

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 2015
مع تقرير المراجعة

شركة المدينة للتمويل والاستثمار

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 2015
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 – 15

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 - 8844 2240 965 +
فاكس : 2245 2080 - 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" الأم وشركاتها التابعة " يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 يونيو 2015، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم 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 (12) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة فيما يتعلق بالوكالات الدائنة الغير مسددة وكذلك إلى القضايا القائمة بين المجموعة والأطراف الدائنة حيث تم الحجز التنفيذي على بعض موجودات الشركة الأم المرهونة مقابل الوكالات. قامت الشركة الأم بتقديم طلب للمحكمة المختصة للحماية من الدائنين والدخول تحت مظلة القانون رقم 2 لسنة 2009 "قانون الاستقرار المالي"، كما قامت الشركة الأم بتسوية بعض الوكالات الدائنة وكذلك تم توقيع اتفاقية لتسوية الوكالات المستحقة لأحد الدائنين الرئيسين خلال الفترة الحالية، إن استنتاجنا الوارد أعلاه غير متحفظ فيما يتعلق بذلك.

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، 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 2015 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة 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 2015 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي، فيما عدا ما ورد بإيضاح رقم (12) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة فيما يتعلق بالوكالات الدائنة الممنوحة من صناديق استثمارية.

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 9 سبتمبر 2015

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 30 يونيو 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
الموجودات				
نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية	4	1,842,177	2,666,863	1,932,011
استثمارات في أدوات دين اسلامية	5	-	-	1,950,211
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل	6	2,010,107	2,061,266	2,744,657
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	7	7,516,153	9,808,225	11,812,858
استثمارات عقارية	8	9,629,650	27,857,525	31,861,386
استثمارات في شركات زميلة	9	26,988,459	26,766,752	38,166,806
شهرة		175,000	175,000	-
استثمارات متاحة للبيع	10	4,653,400	9,258,023	5,015,645
ممتلكات ومعدات		233,162	238,334	308,425
الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع	11	21,971,873	-	-
إجمالي الموجودات		75,019,981	78,831,988	93,791,999
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		8,204,444	7,512,474	12,638,743
وكالات دائنة	12	32,210,418	34,010,418	45,600,667
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		163,948	143,782	124,611
إجمالي المطلوبات		40,578,810	41,666,674	58,364,021
حقوق الملكية				
حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم				
رأس المال		40,706,523	40,706,523	40,706,523
علاوة الإصدار		4,584,998	4,584,998	4,584,998
أسهم خزانة		(2,694,680)	(2,694,680)	(2,694,680)
احتياطيات أخرى	13	1,247,161	(1,155,737)	(4,039,333)
خسائر متراكمة		(18,926,300)	(13,979,090)	(9,965,842)
إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم		24,917,702	27,462,014	28,591,666
حقوق الجهات غير المسيطرة		9,523,469	9,703,300	6,836,312
إجمالي حقوق الملكية		34,441,171	37,165,314	35,427,978
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		75,019,981	78,831,988	93,791,999

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

محمد درويش الشمالي
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2015	2014	2015	2014
الإيرادات					
إيرادات خدمات استشارية		54,423	37,168	100,897	58,464
إيرادات تسوية مرابحة دائنة	12	529,770	-	529,770	-
(خسائر) / أرباح استثمارات	14	(401,597)	(519,537)	3,245,018	(873,575)
أرباح عقارات		126,980	148,664	209,590	266,714
إيرادات أخرى		14,339	10,639	33,564	20,227
		323,915	(323,066)	4,118,839	(528,170)
المصاريف والأعباء الأخرى					
(أرباح)/ خسائر استثمارات في شركات زميلة		(151,347)	42,355	1,249,358	2,243,457
مصاريف عمومية وإدارية		679,202	265,286	1,252,273	1,092,606
صافي (رد)/ تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة		(919,201)	2,236,682	3,140,913	6,143,517
		(391,346)	2,544,323	5,642,544	9,479,580
صافي ربح/ (خسارة) الفترة		715,261	(2,867,389)	(1,523,705)	(10,007,750)
يوزع كما يلي:					
مساهمي الشركة الأم		728,833	(2,840,590)	(1,345,532)	(9,933,783)
حقوق الجهات غير المسيطرة		(13,572)	(26,799)	(178,173)	(73,967)
صافي ربح / (خسارة) الفترة		715,261	(2,867,389)	(1,523,705)	(10,007,750)
ربحية / (خسارة) السهم (فلس)	15	1.87	(7.29)	(3.45)	(25.50)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2015	2014	2015	2014
صافي ربح / (خسارة) الفترة	**715,261**	**(2,867,389)**	**(1,523,705)**	**(10,007,750)**
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	408,667	(295,479)	2,908,463	(2,169,116)
المحول إلى بيان الدخل نتيجة بيع حصص في شركة زميلة	(286,265)	21,319	(286,265)	30,550
	122,402	(274,160)	2,622,198	(2,138,566)
استثمارات متاحة للبيع				
التغير في القيمة العادلة	509,771	(620,936)	(424,358)	(2,464,586)
المحول الى بيان الدخل من بيع استثمارات	203,400	45,693	203,400	335,112
المحول إلى بيان الدخل من الانخفاض في القيمة	-	474,916	-	3,270,211
	713,171	(100,327)	(220,958)	1,140,737
إجمالي بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى	835,573	(374,487)	2,401,240	(997,829)
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	**1,550,834**	**(3,241,876)**	**877,535**	**(11,005,579)**
يوزع كما يلي:				
مساهمي الشركة الأم	1,555,306	(3,213,070)	1,057,366	(10,920,656)
حقوق الجهات غير المسيطرة	(4,472)	(28,806)	(179,831)	(84,923)
إجمالي الدخل /(الخسارة) الشاملة للفترة	**1,550,834**	**(3,241,876)**	**877,535**	**(11,005,579)**

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 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم							حقوق الجهات غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
	رأس المال	علاوة الإصدار	أسهم خزانة	احتياطيات أخرى (إيضاح 13)	خسائر متراكمة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم			
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)
إطفاء الخسائر المتراكمة	-	(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
الرصيد كما في 1 يناير 2015	40,706,523	4,584,998	(2,694,680)	(1,155,737)	(13,979,090)	27,462,014		9,703,300	37,165,314
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	(1,345,532)	(1,345,532)		(178,173)	(1,523,705)
إجمالي بنود الدخل الشاملة الاخرى	-	-	-	2,402,898	-	2,402,898		(1,658)	2,401,240
نصيب المجموعة من التغيرات في حقوق ملكية شركة زميلة	-	-	-	-	(3,601,678)	(3,601,678)		-	(3,601,678)
الرصيد كما في 30 يونيو 2015	40,706,523	4,584,998	(2,694,680)	1,247,161	(18,926,300)	24,917,702		9,523,469	34,441,171

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2015	2014
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
صافي خسارة الفترة		(1,523,705)	(10,007,750)
تسويات :			
(أرباح) / خسائر استثمارات		(3,245,018)	4,143,786
إيرادات تسوية وكالة دائنة		(529,770)	-
خسائر استثمارات في شركات زميلة		1,249,358	2,243,457
أرباح بيع شركة تابعة		(2,408)	-
إيرادات بيع عقارات		(27,000)	(33,260)
صافي مخصصات وانخفاض في القيمة		3,140,913	2,873,306
استهلاكات وإطفاءات		5,172	5,584
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		20,166	(5,521)
خسائر العمليات قبل التغير في موجودات ومطلوبات العمليات		(912,292)	(780,398)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل		(73,397)	(345,734)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(1,694,561)	508,100
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		1,129,874	(349,651)
صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات		(1,550,376)	(967,683)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(12,408,593)	(865,466)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		13,042,437	1,027,600
النقد نتيجة استبعاد شركة تابعة		(4,102)	-
النقد المدفوع لشراء استثمارات في شركات زميلة		(13,042)	(447,560)
المحصل من بيع استثمارات فى شركات زميلة		45,338	600,264
المحصل من بيع استثمارات عقارية		110,000	213,260
إضافات استثمارات عقارية		(46,348)	(24,804)
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات		-	(132,412)
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار		725,690	370,882
صافي النقص في النقد والنقد المعادل		(824,686)	(596,801)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		2,666,863	2,528,812
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	4	1,842,177	1,932,011

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 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

إن شركة المدينة للتمويل والاستثمار– شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" مؤسسة في دولة الكويت عام 1980، وقد تم تسجيلها كشركة استثمار لدى بنك الكويت المركزي بتاريخ 27 ابريل 2005، كما تم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 24 أبريل 2006.

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

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

تم انعقاد الجمعية الغير عادية للشركة الأم خلال الفترة والتي أقرت تعديل عقد التأسيس للشركة الأم مع متطلبات قانون الشركات، وتم التأشير في السجل التجاري بأثر ذلك.

انعقدت الجمعية العمومية للمساهمين في 31 مايو 2015 واعتمدت البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 9 سبتمبر 2015.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

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 راي 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 2015 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، باستثناء أثر تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت واجبة التطبيق، بالإضافة إلى تطبيق معيار التدقيق الدولي رقم "5" (الموجودات المتاحة للبيع والأنشطة المتوقفة).

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي أصبحت واجبة التطبيق

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي صدرت وبدأ سريانها:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 19 خطط منافع الموظفين: حصص الموظفين

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010 – 2012:

- *المعيار الدولي للتقارير المالية 2 – الدفع على أساس الأسهم*
- *المعيار الدولي للتقارير المالية 3 – اندماج الأعمال*
- *المعيار الدولي للتقارير المالية 8 – القطاعات التشغيلية*
- *معيار المحاسبة الدولي 16 – الممتلكات والمصانع والمعدات، ومعيار المحاسبة الدولي 38 – الأصول غير الملموسة*
- *معيار المحاسبة الدولي 24 – الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة*

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011 – 2013:

- *المعيار الدولي للتقارير المالية 3 – اندماج الأعمال*
- *المعيار الدولي للتقارير المالية 13 – قياس القيمة العادلة*
- *معيار المحاسبة الدولي 40 – العقارات الاستثمارية*

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير واجبة التطبيق

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016

- *التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 المحاسبة عن اقتناء حصص في العمليات المشتركة*
- *التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء*
- *التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة: النباتات المعمّرة*

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 – الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تتوقع إدارة المجموعة أنه من المحتمل أن يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 أثر جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة. غير أنه لا يمكن تقدير أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بشكل عملي وذلك حتى تقوم المجموعة بدراسة أثر ذلك بشكل تفصيلي.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

تتوقع إدارة المجموعة أن يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في المستقبل تأثيراً مادياً على المبالغ المفصح عنها فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة. غير أنه لا يمكن تقدير أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بشكل عملي وذلك حتى تقوم المجموعة بدراسة هذا الأثر بشكل تفصيلي.

الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

تقاس الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع بالقيمة الدفترية أوالقيمة العادلة ناقصا التكاليف حتى البيع أيهما أقل، يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع إذا كان بالأمكان استرداد قيمتها الدفترية من خلال عملية بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. تنطبق هذه الحالة إذا كان احتمال البيع كبير وتكون الموجودات متاحة للبيع فوراً في حالتها الحالية، وكذلك يجب أن تلتزم الإدارة بالبيع الذى من المتوقع أن يعتبر بيعاً نهائياً خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

يتم إدارج الإيرادات والمصروفات من العمليات الموقوفة بصورة منفصلة عن الإيرادات والمصروفات من العمليات المستمرة في بيان الدخل المجمع للفترة الحالية والفترة المقارنة من السنة، يتم إدارج الأرباح أو الخسائر الناتجة (بعد الضرائب) بصورة منفصلة في بيان الدخل المجمع.

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2015	القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2014 (مدققة)	القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2014	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة الهامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
استثمارات مالية بالقيمة العادلة- بيان الدخل:							
اسهم محلية مسعرة	688,854	756,597	1,008,721	الأول	آخر امر شراء	-	-
اسهم أجنبية مسعرة	-	-	306,920	الأول	آخر امر شراء	-	-
وحدات صناديق محلية	1,035,293	1,018,709	1,143,056	الثاني	الأسعار المعلنة من مدير الصناديق	-	-
اسهم محلية غير مسعرة	285,960	285,960	285,960	الثالث	التدفقات النقدية المخصومة	معدل الخصم 8%	ارتفاع سعر الخصم وانخفاض القيمة العادلة
استثمارات متاحة للبيع:							
اسهم محلية مسعرة	3,909,731	1,582,563	3,896,976	الأول	آخر امر شراء	-	-

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

4. نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية

	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
حسابات جارية لدى البنوك	1,191,271	1,037,605	1,223,019
نقد لدى المحافظ والشركة الكويتية للمقاصة	643,783	1,624,572	699,025
نقد بالصندوق	7,123	4,686	9,967
	1,842,177	2,666,863	1,932,011

5. استثمارات في أدوات دين اسلامية

	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
مرابحات	475,000	475,000	475,000
مشاركات	-	1,057,737	13,225,509
	475,000	1,532,737	13,700,509
مخصص انخفاض في القيمة	(475,000)	(1,532,737)	(11,750,298)
	-	-	1,950,211

- قامت المجموعة بتسوية إحدى المشاركات المستحقة من أطراف ذات الصلة البالغة 1,057,737 دينار كويتي (إيضاح 16) وبناءً على ذلك تم رد المخصص المكون لتلك المشاركات وتم إثباته في بيان الدخل للفترة الحالية.
- فيما يلي حركة مخصص الانخفاض في القيمة للاستثمارات في أدوات دين إسلامية خلال الفترة / السنة:

	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
رصيد أول الفترة / السنة	1,532,737	6,965,984	6,965,984
صافي (رد) / تدعيم	(1,057,737)	(521,221)	4,784,314
إعدام ديون	-	(4,912,026)	-
رصيد آخر الفترة / السنة	475,000	1,532,737	11,750,298

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل

	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
استثمارات بغرض المتاجرة	688,854	756,597	1,315,641
استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند الاقتناء	1,321,253	1,304,669	1,429,016
	2,010,107	2,061,266	2,744,657
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	688,854	756,597	1,008,721
استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	-	-	306,920
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	285,960	285,960	285,960
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	1,035,293	1,018,709	1,143,056
	2,010,107	2,061,266	2,744,657

6.1 تم تقييم الاستثمارت كما هو مبين في إيضاح 3.

6.2 إن بعض الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل البالغة 506,791 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (598,013 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 810,865 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014) مرهونة مقابل دائنو شراء استثمارات.

7. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
مدينو بيع عقارات	3,647,106	3,970,476	4,790,214
الإيرادات المؤجلة	(253,422)	(253,422)	(375,797)
	3,393,684	3,717,054	4,414,417
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 17)	1,700,598	1,747,757	7,121,344
نقد محتجز مقابل خطاب ضمان	824,952	825,200	829,928
إيرادات مستحقة	184,054	655,904	228,621
إيجارات مستحقة	491,210	491,210	491,210
مدينو تسويات	1,505,149	2,775,379	-
أرصدة مدينة أخرى	1,148,302	1,327,517	1,726,755
	9,247,949	11,540,021	14,812,275
يخصم: مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها	(1,731,796)	(1,731,796)	(2,999,417)
	7,516,153	9,808,225	11,812,858

8. استثمارات عقارية

	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
عقارات محلية	5,717,000	8,973,000	8,493,893
عقارات أجنبية	3,912,650	18,884,525	23,367,493
	9,629,650	27,857,525	31,861,386

8.1 تم التوصل للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية بواسطة مقيمين مستقلين كما في 31 ديسمبر 2014.

8.2 قامت المجموعة بإعادة تصنيف استثمارات عقارية بلغت قيمتها 21,971,873 دينار كويتي إلى موجودات محتفظ بها بغرض البيع (إيضاح 11).

8.3 إن جزء من الاستثمارات العقارية بمبلغ 1,655,000 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 مسجلة بأسماء أطراف ذات صلة ويوجد كتاب تنازل منهم لصالح المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

9. استثمارات في شركات زميلة

	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2015	نسبة المساهمة (%)	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2014
شركة اكتتاب القابضة - ش.م.ك.ع	16.31	3,024,764	16.48	3,203,660	20.95	5,575,740
شركة هيتس تيليكوم- ش.م.ك.ع	29.22	12,345,420	29.22	11,944,817	37.30	16,536,847
شركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك.(مقفلة)	33.80	11,618,275	33.80	11,618,275	48.91	16,054,219
		26,988,459		26,766,752		38,166,806

9.1 قامت المجموعة بإثبات حصـــتها في نتائج أعمال الشـــركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية الغير مدققة للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 فيما عدا شركة صرح كابيتال بناءً على المعلومات المالية المعدة بواسطة إدارة الشركة.

9.2 إن جزء من الاستثمارات في شـركات زميلة بمبلغ 424,302 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (429,637 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 590,303 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014) مرهون مقابل دائنو شراء استثمارات.

9.3 تتضـمن الاستثمارات في شركات زميلة شـهرة بمبلغ 413,015 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (413,015 دينار كويتي - 31 ديسمبر 2014، 612,992 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014).

10. استثمارات متاحة للبيع

	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
استثمارات محلية – مسعرة	3,909,731	1,582,563	3,896,976
استثمارات محلية - غير مسعرة	743,669	743,669	1,118,669
استثمارات أجنبية - غير مسعرة	-	6,931,791	-
	4,653,400	9,258,023	5,015,645

10.1 تم تقييم الاستثمارت كما هو مبين في إيضاح 3.

10.2 تم إدراج الاستثمارات غير المسعرة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، وذلك نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لقياس القيمة العادلة لها كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

11. الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع

قامت المجموعة خلال الفترة بتوقيع اتفاقية تسوية مع أحد الجهات الدائنة الرئيسية وذلك لتسوية وكالات دائنة بمبلغ 26.7 مليون دينار كويتي تقريباً مستحقة على المجموعة بالإضافة إلى تسوية وكالات دائنة مستحقة على أحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 1.5 مليون دينار كويتي وذلك مقابل تحويل استثمارات عقارية بمبلغ 22 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 يونيو 2015 للطرف الدائن خلال 60 يوم من تاريخ التوقيع على الاتفاقية. سوف تحقق المجموعة أرباح بمبلغ 6 مليون دينار كويتي تقريباً من تلك التسوية عند تنفيذها.

هذا وقد تم تصنيف تلك الموجودات المشار إليها أعلاه ضمن الموجودات المحتفظ بها بغرض البيع كما في 30 يونيو 2015، لحين تنفيذ الاتفاقية، لا توجد التزامات أو نتائج أعمال هامة متعلقة بتلك الموجودات خلال الفترة الحالية أو الفترة المقارنة.

جاري تنفيذ بنود الاتفاقية خلال الفترة اللاحقة.

12. وكالات دائنة

	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
وكالات دائنة من بنوك محلية وجهات خارجية	29,687,765	31,487,765	43,078,014
وكالات دائنة من صناديق استثمارية	2,522,653	2,522,653	2,522,653
	32,210,418	34,010,418	45,600,667

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

12.1 استحقت كافة الوكالات الدائنة كما في 30 يونيو 2015 و31 ديسمبر 2014 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. تم الحجز التنفيذي على موجودات الشركة الأم مقابل تلك الوكالات.

12.2 خلال السنوات السابقة، تقدمت الشركة الأم 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.

12.3 قامت المجموعة خلال السنة السابقة بتسوية وكالات دائنة بمبلغ 12,082,356 دينار كويتي وذلك مقابل موجودات، كما تم توقيع اتفاقية تسوية للرصيد المتبقي لأحد البنوك المحلية والبالغ 4,800,000 دينار كويتي، قامت المجموعة خلال الفترة اللاحقة بتنفيذ بنود اتفاقية التسوية والحصول على براءة ذمة وبناءً على ذلك تم تخفيض الوكالات الدائنة بمبلغ 1,800,000 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 وإثبات أرباح تسوية بالصافي بمبلغ 529,770 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للفترة الحالية.

كما قامت المجموعة خلال الفترة بتوقيع إتفاقية تسوية مع أحد الجهات الدائنة الرئيسية البالغ رصيدها 26.7 مليون دينار كويتي مقابل موجودات (إيضاح 11) وجاري التفاوض مع الجهات الدائنة الأخرى للتسوية.

12.4 تم رهن الموجودات التالية مقابل الوكالات الدائنة القائمة:

	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
استثمارات في شركات زميلة	5,762,336	5,635,566	9,580,610
استثمارات عقارية	4,877,000	8,133,000	7,907,892
موجودات محتفظ بها لغرض البيع	3,041,000	-	-
استثمارات في شركات تابعة	-	-	6,447,978
	13,680,336	13,768,566	23,936,480

13. احتياطيات أخرى

	احتياطي خيار شراء أسهم للموظفين	حصة المجموعة في احتياطيات شركات زميلة	احتياطي التغير في القيمة العادلة	الإجمالي
الرصيد كما في 1 يناير 2014	490,500	(844,887)	(2,698,073)	(3,052,460)
إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل للفترة	-	(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)
الرصيد كما في 1 يناير 2015	490,500	(1,646,237)	-	(1,155,737)
إجمالي الدخل/ (الخسائر) الشاملة للفترة	-	2,622,198	(219,300)	2,402,898
الرصيد كما في 30 يونيو 2015	490,500	975,961	(219,300)	1,247,161

14. (خسائر) / أرباح استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2015	2014	2015	2014
خسائر بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل	(19,761)	(187,795)	(20,126)	(177,445)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل	(283,098)	(215,983)	(104,430)	(204,618)
خسائر/ (أرباح) بيع استثمارات متاحة للبيع	(98,738)	(115,759)	3,369,574	(491,512)
	(401,597)	(519,537)	3,245,018	(873,575)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

15. ربحية / (خسارة) السهم

تحتسب ربحية /(خسارة) السهم بقسمة صافي ربح /(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	
	2015	2014	2015	2014
صافي ربح /(خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم	728,833	(2,840,590)	(1,345,532)	(9,933,783)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة (سهم)	389,598,606	389,598,606	389,598,606	389,598,606
ربحية /(خسارة) السهم (فلس)	1.87	(7.29)	(3.45)	(25.50)

16. استثمارات في شركات تابعة

- تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة التالية (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة):-

اسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية (%) 30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
شركة المدينة رويالتي	ش.ذ.م.م	جزر الكايمن	عقارية	-	-	100
شركة ريل كابيتا وشركاتها التابعة	ش.ذ.م.م	الكويت	تجارية عامة	99	99	99
شركة رحاب المدينة	ش.م.ب	البحرين	عقارية	-	100	100
شركة مرجان وان	ذ.م.م	جزر الكايمن	عقارية	100	-	-

- تم الاعتماد على المعلومات المالية المعدة بواسطة إدارات الشركات التابعة لأغراض التجميع. بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 55,384,433 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (55,979,815 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 58,867,620 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014)، كما بلغت صافي خسائرهم 4,199,675 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 (4,450,486 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014).
- خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع استثماراتها في شركة رحاب المدينة (ش.م.ب) لطرف ذو صلة وقد نتج عن ذلك أرباح بمبلغ 2,408 دينار كويتي تم إثباتها في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للفترة الحالية تم استبعاد أثر تلك المعاملة عند إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث أنها معاملة غير نقدية.
- خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بتوقيع عقد أقتناء شركة مرجان وان بالكامل، جاري أستكمال إجراءات نقل الملكية خلال الفترة اللاحقة وتم ابرام وكالة غير قابلة للعزل والالغاء لصالح الشركة الأم. قامت المجموعة بالبدء في ممارسة السيطرة على الشركة التابعة خلال الفترة الحالية وبالتالي تم تجميعها من تاريخ السيطرة. تم الاعتراف بالموجودات والالتزامات المقتناة بالقيمة الدفترية كما في تاريخ الاقتناء لحين الانتهاء من تحديد القيمة العادلة لها . إن تكلفة الاقتناء مساوية للقيمة الدفترية للموجودات المقتناة وفيما يلي بيان بصافي الموجودات المقتناة:

	دينار كويتي
استثمارات عقارية	3,912,650
جاري المالك	(4,231,102)
صافي الموجودات المقتناة	(318,452)
يضاف: جاري المالك المتنازل عنه لصالح الشركة الأم	4,231,102
	3,912,650
يخصم: تسوية مقابل المشاركة المدينة (إيضاح 5)	(1,057,737)
يخصم: تسوية مقابل المستحق من أطراف ذات صلة	(2,252,865)
إثبات رصيد دائن مستحق للبائع	602,048

- تم استبعاد تلك المعاملة عند إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف حيث أنها معاملة غير نقدية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

17. 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	
	2015	2014	2015	2014
المعاملات				
مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا	9,517	-	19,034	-
اقتناء استثمارات في شركة تابعة	3,912,650	-	3,912,650	-
أرباح بيع شركة تابعة	-	-	2,408	-
صافي رد/(تدعيم) مخصصات وانخفاض في القيمة	1,057,737	(3,821,386)	1,057,737	(3,821,386)

	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014 (مدققة)	30 يونيو 2014
المركز المالي			
استثمارات في أدوات دين إسلامية (إجمالي)	-	1,057,737	13,225,509
مدينون وأرصدة مدينة أخرى (إجمالي) (إيضاح 7)	1,700,598	1,747,757	7,121,344
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	1,578,033	734,917	1,454,410
نقد محتجز مقابل خطاب ضمان لصالح أطراف ذات صلة	563,190	563,190	563,190

- تقوم المجموعة بإدارة محافظ مالية لأطراف ذات صلة بلغ صافي موجوداتها 3,178,587 دينار كويتي في 30 يونيو 2015 (3,664,755 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2014 و5,885,802 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014) ويتم إدراجها خارج بنود بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.
- قامت المجموعة بتقديم كفالة تضامنية مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 2,561,203 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (2,457,534 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2014، 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 برفض الدعوى وقد قامت برفع دعوى جديدة في المحاكم الكويتية ومحدد لها جلسة بتاريخ 27 سبتمبر 2015 لورود تقرير الخبراء.
- تتضمن استثمارات المجموعة في شركات زميلة واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل استثمارات بمبلغ 2,221,803 دينار كويتي و108,684 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 على التوالي (2,175,952 دينار كويتي و108,684 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 2,999,833 دينار كويتي و108,684 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014) وكذلك أسهم خزانة بلغت تكلفتها 1,434,767 دينار كويتي (1,434,767 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 1,430,275 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014) مرهونة لشركة تابعة مستبعدة خلال السنوات السابقة.
- تتضمن استثمارات المجموعة في شركات زميلة واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بمبلغ 4,817,205 دينار كويتي و 511,797 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 على التوالي (4,789,476 دينار كويتي و529,614 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 6,592,702 دينار كويتي و665,824 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014) مرهونة كضمان مقابل وكالات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 4.8 مليون دينار كويتي. استحقت الوكالات الدائنة ولم يتم التجديد أو السداد، يوجد نزاع قضائي بين دائنو الوكالات و الطرف ذو الصلة حول المبالغ التي يجب سدادها من أصل المبلغ هذا وخلال الفترة اللاحقة تم توقيع اتفاقية تسوية بمبلغ 2.4 مليون دينار كويتي وذلك تسوية لكامل الدين مع الالتزام بوقف القضايا والدعاوي المتبادلة وجاري تنفيذ بنود الأتفاقية ، حصلت المجموعة بدورها على ضمانات تتمثل في رهن عقاري غير مسجل من ذلك الطرف ذو الصلة بمبلغ 4.4 مليون دينار كويتي مقابل ذلك الالتزام، بالأضافة الى وجود رصيد دائن مستحق لنفس الطرف ذو الصلة في دفاتر الشركة الأم بمبلغ 602,048 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 وبالتالي ترى المجموعة عدم وجود حاجة لتكوين مخصصات لهذا الغرض.
- 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 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

18. 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		موجودات محتفظ بها بغرض البيع		الإجمالي	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
إيرادات القطاع	209,590	266,714	2,096,557	(3,058,568)	-	-	2,306,147	(2,791,854)
نتائج القطاع	209,590	266,714	2,096,557	(3,058,568)	-	-	2,306,147	(2,791,854)
موجودات القطاع	11,830,110	33,767,596	35,157,118	47,877,319	21,971,873	-	68,959,101	81,644,915
التزامات القطاع	781,250	1,984,701	36,510,738	49,900,987	-	-	37,291,988	51,885,688

	2015	2014
إجمالي نتائج القطاعات	2,306,147	(2,791,854)
إيرادات تسوية وكالات دائنة	529,770	-
إيرادات أخرى	33,564	20,227
مصاريف عمومية وإدارية	(1,252,273)	(1,092,606)
صافي تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة	(3,140,913)	(6,143,517)
صافي الخسارة	(1,523,705)	(10,007,750)
إجمالي موجودات القطاعات	68,959,101	81,644,915
نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية	1,842,177	1,932,011
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	3,810,541	9,906,648
ممتلكات ومعدات	233,162	308,425
الشهرة	175,000	-
إجمالي الموجودات	75,019,981	93,791,999

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

19. التزامات محتملة

- يوجد دعاوى بين المجموعة وبعض عملاء المحافظ فيما يتعلق بتصفية حساباتهم بمبلغ 5,102,976 دينار كويتي. ترى إدارة المجموعة عدم وجود حاجة لتكوين أية مخصصات لهذا الغرض نظراً لوجود موجودات خارج نطاق المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مرهونة من بعض الأطراف الخارجية لصالح المجموعة بمبلغ 2,989,805 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (3,360,670 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014، 1,229,627 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014) يمكن استخدامها في تغطية ما سوف تسفر عنه الأحكام القضائية بالإضافة إلى الموجودات المرهونة مباشرة من قبل تلك الأطراف الخارجية لعملاء المحافظ.
- توجد دعاوى تصفية حساب مرفوعة من أحد دائنو شراء استثمارات عقارية. تم رفض الدعوى أمام محكمة أول درجة وقام ذلك الطرف بالاستئناف ضد ذلك الحكم وتم إحالة القضية للخبراء. تم وقف الدعوى لحين البت في خضوع الشركة الأم لقانون الاستقرار.
- توجد دعاوى قضائية ضد المجموعة مرفوعة من دائنو شراء استثمارات بمبلغ 3,977,707 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 للمطالبة بالسداد. صدر حكم بإلزام المجموعة بالسداد وقامت المجموعة بالاستئناف على ذلك الحكم وتم رفض الاستئناف وتأييد الحكم وتم الطعن على ذلك الحكم بالتمييز.

20. بنود خارج نطاق بيان المركز المالي

تدير المجموعة محافظ مالية للغير ولا تظهر أرصدة هذه المحافظ في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة. وقد بلغ صافي الأصول المدارة للغير بتاريخ المعلومات المالية 25,866,220 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2015 (28,599,455 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014 و31,077,522 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2014).