

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

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

30 يونيو 2016

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصاحبة العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2016 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقة به لفترة الستة 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 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا 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 المدققين المستقلين 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 نبيد رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة في 30 يونيو 2016 مبالغ تتعلق باستثمار في شركة محاصة استناداً إلى حسابات الإدارة، حيث إن المعلومات المالية المرحلية التي تم مراجعتها غير متوافرة فيما يتعلق بشركة المحاصة. وتبلغ القيمة الدفترية لشركة المحاصة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 9,162,546 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2016 (31 ديسمبر 2015: 14,494,630 دينار كويتي و30 يونيو 2015: 15,819,093 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 467,468 دينار كويتي (30 يونيو 2015: 161,447 دينار كويتي). إننا لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المحاصة. وبالتالي، فقد تعذر علينا تحييد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على هذا المبلغ.

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

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 المراجعة 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 المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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



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

10 أغسطس 2016
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2015	2016	2015	2016	
22,169,503	22,426,373	10,903,026	11,077,928	إيرادات
(8,736,824)	(9,464,866)	(4,479,260)	(4,574,401)	تكاليف تشغيل
13,432,679	12,961,507	6,423,766	6,503,527	مجمّل الربح
161,447	467,468	(193,953)	32,067	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضرائب
(2,766,825)	(2,803,385)	(1,179,231)	(1,188,949)	مصروفات عمومية وإدارية
(2,690,200)	(2,834,593)	(1,343,069)	(1,491,266)	استهلاك
(454,124)	(373,451)	(294,580)	(182,057)	مصروفات بيع وتسويق
112,638	73,066	102,529	28,835	إيرادات استثمار
(508,826)	(33,008)	(228,138)	(24,534)	خسارة تحويل عملات أجنبية
17,476	17,525	5,990	6,690	إيرادات فوائد
118,072	106,996	96,860	50,161	إيرادات أخرى، بالصافي
1,259,207	-	1,259,207	-	6 عكس خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
-	(407,518)	-	(328,478)	5 خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(1,235,042)	(1,219,484)	(223,948)	(683,407)	تكاليف تمويل
7,446,502	5,955,123	4,425,433	2,722,589	الربح قبل الضرائب
(77,721)	(79,223)	(37,424)	(38,129)	ضرائب على شركات تابعة خارجية
7,368,781	5,875,900	4,388,009	2,684,460	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(74,080)	(59,474)	(44,026)	(27,183)	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(185,199)	(148,684)	(110,064)	(67,956)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(74,080)	(59,474)	(44,026)	(27,183)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
7,035,422	5,608,268	4,189,893	2,562,138	الزكاة
7,074,600	5,679,741	4,204,438	2,595,935	الخاص بـ:
(39,178)	(71,473)	(14,545)	(33,797)	مساهمي الشركة الأم
7,035,422	5,608,268	4,189,893	2,562,138	الحصص غير المسيطرة
14.3 فلس	11.5 فلس	8.5 فلس	5.3 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,035,422	5,608,268	4,189,893	2,562,138	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				بنود (خسائر) إيرادات شاملة أخرى يتم أو قد يتم إعادة
				تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة
				لاحقة:
				صافي الحركة في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
				لموجودات مالية متاحة للبيع
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
				إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
				مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
33,116	1,073,299	(58,554)	604,364	
463,322	(3,652,549)	2,197,892	(2,784,846)	
496,438	(2,579,250)	2,139,338	(2,180,482)	
7,531,860	3,029,018	6,329,231	381,656	
7,776,071	3,093,452	6,308,990	480,314	
(244,211)	(64,434)	20,241	(98,658)	
7,531,860	3,029,018	6,329,231	381,656	

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2016

	(مدققة)			
	31 ديسمبر	30 يونيو		
	2015	2016		
	دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات	
الموجودات				
	4,195,237	5,688,755	4	النقد والنقد المعادل
	3,722,548	2,630,204		ودائع ثابتة
	335,978	330,013		بضاعة
	5,636,601	7,361,593		مدينون وموجودات أخرى
	11,122,221	9,218,364	5	موجودات مالية متاحة للبيع
	15,819,093	9,162,546		استثمار في شركة محاصة
	157,512,375	160,805,580	6	عقارات استثمارية
	76,586,448	73,662,886		عقار ومعدات
	<u>274,930,501</u>	<u>268,859,941</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات و حقوق الملكية				
المطلوبات				
	1,413,518	924,086	4	مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
	17,363,481	16,672,161		دائنون ومطلوبات أخرى
	27,200,931	36,266,326	7	تمويل تجاري
	90,193,800	77,339,071	7	تمويل إسلامي
	<u>136,171,730</u>	<u>131,201,644</u>		إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية				
	51,272,341	51,272,341	8	راس المال
	35,055,163	35,055,163		علاوة إصدار أسهم
	(4,575,670)	(4,783,820)	9	أسهم خزينة
	1,817,810	1,817,810	9	احتياطي أسهم الخزينة
	24,261,580	25,488,723		احتياطي قانوني
	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
	11,991,674	11,137,304		أرباح محتفظ بها
	(371,288)	1,101,310		احتياطي القيمة العادلة
	(3,706,848)	(6,340,053)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
	<u>136,234,052</u>	<u>135,238,068</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
	2,524,719	2,420,229		الحصص غير المسيطرة
	<u>138,758,771</u>	<u>137,658,297</u>		إجمالي حقوق الملكية
	<u>274,930,501</u>	<u>268,859,941</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


فيصل عبدالمحسن الختران
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الصالحية العقارية بش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير محقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	غير السيطرة دينار كويتي	الاجمالي العربي دينار كويتي	احتياطي تحويل		احتياطي القيمة العامة دينار كويتي	ارباح محتفظ بها دينار كويتي	احتياطي احتياطي دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	احتياطي اسهم خريفة دينار كويتي	اسهم خريفة دينار كويتي	علاوة إصدار اسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	احتياطي احتياطي دينار كويتي
			احتياطي	احتياطي									
144,558,404	2,484,663	142,073,741	(2,680,465)	28,011	15,316,232	20,489,290	25,488,723	1,817,810	(4,713,364)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2016 (محقق)	
5,608,268	(71,473)	5,679,741	-	-	5,679,741	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة	
(2,579,250)	7,039	(2,586,289)	(3,659,588)	1,073,299	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة اخرى للفترة	
3,029,018	(64,434)	3,093,452	(3,659,588)	1,073,299	5,679,741	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	
(70,456)	-	(70,456)	-	-	-	-	-	(70,456)	-	-	-	شراء اسهم خريفة	
(9,858,669)	-	(9,858,669)	-	-	(9,858,669)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (إيضاح 8)	
137,658,297	2,420,229	135,238,068	(6,340,053)	1,101,310	11,137,304	20,489,290	25,488,723	1,817,810	(4,783,820)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 30 يونيو 2016 (غير محقق)	
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 كما في 1 يناير 2015 (محقق)	
7,035,422	(39,178)	7,074,600	-	-	7,074,600	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة	
496,438	(205,033)	701,471	668,355	33,116	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة اخرى للفترة	
7,531,860	(244,211)	7,776,071	668,355	33,116	7,074,600	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	
(285,933)	-	(285,933)	-	-	-	-	-	-	(285,933)	-	-	شراء اسهم خريفة	
(9,884,055)	-	(9,884,055)	-	-	(9,884,055)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح (إيضاح 8)	
138,758,771	2,524,719	136,234,052	(3,706,848)	(371,288)	11,991,674	20,489,290	24,261,580	1,817,810	(4,575,670)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 30 يونيو 2015 (غير محقق)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثمة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة العمليات
7,368,781	5,875,900	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:
(161,447)	(467,468)	حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب
199,320	314,841	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,690,200	2,834,593	استهلاك
(112,638)	(73,066)	إيرادات استثمار
508,826	33,008	خسارة تحويل عملات أجنبية
(17,476)	(17,525)	إيرادات فوائد
-	(24,277)	ربح بيع عقار ومعدات
(1,259,207)	-	6 عكس خسائر انخفاض قيمة عقارات استثمارية
-	407,518	5 خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
1,235,042	1,219,484	تكاليف تمويل
10,451,401	10,103,008	
		التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
13,132	4,735	بضاعة
852,948	(1,269,382)	مدينون وموجودات أخرى
(2,128,854)	531,403	دائنون ومطلوبات أخرى
9,188,627	9,369,764	النقد الناتج من العمليات
(38,039)	(41,314)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(110,359)	(109,879)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
-	(126,503)	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
-	(316,257)	زكاة مدفوعة
9,040,229	8,775,811	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
(1,409,844)	-	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
33,331	150,653	متحصلات من استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
(10,183,605)	(5,871,384)	إضافات إلى عقارات استثمارية
(540,910)	(851,603)	إضافات إلى عقار ومعدات
1,600	39,664	متحصلات من بيع عقارات ومعدات
112,638	73,066	إيرادات استثمار مستلمة
-	2,604,009	توزيعات أرباح مستلمة
17,476	17,525	إيرادات فوائد مستلمة
(3,192,653)	(1,233,253)	ودائع ثابتة
(15,161,967)	(5,071,323)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
14,521,265	8,030,400	7 قروض بنكية مستلمة
(2,188,444)	(3,463,748)	7 قروض بنكية مسددة
(1,235,042)	(1,219,484)	تكاليف تمويل مدفوعة
(9,884,055)	(9,904,716)	توزيعات أرباح مدفوعة
(285,933)	(70,456)	شراء أسهم خزينة
927,791	(6,628,004)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(5,193,947)	(2,923,516)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
7,975,666	7,688,185	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,781,719	4,764,669	4 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 أغسطس 2016.

في 21 مارس 2016، قامت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم باعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 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.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 بتاريخ 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

2 أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، 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 يناير 2016 ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

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 2015. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. للحصول على تفاصيل إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3 ربحية السهم الأساسية والمخففة

الأساسية:

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

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

المخفضة:

تحتسب ربحية السهم المخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم، المعدل بأثر تحويل خيارات شراء الأسهم للموظفين، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد يتم إصدارها عند تحويل كافة خيارات شراء الأسهم للموظفين. لا يوجد لدى الشركة الأم خيارات أسهم قائمة ضمن برنامج خيارات أسهم للموظفين كما في 30 يونيو 2016.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
7,074,600	5,679,741	4,204,438	2,595,935	
494,039,441	492,968,153	493,769,700	493,005,270	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
14.3 فلس	11.5 فلس	8.5 فلس	5.3 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 النقد والنقد المعادل

(موقعة)		30 يونيو 2016		
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,195,237	7,688,185	5,688,755	(924,086)	النقد والنقد المعادل
(1,413,518)	-			ناقصاً: المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
2,781,719	7,688,185	4,764,669		النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

5 موجودات مالية متاحة للبيع

(موقعة)		30 يونيو 2016		
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,123,196	1,309,912	2,362,999	94,812	محافظ مسعرة مدارة
94,812	94,812	94,812		محفظة غير مسعرة مدارة
98,316	-	-		صناديق مدارة
7,805,897	7,297,957	6,760,553		أسهم غير مسعرة
11,122,221	8,702,681	9,218,364		

إن القيمة العادلة للأبوات المالية، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المرحجة بالتكلفة ناقص انخفاض القيمة لا تختلف بصورة مادية عن قيمها الدفترية (إيضاح 10).

تم احتساب خسائر انخفاض القيمة بمبلغ 407,518 دينار كويتي (30 يونيو 2015: لا شيء دينار كويتي) مقابل استثمارات مصنفة كممتاحة للبيع بصفحتها انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

6 عقارات استثمارية

	(منققة)		
	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
كما في 1 يناير	146,454,079	157,085,671	
إضافات	10,183,605	5,871,384	
استهلاك	(878,854)	(878,814)	
عكس خسائر انخفاض القيمة	1,259,207	-	
تعديل تحويل عملات أجنبية	494,338	(1,272,661)	
	<u>157,512,375</u>	<u>160,805,580</u>	

تم تسجيل عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 155,792 دينار كويتي و30 يونيو 2015: 4,898,246 دينار كويتي) باسم أحد الأمناء. وقد أكد الأمين كتابةً أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

7 تمويل تجاري وإسلامي

	(منققة)		
	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
في 1 يناير	106,127,452	109,359,992	
قروض مستلمة	14,521,265	8,030,400	
قروض مسددة	(2,188,444)	(3,463,748)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(1,065,542)	(321,247)	
	<u>117,394,731</u>	<u>113,605,397</u>	

	(منققة)		
	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
تمويل تجاري	27,200,931	36,266,326	
تمويل إسلامي	90,193,800	77,339,071	
	<u>117,394,731</u>	<u>113,605,397</u>	

يستحق التمويل التجاري السداد على أقساط دورية على فترات زمنية مختلفة تمتد تواريخ استحقاقها حتى ديسمبر 2040.

يحمل التمويل التجاري المدرج بالبيورو معدلات فائدة متغيرة تتراوح بين 1% إلى 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2015: 1% إلى 1.5% و30 يونيو 2015: 1% إلى 1.5% سنوياً) فوق معدل يوريبور.

إن معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال الفترة يقدر بنسبة 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2015: 1.5% و30 يونيو 2015: 1.5% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي.

تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 44,166,667 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 44,166,667 دينار كويتي و30 يونيو 2015: 48,583,333 دينار كويتي) من قبل شركة تابعة محلية تمت حيازتها خلال سنة 2011 وهو مكفول بضمان أرض بقيمة دفترية تبلغ 71,794,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 71,794,141 دينار كويتي و30 يونيو 2015: 88,046,382 دينار كويتي) مملوكة للمجموعة. ووفقاً لشروط الالتزام، لا يحق للمقرضين الرجوع إلى الشركة الأم في حال التعثر في السداد.

8 رأس المال واجتماع الجمعية العمومية

في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 21 مارس 2016، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم (2014: 20 فلس للسهم) بمبلغ 9,858,669 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (2014: 9,884,055 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ.

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع كما في 30 يونيو 2016 من 512,723,413 سهماً (31 ديسمبر 2015: 512,723,413 سهماً و30 يونيو 2015: 512,723,413 سهماً) بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2015: 100 فلس و30 يونيو 2015: 100 فلس) للسهم مدفوعة بالكامل نقداً.

9 أسهم خزينة

في 30 يونيو 2016، احتفظت الشركة الأم بعدد 19,789,949 من أسهمها (31 ديسمبر 2015: 19,571,449 سهم و30 يونيو 2015: 19,152,877 سهم)، بما يعادل 3.86% (31 ديسمبر 2015: 3.82% و30 يونيو 2015: 3.74%) من مجموع رأس المال المصدر في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 7,520,181 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 7,241,436 دينار كويتي و30 يونيو 2015: 6,607,743 دينار كويتي). إن احتياطات الشركة الأم المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة قد تم تحديدها على أنها غير قابلة للتوزيع.

10 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 ناقصاً انخفاض القيمة (إيضاح 5).

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 2016
المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
				موجودات مالية متاحة للبيع
2,362,999	-	-	2,362,999	محافظ مسعرة مدارة
94,812	94,812	-	-	محفظه غير مسعرة مدارة
<u>2,457,811</u>	<u>94,812</u>	<u>-</u>	<u>2,362,999</u>	
				31 ديسمبر 2015 (مدققة)
المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
				موجودات مالية متاحة للبيع
1,309,912	-	-	1,309,912	محافظ مسعرة مدارة
94,812	94,812	-	-	محفظه غير مسعرة مدارة
<u>1,404,724</u>	<u>94,812</u>	<u>-</u>	<u>1,309,912</u>	

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 يونيو 2015
				موجودات مالية متاحة للبيع
3,123,196	-	-	3,123,196	محافظ مسعرة مدارة
94,812	94,812	-	-	محفظه غير مسعرة مدارة
98,316	-	98,316	-	صناديق مدارة
<u>3,316,324</u>	<u>94,812</u>	<u>98,316</u>	<u>3,123,196</u>	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2016، لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، كما لم تكن هناك أية تحويلات من أو إلى المستوى 3 لقياسات القيمة العادلة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية في تاريخ التقارير المالية

وصف المخلات الجوهرية غير الملحوظة 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.

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.

يتم إدراج الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة، ولا تختلف القيم الدفترية بصورة مادية عن قيمها العادلة حيث إن غالبية هذه الموجودات والمطلوبات ذات استحقاقات قصيرة الأجل ويعاد 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.

11 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 المقامة 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. وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2016

11 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016					
	عمليات المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي		عمليات عقارية دينار كويتي	
	22,169,503	6,946,725	6,920,654	8,302,124	22,426,373	7,157,117	6,341,888	8,927,368	إيرادات القطاعات
	(8,736,824)	(5,197,921)	(2,043,749)	(1,495,154)	(9,464,866)	(5,396,705)	(1,866,508)	(2,201,653)	تكاليف تشغيل القطاعات
	13,432,679	1,748,804	4,876,905	6,806,970	12,961,507	1,760,412	4,475,380	6,725,715	إجمالي ربح القطاعات
	161,447	-	-	161,447	467,468	-	-	467,468	حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب
	(2,690,200)	(493,753)	(675,097)	(1,521,350)	(2,834,593)	(497,464)	(896,285)	(1,440,844)	استهلاك
	(3,220,949)	(602,504)	(1,099,691)	(1,518,754)	(3,176,836)	(640,127)	(1,228,434)	(1,308,275)	مصروفات تشغيل أخرى
	1,259,207	-	-	1,259,207	-	-	-	-	عكس خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
	(1,235,042)	(338,295)	(44,410)	(852,337)	(1,219,484)	(317,141)	(46,654)	(855,689)	تكاليف تمويل
	(77,721)	(77,721)	-	-	(79,223)	(79,223)	-	-	ضرائب على شركات تابعة خارجية
	7,629,421	236,531	3,057,707	4,335,183	6,118,839	226,457	2,304,007	3,588,375	نتائج القطاعات
	17,476	-	-	-	17,525	-	-	-	إيرادات فوائد
	112,638	-	-	-	73,066	-	-	-	إيرادات استثمار
	(390,754)	-	-	-	(407,518)	-	-	-	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
	(333,359)	-	-	-	73,988	-	-	-	إيرادات (مصروفات) غير تشغيلية أخرى، بالصافي
	7,035,422	-	-	-	5,608,268	-	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة نعم العمالة الوطنية والوكالة
					(267,632)				ربح الفترة

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2016

11 معلومات القطاعات (تتمة)

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

	30 يونيو 2015				31 ديسمبر 2015 (مقارنة)				30 يونيو 2016			
	عمليات رعاية	عمليات فندقية	عمليات عقارية	المجموع	عمليات رعاية منزلية	عمليات فندقية	عمليات عقارية	المجموع	عمليات رعاية منزلية	عمليات فندقية	عمليات عقارية	المجموع
ديتار كويتي	37,248,870	5,660,128	232,021,503	270,164,449	36,074,118	11,133,804	222,956,527	268,859,941	36,240,128	11,233,322	221,386,491	إجمالي الموجودات
المجموع	23,563,255	2,580,171	110,028,304	125,606,045	22,503,444	2,681,836	100,420,765	131,201,644	22,581,391	2,728,269	105,891,984	إجمالي المطلوبات
ديتار كويتي	89,646	208,103	10,426,766	12,412,507	189,211	497,439	11,725,857	6,722,987	264,176	403,396	6,055,415	إلتفاق رأسمالي
	10,724,515											

12 مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

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

(مدققة)			
30 يونيو 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 يونيو 2016 دينار كويتي	
17,952,146	1,812,446	1,812,446	خطابات ضمان
13,852,494	17,210,005	14,085,005	مشروعات إنشاءات
<u>31,804,640</u>	<u>19,022,451</u>	<u>15,897,451</u>	

13 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:

(مدققة)			الشركات		
30 يونيو 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 يونيو 2016 دينار كويتي	الشركات التابعة	الشركة الأم	
45,525	43,004	44,509	22,026	22,483	مدينو موظفين *
<u>453,687</u>	<u>789,243</u>	<u>861,727</u>	861,727	-	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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
628,442	443,297	246,655	5,489	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
60,659	55,513	33,865	27,806	
<u>689,101</u>	<u>498,810</u>	<u>280,520</u>	<u>33,295</u>	