

29 AUG 2013

سوق الكويت للأوراق المالية  
قسم المحفوظات - والتوثيق الأبي  
صُورَة طبق الأصل

شركة منافع للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة)  
المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
30 يونيو 2013 (غير مدققة)

شركة منافع للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة)

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

30 يونيو 2013 (غير مدققة)



مكتب الواحة  
لتدقيق الحسابات  
علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد: 27387 الصفاة  
13134 - دولة الكويت  
تليفون: 22423415 (965)  
فاكس: 22423417 (965)

العيبان والعصيمي وشركاهم  
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد رقم 74 الصفاة  
الكويت الصفاة 13001  
ساحة الصفاة  
برج بنك الطابق 18-21  
شارع أحمد الجابر  
هاتف: 22955000 / 22452880  
فاكس: 22456419  
kuwait@kw.ev.com  
www.ev.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة منافع للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة منافع للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") كما في 30 يونيو 2013 وبياني الدخل والحل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لآساس العرض المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المذققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لآساس العرض المبين في إيضاح 2.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي وعقد التأسيس للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، 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 المتعلقة به خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013.

علي عويد رخيص

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72  
عضو المجموعة الدولية لشركات المحاسبة

وليد عبد الله العصيمي

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 68  
من العيبان والعصيمي وشركاهم  
عضو في إرنست ويونغ

13 أغسطس 2013

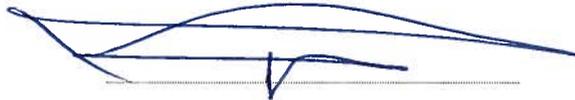
الكويت

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2012	2013	2012	2013		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
72,226	59,603	34,307	18,987		الإيرادات
49,816	28,631	15,998	2,699		إيرادات أتعاب وعمولات
					إيرادات مراوحة وتمويل
(7,757)	102,847	(88,724)	46,581		أرباح (خسائر) محققة من موجودات مالية
					بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(78,812)	(78,158)	(26,843)	(29,059)		خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة
343	-	-	-		العادلة من خلال بيان الدخل
9,626	9,807	7,861	9,807		إيرادات من تمويل متاجر مستقبلي
2,749	23,425	4,247	2,310		أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة
62,551	42,871	27,622	41,500		للبيع
14,193	179	14,183	-		ربح تحويل عملات أجنبية
					إيرادات توزيعات أرباح
					إيرادات أخرى
124,935	189,205	(11,349)	92,825		
					المصروفات
450,505	444,616	216,092	226,468		مصروفات إدارية
3,244	-	-	-		تكاليف تمويل
(144,255)	-	-	-		عكس مخصص انتفت الحاجة إليه
(409)	-	-	-		عكس خسائر ائتمان
9,573	4,678	4,712	2,280		الاستهلاك
107,520	72,161	107,520	72,161		انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
426,178	521,455	328,324	300,909		
(301,243)	(332,250)	(339,673)	(208,084)		خسارة الفترة
(1.60) فلس	(1.77) فلس	(1.81) فلس	(1.11) فلس	3	خسارة السهم الأساسية والمخففة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(301,243)	(332,250)	(339,673)	(208,084)	خسارة الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لإعادة تصنيفها ضمن
				بيان الدخل في فترة لاحقة:
				التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة
(207,014)	(1,035)	(256,468)	294,756	للبيع
107,520	72,161	107,520	72,161	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(9,626)	(9,807)	(7,861)	(9,807)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(109,120)	61,319	(156,809)	357,110	صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(410,363)	(270,931)	(496,482)	149,026	إعادة تصنيفها ضمن بيان الدخل في فترة لاحقة:
				إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2012	30 يونيو 2013	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
6,172,361	7,404,094	6,617,451	4	الموجودات النقد والنقد المعادل
5,909,424	3,769,315	4,756,989	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
243,833	967,751	525,607		موجودات أخرى
8,929,218	6,156,598	6,174,787	6	موجودات مالية متاحة للبيع
29,912	23,525	18,847		عقار ومعدات
<u>21,284,748</u>	<u>18,321,283</u>	<u>18,093,681</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات
585,814	745,259	788,588		مطلوبات أخرى
				حقوق الملكية
20,088,143	20,088,143	20,088,143		رأس المال
22,917	22,917	22,917		علاوة إصدار أسهم
(902,928)	(902,928)	(902,928)	7	أسهم خزينة
737,689	737,689	737,689		احتياطي قانوني
766,953	766,953	766,953		احتياطي عام
1,301,855	671,683	733,002		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
11,459	11,459	11,459		احتياطي خيارات شراء أسهم للموظفين
(1,327,154)	(3,819,892)	(4,152,142)		خسائر متراكمة
<u>20,698,934</u>	<u>17,576,024</u>	<u>17,305,093</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>21,284,748</u>	<u>18,321,283</u>	<u>18,093,681</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



طلال محمد المطوع  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

عيد هذال النصافي  
رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعع للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013

	احتياطي خيارات شراء أسهم للموظفين دينار كويتي	التغيرات المتراكمه في القيمة العائله دينار كويتي	احتياطي عام دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	اسهم خزينه دينار كويتي	علاوة إصدار اسهم دينار كويتي	راس المال دينار كويتي	
المجموع	17,576,024	671,683	766,953	737,689	(902,928)	22,917	20,088,143	كما في 1 يناير 2013
	(332,250)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
	61,319	61,319	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة اخرى للفترة
	(270,931)	61,319	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
	<b>17,305,093</b>	<b>733,002</b>	<b>766,953</b>	<b>737,689</b>	<b>(902,928)</b>	<b>22,917</b>	<b>20,088,143</b>	كما في 30 يونيو 2013
21,149,271	11,459	1,410,975	766,953	737,689	(862,954)	22,917	20,088,143	كما في 1 يناير 2012
(301,243)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(109,120)	-	(109,120)	-	-	-	-	-	خسارة شاملة اخرى للفترة
(410,363)	-	(109,120)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(39,974)	-	-	-	-	(39,974)	-	-	شراء أسهم خزانة
20,698,934	11,459	1,301,855	766,953	737,689	(902,928)	22,917	20,088,143	كما في 30 يونيو 2012

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

الستة اشهر المنتهية في  
30 يونيو

2012	2013	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(301,243)	(332,250)	<b>أنشطة العمليات</b>
		خسارة الفترة
78,812	78,158	تعديلات غير نقدية لمطابقة خسارة الفترة مع صافي التدفقات النقدية:
(9,626)	(9,807)	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(62,551)	(42,871)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(144,255)	-	إيرادات توزيعات أرباح
409	-	عكس مخصص انتفت الحاجة إليه
107,520	72,161	عكس خسائر انتمان
3,244	-	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
36,782	42,722	تكاليف تمويل
9,573	4,678	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		استهلاك
(281,335)	(187,209)	
		تعديلات رأس المال العامل:
(525,108)	(1,065,832)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
40,498	-	مدينو تمويل متاجرات مستقبلية
600,598	442,144	موجودات أخرى
28,239	42,788	مطلوبات أخرى
(137,108)	(768,109)	النقدية المستخدم في العمليات
(19,608)	(42,181)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(156,716)	(810,290)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة العمليات
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(488,017)	(444,475)	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
290,916	425,251	المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(21,255)	-	شراء عقار ومعدات
62,551	42,871	توزيعات أرباح مستلمة
(155,805)	23,647	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<b>أنشطة التمويل</b>
(39,974)	-	شراء أسهم خزانة
(3,244)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(43,218)	-	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(355,739)	(786,643)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
6,528,100	7,404,094	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
6,172,361	6,617,451	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

## 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة منافع للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 وفقاً لقرار مجلس الإدارة في 24 يوليو 2013.

إن الشركة هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تم تأسيسها وتسجيلها في الكويت بتاريخ 5 أكتوبر 2005 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن الشركة مسجلة لدى بنك الكويت المركزي كشركة استثمار وتخضع لرقابة هيئة أسواق رأس المال.

تم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية. يقع مكتب الشركة المسجل في الشرق، شارع خالد بن الوليد، برج الشهيد، الدور 11، ص.ب. 3132 الصفاة، الكويت.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة هي الاستثمار في كافة القطاعات وإدارة صنایق ومحافظ أطراف أخرى للعمل كأمين استثمار والقيام بالأنشطة الاقتصادية والمالية وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية والعمل كوسيط لمنح قروض وتقديم التمويل الاستهلاكي وتقديم الاستشارات والقيام بدراسات الجدوى الفنية والاقتصادية.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادتين رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزارة التجارة والصناعة بحلول 26 سبتمبر 2013 سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب ان تطبقها الشركة من أجل توفيق أوضاعها مع قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

## 2 - أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولية 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة حيث يتم بدلاً منه التقيد بمتطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية كاملة معدة وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. ترى الإدارة بأنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، باستثناء تطبيق معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية التالية المعجلة خلال الفترة:

## 2 - أساس العرض (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 7: الإفصاحات - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - (تعديل) (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013)

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجيدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساسي ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة ويتم إصدار الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية السنوية للشركة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة) (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013)

لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 توقيت ضرورة استخدام الشركة للقيمة العادلة، ولكن يقدم المعيار إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية عندما يكون من الضروري تحديد القيمة العادلة أو عندما يسمح بتطبيقها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. هناك أيضاً متطلبات إفصاحات إضافية. إن تطبيق هذا المعيار ليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة وإفصاحاتها.

## معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") كأرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، عند الاستبعاد أو التسوية) بصورة منفصلة عند البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. إن تطبيق هذا المعيار ليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي من معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية أو تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية أو التعديلات التي صدرت ولكن لم تسر بعد.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2013 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

## 3 خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية ناقصاً سهم الخزينة القائمة خلال الفترة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		خسارة الفترة
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(301,243)	(332,250)	(339,673)	(208,084)	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
187,808,060	187,661,430	187,661,430	187,661,430	المتوسط المرجح لعدد الأسهم، ناقص أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
1.60 فلس	1.77 فلس	1.81 فلس	1.11 فلس	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

## 4 النقد والنقد المعادل

(مقفلة)			
30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 يونيو 2013 دينار كويتي	
3,172,361	2,393,319	6,617,451	النقد والنقد المعادل
3,000,000	5,010,775	-	ودائع قصيرة الأجل
<u>6,172,361</u>	<u>7,404,094</u>	<u>6,617,451</u>	

## 5 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

(مقفلة)			
30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 يونيو 2013 دينار كويتي	
652,900	-	987,674	محتفظ بها للمتاجرة أوراق مالية مسعرة
5,256,524	3,769,315	3,769,315	مصنفة أوراق مالية غير مسعرة
<u>5,909,424</u>	<u>3,769,315</u>	<u>4,756,989</u>	

## 6 موجودات مالية متاحة للبيع

(مقفلة)			
30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 يونيو 2013 دينار كويتي	
222,000	-	27,000	أوراق مالية مسعرة
5,770,868	3,764,819	3,764,819	أوراق مالية غير مسعرة
1,847,697	1,296,950	1,288,139	صناديق أسهم مدارة
1,088,653	1,094,829	1,094,829	محافظ مدارة
<u>8,929,218</u>	<u>6,156,598</u>	<u>6,174,787</u>	

كما في 30 يونيو 2013، تم إدراج بعض الموجودات المالية (أوراق مالية غير مسعرة وصناديق أسهم مدارة ومحافظ مدارة) بمبلغ 2,256,350 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 1,161,333 دينار كويتي و30 يونيو 2012: 2,256,350 دينار كويتي) بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة بسبب عدم توفر القيمة العادلة. وترى الإدارة أنه لا يوجد انخفاض في القيمة لتلك الاستثمارات.

## 7 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 يونيو 2013 دينار كويتي	
13,220,000	13,220,000	13,220,000	عدد الأسهم
6.58%	6.58%	6.58%	نسبة الأسهم الصادرة
766,760	740,320	819,640	القيمة السوقية (دينار كويتي)

## 8 مطلوبات طارئة

كما في 30 يونيو 2013، كان على الشركة مطلوبات طارئة تتعلق بكفالات بنكية ضمن السياق الطبيعي لأعمالها وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية بمبلغ 105,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 105,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2012: 105,000 دينار كويتي).

كما في 30 يونيو 2013، كان على الشركة التزامات رأس مال للاستثمار في صندوق Etqaan Shariah بمبلغ 900,648 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 878,724 دينار كويتي و 30 يونيو 2012: 883,764 دينار كويتي).

## 9- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن الارصدة والمعاملات الهامة مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

(مدققة)			المساهمون الرئيسيون دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	30 يونيو 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي
<b>بيان المركز المالي المرحلي المكثف</b>						
<b>موجودات مالية متاحة للبيع</b>						
1,125,189	204,757	1,329,946	1,345,707	1,724,292		
<b>بيان الدخل المرحلي المكثف</b>						
<b>إيرادات أتعاب وعمولات</b>						
877	205	1,082	5,218			

## 9 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

## مكافآت موظفي الإدارة العليا

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في

30 يونيو

2012	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
231,925	281,187
57,317	39,088
<u>289,242</u>	<u>320,275</u>

مزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

## 10 معلومات القطاعات

لأغراض تقارير الإدارة، تنتظم الشركة في ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية للأعمال استناداً إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى رئيس صانعي القرارات التشغيلية. لا يوجد لدى الشركة معاملات مادية فيما بين القطاعات. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

- إدارة الاستثمارات الخاصة : استثمار أموال الشركة في أوراق مالية وإقراض العملاء من الشركات والأفراد وإدارة متطلبات السيولة لدى الشركة.
- إدارة الاستثمار والخدمات الاستشارية : إدارة محافظ الاستثمار المعفاة وغير المعفاة وإدارة صناديق الاستثمار المحلية والعالمية وتنظيم الاستشارات وخدمات التمويل المهيكلة والخدمات المالية الأخرى ذات الصلة.
- المتاجرة : استثمار صناديق في أوراق مالية مسعرة

تقوم الإدارة بمراقبة قطاعات التشغيل بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى عائد القطاع من الاستثمارات. يتم إدارة العقارات والمعدات (بما في ذلك الاستهلاك) والضرائب على أساس شامل ولا يتم توزيعها على قطاعات التشغيل المستقلة.

يعرض الجدول التالي المعلومات بشأن القطاعات التشغيلية بالشركة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

المجموع	أخرى	المتاجرة	إدارة		إجمالي الإيرادات
			الاستثمارات والخدمات الاستشارية	إدارة الاستثمارات الخاصة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
189,205	28,808	77,368	53,159	29,870	
(332,250)	(31,654)	(151,657)	13,351	(162,290)	(خسارة) ربح الفترة
18,093,681	7,161,905	987,674	-	9,944,102	إجمالي الموجودات
788,588	786,683	-	-	1,905	إجمالي المطلوبات

## 10- معلومات القطاعات (تتمة)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

المجموع	أخرى	المتاجرة	إدارة الاستثمارات		إجمالي الإيرادات (الخسائر)
			إدارة الخدمات والاستشارية	إدارة الاستثمارات الخاصة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
124,935	64,010	(51,687)	66,042	46,570	
(301,243)	1,713	(287,655)	25,028	(40,329)	ربح الفترة
21,284,748	6,446,106	652,900	-	14,185,742	إجمالي الموجودات
585,814	583,909			1,905	إجمالي المطلوبات

## 11- القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة على أنها المبلغ الذي يمكن مقابله مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في عملية تجارية بحتة. يقوم بتعريف القيمة العادلة على افتراض أن الشركة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة لتصفية أو تقليص مدى أعمالها بشكل مادي أو الاضطلاع بمعاملات بشروط مجحفة.

إن القيمة العادلة المقدره للموجودات المالية، باستثناء بعض الأسهم غير المسعرة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع (إيضاح 6)، تمثل صافي القيمة الدفترية ذات الصلة في تاريخ التقارير المالية.

## الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم.

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛  
المستوى 2: التقنيات الأخرى والتي يمكن ملاحظة جميع مخدلاتها ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة، و

المستوى 3: التقنيات الأخرى التي تستخدم مخدلات ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند على البيانات المعروضة في السوق.

كما في 30 يونيو 2013، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

30 يونيو 2013	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان النخل				
أوراق مالية مسعرة	987,674	-	-	987,674
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	3,769,315	3,769,315
موجودات مالية متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	27,000	-	-	27,000
أوراق مالية غير مسعرة ومحافظ مداراة	-	-	3,890,227	3,890,227
استثمار في صناديق استثمار	-	1,096,227	-	1,096,227
	<u>1,014,674</u>	<u>1,096,227</u>	<u>7,659,542</u>	<u>9,770,443</u>

## -11 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

				31 ديسمبر 2012
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
3,769,315	3,769,315	-	-	أوراق مالية غير مسعرة
				موجودات مالية متاحة للبيع
3,890,227	3,890,227	-	-	أوراق مالية غير مسعرة ومحافظ مدارة
1,105,038	-	1,105,038	-	استثمار في صناديق استثمار
<u>8,764,580</u>	<u>7,659,542</u>	<u>1,105,038</u>	<u></u>	