة
11,335	9,382	ودائع ثابتة
(1,307,577)	233,206	
(22,599,009)	(8,493,125)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية مستلمة
24,090,265	10,310,336	سداد تمويلات تجارية وإسلامية
(5,971,067)	(2,875,293)	تكاليف تمويل مدفوعة
(478,941)	(364,483)	توزيعات أرباح مدفوعة
(9,783,788)	(9,881,591)	شراء أسهم خزينة
(324,683)	(373,830)	بيع أسهم خزينة
-	1,291,808	
7,531,786	(1,893,053)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
(5,778,370)	234,799	النقد والنقد المعادل في 1 يناير 2018
6,573,017	4,895,535	
794,647	5,130,334	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو 2018

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

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 أغسطس 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 والنتيجة 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 التغطية. 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 يونيو 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018. تم تسجيل الفروق في القيمة المدرجة بالدفاتر 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 التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

فيما يلي ملخص بالتغييرات 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 التغييرات الجوهرية الناتجة من معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. يطرح المعيار الجديد تغييرات جوهرية في طريقة المحاسبة عن الموجودات المالية. وفيما يلي ملخص التغييرات 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 ستة فئات تصنيف للموجودات المالية: مقاسة 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 والمدينين، 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 والمدينين كأدوات دين وفقاً للتكلفة المطفأة.

3 أثر التغييرات 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 المبدي، 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 التغييرات 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 المحتفظ 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 اخذاً 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 المبدي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة 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 المدرجة بالدفاتر الجديدة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي	إعادة القياس دينار كويتي	القيمة المدرجة بالدفاتر الأصلية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 دينار كويتي	التصنيف الجديد ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9	التصنيف الأصلي ضمن معيار المحاسبة الدولي 39	موجودات مالية:
4,895,535	-	4,895,535	التكلفة المطفأة	قروض ومدينين	النقد والنقد المعادل
2,633,206	-	2,633,206	التكلفة المطفأة	قروض ومدينين	ودائع ثابتة
13,296,357	-	13,296,357	التكلفة المطفأة	قروض ومدينين	مدينون
112,750	-	112,750	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية متاحة للبيع	محافظ مسعرة مدارة
266,328	-	266,328	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية متاحة للبيع	محافظ غير مسعرة مدارة
5,485,877	498,334	4,987,543	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 يونيو 2018.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعّة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

4 ربحية السهم الأساسية والمخففة (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
7,910,869	9,408,451	3,292,493	3,669,021	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
492,202,521	493,282,879	491,487,642	491,840,974	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
16.1 فلس	19.1 فلس	6.7 فلس	7.5 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة

5 النقد والنقد المعادل

(مدققة)				
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,898,109	4,895,535	6,992,728		النقد والنقد المعادل
(2,103,462)	-	(1,862,394)		ناقصاً: المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
794,647	4,895,535	5,130,334		النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع

6 موجودات مالية أخرى

(مدققة)				
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
264,328	112,750	-		موجودات مالية متاحة للبيع
430,024	266,328	-		محافظ مسعرة مدارة
5,251,479	4,987,543	-		محفظه غير مسعرة مدارة
5,945,831	5,366,621	-		أسهم غير مسعرة
-	-	112,750		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	266,328		محافظ مسعرة مدارة
-	-	5,485,877		محفظه غير مسعرة مدارة
-	-	5,864,955		أسهم غير مسعرة
5,945,831	5,366,621	5,864,955		الإجمالي

عند التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت إدارة الشركة الام بتصنيف موجوداتها المالية المتاحة بقيمة مدرجة بالدفاتر 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 يونيو 2017: 597,311 دينار كويتي) مقابل استثمارات مصنفة كممتاحة للبيع بصفحتها 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 يونيو 2018

7 عقارات استثمارية

30 يونيو 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي	
155,857,791	155,857,791	187,062,981	كما في 1 يناير
2,884,182	33,434,686	11,541,713	إضافات
(1,017,877)	(1,938,906)	(962,013)	استهلاك
(403,086)	(1,020,605)	-	خسارة انخفاض القيمة
406,569	730,015	(236,801)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>157,727,579</u>	<u>187,062,981</u>	<u>197,405,880</u>	

إن عقارات استثمارية بقيمة مدرجة في الدفاتر بمبلغ 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 155,792 دينار كويتي و30 يونيو 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 يونيو 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 يونيو 2017: 597,311 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف للمجموع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.

8 تمويل تجاري وإسلامي

30 يونيو 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي	
110,474,836	110,474,836	128,828,211	في 1 يناير
24,090,265	28,299,072	10,310,336	قروض مستلمة
(5,971,067)	(12,830,702)	(2,875,293)	قروض مسددة
1,820,848	2,885,005	(679,463)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>130,414,882</u>	<u>128,828,211</u>	<u>135,583,791</u>	

30 يونيو 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي	
32,209,024	29,141,321	30,050,019	تمويل تجاري
98,205,858	99,686,890	105,533,772	تمويل إسلامي
<u>130,414,882</u>	<u>128,828,211</u>	<u>135,583,791</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 يونيو 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 يونيو 2017: 1% إلى 1.5% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي.

تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 91,152,092 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 81,108,807 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 77,650,000 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 يونيو 2017: 71,794,141 دينار كويتي) مكفول بضمان عقار استثماري بقيمة مدرجة في الدفاتر تبلغ 71,794,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 71,794,141 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 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 21 مارس 2018، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (2016: 20 فلس للسهم) بمبلغ 9,881,591 دينار كويتي (2016: 9,844,669 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ وهو 2 أبريل 2018، وتم دفعها خلال فترة المعلومات المالية.

كما في 30 يونيو 2018، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهماً (31 ديسمبر 2017: 512,723,413 سهماً و30 يونيو 2017: 512,723,413 سهماً) بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2017: 100 فلس و30 يونيو 2017: 100 فلس) للسهم مدفوعة بالكامل نقداً.

10 أسهم خزينة

في 30 يونيو 2018، احتفظت الشركة الأم بعدد 18,567,708 من أسهمها (31 ديسمبر 2017: 21,278,655 سهم و30 يونيو 2017: 20,698,024 سهم)، بما يعادل نسبة 3.62% (31 ديسمبر 2017: 4.15% و30 يونيو 2017: 4.04%) من مجموع رأس المال المصدر في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 6,550,182 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 7,511,365 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 7,492,685 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 يتوفر 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 2018

المجموع	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	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
<u>5,864,955</u>	<u>5,752,205</u>	<u>112,750</u>	

31 ديسمبر 2017 (مدققة)

المجموع	المستوى 3	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			موجودات مالية متاحة للبيع
			محافظ مسعرة مدارة
112,750	-	112,750	محفظ غير مسعرة مدارة
266,328	266,328	-	
<u>379,078</u>	<u>266,328</u>	<u>112,750</u>	

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 2018

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (تتمة)

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 يونيو 2017
264,328	-	-	264,328	موجودات مالية متاحة للبيع
430,024	430,024	-	-	محافظ مسعرة مدارة
694,352	430,024	-	264,328	محفظ غير مسعرة مدارة

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

كما في 30 يونيو 2018 دينار كويتي	تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي	كما في 1 يناير 2018 دينار كويتي
5,752,205	5,485,877	266,328

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

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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 المضافة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها المدرجة في الدفاتر 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 المكتملة المجمعة (غير مدققة)
كما في الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

12 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018		
	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	22,654,891	7,419,098	5,939,750	23,538,148	8,120,796	9,514,357
دينار كويتي	(9,536,461)	(5,709,893)	(1,819,775)	(10,399,075)	(5,902,209)	(2,370,402)
	13,118,430	1,709,205	4,119,975	13,139,073	2,218,587	7,143,955
	2,371,201	-	-	3,215,711	-	3,215,711
	(2,667,762)	(489,182)	(643,216)	(2,685,336)	(533,626)	(1,450,316)
	(3,758,259)	(655,901)	(1,213,519)	(3,642,148)	(667,084)	(1,982,262)
	(403,086)	-	-	-	-	-
	(478,941)	(304,416)	(47,003)	(364,483)	(316,844)	(6,039)
	(53,309)	(53,309)	-	(106,593)	(106,593)	-
	8,128,274	206,397	2,216,237	9,556,224	594,440	6,921,049
	11,335	-	-	9,382	-	-
	565,110	-	-	78,428	-	-
	(597,311)	-	-	254,070	-	-
	177,359	-	-	38,018	-	-
	(372,763)	-	-	(443,331)	-	-
	7,912,004	-	-	9,492,791	-	-

إيرادات القطاعات
تكاليف تشغيل القطاعات
إجمالي ربح القطاعات

حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب
استهلاك
مصروفات تشغيل أخرى
خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
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، (بالصافي)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
الوطنية والوكالة
ربح الفترة

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

12 معلومات القطاعات (تتمة)

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

	30 يونيو 2017			31 ديسمبر 2017 (مدققة)			30 يونيو 2018			إجمالي الموجودات
	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندق دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندق دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندق دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	
المجموع دينار كويتي	37,316,971	5,803,132	245,944,221	38,054,706	10,070,703	248,210,892	307,432,754	37,486,225	9,242,998	260,703,531
289,064,324	23,044,796	2,582,917	123,639,657	23,234,819	2,748,331	123,946,030	159,615,563	22,423,637	2,411,272	134,780,654
149,267,370	175,179	450,383	5,306,798	379,567	1,256,956	36,013,076	13,287,570	291,466	1,013,933	11,982,171
5,932,360										
										إئناق رأسمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

13 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
خطابات ضمان	890,670	890,670	
مشروعات إنشاءات	80,589,089	73,451,455	
	<u>81,479,759</u>	<u>74,342,125</u>	
	1,213,987		
	30,564,447		
	<u>31,778,434</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:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	الشركات التابعة	الشركة الأم	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
مدينو موظفين*	57,386	44,114	11,355	32,759	
مستحق من أطراف ذات علاقة*	449,351	813,276	813,276	-	
	<u>449,351</u>	<u>813,276</u>	<u>813,276</u>	<u>-</u>	
	34,157				
	696,458				
	<u>696,458</u>				

* 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		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
526,578	247,852	40,789	134,464	مزايا قصيرة الأجل
119,578	137,033	93,051	116,168	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>646,156</u>	<u>384,885</u>	<u>133,840</u>	<u>250,632</u>	