

**شركة الصالحية العقارية ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة**

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

30 سبتمبر 2013

Rödl Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

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

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق 18-21
شارع أحمد الجابر
هاتف: 22955000/22452880
فاكس: 22456419
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. (مقفلة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصالحية العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والعرض العادل لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا 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 المنقذين 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 بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة مبالغ تتعلق باستثمار في شركة محاصة استناداً إلى حسابات إدارة لشركة المحاصة 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 16,426,196 دينار كويتي (30 سبتمبر 2012: 9,859,566 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2013 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 754,804 دينار كويتي ومبلغ 2,075,368 دينار كويتي على التوالي (الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012: خسارة بمبلغ 92,498 دينار كويتي ومبلغ 1,272,805 دينار كويتي على التوالي).

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، بإسثناء 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 المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الصالحية العقارية ش.م.ك. (مقفلة) (تنمة)

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013.



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



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

12 نوفمبر 2013

الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2012 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2012 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
33,678,658	33,319,199	11,459,598	10,244,329	إيرادات
(14,208,705)	(13,753,823)	(5,098,416)	(4,663,598)	تكاليف تشغيل
19,469,953	19,565,376	6,361,182	5,580,731	مجمّل الربح
(1,272,805)	2,075,368	(92,498)	754,804	حصة في نتائج شركة محاصة
(3,055,193)	(2,811,820)	(840,150)	(524,569)	مصروفات عمومية وإدارية
(4,710,760)	(4,681,159)	(1,627,209)	(1,566,798)	استهلاك
(607,281)	(650,702)	(168,459)	(162,799)	مصروفات بيع وتسويق
2,073,582	335,384	39,160	84,193	إيرادات استثمار
150,862	(17,068)	191,511	108,480	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
103,423	193,737	67,144	59,910	إيرادات فوائد
151,193	135,937	31,044	65,789	إيرادات أخرى
(53,341)	(2,004,315)	(40,567)	(692,586)	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(5,459,261)	(4,622,691)	(1,884,419)	(1,482,157)	تكاليف تمويل
6,790,372	7,518,047	2,036,739	2,224,998	الربح قبل الضرائب
(395,769)	(793,508)	(125,723)	(296,693)	ضرائب خارجية
6,394,603	6,724,539	1,911,016	1,928,305	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(65,870)	(63,795)	(17,661)	(15,622)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(164,676)	(159,489)	(44,153)	(39,057)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(65,870)	(63,795)	(17,661)	(15,622)	الزكاة
6,098,187	6,437,460	1,831,541	1,858,004	ربح الفترة
6,055,286	6,422,400	1,758,086	1,821,904	الخاص بـ:
42,901	15,060	73,455	36,100	مساهمي الشركة الأم
6,098,187	6,437,460	1,831,541	1,858,004	الحصص غير المسيطرة
12.2 فلس	13 فلس	3.5 فلس	3.7 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2012 (غير مدققة) دينار كويتي	2013 (غير مدققة) دينار كويتي	2012 (غير مدققة) دينار كويتي	2013 (غير مدققة) دينار كويتي
6,098,187	6,437,460	1,831,541	1,858,004
295,863	(104,253)	(181,872)	7,018
(1,892,325)	(35,417)	(4,108)	(10,094)
-	275,952	-	92,586
883,163	2,158,811	949,469	2,938,469
(713,299)	2,295,093	763,489	3,027,979
5,384,888	8,732,553	2,595,030	4,885,983
5,375,387	8,509,818	2,459,057	4,657,425
9,501	222,735	135,973	228,558
5,384,888	8,732,553	2,595,030	4,885,983

ربح الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:

صافي الحركة في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
خسارة انخفاض القيمة محولة إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من ترجمة عمليات أجنبية

صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة التي يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الخاصة بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	إيضاحات	
4,221,603	7,397,712	14,096,044	5	الموجودات
3,434,605	3,464,317	3,143,395		النقد والتقد المعادل
350,323	369,842	420,735		ودائع ثابتة
9,947,450	5,024,348	5,187,946		بضاعة
20,323,216	17,008,769	15,358,790	6	مديون وموجودات أخرى
9,859,566	13,312,728	16,426,196		موجودات مالية متاحة للبيع
144,199,002	143,705,580	143,205,743	7	استثمار في شركة محاصة
87,215,831	87,498,060	86,198,040		عقارات استثمارية
				عقار ومعدات
279,551,596	277,781,356	284,036,889		مجموع الموجودات
				المطلوبات و حقوق الملكية
				المطلوبات
5,781,606	2,296,392	6,195,117	8	المستحق للبنوك ومؤسسة مالية
15,226,957	16,906,989	14,874,141		دائنون ومطلوبات أخرى
31,415,018	28,705,540	27,354,994	9	تمويل تجاري
98,437,500	97,000,000	101,437,500	9	تمويل إسلامي
150,861,081	144,908,921	149,861,752		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
51,272,341	51,272,341	51,272,341	10	رأس المال
35,055,163	35,055,163	35,055,163		علاوة إصدار أسهم
(3,941,495)	(3,941,495)	(3,941,495)	11	أسهم خزينة
1,817,810	1,817,810	1,817,810	11	احتياطي أسهم الخزينة
20,489,290	21,368,779	21,368,779		احتياطي قانوني
20,489,290	20,489,290	20,489,290		احتياطي اختياري
(663,600)	(663,600)	(663,600)		احتياطي آخر
6,941,376	8,261,137	7,253,686		أرباح مرحلة
(2,433,215)	(1,840,520)	(1,704,238)		احتياطي القيمة العادلة
(2,991,382)	(1,634,528)	316,608		احتياطي تحويل عملات أجنبية
126,035,578	130,184,377	131,264,344		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,654,937	2,688,058	2,910,793		الحصص غير المسيطرة
128,690,515	132,872,435	134,175,137		إجمالي حقوق الملكية
279,551,596	277,781,356	284,036,889		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



فيصل عبدالمحسن الخترش
نائب رئيس مجلس الإدارة



غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصالحية العقارية بش.م.ك. (مقفلة) وشركائها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطبة المكافئ المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	(الخاصة بـ 50% من الشركة الأم)											
		الإجمالي الفرعي	احتياطي تعاملات إقليمية	احتياطي القيمة المضافة	أرباح مرصدة	احتياطي أحر	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي الأسهم الخزينة	أسهم الخزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,872,435	2,688,058	130,184,377	(1,634,528)	(1,840,520)	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)
6,437,460	15,060	6,422,400	-	-	6,422,400	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
2,295,093	207,675	2,087,418	1,951,136	136,282	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
8,732,553	222,735	8,509,818	1,951,136	136,282	6,422,400	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
7,429,851	-	(7,429,851)	-	-	(7,429,851)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (الإطاح 10)
4,175,137	2,910,793	131,264,344	316,608	(1,704,238)	7,253,686	(663,600)	20,489,290	21,368,779	1,817,810	(3,941,495)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 30 سبتمبر 2013
0,735,478	613,424	130,122,054	(2,539,533)	(836,753)	8,315,941	-	20,489,290	20,489,290	1,817,810	(3,941,495)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 1 يناير 2012 (مدقق)
6,098,187	42,901	6,055,286	-	-	6,055,286	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(713,299)	(33,400)	(679,899)	916,563	(1,596,462)	-	-	-	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
5,384,888	9,501	5,375,387	916,563	(1,596,462)	6,055,286	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
-	2,032,012	(2,032,012)	-	-	(2,032,012)	-	-	-	-	-	-	-	حيازة حصص إضافية في شركة تابعة
7,429,851	-	(7,429,851)	(1,368,412)	-	-	1,368,412	-	-	-	-	-	-	تحويل أحر في شركة تابعة
8,690,515	2,654,937	126,035,578	(2,991,382)	(2,433,215)	6,941,376	(663,600)	20,489,290	20,489,290	1,817,810	(3,941,495)	35,055,163	51,272,341	توزيعات أرباح (الإطاح 10)
													الرصيد في 30 سبتمبر 2012

إن الإيضاحات المررفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرطبة المكافئة المجمع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2012
(غير مدققة)
دينار كويتي

2013
(غير مدققة)
دينار كويتي

ايضاح

2012 (غير مدققة) دينار كويتي	2013 (غير مدققة) دينار كويتي	ايضاح
6,394,603	6,724,539	أنشطة العمليات
1,500,467	(1,451,054)	الربح قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
4,710,760	4,681,159	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
673,142	330,249	تعديلات لـ:
(2,073,582)	(335,384)	حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب
(150,862)	17,068	استهلاك
(103,423)	(193,737)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
53,341	2,004,315	إيرادات استثمار
5,459,261	4,622,691	خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
		إيرادات فوائد
		خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
		تكاليف تمويل
16,463,707	16,399,846	
(15,368)	(50,893)	التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(5,152,362)	(163,598)	بضاعة
(226,407)	(738,679)	مدينون وموجودات أخرى
		دائنون ومطلوبات أخرى
11,069,570	15,446,676	النقد الناتج من العمليات
(145,098)	(1,972,472)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(68,119)	(79,154)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
(78,600)	-	زكاة مدفوعة
(196,900)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية مدفوعة
(120,000)	(120,000)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
10,460,853	13,275,050	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
(1,097,042)	(277,127)	أنشطة الاستثمار
3,991,911	94,490	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(1,204,196)	(1,814,554)	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
11,093	8,421	إضافات إلى عقارات استثمارية وعقار ومعدات
181,257	299,967	المحصل من بيع عقارات استثمارية وموجودات ثابتة
62,819	193,737	إيرادات استثمار مستلمة
(158,680)	320,922	إيرادات فوائد مستلمة
		ودائع لأجل
1,787,162	(1,174,144)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
25,203,520	8,000,000	أنشطة التمويل
(16,368,082)	(5,712,079)	قروض بنكية مستلمة
(5,153,373)	(4,159,369)	قروض بنكية مسددة
(7,390,104)	(7,429,851)	تكاليف تمويل مدفوعة
		توزيعات أرباح مدفوعة
(3,708,039)	(9,301,299)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
8,539,976	2,799,607	الزيادة في النقد والنقد المعادل
(9,670,948)	5,101,320	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(1,130,972)	7,900,927	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

إن شركة الصالحية العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية تأسست في 16 سبتمبر 1974 ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. تتمثل أنشطة المجموعة (المكونة من الشركة الأم وشركاتها التابعة) الرئيسية في الأنشطة العقارية المتنوعة وعلى الخصوص في تملك وتأجير العقارات التجارية، بما فيها عمليات الفندقية في الكويت وتشغيل دور للرعاية في ألمانيا. يتم استثمار الأموال الفائضة في محافظ عقارية ومحافظ أوراق مالية بإدارة مدراء استثمار متخصصين.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو مجمع الصالحية، شارع محمد ثنيان الغانم ص.ب. 23413 الصفاة 13095 الكويت.

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. وفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 نوفمبر 2013.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة**أساس الإعداد**

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

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة بالدينار الكويتي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013. وللحصول على معلومات إضافية، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

السياسات المحاسبية الهامة**تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال الفترة**

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي تسري اعتباراً من 1 يناير 2013 وتلك التي تسري على المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7

يتطلب التعديل من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات قد تكون مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساس ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. حيث إن المجموعة لا تقوم بمقاصة الأدوات المالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 وليس لديها ترتيبات مقاصة، لذلك لم يكن للتعديل أي تأثير على المجموعة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال الفترة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمع

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل إرشادات التجميع في معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمع والمستقلة. كما يتضمن المعيار الأمور التي تم إثارتها في لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - الشركات ذات الأغراض الخاصة.

ي طرح المعيار الدولي للتقارير المالية 10 نموذج رقابة ينطبق على كافة الشركات ذات الأغراض الخاصة. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل أجزاء من المعيار الدولي 27 البيانات المالية المستقلة الموجود سابقاً والذي يعالج البيانات المالية المجمع وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - الشركات ذات الأغراض الخاصة. يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تعريف السيطرة حيث يسيطر مستثمر على شركة مستثمر فيها عندما يتعرض لمخاطر، أو يكون له حقوق في عائدات متغيرة من سيطرته على الشركة المستثمر فيها وله القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

لوفاء بتعريف السيطرة المتضمن في المعيار الدولي للتقارير المالية 10، يجب الوفاء بالمعايير الثلاثة والتي تتضمن: (أ) سيطرة المستثمر على الشركة المستثمر فيها؛ و(ب) تعرض المستثمر للمخاطر أو الحقوق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(ج) قدرة المستثمر على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العائدات. إن إدارة المجموعة بصد عملية تقييم التأثير الكامل لهذا المعيار على المركز المالي المجمع، وفي هذه المرحلة لا ترى الإدارة إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11: الترتيبات المشتركة ومعيار المحاسبة الدولي 28: استثمارات في الشركات الزميلة وشركات المحاصة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 11 محل معيار المحاسبة الدولي 31: حصص في شركات محاصة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 13 الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية لأعضاء شركات المحاصة. يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية 11 خيار المحاسبة عن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة باستخدام التجميع المتناسب. وبدلاً من ذلك، فإن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة التي تستوفي تعريف شركة المحاصة ينبغي المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية. إن تطبيق هذا المعيار ليس له تأثيراً جوهرياً على المركز المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 إفصاحات مؤيدة حول كل من الشركات المجمع والشركات غير المجمع التي تشارك في الشركة. إن الهدف من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو طلب المعلومات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأية قيود على الموجودات والمطلوبات المجمع والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركات مع الشركات المنتظمة غير المجمع ومشاركة مالكي الحصص غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمع. سوف تقوم المجموعة بإدراج الإفصاحات الإضافية في البيانات المالية المجمع السنوية.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 13 الإرشادات حول قياس القيمة العادلة في المراجع المحاسبية للمعايير الدولية للتقارير المالية الحالية بمعيار واحد. يعرف المعيار الدولي للتقارير المالية 13 القيمة العادلة ويقدم إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة ويتطلب إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة. ولكن، لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 المتطلبات المتعلقة بتحديد البنود التي يجب قياسها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة. لا يوجد أي تأثير مادي لتطبيق هذا المعيار على قياس القيمة العادلة للأدوات المالية الذي قامت به المجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") إلى بيان الدخل في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، صافي الربح من تغطية صافي الاستثمارات أو فروق تحويل عملات أجنبية عند ترجمة معاملات أجنبية، أو صافي الحركة في تغطية التدفقات النقدية وصافي الخسارة أو الربح من موجودات مالية متاحة للبيع) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها (على سبيل المثال الأرباح والخسائر الاكتوارية من برامج المكافآت وإعادة تقييم الأراضي والمباني). يؤثر التعديل على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة من مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال الفترة (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل) يوضح التعديل المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي 34 فيما يتعلق بمعلومات القطاع إجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع مفصّل عنه لتعزيز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات التشغيلية. يتطلب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع المفصّل عنه، فقط عندما يتم تقييم المبالغ بصورة منتظمة إلى الإدارة وعندما يكون هناك تغيير جوهري في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع المفصّل عنه. تقدم المجموعة هذا الإفصاح حيث تم الإفصاح عن موجودات القطاع للإدارة. نتيجة لهذا التعديل، كما تدرج المجموعة حالياً الإفصاح عن إجمالي مطلوبات القطاع كما هو مفصّل عنه للإدارة (انظر إيضاح (13).

3 إيرادات استثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع إيرادات توزيعات أرباح
2012 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2012 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,892,325	35,417	4,108	10,094	
181,257	299,967	35,052	74,099	
<u>2,073,582</u>	<u>335,384</u>	<u>39,160</u>	<u>84,193</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 30 سبتمبر 2013.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
2012 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2012 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,055,286	6,422,400	1,758,086	1,821,904	
<u>495,323,413</u>	<u>495,323,413</u>	<u>495,323,413</u>	<u>495,323,413</u>	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
<u>12.2 فلس</u>	<u>13 فلس</u>	<u>3.5 فلس</u>	<u>3.7 فلس</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

5 النقد والنقد المعادل

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

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	
4,001,522	7,397,712	14,096,044	نقد وأرصدة لدى البنوك
220,081	-	-	ودائع ثابتة (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
4,221,603	7,397,712	14,096,044	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي
(5,352,575)	(2,296,392)	(6,195,117)	المكثف المجمع
			المستحق إلى البنوك بموجب عقود خلال ثلاثة أشهر
			(إيضاح 8)
(1,130,972)	5,101,320	7,900,927	النقد والنقد المعادل

6 موجودات مالية متاحة للبيع

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	
6,072,414	4,284,437	4,394,447	محافظ مسعرة مدارة
466,544	457,798	454,037	صناديق مدارة
13,784,258	12,266,534	10,510,306	أوراق مالية غير مسعرة
20,323,216	17,008,769	15,358,790	
30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	
6,343,651	5,534,110	5,857,603	استثمارات محلية
13,979,565	11,474,659	9,501,187	استثمارات أجنبية
20,323,216	17,008,769	15,358,790	

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 الام خلال الفترة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 275,315 دينار كويتي (30 سبتمبر 2012: 53,341 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 7,773,091 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 7,800,319 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 8,007,957 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.

6 موجودات مالية متاحة للبيع (تتمة)

تتضمن الأوراق المالية غير المسعرة استثمار بقيمة دفترية بمبلغ 2,737,215 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 4,466,215 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 5,776,301 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 1,729,000 دينار كويتي (30 سبتمبر 2012: لا شيء) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

7 عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	
143,038,397	143,038,397	143,705,580	في 1 يناير
1,853,875	1,867,434	-	المحول من عقار ومعدات
432,744	435,757	824,106	إضافات
(1,317,928)	(1,757,275)	(1,318,126)	استهلاك
-	(118,728)	-	استبعاذات
191,914	239,995	(5,817)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>144,199,002</u>	<u>143,705,580</u>	<u>143,205,743</u>	

8 مبالغ مستحقة للبنوك ومؤسسة مالية

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	
5,352,575	2,296,392	6,195,117	مبالغ مستحقة للبنوك (إيضاح 5)
429,031	-	-	مستحق لمؤسسة مالية
<u>5,781,606</u>	<u>2,296,392</u>	<u>6,195,117</u>	

9 تمويل تجاري وإسلامي

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	
120,410,589	120,410,589	125,705,540	في 1 يناير
25,203,520	22,729,016	8,000,000	قروض مستلمة
(16,368,082)	(18,295,026)	(5,712,079)	قروض مسددة
606,491	860,961	799,033	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>129,852,518</u>	<u>125,705,540</u>	<u>128,792,494</u>	الرصيد الختامي

10 رأس المال واجتماع الجمعية العمومية

في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 10 أبريل 2013، وافق المساهمون على توزيعات أرباح تقبئية بقيمة 15 فلس (2011: 15 فلس للسهم) بمبلغ 7,429,851 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 (2012: 7,429,851 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ.

إضافةً إلى ذلك، وافق مساهمو الشركة الأم المنعقدة على اقتراح مجلس الإدارة بوقف التحويل السنوي إلى الاحتياطي الاختياري.

كما في 30 سبتمبر 2013، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 512,723,413 سهماً بقيمة 100 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2012: 512,723,413 سهماً و30 سبتمبر 2012: 512,723,413 سهماً).

11 أسهم خزينة

في 30 سبتمبر 2013، احتفظت الشركة الأم بعدد 17,400,000 من أسهمها (31 ديسمبر 2012: 17,400,000 سهم و30 سبتمبر 2012: 17,400,000 سهم)، بما يعادل 3.39% (31 ديسمبر 2012: 3.39% و30 سبتمبر 2012: 3.39%) من مجموع رأس المال المصدر كما في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 6,090,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 6,480,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 6,003,000 دينار كويتي). إن احتياطات الشركة الأم المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة قد تم تحييدها على أنها غير قابلة للتوزيع.

12 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 و الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: أسعار (غير معدلة) في السوق النشط لموجودات ومطلوبات مماثلة.
المستوى 2: أساليب أخرى يكون لجميع مدخلاتها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة؛ و
المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة لا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

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

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013
4,394,447	-	-	4,394,447	محافظ مسعرة مدارة
454,037	-	454,037	-	صناديق مدارة
2,737,215	2,737,215	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>7,585,699</u>	<u>2,737,215</u>	<u>454,037</u>	<u>4,394,447</u>	

12 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,284,437	-	-	4,284,437	محافظ مسعرة مدارة
457,798	-	457,798	-	صناديق مدارة
4,466,215	4,466,215	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>9,208,450</u>	<u>4,466,215</u>	<u>457,798</u>	<u>4,284,437</u>	
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 سبتمبر 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,072,414	-	-	6,072,414	محافظ مسعرة مدارة
466,544	-	466,544	-	صناديق مدارة
5,776,301	5,776,301	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>12,315,259</u>	<u>5,776,301</u>	<u>466,544</u>	<u>6,072,414</u>	

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013، 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.

13 معلومات القطاعات

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لقطاعاتها بصورة منفصلة لأغراض تقارير اتخاذ القرارات بشأن توزيع المصار 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 بش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مقفلة)
في 30 سبتمبر 2013

13 معلومات القطاعات (تتمة)

يمثل الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مقفلة)				التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مقفلة)			
	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية دينار كويتي	عمليات فنية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية دينار كويتي	عمليات فنية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي
11,459,598	4,910,718	2,602,405	3,946,475	10,244,329	3,865,087	2,184,875	4,194,367	إيرادات القطاعات
(5,098,416)	(3,406,939)	(1,206,100)	(485,377)	(4,663,598)	(2,716,701)	(1,219,336)	(727,561)	تكاليف تشغيل القطاعات
6,361,182	1,503,779	1,396,305	3,461,098	5,580,731	1,148,386	965,539	3,466,806	إجمالي ربح القطاعات
(92,498)	-	-	(92,498)	754,804	-	-	754,804	حصة في نتائج شركة محاصة
(1,627,209)	(370,602)	(487,103)	(769,504)	(1,566,798)	(300,814)	(496,667)	(769,317)	استهلاك
(1,008,609)	(360,041)	(182,068)	(466,500)	(687,368)	(344,048)	(73,883)	(269,437)	مصروفات تشغيل أخرى
(1,884,419)	(510,394)	(16,703)	(1,357,322)	(1,482,157)	(278,251)	(16,686)	(1,187,220)	تكاليف تمويل
(125,723)	(70,972)	-	(54,751)	(296,693)	(55,252)	-	(241,441)	ضرائب خارجية
1,622,724	191,770	710,431	720,523	2,302,519	170,021	378,303	1,754,195	نتائج القطاعات
67,144	-	-	-	59,910	-	-	-	إيرادات فوائد
39,160	-	-	-	84,193	-	-	-	إيرادات استثمار
(40,567)	-	-	-	(692,586)	-	-	-	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
222,555	-	-	-	174,269	-	-	-	إيرادات غير تشغيلية أخرى
(79,475)	-	-	-	(70,301)	-	-	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريرية دعم العمالة الوطنية والوكالة
1,831,541	-	-	-	1,858,004	-	-	-	ربح الفترة

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك. (مقفلة) وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مقفلة)
في 30 سبتمبر 2013

13 معلومات القطاعات (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (غير مقفلة)						الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مقفلة)						
المجموع	عمليات رعاية	عمليات رعاية	عمليات فنقة	عمليات عقارية	المجموع	عمليات رعاية	عمليات فنقة	عمليات عقارية	المجموع	عمليات رعاية	عمليات فنقة	عمليات عقارية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
33,678,658	12,329,276	9,094,470	12,254,912	33,319,199	11,535,260	9,695,929	12,088,010	إيرادات القطاع	إيرادات القطاع	إيرادات القطاع	إيرادات القطاع	إيرادات القطاع
(14,208,705)	(8,823,089)	(3,696,266)	(1,689,350)	(13,753,823)	(8,252,268)	(3,811,989)	(1,689,566)	تكاليف تشغيل القطاع	تكاليف تشغيل القطاع	تكاليف تشغيل القطاع	تكاليف تشغيل القطاع	تكاليف تشغيل القطاع
19,469,953	3,506,187	5,398,204	10,565,562	19,565,376	3,282,992	5,883,940	10,398,444	إجمالي ربح القطاع	إجمالي ربح القطاع	إجمالي ربح القطاع	إجمالي ربح القطاع	إجمالي ربح القطاع
(1,272,805)	-	-	(1,272,805)	2,075,368	-	-	2,075,368	حصة في نتائج شركة محاصة	حصة في نتائج شركة محاصة	حصة في نتائج شركة محاصة	حصة في نتائج شركة محاصة	حصة في نتائج شركة محاصة
(4,710,760)	(948,689)	(1,456,068)	(2,306,003)	(4,681,159)	(890,722)	(1,479,290)	(2,311,147)	استهلاك	استهلاك	استهلاك	استهلاك	استهلاك
(3,662,474)	(969,584)	(767,948)	(1,924,942)	(3,462,522)	(984,792)	(809,476)	(1,668,254)	مصروفات تشغيل أخرى	مصروفات تشغيل أخرى	مصروفات تشغيل أخرى	مصروفات تشغيل أخرى	مصروفات تشغيل أخرى
(5,459,261)	(1,307,358)	(71,374)	(4,080,529)	(4,622,691)	(1,060,113)	(64,731)	(3,497,847)	تكاليف تمويل	تكاليف تمويل	تكاليف تمويل	تكاليف تمويل	تكاليف تمويل
(395,769)	(168,106)	-	(227,663)	(793,508)	(169,194)	-	(624,314)	خريبة اجنبية	خريبة اجنبية	خريبة اجنبية	خريبة اجنبية	خريبة اجنبية
3,968,884	112,450	3,102,814	753,620	8,080,864	178,171	3,530,443	4,372,250	نتائج القطاع	نتائج القطاع	نتائج القطاع	نتائج القطاع	نتائج القطاع
103,423				193,737				إيرادات فوائد	إيرادات فوائد	إيرادات فوائد	إيرادات فوائد	إيرادات فوائد
2,073,582				335,384				إيرادات استثمار	إيرادات استثمار	إيرادات استثمار	إيرادات استثمار	إيرادات استثمار
(53,341)				(2,004,315)				خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
302,055				118,869				إيرادات غير تشغيلية أخرى	إيرادات غير تشغيلية أخرى	إيرادات غير تشغيلية أخرى	إيرادات غير تشغيلية أخرى	إيرادات غير تشغيلية أخرى
(296,416)				(287,079)				حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبية دعم	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبية دعم	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبية دعم	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبية دعم	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبية دعم
								المحالة الوطنية والشراكة	المحالة الوطنية والشراكة	المحالة الوطنية والشراكة	المحالة الوطنية والشراكة	المحالة الوطنية والشراكة
6,098,187				6,437,460				ربح الفترة	ربح الفترة	ربح الفترة	ربح الفترة	ربح الفترة

13 معلومات القطاعات (تتمة)

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)				
المجموع	عمليات رعاية	عمليات فندقية	عمليات عقارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
284,036,889	43,449,758	5,164,616	235,422,515	إجمالي الموجودات
149,861,752	28,263,858	2,164,912	119,432,982	إجمالي المطلوبات
31 ديسمبر 2012 (مدققة)				
المجموع	عمليات رعاية	عمليات فندقية	عمليات عقارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
277,781,356	42,684,119	5,510,194	229,587,043	إجمالي الموجودات
144,908,921	29,759,342	2,578,817	112,570,762	إجمالي المطلوبات
30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)				
المجموع	عمليات رعاية	عمليات فندقية	عمليات عقارية	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
279,551,596	42,122,661	4,643,417	232,785,518	إجمالي الموجودات
150,861,081	29,720,408	2,267,943	118,872,730	إجمالي المطلوبات

14 مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

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

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,714,667	16,761,566	16,761,566	خطابات ضمان
16,190,000	14,802,071	14,192,071	مشروعات إنشائية
<u>32,904,667</u>	<u>31,563,637</u>	<u>30,953,637</u>	

15 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.

15 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا العليا دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	مدينو موظفين
717,691	720,700	305,742	118,258	187,484	

المدفوعات لموظفي الإدارة العليا

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

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
421,504	373,217	
303,378	80,213	
<u>724,882</u>	<u>453,430</u>	

16 شركات تابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة مبيّنة فيما يلي:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية		اسم الشركة
		31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
				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 (1)
تطوير العقارات	المملكة المتحدة	100.00%	100.00%	إنجلي ليمتد
عقارات	المملكة المتحدة	100.00%	100.00%	صالحية انترناشونال انفستمنتس ليمتد
إدارة مشاريع	الكويت	99.00%	99.00%	شركة بنيان الصالحية لإدارة المشاريع ذ.م.م.
عقارات		99.75%	99.75%	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 لبيينستل ذ.م.م (1)
تشغيل دار رعاية	ألمانيا	40.00%	40.00%	دانة سينيورناينشتونجن ذ.م.م. (1)
تقديم خدمات إلى دار الرعاية	ألمانيا	40.00%	40.00%	دانة أمبولانتيه فيجداينسته ذ.م.م. (1)
تقديم خدمات	ألمانيا	40.00%	40.00%	دانة سرفيسز ذ.م.م. (جريدو ذ.م.م.) (1)
				محتفظ بها من خلال صالحية انترناشونال انفستمنتس ليمتد:
عقارات	المملكة المتحدة	100%	100%	صالحية جيرسي ليمتد
عقارات	المملكة المتحدة	100%	100%	صالحية انفستمنت (بريمنجهايم) ليمتد

(1) خلال الفترة في 30 سبتمبر 2013، استمرت المجموعة في تجميع شركة دروبريدج سيكيورتيز ليمتد وشركة دانا لبيينستل 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.