

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

31 مارس 2021



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

مقدمة

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 31 مارس 2021، وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

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 للمجموعة" 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 31 مارس 2021، تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة 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 المجمع 10,009,979 دينار كويتي كما في 31 مارس 2021 (31 ديسمبر 2020: 9,888,381 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 10,566,877 دينار كويتي)، وسجلت الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 472,519 دينار كويتي (31 مارس 2020: ربحاً بمبلغ 180,937 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 أي تعديلات على هذا المبلغ.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

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

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. ونفيد أيضاً أنه باستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

4 مايو 2021

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
9,690,705	4,275,634	إيرادات
(4,796,938)	(1,156,314)	تكاليف تشغيل
4,893,767	3,119,320	مجمّل الربح
180,937	472,519	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضرائب
(1,324,686)	(1,030,605)	مصروفات عمومية وإدارية
(1,397,507)	(893,563)	استهلاك
(124,683)	(139,375)	مصروفات مبيعات وتسويق
309,454	5,779	إيرادات استثمار
(8,072)	(2,083)	خسائر تحويل عملات أجنبية
42,670	6,623	إيرادات فوائد
57,280	227,006	إيرادات أخرى، بالصافي
-	593,755	ربح من بيع أرض
(253,628)	(81,130)	تكاليف تمويل
2,375,532	2,278,246	الربح قبل الضرائب
(34,358)	(100,834)	ضرائب من شركات تابعة أجنبية
2,341,174	2,177,412	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(23,681)	(19,734)	العمالة الوطنية والزكاة
(59,204)	(49,336)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(23,682)	(19,734)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
		الزكاة
2,234,607	2,088,608	ربح الفترة
2,261,581	1,884,625	الخاص بـ:
(26,974)	203,983	مساهمي الشركة الأم
2,234,607	2,088,608	الحصص غير المسيطرة
4.6 فلس	3.8 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,234,607	2,088,608	ربح الفترة
(775,563)	1,350,913	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(775,563)	1,350,913	صافي إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
-	26,907	إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	26,907	صافي إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
(775,563)	1,377,820	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
1,459,044	3,466,428	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
1,486,018	3,262,445	الخاص بـ:
(26,974)	203,983	مساهمي الشركة الأم
1,459,044	3,466,428	الحصص غير المسيطرة

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 31 مارس 2021

31 مارس 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
5,903,020	3,311,614	5,173,909	4	الموجودات
10,646,971	2,060,000	-		النقد والنقد المعادل
295,667	198,803	201,772		ودائع ثابتة
12,729,156	8,753,151	7,959,398		مخزون
5,937,553	7,279,729	7,306,636	5	مدينون وموجودات أخرى
10,566,877	9,888,381	10,009,979		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
816,626	543,032	503,800		الإيرادات الشاملة الأخرى
271,767,839	299,261,578	307,858,666	6	استثمار في شركة محاصة
65,130,233	32,791,233	33,039,784		موجودات حق الاستخدام
				عقارات استثمارية
				ممتلكات ومعدات
383,793,942	364,087,521	372,053,944		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
7,174,694	3,950,779	18,738,159		المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
3,012,505	2,584,563	1,833,794		التزام التأجير
32,646,672	33,837,314	34,277,457		دائنون ومطلوبات أخرى
31,979,669	7,302,278	12,030,112	7	تمويل تجاري
141,266,888	149,215,986	150,170,802	7	تمويل إسلامي
216,080,428	196,890,920	217,050,324		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
51,272,341	51,272,341	51,272,341	8	رأس المال
35,055,163	35,055,163	35,055,163		علاوة إصدار أسهم
(5,182,350)	(5,000,616)	(5,770,357)	9	أسهم خزينة
3,144,512	3,560,844	3,564,105	9	احتياطي أسهم خزينة
30,280,511	30,280,511	30,280,511		احتياطي إجباري
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
40,200,778	46,869,513	33,861,209		أرباح مرحلة
694,240	450,596	477,503		احتياطي القيمة العادلة
(10,912,619)	(15,803,021)	(14,448,675)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
165,041,866	167,174,621	154,781,090		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,671,648	21,980	222,530		الحصص غير المسيطرة
167,713,514	167,196,601	155,003,620		إجمالي حقوق الملكية
383,793,942	364,087,521	372,053,944		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل عبد المحسن الخترش
نائب رئيس مجلس الإدارة

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.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
		الإجمالي الفرعي	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مرحلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	علاوة 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	
167,196,601	21,980	167,174,621	(15,803,021)	450,596	46,869,513	20,489,290	30,280,511	3,560,844	(5,000,616)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2021 (مدقق)
2,088,608	203,983	1,884,625	-	-	1,884,625	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
1,377,820	(3,433)	1,381,253	1,354,346	26,907	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
3,466,428	200,550	3,265,878	1,354,346	26,907	1,884,625	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(773,761)	-	(773,761)	-	-	-	-	-	-	(773,761)	-	-	شراء أسهم خزينة
7,281	-	7,281	-	-	-	-	-	3,261	4,020	-	-	بيع أسهم خزينة
(14,892,929)	-	(14,892,929)	-	-	(14,892,929)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 8)
155,003,620	222,530	154,781,090	(14,448,675)	477,503	33,861,209	20,489,290	30,280,511	3,564,105	(5,770,357)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 31 مارس 2021
165,970,624	2,668,685	163,301,939	(10,107,119)	694,240	37,939,197	20,489,290	30,280,511	2,872,702	(5,194,386)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 1 يناير 2020
2,234,607	(26,974)	2,261,581	-	-	2,261,581	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(775,563)	29,937	(805,500)	(805,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
1,459,044	2,963	1,456,081	(805,500)	-	2,261,581	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(563,861)	-	(563,861)	-	-	-	-	-	-	(563,861)	-	-	شراء أسهم خزينة
847,707	-	847,707	-	-	-	-	-	271,810	575,897	-	-	بيع أسهم خزينة
167,713,514	2,671,648	165,041,866	(10,912,619)	694,240	40,200,778	20,489,290	30,280,511	3,144,512	(5,182,350)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 31 مارس 2020

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
2,341,174	2,177,412	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
(180,937)	(472,519)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
192,161	156,964	استهلاك
1,397,507	893,563	شطب ممتلكات ومعدات
-	(37,606)	إيرادات استثمار
(309,454)	(5,779)	ربح من بيع أرض
-	(593,755)	خسائر تحويل عملات أجنبية
8,072	2,083	إيرادات فوائد
(42,670)	(6,623)	تكاليف تمويل
253,628	81,130	
3,659,481	2,194,870	
		التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(9,851)	(2,969)	مخزون
(605,075)	793,753	مدينون وموجودات أخرى
1,184,195	2,228,763	دائنون ومطلوبات أخرى
4,228,750	5,214,417	
-	(5,481)	النقد الناتج من العمليات
(226,540)	(224,426)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(120,000)	(120,000)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
3,882,210	4,864,510	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(12,593,480)	(9,885,783)	إضافات إلى عقارات استثمارية
(298,144)	(854,363)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	1,647,855	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
309,454	5,779	إيرادات استثمار مستلمة
42,670	6,623	إيرادات فوائد مستلمة
(3,902,778)	2,060,000	ودائع ثابتة مسحوبة (مودعة)
(16,442,278)	(7,019,889)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
5,192,371	5,709,002	متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية مستلمة
(327,459)	(54,186)	سداد تمويلات تجارية وإسلامية
7,174,694	14,787,380	الحركة في المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
(253,628)	(81,130)	تكاليف تمويل مدفوعة
-	(14,783,220)	توزيعات أرباح مدفوعة
(224,590)	(790,431)	سداد التزام التأجير
(563,861)	(773,761)	شراء أسهم خزينة
847,707	4,020	بيع أسهم خزينة
11,845,234	4,017,674	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(714,834)	1,862,295	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
6,617,854	3,311,614	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
5,903,020	5,173,909	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

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 المجمعة لشركة الصالحيّة العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 4 مايو 2021.

في 3 مارس 2021، اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 كما وافقت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين. تتضمن المجموعة شركة الصالحيّة العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها بتاريخ 16 سبتمبر 1974 وإدراجها 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 وعمليات الفنادق في دولة الكويت وتشغيل دور الرعاية في دولة ألمانيا. يتم استثمار الأموال الفائضة في محافظ عقارية ومحافظ أوراق مالية مدارة من قبل مدراء استثمار متخصصين.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة بالكامل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2021. للاطلاع على المزيد من التفاصيل، راجع البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

2.1 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير تأثير مادي على الأداء المالي أو المركز المالي للمجموعة.

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الأساسية:

تحتسب ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة).

المخفضة:

تحتسب ربحية السهم المخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم عن طريق قسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم، المعدل مقابل تأثير 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 شراء أسهم للموظفين كما في 31 مارس 2021.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)
المخفضة: (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2020	2021	
2,261,581	1,884,625	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
495,547,254	496,360,316	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
4.6 فلس	3.8 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	
37,483	6,933	8,525	نقد
5,865,537	3,304,681	5,165,384	أرصدة لدى البنوك
5,903,020	3,311,614	5,173,909	النقد والنقد المعادل

5 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	
112,050	163,406	194,531	محفظة مدارة مسعرة
271,249	272,764	268,546	محفظة مدارة غير مسعرة
5,554,254	6,843,559	6,843,559	أسهم غير مسعرة
5,937,553	7,279,729	7,306,636	

يتم عرض القيمة العادلة للأدوات المالية في (إيضاح 10).

6 عقارات استثمارية

31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	
259,963,689	259,963,689	299,261,578	كما في 1 يناير
12,593,480	40,471,908	9,885,783	إضافات
-	-	(1,054,100)	مستبعدات*
(299,219)	(1,179,797)	(312,584)	استهلاك
(490,111)	(612,019)	77,989	تعديل تحويل عملات أجنبية
-	617,797	-	خسائر انخفاض القيمة
271,767,839	299,261,578	307,858,666	

إن العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية قدرها 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 155,792 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 155,792 دينار كويتي) مسجلة باسم أمين. وقد أكد الأمين كتابةً على أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من العقارات.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

6 عقارات استثمارية (تتمة)

قامت المجموعة خلال الفترة ببيع أرض بقيمة دفترية قدرها 1,054,100 دينار كويتي لقاء إجمالي مقابل قدره 3,920,000 جنيه إسترليني (ما يعادل مبلغ 1,647,855 دينار كويتي) مما أدى إلى ربح بمبلغ 1,412,456 جنيه إسترليني (ما يعادل مبلغ 593,755 دينار كويتي).

7 تمويل تجاري وإسلامي

(مدققة)			
31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	
168,585,320	168,585,320	156,518,264	في 1 يناير
5,192,371	26,724,758	5,709,002	قروض مستلمة
(327,459)	(38,988,363)	(54,186)	قروض مسددة
(203,675)	196,549	27,834	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>173,246,557</u>	<u>156,518,264</u>	<u>162,200,914</u>	

(مدققة)			
31 مارس 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	
31,979,669	7,302,278	12,030,112	تمويل تجاري
141,266,888	149,215,986	150,170,802	تمويل إسلامي
<u>173,246,557</u>	<u>156,518,264</u>	<u>162,200,914</u>	

يحمل التمويل التجاري المدرج بالدينار الكويتي معدلات فائدة متغيرة تتراوح من 0.75% إلى 1% سنوياً (2020: 0.75% إلى 1% سنوياً) فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي.

يحمل التمويل التجاري المدرج بالجنيه الإسترليني معدلات فائدة متغيرة قدرها 2.6275% سنوياً (2020: 2.6275% سنوياً).

تم الحصول على تمويل تجاري بمبلغ 5,330,112 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 5,302,278 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 23,979,668 دينار كويتي) من قبل الشركات التابعة الأجنبية.

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال السنوات يتراوح من 1% إلى 1.25% سنوياً (31 ديسمبر 2020: 1% إلى 1.5% سنوياً و 31 مارس 2020: 1% إلى 1.5% سنوياً) فوق معدل الخصم الصادر من البنك المركزي.

تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 150,170,802 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 149,215,986 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 141,266,888 دينار كويتي) من قبل شركة تابعة محلية، وجزء من هذا التمويل الإسلامي بمبلغ 64,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 64,000,000 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 61,000,000 دينار كويتي) مكفول بضمان مقابل عقار استثماري بقيمة دفترية قدرها 71,794,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 71,794,141 دينار كويتي و 31 مارس 2020: 71,794,141 دينار كويتي)، ووفقاً لشروط الالتزام.

8 رأس المال واجتماع الجمعية العمومية

خلال الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 3 مارس 2021، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بقيمة 30 فلس للسهم (2020: 25 فلس للسهم) بإجمالي مبلغ 14,892,929 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019: 12,382,345 دينار كويتي) إلى المساهمين المسجلين كما في تاريخ التسجيل في 3 أبريل 2021، وتم سدادها خلال فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

كما في 31 مارس 2021، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهم (31 ديسمبر 2020: 512,723,413 سهم و 31 مارس 2020: 512,723,413 سهم) بقيمة 100 فلس (31 ديسمبر 2020: 100 فلس و 31 مارس 2020: 100 فلس) للسهم مدفوع بالكامل نقداً.

9 أسهم خزينة

في 31 مارس 2021، احتفظت الشركة الأم بعدد 17,665,729 من أسهمها (31 ديسمبر 2020: 16,292,458 سهم و31 مارس 2020: 17,726,103 سهم)، بما يعادل نسبة 3.45% (31 ديسمبر 2020: 3.18% و31 مارس 2020: 3.46%) من إجمالي رأس المال المصدر بذلك التاريخ. تم تقدير القيمة السوقية لهذه الأسهم بمبلغ 9,698,485 دينار كويتي في تاريخ المركز المالي (31 ديسمبر 2020: 8,162,521 دينار كويتي و31 مارس 2020: 6,585,658 دينار كويتي). إن احتياطات الشركة الأم المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة قد تم تحديدها على أنها غير قابلة للتوزيع.

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. بالنسبة للأدوات المالية التي لا يوجد لها سوق نشط، تستخدم المجموعة أساليب التقييم المناسبة للظروف وبالنسبة للأدوات المالية التي لا يتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تحقيق أقصى استخدام للمدخلات الملحوظة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها وفقاً لأسلوب 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 وفقاً لمستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

31 مارس 2021			
المجموع	المستوى 3	المستوى 1	موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
194,531	-	194,531	محافظ مدارة مسعرة
268,546	268,546	-	محفظة مدارة غير مسعرة
6,843,559	6,843,559	-	أسهم غير مسعرة
7,306,636	7,112,105	194,531	
31 ديسمبر 2020 (مدققة)			
المجموع	المستوى 3	المستوى 1	موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
163,406	-	163,406	محافظ مدارة مسعرة
272,764	272,764	-	محفظة مدارة غير مسعرة
6,843,559	6,843,559	-	أسهم غير مسعرة
7,279,729	7,116,323	163,406	
31 مارس 2020			
المجموع	المستوى 3	المستوى 1	موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
112,050	-	112,050	محافظ مدارة مسعرة
271,249	271,249	-	محفظة مدارة غير مسعرة
5,554,254	5,554,254	-	أسهم غير مسعرة
5,937,553	5,825,503	112,050	

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة ضمن المستوى 3.

كما في 31 مارس 2021 دينار كويتي	التغير في القيمة العادلة دينار كويتي	كما في 1 يناير 2021 دينار كويتي
---------------------------------------	--	---------------------------------------

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
الأخرى:

7,112,105	(4,218)	7,116,323	- محفظة مدارة غير مسعرة وأسهم غير مسعرة
-----------	---------	-----------	---

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2021، لم يتم إجراء أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 من قياسات القيمة العادلة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

سوف يكون التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع أو بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع غير مادي في حالة تم تعديل متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة في قياس الأسهم غير المسعرة وفقاً للقيمة العادلة بنسبة 5%.

لم تتغير طرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السابقة.

11 معلومات القطاعات

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

لدى المجموعة القطاعات التالية التي يجب إعداد تقارير حولها:

- ◀ عمليات عقارات: تتضمن تطوير وتأجير العقارات.
- ◀ عمليات فنادق: تتضمن خدمات الضيافة الفندقية المقدمة من خلال فندق جي دبليو ماريوت - الكويت، وفندق كورت يارد ماريوت - الكويت، ومركز الراية للمؤتمرات - الكويت.
- ◀ عمليات دور الرعاية: تتضمن 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 والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

11 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل لدى المجموعة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020				الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021				
عمليات المجموع دينار كويتي	عمليات دور الرعاية دينار كويتي	عمليات فنادق دينار كويتي	عمليات عقارات دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	عمليات دور الرعاية دينار كويتي	عمليات فنادق دينار كويتي	عمليات عقارات دينار كويتي	
9,690,705	3,930,019	1,835,282	3,925,404	4,275,634	-	149,234	4,126,400	إيرادات قطاعات
(4,796,938)	(3,044,945)	(820,580)	(931,413)	(1,156,314)	-	(203,600)	(952,714)	تكاليف تشغيل قطاعات
4,893,767	885,074	1,014,702	2,993,991	3,119,320	-	(54,366)	3,173,686	إجمالي أرباح قطاعات
180,937	-	-	180,937	472,519	-	-	472,519	حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب
(1,397,507)	(257,176)	(389,047)	(751,284)	(893,563)	-	(172,604)	(720,959)	استهلاك
(1,449,369)	(344,085)	(421,463)	(683,821)	(1,169,980)	-	(160,691)	(1,009,289)	مصروفات تشغيل أخرى
(253,628)	(132,229)	(17,058)	(104,341)	(81,130)	-	(1,266)	(79,864)	تكاليف تمويل
(34,358)	(34,358)	-	-	(100,834)	-	-	(100,834)	ضرائب من شركات تابعة أجنبية
1,939,842	117,226	187,134	1,635,482	1,346,332	-	(388,927)	1,735,259	نتائج قطاعات
42,670				6,623				إيرادات فوائد
309,454				5,779				إيرادات استثمار
				593,755				ربح من بيع أرض
49,208				224,923				إيرادات غير تشغيلية أخرى، (بالصافي)
(106,567)				(88,804)				حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
2,234,607				2,088,608				ربح الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 31 مارس 2021

11 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي توزيع إجمالي الموجودات والمطلوبات والمصروفات الرأسمالية المتعلقة بقطاعات التشغيل لدى المجموعة:

31 مارس 2020				31 ديسمبر 2020 (مدققة)				31 مارس 2021				
المجموع	دور رعاية	فنادق	عقارات	المجموع	دور رعاية	فنادق	عقارات	المجموع	دور رعاية	فنادق	عقارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
383,793,942	35,418,116	4,473,061	343,902,765	364,087,521	-	1,352,123	362,735,398	372,053,944	-	2,390,511	369,663,433	إجمالي الموجودات
216,080,428	20,727,678	2,855,765	192,496,985	196,890,920	-	2,656,074	194,234,846	217,050,324	-	1,510,335	215,539,989	مطلوبات قطاعات
12,891,624	61,385	138,289	12,691,950	41,010,663	-	237,330	40,773,333	10,749,145	-	748,279	10,000,866	مصروفات رأسمالية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2021

12 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

في تاريخ المركز المالي، كان لدى المجموعة المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية التالية:

	(مدققة)		
	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
خطابات ضمان	964,625	66,844	797,781
مشروعات إنشاءات	49,769,060	45,678,500	38,786,272
	<u>50,733,685</u>	<u>45,745,344</u>	<u>39,584,053</u>

13 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وشركة المحاصة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها تأثير ملموس. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

خلال الفترة، لم يتم إجراء أي معاملات مع أطراف ذات علاقة مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع. إن الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع هي كما يلي:

	(مدققة)		الشركة الأم	
	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2020	31 مارس 2021	دينار كويتي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
مدينو موظفين*	50,570	25,522	7,617	7,617
المستحق من أطراف ذات علاقة*	818,209	19,311	-	-

* مدرجة ضمن مدينون وموجودات أخرى في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع.

مكافأة موظفو الإدارة العليا

إن مكافأة موظفو الإدارة العليا للمجموعة خلال الفترة كانت كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
183,184	173,527	مزايا قصيرة الأجل
110,624	98,221	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>293,808</u>	<u>271,748</u>	

14 تأثير تفشي كوفيد-19

تم الإعلان عن تفشي فيروس كوفيد-19 لأول مرة بالقرب من نهاية سنة 2019. في ذلك الوقت، تم تحديد مجموعة من حالات العدوى التي تظهر عليها أعراض "التهاب رئوي مجهول السبب" في ووهان وهي عاصمة مقاطعة هوبي الصينية. في 31 ديسمبر 2019، نبهت الصين منظمة الصحة العالمية بشأن هذا الفيروس الجديد. في 30 يناير 2020، أعلنت لجنة الطوارئ للوائح الصحية الدولية التابعة لمنظمة الصحة العالمية بأن تفشي المرض يشكل "حالة طارئة ذات أهمية عالمية للصحة العامة"، ومنذ ذلك الحين، انتشر الفيروس في جميع أنحاء العالم. في 11 مارس 2020، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي كوفيد-19 يعتبر جائحة.

14 تأثير تفشي كوفيد-19 (تتمة)

كان لإجراءات إبطاء انتشار فيروس كوفيد-19 تأثير كبير على الاقتصاد العالمي. حيث فرضت الحكومات في جميع أنحاء العالم حظرًا على السفر وإجراءات حجر صحي صارمة، كما واجهت الشركات خسائر في الإيرادات وتعطل في سلاسل التوريد. وبينما بدأت البلاد في تخفيف الإيقاف الكامل للأعمال، كان التخفيف تدريجيًا. أدت جائحة كوفيد-19 أيضًا إلى حدوث تقلبات كبيرة في أسواق المال ونتيجة لذلك، أعلنت الحكومة عن اتخاذ تدابير لتقديم المساعدة المالية للقطاع الخاص.

يجب على الشركات مراعاة ما إذا كان عليها الكشف عن التدابير التي اتخذتها، بما يتوافق مع توصيات منظمة الصحة العالمية وهيئات الصحة الوطنية، للحفاظ على صحة موظفيها ودعم الوقاية من العدوى في مجالاتها الإدارية والتشغيلية، مثل العمل من المنزل وتقليل نوبات العمل في مناطق التشغيل للحد من عدد العمال الذين يتنقلون والتنظيف شديد الدقة لأماكن العمل وتوزيع معدات الحماية الشخصية واختبار حالات العدوى المشتبه فيها وقياس درجة حرارة الجسم.

نتيجة لذلك، أخذت المجموعة في اعتبارها تأثير فيروس كوفيد-19 عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. في حين أن مجالات اتخاذ الأحكام المحددة قد لا تتغير، فإن تأثير كوفيد-19 أدى إلى تطبيق المزيد من الأحكام ضمن تلك المجالات.

نظرًا لطبيعة فيروس كوفيد-19 المتفاقمة والخبرة الحديثة المحدودة بالتأثيرات الاقتصادية والمالية لهذه الجائحة، قد يلزم إجراء تغييرات على التقديرات عند قياس موجودات ومطلوبات المجموعة في المستقبل.

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعملائنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

ey.com/mena