

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)**

30 سبتمبر 2015

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2015 وبياني الدخل والخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والعرض العادل لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المحقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية 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 لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما في 30 سبتمبر 2015، 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 متوفرة فيما يتعلق بشركة المحاصة. وتبلغ القيمة الدفترية لشركة المحاصة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 16,045,518 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2015 (31 ديسمبر 2014: 15,194,875 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 17,980,648 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2015 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع مبلغ 442,419 دينار كويتي ومبلغ 603,866 دينار كويتي على التوالي (الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014: 642,741 دينار كويتي و992,166 دينار كويتي على التوالي). إننا لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المحاصة. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديل على هذا المبلغ.

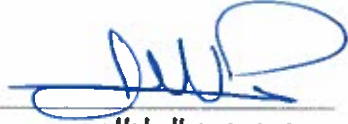
**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. (تتمة)**

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الأمر المبين في فقرة أساس النتيجة المتحفظة السابقة، 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، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولانحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



محمد حمد السلطان
مراقب حسابات مرخص رقم 100 فئة أ
السلطان وشركاه
عضو مستقل في بيكر تلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

11 نوفمبر 2015
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2014	2015	2014	2015	
32,876,793	31,767,112	10,397,157	9,597,609	إيرادات
(14,334,149)	(13,367,471)	(4,618,591)	(4,105,058)	تكاليف تشغيل
18,542,644	18,399,641	5,778,566	5,492,551	مجمّل الربح
992,166	603,866	642,741	442,419	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد
(3,335,003)	(2,916,278)	(717,481)	(675,042)	الضرائب
(4,453,418)	(4,132,575)	(1,307,159)	(1,442,375)	مصروفات عمومية وإدارية
(614,062)	(602,970)	(168,064)	(148,846)	استهلاك
766,137	133,209	48,168	20,571	مصروفات بيع وتسويق
121,148	(490,186)	2,328	18,640	إيرادات استثمار
206,308	22,459	70,353	4,983	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
215,332	123,261	10,525	5,188	إيرادات فوائد
-	1,259,207	-	-	إيرادات أخرى
(266,316)	(844,240)	-	(844,240)	عكس خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
(3,367,674)	(2,019,565)	(1,219,864)	(784,523)	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
8,807,262	9,535,829	3,140,113	2,089,326	تكاليف تمويل
(227,150)	(107,900)	(113,885)	(30,179)	الربح قبل الضرائب
8,580,112	9,427,929	3,026,228	2,059,147	ضرائب على شركات تابعة خارجية
(85,259)	(94,619)	(29,749)	(20,539)	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(213,148)	(236,548)	(74,373)	(51,349)	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(85,259)	(94,619)	(29,749)	(20,539)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
8,196,446	9,002,143	2,892,357	1,966,720	مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
8,142,250	9,036,135	2,841,039	1,961,534	مخصص الزكاة
54,196	(33,992)	51,318	5,186	ربح الفترة
8,196,446	9,002,143	2,892,357	1,966,720	الخاص بـ:
16.4 فلس	18.3 فلس	5.7 فلس	4.0 فلس	مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
				بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,196,446	9,002,143	2,892,357	1,966,720	ربح الفترة
				(خسائر) شاملة أخرى
				(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى سوف يتم إعادة
				تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
				المجمع في فترات لاحقة:
				صافي الحركة في التخيرات المتراكمة في
107,725	(1,218,379)	437,198	(1,251,495)	القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من ترجمة
(823,271)	40,043	(1,052,964)	(423,279)	عمليات أجنبية
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى سوف يتم إعادة
				تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
				المجمع في فترات لاحقة:
				ربح محقق من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(618,344)	21,570	(19,222)	21,570	محولة إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
				خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة
				للبيع محولة إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
237,983	844,240	-	844,240	المجمع
				إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(1,095,907)	(312,526)	(634,988)	(808,964)	
				إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
7,100,539	8,689,617	2,257,369	1,157,756	
				الخاصة بـ:
				مساهمي الشركة الأم
7,211,399	8,911,927	2,359,321	1,135,856	
(110,860)	(222,310)	(101,952)	21,900	الحصص غير المسيطرة
7,100,539	8,689,617	2,257,369	1,157,756	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
في 30 سبتمبر 2015

30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	إيضاحات	
6,790,872	7,975,666	3,691,962		الموجودات
3,041,670	529,895	4,595,582		النقد والنقد المعادل
387,658	349,110	346,801		ودائع ثابتة
5,845,579	6,489,549	5,498,296		بضاعة
10,756,668	10,100,742	10,285,186	4	مدينون وموجودات أخرى
17,980,648	15,194,875	16,045,518		موجودات مالية متاحة للبيع
144,442,351	146,454,079	158,242,210	5	استثمار في شركة محاصة
81,485,217	79,692,334	76,003,664		عقارات استثمارية
				عقار ومعدات
<u>270,730,663</u>	<u>266,786,250</u>	<u>274,709,219</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات و حقوق الملكية
				المطلوبات
16,778,441	19,261,898	18,437,913		داننون ومطلوبات أخرى
25,420,412	24,544,119	32,342,465	6	تمويل تجاري
88,187,500	81,583,334	84,130,413	6	تمويل إسلامي
<u>130,386,353</u>	<u>125,389,351</u>	<u>134,910,791</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
51,272,341	51,272,341	51,272,341	7	رأس المال
35,055,163	35,055,163	35,055,163		علاوة إصدار أسهم
(3,997,496)	(4,289,737)	(4,693,769)	8	أسهم خزينة
1,817,810	1,817,810	1,817,810	8	احتياطي أسهم الخزينة
23,054,698	24,261,580	24,261,580		احتياطي قانوني
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
12,728,223	14,801,129	13,953,208		أرباح محتفظ بها
(2,017,175)	(404,404)	(756,973)		احتياطي القيمة العادلة
(938,362)	(4,375,203)	(4,146,842)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
<u>137,464,492</u>	<u>138,627,969</u>	<u>137,251,808</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
2,879,818	2,768,930	2,546,620		الحصص غير المسيطرة
<u>140,344,310</u>	<u>141,396,899</u>	<u>139,798,428</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>270,730,663</u>	<u>266,786,250</u>	<u>274,709,219</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل عبد المحسن الخترش
نائب رئيس مجلس الإدارة

غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي العرسي	احتياطي تحويلات	احتياطي العمدة العامة	أرباح محتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي اسم الخزينة	اسهم الخزينة	علاوة إصدار اسهم	رأس المال	
مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	
141,396,899	2,768,930	138,627,969	(4,375,203)	(404,404)	14,801,129	20,489,290	24,261,580	1,817,810	(4,289,737)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 1 يناير 2015 (مدقق)
9,002,143	(33,992)	9,036,135	-	-	9,036,135	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(312,526)	(188,318)	(124,208)	228,361	(352,569)	-	-	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
8,689,617	(222,310)	8,911,927	228,361	(352,569)	9,036,135	-	-	-	(404,032)	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(404,032)	-	(404,032)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
(9,884,056)	-	(9,884,056)	-	-	(9,884,056)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (الإضاح 7)
139,798,428	2,546,620	137,251,808	(4,146,842)	(756,973)	13,953,208	20,489,290	24,261,580	1,817,810	(4,693,769)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)
143,206,240	2,990,678	140,215,562	(280,147)	(1,744,539)	14,492,441	20,489,290	23,054,698	1,817,810	(3,941,495)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)
8,196,446	54,196	8,142,250	-	-	8,142,250	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,095,907)	(165,056)	(930,851)	(658,215)	(272,636)	-	-	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
7,100,539	(110,860)	7,211,399	(658,215)	(272,636)	8,142,250	-	-	-	(56,001)	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
(56,001)	-	(56,001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
(9,906,468)	-	(9,906,468)	-	-	(9,906,468)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (الإضاح 7)
140,344,310	2,879,818	137,464,492	(938,362)	(2,017,175)	12,728,223	20,489,290	23,054,698	1,817,810	(3,997,496)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 30 سبتمبر 2014 (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2014 2015

دينار كويتي دينار كويتي /إيضاحات

2014	2015		
8,580,112	9,427,929		أنشطة العمليات
			ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
			وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
			تعديلات لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
			وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للفترة بصافي التدفقات النقدية:
(992,167)	(603,866)		حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب
420,558	481,360		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,453,418	4,132,575		استهلاك
(766,317)	(133,209)		إيرادات استثمار
(121,148)	490,186		ربح تحويل عملات أجنبية
(206,308)	(22,459)		إيرادات فوائد
-	(1,259,207)	5	عكس خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
266,316	844,240		خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
3,367,674	2,019,565		تكاليف تمويل
15,002,138	15,377,114		
			التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(59,419)	2,309		بضاعة
1,058,973	991,253		مدينون وموجودات أخرى
(1,110,176)	587,895		دائنون ومطلوبات أخرى
14,891,516	16,958,571		النقد الناتج من العمليات
(130,085)	(263,682)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
-	(110,359)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
-	(306,106)		حصة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
-	(122,656)		الزكاة مدفوعة
14,761,431	16,155,768		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
			أنشطة الاستثمار
-	(1,820,896)		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
1,069,880	33,331		المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(3,838,203)	(13,421,027)	5	إضافات إلى عقارات استثمارية
-	(745,174)		إضافات إلى عقار ومعدات
-	1,558		المحصل من بيع عقارات ومعدات
147,973	133,209		إيرادات استثمار مستلمة
206,308	22,459		إيرادات فوائد مستلمة
(383,706)	(4,065,687)		ودائع محددة الأجل
(2,797,748)	(19,862,227)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
10,000,000	15,078,347	6	قروض بنكية مستلمة
(9,194,894)	(3,650,666)	6	قروض بنكية مسددة
(3,301,321)	(1,716,838)		تكاليف تمويل مدفوعة
(9,906,468)	(9,884,056)	7	توزيعات أرباح مدفوعة
(56,001)	(404,032)		شراء أسهم خزينة
(12,458,684)	(577,245)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(495,001)	(4,283,704)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
7,285,873	7,975,666		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
6,790,872	3,691,962		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة الصاحبية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2015.

تتكون المجموعة من شركة الصاحبية 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 الصاحبية، شارع محمد ثنيان الغانم ص.ب. 23413 الصفاة 13095 الكويت.

تتمثل أنشطة المجموعة الرئيسية في تأجير وتطوير العقارات التجارية وعمليات الفندق 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 المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014 ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015. للحصول على تفاصيل إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الأساسية:

تحتسب ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم عن طريق تقسيم 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 تقسيم ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم، المعدل بتأثير 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 بموجب برنامج خيارات أسهم للموظفين كما في 30 سبتمبر 2015.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2014	2015	2014	2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
8,142,250	9,036,135	2,841,039	1,961,534
ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)			
495,298,712	493,817,242	495,294,802	493,697,424
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)			
16.4 فلس	18.3 فلس	5.7 فلس	4.0 فلس
ربحية السهم الأساسية والمخفضة			

4 موجودات مالية متاحة للبيع

	(منققة)		
	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
محافظ مسعرة مدارة	2,071,617	2,286,162	
صناديق مدارة	98,316	98,316	
محفظة غير مسعرة مدارة	94,812	94,812	
أوراق مالية غير مسعرة مدرجة بالتكلفة ناقصا انخفاض القيمة			
	7,835,997	7,805,896	
	<u>10,100,742</u>	<u>10,285,186</u>	
	7,830,317		
	<u>10,756,668</u>		

إن القيمة العادلة للأدوات المالية، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقص انخفاض القيمة (إيضاح 9)، لا تختلف بصورة مادية عن قيمها الدفترية.

تم احتساب خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 844,240 دينار كويتي (30 سبتمبر 2014: 266,316 دينار كويتي) مقابل استثمارات مصنفة كمتاحة للبيع لقاء انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

5 عقارات استثمارية

	(منققة)		
	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
في 1 يناير	142,831,144	146,454,079	
إضافات	2,904,836	13,421,027	
استهلاك	(1,318,282)	(1,318,281)	
عكس انخفاض القيمة	-	1,259,207	
تعديل تحويل عملات أجنبية	24,653	(1,573,822)	
	<u>144,442,351</u>	<u>158,242,210</u>	
	142,831,144		
	5,605,880		
	(1,757,710)		
	(225,235)		
	146,454,079		

تم تسجيل عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2014: 4,898,246 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 4,898,246 دينار كويتي) باسم احد الامناء. وقد أكد الامين كتابية أن الشركة الام هي المالك المستفيد من هذه العقارات. خلال الفترة الحالية، تم تحويل سندات ملكية العقارات الاستثمارية التي كانت مسجلة باسم امناء إلى الشركات التابعة.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015، اعادت الإدارة تحديد القيمة العادلة لعقار استثماري تم إدراجه سابقاً في 31 ديسمبر 2014 بمبلغ 4,124,877 دينار كويتي بالصافي بعد انخفاض القيمة المتراكم المحتسب في السنوات السابقة بمبلغ 2,861,224 دينار كويتي. تم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري استناداً إلى تقييم تم الحصول عليه من قبل مقيم متخصص مستقل استخدم في تقييمه للعقار الاستثماري طريقة مقارنة السوق التي تم تعديلها بناءً على تقييم الإدارة للمخاطر الخاصة بالدولة. ونتج عن إعادة التقييم عكس خسارة انخفاض القيمة المسجلة سابقاً بقيمة 1,259,207 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

6 تمويل تجاري وإسلامي

	(منققة)		
	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
في 1 يناير	114,424,387	106,127,453	
قروض مستلمة	10,000,000	15,078,347	
قروض مسددة	(9,194,894)	(3,650,666)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(1,621,581)	(1,082,256)	
	<u>113,607,912</u>	<u>116,472,878</u>	
	114,424,387		
	-		
	(5,986,761)		
	(2,310,173)		
	106,127,453		

6 تمويل تجاري وإسلامي (تتمة)

((مدققة)		
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2014	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,420,412	24,544,119	32,342,465	تمويل تجاري خارجي
88,187,500	81,583,334	84,130,413	تمويل إسلامي محلي
<u>113,607,912</u>	<u>106,127,453</u>	<u>116,472,878</u>	

يستحق التمويل التجاري على أقساط دورية على فترات مختلفة تمتد تواريخ استحقاقها حتى ديسمبر 2030.

يحمل التمويل بالعملات الأجنبية معدلات فائدة متغيرة تتراوح بين 1% إلى 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2014: 1.5% إلى 2% و30 سبتمبر 2014: 1.5% إلى 2% سنوياً) فوق معدل يوريبور.

إن معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال الفترة 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2014: 1.5% و30 سبتمبر 2014: 1.75% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي.

هناك تمويل إسلامي بمبلغ 48,583,333 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 48,583,333 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 53,000,000 دينار كويتي) تم الحصول عليه من قبل شركة تابعة محلية تمت حيازتها خلال سنة 2011 وهو مضمون بأرض استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 71,794,141 دينار كويتي مملوك للمجموعة. بموجب شروط الالتزام، لا يحق للمقرضين بموجبها الرجوع إلى الشركة الأم في حال العجز عن السداد.

7 رأس المال واجتماع الجمعية العمومية

في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 6 أبريل 2015، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم (2013: 20 فلس للسهم) بمبلغ 9,884,056 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (2013: 9,906,468 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ.

كما في 30 سبتمبر 2015، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهماً بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2014: 512,723,413 سهماً و30 سبتمبر 2014: 512,723,413 سهماً) مدفوعة بالكامل نقداً.

8 أسهم خزينة

في 30 سبتمبر 2015، احتفظت الشركة الأم بعدد 19,510,449 من أسهمها (31 ديسمبر 2014: 18,344,547 سهم و30 سبتمبر 2014: 17,552,857 سهم)، بما يعادل 3.81% (31 ديسمبر 2014: 3.58% و30 سبتمبر 2014: 3.42%) من مجموع رأس المال المصدر كما في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 6,145,791 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 6,787,482 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 6,582,321 دينار كويتي). إن احتياطات الشركة الأم المعاملة لتكلفة أسهم الخزينة قد تم تحييدها على أنها غير قابلة للتوزيع.

9 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقص انخفاض القيمة (راجع إيضاح 4).

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد و الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

- المستوى 1: أسعار السوق المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛
- المستوى 3: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

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

30 سبتمبر 2015			
المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
2,286,162	-	-	2,286,162
-	98,316	-	98,316
-	-	94,812	94,812
<u>2,286,162</u>	<u>98,316</u>	<u>94,812</u>	<u>2,479,290</u>
موجودات مالية متاحة للبيع			
محافظ مسعرة مدارة			
صناديق مدارة			
محفظة غير مسعرة مدارة			
31 ديسمبر 2014			
المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
2,071,617	-	-	2,071,617
-	98,316	-	98,316
-	-	94,812	94,812
<u>2,071,617</u>	<u>98,316</u>	<u>94,812</u>	<u>2,264,745</u>
موجودات مالية متاحة للبيع			
محافظ مسعرة مدارة			
صناديق مدارة			
محفظة غير مسعرة مدارة			
30 سبتمبر 2014			
المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
2,747,800	-	-	2,747,800
-	87,237	-	87,237
-	-	91,314	91,314
<u>2,747,800</u>	<u>87,237</u>	<u>91,314</u>	<u>2,926,351</u>

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015، لم توجد أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، كما لا توجد أية تحويلات من أو إلى المستوى 3 لقياسات القيمة العادلة.

9 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة الأرصدة الافتتاحية والختامية للأدوات المالية من المستوى 3 للجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

	الإيرادات/ (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	الربح/ (الخسارة) المسجل في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	صافي المشتريات (المبيعات) والتحويلات والتسويات دينار كويتي	في 1 يناير 2015 دينار كويتي	في 30 سبتمبر 2015 دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع: محافظ غير مسعرة مدارة	-	-	-	94,812	94,812
31 ديسمبر 2014 (منققة)	في 1 يناير 2014 دينار كويتي	الربح (الخسارة) المسجل في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	صافي المشتريات (المبيعات) والتحويلات والتسويات دينار كويتي	في 1 يناير 2014 دينار كويتي	في 31 ديسمبر 2014 دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع: محافظ غير مسعرة مدارة	-	-	(397,839)	492,651	94,812
30 سبتمبر 2014	في 1 يناير 2014 دينار كويتي	الربح (الخسارة) المسجل في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	صافي المشتريات (المبيعات) والتحويلات والتسويات دينار كويتي	في 1 يناير 2014 دينار كويتي	في 30 سبتمبر 2014 دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع: محافظ غير مسعرة مدارة	-	-	(401,337)	492,651	91,314

خلال الفترة، لم يكن هناك أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي.

وصف المدخلات الجوهرية غير المعروضة لتقييم الموجودات المالية:

يتم تقييم صناديق التغطية الأجنبية والأوراق المالية الأجنبية وصناديق الأسهم الخاصة استناداً إلى طريقة صافي قيمة الموجودات باستخدام أحدث بيانات مالية متوفرة للشركة المستثمر فيها، حيث يتم قياس الموجودات الأساسية وفقاً للقيمة العادلة.

يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المشتقة استناداً إلى أسعار الوسيط. تأخذ الإدارة في الاعتبار أسعار الوسيط كمؤشر واقعي للقيمة العادلة لهذه الأدوات المالية.

9 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

وصف المدخلات الجوهرية غير المعروضة لتقييم الموجودات المالية (تتمة):
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 الطرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة التقارير المالية السابقة.

تم إدراج الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة والقيم الدفترية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمها العادلة حيث إن غالبية هذه الموجودات والمطلوبات ذات استحقاقات قصيرة الأجل ويعد تسعيرها على الفور استناداً إلى حركة أسعار الفائدة في السوق. يتم تقدير القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المتبقية المدرجة بالتكلفة المطفأة باستخدام أساليب تقييم تتضمن بعض الافتراضات مثل هوامش الدين الملائمة للظروف.

10 معلومات القطاعات

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لقطاعاتها بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات بشأن توزيع المصادر 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 وتاجير 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 بش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
في 30 سبتمبر 2015

10 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتوقعة بقطاع التشغيل بالمجموعة:

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014				التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015			
	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية سيار كويتي	عمليات فندق سيار كويتي	عمليات عناية سيار كويتي	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية سيار كويتي	عمليات فندق سيار كويتي	عمليات عناية سيار كويتي
إيرادات القطاعات	32,876,793	11,852,253	8,749,327	12,275,213	31,767,112	10,438,490	8,968,187	12,360,435
تكاليف تشغيل القطاعات	(14,334,149)	(8,565,279)	(3,624,274)	(2,144,596)	(13,367,471)	(7,899,516)	(3,550,026)	(1,917,929)
إجمالي ربح القطاعات	18,542,644	3,286,974	5,125,053	10,130,617	18,399,641	2,538,974	5,418,161	10,442,506
حصة في نتائج شركة محاصة بالماضي بعد الضرائب	992,166	-	-	992,166	603,866	-	-	603,866
استهلاك	(4,453,418)	(807,967)	(1,294,283)	(2,351,168)	(4,132,575)	(743,135)	(1,016,184)	(2,373,256)
مصروفات تشغيل أخرى	(3,949,064)	(989,272)	(647,958)	(2,311,834)	(3,519,248)	(940,162)	(697,327)	(1,881,759)
عكس خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية	-	-	-	-	1,259,207	-	-	1,259,207
تكاليف تمويل	(3,367,674)	(889,318)	(54,472)	(2,423,884)	(2,019,565)	(505,260)	(58,497)	(1,455,808)
ضرائب خارجية	(227,151)	(227,151)	-	(2,423,884)	(107,900)	(107,900)	-	-
نتائج القطاعات	7,537,503	373,266	3,128,340	4,035,897	10,483,426	242,717	3,646,153	6,594,756
إيرادات فوائد	206,308				22,459			
إيرادات استثمار	766,137				133,209			
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	(266,316)				(844,240)			
بالمصافي	336,480				(366,925)			
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والرياسة	(383,666)				(425,786)			
ربح الفترة	8,196,446				9,002,143			

شركة الصالحية العقارية بش.ح.ك.ع. وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثمة المجمعة (غير مدققة)
في 30 سبتمبر 2015

10 معلومات القطاعات (تتمة)

	30 سبتمبر 2014				31 ديسمبر 2014 (مدققة)				30 سبتمبر 2015				إجمالي الموجودات
	عمليات رعاية	عمليات منزلية	عمليات فنقة	عمليات رعاية	عمليات منزلية	عمليات فنقة	عمليات رعاية	عمليات منزلية	عمليات فنقة	عمليات رعاية	عمليات منزلية	عمليات فنقة	
المجموع	41,670,426	5,944,558	223,115,679	266,786,250	38,274,262	6,076,754	222,435,234	274,709,219	37,319,097	5,547,278	231,842,844	إجمالي الموجودات	
270,730,663	26,227,359	2,599,287	101,559,707	125,389,351	25,128,660	2,715,410	97,545,281	134,910,791	23,414,082	2,549,938	108,946,771	إجمالي المطالبات	
130,386,353	3,838,203	165,313	-	3,672,890	6,784,617	229,046	-	6,555,571	14,201,688	181,751	-	14,019,937	إلتاق رسالي

11 مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

كان لدى المجموعة، في تاريخ بيان المركز المالي، المطلوبات الطارئة والتزامات الرأسمالية التالية:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,761,566	17,952,146	1,784,756	خطابات ضمان
14,565,878	18,626,861	13,451,795	مشروعات إنشائية
<u>31,327,444</u>	<u>36,579,007</u>	<u>15,236,551</u>	

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وشركات المحاصة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

خلال الفترة، لم توجد 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)			الشركات		
30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	الشركة الأم	التابعة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
102,162	80,542	39,044	-	39,044	مدينو موظفين
-	1,365,571	559,020	559,020	-	مستحق من أطراف ذات علاقة

مكافاة موظفي الإدارة العليا

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
563,401	460,964	177,814	30,735	مزايا قصيرة الأجل
77,900	88,509	23,334	27,850	مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
<u>641,301</u>	<u>549,473</u>	<u>201,148</u>	<u>58,585</u>	

13 الشركات التابعة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015، قامت المجموعة بإنشاء الشركات التابعة الأجنبية التالية:

النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية		اسم الشركة
		30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2014	
				محتفظ بها مباشرة:
				شركة الصاحية العقارية البحرين ش.م.و.
عقارات	مملكة البحرين	100%	-	
				محتفظ بها من خلال شركة بنیان الصاحية لإدارة المشاريع ذ.م.م.:
عقارات	سلطنة عمان	99.00%	-	الصويحرة العقارية ش.م.م.
عقارات	سلطنة عمان	99.00%	-	الصويحرة للتطوير ش.م.م.
عقارات	سلطنة عمان	99.00%	-	الصويحرة العالمية ش.م.م.
عقارات	سلطنة عمان	99.00%	-	الوقيبة للتطوير ش.م.م.
عقارات	سلطنة عمان	99.00%	-	الوقيبة العقارية ش.م.م.
عقارات	سلطنة عمان	99.00%	-	الحد للتطوير ش.م.م.
عقارات	سلطنة عمان	99.00%	-	عمق العقارية ش.م.م.