

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2016

**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 سبتمبر 2016 وبياني الدخل والدخل الشامل 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 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما في 30 سبتمبر 2016، 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 8,461,271 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016 (31 ديسمبر 2015: 14,494,630 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 16,045,518 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 452,150 دينار كويتي (30 سبتمبر 2015: 603,866 دينار كويتي). 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 أية تعديلات على هذا المبلغ.

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

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الأمر المبين في فقرة أساس النتيجة المتحفظة 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 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 مستقل في بيكرتلي العالمية



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

9 نوفمبر 2016
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
31,767,112	32,201,490	9,597,609	9,775,117	إيرادات
(12,572,799)	(13,453,058)	(3,310,386)	(3,988,192)	تكاليف تشغيل
19,194,313	18,748,432	6,287,223	5,786,925	مجمول الربح
603,866	452,150	442,419	(15,318)	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصفافي بعد
(3,710,950)	(3,766,386)	(1,469,714)	(963,001)	الضرائب
(4,132,575)	(4,273,026)	(1,442,375)	(1,438,433)	مصروفات عمومية وإدارية
(602,970)	(495,044)	(148,846)	(121,593)	استهلاك
133,209	163,831	20,571	90,765	مصروفات بيع وتسويق
(490,186)	(52,015)	18,640	(19,007)	إيرادات استثمار
22,459	38,011	4,983	20,486	(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
123,261	132,580	5,188	25,584	إيرادات فوائد
1,259,207	(732,323)	-	(732,323)	إيرادات أخرى، بالصفافي
(844,240)	(407,518)	(844,240)	-	(مخصص) عكس خسارة انخفاض قيمة
(2,019,565)	(1,246,648)	(784,523)	(27,164)	عقارات استثمارية
9,535,829	8,562,044	2,089,326	2,606,921	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية
(107,900)	(118,992)	(30,179)	(39,769)	متاحة للبيع
9,427,929	8,443,052	2,059,147	2,567,152	تكاليف تمويل
(94,619)	(84,378)	(20,539)	(24,904)	الربح قبل الضرائب
(236,548)	(210,946)	(51,349)	(62,262)	ضرائب على شركات تابعة خارجية
(94,619)	(84,378)	(20,539)	(24,904)	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة
9,002,143	8,063,350	1,966,720	2,455,082	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
9,036,135	8,058,121	1,961,534	2,378,380	العمالة الوطنية والزكاة
(33,992)	5,229	5,186	76,702	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
9,002,143	8,063,350	1,966,720	2,455,082	ضريبة دعم العمالة الوطنية
18.3 فلس	16.3 فلس	4.0 فلس	4.8 فلس	الزكاة
				ربح الفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				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 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,002,143	8,063,350	1,966,720	2,455,082	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:
(352,569)	959,640	(385,685)	(113,659)	صافي الحركة في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
40,043	(4,613,923)	(423,279)	(961,374)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(312,526)	(3,654,283)	(808,964)	(1,075,033)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
8,689,617	4,409,067	1,157,756	1,380,049	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
8,911,927	4,376,375	1,135,856	1,282,923	مساهمي الشركة الأم
(222,310)	32,692	21,900	97,126	الحصص غير المسيطرة
8,689,617	4,409,067	1,157,756	1,380,049	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 سبتمبر 2016

30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	(منقحة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	إيضاحات	
3,691,962	7,688,185	7,307,710	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
4,595,582	1,396,951	242,964		ودائع ثابتة
346,801	334,748	324,996		بضاعة
5,498,296	6,092,211	6,404,290		مدينون وموجودات أخرى
10,285,186	8,702,681	9,104,982	5	موجودات مالية متاحة للبيع
16,045,518	14,494,630	8,461,271		حصة في شركة محاصة
158,242,210	157,085,671	162,790,495	6	عقارات استثمارية
76,003,664	74,369,372	73,882,959		عقار ومعدات
274,709,219	270,164,449	268,519,667		مجموع الموجودات
				المطلوبات و حقوق الملكية
		207,125	4	المطلوبات مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
18,437,913	16,246,053	16,584,591		دائنون ومطلوبات أخرى
32,342,465	33,167,987	36,463,101	7	تمويل تجاري
84,130,413	76,192,005	76,226,504	7	تمويل إسلامي
134,910,791	125,606,045	129,481,321		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
51,272,341	51,272,341	51,272,341	8	راس المال
35,055,163	35,055,163	35,055,163		علاوة إصدار أسهم
(4,693,769)	(4,713,364)	(4,783,820)	9	أسهم خزينة
1,817,810	1,817,810	1,817,810	9	احتياطي أسهم خزينة
24,261,580	25,488,723	25,488,723		احتياطي قانوني
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
13,953,208	15,316,232	13,515,684		أرباح محتفظ بها
(756,973)	28,011	987,651		احتياطي القيمة العادلة
(4,146,842)	(2,680,465)	(7,321,851)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
137,251,808	142,073,741	136,520,991		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,546,620	2,484,663	2,517,355		الحصص غير المسيطرة
139,798,428	144,558,404	139,038,346		إجمالي حقوق الملكية
274,709,219	270,164,449	268,519,667		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل عبد المحسن الخترش
نائب رئيس مجلس الإدارة

غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ج. وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكفد المجمع (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	احتياطي		أرباح محتفظ بها دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي التقاضي دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	أرباح خزينة دينار كويتي	علاوة إستثمار دينار كويتي	رأس العمل دينار كويتي	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
			مخلفات صناديق دينار كويتي	احتياطي الفترة اللاحقة دينار كويتي								
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 (مدقق)
8,063,350	5,229	8,058,121	-	-	8,058,121	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(3,654,283)	27,463	(3,681,746)	(4,641,386)	959,640	-	-	-	-	(70,456)	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
4,409,067	32,692	4,376,375	(4,641,386)	959,640	8,058,121	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(70,456)	-	(70,456)	-	-	-	-	-	-	(70,456)	-	-	شراء أسهم خزينة
(9,858,669)	-	(9,858,669)	-	-	(9,858,669)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 8)
139,038,346	2,517,355	136,520,991	(7,321,851)	987,651	13,515,684	20,489,290	25,488,723	1,817,810	(4,783,820)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)
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 (مدقق)
9,002,143	(33,992)	9,036,135	-	-	9,036,135	-	-	-	-	-	-	ربح (خسائر) الفترة
(312,526)	(188,318)	(124,208)	228,361	(352,569)	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
8,689,617	(222,310)	8,911,927	228,361	(352,569)	9,036,135	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(404,032)	-	(404,032)	-	-	-	-	-	-	(404,032)	-	-	شراء أسهم خزينة
(9,884,056)	-	(9,884,056)	-	-	(9,884,056)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 8)
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 كما في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة اشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2015	2016	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
9,427,929	8,443,052	انشطة العمليات ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(603,866)	(452,150)	تعديلات لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للفترة بصافي التدفقات النقدية:
481,360	436,634	حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,132,575	4,273,026	استهلاك
(133,209)	(163,831)	إيرادات استثمار
490,186	52,015	خسارة تحويل عملات اجنبية
(22,459)	(38,011)	إيرادات فوائد
-	(70,029)	ربح بيع عقار ومعدات
(1,259,207)	732,323	6 مخصص/ (عكس) خسائر انخفاض قيمة عقارات استثمارية
844,240	407,518	5 خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
2,019,565	1,246,648	تكاليف تمويل
15,377,114	14,867,195	
2,309	9,752	التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
991,253	(312,079)	بضاعة
587,895	227,333	مدينون وموجودات اخرى
		دائنون ومطلوبات اخرى
16,958,571	14,792,201	النقد الناتج من العمليات
(263,682)	(98,506)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(110,359)	(109,879)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(306,106)	(316,257)	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
(122,656)	(126,503)	زكاة مدفوعة
16,155,768	14,141,056	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
(1,820,896)	-	انشطة الاستثمار
33,331	149,821	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(13,421,027)	(9,696,768)	6 متحصلات من استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
(745,174)	(1,716,177)	إضافات إلى عقارات استثمارية
1,558	121,267	إضافات إلى عقار ومعدات
133,209	163,831	متحصلات من بيع عقارات ومعدات
-	2,604,009	إيرادات استثمار مستلمة
22,459	38,011	توزيعات ارباح مستلمة من شركة محاصة
(4,065,687)	1,153,987	إيرادات فوائد مستلمة
		ودائع ثابتة
(19,862,227)	(7,182,019)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
15,078,347	8,272,000	7 أنشطة التمويل
(3,650,666)	(4,642,864)	7 قروض بنكية مستلمة
(1,716,838)	(1,246,648)	قروض بنكية مسددة
(9,884,056)	(9,858,669)	8 تكاليف تمويل مدفوعة
(404,032)	(70,456)	توزيعات ارباح مدفوعة
		شراء اسهم خزينة
(577,245)	(7,546,637)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(4,283,704)	(587,600)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
7,975,666	7,688,185	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,691,962	7,100,585	4 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات الماليّة المرحليّة المكثفة المجمعة لشركة الصالحيّة العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 9 نوفمبر 2016.

في 21 مارس 2016، قامت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم باعتماد البيانات الماليّة 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 الماليّة. 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 التجاريّة والعمليات الفندقية في الكويت وتشغيل دور للرعاية في ألمانيا. يتم استثمار الأموال الفائضة في محافظ عقارية ومحافظ أوراق ماليّة مدارة من قبل مدراء استثمار متخصصين.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسميّة 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 الرسميّة بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي بموجبها تم إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

2 أساس العرض

تم إعداد المعلومات الماليّة المرحليّة المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير الماليّة المرحليّة".

يتم عرض المعلومات الماليّة المرحليّة المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات الماليّة المرحليّة المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات الماليّة المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير الماليّة ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة التقارير الماليّة 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 الماليّة المرحليّة المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات ماليّة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير الماليّة ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات الماليّة السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة الماليّة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. للحصول على تفاصيل إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات الماليّة المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

3 ربحية السهم الأساسيّة والمخففة

الأساسيّة:

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

المخففة:

تحتسب ربحية السهم المخففة 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 سبتمبر 2016.

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

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,036,135	8,058,121	1,961,534	2,378,380	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
493,817,242	492,957,136	493,697,424	492,567,480	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
18.3 فلس	16.3 فلس	4.0 فلس	4.8 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 النقد والنقد المعادل

(مدققة)				
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3,691,962	7,688,185	7,307,710	(207,125)	النقد والنقد المعادل ناقصا: المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
-	-	-	-	
3,691,962	7,688,185	7,100,585		النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

5 موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة)				
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,286,162	1,309,912	2,249,617		محافظ مسعرة مدارة
94,812	94,812	94,812		محفظة غير مسعرة مدارة
98,316	-	-		صناديق مدارة
7,805,896	7,297,957	6,760,553		أسهم غير مسعرة
10,285,186	8,702,681	9,104,982		

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

تم احتساب خسائر انخفاض القيمة بمبلغ 407,518 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 3,117,912 دينار كويتي، و 30 سبتمبر 2015: 844,240 دينار كويتي) مقابل استثمارات مصنفة كمتاحة للبيع بصفتها انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

6 عقارات استثمارية

(مدققة)				
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
146,454,079	146,454,079	157,085,671		كما في 1 يناير
13,421,027	11,382,901	9,696,768		إضافات
(1,318,281)	(1,835,045)	(1,468,440)		استهلاك
1,259,207	1,255,236	(732,323)		انخفاض قيمة (عكس مخصص) عقارات استثمارية
(1,573,822)	(171,500)	(1,791,181)		تعديل تحويل عملات أجنبية
158,242,210	157,085,671	162,790,495		

تم تسجيل عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 155,792 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: لا شيء دينار كويتي) باسم أحد الأمناء. وقد أكد الأمين كتابةً أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

6 عقارات استثمارية (تتمة)

خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016، قامت الادارة بإعادة تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. ونتج عن اعادة التقييم خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ 732,323 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015: عكس خسائر انخفاض القيمة المسجلة سابقا بمبلغ 1,255,236 دينار كويتي و 1,259,207 دينار كويتي على الترتيب) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

7 تمويل تجاري وإسلامي

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
في 1 يناير	106,127,453	109,359,992	
قروض مستلمة	15,078,347	8,272,000	
قروض مسددة	(3,650,666)	(4,642,864)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(1,082,256)	(299,523)	
	<u>116,472,878</u>	<u>112,689,605</u>	

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
تمويل تجاري	32,342,465	36,463,101	
تمويل إسلامي	84,130,413	76,226,504	
	<u>116,472,878</u>	<u>112,689,605</u>	

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

يحمل التمويل التجاري المدرج باليورو معدلات فائدة متغيرة تتراوح بين 1% إلى 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2015: 1% إلى 1.5% و 30 سبتمبر 2015: 1% إلى 1.5% سنوياً) فوق معدل يوريبور.

إن معدل الاقتراض الخاص بالتمويل التجاري والإسلامي خلال الفترة يتراوح بين 0.75% إلى 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2015: 1.5% و 30 سبتمبر 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 و 30 سبتمبر 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 و 30 سبتمبر 2015: 71,794,141 دينار كويتي) مملوكة للمجموعة. ووفقاً لشروط الالتزام، لا يحق للمقرضين الرجوع إلى الشركة الأم في حال التعثر في السداد.

تم رسملة تكاليف التمويل المتركمة بمبلغ 7,620,940 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 5,795,676 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 5,380,968 دينار كويتي) وإدراجها ضمن عقارات استثمارية.

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 (2015: 20 فلس للسهم) بمبلغ 9,858,669 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (2015: 9,884,056 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ. تم لاحقاً دفع توزيعات الارباح بالكامل.

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

9 أسهم خزينة

في 30 سبتمبر 2016، احتفظت الشركة الأم بعدد 19,789,949 من أسهمها (31 ديسمبر 2015: 19,571,449 سهم و 30 سبتمبر 2015: 19,510,449 سهم)، بما يعادل 3.86% (31 ديسمبر 2015: 3.82% و 30 سبتمبر 2015: 3.81%) من مجموع رأس المال المصدر في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 7,223,331 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 7,241,436 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 6,145,791 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 سبتمبر 2016			
المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
			موجودات مالية متاحة للبيع
2,249,617	-	-	محافظ مسعرة مدارة
94,812	94,812	-	محفظه غير مسعرة مدارة
<u>2,344,429</u>	<u>94,812</u>	<u>-</u>	<u>2,249,617</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	-	-	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>
30 سبتمبر 2015			
المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
			موجودات مالية متاحة للبيع
2,286,162	-	-	محافظ مسعرة مدارة
94,812	94,812	-	محفظه غير مسعرة مدارة
98,316	-	98,316	صناديق مدارة
<u>2,479,290</u>	<u>94,812</u>	<u>98,316</u>	<u>2,286,162</u>

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

وصف المدخلات 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 المستمر 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 الملانمة 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 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.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2016

11 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتوقعة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015			التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016		
	صليات رعاية منزلية دينار كويتي	صليات تقنية دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي	صليات رعاية منزلية دينار كويتي	صليات تقنية دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي
إيرادات القطاعات	31,767,112	10,438,490	8,968,187	32,201,490	10,885,747	8,059,533
تكاليف تشغيل القطاعات	(12,572,799)	(7,899,516)	(2,755,354)	(13,453,058)	(8,045,656)	(2,525,451)
إجمالي ربح القطاعات	19,194,313	2,538,974	6,212,833	18,748,432	2,840,091	5,534,082
حصمة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب	603,866	-	-	452,150	-	-
استهلاك	(4,132,575)	(743,135)	(1,016,184)	(4,273,026)	(748,941)	(1,303,127)
مصروفات تشغيل أخرى (مخصص) عكس خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية	(4,313,920)	(940,162)	(1,491,999)	(4,261,430)	(928,941)	(1,649,668)
تكاليف تمويل	1,259,207	-	-	(732,323)	-	-
ضرائب على شركات تابعة خارجية	(2,019,565)	(505,260)	(58,497)	(1,246,648)	(475,517)	(59,501)
نتائج القطاعات	(107,900)	(107,900)	-	(118,992)	(118,992)	-
إيرادات فواتر	10,483,426	242,517	3,646,153	8,568,163	567,700	2,521,786
إيرادات استثمار	22,459	-	-	38,011	-	-
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	133,209	-	-	163,831	-	-
إيرادات (مصروفات) غير تشغيلية أخرى، بالصافي	(844,240)	-	-	(407,518)	-	-
حصمة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ورضيحية دعم العمالة الوطنية والوكالة	(366,925)	-	-	80,565	-	-
ربح الفترة	(425,786)	-	-	(379,702)	-	-
	9,002,143	-	-	8,063,350	-	-

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

11 معلومات القطاعات (تقمة)

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

	30 سبتمبر 2015				31 ديسمبر 2015 (مدققة)				30 سبتمبر 2016			
	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقة دينار كويتي	عمليات رعاية عائلية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقة دينار كويتي	عمليات رعاية عائلية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقة دينار كويتي	عمليات رعاية عائلية دينار كويتي
274,709,219	37,319,097	5,547,278	231,842,844	270,164,449	36,074,118	11,133,804	222,956,527	268,519,667	36,784,373	7,902,094	223,833,200	إجمالي الموجودات
134,910,791	23,414,082	2,549,938	108,946,771	125,606,045	22,503,444	2,681,836	100,420,765	129,481,321	22,951,846	2,227,394	104,302,081	إجمالي المطلوبات
14,201,688	181,751	-	14,019,937	12,412,507	189,211	497,439	11,725,857	11,335,844	413,776	762,089	10,159,979	إتفاق رأسمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 سبتمبر 2016

12 مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

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

(مدققة)			
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,784,756	1,812,446	1,812,446	خطابات ضمان
13,451,795	17,210,005	14,085,005	مشروعات إنشاءات
<u>15,236,551</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)					
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	الشركات التابعة	الشركة الأم	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
39,044	43,004	41,341	19,560	21,781	مدينو موظفين*
<u>559,020</u>	<u>789,243</u>	<u>709,979</u>	<u>709,979</u>	-	مستحق من أطراف ذات علاقة*

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

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
460,964	463,684	30,735	20,387	مزايا قصيرة الأجل
88,509	79,110	27,850	23,597	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>549,473</u>	<u>542,794</u>	<u>58,585</u>	<u>43,984</u>	