



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

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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)
14 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

شركة المدينة للتمويل والاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

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

فقرة توضيحية

نشير إلى ما ورد بالإيضاح رقم (10.3) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة فيما يتعلق بالقضايا القائمة بين المجموعة والأطراف الدائنة 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 المجمعئة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي، فيما عدا ما ورد بالإيضاح رقم (10.2) من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة 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

الكويت في 12 يناير 2014

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	إيضاح	
				الموجودات
3,515,059	3,054,289	2,304,950	3	نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية
11,894,347	11,894,348	10,952,085	4	استثمارات في أدوات دين اسلامية
5,924,456	3,945,998	2,850,489	5	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
12,498,059	13,330,204	15,136,587	6	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
565,728	-	-		عقارات بغرض المتاجرة
64,388,395	68,375,237	29,451,686	7	استثمارات عقارية
36,830,504	26,452,913	39,565,849	8	استثمارات في شركات زميلة
-	12,667,338	10,412,396	9	استثمارات متاحة للبيع
5,210,109	4,070,443	3,691,846		ممتلكات ومعدات
<u>140,826,657</u>	<u>143,790,770</u>	<u>114,365,888</u>		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
12,260,474	13,067,257	12,602,589		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
56,570,341	56,268,468	51,636,181	10	وكالات دائنة
208,799	133,163	121,015		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>69,039,614</u>	<u>69,468,888</u>	<u>64,359,785</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	12,734,892		علاوة الإصدار
(5,028,120)	(2,960,493)	(2,697,779)		أسهم خزانة
(410,634)	85,826	(2,708,162)	11	احتياطيات أخرى
<u>(2,853,705)</u>	<u>(14,668,790)</u>	<u>(4,243,113)</u>		خسائر متراكمة
61,541,048	50,566,748	43,792,361		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة
10,245,995	23,755,134	6,213,742		حقوق الجهات غير المسيطرة
71,787,043	74,321,882	50,006,103		إجمالي حقوق الملكية
<u>140,826,657</u>	<u>143,790,770</u>	<u>114,365,888</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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2012	2013	2012	2013		
					الإيرادات
784,436	(554,795)	250,966	129,436	12	أرباح/(خسائر) استثمارات
(238,321)	(591,029)	(377,396)	(311,462)	8.1	خسائر استثمارات في شركات زميلة
-	40,502	-	-	14	أرباح بيع شركات تابعة
479,272	258,173	44,908	90,488		إيرادات عقارات
756,891	(63,198)	173,997	33,517		مجمّل ربح/(خسائر) خدمات حقول نفط وأخرى
93,262	88,158	30,618	28,227		إيرادات خدمات استشارية
145,804	65,305	48,958	73,515		إيرادات أخرى
<u>2,021,344</u>	<u>(756,884)</u>	<u>172,051</u>	<u>43,721</u>		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(356,440)	-	(79,226)	-		أعباء تمويلية
(1,659,593)	(1,590,286)	(358,579)	(407,911)		مصاريف عمومية وإدارية
<u>(2,805,862)</u>	<u>(3,192,911)</u>	<u>(1,916,052)</u>	<u>(2,289,099)</u>		مخصصات
<u>(4,821,895)</u>	<u>(4,783,197)</u>	<u>(2,353,857)</u>	<u>(2,697,010)</u>		
<u>(2,800,551)</u>	<u>(5,540,081)</u>	<u>(2,181,806)</u>	<u>(2,653,289)</u>		صافي خسارة الفترة
					يوزع كما يلي:
(2,786,635)	(4,307,219)	(2,172,393)	(2,580,210)		لمساهمي الشركة
(13,916)	(1,232,862)	(9,413)	(73,079)		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>(2,800,551)</u>	<u>(5,540,081)</u>	<u>(2,181,806)</u>	<u>(2,653,289)</u>		صافي خسارة الفترة
<u>(7.25)</u>	<u>(11.1)</u>	<u>(5.65)</u>	<u>(6.62)</u>	13	خسارة السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
(2,800,551)	(5,540,081)	(2,181,806)	(2,653,289)	صافي خسارة الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
324,426	125,858	(256,061)	55,294	حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى في شركة زميلة
75,549	-	20,860	-	المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع حصص في شركة زميلة
-	(2,991,351)	-	(1,117,542)	احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
-	(82,251)	-	-	المحول الى بيان الدخل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(33,967)	110,955	30,201	(99,559)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
-	(34,004)	-	-	المحول إلى بيان الدخل نتيجة استبعاد شركات تابعة
366,008	(2,870,793)	(205,000)	(1,161,807)	إجمالي بنود الدخل الشاملة الأخرى
(2,434,543)	(8,410,874)	(2,386,806)	(3,815,096)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				توزع كما يلي:
(2,408,396)	(7,101,207)	(2,377,393)	(3,681,244)	لمساهمي الشركة
(26,147)	(1,309,667)	(9,413)	(133,852)	حقوق الجهات غير المسيطرة
(2,434,543)	(8,410,874)	(2,386,806)	(3,815,096)	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطبة المجموع المكلف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
(غير مدقق)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المساهمة المرطبة																		
		إجمالي حقوق الملكية المساهمة الشركة	خسائر مترجمة	احتياطيات أخرى (إيضاح 11)	احتياطي اختياري	حقوق الملكية المساهمة المرطبة	احتياطي اختياري	إجمالي	اسهم خزائنة	علاوة الإصدار	رأس المال									
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											
(2,800,551)	(13,916)	(2,786,635)	(2,786,635)																	
324,426	-	324,426	-	324,426	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
75,549	-	75,549	-	75,549	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(33,967)	(12,231)	(21,736)	-	(21,736)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
366,008	(12,231)	378,239	-	378,239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(124,438)	(124,438)	-	11,593,304	-	(3,409,102)	(3,507,676)	-	(4,676,526)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,455,878	1,455,878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26,078	-	26,078	26,078	26,078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(93,148)	-	(93,148)	(93,148)	(93,148)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
71,787,043	10,245,995	61,541,048	(2,853,705)	(410,634)	-	(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												
(5,540,081)	(1,232,862)	(4,307,219)	(4,307,219)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
125,858	-	125,858	-	125,858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,991,351)	(152,327)	(2,839,024)	(2,839,024)	(2,839,024)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(82,251)	(903)	(81,348)	(81,348)	(81,348)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
110,955	76,425	34,530	-	34,530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(34,004)	-	(34,004)	-	(34,004)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,870,793)	(76,805)	(2,793,988)	(2,793,988)	(2,793,988)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(16,053,176)	(16,231,725)	178,549	14,668,790	(84,165)	-	262,714	(14,668,790)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(5,659)	-	(5,659)	(5,659)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
153,930	-	153,930	153,930	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50,006,103	6,213,742	43,792,361	(4,243,113)	(2,708,162)	-	(2,697,779)	12,734,892	40,706,523												

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرطبة المجمعة المكتفة

الرصيد كما في 1 يناير 2012
صافي خسائر الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى في شركة
ز ميلة
المحول الي بيان الدخل من بيع حصص في شركة ز ميلة
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعلاوة اجنبية
إجمالي بنود الدخل الشاملة الأخرى
إطباء الخسائر المترجمة
توزيعات نقدية بالتركة التابعة
الاستيعاب حصمة في شركة تابعة
حصة المجموعة من أرباح بيع أسهم خزائنة - شركة ز ميلة
أثر التغير في الخسائر المترجمة بالتركات الز ميلة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012

الرصيد كما في 1 يناير 2013
صافي خسائر الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
حصة المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى في شركة
ز ميلة
احتياطي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
المحول الي بيان الدخل من بيع استثمارات متاحة للبيع
احتياطي ترجمة بيانات مالية بالعملة اجنبية
المحول إلى بيان الدخل نتيجة استيعاد شركات تابعة
(إيضاح 14)
إجمالي بنود الدخل الشاملة الأخرى
إطباء الخسائر المترجمة (إيضاح 16)
أثر استيعاد شركات تابعة (إيضاح 14)
حصة المجموعة من خسائر بيع أسهم خزائنة - شركة ز ميلة
أثر التغير في الخسائر المترجمة بالتركات الز ميلة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2012	2013	
(2,800,947)	(5,540,081)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي خسارة الفترة تسويات:
(784,436)	554,795	خسائر/(أرباح) استثمارات
238,039	591,029	خسائر استثمارات في شركات زميلة
-	(40,502)	أرباح بيع شركات تابعة
17,101	-	خسائر عقارات
356,440	-	أعباء تمويلية
2,805,862	3,192,911	مخصصات
231,675	357,576	استهلاكات وإطفاءات
61,901	(8,021)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
125,635	(892,293)	(خسائر)/ربح العمليات قبل التغيير في موجودات ومطلوبات العمليات
229,271	507,819	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
390,651	-	عقارات بغرض المتاجرة
20,140	(3,093,210)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,784	2,654,722	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
768,481	(822,962)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة العمليات
70,000	-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(5,045,986)	المحصل من استثمارات في مرابحات ومضاربات
-	4,635,221	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
-	3,779,175	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(55,666)	(6,840,975)	النقد نتيجة استبعاد شركات تابعة
2,890,323	3,374,464	المدفوع لشراء استثمارات في شركات زميلة
-	171,724	المحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة
(205,950)	-	المحصل من بيع استثمارات عقارية
(111,553)	-	المدفوع لشراء استثمارات عقارية
2,587,154	73,623	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(2,010,118)	-	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
(83,000)	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(124,438)	-	مرابحات ووكالات دائنة
(2,217,556)	-	المدفوع من أعباء التمويل
1,138,079	(749,339)	توزيعات نقدية بالشركة التابعة للجهات الغير مسيطرة
2,305,312	2,982,621	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
3,443,391	2,233,282	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 المراجعة المكثفة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 السور - المرقاب - 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 للمعلومات 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 صدرت من قبل وزير التجارة والصناعة والتي تم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013 تحدد الأسس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتتوافق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له خلال سنة من تاريخ نشرها.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 12 يناير 2014.

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 سبتمبر 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجموع.

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 المجموع.

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 لتطبيق 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 المجموع المكثف.

3. نقد لدى بنوك ومؤسسات مالية

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013
2,605,109	2,417,727	1,741,743
909,285	636,134	543,469
665	428	19,738
3,515,059	3,054,289	2,304,950
(71,668)	(71,668)	(71,668)
3,443,391	2,982,621	2,233,282

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في أدوات دين إسلامية

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
475,000	475,000	475,000	مرايحات
12,167,771	12,167,772	13,225,509	مشاركات
12,642,771	12,642,772	13,700,509	
(748,424)	(748,424)	(2,748,424)	مخصص انخفاض في القيمة
11,894,347	11,894,348	10,952,085	

4.1 لا تقوم المجموعة باحتساب عوائد ثابتة على عقود المشاركة بناءً على فتوى هيئة الرقابة الشرعية لحين تسوية هذه العقود. خلال السنوات السابقة استحققت المراهبات ولم تسدد وتم تكوين مخصص لها بالكامل، تستحق كافة المشاركات خلال عام 2013 فيما عدا مشاركة بلغت 1,057,737 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 تستحق في 30 يونيو 2014.

4.2 حصلت المجموعة على ضمانات بلغت قيمتها العادلة 18.2 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 30 سبتمبر 2013 (24.2 مليون دينار كويتي تقريباً كما في 31 ديسمبر 2012 و42.5 مليون دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012) مقابل المشاركات وكذلك جزء من المستحق من أطراف ذات صلة بمبلغ 2,450,473 دينار كويتي وكذلك مقابل التزامات محتملة (إيضاح 17).

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

4.3 قامت المجموعة بتسجيل مخصص بمبلغ 2,000,000 دينار كويتي خلال الفترة الحالية مقابل المشاركات الممنوحة لأحد الأطراف ذات صلة وذلك بناءً على تعليمات الجهات الرقابية.

5. استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
1,676,322	1,757,317	1,355,049	استثمارات بغرض المتاجرة
4,248,134	2,188,681	1,495,440	استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل عند الاقتناء
5,924,456	3,945,998	2,850,489	
1,482,943	1,757,317	1,355,049	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
3,059,758	807,343	285,958	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
1,381,755	1,381,338	1,209,482	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
5,924,456	3,945,998	2,850,489	

6. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

- خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 تم تدعيم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 1,192,911 دينار كويتي لمواجهة إمكانية عدم تحصيل المبالغ المستحقة من مدينو شراء عقارات.

- تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى مبلغ 2,280,331 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 مستحق من شركة صرح كابيتال العقارية.

7. استثمارات عقارية

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013	
6,872,960	7,194,000	6,871,809	عقارات محلية
57,515,435	61,181,237	22,579,877	عقارات أجنبية
64,388,395	68,375,237	29,451,686	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2013 (1,656,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 و 1,381,746 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012) مسجل بأسماء أطراف ذات صلة ويوجد كتب تنازل منهم لصالح المجموعة.

8. استثمارات في شركات زميلة

نسبة المساهمة (%)	30 سبتمبر 2013	نسبة المساهمة (%)	31 ديسمبر 2012	نسبة المساهمة (%)	30 سبتمبر 2012
26.60	8,077,222	22.69	5,124,356	22.45	5,007,927
37.20	20,425,698	37.20	20,241,057	37.21	31,822,577
-	-	29	1,087,500	-	-
35.12	11,062,929	-	-	-	-
	<u>39,565,849</u>		<u>26,452,913</u>		<u>36,830,504</u>

- 8.1 قامت المجموعة بإثبات حصتها في نتائج أعمال الشركات الزميلة البالغة 323,702 دينار كويتي خسائر خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (167,169 دينار كويتي أرباح خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012) بناءً على المعلومات المالية غير المدققة كما في 30 يونيو 2013، فيما عدا شركة صرح كابيتال العقارية بناءً على المعلومات المالية المعدة بواسطة الإدارة بتاريخ 30 سبتمبر 2013.

- 8.2 كانت المجموعة تسيطر 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 لشركة اكتتاب القابضة وهيتس تليكوم مع بياناتها المالية.

- 8.3 انخفضت حصة المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 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 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 دانئة

- 10.1 بلغت الوكالات الدائنة 51,636,181 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (56,268,468 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012). تم منح الوكالات الدائنة للمجموعة مقابل رهن محفظة استثمارية مملوكة لطرف ذو صلة بلغت قيمتها العادلة 704,100 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 بالإضافة إلى رهن الموجودات التالية:

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
28,640,354	19,725,322	11,766,960
944,561	945,154	-
5,042,397	6,288,397	6,326,809
<u>34,627,312</u>	<u>26,958,873</u>	<u>18,093,769</u>

استثمارات في شركات زميلة
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
استثمارات عقارية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2013 وكما في 31 ديسمبر 2012 و30 سبتمبر 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 سبتمبر 2013 حيث جاري التفاوض معه. تم الحجز التنفيذي 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
378,239	(21,736)	-	399,975	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(410,634)	(26,486)	-	(874,648)	490,500	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012
85,826	7,904	365,417	(777,995)	490,500	الرصيد كما في 1 يناير 2013
(2,793,988)	(4,946)	(2,914,900)	125,858	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(2,708,162)	2,958	(2,549,483)	(652,137)	490,500	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013

12. أرباح/ (خسائر) استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
184,998	(23,908)	(36,484)	(14,822)	(خسائر) /أرباح بيع استثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
595,846	(563,782)	287,450	173,738	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الدخل
-	32,895	-	(29,480)	(خسائر)/أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع إيرادات مرابحات
3,592	-	-	-	
784,436	(554,795)	250,966	129,436	

13. خسارة السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
(2,786,635)	(4,307,219)	(2,172,393)	(2,580,210)	صافي خسارة الفترة العائد إلى حقوق مساهمي الشركة
384,163,606	387,890,278	384,163,606	389,523,611	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والقائمة خلال الفترة (سهم)
(7.25)	(11.1)	(5.65)	(6.62)	خسارة السهم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 59,343,802 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (97,228,786 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012، 77,283,041 دينار كويتي 30 سبتمبر 2012)، كما بلغت صافي خسائرهم 1,116,931 دينار كويتي عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (أرباح بمبلغ 105,856 دينار كويتي - الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012).
- 14.2 خلال الفترة، تم بيع حصة بلغت 4% من استثمارات المجموعة في شركة التطوير كابييتال 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 اقفال احتياطي تغير في القيمة العادلة بمبلغ 5,472 دينار كويتي) تم تبويبها ضمن الخسائر المتراكمة.
- 14.3 قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثماراتها في 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 كابييتال العقارية وبذلك أصبحت 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 الخزائنة)
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 احتياطات 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف فيما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
				المعاملات
3,592	-	-	-	إيرادات مرابحات ومشاركات
86,539	26,721	8,905	8,907	مزاي الإدارة التنفيذية والإدارة العليا
-	4,129,234	-	-	بيع استثمارات في شركات تابعة
-	(2,000,000)	-	(2,000,000)	مخصصات
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدقق)	30 سبتمبر 2013		المركز المالي
11,894,347	11,894,348	10,952,085		استثمارات في أدوات دين إسلامية
3,245,767	3,991,927	6,983,491		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
441,504	440,092	515,417		دائنون وأرصدة دائنة 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 19,092,960 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (33,241,105 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2012، 35,695,764 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012) ويتم إدراجها خارج بنود المركز المالي المرحلي المجمع المكثف.

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

تتضمن استثمارات المجموعة في شركات زميلة واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل استثمارات بمبلغ 7,755,033 دينار كويتي و 806,131 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 على التوالي مرهونة كضمان مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لأحد الأطراف ذات الصلة.

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

16. إطفاء الخسائر المتراكمة

اعتمدت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 26 سبتمبر 2013 البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، وكذلك اعتمدت إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة 14,668,790 دينار كويتي في علاوة الإصدار بنفس المبلغ وبالتالي بلغت علاوة الإصدار 12,734,892 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013.

17. التزامات محتلة

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.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

18. التوزيع القطاعي

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

- القطاع العقاري: يتمثل في تطوير وبيع أراضي وعقارات.
- القطاع الاستثماري: يتمثل في الاستثمارات المباشرة إدارة محافظ وصناديق استثمارية للغير.

فيما يلي تحليل للمعلومات حسب القطاعات للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

الإجمالي		تمويل استثماري		عقاري		
2012	2013	2012	2013	2012	2013	
1,118,649	(758,991)	639,377	(1,017,164)	479,272	258,173	إيرادات القطاع
762,209	(758,991)	282,937	(1,017,164)	479,272	258,173	نتائج القطاع
125,948,273	97,893,228	54,649,307	63,780,819	71,298,966	34,112,409	موجودات القطاع
63,651,127	58,576,043	61,210,459	56,135,375	2,440,668	2,440,668	التزامات القطاع

2012	2013	
762,209	(758,991)	إجمالي نتائج القطاعات
756,891	(63,198)	مجمل (خسائر)/ أرباح خدمات حقول نفط وأخرى
145,804	65,305	إيرادات أخرى
(2,805,862)	(3,192,911)	مخصصات
(1,659,593)	(1,590,286)	مصارييف عمومية وإدارية
(2,800,551)	(5,540,081)	صافي خسارة الفترة
125,948,273	97,893,228	إجمالي موجودات القطاعات
3,515,059	2,304,950	النقد والنقد المعادل
6,153,216	10,475,864	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
5,210,109	3,691,846	ممتلكات ومعدات
140,826,657	114,365,888	إجمالي الموجودات

19. 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 36,680,574 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (60,209,490 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2012 و61,956,322 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012).

20. 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.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي مالم يذكر غير ذلك)

الجدول التالي يوضح تحليل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة ببيان الدخل وكذلك الاستثمارات المتاحة للبيع حسب المستويات المذكورة أعلاه:

استثمارات متاحة للبيع		الاستثمارات بالقيمة العادلة ببيان الدخل		
31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
11,180,000	8,550,058	1,757,317	1,355,049	المستوى الأول
-	-	1,381,338	1,209,482	المستوى الثاني
1,487,338	1,862,338	807,343	285,958	المستوى الثالث
<u>12,667,338</u>	<u>10,412,396</u>	<u>3,945,998</u>	<u>2,850,489</u>	