



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 2013
مع تقرير المراجعة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
مع تقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
	تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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)
13 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعفة 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 2013، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعفة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة 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 المجمعفة 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 باننا 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 المجمعفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم (2).

فقرة توضيحية

نشير إلى ما ورد بالإيضاح رقم (10.3) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة 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 الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعفة المكثفة المرفقة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 فيما عدا ما ورد بالإيضاح رقم (10.2) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعفة 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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	إيضاح	
				الموجودات
3,747,089	3,054,289	1,996,243	3	نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية
11,894,348	11,894,348	12,952,085	4	استثمارات في أدوات دين اسلامية
5,521,200	3,945,998	2,643,229	5	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
13,103,740	13,330,204	15,502,954	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,064,779	-	-		عقارات بغرض المتاجرة
64,326,934	68,375,237	29,276,758	7	استثمارات عقارية
38,186,034	26,452,913	40,323,871	8	استثمارات في شركات زميلة
-	12,667,338	11,296,379	9	استثمارات متاحة للبيع
5,340,063	4,070,443	3,862,995		ممتلكات ومعدات
<u>143,184,187</u>	<u>143,790,770</u>	<u>117,854,514</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
12,829,118	13,067,257	12,272,292		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
57,313,414	56,268,468	51,636,181	10	وكالات دائنة
198,850	133,163	124,842		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>70,341,382</u>	<u>69,468,888</u>	<u>64,033,315</u>		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية لمساهمي الشركة
40,706,523	40,706,523	40,706,523		رأس المال
29,126,984	27,403,682	27,403,682		علاوة الإصدار
(5,028,120)	(2,960,493)	(2,697,779)		أسهم خزانة
(205,634)	85,826	(1,607,128)	11	احتياطيات أخرى
(680,916)	(14,668,790)	(16,331,693)		خسائر متراكمة
<u>63,918,837</u>	<u>50,566,748</u>	<u>47,473,605</u>		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة
8,923,968	23,755,134	6,347,594		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>72,842,805</u>	<u>74,321,882</u>	<u>53,821,199</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>143,184,187</u>	<u>143,790,770</u>	<u>117,854,514</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

محمد درويش الشمالي
نائب رئيس مجلس الإدارة

فيصل بن عبد الرحمن الحاتم
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2012	2013	2012	2013		
					الإيرادات
533,470	(684,231)	(286,650)	(314,641)	12	(خسائر)/ أرباح استثمارات
139,075	(279,567)	295,355	(21,662)	8.1	(خسائر)/ أرباح استثمارات في شركات زميلة
-	40,502	-	40,856	14	أرباح بيع شركات تابعة
434,364	167,685	562,120	240,674		إيرادات عقارات
582,894	(96,715)	309,080	(177,343)		مجمّل (خسائر)/ ربح خدمات حقول نفط وأخرى
62,644	59,931	29,645	29,511		إيرادات خدمات استشارية
96,846	(8,210)	77,658	48,193		إيرادات/ (مصروفات) أخرى
<u>1,849,293</u>	<u>(800,605)</u>	<u>987,208</u>	<u>(154,412)</u>		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(277,214)	-	(51,148)	-		أعباء تمويلية
(1,301,014)	(1,182,375)	(553,085)	(500,022)		مصاريف عمومية وإدارية
(889,810)	(903,812)	(451,906)	-		مخصصات
<u>(2,468,038)</u>	<u>(2,086,187)</u>	<u>(1,056,139)</u>	<u>(500,022)</u>		
<u>(618,745)</u>	<u>(2,886,792)</u>	<u>(68,931)</u>	<u>(654,434)</u>		صافي خسارة الفترة
					يوزع كما يلي:
(614,242)	(1,727,009)	(28,558)	(199,016)		لمساهمي الشركة
(4,503)	(1,159,783)	(40,373)	(455,418)		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>(618,745)</u>	<u>(2,886,792)</u>	<u>(68,931)</u>	<u>(654,434)</u>		صافي خسارة الفترة
<u>(1.60)</u>	<u>(4.46)</u>	<u>(0.07)</u>	<u>(0.51)</u>	13	خسارة السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجموع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
(618,745)	(2,886,792)	(68,931)	(654,434)	صافي خسارة الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
580,487	70,564	414,369	-	حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى في شركة زميلة
54,689	-	19,805	-	المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع حصص في شركة زميلة
-	(1,873,809)	-	(964,002)	احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
-	(82,251)	-	(8,002)	المحول الى بيان الدخل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(64,168)	210,514	36,015	(28,550)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
-	(34,004)	-	(34,004)	المحول إلى بيان الدخل نتيجة استبعاد شركات تابعة
571,008	(1,708,986)	470,189	(1,034,558)	إجمالي بنود الدخل الشاملة الأخرى
(47,737)	(4,595,778)	401,258	(1,688,992)	إجمالي (الخسائر)/ الدخل الشامل للفترة
				توزع كما يلي:
(31,003)	(3,419,963)	441,631	(1,182,449)	لمساهمي الشركة
(16,734)	(1,175,815)	(40,373)	(506,543)	حقوق الجهات غير المسيطرة
(47,737)	(4,595,778)	401,258	(1,688,992)	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكلف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق المالكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية لمساهمي الشركة		حقوق الملكية لمساهمي الشركة		علاوة الإصدار	رأس المال		
		إجمالي حقوق المالكية لمساهمي الشركة	خسائر مترجمة	احتياطات أخرى (إيضاح 11)	احتياطي اختياري			احتياطي إجباري	
72,957,216 (618,745)	8,940,702 (4,503)	64,016,514 (614,242)	(11,593,304) (614,242)	(788,873)	3,409,102	3,507,676	(5,028,120)	33,803,510	40,706,523
580,487	-	580,487	-	580,487	-	-	-	-	-
54,689	-	54,689	-	54,689	-	-	-	-	-
(64,168)	(12,231)	(51,937)	-	(51,937)	-	-	-	-	-
571,008	(12,231)	583,239	-	583,239	-	-	-	-	-
-	-	-	11,593,304	-	(3,409,102)	(3,507,676)	-	(4,676,526)	-
26,474 (93,148)	-	26,474 (93,148)	26,474 (93,148)	-	-	-	-	-	-
72,842,805	8,923,968	63,918,837	(680,916)	(205,634)	-	(5,028,120)	29,126,984	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	-
(2,886,792)	(1,159,783)	(1,727,009)	(1,727,009)	-	-	-	-	-	-
70,564	-	70,564	-	70,564	-	-	-	-	-
(1,873,809)	(91,554)	(1,782,255)	-	(1,782,255)	-	-	-	-	-
(82,251)	(903)	(81,348)	-	(81,348)	-	-	-	-	-
210,514	76,425	134,089	-	134,089	-	-	-	-	-
(34,004)	-	(34,004)	-	(34,004)	-	-	-	-	-
(1,708,986)	(16,032)	(1,692,954)	-	(1,692,954)	-	-	-	-	-
(16,053,176)	(16,231,725)	178,549	(84,165)	-	-	262,714	-	-	-
(5,659)	-	(5,659)	(5,659)	-	-	-	-	-	-
153,930	-	153,930	153,930	-	-	-	-	-	-
53,821,199	6,347,594	47,473,605	(16,331,693)	(1,607,128)	-	(2,697,779)	27,403,682	40,706,523	-

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

الرصيد كما في 1 يناير 2012
صافي خسارة الفترة
ينفذ الدخل الشامل الأخرى
حصصة المجموعة من الدخل الشامل الأخرى في شركة زميلة
المحول إلى بيان الدخل من بيع حصص في شركة زميلة
احتياطي ترجمة بيتات مالية بالعملة الأجنبية
إجمالي نفوذ الدخل الشامل الأخرى
إبقاء الصنوبر المترجمة
حصصة المجموعة من أرباح بيع أسهم خزانة في شركة زميلة
أثر التغير في الحسب المترجمة بالشركات الزميلة
الرصيد كما في 30 يونيو 2012
الرصيد كما في 1 يناير 2013
صافي خسارة الفترة
ينفذ الدخل الشامل الأخرى
حصصة المجموعة من الدخل الشامل الأخرى في شركة زميلة
احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات للبيع
المحول إلى بيان الدخل من بيع استثمارات متاحة للبيع
احتياطي ترجمة بيتات مالية بالعملة الأجنبية
المحول إلى بيان الدخل نتيجة استبعاد شركات تابعة
(إيضاح 14)
إجمالي نفوذ الدخل الشامل الأخرى
أثر استبعاد شركات تابعة (إيضاح 14)
حصصة المجموعة من خسائر بيع أسهم خزانة في شركة زميلة
أثر التغير في الحسب المترجمة بالشركات الزميلة
الرصيد كما في 30 يونيو 2013

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2012	2013	
(618,745)	(2,886,792)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي خسارة الفترة
(533,470)	684,231	تسويات :
(139,075)	279,567	خسائر/(أرباح) استثمارات
-	(40,502)	خسائر/(أرباح) استثمارات في شركات زميلة
(28,305)	-	أرباح بيع شركات تابعة
277,214	-	إيرادات عقارات
889,810	903,812	أعباء تمويلية
44,542	186,427	مخصصات
51,952	(4,194)	استهلاكات وإطفاءات
(56,077)	(877,451)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
381,675	556,163	خسائر العمليات قبل التغير في موجودات ومطلوبات العمليات
(62,994)	-	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
966,089	(2,156,762)	عقارات بغرض المتاجرة
(550,343)	1,410,268	مدينون و أرصدة مدينة أخرى
678,350	(1,067,782)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
70,000	-	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة العمليات
-	(4,672,833)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	4,525,107	المحصل من استثمارات في مرابحات ومضاربات
-	3,779,175	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
(55,666)	(6,637,475)	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
2,147,107	2,669,110	النقد نتيجة استبعاد شركات تابعة
-	346,652	المدفوع لشراء استثمارات في شركات زميلة
(144,489)	-	المحصل من بيع استثمارات عقارية
(54,374)	-	المدفوع لشراء استثمارات عقارية
1,962,578	9,736	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(1,187,819)	-	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
(83,000)	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(1,270,819)	-	مرابحات ووكالات دائنة
1,370,109	(1,058,046)	المدفوع من أعباء التمويل
2,305,312	2,982,621	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
3,675,421	1,924,575	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 خاضة 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 للعملاء والمتاجرة في الأراضي والعقارات. تمارس الشركة وشركاتها التابعة جميع الأنشطة وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة 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 وباتاريخ 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 تتعقد 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 المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 20 أغسطس 2013.

2. أسس إعداد المعلومات المالية

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 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 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 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 المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة 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 ادراك 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 المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 رقم 28 إلى "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" ويوضح 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 للاسترشاد 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. نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
2,252,146	2,417,727	1,721,308	حسابات جارية لدى البنوك
1,489,514	636,134	263,877	نقد لدى المحافظ والشركة الكويتية للمقاصة
5,429	428	11,058	نقد بالصندوق
3,747,089	3,054,289	1,996,243	نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية
(71,668)	(71,668)	(71,668)	يخصم:
3,675,421	2,982,621	1,924,575	نقد محتجز مقابل حجز تحفظي
			النقد والنقد المعادل لأغراض بيان التدفقات النقدية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في أدوات دين إسلامية

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
475,000	475,000	475,000	مراحيات
12,167,772	12,167,772	13,225,509	مشاركات
12,642,772	12,642,772	13,700,509	
(748,424)	(748,424)	(748,424)	مخصص انخفاض في القيمة
11,894,348	11,894,348	12,952,085	

4.1 لا تقوم المجموعة باحتساب عوائد ثابتة على عقود المشاركة بناء 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 20.1 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 يونيو 2013 (24.2 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2012 و42.5 مليون دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012) مقابل المشاركات وكذلك جزء من المستحق من أطراف ذات صلة بمبلغ 2,450,029 دينار كويتي وكذلك مقابل التزامات محتملة (إيضاح 16).

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

5. استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
1,323,646	1,757,317	1,143,644	استثمارات بغرض المتاجرة
4,197,554	2,188,681	1,499,585	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند الاقتناء
5,521,200	3,945,998	2,643,229	
1,323,646	1,757,317	1,143,644	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
2,866,379	807,343	285,958	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
1,331,175	1,381,338	1,213,627	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
5,521,200	3,945,998	2,643,229	

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

- تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ 2,340,371 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 مستحق من شركة صرح كابيتال العقارية (إيضاح 14).

7. استثمارات عقارية

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
6,872,585	7,194,000	6,833,809	عقارات محلية
57,454,349	61,181,237	22,442,949	عقارات أجنبية
64,326,934	68,375,237	29,276,758	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

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

7.2 إن جزء من الاستثمارات العقارية بمبلغ 1,295,000 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (1,656,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 و1,054,778 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012) مسجلة بأسماء اطراف ذات صلة ويوجد كتاب تنازل منهم لصالح المجموعة.

8. استثمارات في شركات زميلة

نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2013	نسبة المساهمة (%)	31 ديسمبر 2012	نسبة المساهمة (%)	30 يونيو 2012
28.68	8,863,507	22.69	5,124,356	22.02	5,470,285
37.20	20,397,435	37.20	20,241,057	38.16	32,715,749
-	-	29	1,087,500	-	-
35.12	11,062,929	-	-	-	-
	40,323,871		26,452,913		38,186,034

8.1 قامت المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال الشركات الزميلة بناءً على المعلومات المالية غير المدققة كما في 31 مارس 2013، فيما عدا شركة صرح كابيتال العقارية بناءً على المعلومات المالية المعدة بواسطة الإدارة.

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

8.3 انخفضت حصة المجموعة خلال الفترة الحالية في شركة مدينة الكويت القابضة من 29% إلى 10% (إيضاح 14). تم تحويل الجزء المتبقي من الاستثمار في شركة مدينة الكويت القابضة والبالغ 375,000 دينار كويتي إلى استثمارات متاحة للبيع بالقيمة الدفترية كما في 30 يونيو 2013 والتي تعادل تقريباً قيمتها العادلة.

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، وبالتالي فإن المجموعة لا ترى ضرورة في تجميع البيانات المالية لتلك الشركة مع بياناتها المالية.

10. وكالات دائنة

10.1 تم منح الوكالات الدائنة للمجموعة مقابل رهن محفظة استثمارية مملوكة لطرف ذو صلة بلغت قيمتها العادلة 824,357 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 بالإضافة إلى رهن الموجودات التالية:

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
29,149,077	19,725,322	11,772,499	استثمارات في شركات زميلة
933,452	945,154	-	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
816,018	-	-	أراضي وعقارات قيد التطوير
5,042,022	6,288,397	6,288,397	استثمارات عقارية
35,940,569	26,958,873	18,060,896	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

- 10.2 تتضمن الوكالات الدائنة مبلغ 2,522,653 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 وكما في 31 ديسمبر 2012 و30 يونيو 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 48,039,121 دينار كويتي باستثناء طرف دائن بمبلغ 3,597,060 دينار كويتي كما في 30 يونيو 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
583,239	(51,937)	-	635,176	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(205,634)	(56,687)	-	(639,447)	490,500	الرصيد كما في 30 يونيو 2012
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 الخسائر الشاملة للفترة
(1,607,128)	102,517	(1,492,714)	(707,431)	490,500	الرصيد كما في 30 يونيو 2013

12. (خسائر)/ أرباح استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
221,482	(9,086)	(26,465)	-	(خسائر)/ أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
308,396	(737,520)	(263,777)	(287,213)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
-	62,375	-	(27,428)	(خسائر)/ أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع إيرادات مرابحات
3,592	-	3,592	-	
533,470	(684,231)	(286,650)	(314,641)	

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		
2012	2013	2012	2013	
(614,242)	(1,727,009)	(28,558)	(199,016)	صافي خسارة الفترة العائد إلى حقوق مساهمي الشركة
384,163,606	387,073,611	384,163,606	389,523,611	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة (سهم)
(1.60)	(4.46)	(0.07)	(0.51)	خسارة السهم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

14. استثمارات في شركات تابعة

- 14.1 تم الإعتماد على المعلومات المالية المعدة بواسطة إدارات الشركات التابعة لأغراض التجميع بلغت إجمالي موجودات الشركات التابعة 60,962,967 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (97,228,786 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 76,514,728 دينار كويتي 30 يونيو 2012)، كما بلغت صافي خسائرهم 604,425 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 (أرباحهم 48,928 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012).
- 14.2 قامت المجموعة خلال الفترة الحالية ببيع حصة بلغت 4% من استثماراتها في شركة التطوير كابيتال العقارية وبذلك بلغت الحصة المتبقية 75.5%. تم البيع مقابل مبلغ 977,734 دينار كويتي نقداً وقد نتج عن تلك المعاملة خسائر بمبلغ 84,165 دينار كويتي (متضمناً أفعال احتياطي تغير في القيمة العادلة بمبلغ 5,472 دينار كويتي) تم تبويبها ضمن الخسائر المتراكمة.
- 14.3 قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 ببيع شركة المدينة التعليمية بالكامل لطرف خارجي بمبلغ 85,801 دينار كويتي، وقد نتج عن ذلك خسائر بيع بمبلغ 354 دينار كويتي.
- 14.4 قامت المجموعة خلال الفترة المالية ببيع حصة بلغت 10% من استثماراتها في شركة صرح كابيتال العقارية وبذلك بلغت حصة المجموعة 35.12%. فقدت المجموعة السيطرة على الشركة وبالتالي تم تحويل الحصة المتبقية إلى استثمارات في شركات زميلة. تم إثبات الاستثمار في الشركة الزميلة بالقيمة الدفترية حيث أنها مقاربة لقيمتها العادلة. فيما يلي بيان بصافي موجودات الشركات التابعة المستبعدة كما في تاريخ الاستبعاد:

الإجمالي	شركة المدينة التعليمية	شركة صرح كابيتال العقارية	الموجودات
350,059	8,914	341,145	النقد والنقد المعادل
86,881	25,724	61,157	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
77,796	77,796	-	المستحق من الشركة الأم
724,604	5,400	719,204	استثمارات في شركات زميلة
38,751,827	-	38,751,827	استثمارات عقارية
262,714	-	262,714	استثمار الشركة في أسهم الشركة الأم (أسهم الخزانة)
21,021	8,111	12,910	ممتلكات ومعدات
			الالتزامات
(2,224,917)	-	(2,224,917)	المستحق للشركة الأم
(710,099)	(39,790)	(670,309)	دائنون وأرصدة دائنة
(4,127)	-	(4,127)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(1,057,737)	-	(1,057,737)	وكالات دائنة مستحقة للشركة الأم
(4,690,666)	-	(4,690,666)	وكالات دائنة
31,587,356	86,155	31,501,201	صافي قيمة الموجودات
(17,288,152)	-	(17,288,152)	يخصم: حقوق الجهات غير المسيطرة
14,299,204	86,155	14,213,049	حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات التابعة
(11,062,929)	-	(11,062,929)	المحول الى شركة زميلة
(39,476)	-	(39,476)	حصة المجموعة في احتياطيات الشركة التابعة
(3,237,301)	(85,801)	(3,151,500)	يخصم: ثمن بيع الشركات التابعة
(40,502)	354	(40,856)	ربح استبعاد الشركات التابعة
3,151,500	-	3,151,500	النقد المحصل من بيع شركة تابعة
(350,059)	(8,914)	(341,145)	يخصم: النقد في الشركات التابعة في تاريخ الاستبعاد
2,801,441	(8,914)	2,810,355	النقد نتيجة استبعاد الشركات التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

15. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس 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		المعاملات
2012	2013	2012	2013	
3,592	-	3,592	-	إيرادات مبيعات ومضاربات
77,634	17,814	38,817	8,909	مزاي الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
-	4,129,234	-	4,129,234	بيع استثمارات في شركات تابعة
30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013		المركز المالي
11,894,348	11,894,348	12,952,085		استثمارات في مبيعات ومشاركات
3,592,544	3,991,927	6,795,763		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
475,162	440,092	531,340		داننون وأرصدة داننة أخرى
-	516,088	516,088		نقد محتجز مقابل خطاب ضمان لصالح أطراف ذات صلة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ مالية لأطراف ذات صلة بلغ صافي موجوداتها 21,581,903 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (33,241,105 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2012، 35,974,142 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012) ويتم إدراجها خارج بنود المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

قامت الشركة بتقديم كفالة تضامنية مقابل مبيعات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة بمبلغ 2,298,011 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013.

تتضمن استثمارات المجموعة في شركات زميلة واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل استثمارات بمبلغ 7,983,312 دينار كويتي و 810,439 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 على التوالي مرهونة كضمان مقابل مبيعات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة.

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

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 المركز المالي 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 خلال الفترة 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 الاستثمارات المباشرة إدارة محافظ وصناديق استثمارية للغير.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

فيما يلي تحليل للمعلومات حسب القطاعات للفترة المنتهية في 30 يونيو:

الإجمالي		تمويل استثماري		عقاري		
2012	2013	2012	2013	2012	2013	
1,169,552	(695,680)	735,188	(863,365)	434,364	167,685	إيرادات القطاع
892,338	(695,680)	457,974	(863,365)	434,364	167,685	نتائج القطاع
127,558,358	101,484,644	55,601,582	67,215,564	71,956,776	34,269,080	موجودات القطاع
66,282,231	58,577,563	61,830,935	56,136,895	4,451,296	2,440,668	التزامات القطاع

2012	2013	
892,338	(695,680)	إجمالي نتائج القطاعات
582,894	(96,715)	مجمّل (خسائر)/ أرباح خدمات حقول نفط وأخرى
96,847	(8,210)	(مصروفات)/ إيرادات أخرى
(889,810)	(903,812)	مخصصات
(1,301,014)	(1,182,375)	مصاريف عمومية وإدارية
(618,745)	(2,886,792)	صافي خسارة الفترة
127,558,358	101,484,644	إجمالي موجودات القطاعات
3,747,089	1,996,243	النقد والنقد والمعادل
6,538,676	10,510,632	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
5,340,064	3,862,995	ممتلكات ومعدات
143,184,187	117,854,514	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 53,720,345 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (60,209,490 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 و64,830,555 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012).

19. 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 أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.
- الجدول التالي يوضح تحليل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة بيان الدخل وكذلك الاستثمارات المتاحة للبيع حسب المستويات المذكورة أعلاه:

استثمارات متاحة للبيع		الاستثمارات بالقيمة العادلة بيان الدخل		
31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	
11,180,000	9,434,041	1,757,317	1,143,644	المستوى الأول
-	-	1,381,338	1,213,627	المستوى الثاني
1,487,338	1,862,338	807,343	285,958	المستوى الثالث
12,667,338	11,296,379	3,945,998	2,643,229	