

شركة منافع للاستثمار ش.م.ك.ع.

المعلومات المالية المرحلية المكثفة

30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 سبتمبر 2014 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وبياني التخفيضات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لأساس 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 المنققيين 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 نبدى 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 لأساس 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 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

شركة منافع للاستثمار ش.م.ك.ع.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2013	2014	2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي		
					الإيرادات
77,917	14,839	18,314	3,418		إيرادات أتعاب وعمولات
114,069	444,652	79,573	111,057		صافي إيرادات الاستثمار
42,871	1,775	-	-		إيرادات توزيعات أرباح
28,635	63,416	3	2		إيرادات مرابحة وتمويل
280	1,825	101	-		إيرادات أخرى
<u>263,772</u>	<u>526,507</u>	<u>97,991</u>	<u>114,477</u>		
					المصروفات
637,387	586,772	192,769	107,805		مصروفات إدارية
6,905	5,381	2,227	1,761		الاستهلاك
367,300	82,373	295,139	31,013		انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(9,477)	39	13,948	(2,623)		خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
-	(252,869)	-	-		عكس مخصص انتفت الحاجة إليه
<u>1002,115</u>	<u>421,696</u>	<u>504,083</u>	<u>137,956</u>		
					(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(738,343)	104,811	(406,092)	(23,479)		
-	(4,612)	-	1,033		الضرائب
<u>(738,343)</u>	<u>100,199</u>	<u>(406,092)</u>	<u>(22,446)</u>		(خسارة) ربح الفترة
<u>3.93</u>	<u>0.53</u>	<u>(2.16)</u>	<u>(0.12)</u>	3	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(738,343)	100,199	(406,092)	(22,446)	(خسارة) ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة سوف يتم إعادة
				تصنيفها إلى بيان الدخل في فترة لاحقة:
				صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية
				متاحة للبيع
29,402	31,937	(31,917)	27,128	
29,402	31,937	(31,917)	27,128	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(708,941)	132,136	(438,009)	4,682	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

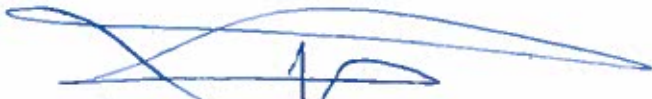
شركة منافع للاستثمار ش.م.ك.ع.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2014

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	إيضاحات	(مققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
8,514,647	8,135,970	8,851,042		الموجودات
3,769,315	3,769,315	3,769,315		التنقد والتدق المعادل
315,374	313,106	133,957		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
5,062,954	5,059,481	4,677,628	4	موجودات أخرى
17,714	15,761	10,380		موجودات مالية متاحة للبيع
				عقار ومعدات
17,680,004	17,293,633	17,442,322		مجموع الموجودات
812,921	628,626	645,179		المطلوبات
				مطلوبات أخرى
20,088,143	20,088,143	20,088,143		حقوق الملكية
22,917	22,917	22,917		رأس المال
(902,928)	(902,928)	(902,928)	5	علاوة إصدار أسهم
737,689	737,689	737,689		أسهم خزينة
766,953	766,953	766,953		احتياطي قانوني
701,085	737,386	769,323		احتياطي عام
11,459	11,459	11,459		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(4,558,235)	(4,796,612)	(4,696,413)		احتياطي خيارات شراء أسهم للموظفين
				خسائر مترجمة
16,867,083	16,665,007	16,797,143		إجمالي حقوق الملكية
17,680,004	17,293,633	17,442,322		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية



عبد هذال النصافي
رئيس مجلس الإدارة



طلال محمد المطوع
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة منافج للاستثمار بش.م.ك.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف (غير محقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

احتياطي	خيارات شراء	اسهم	الموظفين	العمالة في	احتياطي	احتياطي	قانوني	اسهم	علاوة	رأس	
المجموع	متراكمة	الموظفين	العمالة في	احتياطي	قانوني	خزينة	إصدار اسهم	المال			
16,665,007	(4,796,612)	11,459	737,386	766,953	737,689	(902,928)	22,917	20,088,143	كما في 1 يناير 2014	ربح الفترة	
100,199	100,199	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة		
31,937	-	-	31,937	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		
132,136	100,199	-	31,937	-	-	-	-	-	كما في 30 سبتمبر 2014		
16,797,143	(4,696,413)	11,459	769,323	766,953	737,689	(902,928)	22,917	20,088,143	كما في 1 يناير 2013	خسارة الفترة	
17,576,024	(3,819,892)	11,459	671,683	766,953	737,689	(902,928)	22,917	20,088,143	إيرادات شاملة أخرى للفترة		
(738,343)	(738,343)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة		
29,402	-	-	29,402	-	-	-	-	-	كما في 30 سبتمبر 2013		
(708,941)	(738,343)	-	29,402	-	-	-	-	-			
16,867,083	(4,558,235)	11,459	701,085	766,953	737,689	(902,928)	22,917	20,088,143			

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 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 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي
(738,343)	100,199
(42,871)	(1,775)
-	(1,825)
63,410	43,404
6,905	5,381
367,300	82,373
(41,188)	(443,391)
-	(252,869)
(384,787)	(468,503)
652,377	432,018
55,526	156,236
323,116	119,751
(51,274)	(182,887)
271,842	(63,136)

أنشطة التشغيل

ربح (خسارة) الفترة

تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة مع صافي التدفقات النقدية:

إيرادات توزيعات أرباح

إيرادات أخرى

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

استهلاك

انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع

ربح محقق من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

عكس مخصص انتفت الحاجة إليه

تعديلات رأس المال العامل:

موجودات أخرى

مطلوبات أخرى

النقد الناتج من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

توزيعات أرباح مستلمة

المحصل من بيع عقار ومعدات

شراء موجودات مالية متاحة للبيع

المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

42,871	1,775
(1,094)	1,825
(444,475)	(49,516)
1,241,409	824,124
838,711	778,208

صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

1,110,553	715,072
7,404,094	8,135,970
8,514,647	8,851,042

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة لشركة منافع للاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لقرار مجلس الإدارة في 28 أكتوبر 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. لدى الجمعية العمومية السنوية السلطة لتعديل هذه البيانات المالية بعد إصدارها. لم يقترح أعضاء مجلس الإدارة أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 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.

يقع مكتب الشركة المسجل في الشرق، شارع خالد بن الوليد، برج الشهيد، الدور 11، ص.ب. 3132 الصفاة، الكويت.

إن الأغراض التي أسست من أجلها الشركة هي القيام بما يلي:

1. الاستثمار في كافة القطاعات الاقتصادية من خلال تأسيس أو المساهمة في تأسيس الشركات أو من خلال شراء الأسهم والسندات وغيرها من الأوراق لتلك الشركات وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية الغراء.
2. إدارة الأموال والمحافظة الاستثمارية نيابة عن عملاء الشركة من المؤسسات العامة والخاصة والأفراد في مختلف القطاعات والأنشطة الاقتصادية. على أن تتم إدارة كافة تعاملات العملاء في حسابات منفصلة وفقاً للضوابط والتعليمات المحددة من قبل جهات الإشراف والرقابة، والتعامل ببيعاً وشراءً بكافة الاستثمارية شريطة توافيقها مع تعاليم الشريعة الإسلامية الغراء.
3. تأسيس وإدارة الصناديق الاستثمارية بكافة أنواعها وأنشطتها الاقتصادية لحسابها أو لحساب الغير داخل وخارج دولة الكويت.
4. القيام بوظيفة أمين الاستثمار لمختلف الأدوات والصناديق الاستثمارية.
5. التعامل بمختلف الأنشطة المالية والاقتصادية وفق الأدوات المالية المتوافقة مع الشريعة الإسلامية الغراء مثل الإجارة والمرابحة والاستصناع وغيرها من الأدوات المالية الإسلامية.
6. الوساطة في عمليات الإقراض والاقتراض وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية الغراء.
7. تقديم القروض الاستهلاكية وغيره من القروض شريطة توافيقها مع تعاليم الشريعة الإسلامية الغراء ووفقاً للضوابط والحدود المحددة من قبل بنك الكويت المركزي.
8. إعداد ونشر الدراسات والبحوث الاقتصادية بكافة أنواعها.
9. تقديم الاستشارة المالية والاقتصادية والاستثمارية للأفراد والمستثمرين وللشركات الخاصة والعامة، وتأهيل الشركات الخاصة والفردية من الناحية الرأسمالية والمالية والإدارية لفرض توسيع قاعدة مساهميتها وإدراجها في أسواق المال.

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

معيار المحاسبة الدولي 32 مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32
توضح هذه التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة" ومعايير تأهل آليات التسوية غير المتزامنة لبيوت المقاصة للمقاصة. تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية
تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات. 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 السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر، على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. بالرغم من أن هذه التعديلات لم ينتج عنها أي إفصاحات إضافية حالياً، سيتم أخذ هذه التعديلات في الاعتبار بالنسبة للإفصاحات المستقبلية.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية الشكل النهائي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية في يوليو 2014 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقيق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض العقود الخاصة ببيع أو شراء الموجودات غير المالية. يستبدل هذا المعيار معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقيق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سيكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثير جوهري على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية للمجموعة عند تطبيقه.

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 ومعايير المحاسبة الدولية 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، ويطرَح 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.

2 أساس العرض (تتمة)

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية 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 أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

3 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(738,343)	100,199	(406,092)	(22,446)	(خسارة) ربح الفترة
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
187,661,430	187,661,430	187,661,430	187,661,430	المتوسط المرجح لعدد الأسهم، ناقص أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
(3.93) فلس	0.53 فلس	(2.16) فلس	(0.12) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

4 موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة)		
30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,764,819	3,764,819	3,442,432
802,267	842,945	841,956
495,868	451,717	393,240
5,062,954	5,059,481	4,677,628

كما في 30 سبتمبر 2014، تم إدراج بعض الموجودات المالية (أوراق مالية غير مسعرة وصناديق أسهم مدارة ومحافظ مدارة) بمبلغ 403,318 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 462,285 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 1,161,333 دينار كويتي) بالتكلفة ناقصاً انخفاض القيمة، إن وجد، بسبب عدم توفر قياسات موثوق منها لقيمتها العادلة. ترى الإدارة أنه لا يوجد انخفاض في القيمة لتلك الاستثمارات.

5 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	
13,220,000	13,220,000	13,220,000	عدد الأسهم
6.58%	6.58%	6.58%	نسبة الأسهم الصادرة
846,080	819,640	819,640	القيمة السوقية (دينار كويتي)

6 مطلوبات طارئة

كما في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2013: 105,000 دينار كويتي).

كما في 30 سبتمبر 2014، كان على الشركة التزامات رأس مال للاستثمار في صندوق إتقان الذي يلتزم بمبادئ الشريعة بمبلغ 858,392 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 878,724 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 892,301 دينار كويتي).

7 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)					
30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	المساهمون الرئيسيون دينار كويتي	
					بيان المركز المالي المرحلي المكثف:
1,034,808	1,043,733	1,058,487	216,532	841,955	موجودات مالية متاحة للبيع
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	المساهمون الرئيسيون دينار كويتي	
1,571	439	71	368		بيان الدخل المرحلي المكثف: إيرادات أتعاب وعمولات

7 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافآت موظفي الإدارة العليا

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
384,955	172,172	مزايا قصيرة الأجل
56,208	30,744	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>441,163</u>	<u>202,916</u>	

8 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 هادئة 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 وتقديم 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:

إدارة الاستثمارات والخدمات الاستشارية					التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
إدارة الاستثمارات الخاصة	دينار كويتي	المتاجرة	دينار كويتي	أخرى	دينار كويتي
إيرادات القطاع	453,387	4,843	3,036	65,241	526,507
نتائج القطاع	465,719	(47,626)	(298,829)	(14,453)	104,811
					التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
إيرادات القطاع	53,103	68,237	122,994	28,915	273,249
نتائج القطاع	(486,275)	11,152	(205,429)	(57,791)	(738,343)

8 معلومات القطاعات (تتمة)

إدارة الاستثمارات الخاصة	إدارة الاستثمارات والخدمات الاستشارية	المتاجرة	أخرى	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في 30 سبتمبر 2014				
إجمالي الموجودات	8,446,943	-	8,995,379	17,442,322
إجمالي المطلوبات	116,170	-	529,009	645,179
كما في 31 ديسمبر 2013				
إجمالي الموجودات	8,828,795	-	8,464,838	17,293,633
إجمالي المطلوبات	1,905	-	626,721	628,626
كما في 30 سبتمبر 2013				
إجمالي الموجودات	8,832,269	-	8,847,735	17,680,004
إجمالي المطلوبات	1,905	-	811,016	812,921

9 القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي تم تحقق قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، الموضح أدناه، استناداً إلى أقل مستوى من المخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعلنة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
المستوى 2: التقنيات الأخرى والتي يمكن ملاحظة جميع مخلاتها ذات التأثير الجوهرية على القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة، و
المستوى 3: التقنيات الأخرى التي تستخدم مخلات ذات التأثير الجوهرية على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

كما في 30 سبتمبر 2014، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من

خلال بيان الدخل:

3,769,315	3,769,315	-
4,274,310	3,637,355	636,955

موجودات مالية متاحة للبيع:

9 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)
الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

31 ديسمبر 2013		
المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من		
خلال بيان الدخل		
-	3,769,315	3,769,315
موجودات مالية متاحة للبيع		
958,853	3,638,343	4,597,196
30 سبتمبر 2013		
المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من		
خلال بيان الدخل:		
-	3,769,315	3,769,315
موجودات مالية متاحة للبيع		
303,955	3,597,666	3,901,621

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014، لم يكن هناك أي تحويلات إلى أو من قياسات القيمة العادلة من المستوى 3.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية (الموجودات المالية والمطلوبات المالية)، باستثناء بعض الموجودات المالية المتاحة للبيع والمرجوة بالتكلفة بمبلغ 403,319 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 462,285 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 1,161,333 دينار كويتي) لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

إن التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع أو بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع سيصبح غير جوهري في حالة تغير متغيرات المخاطر المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأوراق المالية غير المسعرة بنسبة 5%.

إن الحركة في الأدوات المالية ضمن المستوى 3 هي كالتالي:

صافي انخفاض القيمة		الربح المسجل في الإيرادات الشاملة الأخرى		كما في بداية الفترة	
المشتريات والمبيعات والتسويات	المسجل خلال الفترة	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
موجودات مالية متاحة للبيع					
-	-	(989)	3,638,343	3,637,354	30 سبتمبر 2014
-	(304,372)	40,677	3,902,038	3,638,343	31 ديسمبر 2013
-	(304,372)	-	3,902,038	3,597,666	30 سبتمبر 2013