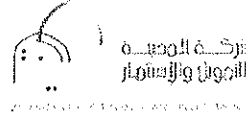


شركة المدينة للتمويل والاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
مع تقرير المراجعة



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
مع تقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
14 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة (غير مدققة)

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 السنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة 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 المسؤولين 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).

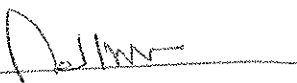
فقرة توضيحية

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 تأكيد هام بما يثير شك جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرارية.

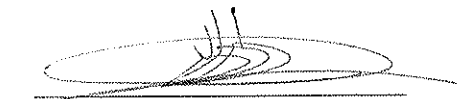
تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

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 السنة 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 السنة 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.



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

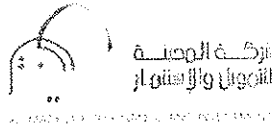


طلال يوسف المرزني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

شركة المدينة للتمويل والاستثمار

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة



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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

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

عبد الرؤوف توفيق
نائب رئيس مجلس الإدارة

محمد درويش الشمالي
رئيس مجلس الإدارة



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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

شركة المدينة للتمويل والاستثمار

شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمجمع المكثف للمدة المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدقق)

(جميع الأرقام بالدين الكويتي)

حقوق الجمالية المكثفة	حقوق الجهات غير المسيطره	حقوق الملكية لمساهمي الشركة					
		حقوق الجمالية المكثفة لمساهمي الشركة	خسائر متراكمة	احتياطات أخرى (إيضاح 11)	أسهم خزائنة	علاوة الإصدار	رأس المال
74,321,882	23,755,134	50,566,748	(14,668,790)	85,826	(2,960,493)	27,403,682	40,706,523
(2,886,792)	(1,159,783)	(1,727,009)	(1,727,009)	-	-	-	-
(1,708,986)	(16,032)	(1,692,954)	-	(1,692,954)	-	-	-
(16,053,176)	(16,231,725)	178,549	(84,165)	-	262,714	-	-
148,271	-	148,271	148,271	-	-	-	-
53,821,199	6,347,594	47,473,605	(16,331,693)	(1,607,128)	(2,697,779)	27,403,682	40,706,523
46,432,231	6,887,850	39,544,381	(8,149,894)	(3,052,460)	(2,694,680)	12,734,892	40,706,523
(10,007,750)	(73,967)	(9,933,783)	(9,933,783)	-	-	-	-
(997,829)	(10,956)	(986,873)	-	(986,873)	-	-	-
-	-	-	8,149,894	-	-	(8,149,894)	-
(32,059)	-	(32,059)	(32,059)	-	-	-	-
33,385	33,385	-	-	-	-	-	-
35,427,978	6,836,312	28,591,666	(9,965,842)	(4,039,333)	(2,694,680)	4,584,998	40,706,523

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

الرصيد كما في 1 يناير 2013
صافي خسارة الفترة
إجمالي ثبوت الدخل الشاملة الأخرى
أثر استبعاد شركات تابعة
نصيب المجموعة من التغيرات في حقوق ملكية شركة زميلة
الرصيد كما في 30 يونيو 2013

الرصيد كما في 1 يناير 2014
صافي خسارة الفترة
إجمالي ثبوت الدخل الشاملة الأخرى
إطفاء الخسائر المتراكمة (إيضاح 16)
نصيب المجموعة من التغيرات في حقوق ملكية شركة زميلة
التغيرات في حقوق الجهات غير المسيطرة
الرصيد كما في 30 يونيو 2014

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للسنة 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 خاضة 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 المجمعّة 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 المجمعّة 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 أثار 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 الاستشارية 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 المجمعّة 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 المجمعّة 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 المجمعّة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم 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 مقاصد 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		مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير ملحوظة الهامة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013				

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	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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

4. نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية		
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014
1,721,308	1,270,789	1,223,019
263,877	1,244,143	699,025
11,058	13,880	9,967
1,996,243	2,528,812	1,932,011
(71,668)	-	-
1,924,575	2,528,812	1,932,011

حسابات جارية لدى البنوك
نقد لدى المحافظ والشركة الكويتية للمقاصة
نقد بالصندوق
يخصم:
نقد محتجز مقابل حجز تحفظي
النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية

5. استثمارات في أدوات دين إسلامية		
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014
475,000	475,000	475,000
13,225,509	13,225,509	13,225,509
13,700,509	13,700,509	13,700,509
(748,424)	(6,965,984)	(11,750,298)
12,952,085	6,734,525	1,950,211

مرايحات
مشاركات

مخصص انخفاض في القيمة

5.1 إن كافة عقود المشاركة مبرمة مع أطراف ذات صلة. لا تقوم المجموعة باحتساب عوائد ثابتة على عقود المشاركة بناء على فتوى هيئة الرقابة الشرعية لحين تسوية هذه العقود. تستحق كافة المشاركات خلال عام 2014. خلال السنوات السابقة استحققت المراهجات 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 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014
12,133,261	8,564,655	5,174,479
3,972,696	2,804,256	1,694,238
-	8,076,537	8,076,537
16,105,957	19,445,448	14,945,254

بالإضافة إلى إقرار ذمة مزيل 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 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014
748,424	748,424	6,965,984
-	6,217,560	4,784,314
748,424	6,965,984	11,750,298

رصيد أول الفترة/ السنة
تدعيم
رصيد آخر الفترة/ السنة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل

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

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

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 أطراف 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 لدائنو 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 لأطراف 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 ما لم يذكر غير ذلك)

8. استثمارات في شركات زميلة

نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2014	نسبة المساهمة (%)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2013
20.95	5,575,740	21.80	6,352,200	28.68	8,863,507
37.30	16,536,847	37.18	20,327,173	37.20	20,397,435
48.91	16,054,219	48.91	16,054,219	35.12	11,062,929
	<u>38,166,806</u>		<u>42,733,592</u>		<u>40,323,871</u>

- 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 تيلكوم 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 دانتو 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 بالانخفاض في القيمة، وذلك نظراً لعدم توافر طريقة موثوق بها لقياس القيمة العادلة لها كما في تاريخ المعلومات المالية.

10. وكالات دائنة

- 10.1 استحققت 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 دانن 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 10,089,630 دينار 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 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014	
11,772,499	11,660,485	9,580,610	استثمارات في شركات زميلة
-	7,944,000	7,907,892	استثمارات عقارية
6,288,397	6,507,448	6,447,978	استثمارات في شركات تابعة
<u>18,060,896</u>	<u>26,111,933</u>	<u>23,936,480</u>	

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. احتياطات أخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة	احتياطي خيار شراء أسهم للموظفين	
85,826	7,904	365,417	(777,995)	490,500	الرصيد كما في 1 يناير 2013
(1,692,954)	94,613	(1,858,131)	70,564	-	إجمالي الدخل/(الخسائر) الشامل للسنة
<u>(1,607,128)</u>	<u>102,517</u>	<u>(1,492,714)</u>	<u>(707,431)</u>	<u>490,500</u>	الرصيد كما في 30 يونيو 2013
(3,052,460)	-	(2,698,073)	(844,887)	490,500	الرصيد كما في 1 يناير 2014
(986,873)	-	1,151,693	(2,138,566)	-	إجمالي الدخل/(الخسائر) الشامل للسنة
<u>(4,039,333)</u>	<u>-</u>	<u>(1,546,380)</u>	<u>(2,983,453)</u>	<u>490,500</u>	الرصيد كما في 30 يونيو 2014

12. خسائر استثمارات

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

13. خسارة السهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
(1,727,009)	(9,933,783)	(199,016)	(2,840,590)	صافي خسارة الفترة العائد إلى حقوق مساهمي الشركة
387,073,611	389,598,606	389,523,611	389,598,606	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة (سهم)
<u>(4.46)</u>	<u>(25.50)</u>	<u>(0.51)</u>	<u>(7.29)</u>	خسارة السهم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة 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 وشركائها 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 الإدارة وأفراد الإدارة 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
17,814	-	8,909	-	مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
4,129,234	-	4,129,234	-	بيع استثمارات في شركات تابعة
-	(3,821,386)	-	(3,821,386)	صافي تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014		

المركز المالي

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

- 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 وهذا 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. استحققت 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

16. إطفاء الخسائر المترتبة

اعتمدت الجمعية العمومية للساهمين المنعقدة في 11 يونيو 2014 البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وكذلك اعتمدت إطفاء الخسائر المترتبة 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو:

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

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

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 نذب 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم 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 على 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

تدبر 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).