

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2017

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 2017، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "النقري المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

كما في 30 سبتمبر 2017، تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 8,014,383 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 8,356,690 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 8,461,271 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 2,530,649 دينار كويتي (30 سبتمبر 2016: 452,150 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 والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

13 نوفمبر 2017
الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
32,201,490	33,132,412	9,775,117	10,477,521	إيرادات
(13,834,447)	(13,990,345)	(4,036,918)	(4,453,884)	تكاليف تشغيل
18,367,043	19,142,067	5,738,199	6,023,637	مجمّل الربح
452,150	2,530,649	(15,318)	159,448	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد
(3,384,997)	(4,107,762)	(914,275)	(660,865)	الضرائب
(4,273,026)	(3,974,568)	(1,438,433)	(1,306,806)	مصروفات عمومية وإدارية
(495,044)	(426,477)	(121,593)	(115,115)	استهلاك
163,831	565,448	90,765	338	مصروفات بيع وتسويق
(52,015)	71,049	(19,007)	12,833	إيرادات استثمار
38,011	17,079	20,486	5,744	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
132,580	160,811	25,584	41,668	إيرادات فوائد
(407,518)	(982,480)	-	(385,169)	إيرادات أخرى، بالصافي
(732,323)	(504,970)	(732,323)	(101,884)	6 خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(1,246,648)	(752,044)	(27,164)	(273,103)	7 خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية
8,562,044	11,738,802	2,606,921	3,400,726	تكاليف تمويل
(118,992)	(103,953)	(39,769)	(50,644)	الربح قبل الضرائب
8,443,052	11,634,849	2,567,152	3,350,082	ضرائب على شركات تابعة خارجية
(84,378)	(115,245)	(24,904)	(32,409)	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(210,946)	(288,113)	(62,262)	(81,022)	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(84,378)	(115,245)	(24,904)	(32,409)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
8,063,350	11,116,246	2,455,082	3,204,242	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح الفترة
8,058,121	11,005,898	2,378,380	3,022,421	الخاص بـ:
5,229	110,348	76,702	181,821	مساهمي الشركة الأم
8,063,350	11,116,246	2,455,082	3,204,242	الحصص غير المسيطرة
				ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة
16.3 فلس	22.4 فلس	4.8 فلس	6.2 فلس	بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 2017

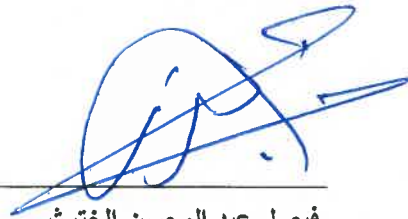
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,063,350	11,116,246	2,455,082	3,204,242	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				بنود (خسائر) إيرادات شاملة أخرى يتم أو يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترة لاحقة:
				صافي الحركة في التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
959,640	(187,889)	(113,659)	(143,975)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(4,613,923)	671,336	(961,374)	(210,105)	
(3,654,283)	483,447	(1,075,033)	(354,080)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
4,409,067	11,599,693	1,380,049	2,850,162	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
				مساهمي الشركة الأم
4,376,375	11,275,113	1,282,923	2,680,052	الحصص غير المسيطرة
32,692	324,580	97,126	170,110	
4,409,067	11,599,693	1,380,049	2,850,162	

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

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
7,307,710	6,573,017	3,600,176	4	الموجودات
242,964	2,328,290	2,473,337		النقد والنقد المعادل
324,996	306,971	294,805		ودائع ثابتة
4,107,336	4,360,173	6,006,683		بضاعة
2,296,954	11,795,310	7,217,091	5	مدينون وموجودات أخرى
9,104,982	7,112,993	5,417,105	6	دفعات مقدماً إلى مقاولين
8,461,271	8,356,690	8,014,383		موجودات مالية متاحة للبيع
162,790,495	155,857,791	180,139,277	7	حصة في شركة محاصة
73,882,959	71,786,781	76,423,346		عقارات استثمارية
				عقار ومعدات
<u>268,519,667</u>	<u>268,478,016</u>	<u>289,586,203</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات و حقوق الملكية
207,125	-	340,265	4	المطلوبات
16,584,591	16,786,405	17,499,281		مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
36,463,101	33,850,908	32,318,810	8	داننون ومطلوبات أخرى
76,226,504	76,623,928	96,944,322	8	تمويل تجاري
				تمويل إسلامي
<u>129,481,321</u>	<u>127,261,241</u>	<u>147,102,678</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
51,272,341	51,272,341	51,272,341	9	رأس المال
35,055,163	35,055,163	35,055,163		علاوة إصدار أسهم
(4,783,820)	(4,783,820)	(5,272,094)	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
13,515,684	16,380,747	17,541,976		أرباح محتفظ بها
987,651	361,547	173,658		احتياطي القيمة العادلة
(7,321,851)	(8,584,476)	(8,127,372)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
136,520,991	138,802,469	139,744,639		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,517,355	2,414,306	2,738,886		الحصص غير المسيطرة
<u>139,038,346</u>	<u>141,216,775</u>	<u>142,483,525</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>268,519,667</u>	<u>268,478,016</u>	<u>289,586,203</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



فيصل عبد المحسن الخترش
نائب رئيس مجلس الإدارة



غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصلاحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاؤها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطحة المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

		حقوق الملكية الخاصة بساهمي الشركة الأم													
		مجموع حقوق الملكية المالكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	احتياطي تحويلات احتياطية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح محتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي إحتياطي	احتياطي إحتياطي	احتياطي أسهم خزينة	إصدار أسهم	إصدار أسهم	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	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)			
11,116,246	110,348	11,005,898	-	11,005,898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة	
483,447	214,232	269,215	457,104	(187,889)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة	
11,599,693	324,580	11,275,113	457,104	(187,889)	11,005,898	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
(488,274)	-	(488,274)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة	
(9,844,669)	-	(9,844,669)	-	-	(9,844,669)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 9)	
142,483,525	2,738,886	139,744,639	(8,127,372)	173,658	17,541,976	20,489,290	26,793,867	1,817,810	(5,272,094)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 30 سبتمبر 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)			
8,063,350	5,229	8,058,121	-	-	8,058,121	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة	
(3,654,283)	27,463	(3,681,746)	(4,641,386)	959,640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة	
(9,858,669)	-	(9,858,669)	-	-	(9,858,669)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 9)	
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			

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

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة العمليات
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
8,443,052	11,634,849	
		تعديلات لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للفترة بصافي التدفقات النقدية: حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضرائب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين استهلاك إيرادات استثمار (ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية إيرادات فوائد ربح بيع عقار ومعدات خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية تكاليف تمويل
(452,150)	(2,530,649)	
436,634	454,090	
4,273,026	3,974,568	
(163,831)	(565,448)	
52,015	(71,049)	
(38,011)	(17,079)	
(70,029)	-	
407,518	982,480	6
732,323	504,970	
1,246,648	752,044	
14,867,195	15,118,776	
		التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل: بضاعة مدينون وموجودات أخرى دائنون ومطلوبات أخرى دفعات مقدما إلى مقاولين
9,752	12,166	
(312,079)	(1,646,510)	
227,333	699,780	
-	4,578,219	
14,792,201	18,762,431	
(98,506)	(117,585)	
(109,879)	(117,463)	
(316,257)	(326,286)	
(126,503)	(117,463)	
14,141,056	18,083,634	
		النقد الناتج من العمليات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة الزكاة مدفوعة صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
		متحصلات من استرداد موجودات مالية متاحة للبيع إضافات إلى عقارات استثمارية إضافات إلى عقار ومعدات متحصلات من بيع عقارات ومعدات إيرادات استثمار مستلمة توزيعات أرباح مستلمة من شركة محاصة إيرادات فوائد مستلمة ودائع ثابتة
149,821	1,003,163	
(9,696,768)	(25,581,256)	7
(1,716,177)	(3,852,408)	
121,267	769	
163,831	87,804	
2,604,009	1,880,000	
38,011	17,079	
1,153,987	(145,047)	
(7,182,019)	(26,589,896)	
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية مستلمة سداد تمويلات تجارية وإسلامية تكاليف تمويل مدفوعة توزيعات أرباح مدفوعة شراء أسهم خزينة
8,272,000	24,317,621	8
(4,642,864)	(8,064,837)	8
(1,246,648)	(752,044)	
(9,858,669)	(9,819,310)	
(70,456)	(488,274)	
(7,546,637)	5,193,156	
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي النقص في النقد والنقد المعادل النقد والنقد المعادل في بداية الفترة النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
(587,600)	(3,313,106)	
7,688,185	6,573,017	
7,100,585	3,259,911	4

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

1 معلومات حول الشركة

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

في 21 مارس 2017، اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعّة 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 المجمعّة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة بالدينار الكويتي.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة 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 المجمعّة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعّة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعّة 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 زانداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي قد يتم إصدارها عند تحويل كافة خيارات شراء الأسهم للموظفين. لا يوجد لدى الشركة الأم خيارات أسهم قائمة ضمن برنامج خيارات أسهم للموظفين كما في 30 سبتمبر 2017.

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

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
8,058,121	11,005,898	2,378,380	3,022,421	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
492,957,136	492,041,458	492,567,480	490,257,445	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
16.3 فلس	22.4 فلس	4.8 فلس	6.2 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 النقد والنقد المعادل

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2016	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,307,710	6,573,017	3,600,176	النقد والنقد المعادل
(207,125)	-	(340,265)	ناقصاً: المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
7,100,585	6,573,017	3,259,911	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف المجمع

5 دفعات مقدماً إلى مقاولين

قامت المجموعة خلال الفترة بتسديد دفعات مقدماً إلى المقاول الأساسي مقابل إنشاء مشروع العاصفة بمبلغ 7,217,091 دينار كويتي (2016: 11,795,310 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2016: لا شيء).

6 موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2016	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
136,838	137,228	163,099	محافظ مسعرة مدارة
2,207,591	962,349	266,022	محفظ غير مسعرة مدارة
6,760,553	6,013,416	4,987,984	أسهم غير مسعرة
9,104,982	7,112,993	5,417,105	

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 982,480 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: لا شيء و 30 سبتمبر 2016: 407,518 دينار كويتي) مقابل استثمارات مصنفة كمتاحة للبيع بصفتها انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2017

7 عقارات استثمارية

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
كما في 1 يناير	157,085,671	155,857,791	
إضافات	9,696,768	25,581,256	
استهلاك	(1,468,440)	(1,497,812)	
خسارة انخفاض القيمة	(732,323)	(504,970)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(1,791,181)	703,012	
	<u>162,790,495</u>	<u>180,139,277</u>	

إن عقارات استثمارية بقيمة مدرجة في الدفاتر بمبلغ 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 155,792 دينار كويتي و30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 504,970 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017.

8 تمويل تجاري وإسلامي

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
في 1 يناير	109,359,992	110,474,836	
قروض مستلمة	8,272,000	24,317,621	
قروض مسددة	(4,642,864)	(8,064,837)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(299,523)	2,535,512	
	<u>112,689,605</u>	<u>129,263,132</u>	

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
تمويل تجاري	36,463,101	32,318,810	
تمويل إسلامي	76,226,504	96,944,322	
	<u>112,689,605</u>	<u>129,263,132</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 1.5% إلى 2% سنوياً (31 ديسمبر 2016: 1.5% إلى 2% و30 سبتمبر 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 سبتمبر 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 77,627,356 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 39,750,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 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 و30 سبتمبر 2016: 71,794,141 دينار كويتي) مملوكة للمجموعة. ووفقاً لشروط الالتزام، لا يحق للمقرضين الرجوع إلى الشركة الأم في حال التعثر في السداد.

تم رسلة 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 سبتمبر 2017، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهماً (31 ديسمبر 2016: 512,723,413 سهماً و30 سبتمبر 2016: 512,723,413 سهماً) بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2016: 100 فلس و30 سبتمبر 2016: 100 فلس) للسهم مدفوعة بالكامل نقداً.

10 أسهم خزينة

في 30 سبتمبر 2017، احتفظت الشركة الأم بعدد 21,155,524 من أسهمها (31 ديسمبر 2016: 19,789,949 سهم و30 سبتمبر 2016: 19,789,949 سهم)، بما يعادل نسبة 4.13% (31 ديسمبر 2016: 3.86% و30 سبتمبر 2016: 3.86%) من مجموع رأس المال المصدر في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 7,510,211 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 7,025,432 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 7,223,331 دينار كويتي). إن احتياطات 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:

30 سبتمبر 2017		المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع	163,099	-	-	-	163,099
محافظ مسعرة مدارة	-	-	-	266,328	266,328
محفظ غير مسعرة مدارة	-	-	-	-	-
	<u>163,099</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>266,328</u>	<u>429,427</u>
	<u><u>163,099</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>266,328</u></u>	<u><u>429,427</u></u>
31 ديسمبر 2016 (مدققة)		المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع	137,228	-	-	-	137,228
محافظ مسعرة مدارة	-	-	-	962,349	962,349
محفظ غير مسعرة مدارة	-	-	-	-	-
	<u>137,228</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>962,349</u>	<u>1,099,577</u>
	<u><u>137,228</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>962,349</u></u>	<u><u>1,099,577</u></u>
30 سبتمبر 2016		المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	المجموع
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع	136,838	-	-	-	136,838
محافظ مسعرة مدارة	-	-	-	2,207,591	2,207,591
محفظ غير مسعرة مدارة	-	-	-	-	-
	<u>136,838</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,207,591</u>	<u>2,344,429</u>
	<u><u>136,838</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>2,207,591</u></u>	<u><u>2,344,429</u></u>

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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 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 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 الملائمة 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.ج. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 سبتمبر 2017

12 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016					التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017						
	المجموع دينار كويتي	صليات رعاية منزلية دينار كويتي	صليات فندقية دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	صليات رعاية منزلية دينار كويتي	صليات فندقية دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	صليات رعاية منزلية دينار كويتي	صليات فندقية دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي
إيرادات القطاعات	32,201,490	10,885,747	8,059,533	13,256,210	33,132,412	11,527,927	7,628,070	13,976,415	(13,990,345)	(8,512,349)	(2,890,885)	(2,587,111)
تكاليف تشغيل القطاعات	(13,453,058)	(8,045,656)	(2,525,451)	(2,881,951)	(13,990,345)	(8,512,349)	(2,890,885)	(2,587,111)				
إجمالي ربح القطاعات	18,748,432	2,840,091	5,534,082	10,374,259	19,142,067	3,015,578	4,737,185	11,389,304				
حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب استهلاك	452,150	-	-	452,150	2,530,649	-	2,530,649	2,530,649				
مصروفات تشغيل أخرى	(4,273,026)	(748,941)	(1,303,127)	(2,220,958)	(3,974,568)	(753,429)	(966,007)	(2,255,132)				
خسارة انخفاض قيمة عقارات استثمارية	(4,261,430)	(928,941)	(1,649,668)	(1,682,821)	(4,534,239)	(1,066,651)	(1,326,078)	(2,141,510)				
تكاليف تمويل	(732,323)	-	-	(732,323)	(504,970)	-	(504,970)	(504,970)				
ضرائب على شركات تابعة خارجية	(1,246,648)	(475,517)	(59,501)	(711,630)	(752,044)	(465,182)	(61,500)	(225,362)				
نتائج القطاعات	(118,992)	(118,992)	-	-	(103,953)	(103,953)	-	-				
نتائج القطاعات	8,568,163	567,700	2,521,786	5,478,677	11,802,942	626,363	2,383,600	8,792,979				
إيرادات فوائد	38,011				17,079							
إيرادات استثمار	163,831				565,448							
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	(407,518)				(982,480)							
إيرادات غير تشغيلية أخرى، (بالصافي)	80,565				231,860							
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والضريبة	(379,702)				(518,603)							
ربح الفترة	8,063,350				11,116,246							

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

12 معلومات القطاعات (تتمة)

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

	30 سبتمبر 2016			31 ديسمبر 2016 (مدققة)			30 سبتمبر 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	36,784,373	7,902,094	223,833,200	34,401,761	10,142,301	223,933,954	289,586,203	38,865,785	4,909,703	245,810,715
دينار كويتي	22,951,846	2,227,394	104,302,081	21,384,378	2,675,413	103,201,450	147,102,678	23,772,702	2,507,244	120,822,732
المجموع	413,776	762,089	10,159,979	512,637	1,295,518	5,260,686	29,433,664	254,998	1,106,410	28,072,256
دينار كويتي	268,519,667	268,478,016	268,478,016	268,478,016	268,478,016	268,478,016	268,478,016	268,478,016	268,478,016	268,478,016
المجموع	129,481,321	127,261,241	127,261,241	127,261,241	127,261,241	127,261,241	127,261,241	127,261,241	127,261,241	127,261,241
دينار كويتي	11,335,844	7,068,841	7,068,841	7,068,841	7,068,841	7,068,841	7,068,841	7,068,841	7,068,841	7,068,841

إجمالي الموجودات

إجمالي الموجودات

إتفاق 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 سبتمبر 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 استنادا الى تقدير الادارة نظرا لان 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 للناجمة 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)		الشركات التابعة	الشركة الأم	
	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017	دينار كويتي	دينار كويتي	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
مدينو موظفين *	41,341	59,538	12,464	47,074	
مستحق من أطراف ذات علاقة *	<u>709,979</u>	<u>725,970</u>	<u>725,970</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:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
463,684	562,861	20,387	36,283	مزاي قصيرة الأجل
79,110	150,671	23,597	31,093	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>542,794</u>	<u>713,532</u>	<u>43,984</u>	<u>67,376</u>	