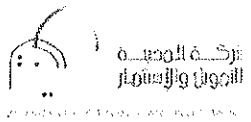


شركة المدينة للتمويل والاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
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 2014
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 - 14

Deloitte.
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه
شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب : 20174 الصفاة 13062 أ ر
ص.ب : 23049 الصفاة 13091
الكويت
هاتف : 2243 8060 - 2245 8844 965 ؛
فاكس : 2245 2080 - 2245 8855 965 ؛
www.deloitte.com

العتيقي
محاسبون قانونيون
ص.ب. ٩٣٦ الصفاة - 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 2014، 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

بدون التحفظ على استنتاجنا الوارد أعلاه، نشير إلى ما ورد بالإيضاح رقم (2.1) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة فيما يتعلق بالوكالات الدائنة والأرصدة الدائنة المستحقة والغير مسددة وكذلك إلى القضايا القائمة بين المجموعة والأطراف الدائنة حيث تم الحجز التنفيذي على بعض موجودات الشركة المرهونة مقابل الوكالات. قامت الشركة بتقديم طلب للمحكمة المختصة للحماية من الدائنين والدخول تحت مظلة القانون رقم 2 لسنة 2009 "قانون الاستقرار المالي". إن هذه الأمور بالإضافة إلى الأمور الأخرى المشار إليها في الإيضاح أعلاه تشير إلى وجود عدم تأكد هام بما يثير شك جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرارية.

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 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام 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 أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي، فيما عدا ما ورد بالإيضاح رقم (10.3) 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

شركة المدينة للتمويل والاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
الموجودات				
نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية	4	1,932,011	2,528,812	1,996,243
استثمارات في أدوات دين اسلامية	5	1,950,211	6,734,525	12,952,085
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل	6	2,744,657	2,780,986	2,643,229
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		11,812,858	11,358,030	15,502,954
استثمارات عقارية	7	31,861,386	32,016,582	29,276,758
استثمارات في شركات زميلة	8	38,166,806	42,733,592	40,323,871
استثمارات متاحة للبيع	9	5,015,645	7,798,765	11,296,379
ممتلكات ومعدات		308,425	181,597	3,862,995
إجمالي الموجودات		93,791,999	106,132,889	117,854,514
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		12,638,743	13,477,752	12,272,292
وكالات دائنة	10	45,600,667	46,092,774	51,636,181
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		124,611	130,132	124,842
إجمالي المطلوبات		58,364,021	59,700,658	64,033,315
حقوق الملكية				
حقوق الملكية لمساهمي الشركة				
رأس المال		40,706,523	40,706,523	40,706,523
علاوة الإصدار		4,584,998	12,734,892	27,403,682
أسهم خزانة		(2,694,680)	(2,694,680)	(2,697,779)
احتياطيات أخرى	11	(4,039,333)	(3,052,460)	(1,607,128)
خسائر متراكمة		(9,965,842)	(8,149,894)	(16,331,693)
إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة		28,591,666	39,544,381	47,473,605
حقوق الجهات غير المسيطرة		6,836,312	6,887,850	6,347,594
إجمالي حقوق الملكية		35,427,978	46,432,231	53,821,199
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		93,791,999	106,132,889	117,854,514

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

محمد درويش الشمالي
رئيس مجلس الإدارة

عبد الرؤوف توفيق
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2014	2013	2014	2013
الإيرادات					
إيرادات خدمات استشارية		37,168	29,511	58,464	59,931
أرباح عقارات		148,664	240,674	266,714	167,685
أرباح بيع شركات تابعة		-	40,856	-	40,502
إيرادات/ (مصروفات) أخرى		10,639	48,193	20,227	(8,210)
		196,471	359,234	345,405	259,908
المصاريف والأعباء الأخرى					
خسائر استثمارات	12	994,453	314,641	4,143,786	684,231
خسائر استثمارات في شركات زميلة		42,355	21,662	2,243,457	279,567
مجمل خسائر خدمات حقول نفط وأخرى		-	177,343	-	96,715
مصاريف عمومية وإدارية		265,286	500,022	1,092,606	1,182,375
صافي تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة	15	1,761,766	-	2,873,306	903,812
		3,063,860	1,013,668	10,353,155	3,146,700
صافي خسارة الفترة		(2,867,389)	(654,434)	(10,007,750)	(2,886,792)
العائدة إلى:					
مساهمي الشركة		(2,840,590)	(199,016)	(9,933,783)	(1,727,009)
حقوق الجهات غير المسيطرة		(26,799)	(455,418)	(73,967)	(1,159,783)
صافي خسارة الفترة		(2,867,389)	(654,434)	(10,007,750)	(2,886,792)
خسارة السهم (فلس)	13	(7.29)	(0.51)	(25.50)	(4.46)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	**2013**	**2014**	**2013**
صافي خسارة الفترة	**(2,867,389)**	**(654,434)**	**(10,007,750)**	**(2,886,792)**
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:				
استثمارات في شركات زميلة				
حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى في الشركات الزميلة	(295,479)	-	(2,169,116)	70,564
المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع حصص في شركة زميلة	21,319	-	30,550	-
	(274,160)	-	(2,138,566)	70,564
استثمارات متاحة للبيع				
التغير في القيمة العادلة	(620,936)	(964,002)	(2,464,586)	(1,873,809)
المحول الى بيان الدخل من بيع استثمارات	45,693	(8,002)	335,112	(82,251)
المحول إلى بيان الدخل من الانخفاض في القيمة	474,916	-	3,270,211	-
	(100,327)	(972,004)	1,140,737	(1,956,060)
فروق ترجمة عملات أجنبية				
فروق الترجمة الناتجة خلال الفترة	-	(28,550)	-	210,514
المحول إلى بيان الدخل نتيجة استبعاد شركات تابعة	-	(34,004)	-	(34,004)
	-	(62,554)	-	176,510
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى	(374,487)	(1,034,558)	(997,829)	(1,708,986)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	**(3,241,876)**	**(1,688,992)**	**(11,005,579)**	**(4,595,778)**
العائدة إلى:				
مساهمي الشركة	(3,213,070)	(1,182,449)	(10,920,656)	(3,419,963)
حقوق الجهات غير المسيطرة	(28,806)	(506,543)	(84,923)	(1,175,815)
	(3,241,876)	**(1,688,992)**	**(11,005,579)**	**(4,595,778)**

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 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية لمساهمي الشركة							حقوق الجهات غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
	رأس المال	علاوة الإصدار	أسهم خزانة	احتياطيات أخرى (إيضاح 11)	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة			
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)
إجمالي بنود الدخل الشاملة الاخرى	-	-	-	(1,692,954)	-	(1,692,954)		(16,032)	(1,708,986)
أثر استبعاد شركات تابعة	-	-	262,714	-	(84,165)	178,549		(16,231,725)	(16,053,176)
نصيب المجموعة من التغيرات في حقوق ملكية شركة زميلة	-	-	-	-	148,271	148,271		-	148,271
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
الرصيد كما في 1 يناير 2014	**40,706,523**	**12,734,892**	**(2,694,680)**	**(3,052,460)**	**(8,149,894)**	**39,544,381**		**6,887,850**	46,432,231
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(9,933,783)	(9,933,783)		(73,967)	(10,007,750)
إجمالي بنود الدخل الشاملة الاخرى	-	-	-	(986,873)	-	(986,873)		(10,956)	(997,829)
اطفاء الخسائر المتراكمة (إيضاح 16)	-	(8,149,894)	-	-	8,149,894	-		-	-
نصيب المجموعة من التغيرات في حقوق ملكية شركة زميلة	-	-	-	-	(32,059)	(32,059)		-	(32,059)
التغيرات في حقوق الجهات غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-		33,385	33,385
الرصيد كما في 30 يونيو 2014	**40,706,523**	**4,584,998**	**(2,694,680)**	**(4,039,333)**	**(9,965,842)**	**28,591,666**		**6,836,312**	35,427,978

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2014	2013
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
صافي خسارة الفترة		(10,007,750)	(2,886,792)
تسويات :			
خسائر استثمارات		4,143,786	684,231
خسائر استثمارات في شركات زميلة		2,243,457	279,567
أرباح بيع شركات تابعة		-	(40,502)
إيرادات بيع عقارات		(33,260)	-
صافي مخصصات وانخفاض في القيمة		2,873,306	903,812
استهلاكات وإطفاءات		5,584	186,427
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		(5,521)	(4,194)
خسائر العمليات قبل التغير في موجودات ومطلوبات العمليات		(780,398)	(877,451)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل		(345,734)	556,163
مدينون و أرصدة مدينة أخرى		508,100	(2,156,762)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(349,651)	1,410,268
صافي النقد المستخدم في من أنشطة العمليات		(967,683)	(1,067,782)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(865,466)	(4,672,833)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		1,027,600	4,525,107
النقد نتيجة استبعاد شركات تابعة		-	3,779,175
المدفوع لشراء استثمارات في شركات زميلة		(447,560)	(6,637,475)
المحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة		600,264	2,669,110
المحصل من بيع استثمارات عقارية		213,260	346,652
المدفوع لشراء استثمارات عقارية		(24,804)	-
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات		(132,412)	-
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار		370,882	9,736
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		(596,801)	(1,058,046)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		2,528,812	2,982,621
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	4	1,932,011	1,924,575

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 2014
(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 المركزي وهيئة أسواق المال.

يقع المركز الرئيسي للشركة في شارع السور – المرقاب – الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في القيام بكافة عمليات الاستثمار والتمويل وإدارة الأموال، وكذلك بيع وتأجير عقارات للعملاء والمتاجرة في الأراضي والعقارات. تمارس المجموعة جميع أنشطتها وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 20 أغسطس 2014.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 المبادئ المحاسبية الهامة

كما هو مبين في إيضاح 10 من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، استحقت كافة الوكالات الدائنة ويوجد نزاع قضائي مع معظم أطراف عقود الوكالات حول المبالغ التي يجب سدادها وتم الحجز التنفيذي على بعض موجودات الشركة المرهونة مقابل تلك الوكالات. وكذلك تخلفت الشركة عن سداد التزاماتها لصالح الدائنين ويوجد نزاع قضائي مع تلك الأطراف.

خلال السنة السابقة، تقدمت الشركة بطلب للمحكمة المختصة للحماية من الدائنين والدخول تحت مظلة القانون رقم 2 لسنة 2009 "قانون الاستقرار المالي" (القانون) وقامت بتقديم خطة لإعادة الهيكلة (الخطة). هذا وقد أصدر السيد المستشار رئيس الدائرة قرار بقبول طلب اتخاذ إجراءات إعادة الهيكلة وما يترتب على ذلك من آثار وقف إجراءات التقاضي والتنفيذ المدنية. هذا وقد تقدمت الشركة بطلب لوقف إجراءات التقاضي والتنفيذ وجاري وقف الدعاوى وفقاً للقانون، لحين الفصل في طلب إعادة الهيكلة.

بموجب هذا القانون، واستناداً إلى تعليمات بنك الكويت المركزي، تم تعيين مستشار مستقل لتقييم موجودات الشركة وملاءتها المالية وقدرتها على الاستمرار في المستقبل وجدوى الخطة المقدمة. هذا وتم إعداد التقرير النهائي من الجهة الأستشارية خلال الفترة الحالية متضمناً خطة معدلة لإعادة الهيكلة (الخطة المعدلة) وتتضمن التقرير النهائي إلى أن هناك كمية كافية من الأصول لسداد المبالغ المستحقة للدائنين بشكل كامل، مع بقاء جزء من الأصول في الشركة لمساهمي الشركة، وفي المجمل، فإن خيار التسوية سوف يكون أكثر فائدة لجميع الأطراف. تم تقديم التقرير النهائي إلى بنك الكويت المركزي والذي قام بدوره بتقديم تقرير بعدم جدوى خطة إعادة الهيكلة إلى محكمة الاستئناف (المحكمة)، هذا وقد قامت المحكمة بتحديد جلسة بتاريخ 11 سبتمبر 2014 للاطلاع.

قامت الشركة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة على أساس مبدأ الاستمرارية اعتماداً على أن إجراءات إعادة الهيكلة سوف تثمر عن نتائج إيجابية.

فيما لو لم تقم الشركة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة طبقاً لمبدأ الاستمرارية، لكان من الضروري إجراء تعديلات لإعادة عرض الموجودات والمطلوبات المسجلة لكي تعكس حقيقة أن الشركة قد ينبغي عليها التصرف في موجوداتها للوفاء بالتزاماتها بمبالغ قد تختلف عن المبالغ التي قد تنتج في حالة التصرف في تلك الموجودات في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال.

2.2 أسس الأعداد

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 للمعلومات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت على المؤسسات المالية التي تخضع لتعليمات بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

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 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 فيما عدا التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق من 1 يناير 2014 وتلك التي تنطبق على المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

معيار المحاسبة الدولي رقم 39 استحداث المشتقات واستمرار محاسبة التغطية

شركات الاستثمار (تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12، معيار المحاسبة الدولي)

إن تطبيق هذه المعايير ليس لديها أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وسوف يتم الإفصاح وفقاً لمتطلبات تلك المعايير في البيانات المالية السنوية للمجموعة.

3. 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. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات – يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري:

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2014	القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2013	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة الهامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
القيمة العادلة من خلال بيان الدخل:						
أوراق مالية محلية مسعرة	1,008,721	1,418,961	المستوى الأول	آخر أمر شراء	-	-
أوراق مالية أجنبية مسعرة	306,920	-	المستوى الأول	آخر أمر شراء	-	-
وحدات صناديق محلية	1,143,056	1,076,065	المستوى الثاني	الأسعار المعلنة من مدير الصناديق	-	-
أسهم محلية غير مسعرة	285,960	285,960	المستوى الثالث	التدفقات النقدية المخصومة	معدل الخصم %8	ارتفاع سعر الخصم وانخفاض القيمة العادلة
استثمارات متاحة للبيع:						
- أسهم محلية مسعرة	3,896,976	6,680,096	المستوى الأول	آخر أمر شراء	-	-

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعتبر مساوية تقريباً لقيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

4. نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
حسابات جارية لدى البنوك	1,223,019	1,270,789	1,721,308
نقد لدى المحافظ والشركة الكويتية للمقاصة	699,025	1,244,143	263,877
نقد بالصندوق	9,967	13,880	11,058
	1,932,011	2,528,812	1,996,243
يخصم:			
نقد محتجز مقابل حجز تحفظي	-	-	(71,668)
النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية	1,932,011	2,528,812	1,924,575

5. استثمارات في أدوات دين اسلامية

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
مرابحات	475,000	475,000	475,000
مشاركات	13,225,509	13,225,509	13,225,509
	13,700,509	13,700,509	13,700,509
مخصص انخفاض في القيمة	(11,750,298)	(6,965,984)	(748,424)
	1,950,211	6,734,525	12,952,085

5.1 إن كافة عقود المشاركة مبرمة مع أطراف ذات صلة. لا تقوم المجموعة باحتساب عوائد ثابتة على عقود المشاركة بناءً على فتوى هيئة الرقابة الشرعية لحين تسوية هذه العقود. تستحق كافة المشاركات خلال عام 2014. خلال السنوات السابقة استحقت المرابحات ولم تسدد وتم تكوين مخصص لها بالكامل.

5.2 فيما يلي بيان بالضمانات القائمة والمقدمة للمجموعة مقابل عقود المشاركة المبرمة وكذلك مقابل بعض الأرصدة المستحقة من أطراف ذات صلة البالغة 2.6 مليون دينار كويتي والتزامات محتملة (إيضاح 15، 18) كما في:-

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
أسهم مسعرة في محافظ مدارة من قبل المجموعة ومن الغير	5,174,479	8,564,655	12,133,261
أسهم مسعرة ضمان لوكالة دائنة ممنوحة للمجموعة من قبل طرف ذو صلة	1,694,238	2,804,256	3,972,696
عقارات خارجية (رهن غير مسجل)	8,076,537	8,076,537	-
	14,945,254	19,445,448	16,105,957

بالإضافة إلى إقرار ذمة مذيل بالصيغة التنفيذية من جميع الأطراف المدينة.

5.3 فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في القيمة للاستثمارات في أدوات دين إسلامية خلال الفترة/ السنة:

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
رصيد أول الفترة/ السنة	6,965,984	748,424	748,424
تدعيم	4,784,314	6,217,560	-
رصيد آخر الفترة/ السنة	11,750,298	6,965,984	748,424

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
استثمارات بغرض المتاجرة	1,315,641	1,418,961	1,143,644
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند الاقتناء	1,429,016	1,362,025	1,499,585
	2,744,657	2,780,986	2,643,229
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	1,008,721	1,418,961	1,143,644
استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	306,920	-	-
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	285,960	285,960	285,958
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	1,143,056	1,076,065	1,213,627
	2,744,657	2,780,986	2,643,229

6.1 تم تقييم الاستثمارات كما هو مبين في إيضاح 3.

6.2 إن بعض الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل البالغة 810,865 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (800,730 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) مرهونة مقابل دائنو شراء استثمارات.

7. استثمارات عقارية

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
عقارات محلية	8,493,893	8,710,000	6,833,809
عقارات أجنبية	23,367,493	23,306,582	22,442,949
	31,861,386	32,016,582	29,276,758

7.1 تم التوصل للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية بواسطة مقيمين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2013.

7.2 إن جزء من الاستثمارات العقارية بمبلغ 1,551,000 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (1,731,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) مسجلة بأسماء اطراف ذات صلة ويوجد كتاب تنازل منهم لصالح المجموعة.

7.3 تتضمن الاستثمارات العقارية قطعة أرض بإحدى دول مجلس التعاون الخليجي بلغت قيمتها 5,576,658 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 لم يتم نقل الملكية لصالح المجموعة من الطرف البائع، حيث لم تقم المجموعة بعد بسداد المبلغ المتبقي لدائنو شراء الاستثمارات العقارية والبالغ 1,203,451 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014. قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتوقيع اتفاقية لتسوية إحدى الوكالات الدائنة مقابل التنازل عن ذلك العقار لدائنوا الوكالات وكذلك تحمله للرصيد الدائن.

7.4 خلال السنوات السابقة تم تسوية جزء من دائنو شراء استثمارات عقارية وبالتالي تم تحويل ملكية الاستثمارات المرتبطة بها لصالح المجموعة، وجاري العمل على تحرير الرهونات التي كانت مقدمة للأطراف الدائنة والتي تتمثل في الاستثمارات في شركة زميلة بلغت قيمتها 872,013 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (1,074,733 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) وكذلك أسهم خزانة بلغت تكلفتها 1,230,344 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (1,230,344 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

8. استثمارات في شركات زميلة

	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2014	نسبة المساهمة (%)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2013
شركة اكتتاب القابضة - ش.م.ك.ق	20.95	5,575,740	21.80	6,352,200	28.68	8,863,507
شركة هيتس تيلكوم	37.30	16,536,847	37.18	20,327,173	37.20	20,397,435
شركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك.مقفلة	48.91	16,054,219	48.91	16,054,219	35.12	11,062,929
		38,166,806		42,733,592		40,323,871

8.1 قامت المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال شركة اكتتاب القابضة وشركة هيتس تيلكوم بناءً على المعلومات المالية الغير مدققة كما في 31 مارس 2014. بلغ نصيب المجموعة من خسائر الشركات الزميلة مبلغ 2,195,870 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 (256,704 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013).

8.2 إن أسهم شركتي اكتتاب القابضة وشركة هيتس تيليكوم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وقد بلغت القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في هاتين الشركتين 3,271,172 دينار كويتي و11,661,366 دينار كويتي على التوالي كما في 30 يونيو 2014 (5,070,878 دينار كويتي و16,422,117 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013).

8.3 إن جزء من الاستثمارات في شركات زميلة بمبلغ 590,303 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (680,759 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) مرهون مقابل دائنو شراء استثمارات.

9. استثمارات متاحة للبيع

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في أسهم مسعرة بمبلغ 3,896,976 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (6,680,096 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013). تم تقييم الاستثمارات المسعرة كما هو مبين في إيضاح 3.

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات غير مسعرة بمبلغ 1,118,669 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 و31 ديسمبر 2013 مثبتة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، وذلك نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لقياس القيمة العادلة لها كما في تاريخ المعلومات المالية.

10. وكالات دائنة

10.1 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 باستثناء طرف دائن بمبلغ 3,597,060 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 حيث جاري التسوية معه. تم الحجز التنفيذي على موجودات الشركة المرهونة مقابل تلك الوكالات.

10.2 قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتوقيع اتفاقية تسوية مع أحد الجهات الدائنة لتسوية وكالة دائنة بمبلغ 10,089,630دينار كويتي وذلك مقابل التنازل عن موجودات متمثلة في استثمارات في شركة زميلة واستثمارات متاحة للبيع وكذلك استثمارات عقارية (إيضاح 7.3) على أن يتم تنفيذ الاتفاقية على مراحل تنتهي خلال عام 2015، جاري تنفيذ بنود الاتفاقية خلال الفترة اللاحقة.

10.3 تتضمن الوكالات الدائنة مبلغ 2,522,653 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 و31 ديسمبر 2013 و30 يونيو 2013 يتمثل في وكالات ممنوحة من صناديق استثمارية.

10.4 خلال السنة السابقة، تقدمت الشركة بطلب للمحكمة المختصة للحماية من الدائنين والدخول تحت مظلة القانون رقم 2 لسنة 2009 "قانون الاستقرار المالي" (القانون) وقامت بتقديم خطة إعادة الهيكلة، وجاري وقف الدعاوي القضائية وفقاً للقانون (إيضاح 2).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

10.5 تم رهن الموجودات التالية مقابل الوكالات الدائنة القائمة:

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
استثمارات في شركات زميلة	9,580,610	11,660,485	11,772,499
استثمارات عقارية	7,907,892	7,944,000	-
استثمارات في شركات تابعة	6,447,978	6,507,448	6,288,397
	23,936,480	26,111,933	18,060,896

بالإضافة إلى ذلك، قام أحد الأطراف ذات الصلة برهن محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة 309,460 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (426,626 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) لصالح الأطراف الدائنة مقابل الوكالة.

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 2013	490,500	(777,995)	365,417	7,904	85,826
إجمالي الدخل/(الخسائر) الشامل للسنة	-	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)
الرصيد كما في 1 يناير 2014	490,500	(844,887)	(2,698,073)	-	(3,052,460)
إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل للسنة	-	(2,138,566)	1,151,693	-	(986,873)
الرصيد كما في 30 يونيو 2014	490,500	(2,983,453)	(1,546,380)	-	(4,039,333)

12. خسائر استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2014	2013	2014	2013
خسائر بيع استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	187,795	-	177,445	9,086
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	215,983	287,213	204,618	737,520
خسائر/(أرباح) بيع استثمارات متاحة للبيع	115,759	27,428	491,512	(62,375)
خسائر انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	474,916	-	3,270,211	-
	994,453	314,641	4,143,786	684,231

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	
	2014	2013	2014	2013
صافي خسارة الفترة العائد إلى حقوق مساهمي الشركة	(2,840,590)	(199,016)	(9,933,783)	(1,727,009)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة (سهم)	389,598,606	389,523,611	389,598,606	387,073,611
خسارة السهم (فلس)	(7.29)	(0.51)	(25.50)	(4.46)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

14. استثمارات في شركات تابعة

- تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة).
- تم الإعتماد على المعلومات المالية المعدة بواسطة إدارات الشركات التابعة لأغراض التجميع. بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 58,867,620 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (67,679,016 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 60,962,967 دينار كويتي 30 يونيو 2013)، كما بلغت صافي خسائرهم 4,450,486 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 (604,425 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013).

15. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الادارة 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	
	2014	2013	2014	2013
المعاملات				
مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا	-	8,909	-	17,814
بيع استثمارات في شركات تابعة	-	4,129,234	-	4,129,234
صافي تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة	(3,821,386)	-	(3,821,386)	-

	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2013
المركز المالي			
استثمارات في أدوات دين إسلامية (إجمالي)	13,225,509	13,225,509	13,225,509
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إجمالي)	7,121,344	7,764,598	6,795,763
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	1,454,410	1,310,912	531,340
نقد محتجز مقابل خطاب ضمان لصالح أطراف ذات صلة	563,190	563,190	516,088

- تقوم المجموعة بإدارة محافظ مالية لأطراف ذات صلة بلغ صافي موجوداتها 5,885,802 دينار كويتي في 30 يونيو 2014 (9,694,690 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2013 و21,581,903 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013) ويتم إدراجها خارج بنود بيان المركز المالي المجمع.
- قامت المجموعة بتقديم كفالة تضامنية مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 2,298,011 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 هذا ويوجد نزاع قضائي فيما يتعلق بتلك المرابحات وقد صدر حكم في أحد المحاكم الأجنبية لصالح الجهة الدائنة والتي قامت برفع دعوى في المحاكم الكويتية لتنفيذ الحكم المشار إليه أعلاه وقد صدر حكم بات برفض الدعوى داخل الكويت.
- تتضمن استثمارات المجموعة في شركات زميلة واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل استثمارات بمبلغ 6,592,702 دينار كويتي و665,824 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (7,810,481 دينار كويتي و668,052 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) على التوالي مرهونة كضمان مقابل وكالات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 4,601,764 دينار كويتي. استحقت الوكالات الدائنة ولم يتم التجديد أو السداد، يوجد نزاع قضائي مع ذلك الطرف حول المبالغ التي يجب سدادها من أصل المبلغ.
- تتضمن استثمارات المجموعة في شركات زميلة واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل استثمارات بمبلغ 2,999,833 دينار كويتي و108,684 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 على التوالي (3,632,952 دينار كويتي و108,684 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) وكذلك أسهم خزانة بلغت تكلفتها 1,430,275 دينار كويتي (1,430,275 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) مرهونة لشركة تابعة مستبعدة خلال السنة السابقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

16. إطفاء الخسائر المتراكمة

اعتمدت الجمعية العمومية للسماهمين المنعقدة في 11 يونيو 2014 البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وكذلك اعتمدت إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة 8,149,894 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 في علاوة الإصدار بالكامل لتبلغ علاوة الإصدار بعد إطفاء مبلغ 4,584,998 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014.

17. التوزيع القطاعي

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

- القطاع العقاري: يتمثل في تطوير وبيع أراضي وعقارات.
- القطاع الاستثماري: يتمثل في الاستثمار المباشر وإدارة محافظ وصناديق استثمارية للغير.

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

	عقاري		تمويل استثماري		الإجمالي	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
إيرادات القطاع	266,714	167,685	(6,328,779)	(863,365)	(6,062,065)	(695,680)
نتائج القطاع	266,714	167,685	(6,328,779)	(863,365)	(6,062,065)	(695,680)
موجودات القطاع	34,788,191	34,269,080	47,877,319	67,215,564	82,665,510	101,484,644
التزامات القطاع	2,028,355	2,440,668	49,900,987	56,136,895	51,929,342	58,577,563

	2014	2013
إجمالي نتائج القطاعات	(6,062,065)	(695,680)
مجمل خسائر خدمات نفط وأخرى	-	(96,715)
إيرادات /(مصروفات) أخرى	20,227	(8,210)
صافي تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة	(2,873,306)	(903,812)
مصاريف عمومية وإدارية	(1,092,606)	(1,182,375)
صافي الخسارة قبل الاستقطاعات	(10,007,750)	(2,886,792)
إجمالي موجودات القطاعات	82,665,510	101,484,644
النقد والنقد المعادل	1,932,011	1,996,243
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	8,886,053	10,510,632
ممتلكات ومعدات	308,425	3,862,995
إجمالي الموجودات	93,791,999	117,854,514

18. التزامات محتملة

- يوجد دعاوى بين المجموعة وبعض عملاء المحافظ فيما يتعلق بتصفية حسابات تلك الأطراف البالغة 4,439,323 دينار كويتي. ترى إدارة المجموعة عدم وجود حاجة لتكوين أية مخصصات لهذا الغرض نظراً لوجود موجودات خارج نطاق الميزانية العمومية مرهونة من بعض الأطراف الخارجية لصالح المجموعة وكذلك رهن بعض الموجودات مباشرة من نفس الأطراف لصالح عملاء المحافظ والبالغ قيمتها العادلة 1,229,627 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (1,482,670 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) والتي يمكن استخدامها في تغطية ما سوف تسفر عنه الأحكام القضائية.
- تتضمن الاستثمارات العقارية عقار مسجل باسم الشركة بلغت قيمته الدفترية 3,060,000 دينار كويتي كما في تاريخ الاقتناء، كانت الشركة قد تعاقدت على شراؤه من أحد الأطراف ضمن صفقة تم إلغاء بعض بنودها وبالتالي لم يتم الاتفاق بشكل نهائي على ثمن العقار. بلغ المدفوع تحت حساب الصفقة 2,278,750 دينار كويتي تم استخدامها كجزء من تسوية ثمن العقار والباقي تم تقديره على أساس القيمة العادلة للعقار المقدرة بواسطة مقيم خارجي وتم إثباته ضمن الدائنون. قام الطرف البائع برفع دعوى ندب خبير لتصفية الحساب وتم رفض الدعوى أمام محكمة أول درجة. قام الطرف البائع بالاستئناف ضد ذلك الحكم وتم إحالة القضية للخبراء.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

- خلال السنوات السابقة أقام أحد الأطراف دعوى قضائية ضد المجموعة للمطالبة بممارسة خيار إعادة بيع أسهم في إحدى الاستثمارات الأجنبية. صدر حكم ابتدائي لصالح ذلك الطرف بالزام المجموعة بسداد مبلغ 10 مليون دولار مقابل رد الاستثمارات للمجموعة، وقامت المجموعة بالطعن على ذلك الحكم. قامت محكمة الاستئناف برفض الاستئناف وتأييد حكم أول درجة. تم الطعن علي الحكم أمام محكمة التمييز وتم الحكم لصالح الخصم، وتم إثبات مخصص مطالبات بذلك الالتزام خلال السنوات السابقة.

ترى إدارة المجموعة أنه لن يكون هناك آثار سلبية على نتائج أعمال المجموعة نتيجة لذلك.

19. 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 31,077,522 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014 (39,608,304 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 و53,720,345 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013).