



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
مع تقرير المراجعة



شركة المدينة للتمويل والاستثمار

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

مع تقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
12 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة (غير مدققة)

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
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 2013، 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 مسؤوليتنا 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 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 نبدى 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

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

تقرير عن مراجعة 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 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 فيما عدا ما ورد بالإيضاح رقم (10.2) 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 المرزوقي
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش
من الفهد والوزان وشركاه
الكويت في 3 يوليو 2013


بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2013

(غير مدقق)


(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	إيضاح	
				الموجودات
2,714,758	3,054,289	3,371,446	3	نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية
11,890,755	11,894,348	11,894,348	4	استثمارات في أدوات دين اسلامية
5,744,498	3,945,998	2,854,237	5	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
12,693,769	13,330,204	12,172,749	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,786,367	-	-		عقارات بغرض المتاجرة
64,314,867	68,375,237	68,360,463	7	استثمارات عقارية
38,510,533	26,452,913	26,409,890	8	استثمارات في شركات زميلة
-	12,667,338	11,584,491	9	استثمارات متاحة للبيع
5,297,716	4,070,443	4,104,096		ممتلكات ومعدات
<u>143,953,263</u>	<u>143,790,770</u>	<u>140,751,720</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
12,850,860	13,067,257	12,741,657		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
58,524,378	56,268,468	56,326,848	10	وكالات دائنة
162,952	133,163	119,848		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>71,538,190</u>	<u>69,468,888</u>	<u>69,188,353</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية لمساهمي الشركة
40,706,523	40,706,523	40,706,523		رأس المال
33,803,510	27,403,682	27,403,682		علاوة الإصدار
(5,028,120)	(2,960,493)	(2,960,493)		أسهم خزانة
3,507,676	-	-		احتياطي اجباري
3,409,102	-	-		احتياطي اختياري
(675,823)	85,826	(623,695)	11	احتياطيات أخرى
<u>(12,272,136)</u>	<u>(14,668,790)</u>	<u>(16,048,512)</u>		خسائر متراكمة
63,450,732	50,566,748	48,477,505		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة
8,964,341	23,755,134	23,085,862		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>72,415,073</u>	<u>74,321,882</u>	<u>71,563,367</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>143,953,263</u>	<u>143,790,770</u>	<u>140,751,720</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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


محمد درويش الشمالي
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة المدينة
للتأمين والاستثمار
AL-MADINA FOR FINANCE AND INVESTMENT


فصيل بن عبد الرحمن الحاتم
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
			الإيرادات
820,120	(369,590)	12	(خسائر)/ أرباح استثمارات
273,814	80,628		مجمّل ربح خدمات حقول نفط وأخرى
32,999	30,420		إيرادات خدمات استشارية
19,188	(56,757)		(مصروفات)/ إيرادات أخرى
1,146,121	(315,299)		
			المصاريف والأعباء الأخرى
(156,280)	(257,905)		خسائر استثمارات في شركات زميلة
(127,756)	(72,989)		خسائر عقارات
(226,066)	-	10.3	أعباء تمويلية
(747,929)	(682,353)		مصروفات إدارية وعمومية
(437,904)	(903,812)	6	تدعيم مخصصات وأنخفاض في القيمة
(1,695,935)	(1,917,059)		
(549,814)	(2,232,358)		صافي خسارة الفترة
			العائد الي :
(585,684)	(1,527,993)		مساهمي الشركة
35,870	(704,365)		حقوق الجهات غير المسيطرة
(549,814)	(2,232,358)		
(1.52)	(3.97)	13	خسارة السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
(549,814)	(2,232,358)	صافي خسارة الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
166,118	70,564	حصة المجموعة من بنود الدخل الشاملة الأخرى في الشركات الزميلة
34,884	-	المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع حصص في شركة زميلة
-	(909,807)	احتياطي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
-	(74,249)	المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(100,183)	239,064	احتياطي ترجمة بيانات مالية
100,819	(674,428)	
(448,995)	(2,906,786)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
		العائد إلى:
(472,634)	(2,237,514)	مساهمي الشركة
23,639	(669,272)	حقوق الجهات غير المسيطرة
(448,995)	(2,906,786)	

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

شركة المملوئية للتطوير والاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع الختلف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(تغير ملحق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية لمساهمي الشركة							
		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة	خسائر مترابطة	احتياطيات أخرى (إيضاح 11)	احتياطي اختياري	حقوق الملكية لمساهمي الشركة	احتياطي اختياري	أسم خزانة	علاوة الإصدار
72,957,216	8,940,702	64,016,514	(11,593,304)	(788,873)	3,409,102	3,507,676	(5,028,120)	33,803,510	40,706,523
(549,814)	35,870	(585,684)	(585,684)	-	-	-	-	-	-
166,118	-	166,118	-	166,118	-	-	-	-	-
34,884	-	34,884	-	34,884	-	-	-	-	-
(100,183)	(12,231)	(87,952)	-	(87,952)	-	-	-	-	-
100,819	(12,231)	113,050	-	113,050	-	-	-	-	-
(93,148)	-	(93,148)	-	-	-	-	-	-	-
72,415,073	8,964,341	63,450,732	(12,272,136)	(675,823)	3,409,102	3,507,676	(5,028,120)	33,803,510	40,706,523
74,321,882	23,755,134	50,566,748	(14,668,790)	85,826	-	-	(2,960,493)	27,403,682	40,706,523
(2,232,358)	(704,365)	(1,527,993)	(1,527,993)	-	-	-	-	-	-
70,564	-	70,564	-	70,564	-	-	-	-	-
(909,807)	(40,590)	(869,217)	-	(869,217)	-	-	-	-	-
(74,249)	(742)	(73,507)	-	(73,507)	-	-	-	-	-
239,064	76,425	162,639	-	162,639	-	-	-	-	-
(674,428)	35,093	(709,521)	-	(709,521)	-	-	-	-	-
(5,659)	-	(5,659)	(5,659)	-	-	-	-	-	-
153,930	-	153,930	153,930	-	-	-	-	-	-
71,563,367	23,085,862	48,477,505	(16,048,512)	(623,695)	-	-	(2,960,493)	27,403,682	40,706,523

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
			التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
(549,814)	(2,232,358)		صافي خسارة الفترة
			تسويات:
(820,120)	369,590		خسائر / (أرباح) استثمارات
-	354	14	خسائر بيع شركة تابعة
156,280	257,905		خسائر استثمارات في شركات زميلة
382,013	174,788		خسائر عقارات
226,066	-		أعباء تمويلية
437,904	903,812		تدعيم مخصصات وانخفاض في القيمة
32,515	37,572		استهلاكات
16,054	(13,315)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(119,102)	(501,652)		خسائر العمليات قبل التغيير في موجودات ومطلوبات العمليات
242,771	632,368		استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(2,194,900)	-		عقارات بغرض المتاجرة
2,033,815	235,924		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(573,324)	11,634		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(610,740)	378,274		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الناتج من أنشطة العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
70,000	-		المحصل من استثمارات في مرابحات ومضاربات
-	(4,043,648)		المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
-	4,232,242		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(8,914)		النقد المستبعد نتيجة بيع شركة تابعة
-	(56,324)		النقد المدفوع لشراء استثمارات في شركة زميلة
1,010,940	54,877		المحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة
-	(79,336)		المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(132,422)	(160,014)		المدفوع لشراء استثمارات عقارية
948,518	(61,117)		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار
337,778	317,157		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,305,312	2,982,621		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,643,090	3,299,778	3	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن المجموعة

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

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

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

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

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

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

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

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 3 يوليو 2013.

2. أسس إعداد المعلومات المالية

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 للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة بدولة الكويت على المؤسسات المالية التي تخضع لتعليمات بنك الكويت المركزي.

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

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - تحويلات الموجودات المالية

يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها ليتمكن مستخدمو البيانات المالية من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول السيطرة المستمرة للشركات على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المجموعة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها. لا تمتلك المجموعة أي موجودات لها نفس الخصائص وبالتالي لا يوجد أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية المجمعة

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المشروعات المشتركة

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

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

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو معيار إفصاحات ويطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة و/أو شركات تابعة غير مجمعة. بشكل عام، إن متطلبات الإفصاح في معيار 12 تعتبر أكثر شمولية من متطلبات الإفصاح في المعايير الحالية. سوف تقوم المجموعة بتقديم إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية. نتيجة لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 11 و12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" وبوضوح المعيار المعدل كيفية تطبيق طريقة حقوق الملكية للمشاريع المشتركة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. إن تطبيق ذلك المعيار لم ينتج عنه أثر على نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

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

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

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

3. النقد والتكافؤ

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
955,209	2,417,727	2,286,216	حسابات جارية لدى البنوك
1,752,293	636,134	1,073,740	نقد لدى المحافظ والشركة الكويتية للمقاصة
7,256	428	11,490	نقد بالصندوق
2,714,758	3,054,289	3,371,446	نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية
(71,668)	(71,668)	(71,668)	يخصم:
2,643,090	2,982,621	3,299,778	نقد محتجز مقابل حجز تحفظي
			النقد والتكافؤ لأغراض بيان التدفقات النقدية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في أدوات دين اسلامية

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
475,000	475,000	475,000	مراجعات
12,164,179	12,167,772	12,167,772	مشاركات
12,639,179	12,642,772	12,642,772	
(748,424)	(748,424)	(748,424)	مخصص إنخفاض في القيمة
11,890,755	11,894,348	11,894,348	

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

4.2 حصلت المجموعة على ضمانات بلغت قيمتها العادلة 22.6 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 مارس 2013 (24.2 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2012) مقابل المشاركات وكذلك جزء من المستحق من أطراف ذات صلة بمبلغ 2,678,491 دينار كويتي وكذلك مقابل التزامات محتملة (ايضاح 16).

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

5. استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
1,483,188	1,757,317	1,331,746	استثمارات بغرض المتاجرة
4,261,310	2,188,681	1,522,491	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند الاقتران
5,744,498	3,945,998	2,854,237	
1,483,188	1,757,317	1,331,746	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
2,866,378	807,343	285,965	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
1,394,932	1,381,338	1,236,526	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
5,744,498	3,945,998	2,854,237	

5.1 تم تقييم الاستثمارات في أسهم محلية مسعرة بناءً على سعر آخر أمر شراء أعلن كما في تاريخ المعلومات المالية، وتم تقييم الاستثمارات في أسهم محلية غير مسعرة بوسائل تقييم فنية بناءً على آخر معلومات متاحة حول المركز المالي ونتائج أنشطة الشركات المستثمر فيها والأرباح المستقبلية المتوقعة لهذه الشركات كما في 31 ديسمبر 2012، كما تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات في الصناديق المحلية الغير مسعرة بناءً على صافي قيمة الوحدات كما في 31 مارس 2013.

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

خلال الفترة الحالية تم تدعيم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 903,812 دينار كويتي لمواجهة امكانية عدم تحصيل المبالغ المستحقة من مدينو شراء عقارات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

7. استثمارات عقارية

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
6,871,320	7,194,000	7,165,687	عقارات محلية
57,443,547	61,181,237	61,194,776	عقارات أجنبية
64,314,867	68,375,237	68,360,463	

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

7.2 إن جزء من الاستثمارات العقارية بمبلغ 1,579,076 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (1,656,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012) مسجلة بأسماء اطراف ذات صلة ويوجد كتاب تنازل منهم لصالح المجموعة.

8. استثمارات في شركات زميلة

31 مارس 2012	نسبة المساهمة (%)	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	نسبة المساهمة (%)	31 مارس 2013	نسبة المساهمة (%)	
4,607,924	22.22	5,124,356	22.69	4,900,982	22.58	شركة اكتتاب القابضة - ش.م.ك.ق.
33,902,609	39.51	20,241,057	37.20	20,421,408	37.2	شركة هيتس تيلكوم
-	-	1,087,500	29	1,087,500	29	شركة مدينة الكويت القابضة - ش.م.ك.ق.
38,510,533		26,452,913		26,409,890		

8.1 قامت المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على البيانات المالية المعتمدة كما في 31 مارس 2013، فيما عدا شركة مدينة الكويت القابضة نظراً لعدم إعداد معلومات مرحلية لها.

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

8.3 قامت المجموعة في 31 ديسمبر 2012 بإعادة تصنيف استثماراتها في شركة مدينة الكويت القابضة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل إلى استثمارات في شركات زميلة وذلك بناءً على تعليمات الجهات الرقابية. تم إدراج الاستثمار بنفس القيمة الدفترية كما في تاريخ التحويل والتي تعادل القيمة العادلة للاستثمار والتي تم تحديدها على أساس التدفقات النقدية المخصومة. لم ينتج عن ذلك أثر على بيان الدخل حيث تم إثبات الاستثمار في الشركة الزميلة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

9. استثمارات متاحة للبيع

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمار المجموعة في إحدى الشركات المساهمة الكويتية بحصة 18% تقريباً. لدى المجموعة سيطرة على تلك الشركة من خلال أغلبية التمثيل في مجلس الإدارة. فقدت المجموعة هذه الأغلبية في التمثيل خلال الفترة اللاحقة لتاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، وبالتالي فإن المجموعة لا ترى ضرورة في تجميع البيانات المالية لتلك الشركة مع بياناتها المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

10. وكالات دائنة

10.1 تم منح الوكالات الدائنة للمجموعة مقابل رهن الموجودات التالية بالإضافة إلى رهن محفظة استثمارية مملوكة لطرف ذو صلة بلغت قيمتها العادلة 868,180 دينار كويتي:

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	
28,446,730	19,725,322	19,688,898	استثمارات في شركات زميلة
962,993	945,154	819,209	استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل
645,437	-	-	أراضي وعقارات قيد التطوير
5,041,022	6,288,397	6,288,397	استثمارات عقارية
35,096,182	26,958,873	26,796,504	

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

10.3 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 من أصل وكالات دائنة بمبلغ 52,729,788 دينار كويتي باستثناء طرف دائن بمبلغ 3,597,060 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 حيث جاري التفاوض معه، تم حجز التنفيذ على موجودات الشركة المرهونة مقابل تلك الوكالات.

11. احتياطات أخرى

الإجمالي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	حصة المجموعة في احتياطات شركات زميلة	احتياطي خيار شراء أسهم للموظفين	
(788,873)	(4,750)	-	(1,274,623)	490,500	الرصيد كما في 1 يناير 2012
113,050	(87,952)	-	201,002	-	إجمالي الدخل/(الخسائر) الشامل للسنة
(675,823)	(92,702)	-	(1,073,621)	490,500	الرصيد كما في 31 مارس 2012
85,826	7,904	365,417	(777,995)	490,500	الرصيد كما في 1 يناير 2013
(709,521)	162,639	(942,724)	70,564	-	إجمالي الدخل/(الخسائر) الشامل للسنة
(623,695)	170,543	(577,307)	(707,431)	490,500	الرصيد كما في 31 مارس 2013

12. (خسائر)/ أرباح استثمارات

الثلثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2012	2013	
247,947	(9,086)	(خسائر)/ أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل
572,173	(450,307)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة – بيان الدخل
-	89,803	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
820,120	(369,590)	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

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

2012	2013
(585,684)	(1,527,993)
384,163,606	384,623,606
(1.52)	(3.97)

صافي خسارة الفترة العائد الى حقوق مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة (سهم)
خسارة السهم (فلس)

14. استثمارات في شركات تابعة

تم الإعتماد على المعلومات المالية المعدة بواسطة إدارات الشركات التابعة لأغراض التجميع بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 95,765,441 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (97,228,786 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 77,970,313 دينار كويتي 31 مارس 2012)، كما بلغت صافي خسائرها 879,365 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 (أرباحهم 44,280 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2012). قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 ببيع شركة المدينة التعليمية بالكامل لطرف خارجي بمبلغ 85,801 دينار كويتي، وقد نتج عن ذلك خسائر بيع بمبلغ 354 دينار كويتي.

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 31 مارس وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2012	2013
------	------

المعاملات

38,817	8,905
205,244	-

مزايا الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013

المركز المالي

استثمارات في مرابحات ومشاركات
مدينو و أرصدة مدينة أخرى
داننويون وأرصدة دائنة أخرى
نقد محتجز مقابل خطاب ضمان لصالح أطراف ذات صلة

11,890,755	11,894,348	11,894,348
3,570,726	3,991,927	3,951,333
550,241	440,092	481,415
=	516,088	516,088

تقوم المجموعة بإدارة محافظ مالية لأطراف ذات صلة بلغ صافي موجوداتها 23,766,276 دينار كويتي في 31 مارس 2013 (33,241,105 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2012 و 43,888,086 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012). قامت الشركة بتقديم كفالة تضامنية مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 2,298,011 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013.

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 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

16. التزامات محتملة

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

17. التوزيع القطاعي

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

- القطاع العقاري: يتمثل في تطوير 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:

الإجمالي		تمويل استثماري		عقاري		
2012	2013	2012	2013	2012	2013	
569,083	(670,064)	696,839	(597,075)	(127,756)	(72,989)	إيرادات القطاع
343,017	(670,064)	470,773	(597,075)	(127,756)	(72,989)	نتائج القطاع
129,720,636	126,154,339	56,145,786	52,742,966	73,574,850	73,411,373	موجودات القطاع
68,030,825	63,654,260	63,045,899	60,966,766	4,984,926	2,687,494	التزامات القطاع
2012	2013					
343,017	(670,064)					إجمالي نتائج القطاعات
273,814	80,628					مجمول ربح خدمات حقول نفط وأخرى
19,188	(56,757)					إيرادات أخرى
(747,929)	(682,353)					مصروفات إدارية وعمومية
(437,904)	(903,812)					مخصصات مطالبات
(549,814)	(2,232,358)					صافي الخسارة قبل الاستقطاعات
129,720,636	126,154,339					إجمالي موجودات القطاعات
2,714,758	3,371,446					النقد والنقد المعادل
6,220,153	7,121,839					مدينون وأرصدة مدينة أخرى
5,297,716	4,104,096					ممتلكات ومعدات
143,953,263	140,751,720					إجمالي الموجودات

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 55,556,383 دينار كويتي كما في 31 مارس 2013 (60,209,490 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 و 63,341,923 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012).