

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة
المجمعة (غير مدققة)**

31 مارس 2014

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

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 2014 وبيانات النخل والنخل 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 والعرض العادل لها 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 المقيمين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية 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 باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

اساس النتيجة المتحفظة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مبالغ تتعلق باستثمار في شركة محاصة استناداً إلى حسابات الإدارة، حيث إن المعلومات المالية المرحلية التي تم مراجعتها غير متوفرة فيما يتعلق بشركة المحاصة. وتبلغ القيمة الدفترية لشركة المحاصة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 17,069,778 دينار كويتي (31 مارس 2013: 13,263,000 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 المدرجة في بيان النخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 517,182 دينار كويتي (31 مارس 2013: ربح بمبلغ 656,570 دينار كويتي).

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، بإستثناء الامر المبين في الفقرة السابقة، 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 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. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

12 مايو 2014

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
11,767,471	11,435,651	إيرادات
(4,447,432)	(4,741,427)	تكاليف تشغيل
7,320,039	6,694,224	مجمل الربح
656,570	517,182	حصة في نتائج شركة محاصة
(1,398,066)	(1,295,428)	مصروفات عمومية وإدارية
(1,558,255)	(1,563,731)	استهلاك
(197,990)	(260,420)	مصروفات بيع وتسويق
110,674	67,784	إيرادات استثمار
(133,708)	15,413	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
85,428	80,223	إيرادات فوائد
14,419	175,764	إيرادات أخرى
(483,315)	(22,273)	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(1,526,075)	(1,187,375)	تكاليف تمويل
2,889,721	3,221,363	الربح قبل الضرائب
(238,252)	(557,476)	ضرائب خارجية
2,651,469	2,663,887	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(26,343)	(26,756)	العمالة الوطنية والزكاة
(65,857)	(66,891)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(26,343)	(26,756)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
		الزكاة
2,532,926	2,543,484	ربح الفترة
2,515,750	2,555,234	الخاص بـ:
17,176	(11,750)	مساهمي الشركة الأم
2,532,926	2,543,484	الحصص غير المسيطرة
5.1 فلس	5.2 فلس	4 ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,532,926	2,543,484	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع
		في فترات لاحقة:
135,352	16,438	صافي الحركة في التغيرات المتراكمة في القيمة العائدة
(1,035,620)	(49,683)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية
		صافي الخسائر الشاملة الأخرى يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع
(900,268)	(33,245)	في فترات لاحقة
		الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لا يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع
		في فترات لاحقة:
(26,622)	(29,204)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
83,315	-	خسارة انخفاض القيمة محولة إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
		صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لا يعاد تصنيفها إلى بيان
56,693	(29,204)	الدخل المجمع في فترات لاحقة
(843,575)	(62,449)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
1,689,351	2,481,035	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاصة بـ:
1,717,049	2,491,884	مساهمي الشركة الأم
(27,698)	(10,849)	الحصص غير المسيطرة
1,689,351	2,481,035	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

في 31 مارس 2014

31 مارس 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاحات	
10,599,820	7,285,873	5,157,075	5	الموجودات
3,461,212	2,657,964	2,662,157		النقد والنقد المعادل
355,240	328,239	361,656		ودائع ثابتة
5,087,594	6,904,552	7,422,892		بضاعة
16,817,300	11,318,456	11,263,223	6	مدينون وموجودات أخرى
13,263,000	16,907,027	17,069,778		موجودات مالية متاحة للبيع
143,193,950	142,831,144	142,966,279	7	استثمار في شركة محاصة
85,982,039	86,042,042	85,041,974		عقارات استثمارية
				عقار ومعدات
278,760,155	274,275,297	271,945,034		مجموع الموجودات
				المطلوبات و حقوق الملكية
-	-	1,027,806	5	المطلوبات
17,233,852	16,644,670	17,066,187		المستحق للبنوك ومؤسسة مالية
28,402,017	27,674,387	27,353,119	8	دائنون ومطلوبات أخرى
98,562,500	86,750,000	80,812,500	8	تمويل تجاري
				تمويل إسلامي
144,198,369	131,069,057	126,259,612		إجمالي المطلوبات
51,272,341	51,272,341	51,272,341	9	حقوق الملكية
35,055,163	35,055,163	35,055,163		رأس المال
(3,941,495)	(3,941,495)	(3,943,348)	10	علاوة إصدار أسهم
1,817,810	1,817,810	1,817,810	10	أسهم خزينة
21,368,779	23,054,698	23,054,698		احتياطي أسهم الخزينة
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي قانوني
(663,600)	-	-		احتياطي اختياري
10,776,887	14,492,441	17,047,675		احتياطي آخر
(1,648,475)	(1,744,539)	(1,757,305)		أرباح مرحلة
(2,625,274)	(280,147)	(330,731)		احتياطي القيمة العادلة
131,901,426	140,215,562	142,705,593		احتياطي تحويل عملات أجنبية
2,660,360	2,990,678	2,979,829		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
134,561,786	143,206,240	145,685,422		الحصص غير المسيطرة
278,760,155	274,275,297	271,945,034		إجمالي حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

فيصل عبدالمحسن الخترش
نائب رئيس مجلس الإدارة

غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطره	(الخاصة بمساهمي الشركة الام)										
		احتياطي تحويل عملات الاحتياط	احتياطي القيمة المضافة	ارباح مرحلة ميتار كويتي	احتياطي لخر ميتار كويتي	احتياطي اختياري ميتار كويتي	احتياطي قانوني ميتار كويتي	احتياطي اسهم الخزينة ميتار كويتي	اسهم الخزينة ميتار كويتي	علاوة إصدار اسهم ميتار كويتي	رأس المال ميتار كويتي	
ميتار كويتي	ميتار كويتي	ميتار كويتي	ميتار كويتي	ميتار كويتي	ميتار كويتي	ميتار كويتي	ميتار كويتي	ميتار كويتي	ميتار كويتي	ميتار كويتي	ميتار كويتي	
143,206,240	2,990,678	140,215,562	(280,147)	14,492,441	-	20,489,290	23,054,698	1,817,810	(3,941,495)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)
2,543,484	(11,750)	2,555,234	-	2,555,234	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(62,449)	901	(63,350)	(50,584)	-	-	-	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
2,481,035	(10,849)	2,491,884	(50,584)	2,555,234	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
(1,853)	-	(1,853)	-	-	-	-	-	-	(1,853)	-	-	شراء أسهم خزينة
145,685,422	2,979,829	142,705,593	(330,731)	17,047,675	-	20,489,290	23,054,698	1,817,810	(3,943,348)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 31 مارس 2014
132,872,435	2,688,058	130,184,377	(1,634,528)	8,261,137	(663,600)	20,489,290	21,368,779	1,817,810	(3,941,495)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 1 يناير 2013 (مدقق)
2,532,926	17,176	2,515,750	-	2,515,750	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(843,575)	(44,874)	(798,701)	(990,746)	-	-	-	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
1,689,351	(27,698)	1,717,049	(990,746)	2,515,750	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
134,561,786	2,660,360	131,901,426	(2,625,274)	10,776,887	(663,600)	20,489,290	21,368,779	1,817,810	(3,941,495)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 31 مارس 2013

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2013
(غير مدققة)
دينار كويتي

2014
(غير مدققة)
دينار كويتي

ايضاح

			أنشطة العمليات
2,651,469	2,663,887		الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
			وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
			تعديلات لـ:
(478,896)	(17,608)		حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب
1,558,255	1,563,731		استهلاك
271,155	166,893		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(110,674)	(67,784)		إيرادات استثمار
133,708	(15,413)		(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
(85,428)	(80,223)		إيرادات فوائد
483,315	22,273		خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
1,526,075	1,187,375		تكاليف تمويل
5,948,979	5,423,131		
			التخفيض في موجودات ومطلوبات التشغيل:
14,602	(33,417)		بضاعة
(63,246)	(518,340)		مدينون وموجودات أخرى
(15,912)	(90,129)		دائنون ومطلوبات أخرى
5,884,423	4,781,245		النقد الناتج من العمليات
(426,332)	(23,732)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(79,154)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(120,000)	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
5,258,937	4,757,513		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
			أنشطة الاستثمار
(120,973)	-		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
26,622	29,204		المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(477,104)	(854,137)		إضافات إلى عقارات استثمارية وعقار ومعدات
1,465	993		المحصل من بيع موجودات ثابتة
84,052	38,580		إيرادات استثمار مستلمة
85,428	80,223		إيرادات فوائد مستلمة
3,105	(4,193)		ودائع لأجل
(397,405)	(709,330)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
3,490,077	30,197		قروض بنكية مستلمة
(1,710,103)	(6,161,250)		قروض بنكية مسددة
(1,143,006)	(1,071,881)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(1,853)		شراء أسهم خزينة
636,968	(7,204,787)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
5,498,500	(3,156,604)		(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
5,101,320	7,285,873		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
10,599,820	4,129,269	5	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2014 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 مايو 2014.

تتكون المجموعة من شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة المبينة في الإيضاح 16.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تأسست في 16 سبتمبر 1974 ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو مجمع الصالحية، شارع محمد ثنيان الغانم ص.ب. 23413 الصفاة 13095 الكويت.

يتمثل نشاط المجموعة الرئيسي في تأجير وتطوير العقارات التجارية وعمليات الفندق في الكويت وتشغيل دور للرعاية في ألمانيا. يتم استثمار الأموال الفائضة في محافظ عقارية ومحافظ أوراق مالية بإدارة مدراء استثمار متخصصين.

تم إصدار قانون الشركات الجديد في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون (رقم 25 لسنة 2012) قانون الشركات والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون (رقم 97 لسنة 2013) "المرسوم". في 6 أكتوبر 2013، تم نشر اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل الصادرة في 29 سبتمبر 2013 في الجريدة الرسمية. وقد وفقت الشركة الأم أوضاعها حسب قانون الشركات الجديد ولائحته التنفيذية كما في تاريخ التقارير المالية

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

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

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة التي قامت المجموعة بتطبيقها

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي تسري اعتباراً من 1 يناير 2014 وتلك التي تسري على المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (معدل)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتوضح التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالتقاص". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير التقاوص حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق اليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. لم ينتج عن التعديل أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض الموجودات: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية - (معدل)

تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدة إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. لم ينتج عن التعديل أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3 إيرادات استثمار

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
26,622	29,204	ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
84,052	38,580	إيرادات توزيعات أرباح
<u>110,674</u>	<u>67,784</u>	

4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الأساسية:

تحتسب ربحية السهم الأساسية الخاصة بمساهمي الشركة الأم عن طريق تقسيم ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة).

المخفضة:

تحتسب ربحية السهم المخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم عن طريق تقسيم ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم، المعدل بتأثير تحويل خيارات شراء الأسهم للموظفين، على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية التي قد يتم إصدارها عند تحويل كافة خيارات شراء الأسهم للموظفين. لا يوجد لدى الشركة الأم خيارات أسهم قائمة بموجب برنامج خيارات أسهم للموظفين كما في 31 مارس 2014.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,515,750	2,555,234	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
495,323,413	495,320,886	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
<u>5.1 فلس</u>	<u>5.2 فلس</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

5 النقد والنقد المعادل

يتضمن النقد والنقد المعادل المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع ما يلي:

31 مارس 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2014 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,599,820	7,285,873	5,157,075	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	-	(1,027,806)	المستحق إلى البنوك بموجب عقود خلال ثلاثة أشهر (إيضاح 8)
<u>10,599,820</u>	<u>7,285,873</u>	<u>4,129,269</u>	النقد والنقد المعادل

6 موجودات مالية متاحة للبيع

31 مارس 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
2,297,667	2,470,957	2,501,202	محافظ مسعرة مدارة
457,798	454,037	443,141	صناديق مدارة
14,061,835	8,393,462	8,318,880	أوراق مالية غير مسعرة
<u>16,817,300</u>	<u>11,318,456</u>	<u>11,263,223</u>	
31 مارس 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
5,794,870	4,662,902	4,694,263	استثمارات محلية
11,022,430	6,655,554	6,568,960	استثمارات أجنبية
<u>16,817,300</u>	<u>11,318,456</u>	<u>11,263,223</u>	

تمثل المحافظ المسعرة المدارة استثمارات في أسهم محلية وأجنبية وتدرج بالأسعار المعلنة في السوق ويتم تحديد قيمتها العادلة وفقاً لما يتم تسجيله من قبل مدراء المحفظة. سجلت الشركة الأم خلال الفترة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ لا شيء (31 مارس 2013: 62,110 دينار كويتي) مقابل استثمارات لقاء انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

تمثل الصناديق المدارة استثمارات في صناديق مشتركة وهي مدرجة بأحدث صافي قيمة موجودات مقدمة من قبل مدراء الصندوق المختصين.

إن أوراق مالية غير مسعرة بمبلغ 7,220,386 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 7,294,968 دينار كويتي و31 مارس 2013: 7,773,091 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة حيث إنه لا يمكن تقدير قيمتها العادلة بصورة موثوق منها، كما أن مدراء الاستثمارات لم يتمكنوا من إعطاء أي تقديرات للمدى الذي تقع ضمنه القيمة العادلة. سجلت المجموعة خلال الفترة خسارة من انخفاض القيمة بمبلغ 22,273 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 497,470 دينار كويتي و31 مارس 2013: 21,205 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

تدرج الأوراق المالية غير المسعرة بمبلغ 1,098,494 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,098,494 دينار كويتي و31 مارس 2013: 2,222,529 دينار كويتي) بالقيمة العادلة المقدمة من قبل مدير المحفظة.

تتضمن الأوراق المالية غير المسعرة استثمار بقيمة دفترية بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2013: لا شيء و31 مارس 2013: 4,066,215 دينار كويتي) في شركة إقليمية والتي قامت برفع دعوى اختيارية بموجب الفصل رقم 11 من قانون الإفلاس الأمريكي لحماية أعمال وموجودات الشركة خلال السنة السابقة. سجلت المجموعة خسارة من انخفاض القيمة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2013: 4,066,215 دينار كويتي و31 مارس 2013: 400,000 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2014

7 عقارات استثمارية

31 مارس 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
143,705,580	143,705,580	142,831,144	في 1 يناير
211,474	803,581	532,718	إضافات
(439,347)	(1,757,603)	(439,428)	استهلاك
(283,757)	79,586	41,845	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>143,193,950</u>	<u>142,831,144</u>	<u>142,966,279</u>	

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 4,898,246 دينار كويتي (2012: 4,749,310 دينار كويتي) مسجلة باسم احد الامناء. وقد اكد الامين كتابةً أن الشركة الام هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

8 تمويل تجاري وإسلامي

31 مارس 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
125,705,540	125,705,540	114,424,387	في 1 يناير
3,490,077	7,000,000	30,197	قروض مستلمة
(1,710,603)	(19,544,160)	(6,161,250)	قروض مسددة
(520,497)	1,263,007	(127,715)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>126,964,517</u>	<u>114,424,387</u>	<u>108,165,619</u>	

يستحق التمويل التجاري على أقساط دورية على فترات مختلفة تمتد تواريخ استحقاقها حتى ديسمبر 2030.

يحمل التمويل التجاري بالدينار الكويتي معدلات فائدة متغيرة تتراوح بين 1.5% إلى 1.75% سنوياً (31 ديسمبر 2013: 1.5% إلى 1.75% و 31 مارس 2013: 1.5% إلى 2.5% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي. يحمل التمويل بالعملات الأجنبية فائدة بمعدلات متغيرة تتراوح بين 1.5% إلى 2% سنوياً (31 ديسمبر 2013: 1.5% إلى 2% و 31 مارس 2013: 1.5% إلى 2.5% سنوياً) فوق معدل يوريبور.

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال الفترة بنسبة 1.75% سنوياً (31 ديسمبر 2013: 1.75% و 31 مارس 2013: 2% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي.

هناك تمويل إسلامي بمبلغ 53,000,000 دينار كويتي تم الحصول عليه من قبل شركة تابعة محلية تمت حيازتها خلال سنة 2011 مضمون بعقار استثماري بقيمة دفترية تبلغ 80,239,517 دينار كويتي مملوك للمجموعة. بموجب شروط الالتزام، لا يحق للمقرضين بموجبها الرجوع إلى الشركة الأم في حال العجز عن السداد.

9 رأس المال واجتماع الجمعية العمومية

في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 9 أبريل 2014، وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بقيمة 20 فلس (2012: 15 فلس للسهم) بمبلغ 9,906,368 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (2012: 7,429,851 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ.

كما في 31 مارس 2014، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهماً بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2013: 512,723,413 سهماً و31 مارس 2013: 512,723,413 سهماً).

10 أسهم خزينة

في 31 مارس 2014، احتفظت الشركة الأم بعدد 17,405,000 من أسهمها (31 ديسمبر 2013: 17,400,000 سهم و31 مارس 2013: 17,400,000 سهم)، بما يعادل 3.5% (31 ديسمبر 2013: 3.39% و31 مارس 2013: 3.39%) من مجموع رأس المال المصرح به في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 6,700,925 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 6,699,000 دينار كويتي و31 مارس 2013: 5,742,000 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.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة (راجع إيضاح 6).

الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

- المستوى 1: أسعار السوق المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة غير ملحوظاً.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

31 مارس 2014	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
محافظ مسعرة مدارة	2,501,202	-	-	2,501,202
صناديق مدارة	-	443,141	-	443,141
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	492,651	492,651
	<u>2,501,202</u>	<u>443,141</u>	<u>492,651</u>	<u>3,436,994</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2014

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

31 ديسمبر 2013	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
محافظ مسعرة مدارة	2,470,957	-	-	2,470,957
صناديق مدارة	-	454,037	-	454,037
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	492,651	492,651
	<u>2,470,957</u>	<u>454,037</u>	<u>492,651</u>	<u>3,417,645</u>
31 مارس 2013	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
محافظ مسعرة مدارة	2,297,667	-	-	2,297,667
صناديق مدارة	-	457,798	-	457,798
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	4,732,319	4,732,319
	<u>2,297,667</u>	<u>457,798</u>	<u>4,732,319</u>	<u>7,487,784</u>

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014، لم توجد أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة، كما لا توجد أية تحويلات من أو إلى المستوى 3 لقياسات القيمة العادلة.

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات المالية من المستوى 3 للجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

31 مارس 2014	في 1 يناير 2014	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الإيرادات / (الخسارة) المسجلة في بيان الدخل المجموع	الربح / (الخسارة) المسجلة ضمن حقوق الملكية	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	في 31 مارس 2014	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة:					
موجودات مالية متاحة للبيع:					
أوراق مالية غير مسعرة	492,651	-	-	492,651	
31 ديسمبر 2013	في 1 يناير 2013	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجموع	الربح / (الخسارة) المسجلة ضمن حقوق الملكية	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	في 31 ديسمبر 2013	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة:					
موجودات مالية متاحة للبيع:					
أوراق مالية غير مسعرة	5,132,327	(5,073,812)	434,136	-	492,651

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

31 مارس 2013	في 1 يناير 2013	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجموع	الربح / (الخسارة) المسجلة ضمن حقوق الملكية	صافي المشتريات والمبيعات والتسويات	في 31 مارس 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

موجودات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات مالية متاحة للبيع:
أوراق مالية غير مسعرة

5,132,319	(400,000)	-	-	4,732,319
-----------	-----------	---	---	-----------

12 معلومات القطاعات

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لقطاعاتها بصورة منفصلة لأغراض تقارير اتخاذ القرارات بشأن توزيع المصادر وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى ربح أو خسارة التشغيل المبينة في الجداول أدناه.

لدى المجموعة قطاعات التشغيل التالية:

- عمليات عقارية : تتمثل في تطوير وتأجير العقارات.
- عمليات فندقية : تتمثل في نشاطات الضيافة الفندقية المقدمة من خلال فندق جي دبليو ماريوت - الكويت وفندق كورت يارد ماريوت الكويت ومركز الراية للمؤتمرات - الكويت.
- عمليات دور الرعاية: تتمثل في أنشطة الرعاية المنزلية التي تقدمها الشركات التابعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2014

12 معلومات القطاعات (تكملة)

يمل الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)						الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)					
	المجموع دينار كويتي	رعاية دينار كويتي	فنية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	رعاية دينار كويتي	فنية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	رعاية دينار كويتي
إيرادات القطاعات	11,767,471	3,896,708	3,999,177	3,871,586	3,871,586	11,435,651	3,929,953	3,516,919	3,988,779	3,988,779	11,435,651	3,929,953
تكاليف تشغيل القطاعات	(4,447,432)	(2,751,768)	(1,242,676)	(452,988)	(452,988)	(4,741,427)	(2,864,809)	(1,333,384)	(543,234)	(543,234)	(4,741,427)	(2,864,809)
إجمالي ربح القطاعات	7,320,039	1,144,940	2,756,501	3,418,598	3,418,598	6,694,224	1,065,144	2,183,535	3,445,545	3,445,545	6,694,224	1,065,144
حصة في نتائج شركة محاصة	656,570	-	-	656,570	656,570	517,182	-	-	517,182	517,182	517,182	-
استهلاك	(1,558,255)	(296,051)	(490,926)	(771,278)	(771,278)	(1,563,731)	(300,607)	(489,526)	(773,598)	(773,598)	(1,563,731)	(300,607)
مصروفات تشغيل أخرى	(1,596,056)	(314,517)	(435,102)	(846,437)	(846,437)	(1,555,848)	(331,838)	(271,617)	(952,393)	(952,393)	(1,555,848)	(331,838)
تكاليف تمويل	(1,526,075)	(394,244)	(24,186)	(1,107,645)	(1,107,645)	(1,187,375)	(275,223)	(20,723)	(891,429)	(891,429)	(1,187,375)	(275,223)
ضرائب خارجية	(238,252)	(60,578)	-	(177,674)	(177,674)	(557,476)	(57,902)	-	(499,574)	(499,574)	(557,476)	(57,902)
نتائج القطاعات	3,057,971	79,550	1,806,287	1,172,134	1,172,134	2,346,976	99,574	1,401,669	845,733	845,733	2,346,976	99,574
إيرادات فوائد	85,428					80,223					80,223	
إيرادات استثمار	110,674					67,784					67,784	
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	(483,315)					(22,273)					(22,273)	
إيرادات (مصروفات) غير تشغيلية أخرى	(119,289)					191,177					191,177	
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والوكالة	(118,543)					(120,403)					(120,403)	
ربح الفترة	2,532,926					2,543,484					2,543,484	

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة (غير مدققة)
في 31 مارس 2014

12 معلومات القطاعات (تكملة)

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)				31 ديسمبر 2013 (مدققة)				الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2014 (غير مدققة)			
العمليات		العمليات		العمليات		العمليات		العمليات		العمليات	
المجموع	عمليات رعاية دينار كويتي	عمليات فنقة دينار كويتي	عقارية دينار كويتي	المجموع	عمليات رعاية دينار كويتي	عمليات فنقة دينار كويتي	عقارية دينار كويتي	المجموع	عمليات رعاية دينار كويتي	عمليات فنقة دينار كويتي	عقارية دينار كويتي
278,760,155	42,298,799	5,843,120	230,618,236	274,275,297	44,432,414	2,723,785	227,119,098	271,945,034	44,143,446	2,511,762	225,289,826
إجمالي الموجودات											
144,198,369	29,415,627	5,843,120	108,939,622	131,069,057	28,692,957	2,723,785	99,652,315	126,259,612	28,274,164	2,511,762	95,473,686
إجمالي المطلوبات											

13 مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

كان لدى المجموعة، في تاريخ بيان المركز المالي، المطلوبات الطارئة والتزامات الرأسمالية التالية:

31 مارس 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	خطابات ضمان مشروعات إنشائية
16,761,566	16,761,566	16,761,566	
14,802,071	18,332,578	17,872,578	
<u>31,563,637</u>	<u>35,094,144</u>	<u>34,634,144</u>	

14 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وشركات المحاصة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

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

31 مارس 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا أخرى دينار كويتي	دينار كويتي	مدينو موظفين
346,100	287,088	276,177	157,919	118,258	

المدفوعات لموظفي الإدارة العليا

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة خلال الفترة هي كما يلي:

31 مارس 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 مارس 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
329,649	319,771	
37,878	24,759	
<u>367,527</u>	<u>344,530</u>	

15 شركات تابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة مبينة فيما يلي:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية		اسم الشركة
		31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
محتفظ بها بشكل مباشر:				
شركة قابضة	ألمانيا	90.89%	90.89%	هدية القابضة ذ.م.م.
تطوير العقارات	المملكة المتحدة	50.00%	50.00%	دروبريدج سيكيورتيز ليمتد (أ)
عقارات	المملكة المتحدة	100.00%	100.00%	صاحبة انترناشونال انفستمنتس ليمتد
إدارة مشاريع	الكويت	99.00%	99.00%	شركة بنيان الصاحبة لإدارة المشاريع ذ.م.م.
عقارات	الكويت	99.74%	99.74%	شركة العاصمة العقارية ش.ك.م
محتفظ بها من خلال هدية القابضة ذ.م.م.				
تأجير عقارات	ألمانيا	100.00%	100.00%	سارك ذ.م.م.
شركة لعمليات إضافية	ألمانيا	50.00%	50.00%	دانا ليبينستل ذ.م.م (أ)
تشغيل دار رعاية	ألمانيا	40.00%	40.00%	دانة سينيورناينشتونجن ذ.م.م. (أ)
تقديم خدمات إلى دار الرعاية	ألمانيا	40.00%	40.00%	دانة أمبولانتيه فيجداينسته ذ.م.م. (أ)
تقديم خدمات	ألمانيا	40.00%	40.00%	دانة سرفيسز ذ.م.م. (جريدو ذ.م.م.) (أ)
محتفظ بها من خلال صاحبة انترناشونال انفستمنتس ليمتد:				
عقارات	المملكة المتحدة	100.00%	100.00%	صاحبة جيرسي ليمتد
عقارات	المملكة المتحدة	100.00%	100.00%	صاحبة انفستمنت (بريمنجهام) ليمتد
تطوير العقارات	المملكة المتحدة	100.00%	100.00%	إنجليبي ليمتد

(أ) خلال الفترة في 31 مارس 2014، استمرت المجموعة في تجميع شركة دروبريدج سيكيورتيز ليمتد وشركة دانا ليبينستل ذ.م.م وشركة دانة سينيورناينشتونجن ذ.م.م. وشركة دانة أمبولانتية فيجداينسته ذ.م.م. وشركة دانة سرفيسز ذ.م.م. (جريدو ذ.م.م.) حيث إن المجموعة تتحمل غالبية مخاطر الملكية بحيث يمكنها الاستفادة من أنشطتها.