

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

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

30 يونيو 2014

Rödl

Middle East

برهان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع بسمن - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 22426862-3 / 22464574-6
فاكس: 22414956
البريد الالكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com



العيان والعيسى وشركاهم إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق ١٨ - ٢١
شارع أحمد الجابر

مانف : 2245 2880 / 2295 5000
ناكس : 2245 6419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 30 يونيو 2014 وبياني الدخل والنخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والعرض العادل لها 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 المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

اساس النتيجة المتحفظة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة مبالغ تتعلق باستثمار في شركة محاصة استناداً إلى حسابات الإدارة، حيث إن المعلومات المالية المرحلية التي تم مراجعتها غير متوفرة فيما يتعلق بشركة المحاصة. وتبلغ القيمة الدفترية لشركة المحاصة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 17,785,053 دينار كويتي (30 يونيو 2013؛ 13,721,796 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 المدرجة في بيان النخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 546,795 دينار كويتي ومبلغ 1,063,977 دينار كويتي على التوالي (فترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013؛ ربح بمبلغ 663,994 دينار كويتي ومبلغ 1,320,564 دينار كويتي على التوالي).

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الأمر المبين في الفقرة السابقة، 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 المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الصاحبة العقارية ش.م.ك.ع. (تتمة)**

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 68
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ
12 أغسطس 2014

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2013 (غير مدققة) دينار كويتي	2014 (غير مدققة) دينار كويتي	2013 (غير مدققة) دينار كويتي	2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
23,074,870	22,479,636	11,307,399	11,043,985	إيرادات
(9,090,225)	(9,715,558)	(4,642,793)	(4,974,131)	تكاليف تشغيل
13,984,645	12,764,078	6,664,606	6,069,854	مجمل الربح
1,320,564	1,063,977	663,994	546,795	حصة في نتائج شركة محاصة
(2,287,251)	(2,617,522)	(889,184)	(1,322,094)	مصروفات عمومية وإدارية
(3,114,361)	(3,064,908)	(1,556,107)	(1,501,177)	استهلاك
(487,903)	(445,998)	(289,913)	(185,579)	مصروفات بيع وتسويق
251,191	717,969	140,517	650,185	إيرادات استثمار
(125,548)	118,820	8,160	103,407	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
133,827	135,955	48,399	55,732	إيرادات فوائد
70,148	204,807	55,729	29,044	إيرادات أخرى
(1,311,729)	(266,316)	(828,414)	(244,043)	خسارة انخفاض قيمة موجودات
(3,140,534)	(2,229,161)	(1,614,459)	(1,041,786)	مالية متاحة للبيع
				تكاليف تمويل
5,293,049	6,381,701	2,403,328	3,160,338	الربح قبل الضرائب
(496,815)	(827,817)	(258,563)	(270,341)	ضرائب خارجية
4,796,234	5,553,884	2,144,765	2,889,997	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت
(48,173)	(55,510)	(21,830)	(28,754)	للتقدم العلمي وضريبة دعم
(120,432)	(138,775)	(54,575)	(71,884)	العمالة الوطنية والزكاة
(48,173)	(55,510)	(21,830)	(28,754)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
4,579,456	5,304,089	2,046,530	2,760,605	ربح الفترة
4,600,496	5,301,211	2,084,747	2,745,977	الخاص ب:
(21,040)	2,878	(38,217)	14,628	مساهمي الشركة الام
4,579,456	5,304,089	2,046,530	2,760,605	الحصص غير المسيطرة
9.3 فلس	10.7 فلس	4.2 فلس	5.5 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
				الخاصة بمساهمي الشركة الام

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 يونيو 2014

30 يونيو 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاحات	
10,764,916	7,285,873	6,294,022	5	الموجودات
1,834,841	2,657,964	2,724,171		النقد والندد المعادل
382,539	328,239	376,020		ودائع ثابتة
4,818,425	6,904,552	6,801,865		بضاعة
15,985,115	11,318,456	10,359,293	6	مدينون وموجودات أخرى
13,721,796	16,907,027	17,785,053		موجودات مالية متاحة للبيع
143,054,867	142,831,144	143,770,833	7	استثمار في شركة محاصة
85,804,522	86,042,042	83,964,736		عقارات استثمارية
				عقار ومعدات
276,367,021	274,275,297	272,075,993		مجموع الموجودات
				المطلوبات و حقوق الملكية
				المطلوبات
1,262,264	-	-	5	المستحق للبنوك ومؤسسة مالية
16,879,312	16,644,670	17,340,797		دائنون ومطلوبات أخرى
28,311,291	27,674,387	26,986,665	8	تمويل تجاري
100,625,000	86,750,000	89,625,000	8	تمويل إسلامي
147,077,867	131,069,057	133,952,462		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
(3,941,495)	(3,941,495)	(3,961,006)	10	أسهم خزينة
1,817,810	1,817,810	1,817,810	10	احتياطي أسهم الخزينة
21,368,779	23,054,698	23,054,698		احتياطي قانوني
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
(663,600)	-	-		احتياطي آخر
5,431,782	14,492,441	9,887,284		أرباح مرحلة
(1,793,748)	(1,744,539)	(2,435,151)		احتياطي القيمة العادلة
(2,429,403)	(280,147)	(38,668)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
126,606,919	140,215,562	135,141,761		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,682,235	2,990,678	2,981,770		الحصص غير المسيطرة
129,289,154	143,206,240	138,123,531		إجمالي حقوق الملكية
276,367,021	274,275,297	272,075,993		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013 (غير مدققة) دينار كويتي	2014 (غير مدققة) دينار كويتي	ايضاح
		انشطة العمليات
4,796,234	5,553,884	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة تعديلات لـ:
(937,692)	(349,425)	حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب
3,114,361	3,064,908	استهلاك
409,352	296,616	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(251,146)	(717,969)	إيرادات استثمار
125,548	(118,820)	(ربح) خسارة تحويل عملات اجنبية
(133,827)	(135,955)	إيرادات فوائد
1,311,729	266,316	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
3,140,534	2,229,161	تكاليف تمويل
<u>11,575,093</u>	<u>10,088,716</u>	
		التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(12,697)	(47,781)	بضاعة
205,923	102,687	مدينون وموجودات أخرى
(275,841)	(509,120)	دائنون ومطلوبات أخرى
<u>11,492,478</u>	<u>9,634,502</u>	
(487,702)	(68,860)	النقد الناتج من العمليات
(79,154)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(120,000)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
		مكافأة اعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
<u>10,805,622</u>	<u>9,565,642</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		انشطة الاستثمار
(277,130)	-	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
61,149	1,057,202	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(1,065,582)	(2,125,191)	إضافات إلى عقارات استثمارية وعقار ومعدات
5,805	2,405	المحصل من بيع عقار ومعدات
225,868	118,847	إيرادات استثمار مستلمة
133,827	135,955	إيرادات فوائد مستلمة
1,629,476	(66,207)	ودائع لاجل
<u>713,413</u>	<u>(876,989)</u>	
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
6,000,000	10,000,000	قروض بنكية مستلمة
(2,720,669)	(7,568,187)	قروض بنكية مسددة
(2,967,183)	(2,186,438)	تكاليف تمويل مدفوعة
(7,429,851)	(9,906,368)	توزيعات ارباح مدفوعة
-	(19,511)	شراء أسهم خزينة
<u>(7,117,703)</u>	<u>(9,680,504)</u>	
4,401,332	(991,851)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
5,101,320	7,285,873	صافي (النقص) الزيادة في النقد والارصدة لدى البنوك
<u>9,502,652</u>	<u>6,294,022</u>	النقد والارصدة لدى البنك في بداية الفترة
		النقد والارصدة لدى البنك 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 المجمع لشركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 أغسطس 2014.

تتكون المجموعة من شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة المبينة في الإيضاح 15.

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 الفانم 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 الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعدادات

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

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمع المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع 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 - تقاص 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 التقاص حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المترامنة. 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.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تم إصدار معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية التالية إلا أنها لم تسر بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة. فيما يلي المعايير والتفسيرات والتي تتوقع المجموعة بصورة معقولة أن يكون لها تأثير على الإفصاحات أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة عند تطبيقها في المستقبل. تعترم المجموعة تطبيق تلك المعايير عند سريان مفعولها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 28 مايو 2014 ويسري على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولية 11 - عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولية 18 - الإيرادات وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 و 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 اعتباراً من تاريخ السريان. سوف يزيل المعيار الجديد نقاط الضعف وعدم التوافق في متطلبات الإيرادات السابقة، وي طرح إطار أقوى لمعالجة المشكلات المتعلقة بالإيرادات كما يحسن من القدرة على مقارنة ممارسات تحقق الإيرادات على مستوى الشركات وقطاعات الأعمال والمناطق وأسواق المال. إن المجموعة بصدد تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة وليس من المتوقع وجود أي تأثير جوهري عند تطبيق هذا المعيار.

3 إيرادات استثمار

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع إيرادات توزيعات أرباح
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,323	599,122	(1,299)	569,918	
225,868	118,847	141,816	80,267	
<u>251,191</u>	<u>717,969</u>	<u>140,517</u>	<u>650,185</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 زانداً 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 30 يونيو 2014.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,600,496	5,301,211	2,084,747	2,745,977	
<u>495,323,413</u>	<u>495,316,646</u>	<u>495,323,413</u>	<u>495,317,555</u>	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
9.3 فلس	10.7 فلس	4.2 فلس	5.5 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

5 النقد والأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك المدرج في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع ما يلي:

30 يونيو 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	نقد وأرصدة لدى البنوك المستحق إلى البنوك بموجب عقود خلال ثلاثة أشهر
10,764,916 (1,262,264)	7,285,873 -	6,294,022 -	
<u>9,502,652</u>	<u>7,285,873</u>	<u>6,294,022</u>	النقد والأرصدة لدى البنوك

6 موجودات مالية متاحة للبيع

30 يونيو 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	محافظ مسعرة مدارة صنایق مدارة أوراق مالية غير مسعرة
2,864,348 454,037 12,666,730	2,470,957 454,037 8,393,462	2,350,425 87,237 7,921,631	
<u>15,985,115</u>	<u>11,318,456</u>	<u>10,359,293</u>	

30 يونيو 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	استثمارات محلية استثمارات أجنبية
5,790,955 10,194,160	4,662,902 6,655,554	4,195,586 6,163,707	
<u>15,985,115</u>	<u>11,318,456</u>	<u>10,359,293</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 49,350 دينار كويتي (30 يونيو 2013: 182,729 دينار كويتي) مقابل استثمارات لقاء انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

تمثل الصنایق المدارة استثمارات في صنایق مشتركة وهي مدرجة بأحدث صافي قيمة موجودات مقدمة من قبل مدراء الصندوق المختصين. خلال الفترة، سجلت الشركة الأم خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 194,694 دينار كويتي (30 يونيو 2013: لا شيء) مقابل استثمارات لقاء انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

إن أوراق مالية غير مسعرة بمبلغ 7,826,819 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 7,900,811 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 9,329,515 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 22,272 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 497,470 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 21,205 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

تدرج الأوراق المالية غير المسعرة بمبلغ 94,812 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 492,651 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 3,337,215 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 و30 يونيو 2013: 3,337,215 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. خلال الفترة، سجلت المجموعة خسارة من انخفاض القيمة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2013: 4,066,215 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 1,129,000 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

7 عقارات استثمارية

30 يونيو 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
143,705,580	143,705,580	142,831,144	في 1 يناير
497,141	803,581	1,630,428	إضافات
(878,731)	(1,757,603)	(878,855)	استهلاك
(269,123)	79,586	188,116	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>143,054,867</u>	<u>142,831,144</u>	<u>143,770,833</u>	

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 4,898,246 دينار كويتي (2013: 4,749,310 دينار كويتي) مسجلة باسم احد الامناء. وقد اكد الامين كتابةً أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

8 تمويل تجاري وإسلامي

30 يونيو 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
125,705,540	125,705,540	114,424,387	في 1 يناير
6,000,000	7,000,000	10,000,000	قروض مستلمة
(2,720,669)	(19,544,160)	(7,568,187)	قروض مسددة
(48,580)	1,263,007	(244,535)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>128,936,291</u>	<u>114,424,387</u>	<u>116,611,665</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% و30 يونيو 2013: 1.5% إلى 1.75% سنوياً) فوق معدل الخصم المعلن من قبل البنك المركزي. يحمل التمويل بالعملة الأجنبية فائدة بمعدلات متغيرة تتراوح بين 1.5% إلى 2% سنوياً (31 ديسمبر 2013: 1.5% إلى 2% و30 يونيو 2013: 1.5% إلى 2% سنوياً) فوق معدل يوريبور.

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال الفترة بنسبة 1.75% سنوياً (31 ديسمبر 2013: 1.75% و30 يونيو 2013: 1.75% 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 30 يونيو 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 و30 يونيو 2013: 512,723,413 سهماً).

10 أسهم خزينة

في 30 يونيو 2014، احتفظت الشركة الأم بعدد 17,453,697 من أسهمها (31 ديسمبر 2013: 17,400,000 سهم و30 يونيو 2013: 17,400,000 سهم)، بما يعادل 3.40% (31 ديسمبر 2013: 3.39% و30 يونيو 2013: 3.39%) من مجموع رأس المال المصدر كما في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 6,457,868 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 6,699,000 دينار كويتي و30 يونيو 2013: 5,829,000 دينار كويتي). إن احتياطات الشركة الأم المعاملة 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 المدخلات والذي يمثل تأثيراً جوهرياً على قياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3: أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات 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:

30 يونيو 2014	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
محافظ مسعرة مدارة	2,350,425	-	-	2,350,425
صناديق مدارة	-	87,237	-	87,237
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	94,812	94,812
	<u>2,350,425</u>	<u>87,237</u>	<u>94,812</u>	<u>2,532,474</u>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2014

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

				31 ديسمبر 2013
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,470,957	-	-	2,470,957	محافظ مسعرة مدارة
454,037	-	454,037	-	صناديق مدارة
492,651	492,651	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>3,417,645</u>	<u>492,651</u>	<u>454,037</u>	<u>2,470,957</u>	
				30 يونيو 2013
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,420,773	-	-	4,420,773	محافظ مسعرة مدارة
454,037	-	454,037	-	صناديق مدارة
3,337,215	3,337,215	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>8,212,025</u>	<u>3,337,215</u>	<u>454,037</u>	<u>4,420,773</u>	

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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:

صافي المشتريات و المبيعات والتحويلات والتسويات	الربح / (الخسارة) المسجلة ضمن حقوق الملكية	الإيرادات / (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل المجمع	في 1 يناير 2014	في 30 يونيو 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
				موجودات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
			492,651	أوراق مالية غير مسعرة
				موجودات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
			5,132,327	أوراق مالية غير مسعرة
				موجودات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
				أوراق مالية غير مسعرة

11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

في 30 يونيو 2013	في 1 يناير 2013	الخسارة المسجلة في بيان الدخل المجمع	الربح / (الخسارة) المسجلة ضمن حقوق الملكية	صافي المشتريات والمبيعات والتحويلات والتسويات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,337,215	5,132,327	(1,129,000)	(666,112)	-

موجودات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات مالية متاحة للبيع:
أوراق مالية غير مسعرة

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 الجدول 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. وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
في 30 يونيو 2014

12 معلومات القطاعات (تتمة)

يمثل الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتوقعة بقطاع التشغيل بالمجموعة:

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)		
	عمليات رعاية مبتار كويتي	عمليات فئة مبتار كويتي	عمليات عناية مبتار كويتي	عمليات رعاية مبتار كويتي	عمليات فئة مبتار كويتي	عمليات عناية مبتار كويتي
إيرادات القطاعات	23,074,870	7,670,173	7,511,054	22,479,636	7,970,885	6,548,146
تكاليف تشغيل القطاعات	(9,090,225)	(5,535,567)	(2,592,653)	(9,715,558)	(5,803,785)	(2,584,533)
إجمالي ربح القطاعات	13,984,645	2,134,606	4,918,401	12,764,078	2,167,100	3,963,613
حصة في نتائج شركة محاصة استهلاك	1,320,564	-	-	1,063,977	-	-
مصرفات تشغيل أخرى	(3,114,361)	(589,908)	(982,623)	(3,064,908)	(603,093)	(930,215)
تكاليف تمويل	(2,775,155)	(640,745)	(735,593)	(3,063,520)	(666,505)	(479,651)
ضرائب خارجية	(3,140,534)	(781,862)	(48,045)	(2,229,161)	(547,468)	(40,763)
نتائج القطاعات	(496,815)	(113,942)	-	(827,817)	(113,265)	-
إيرادات فوائد	5,778,344	8,149	3,152,140	4,642,649	236,769	2,512,984
إيرادات استثمار	133,827	-	-	135,955	-	-
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	251,191	-	-	717,969	-	-
إيرادات (مصرفات) غير تشغيلية أخرى	(1,311,729)	-	-	(266,316)	-	-
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والركاة	(55,399)	-	-	323,627	-	-
ربح الفترة	(216,778)	-	-	(249,795)	-	-
	4,579,456	-	-	5,304,089	-	-

شركة الصالحية العقارية بش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
في 30 يونيو 2014

12 معلومات القطاعات (تتمة)

	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدققة)			الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)		
	عمليات رعاية بيمار كويتي	عمليات لنقطة بيمار كويتي	عمليات عقارية بيمار كويتي	عمليات رعاية بيمار كويتي	عمليات لنقطة بيمار كويتي	عمليات عقارية بيمار كويتي
المجموع	3,773,465	3,511,877	4,022,057	4,040,932	3,031,227	3,971,826
بيمار كويتي	(2,783,799)	(1,349,977)	(509,017)	(2,938,976)	(1,251,149)	(784,006)
	6,664,606	989,666	2,161,900	6,069,854	1,101,956	1,780,078
			3,513,040			3,187,820
663,994	-	-	663,994	546,795	-	546,795
(1,556,106)	(293,858)	(491,697)	(770,552)	(1,501,177)	(302,486)	(758,002)
(1,179,098)	(326,227)	(300,491)	(552,380)	(1,507,673)	(334,667)	(964,972)
(1,614,459)	(387,618)	(23,859)	(1,202,982)	(1,041,786)	(272,245)	(749,501)
(258,563)	(53,364)	-	(205,199)	(270,341)	(55,363)	(214,978)
2,720,374	(71,401)	1,345,853	1,445,921	2,295,672	137,195	1,047,162
48,399				55,732		
140,517				650,185		
(828,414)				(244,043)		
63,889				132,451		
(98,235)				(129,392)		
2,046,530				2,760,605		

حصة في نتائج شركة محاصة
استهلاك
مصروفات تشغيل اخرى
تكاليف تمويل
ضرائب خارجية
نتائج القطاعات
ايرادات فواتر
ايرادات استثمار
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة
للبيع
ايرادات (مصروفات) غير تشغيلية اخرى
حصة مؤسسة الكويت للتعمد العلمي وضريبة نعم
الحالة الوطنية، والرعاية

ربح الفترة

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
في 30 يونيو 2014

12 معلومات القطاعات (تتمة)

	30 يونيو 2013 (غير مدققة)			31 ديسمبر 2013 (مدققة)			30 يونيو 2014 (غير مدققة)					
	المجموع	عمليات رعاية	عمليات رعاية	المجموع	عمليات رعاية	عمليات رعاية	المجموع	عمليات رعاية	عمليات رعاية			
276,367,021	40,306,799	5,299,200	230,761,022	274,275,297	42,752,826	6,108,600	225,413,871	272,075,993	44,784,172	4,895,031	222,396,790	إجمالي الموجودات
147,077,867	29,589,350	2,859,718	114,628,799	131,069,057	28,692,957	2,723,785	99,652,315	133,952,462	27,864,348	2,517,480	103,570,634	إجمالي المطالبات

13 مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

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

30 يونيو 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	خطابات ضمان مشروعات إنشائية
16,761,566	16,761,566	16,761,566	
14,552,071	18,332,578	17,872,578	
<u>31,313,637</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 واعضاء 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 الارصدة لدى اطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

30 يونيو 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	مدينو موظفين
301,642	287,088	127,895	127,895	-	

المدفوعات لموظفي الإدارة العليا

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

30 يونيو 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
354,763	583,800	
81,300	54,566	
<u>436,063</u>	<u>638,366</u>	

15 شركات تابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة مبينة فيما يلي:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية		اسم الشركة
		31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
				محتفظ بها بشكل مباشر:
شركة قابضة	ألمانيا	90.89%	90.89%	هبة 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 انفستمنس 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 هبة القابضة ذ.م.م.
تأجير عقارات	ألمانيا	100.00%	100.00%	سارك ذ.م.م.
شركة لعمليات إضافية	ألمانيا	50.00%	50.00%	دانا لبيبنستل 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 انفستمنس 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 30 يونيو 2014، استمرت المجموعة في تجميع شركة دروبريدج سيكيورتيز ليمتد وشركة دانا لبيبنستل ذ.م.م وشركة دانة سينيورناينشتونجن ذ.م.م. وشركة دانة أمبولانتيه 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.