

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
مع تقرير المراجعة

شركة المدينة للتمويل والاستثمار

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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
ايضاحات 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 أو
ص.ب : 23049 الصفاة 13091
الكويت
هاتف : 2243 8060 - 2240 8844 965 +
فاكس : 2245 2080 - 2240 8855 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 31 مارس 2014، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

تبين 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي، 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 أر انترناشيونال

الكويت في 1 يونيو 2014

شركة المدينة للتمويل والاستثمار

شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

شركة المدينة للتمويل والاستثمار
AL-MADINA FOR FINANCE AND INVESTMENT

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2014

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
الموجودات				
نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية	4	2,342,622	2,528,812	3,371,446
استثمارات في أدوات دين اسلامية	5	4,734,525	6,734,525	11,894,348
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل	6	2,805,422	2,780,986	2,854,237
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		11,441,000	11,358,030	12,172,749
استثمارات عقارية	7	32,016,582	32,016,582	68,360,463
استثمارات في شركات زميلة	8	38,447,896	42,733,592	26,409,890
استثمارات متاحة للبيع	9	5,762,371	7,798,765	11,584,491
ممتلكات ومعدات		182,621	181,597	4,104,096
إجمالي الموجودات		97,733,039	106,132,889	140,751,720
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		13,282,081	13,477,752	12,741,657
وكالات دائنة	10	45,660,281	46,092,774	56,326,848
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		120,850	130,132	119,848
إجمالي المطلوبات		59,063,212	59,700,658	69,188,353
حقوق الملكية				
حقوق الملكية لمساهمي الشركة				
رأس المال		40,706,523	40,706,523	40,706,523
علاوة الإصدار		12,734,892	12,734,892	27,403,682
أسهم خزانة		(2,694,680)	(2,694,680)	(2,960,493)
احتياطيات أخرى	11	(3,666,850)	(3,052,460)	(623,695)
خسائر متراكمة		(15,275,173)	(8,149,894)	(16,048,512)
إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة		31,804,712	39,544,381	48,477,505
حقوق الجهات غير المسيطرة		6,865,115	6,887,850	23,085,862
إجمالي حقوق الملكية		38,669,827	46,432,231	71,563,367
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		97,733,039	106,132,889	140,751,720

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2014	2013
الإيرادات			
إيرادات خدمات استشارية		21,296	30,420
أرباح /(خسائر) عقارات		118,050	(72,989)
إيرادات أخرى		9,588	23,871
		148,934	(18,698)
المصاريف والأعباء الأخرى			
خسائر استثمارات	12	3,149,333	369,590
خسائر استثمارات في شركات زميلة	8.1	2,201,102	257,905
مصروفات أخرى		827,320	682,353
صافي تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة		1,111,540	903,812
		7,289,295	2,213,660
صافي خسارة الفترة		(7,140,361)	(2,232,358)
العائدة إلى:			
مساهمي الشركة		(7,093,193)	(1,527,993)
حقوق الجهات غير المسيطرة		(47,168)	(704,365)
		(7,140,361)	(2,232,358)
خسارة السهم (فلس)	13	(18.21)	(3.97)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2014	**2013**
صافي خسارة الفترة	(7,140,361)	(2,232,358)
بنود الدخل الشامل الأخرى:		
بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:		
استثمارات في شركات زميلة		
حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخر في الشركات الزميلة	(1,873,637)	70,564
المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع حصص في شركة زميلة	9,231	-
	(1,864,406)	70,564
استثمارات متاحة للبيع		
التغير في القيمة العادلة	(1,843,650)	(909,807)
المحول إلى بيان الدخل من بيع استثمارات	289,419	(74,249)
المحول إلى بيان الدخل من الانخفاض في القيمة	2,795,295	-
	1,241,064	(984,056)
فروق ترجمة عملات أجنبية		
فروق الترجمة الناتجة خلال الفترة	-	239,064
	-	239,064
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى	(623,342)	(674,428)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	(7,763,703)	(2,906,786)
العائدة إلى:		
مساهمي الشركة	(7,707,583)	(2,237,514)
حقوق الجهات غير المسيطرة	(56,120)	(669,272)
	(7,763,703)	(2,906,786)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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	الإجمالي			
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	-	-	-	-	(1,527,993)	(1,527,993)		(704,365)	(2,232,358)
إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	-	(709,521)	-	(709,521)		35,093	(674,428)
نصيب المجموعة من التغيرات في حقوق ملكية شركة زميلة	-	-	-	-	148,271	148,271		-	148,271
الرصيد كما في 31 مارس 2013	40,706,523	27,403,682	(2,960,493)	(623,695)	(16,048,512)	48,477,505		23,085,862	71,563,367
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	-	-	-	-	(7,093,193)	(7,093,193)		(47,168)	(7,140,361)
إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	-	(614,390)	-	(614,390)		(8,952)	(623,342)
نصيب المجموعة من التغيرات في حقوق ملكية شركة زميلة	-	-	-	-	(32,086)	(32,086)		-	(32,086)
التغير في حقوق الجهات غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-		33,385	33,385
الرصيد كما في 31 مارس 2014	40,706,523	12,734,892	(2,694,680)	(3,666,850)	(15,275,173)	31,804,712		6,865,115	38,669,827

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2014	2013
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
صافي خسارة الفترة		(7,140,361)	(2,232,358)
تسويات:			
خسائر استثمارات		3,149,333	369,590
خسائر بيع شركة تابعة		-	354
خسائر استثمارات في شركات زميلة		2,201,102	257,905
خسائر عقارات		-	174,788
تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة		1,111,540	903,812
استهلاكات		531	37,572
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		(9,282)	(13,315)
خسائر العمليات قبل التغير في موجودات ومطلوبات العمليات		(687,137)	(501,652)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل		(2,721)	632,368
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(82,970)	235,924
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		293,681	11,634
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة العمليات		(479,147)	378,274
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(347,990)	(4,043,648)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		454,400	4,232,242
النقد المستبعد نتيجة بيع شركة تابعة		-	(8,914)
النقد المدفوع لشراء استثمارات في شركة زميلة		(408,503)	(56,324)
المحصل من بيع استثمارات فى شركات زميلة		596,605	54,877
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات		(1,555)	(79,336)
المدفوع لشراء استثمارات عقارية		-	(160,014)
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة الاستثمار		292,957	(61,117)
صافي (النقص) /الزيادة في النقد والنقد المعادل		(186,190)	317,157
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		2,528,812	2,982,621
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	4	2,342,622	3,299,778

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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.

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

لم تنعقد الجمعية العمومية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وبالتالي لم يتم اعتماد الأرصدة الافتتاحية بشكل نهائي وذلك بالاضافة إلى باقي بنود جدول الأعمال.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 1 يونيو 2014.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

2.1 المبادئ المحاسبية الهامة

كما هو مبين في إيضاح 10 من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة، 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. وقدمت الجهة الاستشارية تقريراً مبدئياً حول هذه الأمور، هذا وتم إعداد التقرير النهائي خلال الفترة الحالية متضمناً خطة معدلة لإعادة الهيكلة (الخطة المعدلة) والتي سوف يتم تقديمها إلى بنك الكويت المركزي واعتمادها ومن ثم تقديمها إلى محكمة الاستئناف (المحكمة) لأخذ الموافقة على الخطة المعدلة واعتماد تطبيقها وفقاً للقانون. وخلص 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.

قامت الشركة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

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.

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 31 مارس 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 31 مارس 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	1,101,832	1,418,961	المستوى الأول	آخر امر شراء	-	-
أوراق مالية أجنبية مسعرة	345,229	-	المستوى الأول	آخر امر شراء	-	-
وحدات صناديق محلية	1,072,401	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	4,643,702	6,680,096	المستوى الأول	آخر امر 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

4. نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
حسابات جارية لدى البنوك	1,129,135	1,270,789	2,286,216
نقد لدى المحافظ والشركة الكويتية للمقاصة	1,205,415	1,244,143	1,073,740
نقد بالصندوق	8,072	13,880	11,490
	2,342,622	2,528,812	3,371,446
يخصم:			
نقد محتجز مقابل حجز تحفظي	-	-	(71,668)
النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية	2,342,622	2,528,812	3,299,778

5. استثمارات في أدوات دين اسلامية

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
مرابحات	475,000	475,000	475,000
مشاركات	13,225,509	13,225,509	12,167,772
	13,700,509	13,700,509	12,642,772
مخصص انخفاض في القيمة	(8,965,984)	(6,965,984)	(748,424)
	4,734,525	6,734,525	11,894,348

5.1 إن كافة عقود المشاركة مبرمة مع أطراف ذات صلة. لا تقوم المجموعة بإحتساب 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 2.7 مليون دينار كويتي والتزامات محتملة (إيضاح 17) كما في:-

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
أسهم مسعرة في محافظ مدارة من قبل المجموعة ومن الغير	6,066,630	8,564,655	14,274,425
أسهم مسعرة ضمان لوكالة دائنة ممنوحة للمجموعة من قبل طرف ذو صلة	1,986,348	2,804,256	4,368,000
عقارات خارجية (رهن غير مسجل)	8,076,537	8,076,537	-
	16,129,515	19,445,448	18,642,425

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 السنة:

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
رصيد أول السنة	6,965,984	748,424	748,424
تدعيم	2,000,000	6,217,560	-
رصيد آخر السنة	8,965,984	6,965,984	748,424

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
استثمارات بغرض المتاجرة	1,447,061	1,418,961	1,331,746
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند الاقتناء	1,358,361	1,362,025	1,522,491
	2,805,422	2,780,986	2,854,237
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	1,101,832	1,418,961	1,331,746
استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	345,229	-	-
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	285,960	285,960	285,965
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	1,072,401	1,076,065	1,236,526
	2,805,422	2,780,986	2,854,237

6.1 تم تقييم الاستثمارات كما هو مبين في إيضاح 3.

6.2 إن بعض الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل البالغة 861,544 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (800,730 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) مرهونة مقابل دائنو شراء استثمارات.

7. استثمارات عقارية

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
عقارات محلية	8,710,000	8,710,000	7,165,687
عقارات أجنبية	23,306,582	23,306,582	61,194,776
	32,016,582	32,016,582	68,360,463

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

7.2 إن جزء من الاستثمارات العقارية بمبلغ 1,731,000 دينار كويتي كما في 31 مارس 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 31 مارس 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 31 مارس 2014.

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 880,302 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (1,074,733 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) وكذلك أسهم خزانة بلغت تكلفتها 1,230,344 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (1,230,344 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

8. استثمارات في شركات زميلة

	نسبة المساهمة (%)	31 مارس 2014	نسبة المساهمة (%)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	نسبة المساهمة (%)	31 مارس 2013
شركة اكتتاب القابضة - ش.م.ك.ق	20.79	5,699,636	21.80	6,352,200	22.58	4,900,982
شركة هيتس تيلكوم	37.30	16,694,041	37.18	20,327,173	37.2	20,421,408
شركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك.مقفلة	48.91	16,054,219	48.91	16,054,219	-	-
شركة مدينة الكويت القابضة - ش.م.ك.ق	-	-	-	-	29	1,087,500
		38,447,896		42,733,592		26,409,890

8.1 قامت المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على البيانات المالية المدققة كما في 31 ديسمبر 2013. بلغ نصيب المجموعة من خسائر شركات زميلة 2,153,376 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 (256,704 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2013).

8.2 إن أسهم شركتي اكتتاب القابضة وشركة هيتس تيلكوم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وقد بلغت القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في هاتين الشركتين 5,432,829 دينار كويتي و15,971,001 دينار كويتي على التوالي كما في 31 مارس 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 602,861 دينار كويتي كما في 31 مارس 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 4,643,702 دينار كويتي كما في 31 مارس 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 31 مارس 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 31 مارس 2014 حيث يجري التسوية معه. تم الحجز التنفيذي على موجودات الشركة المرهونة مقابل تلك الوكالات.

10.2 تتضمن الوكالات الدائنة مبلغ 2,522,653 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 و31 ديسمبر 2013 و31 مارس 2013 يتمثل في وكالات ممنوحة من صناديق استثمارية.

10.3 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).

10.4 تم رهن الموجودات التالية مقابل الوكالات الدائنة القائمة:

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
استثمارات في شركات زميلة	9,693,638	11,660,485	19,688,898
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل	-	-	819,209
استثمارات عقارية	7,944,000	7,944,000	-
استثمارات في شركات تابعة	6,471,939	6,507,448	6,288,397
	24,109,577	26,111,933	26,796,504

بالإضافة إلى ذلك، قام أحد الأطراف ذات الصلة برهن محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة 411,196 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (426,626 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) لصالح الأطراف الدائنة لصالح الوكالة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

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	(942,724)	162,639	(709,521)
الرصيد كما في 31 مارس 2013	490,500	(707,431)	(577,307)	170,543	(623,695)
الرصيد كما في 1 يناير 2014	490,500	(844,887)	(2,698,073)	-	(3,052,460)
إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل للسنة	-	(1,864,406)	1,250,016	-	(614,390)
الرصيد كما في 31 مارس 2014	490,500	(2,709,293)	(1,448,057)	-	(3,666,850)

12. خسائر استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2014	**2013**
(أرباح) /خسائر بيع استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	(10,350)	9,086
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل	(11,365)	450,307
خسائر/(أرباح) بيع استثمارات متاحة للبيع	375,753	(89,803)
خسائر انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	2,795,295	-
	3,149,333	369,590

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 31 مارس	
	2014	**2013**
صافي خسارة الفترة العائدة إلى حقوق مساهمي الشركة	(7,093,193)	(1,527,993)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة (سهم)	389,598,606	384,623,606
خسارة السهم (فلس)	(18.21)	(3.97)

14. استثمارات في شركات تابعة

تم الإعتماد على المعلومات المالية المعدة بواسطة إدارات الشركات التابعة لأغراض التجميع. بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 60,327,905 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (67,679,016 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013، 95,765,441 دينار كويتي 31 مارس 2013)، كما بلغت صافي خسائرهم 3,368,401 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2014 (879,365 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2013).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(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 الادارة وأفراد الادارة العليا والشركات الزميلة والتابعة، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2014	2013
المعاملات		
مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا	-	8,905

	31 مارس 2014	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	31 مارس 2013
المركز المالي			
استثمارات في أدوات دين إسلامية	13,225,509	13,225,509	11,894,348
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	7,494,800	7,764,598	3,951,333
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	1,582,541	1,310,912	481,415
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 7,456,643 دينار كويتي في 31 مارس 2014 (9,694,690 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2013 و23,766,276 دينار كويتي كما في 31 مارس 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 31 مارس 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 6,702,134 دينار كويتي و644,358 دينار كويتي كما في 31 مارس 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 3,037,893 دينار كويتي و108,684 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 على التوالي (3,632,952 دينار كويتي و108,684 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013) وكذلك أسهم خزانة بلغت تكلفتها 1,434,767 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

16. 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس:

	عقاري		تمويل استثماري		الإجمالي	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
إيرادات القطاع	118,050	(72,989)	(5,329,139)	(597,075)	(5,211,089)	(670,064)
نتائج القطاع	118,050	(72,989)	(5,329,139)	(597,075)	(5,211,089)	(670,064)
موجودات القطاع	35,357,050	73,411,373	51,750,214	52,742,966	87,107,264	126,154,339
التزامات القطاع	1,984,701	2,687,494	49,960,601	60,966,766	51,945,302	63,654,260

	2014	2013
إجمالي نتائج القطاعات	(5,211,089)	(670,064)
إيرادات أخرى	9,588	23,871
مصروفات أخرى	(827,320)	(682,353)
صافي تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة	(1,111,540)	(903,812)
صافي الخسارة قبل الاستقطاعات	(7,140,361)	(2,232,358)
إجمالي موجودات القطاعات	87,107,264	126,154,339
النقد والنقد والنقد المعادل	2,342,622	3,371,446
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	8,100,532	7,121,839
ممتلكات ومعدات	182,621	4,104,096
إجمالي الموجودات	97,733,039	140,751,720

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

17. 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 1,456,428 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.

- 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.

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 33,811,730 دينار كويتي كما في 31 مارس 2014 (39,608,304 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 و55,556,383 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013).