

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2017

## 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 2017، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاث أشهر 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". 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 المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصورة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه يتعذر علينا التوصل إلى تأكيدات بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

### أساس النتيجة المتحفظة

كما في 30 يونيو 2017، 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 المدرجة بالدفاتر لشركة المحاصة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 7,788,991 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017 (31 ديسمبر 2016: 8,356,690 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 9,162,546 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 2,371,201 دينار كويتي (30 يونيو 2016: 467,468 دينار كويتي). إننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة حول القيمة المدرجة بالدفاتر للاستثمار في شركة المحاصة. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على هذا المبلغ.

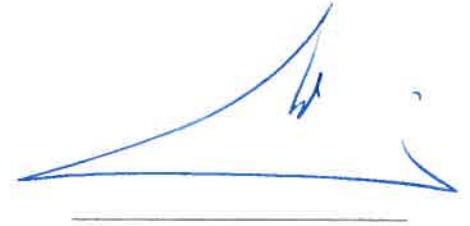
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. (تتمة)

*النتيجة المتحفظة*

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء 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. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، باستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، والتعديلات اللاحقة له، ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

13 أغسطس 2017  
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2016	2017	2016	2017		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
22,426,373	22,654,891	11,077,928	11,411,571		إيرادات
(9,464,866)	(9,536,461)	(4,574,401)	(4,915,166)		تكاليف تشغيل
12,961,507	13,118,430	6,503,527	6,496,405		مجمّل الربح
467,468	2,371,201	32,067	838,771		حصّة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد
(2,803,385)	(3,446,897)	(1,188,949)	(1,534,810)		الضرائب
(2,834,593)	(2,667,762)	(1,491,266)	(1,333,222)		مصروفات عمومية وإدارية
(373,451)	(311,362)	(182,057)	(150,214)		استهلاك
73,066	565,110	28,835	51,629		مصروفات بيع وتسويق
(33,008)	58,216	(24,534)	28,395		إيرادات استثمار
17,525	11,335	6,690	5,720		ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
106,996	119,143	50,161	72,534		إيرادات فوائد
(407,518)	(597,311)	(328,478)	(597,311)	6	إيرادات أخرى، بالصافي
-	(403,086)	-	(203,086)	7	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(1,219,484)	(478,941)	(683,407)	(228,550)		خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
5,955,123	8,338,076	2,722,589	3,446,261		تكاليف تمويل
(79,223)	(53,309)	(38,129)	(15,798)		الربح قبل الضرائب
5,875,900	8,284,767	2,684,460	3,430,463		ضرائب على شركات تابعة خارجية
(59,474)	(82,836)	(27,183)	(34,476)		الربح قبل مخصص حصّة مؤسسة الكويت للتقدم
(148,684)	(207,091)	(67,956)	(86,191)		العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(59,474)	(82,836)	(27,183)	(34,476)		حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
5,608,268	7,912,004	2,562,138	3,275,320		ضريبة دعم العمالة الوطنية
					الزكاة
					ربح الفترة
5,679,741	7,910,869	2,595,935	3,292,493		الخاص بـ:
(71,473)	1,135	(33,797)	(17,173)		مساهمي الشركة الأم
5,608,268	7,912,004	2,562,138	3,275,320		الحصص غير المسيطرة
					ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة
11.5 فلس	16.1 فلس	5.3 فلس	6.7 فلس		بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,608,268	7,912,004	2,562,138	3,275,320	ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				بنود إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يتم أو يمكن أن يتم إعادة
				تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة
				لاحقة:
				صافي الحركة في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
1,073,299	(43,914)	604,364	(43,914)	لموجودات مالية متاحة للبيع
(3,652,549)	881,441	(2,784,846)	(65,407)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(2,579,250)	837,527	(2,180,482)	(109,321)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
3,029,018	8,749,531	381,656	3,165,999	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
3,093,452	8,595,061	480,314	3,086,469	مساهمي الشركة الأم
(64,434)	154,470	(98,658)	79,530	الحصص غير المسيطرة
3,029,018	8,749,531	381,656	3,165,999	

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2017

30 يونيو 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
5,688,755	6,573,017	2,898,109	4	النقد والنقد المعادل
2,630,204	2,328,290	3,635,867		ودائع ثابتة
330,013	306,971	295,533		بضاعة
5,064,639	4,360,173	5,041,534		مدينون وموجودات أخرى
2,296,954	11,795,310	30,137,637	5	دفعات مقدماً إلى مقاولين
9,218,364	7,112,993	5,945,831	6	موجودات مالية متاحة للبيع
9,162,546	8,356,690	7,788,991		حصة في شركة محاصة
160,805,580	155,857,791	157,727,579	7	عقارات استثمارية
73,662,886	71,786,781	75,593,243		عقار ومعدات
<b>268,859,941</b>	<b>268,478,016</b>	<b>289,064,324</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات و حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
924,086	-	2,103,462	4	مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
16,672,161	16,786,405	16,749,026		دائنون ومطلوبات أخرى
36,266,326	33,850,908	32,209,024	8	تمويل تجاري
77,339,071	76,623,928	98,205,858	8	تمويل إسلامي
<b>131,201,644</b>	<b>127,261,241</b>	<b>149,267,370</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
51,272,341	51,272,341	51,272,341	9	رأس المال
35,055,163	35,055,163	35,055,163		علاوة إصدار أسهم
(4,783,820)	(4,783,820)	(5,108,503)	10	أسهم خزينة
1,817,810	1,817,810	1,817,810	10	احتياطي أسهم خزينة
25,488,723	26,793,867	26,793,867		احتياطي إجباري
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
11,137,304	16,380,747	14,446,947		أرباح محتفظ بها
1,101,310	361,547	317,633		احتياطي القيمة العادلة
(6,340,053)	(8,584,476)	(7,856,370)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
135,238,068	138,802,469	137,228,178		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
2,420,229	2,414,306	2,568,776		الحصص غير المسيطرة
<b>137,658,297</b>	<b>141,216,775</b>	<b>139,796,954</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>268,859,941</b>	<b>268,478,016</b>	<b>289,064,324</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>



غازي فهد النفيسي  
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
	مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	احتياطي تحويلات اجنبية	احتياطي القيمة العادلة	ارباح محتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	احتياطي اسهم خزينة	اسهم خزينة	علاوة إصدار اسهم	رأس المال
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
141,216,775	2,414,306	138,802,469	(8,584,476)	361,547	16,380,747	20,489,290	26,793,867	1,817,810	(4,783,820)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2017 (مدقق)
7,912,004	1,135	7,910,869	-	-	7,910,869	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
837,527	153,335	684,192	728,106	(43,914)	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
8,749,531	154,470	8,595,061	728,106	(43,914)	7,910,869	-	-	-	(324,683)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(324,683)	-	(324,683)	-	-	-	-	-	-	(324,683)	-	-	شراء أسهم خزينة
(9,844,669)	-	(9,844,669)	-	-	(9,844,669)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 9)
139,796,954	2,568,776	137,228,178	(7,856,370)	317,633	14,446,947	20,489,290	26,793,867	1,817,810	(5,108,503)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 30 يونيو 2017
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)
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 أخرى 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 أسهم خزينة
(9,858,669)	-	(9,858,669)	-	-	(9,858,669)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 9)
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

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2017  
دينار كويتي

2016  
دينار كويتي

2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	إيضاحات
		<b>أنشطة العمليات</b>
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
8,284,767	5,875,900	
		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
(2,371,201)	(467,468)	استهلاك
425,359	314,841	إيرادات استثمار
2,667,762	2,834,593	(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
(565,110)	(73,066)	إيرادات فوائد
(58,216)	33,008	ربح بيع عقار ومعدات
(11,335)	(17,525)	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
-	(24,277)	خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
597,311	407,518	تكاليف تمويل
403,086	-	
478,941	1,219,484	
9,851,364	10,103,008	
		<b>التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:</b>
		بضاعة
11,438	4,735	مدينون وموجودات أخرى
(1,096,186)	1,027,572	دائنون ومطلوبات أخرى
1,198,356	531,403	
9,964,972	11,666,718	<b>النقد الناتج من العمليات</b>
(114,908)	(41,314)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(117,463)	(109,879)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(326,285)	(126,503)	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
(117,463)	(316,257)	الزكاة مدفوعة
9,288,853	11,072,765	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات</b>
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
		دفعات مقدما ومدفوعات مقدما إلى مقاولين
(18,342,327)	(2,296,954)	متحصلات من استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
1,003,581	150,653	إضافات إلى عقارات استثمارية
(2,884,182)	(5,871,384)	إضافات إلى عقار ومعدات
(3,047,515)	(851,603)	متحصلات من بيع عقارات ومعدات
209	39,664	إيرادات استثمار مستلمة
87,466	73,066	توزيعات أرباح مستلمة من شركة محاصة
1,880,001	2,604,009	إيرادات فوائد مستلمة
11,335	17,525	ودائع ثابتة
(1,307,577)	(1,233,253)	
(22,599,009)	(7,368,277)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار</b>
		<b>أنشطة التمويل</b>
		متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية مستلمة
24,090,265	8,030,400	سداد تمويلات تجارية وإسلامية
(5,971,067)	(3,463,748)	تكاليف تمويل مدفوعة
(478,941)	(1,219,484)	توزيعات أرباح مدفوعة
(9,783,788)	(9,904,716)	شراء أسهم خزينة
(324,683)	(70,456)	
7,531,786	(6,628,004)	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>
		<b>صافي النقص في النقد والنقد المعادل</b>
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
5,778,370	(2,923,516)	
6,573,017	7,688,185	
794,647	4,764,669	<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة</b>

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



## 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الصالحيّة العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 2017.

في 21 مارس 2017، اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 كما وافقت على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين.

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

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

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

## 2 أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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 2016، 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 2017 ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الاداء 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 2016. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017. للحصول على تفاصيل إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

## 3 ربحية السهم الأساسية والمخففة

### الأساسية:

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

### المخففة:

تحتسب ربحية السهم المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم بتقسيم ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم، المعدل بأثر تحويل خيارات شراء الأسهم للموظفين، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد يتم إصدارها عند تحويل كافة خيارات شراء الأسهم للموظفين. لا يوجد لدى الشركة الأم خيارات أسهم قائمة ضمن برنامج خيارات أسهم للموظفين كما في 30 يونيو 2017.

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في 30 يونيو 2017

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
5,679,741	7,910,869	2,595,935	3,292,493	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
492,968,153	492,202,521	492,788,382	491,487,642	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
11.5 فلس	16.1 فلس	5.3 فلس	6.7 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 النقد والنقد المعادل

(مدققة)			
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,688,755	6,573,017	2,898,109	النقد والنقد المعادل
(924,086)	-	(2,103,462)	ناقصاً: المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
4,764,669	6,573,017	794,647	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

5 دفعات مقدماً إلى مقاولين

قامت المجموعة خلال الفترة بتسديد دفعات مقدماً إلى المقاول الأساسي مقابل إنشاء مشروع العاصة بمبلغ 30,137,637 دينار كويتي (2016: 11,795,310 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 2,296,954 دينار كويتي).

6 موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة)			
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
264,328	260,813	264,328	محافظ مسعرة مدارة
2,799,326	838,764	430,024	محفظ غير مسعرة مدارة
6,154,710	6,013,416	5,251,479	أسهم غير مسعرة
9,218,364	7,112,993	5,945,831	

إن القيمة العادلة للأدوات المالية، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقص انخفاض القيمة لا تختلف بصورة مادية عن قيمها المدرجة في الدفاتر (إيضاح 11).

تم احتساب خسائر انخفاض القيمة بمبلغ 597,311 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: لا شيء و 30 يونيو 2016: 407,518 دينار كويتي) مقابل استثمارات مصنفة كمتاحة للبيع بصفتها انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في 30 يونيو 2017

7 عقارات استثمارية

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
كما في 1 يناير	157,085,671	155,857,791	
إضافات	5,871,384	2,884,182	
استهلاك	(878,814)	(1,017,877)	
خسارة انخفاض القيمة	-	(403,086)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(1,272,661)	406,569	
	<u>160,805,580</u>	<u>157,727,579</u>	

إن عقارات استثمارية بقيمة مدرجة في الدفاتر بمبلغ 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 155,792 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 155,792 دينار كويتي) مسجلة باسم أمين. وقد أكد الأمين كتابةً أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017، قامت الإدارة بإعادة تقييم القيمة العادلة لبعض العقارات الاستثمارية التي تم تحديدها سابقاً كما في 31 ديسمبر 2016 من قبل مقيمين مستقلين متخصصين باستخدام طريقة المقارنة السوقية. كنتيجة لإعادة التقييم، سجلت المجموعة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 403,086 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017.

8 تمويل تجاري وإسلامي

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
في 1 يناير	109,359,992	110,474,836	
قروض مستلمة	8,030,400	24,090,265	
قروض مسددة	(3,463,748)	(5,971,067)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(321,247)	1,820,848	
	<u>113,605,397</u>	<u>130,414,882</u>	
	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
تمويل تجاري	36,266,326	32,209,024	
تمويل إسلامي	77,339,071	98,205,858	
	<u>113,605,397</u>	<u>130,414,882</u>	

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

يحمل التمويل التجاري المدرج باليورو معدلات فائدة متغيرة تتراوح بين 1.5% إلى 2% سنوياً (31 ديسمبر 2016: 1.5% إلى 2% و30 يونيو 2016: 1% إلى 1.5% سنوياً) فوق معدل يوريبور.

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال السنوات يتراوح بين 1% إلى 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2016: 1% إلى 1.5% و30 يونيو 2016: 1% إلى 1.5% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي.

8 تمويل تجاري وإسلامي (تتمة)

تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 77,650,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 39,750,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 44,166,667 دينار كويتي) من قبل شركة تابعة محلية، وهو مكفول بضمان عقار استثماري بقيمة مدرجة في الدفاتر تبلغ 71,794,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 71,794,141 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 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 لشركة تابعة وتم إدراجها ضمن عقارات استثمارية.

9 رأس المال واجتماع الجمعية العمومية

في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 21 مارس 2017، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (2015: 20 فلس للسهم) بمبلغ 9,844,669 دينار كويتي (2015: 9,858,669 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ.

كما في 30 يونيو 2017، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهماً (31 ديسمبر 2016: 512,723,413 سهماً و 30 يونيو 2016: 512,723,413 سهماً) بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2016: 100 فلس و 30 يونيو 2016: 100 فلس) للسهم مدفوعة بالكامل نقداً.

10 أسهم خزينة

في 30 يونيو 2017، احتفظت الشركة الأم بعدد 20,698,024 من أسهمها (31 ديسمبر 2016: 19,789,949 سهم و 30 يونيو 2016: 19,789,949 سهم)، بما يعادل نسبة 4.04% (31 ديسمبر 2016: 3.86% و 30 يونيو 2016: 3.86%) من مجموع رأس المال المصدر في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 7,492,685 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 7,025,432 دينار كويتي و 30 يونيو 2016: 7,520,181 دينار كويتي). إن احتياجات الشركة الأم المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة قد تم تحديدها على أنها غير قابلة للتوزيع.

11 قياس القيمة العادلة

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها المدرجة في الدفاتر، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة (إيضاح 6).

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.

11 قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 يونيو 2017
264,328	-	-	264,328	موجودات مالية متاحة للبيع
430,024	430,024	-	-	محافظ مسعرة مدارة
				محفظه غير مسعرة مدارة
<u>694,352</u>	<u>430,024</u>	<u>-</u>	<u>264,328</u>	

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	31 ديسمبر 2016 (مدققة)
260,813	-	-	260,813	موجودات مالية متاحة للبيع
838,764	838,764	-	-	محافظ مسعرة مدارة
				محفظه غير مسعرة مدارة
<u>1,099,577</u>	<u>838,764</u>	<u>-</u>	<u>260,813</u>	

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 يونيو 2016
264,328	-	-	264,328	موجودات مالية متاحة للبيع
2,799,326	2,799,326	-	-	محافظ مسعرة مدارة
				محفظه غير مسعرة مدارة
<u>3,063,654</u>	<u>2,799,326</u>	<u>-</u>	<u>264,328</u>	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017، 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 المدرجة في الدفاتر في تاريخ التقارير المالية

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 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 كموشر 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 المدرجة في الدفاتر 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 الملازمة للظروف.

## 12 معلومات القطاعات

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لقطاعاتها بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى ربح أو خسارة التشغيل المبينة في الجدول أدناه.

لدى المجموعة القطاعات التالية جيدة السمعة:

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

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في 30 يونيو 2017

12 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017		
	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
المجموع	22,426,373	7,157,117	6,341,888	22,654,891	7,419,098	5,939,750
دينار كويتي	(9,464,866)	(5,396,705)	(1,866,508)	(9,536,461)	(5,709,893)	(1,819,775)
	12,961,507	1,760,412	4,475,380	13,118,430	1,709,205	4,119,975
	467,468	-	-	2,371,201	-	-
	(2,834,593)	(497,464)	(896,285)	(2,667,762)	(489,182)	(643,216)
	(3,176,836)	(640,127)	(1,228,434)	(3,758,259)	(655,901)	(1,213,519)
	-	-	-	(403,086)	-	-
	(1,219,484)	(317,141)	(46,654)	(478,941)	(304,416)	(47,003)
	(79,223)	(79,223)	-	(53,309)	(53,309)	-
	6,118,839	226,457	2,304,007	8,128,274	206,397	2,216,237
	17,525	-	-	11,335	-	-
	73,066	-	-	565,110	-	-
	(407,518)	-	-	(597,311)	-	-
	73,988	-	-	177,359	-	-
	(267,632)	-	-	(372,763)	-	-
	5,608,268	-	-	7,912,004	-	-

إجمالي ربح القطاعات  
حصلة في نتائج شركة محاسبة بالصافي بعد الضرائب  
استهلاك  
مصروفات تشغيل أخرى  
خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية  
تكاليف تمويل  
ضرائب على شركات تابعة خارجية  
نتائج القطاعات  
إيرادات فوالد  
إيرادات استثمار  
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع  
إيرادات غير تشغيلية أخرى، (بالصافي)  
حصلة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة  
الوطنية والوكالة  
ربح الفترة

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتبة المجمعة (غير مدققة)  
كما في 30 يونيو 2017

12 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي توزيع إجمالي الموجودات والمطلوبات والمصرفات والأسمالية المتعلقة بقطاعات تشغيل المجمعة:

	30 يونيو 2016			31 ديسمبر 2016 (مدققة)			30 يونيو 2017			إجمالي الموجودات
	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندق دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندق دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندق دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	
المجموع	36,240,128	11,233,322	221,386,491	34,401,761	10,142,301	223,933,954	289,064,324	37,316,971	5,803,132	245,944,221
دينار كويتي	36,240,128	11,233,322	221,386,491	34,401,761	10,142,301	223,933,954	289,064,324	37,316,971	5,803,132	245,944,221
المجموع	22,581,391	2,728,269	105,891,984	21,384,378	2,675,413	103,201,450	149,267,370	23,044,796	2,582,917	123,639,657
دينار كويتي	22,581,391	2,728,269	105,891,984	21,384,378	2,675,413	103,201,450	149,267,370	23,044,796	2,582,917	123,639,657
المجموع	264,176	403,396	6,055,415	512,637	1,295,518	5,260,686	5,932,360	175,179	450,383	5,306,798
دينار كويتي	264,176	403,396	6,055,415	512,637	1,295,518	5,260,686	5,932,360	175,179	450,383	5,306,798
المجموع	268,859,941	11,233,322	221,386,491	34,401,761	10,142,301	223,933,954	289,064,324	37,316,971	5,803,132	245,944,221
دينار كويتي	268,859,941	11,233,322	221,386,491	34,401,761	10,142,301	223,933,954	289,064,324	37,316,971	5,803,132	245,944,221
المجموع	131,201,644	2,728,269	105,891,984	21,384,378	2,675,413	103,201,450	149,267,370	23,044,796	2,582,917	123,639,657
دينار كويتي	131,201,644	2,728,269	105,891,984	21,384,378	2,675,413	103,201,450	149,267,370	23,044,796	2,582,917	123,639,657
المجموع	6,722,987	403,396	6,055,415	512,637	1,295,518	5,260,686	5,932,360	175,179	450,383	5,306,798
دينار كويتي	6,722,987	403,396	6,055,415	512,637	1,295,518	5,260,686	5,932,360	175,179	450,383	5,306,798

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

إنتفاق رأسمالي



13 مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

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

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
خطابات ضمان	1,812,446	1,213,987	
مشروعات إنشاءات *	14,085,005	30,564,447	
	<u>15,897,451</u>	<u>31,778,434</u>	

\* يتم تحديد الالتزامات الرأسمالية المتعلقة بمشروعات الإنشاءات استناداً إلى تقدير الإدارة نظراً لأن إبرام العقد مع المقاول الرئيسي لا يزال في مراحله الأخيرة.

خلال الفترة، نشب حريق في أحد مشاريع الشركات التابعة. ولا يزال هذا المشروع يقع تحت مسؤولية ورقابة المقاول الأساسي الكاملة والذي تم اسناد إليه عقد تطوير هذا المشروع الذي تبلغ مدته ثلاثة/ أربع سنوات. إن هذا المشروع مؤمن عليه بالكامل ضد كافة المخاطر لدى شركة تأمين دولية كما أنه مؤمن عليه من قبل إحدى شركات التأمين الأهلية المحلية ذات السمعة الجيدة. وتتوقع الإدارة استرداد كافة الخسائر المحتملة من خلال تعويض التأمين وفقاً لبوليصة التأمين. ولم يتم تأكيد الخسائر المحتملة الناجمة عن الحريق من قبل الجهات الكويتية وشركة التأمين وسوف يقوم مستشار هندسي ذي سمعة جيدة بتقييم الخسائر المحتملة في أقرب وقت.

سوف يتم الإفصاح عن هذا الحدث بالكامل إلى كافة الأطراف المعنية عند توافر كافة المعلومات الموثوق بها.

14 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وشركة المحاصة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الملموس من قبل هؤلاء الأطراف. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

خلال الفترة، لم تكن هناك أي معاملات مع أطراف ذات علاقة مدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

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

	(مدققة)			
	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	الشركات التابعة	الشركة الأم
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مدينو موظفين *	44,509	34,157	12,800	21,357
مستحق من أطراف ذات علاقة *	<u>861,727</u>	<u>696,458</u>	<u>696,458</u>	-

\* 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		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو		30 يونيو	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
443,297	526,578	5,489	40,789
55,513	119,578	27,806	93,051
<u>498,810</u>	<u>646,156</u>	<u>33,295</u>	<u>133,840</u>

مزايًا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين