

شركة منافع للاستثمار ش.م.ك.ع.

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

30 يونيو 2014 (غير مدققة)

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة منافع للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة") كما في 30 يونيو 2014 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لاساس العرض المبين في إيضاح 2. إن مسئوليتنا 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 المقيدين 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 تحديدها 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 لاساس 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



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 العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

16 يوليو 2014
الكويت

شركة منافع للاستثمار ش.م.ك.ع.

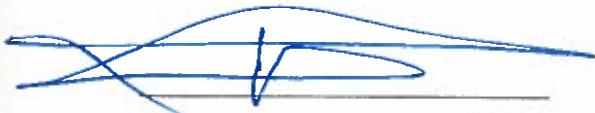
بيان الدخل المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح	
2013	2014	2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي		
					الإيرادات
59,603	11,421	18,987	3,308		إيرادات أتعاب وعمولات
28,631	63,414	2,699	(322)		إيرادات مراهبة وتمويل
					أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة
102,847	1,261	46,581	-		من خلال بيان الدخل
					خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة
(78,158)	-	(29,059)	-		العادلة من خلال بيان الدخل
9,807	332,334	9,807	331,647		أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
42,871	1,775	41,500	-		إيرادات توزيعات أرباح
-	252,869	-	-		عكس مخصص انتفت الحاجة إليه
179	1,825	-	1,825		إيرادات أخرى
<u>165,780</u>	<u>664,899</u>	<u>90,515</u>	<u>336,458</u>		
					المصروفات
444,616	478,967	226,468	166,092		مصروفات إدارية
(23,425)	2,662	(2,310)	2,150		خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
4,678	3,620	2,280	1,778		الاستهلاك
72,161	51,360	72,161	50,599		انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
<u>498,030</u>	<u>536,609</u>	<u>298,599</u>	<u>220,619</u>		
					ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(332,250)	128,290	(208,084)	115,839		
-	(5,645)	-	(5,097)		الضرائب
<u>(332,250)</u>	<u>122,645</u>	<u>(208,084)</u>	<u>110,742</u>		ربح (خسارة) الفترة
<u>(1.77) فلس</u>	<u>0.65 فلس</u>	<u>(1.11) فلس</u>	<u>0.59 فلس</u>	3	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(332,250)	122,645	(208,084)	110,742	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				إيرادات شاملة أخرى سوف يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في فترة لاحقة:
(1,035)	285,783	294,756	285,065	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
72,161	51,360	72,161	50,599	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(9,807)	(332,334)	(9,807)	(331,647)	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
				صافي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة التي سوف يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في فترة لاحقة:
61,319	4,809	357,110	4,017	
(270,931)	127,454	149,026	114,759	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

(مدققة)				
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
الموجودات				
6,617,451	8,135,970	8,938,513		النقد والنقد المعادل
4,756,989	3,769,315	3,769,315	4	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
525,607	313,106	100,647		موجودات أخرى
6,174,787	5,059,481	4,741,122	5	موجودات مالية متاحة للبيع
18,847	15,761	12,141		عقار ومعدات
18,093,681	63317,293,	17,561,738		مجموع الموجودات
المطلوبات				
788,588	628,626	769,277		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)	6	أسهم خزينة
737,689	737,689	737,689		احتياطي قانوني
766,953	766,953	766,953		احتياطي عام
733,002	737,386	742,195		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
11,459	11,459	11,459		احتياطي خيارات شراء أسهم للموظفين
(4,152,142)	(4,796,612)	(4,673,967)		خسائر متراكمة
17,305,093	16,665,007	16,792,461		إجمالي حقوق الملكية
18,093,681	17,293,633	17,561,738		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



طلال محمد المطوع
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



هيد هذال النصافي
رئيس مجلس الإدارة

شركة منافع للاستثمار بش.م.ك.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

	كما في 1 يناير 2014	ربح الفترة	إيرادات شاملة أخرى للفترة	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	كما في 30 يونيو 2014	كما في 30 يونيو 2013
رأس المال	20,088,143	-	-	-	20,088,143	-
مصارف	22,917	-	-	-	22,917	-
أرباح خفية	(902,928)	-	-	-	(902,928)	-
احتياطي قانوني	737,689	-	-	-	737,689	-
احتياطي عام	766,953	-	-	-	766,953	-
القيمة العائدة للموظفين	11,459	-	-	-	11,459	-
خسائر متراكمة في الميزانية العامة	4,809	-	-	-	4,809	-
خسائر متراكمة في الميزانية العامة	122,645	-	-	-	122,645	-
مصارف	127,454	-	-	-	127,454	-
مصارف	16,792,461	(4,673,967)	742,195	766,953	16,792,461	(4,673,967)
مصارف	17,576,024	(3,819,892)	671,683	766,953	17,576,024	(3,819,892)
مصارف	61,319	-	-	-	61,319	-
مصارف	(270,931)	(332,250)	61,319	-	(270,931)	(332,250)
مصارف	17,305,093	(4,152,142)	733,002	766,953	17,305,093	(4,152,142)

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

كما في 30 يونيو
إيرادات الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

شركة منافع للاستثمار ش.م.ك.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي
(332,250)	122,645
78,158	-
(9,807)	(332,334)
(42,871)	(1,775)
72,161	(252,869)
42,722	51,360
4,678	30,987
-	3,620
	(1,825)
(187,209)	(380,191)
(1,065,832)	-
442,144	465,328
42,788	244,104
(768,109)	329,241
(42,181)	(75,413)
(810,290)	253,828
(444,475)	(49,516)
425,251	594,631
42,871	1,775
-	1,825
23,647	548,715
(786,643)	802,543
7,404,094	8,135,970
6,617,451	8,938,513

4

أنشطة التشغيل

ربح (خسارة) الفترة

تعديلات غير نقدية لمطابقة خسارة الفترة مع صافي التدفقات النقدية:

خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

إيرادات توزيعات أرباح

عكس مخصص انتفعت الحاجة إليه

انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

استهلاك

إيرادات أخرى

تعديلات رأس المال العامل:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

موجودات أخرى

مطلوبات أخرى

النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء موجودات مالية متاحة للبيع

المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

توزيعات أرباح مستلمة

المحصل من بيع عقار ومعدات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة منافع للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 وفقاً لقرار مجلس الإدارة في 16 يوليو 2014.

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة. وبالتالي، لم يتم بعد اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. لم يقترح أعضاء مجلس الإدارة أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن الشركة هي شركة مساهمة كويتية مغلقة 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 صناديق ومحافظ أطراف أخرى للعمل كامين 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 الجديد في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") 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). في 6 أكتوبر 2013، تم نشر اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل الصادرة في 29 سبتمبر 2013 في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

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 2013، 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 2013. ترى الإدارة بأنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية التالية المعجلة والجديدة خلال الفترة:

2 أساس العرض (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 32 - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32 توضح التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالتقاص" ومعايير التقاص حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014. لم ينتج عن التعديل أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للشركة.

إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 36 تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدة إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر، على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للشركة.

تم إصدار معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة والمعدلة التالية ولكن ليس من الإلزامي تطبيقها بعد ولم تقم الشركة بتطبيقها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 28 مايو 2014 ويسري على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولية 11 - عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 - الإيرادات وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 و 15 و 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 اعتباراً من تاريخ السريان. سوف يزيل المعيار الجديد نقاط الضعف وعدم التوافق في متطلبات الإيرادات السابقة، وي طرح إطار أقوى لمعالجة المشكلات المتعلقة بالإيرادات كما يحسن من القدرة على مقارنة ممارسات تحقق الإيرادات على مستوى الشركات وقطاعات الأعمال والمناطق وأسواق المال. إن الشركة بصدد تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على الشركة ولا يتوقع أي تأثير جوهري من تطبيق هذا المعيار.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2014 أي تأثير هادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح (خسارة) الفترة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية ناقصاً أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2013	2014	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
122,645	(332,250)	110,742	(208,084)	ربح (خسارة) الفترة
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
187,661,429	187,661,429	187,661,429	187,661,429	المتوسط المرجح لعدد الأسهم، ناقص أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
0.65 فلس	(1.77) فلس	0.59 فلس	(1.11) فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

4 النقد والنقد المعادل

	(مدققة)		
30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 يونيو 2014 دينار كويتي	
			محتفظ بها للمتاجرة:
987,674	-	-	اسهم مسعرة
			مصنفة:
3,769,315	3,769,315	3,769,315	أسهم غير مسعرة:
<u>4,756,989</u>	<u>3,769,315</u>	<u>3,769,315</u>	

5 موجودات مالية متاحة للبيع

	(مدققة)		
30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 يونيو 2014 دينار كويتي	
27,000	-	-	أوراق مالية مسعرة
3,764,819	3,764,819	3,442,432	أوراق مالية غير مسعرة
1,288,139	842,945	842,945	محافظ مدارة
1,094,829	451,717	455,745	صناديق اسهم مدارة
<u>6,174,787</u>	<u>5,059,481</u>	<u>4,741,122</u>	

كما في 30 يونيو 2014، تم إدراج بعض الموجودات المالية (أوراق مالية غير مسعرة وصناديق أسهم مدارة ومحافظ مدارة) بمبلغ 413,423 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 462,285 دينار كويتي و 30 يونيو 2013: 1,161,333 دينار كويتي) بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة بسبب عدم توفر القيمة العادلة. وترى الإدارة أنه لا يوجد انخفاض في القيمة لتلك الاستثمارات.

6 أسهم خزينة

	(مدققة)		
30 يونيو 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 يونيو 2014 دينار كويتي	
13,220,000	13,220,000	13,220,000	عدد الأسهم
6.58%	6.58%	6.58%	نسبة الأسهم الصادرة
819,640	819,640	819,640	القيمة السوقية (دينار كويتي)

7 مطلوبات طارئة

كما في 30 يونيو 2014، كان على الشركة مطلوبات طارئة تتعلق بكفالات بنكية ضمن السياق الطبيعي لأعمالها وليس من المتوقع أن ينتج عنها أي مطلوبات مادية بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2013: 105,000 دينار كويتي، 30 يونيو 2013: 105,000 دينار كويتي).

كما في 30 يونيو 2014، كان على الشركة التزامات رأس مال للاستثمار في صندوق إلتقان بمبلغ 839,768 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 878,724 دينار كويتي و 30 يونيو 2013: 900,648 دينار كويتي).

10

9 معلومات القطاعات (تتمة)

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 2014

إدارة الاستثمارات والخدمات الاستشارية	إدارة الاستثمارات الخاصة	المتاجرة	أخرى	المجموع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,843	338,912	3,036	65,239	412,030	إجمالي الإيرادات
(38,651)	409,313	(247,193)	(824)	122,645	ربح (خسارة) الفترة
-	8,510,436	-	9,051,302	17,561,738	إجمالي الموجودات
-	141,905	-	627,372	769,277	إجمالي المطلوبات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013

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

10 القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة على أنها المبلغ الذي يمكن مقابله بمبادلة 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 المقدرة للموجودات المالية، باستثناء بعض الأسهم غير المسعرة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع (إيضاح 5)، 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 مدخلاتها ذات التأثير الجوهرية على القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة، و
المستوى 3: التقنيات الأخرى التي تستخدم مدخلات ذات التأثير الجوهرية على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند على البيانات المعروضة في السوق.

10- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في 30 يونيو 2014، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

30 يونيو 2014	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:			
أسهم غير مسعرة	-	3,769,315	3,769,315
موجودات مالية متاحة للبيع:			
أسهم غير مسعرة صناديق أسهم مدارة	298,390	3,638,344	3,936,734
محافظ مدارة	390,965	-	390,965
	<u>689,355</u>	<u>7,407,659</u>	<u>8,097,014</u>

31 ديسمبر 2013	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:			
أسهم غير مسعرة	-	3,769,315	3,769,315
موجودات مالية متاحة للبيع:			
أسهم غير مسعرة صناديق أسهم مدارة	585,010	3,638,343	4,223,353
محافظ مدارة	373,843	-	373,843
	<u>958,853</u>	<u>7,407,658</u>	<u>8,366,511</u>

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 الدخل:				
أسهم مسعرة	987,674	-	-	987,674
أسهم غير مسعرة	-	-	3,769,315	3,769,315
موجودات مالية متاحة للبيع:				
أسهم مسعرة	27,000	-	-	27,000
أسهم غير مسعرة ومحافظ مدارة	-	-	3,890,227	3,890,227
استثمار في صناديق أسهم	-	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>