

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2021

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

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 30 سبتمبر 2021، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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

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 لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، 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 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 حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات
رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي
للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم
أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة
2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

10 نوفمبر 2021
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,231,445	13,705,926	3,928,554	5,239,526	إيرادات
(6,928,044)	(3,365,788)	(991,786)	(999,766)	تكاليف تشغيل
8,303,401	10,340,138	2,936,768	4,239,760	مجمّل الربح
143,980	277,449	188,093	178,413	حصّة في نتائج شركة محاصة، بالصافي
(2,875,298)	(2,943,317)	(860,593)	(1,112,149)	بعد الضريبة
(3,925,096)	(2,694,615)	(1,286,354)	(877,203)	مصروفات عمومية وإدارية
(289,039)	(215,847)	(30,908)	(42,071)	استهلاك وإطفاء
314,015	12,100	(10,013)	(548)	مصروفات مبيعات وتسويق
(5,026)	18,146	(1,035)	3,057	إيرادات استثمار
69,374	6,652	93	(77,982)	أرباح (خسائر) تحويل عملات أجنبية
116,977	537,359	74,699	(20,018)	إيرادات (مصاريق) فوائد
21,880,794	-	-	-	إيرادات (مصاريق) أخرى، بالصافي
-	1,362,442	-	768,687	ربح من بيع شركة تابعة
(1,100,000)	-	-	-	ربح من بيع أراضي
(423,093)	(388,587)	(79,583)	(176,112)	انخفاض قيمة عقارات استثمارية
22,210,989	6,311,920	931,167	2,883,834	تكاليف تمويل
(35,410)	(193,901)	(741)	(116,724)	الربح قبل الضرائب
22,175,579	6,118,019	930,426	2,767,110	ضرائب من شركات تابعة أجنبية
(222,270)	(61,227)	(9,411)	(27,709)	الربح قبل مخصص حصّة مؤسسة
(555,675)	(153,069)	(23,527)	(69,274)	الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(222,270)	(61,227)	(9,411)	(27,709)	العمالة الوطنية والزكاة
21,175,364	5,842,496	888,077	2,642,418	حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح الفترة
21,226,778	5,847,224	898,739	2,646,252	الخاص بـ:
(51,414)	(4,728)	(10,662)	(3,834)	مساهمي الشركة الأم
21,175,364	5,842,496	888,077	2,642,418	الحصص غير المسيطرة
42.9 فلس	11.80 فلس	1.8 فلس	5.33 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة
				الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
21,175,364	5,842,496	888,077	2,642,418	ربح الفترة
				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
(5,970,710)	296,526	1,427,862	561,997	
(5,970,710)	296,526	1,427,862	561,997	
				إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان
				الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في
				فترات لاحقة:
				التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية
				مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
				الأخرى
-	27,639	-	-	
-	27,639	-	-	
(5,970,710)	324,165	1,427,862	561,997	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
15,204,654	6,166,661	2,315,939	3,204,415	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
17,770,622	6,117,628	2,331,893	3,202,730	
(2,565,968)	49,033	(15,954)	1,685	الحصص غير المسيطرة
15,204,654	6,166,661	2,315,939	3,204,415	

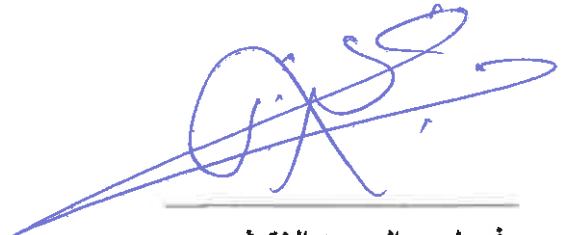
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	ايضاحات	
				الموجودات
2,563,704	3,311,614	1,655,592	5	نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,850,000	2,060,000	-		ودائع ثابتة
208,079	198,803	195,174		مخزون
11,265,661	8,753,151	10,027,820		مدينون وموجودات أخرى
8,590,193	7,279,729	7,307,368	6	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
11,162,133	9,888,381	9,725,384		الشاملة الأخرى
617,417	543,032	307,070		استثمار في شركة محاصة
288,184,794	299,261,578	323,803,033	7	موجودات حق الاستخدام
33,294,849	32,791,233	32,264,037		عقارات استثمارية
				ممتلكات ومعدات
357,736,830	364,087,521	385,285,478		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
3,399,006	3,950,779	9,311,228		المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
3,066,226	2,584,563	1,521,576		مطلوبات تأجير
33,774,508	33,837,314	35,785,068		دائنون ومطلوبات أخرى
7,057,408	7,302,278	17,909,152	8	تمويل تجاري
141,396,980	149,215,986	162,956,250	8	تمويل إسلامي
188,694,128	196,890,920	227,483,274		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
(5,347,238)	(5,000,616)	(6,110,025)	10	أسهم خزينة
3,275,323	3,560,844	4,002,124		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
46,783,630	46,869,513	37,823,808		أرباح مرحلة
694,240	450,596	478,235		احتياطي القيمة العادلة
(13,563,275)	(15,803,021)	(15,560,256)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
168,939,985	167,174,621	157,731,191		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
102,717	21,980	71,013		الحصص غير المسيطرة
169,042,702	167,196,601	157,802,204		إجمالي حقوق الملكية
357,736,830	364,087,521	385,285,478		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



فيصل عبدالمحسن الخترش
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	المصنوع غير المسطرة دينار كويتي	الإجمالي المرحلي دينار كويتي	احتياطي تحويل احتياطي احتياطي صلاحيات احتياطي دينار كويتي	احتياطي التأمين العامة دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي احتياطي دينار كويتي	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم احتياطي احتياطي دينار كويتي	احتياطي احتياطي دينار كويتي	أسهم خزينة احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس الملك 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) ربح (خسارة) الفترة إيرادات شاملة أخرى للفترة
	5,842,496	(4,728)	5,847,224	-	-	5,847,224	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة شراء الأسهم خزينة بيع الأسهم خزينة توزيعات أرباح (إضاح (9)
	324,165	53,761	270,404	242,765	27,639	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021
	6,166,661	49,033	6,117,628	242,765	27,639	5,847,224	-	-	-	(1,977,597)	-	-	
	(1,977,597)	-	(1,977,597)	-	-	-	-	-	441,280	868,188	-	-	
	1,309,468	-	1,309,468	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(14,892,929)	-	(14,892,929)	-	-	(14,892,929)	-	-	-	-	-	-	
	157,802,204	71,013	157,731,191	(15,560,256)	478,235	37,823,808	20,489,290	30,280,511	4,002,124	(6,110,025)	35,055,163	51,272,341	
	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 (مدقق) ربح (خسارة) الفترة خسائر شاملة أخرى للفترة
	21,175,364	(51,414)	21,226,778	-	-	21,226,778	-	-	-	-	-	-	
	(5,970,710)	(2,514,554)	(3,456,156)	(3,456,156)	-	-	-	-	-	-	-	-	
	15,204,654	(2,565,968)	17,770,622	(3,456,156)	-	21,226,778	-	-	-	(1,110,416)	-	-	
	(1,110,416)	-	(1,110,416)	-	-	-	-	-	402,621	957,564	-	-	
	1,360,185	-	1,360,185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(12,382,345)	-	(12,382,345)	-	-	(12,382,345)	-	-	-	-	-	-	
	169,042,702	102,717	168,939,985	(13,563,275)	694,240	46,783,630	20,489,290	30,280,511	3,275,323	(5,347,238)	35,055,163	51,272,341	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
شراء الأسهم خزينة
بيع الأسهم خزينة
توزيعات أرباح (إضاح (9)

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة اشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2020	2021	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
22,175,579	6,118,019	
(143,980)	(277,449)	
507,059	412,253	
3,925,096	2,694,615	
(314,015)	(12,100)	
5,026	(18,146)	
(69,374)	(6,652)	
-	(2,398)	
(21,880,794)	-	4
-	(1,362,442)	7
1,100,000	-	
423,093	388,587	
5,727,690	7,934,287	
77,737	3,629	
(279,837)	(643,820)	
4,578,752	3,933,149	
12,855,384	-	
22,959,726	11,227,245	
(660,249)	(525,816)	
(226,540)	(224,426)	
(566,350)	(561,064)	
(226,540)	(224,426)	
(120,000)	(120,000)	
21,160,047	9,571,513	
1,138,257	1,359,476	
(30,280,390)	(27,926,378)	7
(318,719)	(1,044,020)	
28,398,230	1,571,832	
-	42,219	
314,015	12,100	
69,374	6,652	
4,894,193	2,060,000	
4,214,960	(23,918,119)	
18,853,085	24,610,805	8
(38,935,696)	(170,540)	8
3,399,006	5,360,449	
(423,093)	(388,587)	
(11,998,738)	(14,821,031)	
(170,869)	(1,232,383)	
(1,084,137)	(1,977,597)	
931,285	1,309,468	
(29,429,157)	12,690,584	
(4,054,150)	(1,656,022)	
6,617,854	3,311,614	
2,563,704	1,655,592	5

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الصالحيّة العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 نوفمبر 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 (إيضاح 9).

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. يقع مكتبها المسجل في مجمع الصالحيّة، شارع محمد ثنيان الغانم، ص.ب. 23413، الصفاة 13095، الكويت.

تتمثل أنشطة المجموعة الرئيسية في تأجير العقارات 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.

في 12 مايو 2021، قامت الشركة الأم بحيازة الأسهم المتبقية من شركة سيمونز للتطويرات العقارية المحدودة في شركة لولورث للتطوير العقاري المحدودة وشركة ويلفورد لين للتطوير العقاري المحدودة (يشار إليها معاً بـ "الشركات التابعة") لقاء مقابل قدره 1 جنيه إسترليني وتسوية القرض المستحق من شركة سيمونز للتطويرات العقارية المحدودة بمبلغ قدره 450,000 جنيه إسترليني. نتيجة لذلك، زادت الملكية المباشرة للشركة الأم من نسبة 51% إلى نسبة 100% في الشركات التابعة وتم تسجيل مبلغ 212,990 دينار كويتي كأرباح من صفقة الشراء بسعر مجزي ضمن الإيرادات الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة تم إعدادها 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل 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 والمخففة

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).

المخففة:

تحتسب ربحية السهم المخففة 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 30 سبتمبر 2021.

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 2021

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2020	2021	2020	2021
21,226,778	5,847,224	898,739	2,646,252
494,394,357	495,406,795	494,469,871	496,655,097
42.9 فلس	11.80 فلس	1.8 فلس	5.33 فلس

4 ربح من بيع شركة تابعة

خلال السنة السابقة، قامت الشركة الأم ببيع نسبة 80.41% في إحدى شركاتها التابعة الرئيسية في ألمانيا مما أدى إلى انخفاض حصة ملكيتها الفعلية من نسبة 90.89% إلى نسبة 10.48% وذلك لقاء إجمالي مقابل قدره 81,801,562 يورو (مبلغ 28,398,230 دينار كويتي). نتج عن ذلك ربح بمبلغ 21,880,794 دينار كويتي تم تسجيله في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020. يتم المحاسبة عن الحصة المحتفظ بها في الشركة التابعة السابقة كأصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

قامت الشركة الأم بإلغاء الاعتراف بجميع موجودات ومطلوبات الشركة التابعة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة والاعتراف بالإيرادات والمصروفات من بداية الفترة حتى تاريخ البيع.

5 النقد في الصندوق ولدى البنوك

(مدققة)		30 سبتمبر
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2021
2020	2020	دينار كويتي
8,550	6,933	8,780
2,555,154	3,304,681	1,646,812
2,563,704	3,311,614	1,655,592

6 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

(مدققة)		30 سبتمبر
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2021
2020	2020	دينار كويتي
112,050	163,406	195,263
271,249	272,764	268,546
8,206,894	6,843,559	6,843,559
8,590,193	7,279,729	7,307,368

يتم عرض القيمة العادلة للأدوات المالية في (إيضاح 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 2021

7 عقارات استثمارية

(مدققة)			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
259,963,689	259,963,689	299,261,578	كما في 1 يناير
30,280,390	40,471,908	27,926,378	إضافات
-	-	(2,199,714)	مستبعدات*
(897,542)	(1,179,797)	(927,257)	استهلاك
(61,743)	(612,019)	(257,952)	تعديل تحويل عملات أجنبية
(1,100,000)	617,797	-	خسائر انخفاض القيمة
<u>288,184,794</u>	<u>299,261,578</u>	<u>323,803,033</u>	

إن العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية قدرها 155,792 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 155,792 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 155,792 دينار كويتي) مسجلة باسم أحد الأمناء. وقد أكد الأمين كتابةً على أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

* خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة ببيع أراضي بإجمالي قيمة دفترية بلغت 5,250,666 جنيه إسترليني (ما يعادل مبلغ 2,199,714 دينار كويتي) لقاء إجمالي مقابل قدره 8,502,790 جنيه إسترليني (ما يعادل مبلغ 3,562,156 دينار كويتي) مما نتج عنه ربح بمبلغ 3,252,124 جنيه إسترليني (ما يعادل مبلغ 1,362,442 دينار كويتي) تم تسجيله في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

8 تمويل تجاري وإسلامي

(مدققة)			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
168,585,320	168,585,320	156,518,264	في 1 يناير
18,853,085	26,724,758	24,610,805	قروض مستلمة
(38,935,696)	(38,988,363)	(170,540)	قروض مسددة
(48,321)	196,549	(93,127)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>148,454,388</u>	<u>156,518,264</u>	<u>180,865,402</u>	

(مدققة)			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,057,408	7,302,278	17,909,152	تمويل تجاري
141,396,980	149,215,986	162,956,250	تمويل إسلامي
<u>148,454,388</u>	<u>156,518,264</u>	<u>180,865,402</u>	

يحمل التمويل التجاري المدرج بالدينار الكويتي معدلات فائدة متغيرة تتراوح من 0.75% إلى 1% سنوياً (31 ديسمبر 2020: 0.75% إلى 1% سنوياً و30 سبتمبر 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 (31 ديسمبر 2020: 2.6275% سنوياً و30 سبتمبر 2020: 2.6275% سنوياً).

تم الحصول على تمويل تجاري بمبلغ 5,209,152 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 5,302,278 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 5,057,408 دينار كويتي) من قبل الشركات التابعة الأجنبية.

8 تمويل تجاري وإسلامي (تتمة)

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال الفترة يتراوح من 1% إلى 1.25% سنوياً (31 ديسمبر 2020: 1% إلى 1.25% سنوياً و30 سبتمبر 2020: 1% إلى 1.25% سنوياً) فوق معدل الخصم الصادر من البنك المركزي.

تم الحصول على تمويل إسلامي بمبلغ 161,456,250 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 149,215,986 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 141,396,980 دينار كويتي) من قبل شركة تابعة محلية، وجزء من هذا التمويل الإسلامي بمبلغ 66,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 64,000,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 62,000,000 دينار كويتي) مكنول بضمان مقابل عقار استثماري بقيمة دفترية قدرها 71,794,141 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 71,794,141 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020).

9 رأس المال واجتماع الجمعية العمومية

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقد بتاريخ 3 مارس 2021، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بقيمة 30 فلس للسهم (2019: 25 فلس للسهم) بمبلغ 14,892,929 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (2019: 12,382,345 دينار كويتي) إلى المساهمين المسجلين اعتباراً من تاريخ التسجيل وهو 3 أبريل 2021.

كما في 30 سبتمبر 2021، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهم (31 ديسمبر 2020: 512,723,413 سهم و30 سبتمبر 2020: 512,723,413 سهم) بقيمة 100 فلس (31 ديسمبر 2020: 100 فلس و30 سبتمبر 2020: 100 فلس) للسهم مدفوع بالكامل نقداً.

10 أسهم خزينة

في 30 سبتمبر 2021، احتفظت الشركة الأم بعدد 17,433,978 من أسهمها (31 ديسمبر 2020: 16,292,458 سهم و30 سبتمبر 2020: 17,886,856 سهم)، بما يعادل نسبة 3.40% (31 ديسمبر 2020: 3.18% و30 سبتمبر 2020: 3.49%) من إجمالي رأس المال المصدر بذلك التاريخ. تم تقدير القيمة السوقية لهذه الأسهم في تاريخ المركز المالي بمبلغ 9,832,764 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 8,162,521 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 7,154,742 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 المجموعة أساليب التقييم المناسبة للظروف وبالنسبة للأدوات المالية والتي 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؛ و
- 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:

المجموع	المستوى 3	المستوى 1	30 سبتمبر 2021
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
195,263	-	195,263	محافظ مدارة مسعرة
268,546	268,546	-	محفظه مدارة غير مسعرة
6,843,559	6,843,559	-	أسهم غير مسعرة
7,307,368	7,112,105	195,263	

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 2021

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)		
31 ديسمبر 2020 (مدققة)		
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
المستوى 1	المستوى 3	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
163,406	-	163,406
-	272,764	272,764
-	6,843,559	6,843,559
<u>163,406</u>	<u>7,116,323</u>	<u>7,279,729</u>
30 سبتمبر 2020		
موجودات مقاسة بالقيمة العادلة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:		
المستوى 1	المستوى 3	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
112,050	-	112,050
-	271,249	271,249
-	8,206,894	8,206,894
<u>112,050</u>	<u>8,478,143</u>	<u>8,590,193</u>

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

كما في	التغير في	كما في	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
30 سبتمبر 2021	القيمة العادلة	1 يناير 2021	- محفظة مدارة غير مسعرة وأسهم غير مسعرة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,112,105	(4,218)	7,116,323	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021، لم يتم إجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة 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 جوهري في حالة تغير 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.

12 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.ج. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرجعية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

12 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والأرباح المتوقعة بقطاعات التشغيل لدى المجموعة:

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020			التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021			
	عمليات المجموع دينار كويتي	عمليات دور الرعاية دينار كويتي	عمليات فنادق دينار كويتي	عمليات دور الرعاية دينار كويتي	عمليات فنادق دينار كويتي	عمليات عقارات دينار كويتي	
15,231,445	4,050,312	2,133,439	9,047,694	13,705,926	-	811,822	12,894,104
(6,928,044)	(3,138,147)	(1,243,778)	(2,546,119)	(3,365,788)	-	(738,969)	(2,626,819)
8,303,401	912,165	889,661	6,501,575	10,340,138	-	72,853	10,267,285
143,980	-	-	143,980	277,449	-	-	277,449
(3,925,096)	(265,048)	(1,373,863)	(2,286,185)	(2,694,615)	-	(517,242)	(2,177,373)
-	-	-	-	1,362,442	-	-	1,362,442
(3,164,337)	(354,619)	(869,469)	(1,940,249)	(3,159,164)	-	(469,488)	(2,689,676)
(423,093)	(136,277)	(17,004)	(269,812)	(388,587)	-	(4,428)	(384,159)
(35,410)	(35,410)	-	-	(193,901)	-	-	(193,901)
899,445	120,811	(1,370,675)	2,149,309	5,543,762	-	(918,305)	6,462,067
69,374	-	-	-	6,652	-	-	6,652
314,015	-	-	-	12,100	-	-	12,100
21,880,794	-	-	-	-	-	-	-
(1,100,000)	-	-	-	-	-	-	-
111,951	-	-	-	555,505	-	-	555,505
(1,000,215)	-	-	-	(275,523)	-	-	(275,523)
21,175,364	-	-	-	5,842,496	-	-	5,842,496

ربح الفترة

حصلة في نتائج شركة محاسبة بالاصافي بعد الضريبة
استهلاك وإطفاء
ربح من بيع أراضي
مصرفات تشغيل أخرى
تكاليف تمويل
ضرائب من شركات تابعة أجنبية
نتائج قطاعات
إيرادات فوائد
إيرادات استثمار
ربح من بيع شركة تابعة
انخفاض قيمة عقارات استثمارية
إيرادات غير تشغيلية أخرى (والاصافي)
حصلة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريرية دعم العمالة
الوطنية والوكالة

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 2021

12 معلومات القطاعات (تتمة)

يعرض الجدول التالي توزيع إجمالي الموجودات والمطلوبات والمصرفيات المتخلفة بقطاعات التشغيل لدى المجموعة:

	30 سبتمبر 2020				31 ديسمبر 2020 (مدققة)				30 سبتمبر 2021			
	صعوبات مور رعاية دينار كويتي	صعوبات فنادق دينار كويتي	صعوبات عقارات دينار كويتي	صعوبات المجموع دينار كويتي	صعوبات مور رعاية دينار كويتي	صعوبات فنادق دينار كويتي	صعوبات عقارات دينار كويتي	صعوبات المجموع دينار كويتي	صعوبات مور رعاية دينار كويتي	صعوبات فنادق دينار كويتي	صعوبات عقارات دينار كويتي	صعوبات المجموع دينار كويتي
357,736,830	-	3,013,215	354,723,615	364,087,521	-	1,352,123	362,735,398	385,285,478	-	836,459	384,449,019	إجمالي الموجودات
188,694,128	-	2,119,310	186,574,818	196,890,920	-	2,656,074	194,234,846	227,483,274	-	1,385,478	226,097,796	مطلوبات القطاعات
30,599,112	-	177,952	30,421,160	41,010,663	-	237,330	40,773,333	28,982,302	-	903,484	28,078,818	مصرفيات وأسمالية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

13 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

(مدققة)			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
964,625	66,844	1,222,632	خطابات ضمان
36,458,516	45,678,500	39,067,777	مشروعات إنشاءات
37,423,141	45,745,344	40,290,409	

14 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 تأثيراً ملموساً. 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 المجمع.

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

(مدققة)			
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2021	الشركة الأم دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
118,801	25,522	7,785	7,785
-	19,311	-	-
			مدينو موظفين*
			المستحق من أطراف ذات علاقة*

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

مكافأة موظفي الإدارة العليا

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
515,884	436,357	165,663	113,017	مزاياء قصيرة الأجل
199,940	171,755	43,516	33,386	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
715,824	608,112	209,179	146,403	

15 تأثير تفشي جائحة 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 للصحة 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.

15 تأثير تفشي جائحة 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 فيروس 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 التي قد تنشأ في المستقبل.