

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2024



EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 2024، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقرير المالي المرحلي. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

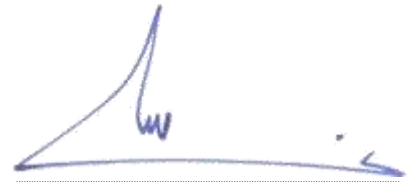
النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. ونفيد أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 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 إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتها، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبد الجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

13 مايو 2024

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2023	2024	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
9,804,230	11,156,012		إيرادات
(2,884,036)	(2,746,344)		تكاليف تشغيل
6,920,194	8,409,668		مجمّل الربح
(221,569)	1,230,172		حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضريبة
(1,247,794)	(1,414,740)		مصروفات عمومية وإدارية
(1,466,541)	(1,937,463)		استهلاك وإطفاء
(184,661)	(210,493)		مصروفات مبيعات وتسويق
-	16,878		إيرادات توزيعات أرباح
750,000	-		استرداد مطالبات التأمين
230,113	147,510		إيرادات أخرى، بالصافي
(865,301)	(3,218,715)		تكاليف تمويل
3,914,441	3,022,817		الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(39,360)	(30,014)		العمالة الوطنية والزكاة
(98,399)	(75,034)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(39,360)	(30,014)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
			الزكاة
3,737,322	2,887,755		ربح الفترة
3,758,856	2,866,316		الخاص بـ:
(21,534)	21,439		مساهمي الشركة الأم
3,737,322	2,887,755		الحصص غير المسيطرة
6.55 فلس	5.00 فلس	3	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2024	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
2,887,755	3,737,322
(1,197,654)	373,225
(1,197,654)	373,225
17,437	(167,913)
17,437	(167,913)
(1,180,217)	205,312
1,707,538	3,942,634
1,729,459	3,968,207
(21,921)	(25,573)
1,707,538	3,942,634

ربح الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى

بنود قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:

فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة

بنود 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

صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 2024

31 مارس 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	31 مارس 2024 دينار كويتي	إيضاحات	
4,675,264	6,192,906	7,077,723	4	الموجودات
216,084	202,205	200,321		نقد في الصندوق ولدى البنوك
8,031,155	24,933,379	10,717,322		مخزون
6,316,751	6,868,210	6,885,647	5	مديون وموجودات أخرى
12,604,705	9,802,678	10,313,012		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
354,816,287	360,996,365	434,689,458	6	الإيرادات الشاملة الأخرى
40,514,635	49,126,804	52,236,083		استثمار في شركة محاصة
				عقارات استثمارية
				ممتلكات ومعدات
427,174,881	458,122,547	522,119,566		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
7,831,647	14,303,492	10,440,189		المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية
47,059,556	40,236,266	44,981,296		داننون ومطلوبات أخرى
10,907,600	18,203,880	20,665,000	7	تمويل تجاري
195,006,726	205,500,804	271,567,492	7	تمويل إسلامي
260,805,529	278,244,442	347,653,977		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
53,835,958	56,527,756	56,527,756	8	رأس المال
35,055,163	35,055,163	35,055,163		علاوة إصدار أسهم
(6,936,673)	(8,086,553)	(7,236,393)	9	أسهم خزينة
5,257,598	5,848,303	6,082,968		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
41,910,210	51,470,346	46,131,783		أرباح مرحلة
(591,830)	(40,371)	(22,934)		احتياطي القيمة العادلة
(12,958,710)	(11,834,107)	(12,988,401)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
166,341,517	179,710,338	174,319,743		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
27,835	167,767	145,846		الحصص غير المسيطرة
166,369,352	179,878,105	174,465,589		إجمالي حقوق الملكية
427,174,881	458,122,547	522,119,566		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل عبد المحسن الختريش
نائب رئيس مجلس الإدارة

غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	أرباح مرحلة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
179,878,105	167,767	179,710,338	(11,834,107)	(40,371)	51,470,346	20,489,290	30,280,511	5,848,303	(8,086,553)	35,055,163	56,527,756	الرصيد كما في 1 يناير 2024 (مدققة)
2,887,755	21,439	2,866,316	-	-	2,866,316	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,180,217)	(43,360)	(1,136,857)	(1,154,294)	17,437	-	-	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
1,707,538	(21,921)	1,729,459	(1,154,294)	17,437	2,866,316	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(445,887)	-	(445,887)	-	-	-	-	-	-	(445,887)	-	-	شراء أسهم خزينة
1,530,712	-	1,530,712	-	-	-	-	-	234,665	1,296,047	-	-	بيع أسهم خزينة
(8,204,879)	-	(8,204,879)	-	-	(8,204,879)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 8)
174,465,589	145,846	174,319,743	(12,988,401)	(22,934)	46,131,783	20,489,290	30,280,511	6,082,968	(7,236,393)	35,055,163	56,527,756	الرصيد كما في 31 مارس 2024
168,065,639	53,408	168,012,231	(13,335,974)	(423,917)	45,959,307	20,489,290	30,280,511	4,670,487	(8,518,594)	35,055,163	53,835,958	الرصيد كما في 1 يناير 2023 (مدققة)
3,737,322	(21,534)	3,758,856	-	-	3,758,856	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
205,312	(4,039)	209,351	377,264	(167,913)	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
3,942,634	(25,573)	3,968,207	377,264	(167,913)	3,758,856	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(528)	-	(528)	-	-	-	-	-	-	(528)	-	-	شراء أسهم خزينة
2,169,560	-	2,169,560	-	-	-	-	-	587,111	1,582,449	-	-	بيع أسهم خزينة
(7,807,953)	-	(7,807,953)	-	-	(7,807,953)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 8)
166,369,352	27,835	166,341,517	(12,958,710)	(591,830)	41,910,210	20,489,290	30,280,511	5,257,598	(6,936,673)	35,055,163	53,835,958	الرصيد كما في 31 مارس 2023

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,914,441	3,022,817	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تعديلات لـ:
221,569	(1,230,172)	حصة في نتائج شركة محاصة، بالصافي بعد الضريبة
279,133	204,399	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,466,541	1,937,463	استهلاك وإطفاء
(750,000)	-	استرداد مطالبات التأمين
-	(16,878)	إيرادات توزيعات أرباح
(58,134)	-	ربح تحويل عملات أجنبية
865,301	3,218,715	تكاليف تمويل
5,938,851	7,136,344	
		التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(14,670)	1,884	مخزون
839,146	14,216,057	مدينون وموجودات أخرى
2,036,413	(3,831,343)	دائنون ومطلوبات أخرى
8,799,740	17,522,942	
(139,838)	(81,798)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(153,732)	(168,909)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(120,000)	(120,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
8,386,170	17,152,235	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(6,261,020)	(75,545,889)	إضافات إلى عقارات استثمارية
(4,299,714)	(3,365,405)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	16,878	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(10,560,734)	(78,894,416)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
7,780,780	80,914,754	متحصلات من تمويلات تجارية وإسلامية
(9,907,610)	(12,348,066)	سداد تمويلات تجارية وإسلامية
(865,301)	(2,815,975)	تكاليف تمويل مدفوعة
(205,127)	-	سداد التزام التأجير
(528)	(445,887)	شراء أسهم خزينة
2,169,560	1,530,712	متحصلات من بيع أسهم خزينة
(1,028,226)	66,835,538	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(3,202,790)	5,093,357	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
373,225	(345,237)	تعديل تحويل عملات أجنبية
(326,818)	(8,110,586)	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
(3,156,383)	(3,362,466)	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الصالحيه العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 مايو 2024.

في 18 مارس 2024، اعتمدت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 كما وافقت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية وأسهم منحة على المساهمين (إيضاح 8).

تتضمن المجموعة شركة الصالحيه العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها بتاريخ 16 سبتمبر 1974 وإدراجها في بورصة الكويت. يقع المكتب المسجل للشركة الأم في مجمع الصالحيه، 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 والمملكة المتحدة. يتم استثمار الأموال الفائضة في محافظ عقارية ومحافظ أوراق مالية مدارة من قبل مدراء استثمار متخصصين.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

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

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي، الذي يمثل العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم. تقوم المجموعة بعرض بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع لديها بترتيب السيولة.

2.1 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة 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 2023، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد. تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2024، إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2023 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 "بيان التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 "الأدوات المالية: الإفصاحات" لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على مطلوبات المنشأة وتدفعاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أنه لا ينبغي على المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. وبالتالي، لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التزام التأجير في معاملة البيع وإعادة التأجير

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في سبتمبر 2022 تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر عند قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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 2024

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

2.1 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات رقم 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم تقديم متطلبات تقضي بأنه يجب على المنشأة الإفصاح عندما يتم تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية القرض كالالتزام غير متداول ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مفيد بشرط الامتثال للتعهدات المستقبلية خلال فترة 12 شهرًا.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

الأساسية:

تحتسب ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم بقسمة 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 بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم، المعدل مقابل تأثير تحويل خيارات شراء الأسهم للموظفين، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائدًا 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 2024 و 31 مارس 2023.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024	
3,758,856	2,866,316	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
573,533,888	573,346,672	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
6.55 فلس	5.00 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاص بمساهمي الشركة الأم

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للفترة الحالية وفترة المقارنة ليعكس إصدار أسهم منحة تم الموافقة عليها خلال الفترة. قدرت ربحية السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 بقيمة 6.89 فلس قبل التعديل بأثر رجعي لعدد الأسهم بعد إصدار المنحة (إيضاح 8).

4 نقد في الصندوق ولدى البنوك

(مدققة)	31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
	31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	18,628	15,829	38,013
	4,656,636	6,177,077	7,039,710
	4,675,264	6,192,906	7,077,723
	(7,831,647)	(14,303,492)	(10,440,189)
	(3,156,383)	(8,110,586)	(3,362,466)

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

ناقصًا: المستحق إلى بنوك ومؤسسات مالية

النقد والنقد المعادل

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 2024

5 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

(مدققة)			
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
232,575	280,350	291,900	محفظة مدارة مسعرة
274,170	270,655	270,655	محفظة مدارة غير مسعرة
5,810,006	6,317,205	6,323,092	أسهم غير مسعرة
<u>6,316,751</u>	<u>6,868,210</u>	<u>6,885,647</u>	

إن الإفصاح عن قياس القيمة العادلة ومستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة المتعلقة بالموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مبين في (إيضاح 10).

6 عقارات استثمارية

(مدققة)			
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
349,158,841	349,158,841	360,996,365	كما في 1 يناير
6,261,020	17,834,970	75,545,889	إضافات*
-	(926,452)	-	استبعاد
(982,134)	(5,028,292)	(1,681,337)	استهلاك
-	(782,768)	-	انخفاض القيمة
378,560	740,066	(171,459)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>354,816,287</u>	<u>360,996,365</u>	<u>434,689,458</u>	

تم تسجيل العقارات الاستثمارية بقيمة دفترية قدرها لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: لا شيء دينار كويتي و31 مارس 2023: 80,278 دينار كويتي) باسم أحد الأبناء. وقد أكد الأمين كتاباً على أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

* خلال الفترة، قامت المجموعة بحيازة عقار استثماري يقع في دولة الكويت. تم الاعتراف بالعقار بقيمة دفترية قدرها 71,050,000 دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. وقد تم تسهيل عملية الحيازة من خلال هيكل تمويل "إجارة" متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بمبلغ 70,000,000 دينار كويتي والذي تم تسجيله ضمن "تمويل إسلامي" (إيضاح 7).

7 تمويل تجاري وإسلامي

(مدققة)			
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
207,918,659	207,918,659	223,704,684	في 1 يناير
7,780,780	33,664,789	80,914,754	قروض مستلمة
(9,907,610)	(18,180,700)	(12,348,066)	قروض مدفوعة
122,497	301,936	(38,880)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>205,914,326</u>	<u>223,704,684</u>	<u>292,232,492</u>	

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 2024

7 تمويل تجاري وإسلامي (تتمة)

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2023	2024	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
تمويل تجاري	18,203,880	20,665,000	
تمويل إسلامي	205,500,804	271,567,492	
	223,704,684	292,232,492	
	10,907,600		
	195,006,726		
	205,914,326		

يحمل التمويل التجاري المقيد بالدينار الكويتي معدل فائدة بنسبة 0.75% سنوياً (31 ديسمبر 2023: 1% سنوياً و31 مارس 2023: 1% سنوياً) فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي.

يحمل التمويل التجاري المقيد بالجنه الأسترليني معدلات فائدة متغيرة قدرها 5.19% زائداً معدل متوسط مؤشر سعر الجنية الأسترليني في الليلة (SONIA) (31 ديسمبر 2023: 5.19% زائداً معدل متوسط مؤشر سعر الجنية الأسترليني في الليلة و31 مارس 2023: 2.6% زائداً معدل متوسط مؤشر سعر الجنية الأسترليني في الليلة).

تم الحصول على تمويل تجاري بمبلغ 3,115,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 3,153,880 دينار كويتي و31 مارس 2023: 4,857,600 دينار كويتي) من قبل الشركات التابعة الأجنبية.

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال الفترة الذي يحمل معدل فائدة بنسبة 0.88% سنوياً (31 ديسمبر 2023: 0.88% سنوياً و31 مارس 2023: 1% سنوياً) فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي.

إن التمويل الإسلامي مكفول بضمان مقابل عقار استثماري بقيمة دفترية بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2023: لا شيء و31 مارس 2023: 292,797,505 دينار كويتي).

8 رأس المال واجتماع الجمعية العمومية

في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 18 مارس 2024، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بقيمة 15 فلس للسهم (2022: 15 فلس للسهم) بمبلغ 8,204,879 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 (2022: 7,807,953 دينار كويتي) والتي تم دفعها لاحقاً بتاريخ 25 أبريل 2024 بالإضافة إلى إصدار أسهم منحة بعدد 28,263,878 سهماً (2022: 26,917,979 سهماً) بنسبة 5 أسهم لكل 100 سهم إلى المساهمين المسجلين كما في تاريخ الاستحقاق. تم توثيق رسملة أسهم المنحة ر في السجل التجاري للشركة الأم بتاريخ 3 أبريل 2024.

كما في 31 مارس 2024، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 565,277,563 سهم (31 ديسمبر 2023: 565,277,563 سهم و31 مارس 2023: 538,359,584 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2023: 100 فلس و31 مارس 2023: 100 فلس للسهم).

9 أسهم خزينة

في 31 مارس 2024، احتفظت الشركة الأم بعدد 18,285,603 من أسهمها (31 ديسمبر 2023: 20,533,242 سهم و31 مارس 2023: 17,829,382 سهم)، بما يعادل نسبة 3.23% (31 ديسمبر 2023: 3.63% و31 مارس 2023: 3.31%) من إجمالي رأس المال المصدر بذلك التاريخ. قدرت القيمة السوقية لهذه الأسهم في تاريخ المركز المالي بمبلغ 8,411,377 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 8,808,761 دينار كويتي و31 مارس 2023: 9,413,914 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.

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 2024

10 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			31 مارس 2024
			موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
			محافظ مدارة مسعرة
			محفظة مدارة غير مسعرة
			أسهم غير مسعرة
291,900	-	291,900	
270,655	270,655	-	
6,323,092	6,323,092	-	
6,885,647	6,593,747	291,900	
			31 ديسمبر 2023 (مدققة)
			موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
			محافظ مدارة مسعرة
			محفظة مدارة غير مسعرة
			أسهم غير مسعرة
280,350	-	280,350	
270,655	270,655	-	
6,317,205	6,317,205	-	
6,868,210	6,587,860	280,350	
			31 مارس 2023
			موجودات مقاسة بالقيمة العادلة
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
			محافظ مدارة مسعرة
			محفظة مدارة غير مسعرة
			أسهم غير مسعرة
232,575	-	232,575	
274,170	274,170	-	
5,810,006	5,810,006	-	
6,316,751	6,084,176	232,575	

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 2024

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 2024 دينار كويتي	التغير في القيمة العادلة دينار كويتي	كما في 1 يناير 2024 دينار كويتي
6,593,747	5,887	6,587,860
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: - محفظة مدارة غير مسعرة وأسهم غير مسعرة		
كما في 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	التغير في القيمة العادلة دينار كويتي	كما في 1 يناير 2023 دينار كويتي
6,587,860	335,771	6,252,089
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: - محفظة مدارة غير مسعرة وأسهم غير مسعرة		
كما في 31 مارس 2023 دينار كويتي	التغير في القيمة العادلة دينار كويتي	كما في 1 يناير 2023 دينار كويتي
6,084,176	(167,913)	6,252,089
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: - محفظة مدارة غير مسعرة وأسهم غير مسعرة		

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.

سيكون التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع أو بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع غير جوهري في حالة 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 القطاعات استناداً إلى أرباح أو خسائر التشغيل الموضحة في الجدول أدناه.

لدى المجموعة القطاعات التالية التي يتم إعداد تقارير حولها:

- ◀ عمليات عقارات: تتضمن تطوير وتأجير العقارات.
- تتضمن خدمات الضيافة الفندقية المقدمة من خلال فندق جي دبليو ماريوت - الكويت، وفندق كورت يارد ماريوت - الكويت، ومركز الراية للمؤتمرات - الكويت، وشقق ماريوت التنفيذية - الكويت.
- ◀ عمليات فنادق:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

11 معلومات القطاعات (تتمة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023			الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024			
المجموع	عمليات فنادق	عمليات عقارات	المجموع	عمليات فنادق	عمليات عقارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,804,230	1,313,840	8,490,390	11,156,012	1,523,409	9,632,603	إيرادات قطاعات
(2,884,036)	(564,076)	(2,319,960)	(2,746,344)	(714,598)	(2,031,746)	تكاليف تشغيل قطاعات
6,920,194	749,764	6,170,430	8,409,668	808,811	7,600,857	إجمالي أرباح قطاعات
(221,569)	-	(221,569)	1,230,172	-	1,230,172	حصة في نتائج شركة محاصة، بالباقي بعد الضريبة
(1,466,541)	(159,210)	(1,307,331)	(1,937,463)	(154,030)	(1,783,433)	استهلاك وإطفاء
(1,432,455)	(310,443)	(1,122,012)	(1,625,233)	(366,457)	(1,258,776)	مصروفات تشغيل أخرى
(865,301)	(10,434)	(854,867)	(3,218,715)	(9,145)	(3,209,570)	تكاليف تمويل
2,934,328	269,677	2,664,651	2,858,429	279,179	2,579,250	نتائج قطاعات
750,000	-	-	16,878	-	-	استرداد مطالبات التأمين
-	-	-	147,510	-	-	إيرادات استثمار
230,113	-	-	(135,062)	-	-	إيرادات غير تشغيلية أخرى (بالباقي)
(177,119)	-	-				حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
3,737,322			2,887,755			ربح الفترة

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 2024

11 معلومات القطاعات (تتمة)

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

31 مارس 2023			31 ديسمبر 2023 (مدققة)			31 مارس 2024			
المجموع	عمليات فنادق	عمليات عقارات	المجموع	عمليات فنادق	عمليات عقارات	المجموع	عمليات فنادق	عمليات عقارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
427,174,881	2,304,455	424,870,426	458,122,547	2,501,598	455,620,949	522,119,566	2,554,756	519,564,810	إجمالي الموجودات
260,805,529	1,770,197	259,035,332	278,244,442	1,847,224	276,397,218	347,653,977	3,098,473	344,555,504	مطلوبات القطاعات
10,560,734	362,681	10,198,053	31,859,329	10,636,862	21,222,467	78,911,294	3,321,216	75,590,078	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 2024

12 مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

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

	(مدققة)		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,250,027	1,433,134	1,433,433	خطابات ضمان
29,905,245	56,646,880	54,063,893	مشروعات إنشاءات
<u>31,155,272</u>	<u>58,080,014</u>	<u>55,497,326</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 تأثيرا ملموسا. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

مكافأة موظفو الإدارة العليا

كانت مكافأة موظفو الإدارة العليا للمجموعة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
150,617	178,975	مزايا قصيرة الأجل
122,250	82,731	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>272,867</u>	<u>261,706</u>	