

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
30 سبتمبر 2019

## 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 2019، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية و التغيرات 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 المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

### نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مبين في الفقرة التالية، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات 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 سبتمبر 2019، 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 9,801,618 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 8,352,038 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 9,287,982 دينار كويتي)، وسجلت الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 1,870,521 دينار كويتي (30 سبتمبر 2018: 5,289,429 دينار كويتي). إننا لم نتمكن من الحصول على أدلة 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 المراجعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. (تنمة)

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (تنمة)

#### 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 المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، 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 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر  
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فنة أ  
إرنست ويونغ  
العبدان والعصيمي وشركاهم

11 نوفمبر 2019

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
34,101,948	33,508,583	10,563,800	10,292,569	إيرادات
(15,261,571)	(14,193,074)	(4,862,496)	(4,634,654)	تكاليف تشغيل
18,840,377	19,315,509	5,701,304	5,657,915	مجمل الربح
5,289,429	1,870,521	2,073,718	989,284	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد
(4,306,799)	(4,048,575)	(955,427)	(1,482,079)	الضرائب
(4,047,168)	(4,312,524)	(1,361,832)	(1,493,724)	مصروفات عمومية وإدارية
(405,203)	(398,809)	(114,428)	(125,865)	استهلاك
84,394	797,253	5,966	320,308	مصروفات بيع وتسويق
(31,965)	(49,262)	(4,143)	(22,856)	إيرادات استثمار
16,279	11,644	6,897	3,705	خسارة تحويل عملات أجنبية
81,297	215,153	15,458	64,442	إيرادات فوائد
254,070	-	-	-	إيرادات أخرى، بالصافي
(569,598)	(1,093,146)	(205,115)	(387,255)	ربح من بيع ممتلكات
15,205,113	12,307,764	5,162,398	3,523,875	تكاليف تمويل
(189,689)	(144,846)	(83,096)	(47,840)	الربح قبل الضرائب
15,015,424	12,162,918	5,079,302	3,476,035	ضرائب على شركات تابعة خارجية
(148,153)	(120,422)	(49,635)	(34,053)	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت
(370,383)	(301,056)	(124,088)	(85,133)	للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(148,153)	(120,422)	(49,635)	(34,053)	والزكاة
14,348,735	11,621,018	4,855,944	3,322,796	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح الفترة
14,148,638	11,500,339	4,740,187	3,252,091	الخاص بـ:
200,097	120,679	115,757	70,705	مساهمي الشركة الأم
14,348,735	11,621,018	4,855,944	3,322,796	الحصص غير المسيطرة
				ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة
28.7 فلس	23.4 فلس	9.6 فلس	6.6 فلس	بمساهمي الشركة الأم

4

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 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
14,348,735	11,621,018	4,855,944	3,322,796
ربح الفترة			
خسائر شاملة أخرى:			
خسائر شاملة أخرى يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية			
(365,527)	(1,146,794)	(748,085)	(1,865,729)
صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة			
(365,527)	(1,146,794)	(748,085)	(1,865,729)
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:			
التغيرات المترابطة في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
(15,525)	9,820	(15,525)	-
صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة			
(15,525)	9,820	(15,525)	-
(381,052)	(1,136,974)	(763,610)	(1,865,729)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة			
13,967,683	10,484,044	4,092,334	1,457,067
الخاصة بـ:			
مساهمي الشركة الأم			
14,131,397	10,687,136	3,975,987	1,710,133
(163,714)	(203,092)	116,347	(253,065)
الحصص غير المسيطرة			
13,967,683	10,484,044	4,092,334	1,457,067

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 المكتف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	إيضاحات	
7,081,877	7,814,245	7,573,676	5	الموجودات
2,400,000	2,300,000	2,578,188		النقد والنقد المعادل
319,957	258,040	275,458		ودائع ثابتة
13,522,595	13,998,693	11,644,027		مخزون
5,849,430	5,071,292	5,081,111	6	مدينون وموجودات أخرى
9,287,982	8,352,038	9,801,618		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
	-	345,563		الشاملة الأخرى
203,094,628	211,560,563	248,385,505	7	حصة في شركة محاصة
72,814,695	72,065,411	69,066,918		موجودات حق الاستخدام
				عقارات استثمارية
				ممتلكات ومعدات
<b>314,371,164</b>	<b>321,420,282</b>	<b>354,752,064</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
5,187,924	435,317	2,625,007	5	مستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
		301,038		التزام عقد تأجير
23,557,320	26,431,698	28,985,617		دائنون ومطلوبات أخرى
31,957,057	28,179,918	28,457,714	8	تمويل تجاري
101,689,524	113,989,034	141,829,534	8	تمويل إسلامي
<b>162,391,825</b>	<b>169,035,967</b>	<b>202,198,910</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
(4,733,890)	(5,168,680)	(5,911,419)	10	أسهم خزينة
2,224,247	2,240,412	2,538,373	10	احتياطي أسهم خزينة
28,458,964	30,280,511	30,280,511		احتياطي إجباري
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
24,953,009	26,295,026	27,924,938		أرباح مرحلة
606,118	(172,021)	(162,201)		احتياطي القيمة العادلة
(8,994,335)	(10,593,567)	(11,537,269)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
149,330,907	149,698,475	149,949,727		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
2,648,432	2,685,840	2,603,427		الحصص غير المسيطرة
<b>151,979,339</b>	<b>152,384,315</b>	<b>152,553,154</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>314,371,164</b>	<b>321,420,282</b>	<b>354,752,064</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

فيصل عبدالمحسن الخنترش  
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الصالحية العقارية ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجموع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

حقوق الملكية الخاصة بـمجلس إدارة الشركة الأم														
	مجموع حقوق الملكية بيانات كويتي	الحصص غير المسيطرة بيانات كويتي	الإجمالي الفصلي بيانات كويتي	احتياطي تعويضات أخيلية بيانات كويتي	احتياطي القيمة المتأجلة بيانات كويتي	أرباح مرصدة بيانات كويتي	احتياطي احتياطي بيانات كويتي	احتياطي احتياطي بيانات كويتي	احتياطي احتياطي بيانات كويتي	أرباح خيرية بيانات كويتي	أسهم خيرية بيانات كويتي	أسهم خيرية بيانات كويتي	علاوة إصدار أسهم بيانات كويتي	رأس المال بيانات كويتي
152,384,315	2,685,840	149,698,475	(10,593,567)	(172,021)	26,295,026	20,489,290	30,280,511	2,240,412	(5,168,680)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2019 (مدقق)	ربح الفترة	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
11,621,018	120,679	11,500,339	-	-	11,500,339	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(1,136,974)	(203,092)	(933,882)	(943,702)	9,820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 9)
10,484,044	(82,413)	10,566,457	(943,702)	9,820	11,500,339	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خيرية
(9,870,427)	-	(9,870,427)	-	-	(9,870,427)	-	-	-	(2,191,949)	-	-	-	-	بيع أسهم خيرية
(2,191,949)	-	(2,191,949)	-	-	-	-	-	-	297,961	1,449,210	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019
1,747,171	-	1,747,171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)
152,553,154	2,603,427	149,949,727	(11,537,269)	(162,201)	27,924,938	20,489,290	30,280,511	2,538,373	(5,911,419)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	ربح الفترة	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
146,407,121	2,812,146	143,594,975	(8,992,619)	123,309	20,685,962	20,489,290	28,458,964	1,817,810	(5,315,245)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	ربح الفترة	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
498,334	-	498,334	-	498,334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
146,905,455	2,812,146	144,093,309	(8,992,619)	621,643	20,685,962	20,489,290	28,458,964	1,817,810	(5,315,245)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2018 (مدقق)	ربح الفترة	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
14,348,735	200,097	14,148,638	-	-	14,148,638	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 9)
(381,052)	(363,811)	(17,241)	(1,716)	(15,525)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خيرية
13,967,683	(163,714)	14,131,397	(1,716)	(15,525)	14,148,638	-	-	-	(633,812)	-	-	-	-	بيع أسهم خيرية
(9,881,591)	-	(9,881,591)	-	-	(9,881,591)	-	-	-	406,437	1,215,167	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018
(633,812)	-	(633,812)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1,621,604	-	1,621,604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
151,979,339	2,648,432	149,330,907	(8,994,335)	606,118	24,953,009	20,489,290	28,458,964	2,224,247	(4,733,890)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018	ربح الفترة	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
15,015,424	12,162,918	<b>أنشطة العمليات</b>
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تعديلات لمطابقة ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة للفترة بصافي التدفقات النقدية:
(5,289,429)	(1,870,521)	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضرائب
637,989	493,840	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,047,168	4,312,524	استهلاك
(84,394)	(797,253)	إيرادات استثمار
31,965	49,262	خسارة تحويل عملات أجنبية
(16,279)	(11,644)	إيرادات فوائد
(254,070)	-	ربح بيع ممتلكات
569,598	1,101,594	تكاليف تمويل
14,657,972	15,440,720	
		التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(33,164)	(17,418)	مخزون
6,990,853	8,781,588	مدينون وموجودات أخرى
2,431,583	2,133,389	دائنون ومطلوبات أخرى
24,047,244	26,338,279	<b>النقد الناتج من العمليات</b>
(138,575)	(6,098)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(149,859)	(163,939)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(416,274)	(455,387)	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
(149,859)	(163,939)	زكاة مدفوعة
23,192,677	25,548,916	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(7,217,091)	(6,426,922)	دفعات مقدماً والمدفوعات مقدماً لمقاولين
(17,823,084)	(38,525,327)	إضافات إلى عقارات استثمارية
(2,038,327)	(1,048,250)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
2,523,252	17,486	مخصصات من بيع ممتلكات ومعدات
84,394	797,253	إيرادات استثمار مستلمة
2,030,000	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركة محاصة
16,279	11,644	إيرادات فوائد مستلمة
233,206	(278,188)	ودائع ثابتة
(22,191,371)	(45,452,304)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<b>أنشطة التمويل</b>
13,321,934	33,663,279	متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية مستلمة
(7,861,425)	(4,580,049)	سداد تمويلات تجارية وإسلامية
(569,598)	(1,093,146)	تكاليف تمويل مدفوعة
(9,881,591)	(9,870,427)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(201,750)	سداد التزام تأجير
(633,812)	(2,191,949)	شراء أسهم خزينة
1,621,604	1,747,171	بيع أسهم خزينة
(4,002,888)	17,473,129	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(3,001,582)	(2,430,259)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
4,895,535	7,378,928	النقد والنقد المعادل في 1 يناير 2019
1,893,953	4,948,669	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر 2019

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 (يشار إليها معاً بـ"المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2019.

في 11 مارس 2019، اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 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 ثيان 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 والسياسات المحاسبية الهامة

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية "معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغييرات المبيّنة أدناه الناتجة من تطبيق للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" الذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2019.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد. لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة سنوية معدة بالكامل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019. لمزيد من التفاصيل، راجع البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

## 3 التغييرات في السياسات المحاسبية

### تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 الصادر في يناير 2016 اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدي في 1 يناير 2019. ويحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 15 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 27. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف بعقود التأجير وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. قامت المجموعة، كمستأجر، بتطبيق السياسة المحاسبية التالية فيما يتعلق بعقود التأجير:

عند بداية العقد، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد عقد تأجير. يعتبر العقد عقد تأجير إذا كان يتضمن الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية لقاء مقابل. عند تحديد العقد على أنه عقد تأجير، تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزام التأجير في تاريخ بدء العقد. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، والتي تشمل على المبلغ المبدي للالتزامات التأجير المعدلة بأية مدفوعات تأجير تم إجراؤها في أو قبل تاريخ بداية العقد، بالإضافة إلى أي تكاليف مباشرة مبدئية تم تكبدها. يتم استهلاك قيمة حق الاستخدام لاحقاً باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة التأجير. إضافة إلى ذلك، يتم تخفيض حق الاستخدام بشكل دوري حسب خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم قياس التزام التأجير مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير التي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. يتم قياس التزام التأجير لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

3 التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" (تتمة)

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدلة، وبالتالي لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة. تم تسجيل التزامات التأجير وحق استخدام الموجودات بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير المستقبلية، وبالتالي لم يتم تسجيل أي تأثير على الأرباح المرحلة الافتتاحية.

يعرض الجدول التالي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019 (الزيادة / النقص):

دينار كويتي

الموجودات	
موجودات حق الاستخدام	480,224
اجمالي الموجودات	480,224
المطلوبات	
مطلوبات التأجير	480,224
اجمالي المطلوبات	480,224

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير والحركة خلال الفترة:

مطلوبات التأجير دينار كويتي	موجودات حق الاستخدام دينار كويتي	
480,224	480,224	كما في 1 يناير 2019
14,116	14,116	إضافات
-	(148,777)	مصروف الاستهلاك
8,448	-	تكاليف تمويل
(201,750)	-	مدفوعات
301,038	345,563	كما في 30 سبتمبر 2019

قامت المجموعة بخصم التزامات التأجير المستقبلية باستخدام معدل الاقتراض المتزايد الذي تم تحديده بنسبة 4% في تاريخ المعلومات المالية.

يعرض الجدول التالي المبالغ المسجلة في الأرباح او الخسائر:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	
148,777	مصروف استهلاك موجودات حق الاستخدام
8,448	تكاليف التمويل المتعلقة بمطلوبات التأجير
157,225	اجمالي المبالغ المسجلة في الأرباح او الخسائر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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).

المخفضة:

تحتسب ربحية السهم المخفضة 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 سبتمبر 2019.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
14,148,638	11,500,339	4,740,187	3,252,091	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
493,716,262	492,206,177	491,882,688	493,572,101	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
28.7 فلس	23.4 فلس	9.6 فلس	6.6 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

5 النقد والنقد المعادل

(مدققة)				
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		النقد والنقد المعادل
43,314	2,423,812	17,356		أرصدة لدى البنوك
7,038,563	5,390,433	7,556,320		ناقصاً: المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
(5,187,924)	(435,317)	(2,625,007)		
1,893,953	7,378,928	4,948,669		النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

6 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

(مدققة)				
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		محافظة مسعرة مدارة
94,413	83,000	92,336		محفظه غير مسعرة مدارة
269,140	269,140	269,623		أسهم غير مسعرة
5,485,877	4,719,152	4,719,152		
5,849,430	5,071,292	5,081,111		

يتم عرض القيمة العادلة للأدوات المالية في (الإيضاح 11)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

7 عقارات استثمارية

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
كما في 1 يناير	187,062,981	211,560,563	
إضافات	17,823,084	38,525,327	
استهلاك	(1,443,021)	(1,396,085)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(348,416)	(304,300)	
	<u>203,094,628</u>	<u>248,385,505</u>	
عقارات مطورة	131,379,980	129,140,189	
عقارات قيد التطوير	71,714,648	119,245,316	
	<u>203,094,628</u>	<u>248,385,505</u>	

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 155,792 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 155,792 دينار كويتي) مسجلة باسم أمين. وقد أكد الأمين كتابةً أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

8 تمويل تجاري وإسلامي

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
في 1 يناير	128,828,211	142,168,952	
قروض مستلمة	13,321,934	33,663,279	
قروض مسددة	(7,861,425)	(4,580,049)	
تعديل تحويل عملات أجنبية	(642,139)	(964,934)	
	<u>133,646,581</u>	<u>170,287,248</u>	
تمويل تجاري	31,957,057	28,457,714	
تمويل إسلامي	101,689,524	141,829,534	
	<u>133,646,581</u>	<u>170,287,248</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 2018: 1.5% إلى 2% و30 سبتمبر 2018: 0.75% إلى 2% سنوياً) فوق معدل يوريبور.

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال السنوات يتراوح بين 1% إلى 1.25% سنوياً (31 ديسمبر 2018: 1% إلى 1.5% و30 سبتمبر 2018: 1% إلى 1.5% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي.

تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 141,829,534 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 113,989,034 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 101,689,524 دينار كويتي) من قبل شركة تابعة محلية، وجزء من هذا التمويل الإسلامي بمبلغ 60,500,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 47,750,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 46,750,000 دينار كويتي) مكفول بضمان عقار استثماري بقيمة دفترية تبلغ 71,791,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 71,794,141 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 71,794,141 دينار كويتي). 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 11 مارس 2019، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (2017: 20 فلس للسهم) بمبلغ 9,870,427 دينار كويتي (2017: 9,881,591 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ وهو 3 أبريل 2019، وتم دفعها خلال فترة المعلومات المالية.

كما في 30 سبتمبر 2019، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهماً (31 ديسمبر 2018: 512,723,413 سهماً و30 سبتمبر 2018: 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2018: 100 فلس و30 سبتمبر 2018: 100 فلس) للسهم مدفوعة بالكامل نقداً.

## 10 أسهم خزينة

في 30 سبتمبر 2019، احتفظت الشركة الأم بعدد 20,998,631 من أسهمها (31 ديسمبر 2018: 19,630,322 سهم و30 سبتمبر 2018: 18,355,422 سهم)، بما يعادل نسبة 4.10% (31 ديسمبر 2018: 3.83% و30 سبتمبر 2018: 3.58%) من مجموع رأس المال المصدر في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 6,950,547 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 6,458,376 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 6,020,578 دينار كويتي). إن احتياطات الشركة الأم المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة قد تم تحديدها على أنها غير قابلة للتوزيع.

## 11 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. بالنسبة للأدوات المالية التي لا يوجد لها سوق نشط، تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة للظروف والنسبة للأدوات المالية التي لا تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، يتم زيادة استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة وتخفيض استخدام المدخلات غير الملحوظة.

## 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 2019

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
92,336	-	92,336
269,623	269,623	-
4,719,152	4,719,152	-
<u>5,081,111</u>	<u>4,988,775</u>	<u>92,336</u>

## موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

محافظ مسعرة مدارة

محفظه غير مسعرة مدارة

أسهم غير مسعرة

## 31 ديسمبر 2018 (مدققة)

## موجودات مقاسة بالقيمة العادلة

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

محافظ مسعرة مدارة

محفظه غير مسعرة مدارة

أسهم غير مسعرة

83,000	-	83,000
269,140	269,140	-
4,719,152	4,719,152	-
<u>5,071,292</u>	<u>4,988,292</u>	<u>83,000</u>

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (تتمة)

30 سبتمبر 2018		
المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
		محافظ مسعرة مدارة
94,413	-	94,413
269,140	269,140	-
5,485,877	5,485,877	-
<u>5,849,430</u>	<u>5,755,017</u>	<u>94,413</u>
		محفظ غير مسعرة مدارة
		أسهم غير مسعرة

يوضح الجدول التالية مطابقة المبلغ الافتتاحي والمبلغ الختامي للأدوات المالية ضمن المستوى 3 والمسجلة بالقيمة العادلة

كما في 30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	تعديل تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	كما في 1 يناير 2019 دينار كويتي
4,988,775	483	4,988,292
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
- محفظ غير مسعرة مدارة وأسهم غير مسعرة		

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019، 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 المعلومات 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.

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. وشركائها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

12 معلومات القطاعات (تمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018				الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019			
	عمليات دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	عمليات المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية منزلية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي
إيرادات القطاعات	34,101,948	12,236,695	7,550,278	14,314,975	33,508,583	11,949,940	7,118,624	14,440,019
تكاليف تشغيل القطاعات	(15,261,571)	(8,761,451)	(2,893,837)	(3,606,283)	(14,193,074)	(8,710,562)	(2,932,156)	(2,550,356)
إجمالي ربح القطاعات	18,840,377	3,475,244	4,656,441	10,708,692	19,315,509	3,239,378	4,186,468	11,889,663
حصلة في نتائج شركة محاسبة بالصافي بعد الضرائب استهلاك	5,289,429	-	-	5,289,429	1,870,521	-	-	1,870,521
مصروفات تشغيل أخرى	(4,047,168)	(802,805)	(1,059,890)	(2,184,473)	(4,312,524)	(748,245)	(1,125,583)	(2,438,696)
تكاليف تمويل	(4,712,002)	(985,119)	(1,383,134)	(2,343,749)	(4,447,384)	(1,069,855)	(1,354,188)	(2,023,341)
ضرائب على شركات تابعة خارجية	(569,598)	(465,875)	(56,527)	(47,196)	(1,093,146)	(418,810)	(63,694)	(610,642)
نتائج القطاعات	(189,689)	(189,689)	-	-	(144,846)	(144,846)	-	-
إيرادات فواتر	14,611,349	1,031,756	2,156,890	11,422,703	11,188,130	857,622	1,643,003	8,687,505
إيرادات استثمار	16,279	-	-	-	11,644	-	-	-
ربح من بيع ممتلكات	84,394	-	-	-	797,253	-	-	-
إيرادات غير تشغيلية أخرى، (بالصافي)	254,070	-	-	-	165,891	-	-	-
حصلة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	49,332	-	-	-	(541,900)	-	-	-
ربح الفترة	(666,689)	-	-	-	11,621,018	-	-	-
	14,348,735	-	-	-	11,621,018	-	-	-

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ج. وشركاؤها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرعية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

12 معلومات القطاعات (تتمة)

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

	30 سبتمبر 2018			31 ديسمبر 2018 (مدققة)			30 سبتمبر 2019			مطلوبات القطاع إجمالي وأسماي		
	المجموع دينار كويتي	صليات رعاية منزلية دينار كويتي	صليات فندقة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	صليات فندقة دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	صليات فندقة دينار كويتي	صليات عقارية دينار كويتي			
314,371,164	37,352,687	9,517,362	267,501,115	321,420,282	37,767,884	8,879,800	274,772,598	354,752,064	34,983,650	4,498,218	315,270,196	إجمالي الموجودات
162,391,825	21,796,785	2,780,730	137,814,310	169,035,967	22,186,337	3,016,194	143,833,436	202,198,910	20,637,685	2,819,601	178,741,624	مطلوبات القطاع
19,861,413	357,749	1,218,749	18,284,915	29,582,834	514,030	1,524,294	27,544,510	39,575,428	231,781	612,509	38,731,138	إغلاق رأسماي



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

13 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

كان لدى المجموعة، في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع، المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية التالية:

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
خطابات ضمان	890,670	937,560	937,560
مشروعات إنشاءات	72,904,008	107,654,499	77,497,437
	<u>73,794,678</u>	<u>108,592,059</u>	<u>78,434,997</u>

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 المجمع.

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

	(مدققة)			الشركات التابعة	الشركة الأم	
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مدينو موظفين*	45,228	39,733	46,835	28,298	18,537	
مستحق من أطراف ذات علاقة*	<u>1,110,699</u>	<u>801,380</u>	<u>602,970</u>	<u>551,882</u>	<u>51,088</u>	

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

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		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
349,959	426,999	102,107	138,948	مزايا قصيرة الأجل
172,458	245,169	35,425	29,852	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>522,417</u>	<u>672,168</u>	<u>137,532</u>	<u>168,800</u>	