

شركة المدينة للتمويل والاستثمار

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

مع تقرير المراجعة



شركة المدينة للتمويل والاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
مع تقرير المراجعة

المحتويات	الصفحة
تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	1
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	6 – 13

Deloitte.
ديلويت وتوش
الـوزان وشركاه
شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب : 20174 الصفاة 13062 أو
ص.ب : 23049 الصفاة 13091
الكويت

هاتف : 8060 2243 - 8844 2240 965 +
فاكس : 2080 2245 - 8855 2240 965 +

www.deloitte.com

العتيقي
محاسبون قانونيون
ص.ب. ٦٣٦ الصفاه - ١٣٠٠٧ الكويت
تلفون : ٢٢٤١٠٨٨٥/٢٢٤١٢٨٨٠ - ٩٦٥ +
فاكس : ٢٢٤٥٤٢٤٨ - ٩٦٥ +
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث
بريد الكتروني : alateeqi@ateeqicpas.com
موقع الكتروني : www.ateeqicpas.com

شركة المدينة للتمويل والاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة المدينة للتمويل والاستثمار (شركة مساهمة كويتية – عامة) "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في 30 يونيو 2013، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

فقرة توضيحية

نشير إلى ما ورد بالإيضاح رقم (10.3) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة فيما يتعلق بالقضايا القائمة بين المجموعة والأطراف الدائنة حول أدوات الدين المستحقة وغير المسددة. يصعب التنبؤ بما سوف تسفر عنه هذه القضايا. إن استنتاجنا الوارد أعلاه غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الشأن.

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 فيما عدا ما ورد بالإيضاح رقم (10.2) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

طلال يوسف المزيني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

براك عبدالمحسن العتيقي
سجل مراقبي الحسابات رقم 69 فئة أ
عضو في بي كي آر انترناشيونال

الكويت في 20 أغسطس 2013

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012
الموجودات				
نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية	3	1,996,243	3,054,289	3,747,089
استثمارات في أدوات دين اسلامية	4	12,952,085	11,894,348	11,894,348
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل	5	2,643,229	3,945,998	5,521,200
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	6	15,502,954	13,330,204	13,103,740
عقارات بغرض المتاجرة		-	-	1,064,779
استثمارات عقارية	7	29,276,758	68,375,237	64,326,934
استثمارات في شركات زميلة	8	40,323,871	26,452,913	38,186,034
استثمارات متاحة للبيع	9	11,296,379	12,667,338	-
ممتلكات ومعدات		3,862,995	4,070,443	5,340,063
إجمالي الموجودات		117,854,514	143,790,770	143,184,187
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		12,272,292	13,067,257	12,829,118
وكالات دائنة	10	51,636,181	56,268,468	57,313,414
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		124,842	133,163	198,850
إجمالي المطلوبات		64,033,315	69,468,888	70,341,382
حقوق الملكية				
حقوق الملكية لمساهمي الشركة				
رأس المال		40,706,523	40,706,523	40,706,523
علاوة الإصدار		27,403,682	27,403,682	29,126,984
أسهم خزانة		(2,697,779)	(2,960,493)	(5,028,120)
احتياطيات أخرى	11	(1,607,128)	85,826	(205,634)
خسائر متراكمة		(16,331,693)	(14,668,790)	(680,916)
إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة		47,473,605	50,566,748	63,918,837
حقوق الجهات غير المسيطرة		6,347,594	23,755,134	8,923,968
إجمالي حقوق الملكية		53,821,199	74,321,882	72,842,805
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		117,854,514	143,790,770	143,184,187

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

فيصل بن عبدالرحمن الحاتم
رئيس مجلس الإدارة

محمد درويش الشمالي
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2013	2012	2013	2012
الإيرادات					
(خسائر)/ أرباح استثمارات	12	(314,641)	(286,650)	(684,231)	533,470
(خسائر)/ أرباح استثمارات في شركات زميلة	8.1	(21,662)	295,355	(279,567)	139,075
أرباح بيع شركات تابعة	14	40,856	-	40,502	-
إيرادات عقارات		240,674	562,120	167,685	434,364
مجمل (خسائر)/ ربح خدمات حقول نفط وأخرى		(177,343)	309,080	(96,715)	582,894
إيرادات خدمات استشارية		29,511	29,645	59,931	62,644
إيرادات/ (مصروفات) أخرى		48,193	77,658	(8,210)	96,846
		(154,412)	987,208	(800,605)	1,849,293
المصاريف والأعباء الأخرى					
أعباء تمويلية		-	(51,148)	-	(277,214)
مصاريف عمومية وإدارية		(500,022)	(553,085)	(1,182,375)	(1,301,014)
مخصصات		-	(451,906)	(903,812)	(889,810)
		(500,022)	(1,056,139)	(2,086,187)	(2,468,038)
صافي خسارة الفترة		(654,434)	(68,931)	(2,886,792)	(618,745)
يوزع كما يلي:					
لمساهمي الشركة		(199,016)	(28,558)	(1,727,009)	(614,242)
حقوق الجهات غير المسيطرة		(455,418)	(40,373)	(1,159,783)	(4,503)
صافي خسارة الفترة		(654,434)	(68,931)	(2,886,792)	(618,745)
خسارة السهم (فلس)	13	(0.51)	(0.07)	(4.46)	(1.60)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2013	2012	2013	2012
صافي خسارة الفترة	**(654,434)**	**(68,931)**	**(2,886,792)**	**(618,745)**
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:				
حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى في شركة زميلة	-	414,369	70,564	580,487
المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع حصص في شركة زميلة	-	19,805	-	54,689
احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	(964,002)	-	(1,873,809)	-
المحول الى بيان الدخل من بيع استثمارات متاحة للبيع	(8,002)	-	(82,251)	-
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	(28,550)	36,015	210,514	(64,168)
المحول إلى بيان الدخل نتيجة استبعاد شركات تابعة	(34,004)	-	(34,004)	-
إجمالي بنود الدخل الشاملة الأخرى	(1,034,558)	470,189	(1,708,986)	571,008
إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل للفترة	**(1,688,992)**	**401,258**	**(4,595,778)**	**(47,737)**
توزع كما يلي :				
لمساهمي الشركة	(1,182,449)	441,631	(3,419,963)	(31,003)
حقوق الجهات غير المسيطرة	(506,543)	(40,373)	(1,175,815)	(16,734)
	(1,688,992)	**401,258**	**(4,595,778)**	**(47,737)**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية لمساهمي الشركة								حقوق الجهات غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
	رأس المال	علاوة الإصدار	أسهم خزانة	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطيات أخرى (إيضاح 11)	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة		
الرصيد كما في 1 يناير 2012	**40,706,523**	**33,803,510**	**(5,028,120)**	**3,507,676**	**3,409,102**	**(788,873)**	**(11,593,304)**	**64,016,514**	**8,940,702**	**72,957,216**
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	(614,242)	(614,242)	(4,503)	(618,745)
بنود الدخل الشامل الأخرى										
حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر في شركة زميلة	-	-	-	-	-	580,487	-	580,487	-	580,487
المحول الى بيان الدخل من بيع حصص في شركة زميلة	-	-	-	-	-	54,689	-	54,689	-	54,689
احتياطي ترجمة بيانات مالية بالعملات أجنبية	-	-	-	-	-	(51,937)	-	(51,937)	(12,231)	(64,168)
إجمالي بنود الدخل الشاملة الاخرى	-	-	-	-	-	583,239	-	583,239	(12,231)	571,008
إطفاء الخسائر المتراكمة	-	(4,676,526)	-	(3,507,676)	(3,409,102)	-	11,593,304	-	-	-
حصة المجموعة من أرباح بيع أسهم خزانة في شركة زميلة	-	-	-	-	-		26,474	26,474	-	26,474
أثر التغير في الخسائر المتراكمة بالشركات الزميلة	-	-	-	-	-	-	(93,148)	(93,148)	-	(93,148)
الرصيد كما في 30 يونيو 2012	**40,706,523**	**29,126,984**	**(5,028,120)**	**-**	**-**	**(205,634)**	**(680,916)**	**63,918,837**	**8,923,968**	**72,842,805**
الرصيد كما في 1 يناير 2013	**40,706,523**	**27,403,682**	**(2,960,493)**	**-**	**-**	**85,826**	**(14,668,790)**	**50,566,748**	**23,755,134**	**74,321,882**
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	(1,727,009)	(1,727,009)	(1,159,783)	(2,886,792)
بنود الدخل الشامل الأخرى										
حصة المجموعة من الدخل الشامل الآخر في شركة زميلة	-	-	-	-	-	70,564	-	70,564	-	70,564
احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	(1,782,255)	-	(1,782,255)	(91,554)	(1,873,809)
المحول الى بيان الدخل من بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	(81,348)	-	(81,348)	(903)	(82,251)
احتياطي ترجمة بيانات مالية بالعملات أجنبية	-	-	-	-	-	134,089	-	134,089	76,425	210,514
المحول إلى بيان الدخل نتيجة استبعاد شركات تابعة (إيضاح 14)	-	-	-	-	-	(34,004)	-	(34,004)	-	(34,004)
إجمالي بنود الدخل الشاملة الاخرى	-	-	-	-	-	(1,692,954)	-	(1,692,954)	(16,032)	(1,708,986)
أثر استبعاد شركات تابعة (إيضاح 14)	-	-	262,714	-	-	-	(84,165)	178,549	(16,231,725)	(16,053,176)
حصة المجموعة من خسائر بيع أسهم خزانة في شركة زميلة	-	-	-	-	-	-	(5,659)	(5,659)	-	(5,659)
أثر التغير في الخسائر المتراكمة بالشركات الزميلة	-	-	-	-	-	-	153,930	153,930	-	153,930
الرصيد كما في 30 يونيو 2013	**40,706,523**	**27,403,682**	**(2,697,779)**	**-**	**-**	**(1,607,128)**	**(16,331,693)**	**47,473,605**	**6,347,594**	**53,821,199**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2013	2012
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
صافي خسارة الفترة		(2,886,792)	(618,745)
تسويات :			
خسائر/(أرباح) استثمارات		684,231	(533,470)
خسائر/ (أرباح) استثمارات في شركات زميلة		279,567	(139,075)
أرباح بيع شركات تابعة		(40,502)	-
إيرادات عقارات		-	(28,305)
أعباء تمويلية		-	277,214
مخصصات		903,812	889,810
استهلاكات وإطفاءات		186,427	44,542
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		(4,194)	51,952
خسائر العمليات قبل التغير في موجودات ومطلوبات العمليات		(877,451)	(56,077)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل		556,163	381,675
عقارات بغرض المتاجرة		-	(62,994)
مدينون و أرصدة مدينة أخرى		(2,156,762)	966,089
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		1,410,268	(550,343)
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة العمليات		(1,067,782)	678,350
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المحصل من استثمارات في مرابحات ومضاربات		-	70,000
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(4,672,833)	-
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		4,525,107	-
النقد نتيجة استبعاد شركات تابعة		3,779,175	-
المدفوع لشراء استثمارات في شركات زميلة		(6,637,475)	(55,666)
المحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة		2,669,110	2,147,107
المحصل من بيع استثمارات عقارية		346,652	-
المدفوع لشراء استثمارات عقارية		-	(144,489)
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات		-	(54,374)
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار		9,736	1,962,578
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
مرابحات ووكالات دائنة		-	(1,187,819)
المدفوع من أعباء التمويل		-	(83,000)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		-	(1,270,819)
صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل		(1,058,046)	1,370,109
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		2,982,621	2,305,312
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	3	1,924,575	3,675,421

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

تأسست شركة المدينة للتمويل والاستثمار – شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة" في الكويت عام 1980، وقد تم تسجيلها كشركة استثمار لدى بنك الكويت المركزي بتاريخ 27 أبريل 2005. كما تم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 24 أبريل 2006. إن الشركة خاضعة لرقابة بنك الكويت المركزى وهيئة أسواق المال.

يقع المركز الرئيسي للشركة في شارع أحمد الجابر – الشرق – الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في القيام بكافة عمليات الاستثمار والتمويل والإدارة للأموال والحقوق المنقولة والغير منقولة. وكذلك بيع وتأجير عقارات للعملاء والمتاجرة في الأراضي والعقارات. تمارس الشركة وشركاتها التابعة جميع الأنشطة وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة) (إيضاح 14).

بتاريخ 26 نوفمبر 2012 صدر قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتم نشره بالجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 ليحل محل قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960،لاحقاً وبتاريخ 28 مارس 2013 تم تعديل قانون الشركات بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقا للمادتين رقمي (2) و(3) من المرسوم، فان اللوائح التنفيذية التي سوف يتم اصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتوفق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

لم تنعقد الجمعية العمومية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وبالتالي لم يتم اعتماد الأرصدة الافتتاحية بشكل نهائي.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 20 أغسطس 2013.

2. أسس إعداد المعلومات المالية

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت على المؤسسات المالية التي تخضع لتعليمات بنك الكويت المركزي.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2013:

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الافصاحات – تحويلات الموجودات المالية

يتطلب التعديل افصاحات اضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها ليتمكن مستخدمو البيانات المالية من ادراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها.

إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل افصاحات حول السيطرة المستمرة للشركات على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المجموعة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها. لا تمتلك المجموعة أي موجودات لها نفس الخصائص وبالتالي لا يوجد اثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية المجمعة

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة الدولي رقم 27: "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم 12: "التجميع – المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة. يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاث عناصر (أ) التحكم في الشركة المستثمر فيها (ب) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العوائد المتغيرة نتيجة المشاركة في الشركة المستثمر فيها (ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المشروعات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31: "الحصص في المشاريع المشتركة". ألغى المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بدلاً من ذلك، يتطلب المعيار المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. لا يوجد تأثير لذلك المعيار على المعلومات المالية المرحلية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12: الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو معيار افصاحات ويطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة و/أو شركات تابعة غير مجمعة. بشكل عام، إن متطلبات الإفصاح في معيار 12 تعتبر أكثر شمولية من متطلبات الإفصاح في المعايير الحالية. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 11 و12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ويوضح المعيار المعدل كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية للمشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 مصدراً واحداً للاسترشاد لقياسات القيمة العادلة والافصاحات المتعلقة بها. يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 تعريفاً للقيمة العادلة وإطاراً لقياسها، ويتطلب إفصاحات عن قياسات القيمة العادلة. تتوقع المجموعة أن تتأثر بعض المبالغ التي يتم التقرير عنها ضمن البيانات المالية نتيجة تطبيق ذلك المعيار الجديد بالإضافة إلى افصاحات أكثر شمولية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 لم ينتج عنة افصاحات جديدة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 جمع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن قسمين (أ) البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل (ب) بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل عند تحقق شروط محددة. يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. إن تطبيق التعديل لم ينتج عنه أثر على بيان الدخل وبيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف.

3. نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية

	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012
حسابات جارية لدى البنوك	1,721,308	2,417,727	2,252,146
نقد لدى المحافظ والشركة الكويتية للمقاصة	263,877	636,134	1,489,514
نقد بالصندوق	11,058	428	5,429
نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية	1,996,243	3,054,289	3,747,089
يخصم:			
نقد محتجز مقابل حجز تحفظي	(71,668)	(71,668)	(71,668)
النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية	1,924,575	2,982,621	3,675,421

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في أدوات دين إسلامية

	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012
مرابحات	475,000	475,000	475,000
مشاركات	13,225,509	12,167,772	12,167,772
	13,700,509	12,642,772	12,642,772
مخصص انخفاض في القيمة	(748,424)	(748,424)	(748,424)
	12,952,085	11,894,348	11,894,348

4.1 لا تقوم المجموعة باحتساب عوائد ثابتة على عقود المشاركة بناءً على فتوى هيئة الرقابة الشرعية لحين تسوية هذه العقود. خلال السنوات السابقة استحقت المرابحات ولم تسدد وتم تكوين مخصص لها بالكامل، تستحق كافة المشاركات خلال عام 2013.

4.2 حصلت المجموعة على ضمانات بلغت قيمتها العادلة 20.1 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 يونيو 2013 (24.2 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2012 و42.5 مليون دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012) مقابل المشاركات وكذلك جزء من المستحق من أطراف ذات صلة بمبلغ 2,450,029 دينار كويتي وكذلك مقابل التزامات محتملة (إيضاح 16).

حصلت المجموعة على هذه الضمانات بموجب عقود رهن مبرمة بين المجموعة والأطراف المدينة بالإضافة إلى إقرار ذمة مذيل بالصيغة التنفيذية من أحد تلك الأطراف.

5. استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل

	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012
استثمارات بغرض المتاجرة	1,143,644	1,757,317	1,323,646
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند الاقتناء	1,499,585	2,188,681	4,197,554
	2,643,229	3,945,998	5,521,200
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	1,143,644	1,757,317	1,323,646
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	285,958	807,343	2,866,379
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	1,213,627	1,381,338	1,331,175
	2,643,229	3,945,998	5,521,200

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

- خلال الفترة الحالية تم تدعيم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 903,812 دينار كويتي لمواجهة إمكانية عدم تحصيل المبالغ المستحقة من مدينو شراء عقارات.
- تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ 2,340,371 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 مستحق من شركة صرح كابيتال العقارية (إيضاح 14).

7. استثمارات عقارية

	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012
عقارات محلية	6,833,809	7,194,000	6,872,585
عقارات أجنبية	22,442,949	61,181,237	57,454,349
	29,276,758	68,375,237	64,326,934

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

7.1 تم التوصل للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية بواسطة مقيمين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2012.

7.2 إن جزء من الاستثمارات العقارية بمبلغ 1,295,000 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (1,656,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 و1,054,778 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012) مسجلة بأسماء اطراف ذات صلة ويوجد كتاب تنازل منهم لصالح المجموعة.

8. استثمارات في شركات زميلة

	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2013	نسبة المساهمة (%)	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2012
شركة اكتتاب القابضة - ش.م.ك.ق	28.68	8,863,507	22.69	5,124,356	22.02	5,470,285
شركة هيتس تيلكوم	37.20	20,397,435	37.20	20,241,057	38.16	32,715,749
شركة مدينة الكويت القابضة – ش.م.ك.ق	-	-	29	1,087,500	-	-
شركة صرح كابيتال العقارية (إيضاح 14)	35.12	11,062,929	-	-	-	-
		40,323,871		26,452,913		38,186,034

8.1 قامت المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية غير المدققة كما في 31 مارس 2013، فيما عدا شركة صرح كابيتال العقارية بناءً على المعلومات المالية المعدة بواسطة الإدارة.

8.2 لدى المجموعة سيطرة على شركة اكتتاب القابضة وشركة هيتس تليكوم من خلال أغلبية التمثيل في مجلس الإدارة السابق. فقدت المجموعة هذه الأغلبية في التمثيل خلال الفترة الحالية وبالتالي فإن المجموعة لا ترى ضرورة في تجميع البيانات المالية لشركتي اكتتاب القابضة وهيتس تليكوم مع بياناتها المالية.

8.3 انخفضت حصة المجموعة خلال الفترة الحالية في شركة مدينة الكويت القابضة من 29% إلى 10% (إيضاح 14). تم تحويل الجزء المتبقي من الاستثمار في شركة مدينة الكويت القابضة والبالغ 375,000 دينار كويتي إلى استثمارات متاحة للبيع بالقيمة الدفترية كما في 30 يونيو 2013 والتي تعادل تقريباً قيمتها العادلة.

9. استثمارات متاحة للبيع

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمار المجموعة في احدى الشركات المساهمة الكويتية بحصة 18% تقريباً. لدى المجموعة سيطرة على تلك الشركة من خلال أغلبية التمثيل في مجلس الإدارة. فقدت المجموعة هذه الأغلبية في التمثيل خلال الفترة، وبالتالي فإن المجموعة لاترى ضرورة في تجميع البيانات المالية لتلك الشركة مع بياناتها المالية.

10. وكالات دائنة

10.1 تم منح الوكالات الدائنة للمجموعة مقابل رهن محفظة استثمارية مملوكة لطرف ذو صلة بلغت قيمتها العادلة 824,357 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 بالإضافة إلى رهن الموجودات التالية:

	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012
استثمارات في شركات زميلة	11,772,499	19,725,322	29,149,077
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل	-	945,154	933,452
أراضي وعقارات قيد التطوير	-	-	816,018
استثمارات عقارية	6,288,397	6,288,397	5,042,022
	18,060,896	26,958,873	35,940,569

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

10.2 تتضمن الوكالات الدائنة مبلغ 2,522,653 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 وكما في 31 ديسمبر 2012 و30 يونيو 2012 يتمثل في وكالات ممنوحة من صناديق استثمارية.

10.3 استحقت كافة الوكالات الدائنة خلال السنوات السابقة، ولم يتم التجديد أو السداد، كما توقفت المجموعة عن تسجيل أعباء التمويل المترتبة عليها. يوجد نزاع قضائي مع كافة أطراف عقود الوكالات حول المبالغ التي يجب سدادها من أصل وكالات دائنة بمبلغ 48,039,121 دينار كويتي باستثناء طرف دائن بمبلغ 3,597,060 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 حيث جاري التفاوض معه. تم الحجز التنفيذي على موجودات الشركة المرهونة مقابل تلك الوكالات.

11. احتياطيات أخرى

	احتياطي خيار شراء أسهم للموظفين	حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	الإجمالي
الرصيد كما في 1 يناير 2012	490,500	(1,274,623)	-	(4,750)	(788,873)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	635,176	-	(51,937)	583,239
الرصيد كما في 30 يونيو 2012	490,500	(639,447)	-	(56,687)	(205,634)
الرصيد كما في 1 يناير 2013	490,500	(777,995)	365,417	7,904	85,826
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	70,564	(1,858,131)	94,613	(1,692,954)
الرصيد كما في 30 يونيو 2013	490,500	(707,431)	(1,492,714)	102,517	(1,607,128)

12. (خسائر)/ أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2013	2012	2013	2012
(خسائر) /أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	-	(26,465)	(9,086)	221,482
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	(287,213)	(263,777)	(737,520)	308,396
(خسائر)/أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع	(27,428)	-	62,375	-
إيرادات مرابحات	-	3,592	-	3,592
	(314,641)	(286,650)	(684,231)	533,470

13. خسارة السهم

تحتسب خسارة السهم بقسمة صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2013	2012	2013	2012
صافي خسارة الفترة العائد إلى حقوق مساهمي الشركة	(199,016)	(28,558)	(1,727,009)	(614,242)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة (سهم)	389,523,611	384,163,606	387,073,611	384,163,606
خسارة السهم (فلس)	(0.51)	(0.07)	(4.46)	(1.60)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

14. استثمارات في شركات تابعة

14.1 تم الإعتماد على المعلومات المالية المعدة بواسطة إدارات الشركات التابعة لأغراض التجميع بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 60,962,967 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (97,228,786 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 76,514,728 دينار كويتي 30 يونيو 2012)، كما بلغت صافي خسائرهم 604,425 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 (أرباحهم 48,928 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012).

14.2 قامت المجموعة خلال الفترة الحالية ببيع حصة بلغت 4% من استثماراتها في شركة التطوير كابيتال العقارية وبذلك بلغت الحصة المتبقية 75.5%. تم البيع مقابل مبلغ 977,734 دينار كويتي نقداً وقد نتج عن تلك المعاملة خسائر بمبلغ 84,165 دينار كويتي (متضمناً اقفال احتياطي تغير في القيمة العادلة بمبلغ 5,472 دينار كويتي) تم تبويبها ضمن الخسائر المتراكمة.

14.3 قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 ببيع شركة المدينة التعليمية بالكامل لطرف خارجي بمبلغ 85,801 دينار كويتي، وقد نتج عن ذلك خسائر بيع بمبلغ 354 دينار كويتي.

14.4 قامت المجموعة خلال الفترة المالية ببيع حصة بلغت 10% من استثماراتها في شركة صرح كابيتال العقارية وبذلك بلغت حصة المجموعة 35.12%. فقدت المجموعة السيطرة على الشركة وبالتالي تم تحويل الحصة المتبقية إلى استثمارات في شركات زميلة. تم إثبات الاستثمار في الشركة الزميلة بالقيمة الدفترية حيث أنها مقاربة لقيمتها العادلة.

فيما يلي بيان بصافي موجودات الشركات التابعة المستبعدة كما في تاريخ الاستبعاد:

	شركة صرح كابيتال العقارية	شركة المدينة التعليمية	الإجمالي
الموجودات			
النقد والنقد المعادل	341,145	8,914	350,059
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	61,157	25,724	86,881
المستحق من الشركة الأم	-	77,796	77,796
استثمارات في شركات زميلة	719,204	5,400	724,604
استثمارات عقارية	38,751,827	-	38,751,827
استثمار الشركة في أسهم الشركة الأم (أسهم الخزانة)	262,714	-	262,714
ممتلكات ومعدات	12,910	8,111	21,021
الالتزامات			
المستحق للشركة الأم	(2,224,917)	-	(2,224,917)
دائنون وأرصدة دائنة	(670,309)	(39,790)	(710,099)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(4,127)	-	(4,127)
وكالات دائنة مستحقة للشركة الأم	(1,057,737)	-	(1,057,737)
وكالات دائنة	(4,690,666)	-	(4,690,666)
صافي قيمة الموجودات	31,501,201	86,155	31,587,356
يخصم: حقوق الجهات غير المسيطرة	(17,288,152)	-	(17,288,152)
حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات التابعة	14,213,049	86,155	14,299,204
المحول الى شركة زميلة	(11,062,929)	-	(11,062,929)
حصة المجموعة في احتياطيات الشركة التابعة	(39,476)	-	(39,476)
يخصم: ثمن بيع الشركات التابعة	(3,151,500)	(85,801)	(3,237,301)
ربح استبعاد الشركات التابعة	(40,856)	354	(40,502)
النقد المحصل من بيع شركة تابعة	3,151,500	-	3,151,500
يخصم: النقد في الشركات التابعة في تاريخ الاستبعاد	(341,145)	(8,914)	(350,059)
النقد نتيجة استبعاد الشركات التابعة	2,810,355	(8,914)	2,801,441

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

15. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الادارة العليا والشركات الزميلة والتابعة، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2013	2012	2013	2012
المعاملات				
إيرادات مرابحات ومضاربات	-	3,592	-	3,592
مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا	8,909	38,817	17,814	77,634
بيع استثمارات في شركات تابعة	4,129,234	-	4,129,234	-

	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2012
المركز المالي			
استثمارات في مرابحات ومشاركات	12,952,085	11,894,348	11,894,348
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	6,795,763	3,991,927	3,592,544
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	531,340	440,092	475,162
نقد محتجز مقابل خطاب ضمان لصالح أطراف ذات صلة	516,088	516,088	-

تقوم المجموعة بإدارة محافظ مالية لأطراف ذات صلة بلغ صافي موجوداتها 21,581,903 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (33,241,105 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2012، 35,974,142 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012) ويتم إدراجها خارج بنود المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

قامت الشركة بتقديم كفالة تضامنية مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 2,298,011 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013.

تتضمن استثمارات المجموعة في شركات زميلة واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل استثمارات بمبلغ 7,983,312 دينار كويتي و 810,439 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 على التوالي مرهونة كضمان مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة.

تخضع جميع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية.

16. التزامات محتملة

يوجد دعاوى متبادلة بين المجموعة وبعض عملاء المحافظ فيما يتعلق بتصفية حسابات تلك الأطراف البالغة 6,131,610 دينار كويتي. ترى إدارة المجموعة عدم وجود حاجة لتكوين أية مخصصات لهذا الغرض نظراً لوجود موجودات خارج نطاق المركز المالي مرهونة من بعض الأطراف الخارجية لصالح المجموعة وكذلك رهن بعض الموجودات مباشرة من نفس الأطراف لصالح عملاء المحافظ يمكن استخدامها في تغطية ما سوف تسفر عنه الأحكام القضائية. إن القيمة العادلة للضمانات تزيد عن قيمة المطالبات. تم إبرام عقد صلح وتسوية مع أحد تلك الأطراف لتسوية مبلغ 2,200,000 دينار كويتي وتم الانتهاء من تنفيذ بنود التسوية والتنازل عن الدعاوى خلال الفترة مع ذلك الطرف، وتم الحصول على براءة ذمة من ذلك الطرف. تم صدور حكم بالحجز التنفيذي على بعض الموجودات. ترى إدارة المجموعة أنه لن يكون هناك آثار سلبية على نتائج أعمال المجموعة نتيجة لذلك.

17. التوزيع القطاعي

تمارس المجموعة معظم أنشطتها داخل دولة الكويت من خلال قطاعين رئيسيين:

- القطاع العقاري : يتمثل في تطوير و بيع أراضي وعقارات.
- القطاع الاستثماري: يتمثل في الاستثمارات المباشرة إدارة محافظ وصناديق استثمارية للغير.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

فيما يلي تحليل للمعلومات حسب القطاعات للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو:

	عقاري		تمويل استثماري		الإجمالي	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
إيرادات القطاع	167,685	434,364	(863,365)	735,188	(695,680)	1,169,552
نتائج القطاع	167,685	434,364	(863,365)	457,974	(695,680)	892,338
موجودات القطاع	34,269,080	71,956,776	67,215,564	55,601,582	101,484,644	127,558,358
التزامات القطاع	2,440,668	4,451,296	56,136,895	61,830,935	58,577,563	66,282,231

	2013	2012
إجمالي نتائج القطاعات	(695,680)	892,338
مجمل (خسائر)/ أرباح خدمات حقول نفط وأخرى	(96,715)	582,894
(مصروفات)/ إيرادات أخرى	(8,210)	96,847
مخصصات	(903,812)	(889,810)
مصاريف عمومية وإدارية	(1,182,375)	(1,301,014)
صافي خسارة الفترة	(2,886,792)	(618,745)
إجمالي موجودات القطاعات	101,484,644	127,558,358
النقد والنقد والنقد المعادل	1,996,243	3,747,089
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	10,510,632	6,538,676
ممتلكات ومعدات	3,862,995	5,340,064
إجمالي الموجودات	117,854,514	143,184,187

18. بنود خارج نطاق بيان المركز المالي

تدير المجموعة محافظ مالية للغير ولا تظهر أرصدة هذه المحافظ في المعلومات المالية للمجموعة. وقد بلغ صافي الأصول المدارة للغير بتاريخ المعلومات المالية 53,720,345 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (60,209,490 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 و64,830,555 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012).

19. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

الجدول التالي يوضح تحليل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة بيان الدخل وكذلك الاستثمارات المتاحة للبيع حسب المستويات المذكورة أعلاه:

	الاستثمارات بالقيمة العادلة بيان الدخل		استثمارات متاحة للبيع	
	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012
المستوى الأول	1,143,644	1,757,317	9,434,041	11,180,000
المستوى الثاني	1,213,627	1,381,338	-	-
المستوى الثالث	285,958	807,343	1,862,338	1,487,338
	2,643,229	3,945,998	11,296,379	12,667,338