

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 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 31 مارس 2018، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة 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 مسئوليتنا 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 31 مارس 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 7,375,480 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (31 ديسمبر 2017: 6,380,746 دينار كويتي و31 مارس 2017: 8,009,119 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 2,662,371 دينار كويتي (31 مارس 2017: 1,532,430 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 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 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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

14 مايو 2018
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
11,243,320	12,170,662	إيرادات
(4,764,558)	(5,445,313)	تكاليف تشغيل
6,478,762	6,725,349	مجمّل الربح
1,532,430	2,662,371	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضرائب
(1,768,824)	(1,984,152)	مصروفات عمومية وإدارية
(1,334,540)	(1,346,398)	استهلاك
(161,148)	(165,406)	مصروفات بيع وتسويق
513,481	-	إيرادات استثمار
29,821	102,428	ربح تحويل عملات أجنبية
5,615	6,233	إيرادات فوائد
46,609	51,236	إيرادات أخرى، بالصافي
-	254,070	ربح من بيع ممتلكات
(200,000)	-	7 خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
(250,391)	(187,200)	تكاليف تمويل
4,891,815	6,118,531	الربح قبل الضرائب
(37,511)	(57,797)	ضرائب على شركات تابعة خارجية
4,854,304	6,060,734	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(48,360)	(60,099)	العمالة الوطنية والزكاة
(120,900)	(150,247)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(48,360)	(60,099)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
4,636,684	5,790,289	الزكاة
		ربح الفترة
4,618,376	5,739,430	الخاص بـ:
18,308	50,859	مساهمي الشركة الأم
4,636,684	5,790,289	الحصص غير المسيطرة
9.4 فلس	11.7 فلس	4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2017	2018
دينار كويتي	دينار كويتي
4,636,684	5,790,289
946,848	1,216,435
946,848	1,216,435
5,583,532	7,006,724
5,508,592	6,886,487
74,940	120,237
5,583,532	7,006,724

ربح الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاصة بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2018

31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	ايضاحات	
				الموجودات
4,318,850	4,895,535	13,655,923	5	النقد والنقد المعادل
2,335,694	2,633,206	2,648,287		ودائع ثابتة
289,371	286,793	264,056		بضاعة
25,567,911	13,296,357	14,081,613		مدينون وموجودات أخرى
-	-	5,864,955	6	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
6,665,493	5,366,621	-	6	الشاملة الأخرى
8,009,119	6,380,746	7,375,480		موجودات مالية متاحة للبيع
156,150,596	187,062,981	190,024,357	7	حصة في شركة محاصة
72,130,513	76,414,062	74,718,546		عقارات استثمارية
				ممتلكات ومعدات
275,467,547	296,336,301	308,633,217		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
-	-	977,949	5	مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
18,951,025	21,100,969	21,971,004		داننون ومطلوبات أخرى
35,173,393	29,141,321	27,982,529	8	تمويل تجاري
84,644,761	99,686,890	102,897,917	8	تمويل إسلامي
138,769,179	149,929,180	153,829,399		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
(5,041,090)	(5,315,245)	(4,659,337)	10	أسهم خزينة
1,817,810	1,817,810	2,053,541	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
11,154,454	20,685,962	26,425,392		أرباح مرحلة
361,547	123,309	621,643		احتياطي القيمة العادلة
(7,694,260)	(8,992,619)	(7,845,562)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
134,209,122	143,594,975	151,871,435		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,489,246	2,812,146	2,932,383		الحصص غير المسيطرة
136,698,368	146,407,121	154,803,818		إجمالي حقوق الملكية
275,467,547	296,336,301	308,633,217		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل عبد المحسن الخترش
نائب رئيس مجلس الإدارة

غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

		حقوق الملكية الخاصة بساهمي الشركة الأم																							
		مجموع حقوق الملكية الشاركة	حقوق المسيطرة	دينام كويتي	الإجمالي الفرعي	دينام كويتي	تحويل عمليات ائتمانية	دينام كويتي	احتياطي القيمة العادلة	دينام كويتي	ارباح مرحلة	دينام كويتي	احتياطي اختياري	دينام كويتي	احتياطي اجباري	دينام كويتي	احتياطي ارباح خريزة	دينام كويتي	اسهم خريزة	دينام كويتي	إصدار اسهم	دينام كويتي	رأس المال	دينام كويتي	
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	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	تعديل الانتقال من تطبيق المعيار الدولي للتأجير المالية و في 1 يناير 2018 (إيضاح 3)	498,334	-	498,334	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	الرصيد كما في 31 مارس 2018	
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	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	تعديل الانتقال من تطبيق المعيار الدولي للتأجير المالية و في 1 يناير 2018 (إيضاح 3)	498,334	-	498,334	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	الرصيد كما في 31 مارس 2018	
5,790,289	50,859	5,739,430	-	-	5,739,430	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات
1,216,435	69,378	1,147,057	1,147,057	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات
7,006,724	120,237	6,886,487	1,147,057	-	5,739,430	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات
891,639	-	891,639	-	-	-	-	-	235,731	655,908	-	-	إيرادات	إيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات
154,803,818	2,932,383	151,871,435	(7,845,562)	621,643	26,425,392	20,489,290	28,458,964	2,053,541	(4,659,337)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	الرصيد كما في 31 مارس 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	الرصيد كما في 31 مارس 2018
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	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	الرصيد كما في 31 مارس 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	الرصيد كما في 31 مارس 2018
4,636,684	18,308	4,618,376	-	-	4,618,376	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات
946,848	56,632	890,216	890,216	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات
5,583,532	74,940	5,508,592	890,216	-	4,618,376	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات
(257,270)	-	(257,270)	-	-	-	-	-	-	(257,270)	-	-	إيرادات	إيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات
(9,844,669)	-	(9,844,669)	-	-	(9,844,669)	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات	إيرادات
136,698,368	2,489,246	134,209,122	(7,694,260)	361,547	11,154,454	20,489,290	26,793,867	1,817,810	(5,041,090)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	الرصيد كما في 31 مارس 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	الرصيد كما في 31 مارس 2018

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2018

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017 دينار كويتي	2018 دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة العمليات
4,854,304	6,060,734	ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(1,532,430)	(2,662,371)	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
147,144	258,853	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,334,540	1,346,398	استهلاك
(513,481)	-	إيرادات استثمار
(29,821)	(102,428)	ربح تحويل عملات أجنبية
(5,615)	(6,233)	إيرادات فوائد
-	(254,070)	ربح بيع ممتلكات ومعدات
200,000	-	7 خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
250,391	187,200	تكاليف تمويل
4,705,032	4,828,083	
17,600	22,737	التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(993,099)	(313,433)	مخزون
357,257	1,016,224	مدينون وموجودات أخرى
		داننون ومطلوبات أخرى
4,086,790	5,553,611	النقد الناتج من العمليات
(127,136)	(3,967)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(120,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(117,463)	(149,859)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
3,842,191	5,279,785	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
(8,419,329)	(471,823)	دفعات مقدماً والمدفوعات مقدماً لمقاولين
925,144	-	متحصلات من استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
(884,880)	(3,023,172)	7 إضافات إلى عقارات استثمارية
(459,977)	(521,224)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	2,550,000	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
35,837	-	إيرادات استثمار مستلمة
1,880,001	2,030,000	توزيعات أرباح مستلمة من شركة محاصة
5,615	6,233	إيرادات فوائد مستلمة
(7,404)	(15,081)	ودائع ثابتة
(6,924,993)	554,933	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
9,800,000	3,565,488	8 متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية مستلمة
(997,896)	(2,322,206)	8 سداد تمويلات تجارية وإسلامية
(250,391)	(187,200)	تكاليف تمويل مدفوعة
(7,465,808)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(257,270)	891,639	بيع (شراء) أسهم خزينة
828,635	1,947,721	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(2,254,167)	7,782,439	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
6,573,017	4,895,535	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,318,850	12,677,974	5 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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 المجمعة لشركة الصالحيّة العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 2018.

في 12 مارس 2018، اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة 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 المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

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 31 مارس 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 31 مارس 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 المجمعة للمجموعة.

3 أثر التغيرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة

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

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 المعيار الدولي للتقارير المالية 15 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 أثر التغييرات في السياسات المحاسبية نتيجة تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

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 ثلاث فئات تصنيف للموجودات المالية: مقياساً بالتكلفة المطفأة، وبالقائمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (دون إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند عدم تحقق أدوات حقوق الملكية)، والقائمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يستبعد هذا المعيار الفئات الحالية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 وهي المحتفظ بها حتى الاستحقاق، والقروض والمدنيين، والمتاحة للبيع.

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

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

موجودات مالية مدرجة وفقاً للقائمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبدئي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقائمة 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 بالقائمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للقائمة العادلة. لا يتم أبداً إعادة إدراج الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات حقوق الملكية إلى بيان الدخل المجمع. يتم تسجيل توزيعات الأرباح في بيان الدخل 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 للقائمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لتقييم انخفاض القيمة. عند البيع، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغييرات في حقوق الملكية المجمع.

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

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

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى تغير 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 المبدئي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالأصل المالي من خلاله.
- التصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية كمقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

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	إعادة القياس	القيمة المدرجة بالدفاتر الأصلية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39	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	درجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية متاحة للبيع	محافظ مسعرة مدارة محافظ غير مسعرة مدارة
266,328	-	266,328	درجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية متاحة للبيع	
5,485,877	498,334	4,987,543	درجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية متاحة للبيع	أسهم غير مسعرة

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

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

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

احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	
123,309	الرصيد الافتتاحي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 كما في 31 ديسمبر (كما هو مدرج في الأصل) 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 31 مارس 2018.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2017	2018	
4,618,376	5,739,430	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
492,302,336	492,063,034	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
9.4 فلس	11.7 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

5 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2017	(منقحة) 31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,318,850	4,895,535	13,655,923	النقد والنقد المعادل
-	-	(977,949)	ناقصاً: المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
4,318,850	4,895,535	12,677,974	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2018

6 موجودات مالية أخرى

(مدققة)		
31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي
398,923	112,750	-
94,812	266,328	-
6,171,758	4,987,543	-
<u>6,665,493</u>	<u>5,366,621</u>	<u>-</u>
موجودات مالية متاحة للبيع		
محافظ مسعرة مدارة		
محفظه غير مسعرة مدارة		
أسهم غير مسعرة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
محافظ مسعرة مدارة		
محفظه غير مسعرة مدارة		
أسهم غير مسعرة		
-	-	112,750
-	-	266,328
-	-	5,485,877
-	-	5,864,955
<u>6,665,493</u>	<u>5,366,621</u>	<u>5,864,955</u>
الاجمالي		

عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت إدارة الشركة 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 و31 مارس 2017: لا شيء) مقابل استثمارات مصنفة كمستحقة للبيع بصفتها انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

7 عقارات استثمارية

(مدققة)		
31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي
155,857,791	155,857,791	187,062,981
884,880	33,434,686	3,023,172
(477,735)	(1,938,906)	(481,842)
(200,000)	(1,020,605)	-
85,660	730,015	420,046
<u>156,150,596</u>	<u>187,062,981</u>	<u>190,024,357</u>
كما في 1 يناير		
إضافات		
استهلاك		
خسارة انخفاض القيمة		
تعديل تحويل عملات أجنبية		

إن عقارات استثمارية بقيمة مدرجة في الدفاتر بمبلغ 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 155,792 دينار كويتي و31 مارس 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 31 مارس 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 (31 مارس 2017: 200,000 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 31 مارس 2018.

8 تمويل تجاري وإسلامي

(مدققة)			
31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	
110,474,836	110,474,836	128,828,211	في 1 يناير
9,800,000	28,299,072	3,565,488	قروض مستلمة
(997,896)	(12,830,702)	(2,322,206)	قروض مسددة
541,214	2,885,005	808,953	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>119,818,154</u>	<u>128,828,211</u>	<u>130,880,446</u>	
(مدققة)			
31 مارس 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	
35,173,393	29,141,321	27,982,529	تمويل تجاري
84,644,761	99,686,890	102,897,917	تمويل إسلامي
<u>119,818,154</u>	<u>128,828,211</u>	<u>130,880,446</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 2017: 1.5% إلى 2% و 31 مارس 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% و 31 مارس 2017: 1% إلى 1.5% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي. تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 84,644,040 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 81,108,807 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 66,350,000 دينار كويتي) من قبل شركة تابعة محلية، وجزء من هذا التمويل الإسلامي بمبلغ 46,250,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 46,250,000 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 46,250,000 دينار كويتي) مكفول بضمان عقار استثماري بقيمة مدرجة في الدفاتر تبلغ 71,794,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 71,794,141 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 71,794,141 دينار كويتي) مملوكة للمجموعة. ووفقاً لشروط الالتزام، لا يحق للمقرضين الرجوع إلى الشركة الأم في حال التعثر في السداد. تم رسملة تكاليف التمويل المترجمة 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. كما في 31 مارس 2018، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهماً (31 ديسمبر 2017: 512,723,413 سهماً و 31 مارس 2017: 512,723,413 سهماً) بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2017: 100 فلس و 31 مارس 2017: 100 فلس) للسهم مدفوعة بالكامل نقداً.

10 أسهم خزينة

في 31 مارس 2018، احتفظت الشركة الأم بعدد 18,650,510 من أسهمها (31 ديسمبر 2017: 21,278,655 سهم و 31 مارس 2017: 20,505,132 سهم)، بما يعادل نسبة 3.64% (31 ديسمبر 2017: 4.15% و 31 مارس 2017: 4%) من مجموع رأس المال المصدر في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 6,359,824 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 7,511,365 دينار كويتي و 31 مارس 2017: 7,586,899 دينار كويتي). إن احتياطات الشركة الأم المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة قد تم تحديدها على أنها غير قابلة للتوزيع.

11 قياس 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:

31 مارس 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		
		محافظ مسعرة مدارة
112,750	-	112,750
266,328	266,328	-
5,485,877	5,485,877	-
<u>5,864,955</u>	<u>5,752,205</u>	<u>112,750</u>
31 ديسمبر 2017 (مدققة)		
موجودات مالية متاحة للبيع		
		محافظ مسعرة مدارة
112,750	-	112,750
266,328	266,328	-
<u>379,078</u>	<u>266,328</u>	<u>112,750</u>
31 مارس 2017		
موجودات مالية متاحة للبيع		
		محافظ مسعرة مدارة
398,923	-	398,923
94,812	94,812	-
<u>493,735</u>	<u>94,812</u>	<u>398,923</u>

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

كما في	تعديل على المعيار	كما في
31 مارس	الدولي للتقارير	1 يناير
2018	المالية 9	2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

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

5,752,205	5,485,877	266,328
-----------	-----------	---------

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 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.

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.ج. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2018

12 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	الثلاثة أشهر المنتهية في			الثلاثة أشهر المنتهية في		
	31 مارس 2017			31 مارس 2018		
	صليات	صليات	صليات	صليات	صليات	صليات
	رعاية منزلية	فندقية	عقارية	رعاية منزلية	فندقية	عقارية
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إيرادات القطاعات	11,243,320	3,612,112	3,081,042	4,129,898	3,333,219	4,707,545
تكاليف تشغيل القطاعات	(4,764,558)	(2,661,151)	(1,065,174)	(2,980,285)	(1,109,497)	(1,355,531)
إجمالي ربح القطاعات	6,478,762	950,961	2,015,868	1,149,613	2,223,722	3,352,014
حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب	1,532,430	-	-	-	-	2,662,371
استهلاك	(1,334,540)	(241,138)	(334,640)	(270,840)	(351,896)	(723,662)
مصروفات تشغيل أخرى	(1,929,972)	(311,604)	(463,460)	(320,494)	(567,249)	(1,261,815)
خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية	(200,000)	-	-	-	-	-
تكاليف تمويل	(250,391)	(149,979)	(25,009)	(162,287)	(23,756)	(1,157)
ضرائب على شركات تابعة خارجية	(37,511)	(37,511)	-	(57,797)	-	-
نتائج القطاعات	4,258,778	210,729	1,192,759	338,195	1,280,821	4,027,751
إيرادات فواتر	5,615	-	-	6,233	-	-
إيرادات استثمار	513,481	-	-	-	-	-
ربح من بيع موجودات	76,430	-	-	254,070	-	-
إيرادات غير تشغيلية أخرى، (بالصافي)	(217,620)	-	-	153,664	-	-
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والوكالة	4,636,684	-	-	5,790,289	-	-
ربح الفترة						

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتبة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2018

12 معلومات القطاعات (تتمة)

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

	31 مارس 2017			31 ديسمبر 2017 (مدققة)			31 مارس 2018					
	عمليات المجموع دينار كويتي	رعاية منزلية دينار كويتي	صالحية دينار كويتي	عمليات المجموع دينار كويتي	رعاية منزلية دينار كويتي	صالحية دينار كويتي	عمليات المجموع دينار كويتي	رعاية منزلية دينار كويتي	صالحية دينار كويتي			
إجمالي الموجودات	275,467,547	35,700,856	5,792,935	233,973,756	296,336,301	38,054,706	10,070,703	248,210,892	308,633,217	39,426,445	9,699,439	259,507,333
مطلوبات القطاع	138,769,179	21,846,566	2,802,965	114,119,648	149,929,180	23,234,819	2,748,331	123,946,030	153,829,399	23,837,283	2,922,463	127,069,653
إتفاق رأسمالي	1,344,857	43,463	360,706	940,688	37,649,599	379,567	1,256,956	36,013,076	3,544,396	190,012	285,734	3,068,650

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 31 مارس 2018

13 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

كان لدى المجموعة، في تاريخ بيان المركز المالي المجموع، المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية التالية:

31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	خطابات ضمان مشروعات إنشاءات
1,197,187	890,670	890,670	
50,279,447	80,589,089	78,922,889	
<u>51,476,634</u>	<u>81,479,759</u>	<u>79,813,559</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 المجموع.

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

31 مارس 2017 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2017 دينار كويتي	31 مارس 2018 دينار كويتي	الشركات التابعة دينار كويتي	الشركة الأم دينار كويتي	مدينو موظفين*
37,551	57,386	47,454	12,068	35,386	
<u>695,824</u>	<u>449,351</u>	<u>583,206</u>	<u>583,206</u>	-	مستحق من أطراف ذات علاقة*

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

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	2018	2017	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
485,789	113,338	26,527	
<u>512,316</u>	<u>135,203</u>		