

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

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

30 سبتمبر 2014

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

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

EY

نبلني عالمياً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

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

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

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 سبتمبر 2014 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثين اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التخيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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 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 الامور 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 تأكيدات بأننا على علم بكافة الامور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي 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 17,980,648 دينار كويتي (30 سبتمبر 2013: 16,426,196 دينار كويتي)، وتبلغ الحصة في نتائج شركة المحاصة بالصافي بعد الضرائب لفترة الثلاثين اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014 المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع ربحاً بمبلغ 642,741 دينار كويتي ومبلغ 992,166 دينار كويتي على التوالي (فترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2013: ربحاً بمبلغ 513,362 دينار كويتي ومبلغ 1,451,054 دينار كويتي على التوالي).

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، بإستثناء 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 الصالحية 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 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

10 نوفمبر 2014

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2013 (غير منقحة)	2014 (غير مدققة)	2013 (غير منقحة)	2014 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
33,319,199 (13,753,823)	32,876,793 (14,334,149)	10,244,329 (4,663,598)	10,397,157 (4,618,591)	إيرادات تكاليف تشغيل
19,565,376 2,075,368 (2,811,820) (4,681,159) (650,702)	18,542,644 1,530,552 (3,335,003) (4,453,418) (614,062)	5,580,731 754,804 (524,569) (1,566,798) (162,799)	5,778,566 466,575 (717,481) (1,307,159) (168,064)	مجمل الربح حصّة في نتائج شركة محاصة مصروفات عمومية وإدارية استهلاك مصروفات بيع وتسويق
335,384 (17,068)	766,137 121,148	84,193 108,480	48,168 2,328	3 إيرادات استثمار ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
193,737	206,308	59,910	70,353	إيرادات فوائد
135,937	215,332	65,789	10,525	إيرادات أخرى
(2,004,315) (4,622,691)	(266,316) (3,367,674)	(692,586) (1,482,157)	- (1,219,864)	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع تكاليف تمويل
7,518,047 (793,508)	9,345,648 (765,536)	2,224,998 (296,693)	2,963,947 62,281	الربح قبل الضرائب ضرائب خارجية
6,724,539 (63,795) (159,489) (63,795)	8,580,112 (85,259) (213,148) (85,259)	1,928,305 (15,622) (39,057) (15,622)	3,026,228 (29,749) (74,373) (29,749)	الربح قبل حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة حصّة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
6,437,460	8,196,446	1,858,004	2,892,357	ربح الفترة
6,422,400 15,060	8,142,250 54,196	1,821,904 36,100	2,841,039 51,318	الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
6,437,460	8,196,446	1,858,004	2,892,357	
12.97 فلس	16.44 فلس	3.68 فلس	5.74 فلس	4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2013 (غير مدققة) دينار كويتي	2014 (غير مدققة) دينار كويتي	2013 (غير مدققة) دينار كويتي	2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
6,437,460	8,196,446	1,858,004	2,892,357	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يعاد
				تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في
				فترات لاحقة:
				صافي الحركة في التغيرات المتراكمة
				في القيمة العادلة
				خسارة انخفاض القيمة المحولة إلى
				بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
				أرباح محققة من بيع موجودات مالية
				متاحة للبيع
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من
				ترجمة عمليات أجنبية
				إجمالي (الخسائر) الإيرادات
				الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
				مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
8,509,818	7,211,399	4,657,425	2,359,321	
222,735	(110,860)	228,558	(101,952)	
8,732,553	7,100,539	4,885,983	2,257,369	

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 المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
في 30 سبتمبر 2014

30 سبتمبر 2013 (غير منقحة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (منقحة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 (غير منقحة) دينار كويتي	إيضاحات	
14,096,044	7,285,873	6,790,872	5	الموجودات
3,143,395	2,657,964	3,041,670		النقد والنقد المعادل
420,735	328,239	387,658		ودائع ثابتة
5,187,946	6,904,552	5,845,579		بضاعة
15,358,790	11,318,456	10,756,668	6	مدنيون وموجودات أخرى
16,426,196	16,907,027	17,980,648		موجودات مالية متاحة للبيع
143,205,743	142,831,144	144,442,351	7	استثمار في شركة محاصة
86,198,040	86,042,042	81,485,217		عقارات استثمارية
				عقار ومعدات
<u>284,036,889</u>	<u>274,275,297</u>	<u>270,730,663</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات و حقوق الملكية
6,195,117	-	-	5	المطلوبات
14,874,141	16,644,670	16,778,441		المستحق للبنوك
27,354,994	27,674,387	25,420,412	8	دائنون ومطلوبات أخرى
101,437,500	86,750,000	88,187,500	8	تمويل تجاري
				تمويل إسلامي
<u>149,861,752</u>	<u>131,069,057</u>	<u>130,386,353</u>		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)	(3,997,496)	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
7,253,686	14,492,441	12,728,223		احتياطي آخر
(1,704,238)	(1,744,539)	(2,017,175)		أرباح مرحلة
316,608	(280,147)	(938,362)		احتياطي القيمة العادلة
				احتياطي تحويل عملات أجنبية
131,264,344	140,215,562	137,464,492		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
2,910,793	2,990,678	2,879,818		الحصص غير المسيطرة
<u>134,175,137</u>	<u>143,206,240</u>	<u>140,344,310</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>284,036,889</u>	<u>274,275,297</u>	<u>270,730,663</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

(Handwritten signature)

غازي فهد النفيسي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصالحية العقارية بش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

مجموع حقوق الملكية	المحصن غير المسيطرة	الخاصة بمساهمي الشركة الام											
		احتياطي	تحويل احتياطي	احتياطي التوزيع	احتياطي ارباح مرحلة	احتياطي اضر احتياطي	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي اسم الاحتياطي	اسم الاحتياطي	علاوة احتياطي	رأس المال احتياطي	
		الاجمعي	العرضي	اجنبي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	
مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي	مبلغ كويتي
143,206,240	2,990,678	140,215,562	(280,147)	(1,744,539)	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)
8,196,446	54,196	8,142,250	-	-	8,142,250	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,095,907)	(165,056)	(930,851)	(658,215)	(272,636)	-	-	-	-	-	-	-	-	خسائر شاملة اخرى
7,100,539	(110,860)	7,211,399	(658,215)	(272,636)	8,142,250	-	-	-	-	(36,001)	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
(56,001)	-	(56,001)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
(9,906,468)	-	(9,906,468)	-	-	(9,906,468)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إبضاح) (9)
140,344,310	2,879,818	137,464,492	(938,362)	(2,017,175)	12,728,223	-	20,489,290	23,054,698	1,817,810	(3,997,496)	35,055,163	51,272,341	الرصيد في 30 سبتمبر 2014
132,872,435	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 اخرى
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 (إبضاح) (9)
134,175,137	2,910,793	131,264,344	316,608	(1,704,238)	7,253,666	(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

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 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2013
(غير مدققة)
دينار كويتي

2014
(غير مدققة)
دينار كويتي

ايضاح

2013 (غير مدققة) دينار كويتي	2014 (غير مدققة) دينار كويتي	ايضاح
		أنشطة العمليات
		ربح الفترة قبل مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
6,724,539	8,580,112	
		تعديلات لـ:
		حصة في نتائج شركة محاصة بالصافي بعد الضرائب
(1,451,054)	(992,167)	
4,681,159	4,453,418	استهلاك
330,249	420,558	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(335,384)	(766,317)	إيرادات استثمار
17,068	(121,148)	(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
(193,737)	(206,308)	إيرادات فوائد
2,004,315	266,316	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
4,622,691	3,367,674	تكاليف تمويل
16,399,846	15,002,138	
		التغير في موجودات ومطلوبات التشغيل:
		بضاعة
(50,893)	(59,419)	
(163,598)	1,058,973	مدينون وموجودات أخرى
(738,679)	(1,110,176)	دائنون ومطلوبات أخرى
15,446,676	14,891,516	
(1,972,472)	(130,085)	النقد الناتج من العمليات
(79,154)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(120,000)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي مدفوعة
		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
13,275,050	14,761,431	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(277,127)	-	
94,490	1,069,880	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(1,806,133)	(3,838,203)	إضافات إلى عقارات استثمارية وعقار ومعدات
299,967	147,973	إيرادات استثمار مستلمة
193,737	206,308	إيرادات فوائد مستلمة
320,922	(383,706)	التغير في الودائع لأجل
(1,174,144)	(2,797,748)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		قروض بنكية مستلمة
8,000,000	10,000,000	
(5,712,079)	(9,194,894)	قروض بنكية مسددة
(4,159,369)	(3,301,321)	تكاليف تمويل مدفوعة
(7,429,851)	(9,906,468)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(56,001)	شراء أسهم خزينة
(9,301,299)	(12,458,684)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
2,799,607	(495,001)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
5,101,320	7,285,873	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
7,900,927	6,790,872	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") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 نوفمبر 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 الغانم ص.ب. 23413 الصفاة 13095 الكويت.

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

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 المنققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 بالتقاوص". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير التقاوص حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات 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.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتقديم استثناء من شرط تجميع المنشآت التي تستوفي تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10. يتطلب الاستثناء من شرط التجميع من شركات الاستثمار المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن هذا التعديل لا ينطبق على المجموعة حيث لا تستوفي أيًا من شركات المجموعة تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10.

المعايير الصادرة والتي لم تسر بعد

تم إصدار معايير مجلس معايير مجلس محاسبة 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 9 الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الشكل النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات التحقق والقياس للموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً جوهرياً على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إن الشركة الأم بصدد تقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية المجمعة للمجموعة، عند التطبيق.

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 الدولي 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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
35,417	618,344	10,094	19,222	ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
299,967	147,793	74,099	28,946	إيرادات توزيعات أرباح
<u>335,384</u>	<u>766,137</u>	<u>84,193</u>	<u>48,168</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 2014.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,422,400	8,142,250	1,821,904	2,841,039	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
495,323,413	495,298,712	495,323,413	495,294,802	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
12.97 فلس	16.44 فلس	3.68 فلس	5.74 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

5 النقد والنقد المعادل

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

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,096,044 (6,195,117)	7,285,873 -	6,790,872 -	النقد والنقد المعادل المستحق إلى البنوك بموجب عقود خلال ثلاثة أشهر
7,900,927	7,285,873	6,790,872	النقد والنقد المعادل

6 موجودات مالية متاحة للبيع

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,394,447	2,470,957	2,747,800	محافظ مسعرة مدارة
454,037	454,037	87,237	صنایق مدارة
10,510,306	8,393,462	7,921,631	أوراق مالية غير مسعرة
15,358,790	11,318,456	10,756,668	

6 موجودات مالية متاحة للبيع (تتمة)

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
5,857,603	4,662,902	4,586,417	استثمارات محلية
9,501,187	6,655,554	6,170,251	استثمارات أجنبية
<u>15,358,790</u>	<u>11,318,456</u>	<u>10,756,668</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 (31 ديسمبر 2013: 261,955 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 275,315 دينار كويتي) مقابل استثمارات لقاء انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

تمثل الصناديق المدارة استثمارات في صناديق مشتركة وهي مدرجة بأحدث صافي قيمة موجودات مقبلة من قبل مدراء الصندوق المختصين. خلال الفترة، سجلت الشركة الأم خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 194,694 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013 و30 سبتمبر 2013: لا شيء) مقابل استثمارات نتيجة انخفاض كبير أو متواصل في القيمة.

إن أوراق مالية غير مسعرة بمبلغ 7,826,819 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 7,900,810 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 7,106,987 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 سبتمبر 2013: لا شيء) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

تدرج الأوراق المالية غير المسعرة بمبلغ 94,812 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 492,652 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 666,104 دينار كويتي) بالقيمة العادلة المقبلة من قبل مدير المحفظة.

تتضمن الأوراق المالية غير المسعرة استثمار بقيمة دفترية بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2013: لا شيء و30 سبتمبر 2013: 2,737,215 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: 4,466,215 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 1,729,000 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

7 عقارات استثمارية

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
143,705,580	143,705,580	142,831,144	في 1 يناير
824,106	803,581	2,904,836	إضافات
(1,318,126)	(1,757,603)	(1,318,282)	استهلاك
(5,817)	79,586	24,653	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>143,205,743</u>	<u>142,831,144</u>	<u>144,442,351</u>	

7 عقارات استثمارية (تتمة)

إن عقارات استثمارية بقيمة دفترية تبلغ 4,898,246 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 4,898,246 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 4,898,246 دينار كويتي) مسجلة باسم احد الامناء. وقد أكد الامين كتابةً أن الشركة الأم هي المالك المستفيد من هذه العقارات.

8 تمويل تجاري وإسلامي

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
125,705,540	125,705,540	114,424,387	في 1 يناير
8,000,000	7,000,000	10,000,000	قروض مستلمة
(5,712,079)	(19,544,160)	(9,194,894)	قروض مسددة
799,033	1,263,007	(1,621,581)	تعديل تحويل عملات أجنبية
<u>128,792,494</u>	<u>114,424,387</u>	<u>113,607,912</u>	
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	
101,437,500	86,750,000	88,187,500	تمويل إسلامي محلي
27,354,994	27,674,387	25,420,412	تمويل تجاري خارجي
<u>128,792,494</u>	<u>114,424,387</u>	<u>113,607,912</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 سبتمبر 2013: 1.5% إلى 1.75% 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% و30 سبتمبر 2013: 1.5% إلى 2% سنوياً) فوق معدل يوريبور.

إن متوسط معدل الربح الخاص بالتمويل الإسلامي خلال الفترة بنسبة 1.5% سنوياً (31 ديسمبر 2013: 1.75% و30 سبتمبر 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 للمقترضين 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 9,906,468 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (2012: 7,429,851 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ.

كما في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2013: 512,723,413 سهماً) مدفوعة بالكامل نقداً.

10 أسهم خزينة

في 30 سبتمبر 2014، احتفظت الشركة الأم بعدد 17,552,857 من أسهمها (31 ديسمبر 2013: 17,400,000 سهم و30 سبتمبر 2013: 17,400,000 سهم)، بما يعادل 3.42% (31 ديسمبر 2013: 3.39% و30 سبتمبر 2013: 3.39%) من مجموع رأس المال المصدر كما في ذلك التاريخ. إن القيمة السوقية لهذه الأسهم بتاريخ المركز المالي بلغت 6,582,321 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 6,582,321 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 6,090,000 دينار كويتي). إن احتياطات الشركة الأم المعاملة لتكلفة أسهم الخزينة قد تم تحييدها 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:

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
2,747,800	-	-	2,747,800	محافظ مسعرة مدارة
87,237	-	87,237	-	صناديق مدارة
94,812	94,812	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>2,929,849</u>	<u>94,812</u>	<u>87,237</u>	<u>2,747,800</u>	
المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة)
2,470,957	-	-	2,470,957	محافظ مسعرة مدارة
454,037	-	454,037	-	صناديق مدارة
492,652	492,652	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
<u>3,417,646</u>	<u>492,652</u>	<u>454,037</u>	<u>2,470,957</u>	

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 الراجة للمؤتمرات- الكويت.
- عمليات دور الرعاية: تتمثل في أنشطة الرعاية المنزلية التي تقدمها الشركات التابعة.

شركة الصالحية العقارية بش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكلفة الجمعية (غير مدققة)
في 30 سبتمبر 2014

12 معلومات القطاعات (تتمة)

يمثل الجدول التالي معلومات الإيرادات والأرباح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)						الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)					
	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية دينار كويتي	عمليات فنانة دينار كويتي	عمليات عناية دينار كويتي	المجموع الدينار كويتي	عمليات رعاية دينار كويتي	عمليات فنانة دينار كويتي	عمليات عناية دينار كويتي			
	10,244,329	3,865,087	2,184,875	4,194,367	10,397,157	3,881,368	2,201,181	4,314,608	إيرادات القطاعات		
	(4,663,598)	(2,716,701)	(1,219,336)	(727,561)	(4,618,591)	(2,761,494)	(1,039,741)	(817,356)	تكاليف تشغيل القطاعات		
	5,580,731	1,148,386	965,539	3,466,806	5,778,566	1,119,874	1,161,440	3,497,252	إجمالي ربح القطاعات		
	754,804	-	-	754,804	466,575	-	-	466,575	حصة في نتائج شركة محاصة		
	(1,566,798)	(300,814)	(496,667)	(769,317)	(1,307,159)	(204,874)	(364,068)	(738,217)	استهلاك		
	(687,368)	(344,048)	(73,883)	(269,437)	(885,545)	(322,767)	(168,307)	(394,471)	مصروفات تشغيل أخرى		
	(1,482,157)	(278,251)	(16,686)	(1,187,220)	(1,219,864)	(341,850)	(13,709)	(864,305)	تكاليف تمويل		
	(296,693)	(55,252)	-	(241,441)	62,281	(113,886)	-	176,167	ضرائب خارجية		
	2,302,519	170,021	378,303	1,754,195	2,894,854	136,497	615,356	2,143,001	نتائج القطاعات		
	59,910				70,353				إيرادات فوائد		
	84,193				48,168				إيرادات استثمار		
	(692,586)				-				خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع		
	174,269				12,853				إيرادات غير تشغيلية أخرى		
	(70,301)				(133,871)				حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والشراكة		
	1,858,004				2,892,357				ربح الفترة		

شركة الصالحية العقارية ش.م.ك.ج. وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مقفلة)
في 30 سبتمبر 2014

12 معلومات القطاعات (تتممة)

	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مقفلة)				التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مقفلة)			
	المجموع دينار كويتي	عمليات رعائية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	عمليات رعائية دينار كويتي	عمليات فندقية دينار كويتي	عمليات عقارية دينار كويتي
إيرادات القطاعات	33,319,199	11,535,260	9,695,929	12,088,010	32,876,793	11,852,253	8,749,327	12,275,213
تكاليف تشغيل القطاعات	(13,753,823)	(8,252,268)	(3,811,989)	(1,689,566)	(14,334,149)	(8,565,279)	(3,624,274)	(2,144,596)
إجمالي ربح القطاعات	19,565,376	3,282,992	5,883,940	10,398,444	18,542,644	3,286,974	5,125,053	10,130,617
حصة في نتائج شركة محاصة	2,075,368	-	-	2,075,368	1,530,552	-	-	1,530,552
استهلاك	(4,681,159)	(890,722)	(1,479,290)	(2,311,147)	(4,453,418)	(807,967)	(1,294,283)	(2,351,168)
مصروفات تشغيل أخرى	(3,462,522)	(984,792)	(809,476)	(1,668,254)	(3,949,065)	(989,272)	(647,958)	(2,311,835)
تكاليف تمويل	(4,622,691)	(1,060,113)	(64,731)	(3,497,847)	(3,367,674)	(889,318)	(54,472)	(2,423,884)
ضرائب خارجية	(793,508)	(169,194)	-	(624,314)	(765,536)	(227,151)	-	(538,385)
نتائج القطاعات	8,080,864	178,171	3,530,443	4,372,250	7,537,503	373,266	3,128,340	4,035,897
إيرادات فوائد	193,737			206,308	206,308			206,308
إيرادات استثمار	335,384			766,137	766,137			766,137
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع	(2,004,315)			(266,316)	(266,316)			(266,316)
إيرادات (مصروفات) غير تشغيلية أخرى	118,869			336,480	336,480			336,480
حصة مؤسسة الكويت للتعمير الوطني وضريبة دعم العمالة الوطنية	(287,079)			(383,666)	(383,666)			(383,666)
والرعاية								
ربح الفترة	6,437,460			8,196,446	8,196,446			8,196,446

شركة الصاحبة العقارية بش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
في 30 سبتمبر 2014

12 معلومات القطاعات (تتمة)

	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)			31 ديسمبر 2013 (مدققة)			30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)					
	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية دينار كويتي	عمليات فنقة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية دينار كويتي	عمليات فنقة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	عمليات رعاية دينار كويتي	عمليات فنقة دينار كويتي			
284,036,889	43,449,758	5,164,616	235,422,515	274,275,297	42,752,826	6,108,600	225,413,871	270,730,663	41,670,426	5,944,558	223,115,679	إجمالي الموجودات
149,861,752	28,263,858	2,164,912	119,432,982	131,069,057	28,692,957	2,723,785	99,652,315	130,386,353	26,227,359	2,599,287	101,559,707	إجمالي المطالبات
1,806,133	186,471	-	1,619,662	2,020,926	281,064	-	1,739,862	3,838,203	165,313	-	3,672,890	إنتفاق رأسمالي

13 مطلوبات طارئة والتزامات رأسمالية

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

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	خطابات ضمان مشروعات إنشائية
16,761,566	16,761,566	16,761,566	
14,192,071	18,332,578	14,565,878	
<u>30,953,637</u>	<u>35,094,144</u>	<u>31,327,444</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 الارصدة لدى أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 (مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	مدينو موظفين
305,742	287,088	102,162	102,162	-	

المدفوعات لموظفي الإدارة العليا

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

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة) دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة) دينار كويتي	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
373,217	563,401	
80,213	77,900	
<u>453,430</u>	<u>641,301</u>	

15 شركات تابعة

إن تفاصيل الشركات التابعة مبينة فيما يلي:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية		اسم الشركة
		31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
				محتفظ بها بشكل مباشر:
شركة قابضة	ألمانيا	90.89%	90.89%	هدية القابضة ذ.م.م.
تطوير العقارات	المملكة المتحدة	50.00%	50.000%	دروبريدج سيكيورتيز ليمتد (أ)
عقارات	المملكة المتحدة	100.00%	100.00%	صاحبة انترناشونال انفستمنتس ليمتد
إدارة مشاريع	الكويت	99.00%	100.00%	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 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 فيجدايينسته 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%	إنجلبي ليمتد

(أ) خلال الفترة في 30 سبتمبر 2014، استمرت المجموعة في تجميع شركة دروبريدج سيكيورتيز ليمتد وشركة دانا لبيبنستل ذ.م.م وشركة دانة سينيورناينشتونجن ذ.م.م. وشركة دانة أمبولانتيه فيجدايينسته 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.