

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

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

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" ("معيار المحاسبة الدولي 34"). إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

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

أساس النتيجة المتحفظة

كما في 30 يونيو 2020، تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة مبالغ تتعلق باستثمار في شركة محاصة استناداً إلى حسابات الإدارة، حيث إن المعلومات المالية المرحلية التي تم مراجعتها غير متوافرة فيما يتعلق بشركة المحاصة. وتبلغ القيمة الدفترية لشركة المحاصة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 10,362,306 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 (31 ديسمبر 2019: 10,606,712 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 9,454,521 دينار كويتي)، وسجلت الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع خسارة بمبلغ 44,113 دينار كويتي (31 مارس 2019: ربحاً بمبلغ 881,237 دينار كويتي). إننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة حول القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المحاصة. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذا المبلغ.

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

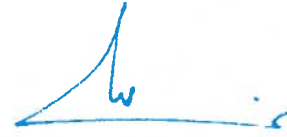
تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (تتمة)

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، بإستثناء 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. ونفيد أيضاً أنه بإستثناء الأمر المبين بقسم "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولأئحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

13 اغسطس 2020

الكويت

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
23,216,014	11,302,891	11,270,358	1,612,186	إيرادات
(9,558,420)	(5,936,258)	(4,910,501)	(1,139,320)	تكاليف تشغيل
13,657,594	5,366,633	6,359,857	472,866	مجمّل الربح حصّة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضرائب
881,237	(44,113)	685,241	(225,050)	مصروفات عمومية وإدارية
(2,566,496)	(2,014,705)	(1,170,693)	(690,019)	استهلاك
(2,818,800)	(2,638,742)	(1,465,085)	(1,241,235)	مصروفات مبيعات وتسويق
(272,944)	(258,131)	(126,883)	(133,448)	إيرادات استثمار
476,945	324,028	465,809	14,574	خسارة تحويل عملات أجنبية
(26,406)	(3,991)	(19,131)	4,081	إيرادات فوائد
7,939	69,281	3,486	26,611	إيرادات أخرى، بالصافي
150,711	42,278	92,554	(15,002)	ربح بيع شركة تابعة
-	21,880,794	-	21,880,794	انخفاض قيمة عقارات استثمارية
-	(1,100,000)	-	(1,100,000)	تكاليف تمويل
(705,891)	(343,510)	(401,734)	(89,882)	
8,783,889	21,279,822	4,423,421	18,904,290	الربح قبل الضرائب
(97,006)	(34,669)	(52,731)	(311)	ضرائب على شركات تابعة أجنبية
8,686,883	21,245,153	4,370,690	18,903,979	الربح قبل مخصص حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(86,369)	(212,859)	(43,429)	(189,178)	حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(215,923)	(532,148)	(108,572)	(472,944)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(86,369)	(212,859)	(43,429)	(189,177)	الزكاة
8,298,222	20,287,287	4,175,260	18,052,680	ربح الفترة
8,248,248	20,328,039	4,147,459	18,066,458	الخاص بـ:
49,974	(40,752)	27,801	(13,778)	مساهمي الشركة الأم
8,298,222	20,287,287	4,175,260	18,052,680	الحصص غير المسيطرة
16.7 فلس	41.1 فلس	8.4 فلس	36.6 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,298,222	20,287,287	4,175,260	18,052,680	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				خسائر شاملة أخرى يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى
				بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات
				لاحقة:
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل
				عمليات أجنبية
718,935	(7,398,572)	(525,353)	(6,623,009)	
				صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة
				تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
				في فترات لاحقة
718,935	(7,398,572)	(525,353)	(6,623,009)	
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها
				إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات
				لاحقة:
				التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية
				المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
				الأخرى
9,820	-	-	-	
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن
				يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
				المجمع في فترات لاحقة
9,820	-	-	-	
728,755	(7,398,572)	(525,353)	(6,623,009)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
9,026,977	12,888,715	3,649,907	11,429,671	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ :
8,977,003	12,929,467	3,622,106	11,443,449	مساهمي الشركة الأم
49,974	(40,752)	27,801	(13,778)	الحصص غير المسيطرة
9,026,977	12,888,715	3,649,907	11,429,671	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 2020

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
9,288,069	6,617,854	2,844,874	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
2,681,055	6,744,193	2,207,000		ودائع ثابتة
268,035	285,816	210,737		مخزون
12,533,578	12,124,081	40,990,039	5	مدينون وموجودات أخرى
5,081,111	5,937,553	8,588,272	6	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
9,454,521	10,606,712	10,362,306		الشاملة الأخرى
381,512	917,783	715,469		حصة في شركة محاصة
236,390,439	259,963,689	280,322,528	7	موجودات حق الاستخدام
70,854,175	65,811,421	34,088,900		عقارات استثمارية
				ممتلكات ومعدات
346,932,495	369,009,102	380,330,125		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
240,570	-	10,730,281		مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
280,063	3,237,095	3,040,910		التزام عقد تأجير
26,881,491	31,216,063	36,721,450		دائنون ومطلوبات أخرى
33,424,472	29,927,962	21,862,400	8	تمويل تجاري
135,358,369	138,657,358	141,438,242	8	تمويل إسلامي
196,184,965	203,038,478	213,793,283		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
(6,192,084)	(5,194,386)	(5,408,068)	10	أسهم خزينة
2,470,481	2,872,702	3,146,232	10	احتياطي أسهم خزينة
30,280,511	30,280,511	30,280,511		احتياطي إجباري
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
24,672,847	37,939,197	45,884,891		أرباح مرحلة
(162,201)	694,240	694,240		احتياطي القيمة العادلة
(9,789,479)	(10,107,119)	(14,996,429)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
148,096,869	163,301,939	166,418,171		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,650,661	2,668,685	118,671		الحصص غير المسيطرة
150,747,530	165,970,624	166,536,842		إجمالي حقوق الملكية
346,932,495	369,009,102	380,330,125		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل عبد المحسن الخنترش
نائب رئيس مجلس الإدارة

غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 2020

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسطرة	الإجمالي الفرعي	احتياطي تحويل عملات أجنبية		القيمة العادلة	احتياطي القيمة المرحلة	أرباح مرحلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	إصدار أسهم	علامة	رأس المال
			دينار كويتي	دينار كويتي										
165,970,624	2,668,685	163,301,939	(10,107,119)	694,240	37,939,197	20,489,290	30,280,511	2,872,702	(5,194,386)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2020 (مدقق)		
20,287,287	(40,752)	20,328,039	-	-	20,328,039	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(7,398,572)	(2,509,262)	(4,889,310)	(4,889,310)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12,888,715	(2,550,014)	15,438,729	(4,889,310)	-	20,328,039	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(12,382,345)	-	(12,382,345)	-	-	(12,382,345)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(798,567)	-	(798,567)	-	-	-	-	-	-	-	(798,567)	-	-	-	-
858,415	-	858,415	-	-	-	-	-	273,530	-	584,885	-	-	-	-
166,536,842	118,671	166,418,171	(14,996,429)	694,240	45,884,891	20,489,290	30,280,511	3,146,232	(5,408,068)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 30 يونيو 2020		
152,384,315	2,685,840	149,698,475	(10,593,567)	(172,021)	26,295,026	20,489,290	30,280,511	2,240,412	(5,168,680)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2019		
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)	-	-	-	-
1,294,016	-	1,294,016	-	-	-	-	-	230,069	-	1,063,947	-	-	-	-
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	الرصيد كما في 30 يونيو 2019		

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
8,686,883	21,245,153
(881,237)	44,113
399,984	373,938
2,799,283	2,638,742
-	1,100,000
(476,945)	(324,028)
26,406	3,991
(7,939)	(69,281)
711,466	343,510
11,257,901	25,356,138
(9,995)	75,080
8,533,180	(1,172,806)
1,586,979	(2,773,684)
21,368,065	21,484,727
(1,204)	(131,866)
(163,939)	(226,540)
(455,387)	-
(163,939)	-
(120,000)	(120,000)
20,463,596	21,006,321
(7,068,065)	705,078
(25,810,235)	(22,616,057)
(768,624)	(557,497)
5,400	-
476,945	324,028
7,939	69,281
(381,055)	4,537,193
(33,537,695)	(17,537,974)
29,157,282	14,363,725
(2,403,906)	(19,405,074)
(194,747)	10,730,281
(705,891)	(343,510)
(9,870,427)	(12,382,345)
(205,736)	(264,252)
(2,087,351)	(798,567)
1,294,016	858,415
14,983,240	(7,241,327)
1,909,141	(3,772,980)
7,378,928	6,617,854
9,288,069	2,844,874

ايضاحات

أنشطة التشغيل

ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة

تعديلات لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للفترة بصافي التدفقات النقدية:

حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضرائب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

استهلاك

انخفاض قيمة عقارات استثمارية

إيرادات استثمار

خسارة تحويل عملات أجنبية

إيرادات فوائد

تكاليف تمويل

التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مخزون

مدينون وموجودات أخرى

دائنون ومطلوبات أخرى

النقد الناتج من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة

ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة

زكاة مدفوعة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

دفعات مقدماً ومدفوعات مقدماً لمقاولين

إضافات إلى عقارات استثمارية

إضافات إلى ممتلكات ومعدات

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

إيرادات استثمار مستلمة

إيرادات فوائد مستلمة

ودائع ثابتة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية مستلمة

سداد تمويلات تجارية وإسلامية

الحركة في المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية

تكاليف تمويل مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

سداد التزام عقد تأجير

شراء أسهم خزينة

بيع أسهم خزينة

صافي التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة في) من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 يناير 2020

النقد والنقد المعادل في 30 يونيو 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الصالحيّة العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2020.

في 11 مارس 2020، اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 كما وافقت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين.

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

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

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

2 أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

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

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

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

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

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

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

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

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

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

تأثير فيروس كوفيد-19

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

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

الأحكام والتقديرات الجوهرية

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

(1) خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

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

(2) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

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

(4) تعديل عقود التأجير

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الأساسية:

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

المخفضة:

تحتسب ربحية السهم المخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم، المعدل بأثر تحويل خيارات شراء الأسهم للموظفين، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة 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 الأسهم للموظفين كما في 30 يونيو 2020.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
8,248,248	20,328,039	4,147,459	18,066,458	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
492,748,424	495,096,297	491,643,053	494,047,510	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
16.7 فلس	41.1 فلس	8.4 فلس	36.6 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 النقد والنقد المعادل

(مدققة)				
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
16,798	120,284	7,143		النقد
9,271,271	6,497,570	2,837,731		أرصدة لدى البنوك
9,288,069	6,617,854	2,844,874		النقد والنقد المعادل

5 مدينون وموجودات أخرى

يتضمن بند المدينون والموجودات الأخرى مبلغ مستحق من بيع شركة تابعة بقيمة 28,398,230 دينار كويتي وقد تم استلام المبلغ في الفترة اللاحقة (إيضاح 15).

6 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

(مدققة)				
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
92,336	112,050	112,050		محافظ مدارة مسعرة
269,623	271,249	271,249		محفظة مدارة غير مسعرة
4,719,152	5,554,254	8,204,973		أسهم غير مسعرة
5,081,111	5,937,553	8,588,272		

تم عرض القيمة العادلة للأدوات المالية في (إيضاح 11).

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 2020

			7 عقارات استثمارية
	(مدققة)		
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
211,560,563	211,560,563	259,963,689	كما في 1 يناير
25,810,235	50,388,487	22,616,057	إضافات
(957,905)	(1,874,993)	(578,146)	استهلاك
(22,454)	296,804	(579,072)	تعديل تحويل عملات أجنبية
-	(407,172)	(1,100,000)	خسارة انخفاض في القيمة
<u>236,390,439</u>	<u>259,963,689</u>	<u>280,322,528</u>	

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

8 تمويل تجاري وإسلامي

	(مدققة)		
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
142,168,952	142,168,952	168,585,320	في 1 يناير
29,157,282	46,211,603	14,363,725	قروض مستلمة
(2,403,906)	(19,558,269)	(19,405,074)	قروض مسددة
(139,487)	(236,966)	(243,329)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>168,782,841</u>	<u>168,585,320</u>	<u>163,300,642</u>	

	(مدققة)		
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
33,424,472	29,927,962	21,862,400	تمويل تجاري
135,358,369	138,657,358	141,438,242	تمويل إسلامي
<u>168,782,841</u>	<u>168,585,320</u>	<u>163,300,642</u>	

يحمل التمويل التجاري المدرج بالجنية الإسترليني معدلات فائدة متغيرة تتراوح من 1.5% إلى 2% سنوياً (31 ديسمبر 2019: 1.5% إلى 2% و30 يونيو 2019: 1.5% إلى 2% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من بنك إنجلترا.

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

تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 141,438,242 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 138,657,358 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 135,358,369 دينار كويتي) من قبل شركة تابعة محلية، وجزء من هذا التمويل الإسلامي بمبلغ 61,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 61,000,000 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 60,500,000 دينار كويتي) مكفول بضمان عقار استثماري بقيمة دفترية تبلغ 71,794,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 71,794,141 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 71,794,141 دينار كويتي).

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

9 رأس المال واجتماع الجمعية العمومية

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

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

10 أسهم خزينة

في 30 يونيو 2020، احتفظت الشركة الأم بعدد 18,350,497 من أسهمها (31 ديسمبر 2019: 18,321,260 سهم و30 يونيو 2019: 22,051,957 سهم)، بما يعادل نسبة 3.58% (31 ديسمبر 2019: 3.57% و30 يونيو 2019: 4.30%) من مجموع رأس المال المصدر في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 7,046,591 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 7,639,965 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 7,387,406 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 2020		
المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
		محافظ مدارة مسعرة
112,050	-	112,050
271,249	271,249	-
8,204,973	8,204,973	-
8,588,272	8,476,222	112,050
31 ديسمبر 2019 (مدققة)		
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
		محافظ مدارة مسعرة
112,050	-	112,050
271,249	271,249	-
5,554,254	5,554,254	-
5,937,553	5,825,503	112,050

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (تتمة)

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 يونيو 2019
			موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
			محافظ إدارة مسعرة
92,336	-	92,336	محفظة إدارة غير مسعرة
269,623	269,623	-	أسهم غير مسعرة
4,719,152	4,719,152	-	
<u>5,081,111</u>	<u>4,988,775</u>	<u>92,336</u>	

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

كما في 30 يونيو 2020 دينار كويتي	تعديل تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	كما في 1 يناير 2020 دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
			- محفظة إدارة غير مسعرة وأسهم غير مسعرة
8,588,272	2,650,719	5,937,553	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، كما لم تكن هناك أي 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 المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

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 القابلة لرفع التقارير عنها:

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

12 معلومات القطاعات (تتمه)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		
	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي
إيرادات القطاعات	23,216,014	7,985,855	5,458,698	3,965,505	2,099,177	5,238,209
تكاليف تشغيل القطاعات	(9,558,420)	(5,876,698)	(2,167,141)	(3,072,439)	(1,046,990)	(1,816,829)
إجمالي ربح القطاعات	13,657,594	2,109,157	3,291,557	893,066	1,052,187	3,421,380
حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب	881,237	-	-	-	-	(44,113)
استهلاك	(2,818,800)	(511,236)	(746,244)	(259,498)	(876,232)	(1,503,012)
مصروفات تشغيل أخرى	(2,839,440)	(695,846)	(934,656)	(347,192)	(647,915)	(1,277,731)
تكاليف تمويل	(705,891)	(282,816)	(47,766)	(133,423)	(16,934)	(193,153)
ضرائب على شركات تابعة أجنبية	(97,006)	(97,006)	-	(34,669)	-	-
نتائج القطاعات	8,077,694	522,253	1,562,891	118,284	(488,894)	403,371
إيرادات فوائد	7,939	-	-	69,281	-	-
إيرادات استثمار	476,945	-	-	324,028	-	-
ربح بيع شركة تابعة	-	-	-	21,880,794	-	-
انخفاض قيمة عقارات استثمارية	-	-	-	(1,100,000)	-	-
إيرادات غير تشغيلية أخرى (بالصافي)	124,305	-	-	38,289	-	-
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العملة الوطنية والزكاة	(388,661)	-	-	(957,866)	-	-
ربح الفترة	8,298,222	-	-	20,287,287	-	-

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
 أيضا حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة المجمعة (غير مدققة)
 كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

12 معلومات القطاعات (تتمة)

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

	30 يونيو 2019			31 ديسمبر 2019 (ملققة)			30 يونيو 2020		
	المجموع دينار كويتي	رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي
	346,932,495	36,496,464	4,838,180	305,597,851	369,009,102	35,478,027	4,647,902	328,883,173	380,330,125
	196,184,965	21,680,562	2,873,258	171,631,145	203,038,478	20,603,995	2,670,753	179,763,730	213,793,283
	26,578,859	157,806	436,431	25,984,622	51,709,881	332,014	771,343	50,606,524	22,865,467
إجمالي الموجودات	376,555,537	3,774,588	-	376,555,537	380,330,125	-	3,774,588	376,555,537	380,330,125
مطلوبات القطاع	211,345,808	2,447,475	-	211,345,808	213,793,283	-	2,447,475	211,345,808	213,793,283
إنفاق رأسمالي	22,724,467	141,000	-	22,724,467	22,865,467	-	141,000	22,724,467	22,865,467

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 2020

13 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

	(مدققة)		
	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
خطابات ضمان	937,560	964,625	964,625
مشروعات إنشاءات	89,301,557	90,000,000	42,547,316
	<u>90,239,117</u>	<u>90,964,625</u>	<u>43,511,941</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 المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

	(مدققة)		الشركة	الشركة	
	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	الأم مدينتي	مدينتي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مدينو موظفين*	46,343	53,503	9,437	-	9,437
مستحق من أطراف ذات علاقة*	580,157	742,765	-	-	-

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

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
288,051	350,221	119,915	167,037	مزايًا قصيرة الأجل
215,317	156,424	103,087	45,800	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>503,368</u>	<u>506,645</u>	<u>223,002</u>	<u>212,837</u>	

15 ربح بيع شركة تابعة

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

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