

29 AUG 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الأجنبي
صورة طبق الأصل

شركة إستراتيجيا للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)

شركة إستراتيجيا للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)

شركة إستراتيجيا للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير المراجعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير 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)
11 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

هوروث المهنه وشركاه
محاسبون قانونيون
عضو كرو هوروث إنترناشيونال
ص.ب : 26154 صفاة، الكويت
الرمز البريدي 13122
تليفون : +965 22452546/7/8
فاكس : +965 22452549
www.crowehorwath.com.kw

ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي - الدور السابع والتاسع
ص.ب : 20174 الصفاة 13062 أو
ص.ب : 23049 الصفاة 13091
الكويت

هاتف : +965 2240 8844 - 2243 8060
فاكس : +965 2240 8855 - 2245 2080

www.deloitte.com

شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة الى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف لشركة إستراتيجية للاستثمار (شركة مساهمة كويتية - عامة) "الشركة" وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") كما في 30 يونيو 2013، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وبناءً 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 المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 وعقد التأسيس للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

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.

رابعة سنعد المهنه

سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ
هوروث المهنه وشركاه
الكويت

بدر عبد الله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه

الكويت في 14 أغسطس 2013

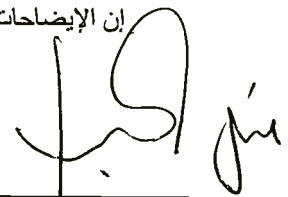
شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	إيضاح	
				الموجودات
1,540,743	1,333,510	9,050,999	3	النقد والنقد المعادل
2,752	1,616	1,616		استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل
11,853,664	10,120,877	20,684,105	4	استثمارات متاحة للبيع
113,116	2,074,947	707,579	5	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
35,296	27,220	21,652		ممتلكات ومعدات
<u>13,545,571</u>	<u>13,558,170</u>	<u>30,465,951</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
254,765	201,334	209,382		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
				حقوق الملكية
15,000,000	15,000,000	30,000,000	6	رأس المال
460,935	460,935	697,235		علاوة إصدار
44,025	44,403	45,789		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(290,671)	(170,934)	1,092,573		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(1,923,483)	(1,977,568)	(1,579,028)		خسائر متراكمة
<u>13,290,806</u>	<u>13,356,836</u>	<u>30,256,569</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>13,545,571</u>	<u>13,558,170</u>	<u>30,465,951</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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



مشعل ناصر حبيب
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة إستراتيجيا للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة

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		
99,080	96,981	52,413	44,081		إيرادات
312,725	594,280	(44,373)	208,217	7	أتعاب إدارة
8,162	21,413	1,920	13,291		أرباح/ (خسائر) استثمارات
12,422	25,108	14,122	6,521		إيرادات فوائد
432,389	737,782	24,082	272,110		إيرادات أخرى
(256,737)	(200,164)	(122,245)	(86,297)		المصروفات
(101,931)	(121,385)	(41,342)	(58,719)		تكاليف موظفين
(9,122)	(8,231)	(4,465)	(4,140)		مصروفات إدارية
-	(9,462)	-	(8,702)		استهلاكات
(367,790)	(339,242)	(168,052)	(157,858)		تكاليف تمويل
64,599	398,540	(143,970)	114,252		ربح / (خسارة) الفترة
0.43	2.13	(0.96)	0.51	8	ربحية / (خسارة) السهم (فلس)

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

شركة إستراتيجيا للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

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	
64,599	398,540	(143,970)	114,252	ربح / (خسارة) الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
				التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة
(138,558)	1,159,891	(515,155)	458,696	للبيع
73,537	-	73,537	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
				المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة
33,240	103,616	(1,857)	103,616	للبيع
425	1,386	729	205	فروق ترجمة عملات أجنبية
(31,356)	1,264,893	(442,746)	562,517	إجمالي بنود الدخل / (الخسائر) الشاملة الأخرى
33,243	1,663,433	(586,716)	676,769	إجمالي الدخل / (الخسائر) الشاملة للفترة

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

شركة إستراتيجيا للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للمستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013
(غير مدقق)
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	خسائر مترابمة	اأناطى التغير فى القىمة العادلة	اأناطى ترجمة بىانات مالية بعملاات أأناطى	علاوة إصدار	رأس المال
13,257,563	(1,988,082)	(258,890)	43,600	460,935	15,000,000
64,599	64,599	-	-	-	-
(138,558)	-	(138,558)	-	-	-
73,537	-	73,537	-	-	-
33,240	-	33,240	-	-	-
425	-	-	425	-	-
(31,356)	-	(31,781)	425	-	-
13,290,806	(1,923,483)	(290,671)	44,025	460,935	15,000,000
13,356,836	(1,977,568)	(170,934)	44,403	460,935	15,000,000
15,000,000	-	-	-	-	15,000,000
300,000	-	-	-	300,000	-
(63,700)	-	-	-	(63,700)	-
398,540	398,540	-	-	-	-
1,159,891	-	1,159,891	-	-	-
103,616	-	103,616	-	-	-
1,386	-	-	1,386	-	-
1,264,893	-	1,263,507	1,386	-	-
30,256,569	(1,579,028)	1,092,573	45,789	697,235	30,000,000

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

الرصيد فى 1 يناير 2012
ربح الفترة
ينود الدأل الشامل الأأناطى:

التغير فى القىمة العادلة لاأناطىات المأناطىة للبىع
الانأناطى فى قىمة أأناطىات مأناطىة للبىع
المأول لبىان الأأناطى نأناطىة بىع أأناطىات مأناطىة للبىع
فروق ترجمة عملات أأناطىة

إأناطى الدأل/ (الأناطى) الشاملة الأأناطىة للفترة
الرصيد كأ فى 30 يونيو 2012

الرصيد فى 1 يناير 2013
زىادة رأس المال
علاوة إصدار
مأناطىف إصدار
ربح الفترة

ينود الدأل الشامل الأأناطىة:
التغير فى القىمة العادلة لاأناطىات المأناطىة للبىع
المأول لبىان الأأناطى نأناطىة بىع أأناطىات مأناطىة للبىع
فروق ترجمة عملات أأناطىة
إأناطى الدأل الشامل الأأناطىة للفترة
الرصيد كأ فى 30 يونيو 2013

شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2012	2013		
			التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
64,599	398,540		صافي ربح الفترة
			تسويات :
9,122	8,231		استهلاكات
-	9,462		تكاليف تمويل
(8,162)	(21,413)		إيرادات فوائد
(312,725)	(594,280)	7	أرباح استثمارات
(247,166)	(199,460)		خسائر العمليات قبل التغير في رأس المال العامل
21,537	1,367,368		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
3,527	(256)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(222,102)	1,167,652		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(2,872,548)	(12,393,925)		المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
1,154,386	3,099,672		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(13,611)	(2,436)		مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
354,446	588,813		توزيعات أرباح مستلمة
8,162	21,413		فوائد دائنة مستلمة
(1,369,165)	(8,686,463)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	15,236,300		المحصل من زيادة رأس المال وعلاوة الإصدار
-	15,236,300		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(1,591,267)	7,717,489		الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
3,132,010	1,333,510		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,540,743	9,050,999	3	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ 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 ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والنشاط

إن شركة إستراتيجية للاستثمار (ش.م.ك ع) هي شركة مساهمة كويتية تأسست بالكويت في 1998 وتقوم بأنشطة الاستثمار لحسابها الخاص ونياية عن عملاتها وإدارة المحافظ والصناديق وهي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال. تم إدراج الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في 3 ديسمبر 2008.

يقع مكتب الشركة المسجل في برج النصار، شارع فهد السالم، ص.ب 1346، الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة التالية (المجموعة):

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	حصة الملكية (%)
شركة إستراتيجية انفستورز إنك	الولايات المتحدة	مدير ومستشار استثمار	100
ماركي فند مانجمنت لمتد	المملكة المتحدة	مدير استثمار وخدمات استشارية	100
شركة إستراتيجية انفستورز سيرفسز ليمتد	أنتيغوا وبرمودا	مدير ومستشار استثمار لصناديق	100
استراتيجية برايفت ايكوتي ليمتد	جزر كايمان	عقارية استثمار	100

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 الأسس والقواعد التي يجب أن تطبقها الشركة لتتوافق أوضاعها طبقاً لأحكام قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 14 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 للمعلومات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

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 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 المجمعة المكثفة.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم 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 مادي 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 يطبق 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 11 و12، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 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 تطبيق ذلك المعيار الجديد بالإضافة إلى إفصاحات أكثر شمولية. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 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.

3. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013
1,063,157	1,333,104	6,050,597
477,021	-	3,000,000
565	406	402
<u>1,540,743</u>	<u>1,333,510</u>	<u>9,050,999</u>

نقد بالصندوق ولدى البنوك
ودائع لأجل (تستحق في أقل من 3 شهور)
نقد لدى محافظ استثمارية

بلغ معدل الفائدة على الودائع لأجل 0.5% كما في 30 يونيو 2013.

شركة إستراتيجية للاستثمار

شركة مساهمة كويتية عامة

وشركتاتها التابعة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
9,998,039	8,755,633	19,310,547	أسهم مسعرة
655,062	655,062	655,063	أسهم غير مسعرة
1,200,563	710,182	718,495	صناديق أسهم مدارة
11,853,664	10,120,877	20,684,105	

تتضمن الأسهم الغير مسعرة والصناديق المدارة استثمارات قيمتها الدفترية 1,087,295 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (31 ديسمبر 2012: 1,084,107 دينار كويتي و30 يونيو 2012: 1,575,916 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، نظراً لعدم توفر أسعار سوقية معلنة لهذه الاستثمارات ولا توجد أساليب مناسبة للوصول إلى قياس قيمتها العادلة بصورة موثوق منها.

5. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013	
54,146	57,257	44,429	أتعاب إدارة - بالصافي
35,895	424,038	431,165	مدينون
-	1,953,956	591,504	المستحق عن بيع استثمارات
23,075	29,321	30,106	مصرفات مدفوعة مقدماً
113,116	2,464,572	1,097,204	
-	(389,625)	(389,625)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
113,116	2,074,947	707,579	

6. رأس المال

قرر المساهمين في الجمعية العمومية المنعقدة في 16 مايو 2012 زيادة رأس المال من 15 إلى 30 مليون دينار كويتي من خلال إصدار عدد 150 مليون سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم و2 فلس علاوة إصدار للمساهمين الحاليين وتدفع عن طريق دفعة واحدة. قام مجلس الإدارة بتاريخ 13 يناير 2013 باستدعاء تلك الزيادة.

تم اكتمال زيادة رأس المال بتاريخ 16 مايو 2013 وبذلك يصبح رأس المال المصدر والمدفوع في 30 يونيو 2013 مبلغ 30 مليون دينار كويتي موزعاً على 300 مليون سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم وجميعها أسهم نقدية (15 مليون دينار كويتي موزعاً على 150 مليون سهم كما في 31 ديسمبر 2012، وكما في 30 يونيو 2012).

تم التأشير في السجل التجاري بزيادة رأس المال أعلاه.

7. أرباح/ (خسائر) استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
31,816	5,467	4,663	5,467	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
354,446	588,813	24,501	202,750	توزيعات أرباح نقدية
(73,537)	-	(73,537)	-	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
312,725	594,280	(44,373)	208,217	

وشرکاتها التابعة

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

ربح/ (خسارة) الفترة
المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال الفترة
ربحية/ (خسارة) السهم (فلس)

معاملات
رواتب ومزايا أخرى للموظفين
مكافآت نهاية الخدمة

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 يونيو 2013
92,954	98,666	108,054

تراقب الإدارة نتائج قطاعات التشغيل بصورة منفصلة لأغراض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات استناداً إلى العائد القطاعي على الاستثمارات. لا يوجد لدى المجموعة معاملات هامة فيما بين القطاعات.

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يعرض الجدول التالي المعلومات حول موجودات، مطلوبات، إيرادات ونتائج الأعمال فيما يتعلق بقطاعات أعمال المجموعة:

30 يونيو 2013			
المجموع	أنشطة الاستثمارات	خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات	
737,782	640,801	96,981	إيرادات القطاع
398,540	301,559	96,981	أرباح القطاع
30,465,951	30,211,511	254,440	موجودات القطاع
209,382	179,232	30,150	مطلوبات القطاع
30 يونيو 2012			
المجموع	أنشطة الاستثمارات	خدمات إدارة الاستثمارات والاستشارات	
432,389	333,309	99,080	إيرادات القطاع
64,599	(34,481)	99,080	(خسائر)/ أرباح القطاع
13,545,571	13,294,555	251,016	موجودات القطاع
254,765	224,080	30,685	مطلوبات القطاع

11. موجودات الأمانة

تدير المجموعة محافظ نيابة عن عملاء وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة لا تعكسها المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

إن صافي قيمة الموجودات المحتفظ بها بصفة أمانة من قبل المجموعة يبلغ 27,543,811 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2013 (31 ديسمبر 2012: 27,086,524 دينار كويتي و30 يونيو 2012: 29,668,147 دينار كويتي).

12. توزيعات الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ 8 مايو 2013 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 كما اعتمدت توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح نقدية عن السنة المنتهية بذلك التاريخ.

13. تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية بقياسات وظروف محددة ويتم تداولها في سوق نشط وفقاً لأسعار السوق.
 - يتم تحديد القيمة العادلة لباقي الموجودات والالتزامات المالية الأخرى وفقاً لطرق تسعير بناءً على التدفقات النقدية المخصومة.
 - إن الجدول الوارد أدناه يوضح تحليل للأدوات المالية والتي يتم إعادة قياسها بعد الاعتراف المبني بالقيمة العادلة وفقاً لثلاث مستويات لتحديد تلك القيم:
 - المستوى الأول:
 - المستوى الثاني:
 - المستوى الثالث:
- الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- 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.
- طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

شركة إستراتيجية للاستثمار
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاؤها التابعة

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الجدول التالي يوضح تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستويات المذكورة أعلاه:

30 يونيو 2013

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
19,310,547	286,263	1,087,295	20,684,105
-	1,616	-	1,616

استثمارات متاحة للبيع
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 ديسمبر 2012

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
8,755,633	281,137	1,084,107	10,120,877
-	1,616	-	1,616

استثمارات متاحة للبيع
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2012

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
9,998,039	279,709	1,575,916	11,853,664
-	2,752	-	2,752

استثمارات متاحة للبيع
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل