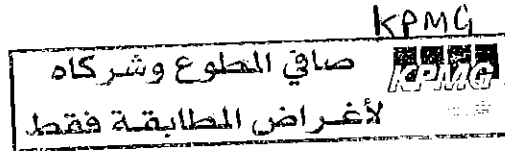


صندوق الوسم  
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل  
والمعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر  
المنتهية في 30 سبتمبر 2013



الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
2	بيان المركز المالي المكثف
3	بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المكثف
4	بيان التغييرات في حقوق الملكية المكثف
5	بيان التدفقات النقدية المكثف
11 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

KPMG  
صافي الطوع وشركاه  
لأغراض المطابقة فقط

## تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

السيد/ مدير الصندوق المحترم  
صندوق الوسم  
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لصندوق الوسم ("الصندوق") كما في 30 سبتمبر 2013، التي تتضمن بيان المركز المالي كما في 30 سبتمبر 2013 والبيانات المكثفة للأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013، والبيانات المكثفة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013، والايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات، بصفة رئيسية للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. تعتبر المراجعة جوهرية أضيق نطاقاً من التدقيق الذي يتم إجراؤه وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأن نكون على علم بكافة الأمور الهامة التي كان من الممكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في 30 سبتمبر 2013 لم تعد، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية.

### التقرير على مراجعة المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية. كما أنه لم يرد إلى علمنا خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 أية مخالفات، لأحكام القانون رقم 31 لسنة 1990 وتعديلاته فيما يتعلق بتنظيم تداول الأوراق المالية وتأسيس صناديق الاستثمار أو لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، وتعديلاته، بشأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، أو للنظام الأساسي للصندوق على وجه يؤثر مادياً في نشاط الصندوق أو في مركزه المالي.

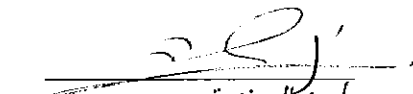
صافي عبد العزيز المطوع  
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"  
من كي بي أم جي صافي المطوع وشركاه  
عضو في كي بي أم جي العالمية


KPMG  
صافي المطوع وشركاه  
لأغراض المطابقة فقط

الكويت في [.....]

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	إيضاح
			<b>الموجودات</b>
295,033	435,857	44,060	النقد والنقد المعادل
1,546,517	1,406,242	1,957,289	5 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
52,385	96,502	85,755	موجودات أخرى
<u>1,893,935</u>	<u>1,938,601</u>	<u>2,087,104</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
19,732	20,765	14,762	دائنون ومطلوبات أخرى
<u>19,732</u>	<u>20,765</u>	<u>14,762</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
5,000,000	5,000,000	5,000,000	6 رأس مال الوحدات
(1,657,838)	(1,657,838)	(1,657,881)	عجز الوحدات
(1,467,959)	(1,424,326)	(1,269,777)	عجز متراكم
<u>1,874,203</u>	<u>1,917,836</u>	<u>2,072,342</u>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>1,893,935</u>	<u>1,938,601</u>	<u>2,087,104</u>	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>صافي قيمة الموجودات للوحدة وفقاً لأسعار السوق المعلنة، على أساس 5,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012):</b>
			<b>5,000,000 و 30 سبتمبر 2012:</b>
<u>0.375</u>	<u>0.384</u>	<u>0.414</u>	<b>5,000,000 وحدة قائمة</b>

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

  
أمين الصندوق

  
مدير الصندوق

KPMG  
صافي المطوع وشركاه  
لأغراض المطابقة فقط

بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر المكثف  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
				(خسائر) // أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
57,593	106,530	(45,885)	(108,226)	
				أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
58,784	31,103	143,365	98,786	
30,473	49,323	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
864	159	242	11	إيرادات فوائد
147,714	187,115	97,722	(9,429)	صافي (خسائر) // أرباح الاستثمار
(23,716)	(27,065)	(7,931)	(9,268)	أتعاب إدارة
(1,694)	(1,933)	(567)	(662)	أتعاب أمين الاستثمار
(2,362)	(3,568)	(792)	(673)	مصاريف عمومية وإدارية
(27,772)	(32,566)	(9,290)	(10,603)	مصاريف تشغيلية
119,942	154,549	88,432	(20,032)	الربح والدخل الشامل للفترة

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

KPMG  
صافي المطوع وشركاه  
لأغراض المطابقة فقط

	الإجمالي دينار كويتي	عجز متراكم دينار كويتي	عجز الوحدات دينار كويتي	رأس مال الوحدات دينار كويتي	عدد الوحدات
	1,777,191	(1,587,901)	(1,698,288)	5,063,380	5,063,380
	119,942	119,942	-	-	-
	119,942	119,942	-	-	-
	5,812	-	(10,188)	16,000	16,000
	(28,742)	-	50,638	(79,380)	(79,380)
	(22,930)	-	40,450	(63,380)	(63,380)
	1,874,203	(1,467,959)	(1,657,838)	5,000,000	5,000,000
	1,917,836	(1,424,326)	(1,657,838)	5,000,000	5,000,000
	154,549	154,549	-	-	-
	154,549	154,549	-	-	-
	2,082	-	(2,918)	5,000	5,000
	(2,125)	-	2,875	(5,000)	(5,000)
	(43)	-	(43)	-	-
	2,072,342	(1,269,777)	(1,657,881)	5,000,000	5,000,000

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

KPMG

صافي المطوع وشركاه  
لأغراض المطابقة فقط

بيان التدفقات النقدية المكثف  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
119,942	154,549	صافي ربح الفترة
		تعديلات لـ:
(57,593)	(106,530)	ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(58,784)	(31,103)	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,565	17,448	
		<b>التغيرات في:</b>
(55,140)	(413,414)	- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(52,000)	10,747	- موجودات أخرى
(1,011)	(6,003)	- دائنون ومطلوبات أخرى
(104,586)	(391,754)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
5,812	2,082	الاكتتاب في وحدات قابلة للاسترداد
(28,742)	(2,125)	إسترداد وحدات قابلة للاسترداد
(22,930)	(43)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(127,516)	(391,797)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
422,549	435,857	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
295,033	44,060	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

KPMG  
صافي المطوع وشركاه  
لأغراض المطابقة فقط

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

1. التأسيس والنشاط

تم تأسيس صندوق الوسـم ("الصندوق") في 10 أبريل 2005 بموجب القرار الوزاري رقم 98 لسنة 2005 الصادر وفقاً للمرسوم رقم 31 لسنة 1990 وتعديلاته. تم تسجيل الصندوق بالسجل التجاري تحت رقم 54 بتاريخ 19 إبريل 2005، كما تم تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار لدى بنك الكويت المركزي بموجب القرار رقم (1/253/2005) بتاريخ 19 يونيو 2005. المدة الأولية للصندوق هي عشر سنوات تبدأ إعتباراً من تاريخ التأسيس قابلة للتجديد لمدد مماثلة أخرى بعد الحصول على موافقة مايزيد على 50% من مالكي وحدات الإستثمار. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي متوسط إلى طويل الأجل وذلك من خلال الإستثمار في الشركات المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وأسهم الشركات الجديدة التي تطرح أسهمها للإكتتاب والتي سيتم إدراجها في السوق.

يقع مقر المكتب المسجل للصندوق في المركز الرئيسي للشركة الكويتية للتمويل والإستثمار، صندوق بريد 21521، الصفاة 13037، الكويت.

يتم إدارة الصندوق من قبل الشركة الكويتية للتمويل والاستثمار (ش.م.ك.م.) ("مدير الصندوق"). يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارة بواقع 1.75% سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق، ويتم احتساب هذه الأتعاب أسبوعياً، ويتم الدفع على أساس ربع سنوي، وأتعاب أداء بواقع 10% من عائدات الصندوق التي تزيد عن 10% سنوياً، ويتم احتسابها أسبوعياً ويتم سدائها على أساس سنوي، على ألا يزيد إجمالي الأتعاب المدفوعة إلى مدير الصندوق عن 5% سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق.

الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية (ش.م.ك.م.) هي أمين استثمار الصندوق ("أمين الاستثمار")، وتتقاضى أتعاب بواقع 0.125% سنوياً من صافي قيمة موجودات الصندوق التي يتم تحديدها أسبوعياً، ويتم الدفع على أساس ربع سنوي.

انعقدت جمعية حملة الوحدات بتاريخ 2013/9/25 وتمت الموافقة على تعديلات النظام الأساسي وذلك للتوافق على مع اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال رقم 7 لسنة 2010 وفيما يلي أهم تلك التعديلات:

1. سياسة تقييم الاستثمارات غير المسعرة

- يتم تقييم الأوراق المالية الغير مدرجة أو تلك التي يكون فيها السوق غير نشط حيث تحديد قيمتها العادلة بالرجوع إلى وسائل التقييم، إن تلك الوسائل تتضمن القيمة السوقية للاستثمارات المشابهة أو الاعتماد على التدفقات النقدية المخضومة المتوقعة مع الاعتماد بشكل كبير على عوامل السوق و الاعتماد بشكل قليل على ظروف الشركة المصدرة للورقة المالية.

2. الاشتراك و الاسترداد

- يجب علي الراغبين في الاسترداد أو الاشتراك تعبئة النموذج المعد لهذا الغرض وتسليمه للمدير بحد أقصى يوم الثلاثاء من كل أسبوع بدلا من يوم الاثنين من كل أسبوع.

3. تكوين مجلس إدارة للصندوق

- يكون للصندوق مجلس إدارة معين من قبل جمعية حملة الوحدات في الصندوق بعد الحصول على موافقة الهيئة، و تعقد اجتماعات مجلس الإدارة بشكل ربع سنوي لإدارة الصندوق وفقاً للنظام الأساسي للصندوق وأحكام اللائحة التنفيذية.

- يتكون مجلس إدارة الصندوق من خمسة أعضاء وفقاً لشروط وأحكام القانون واللائحة التنفيذية وفي جميع الأحوال يجب أن لا يقل عدد الأعضاء المستقلين عن عضوين.

- يتقاضى أعضاء مجلس إدارة الصندوق مقابل خدماتهم أتعاب تحددها جمعية حملة الوحدات.

- لا يجوز لأعضاء مجلس إدارة الصندوق العمل كأعضاء مجلس إدارة أو تولي أي منصب في شركة أو جهة أخرى تشكل أوراقها المالية جزءاً من أصول الصندوق.

KPMG



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

4. قيود الاستثمار
- شراء أي ورقة مالية صادرة عن المدير أو أي من شركاته التابعة إلا في حدود القواعد المقررة من الهيئة بهذا الشأن.
  - شراء أي ورقة مالية للجهة التي يكون مدير الصندوق هو مدير الاكتتاب أو وكيل البيع لها إلا في حدود القواعد المقررة من الهيئة بهذا الشأن.
  - عدم تملك نسبة تزيد على 10% من الأوراق المالية لمصدر واحد.
  - عدم تجاوز استثمارات الصندوق في أوراق مالية صادرة عن مصدر واحد نسبة 10% من صافي قيمة أصول الصندوق.
  - عدم اقتراض أو الدخول في عمليات يترتب عليها التزامات مدينة بأكثر من 10% من صافي قيمة أصوله.
5. ضرورة مراجعة المعلومات المالية الربع سنوية بواسطة مدقق الحسابات.
- ضرورة الحصول على موافقة هيئة أسواق المال على أي تعديل يتم على نشرة الاكتتاب.
- تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة من قبل مدير الصندوق بتاريخ -----  
2013.

2. أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - التقارير المالية المرحلية. تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي وأداء الصندوق منذ البيانات المالية السنوية الأخيرة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد البيانات المالية السنوية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة باستخدام نفس السياسات المحاسبية وأساليب الاحتساب المطبقة في آخر بيانات مالية سنوية للصندوق. إن النتائج التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة بالدينار الكويتي وهو عملة التعامل للصندوق.

3. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة متسقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إضافة إلى ذلك فقد تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية التالية للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 والتي لم تنطبق على أحدث بيانات مالية للصندوق للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012:

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيان المالي

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي - 1 تقوم بتغيير فئات البنود الواردة في الدخل الشامل الآخر. البنود التي يمكن تصنيفها (أو "المعاد تدويرها") إلى الأرباح أو الخسائر في وقت لاحق يتم عرضها بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها. التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 لا تغير الخيار القائم بعرض إجمالي الدخل الشامل في بيان أو اثنين. إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي تغير عنوان بيان الدخل الشامل إلى "بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر".

KPMG

صافي المصوح وشركاه  
للمحاضرات المطابقة فقط

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات - المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات على  
المعيار الدولي للتقارير المالية 7

تتطلب هذه التعديلات من الصندوق الإفصاح عن المعلومات حول الحق في القيام بعملية التقاص والترتيبات ذات الصلة. إن هذه الإفصاحات تزود المستخدمين بالمعلومات الهامة عند تقييم تأثير إجراء المقاصة بين الاتفاقيات على المركز المالي للصندوق. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم إجراء التقاص لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 - الأدوات المالية: العرض. كما يتم تطبيق الإفصاحات على الأدوات المالية المعترف بها التي تخضع لاتفاقية إجراء مقاصة رئيسية نافذة أو اتفاقية مماثلة، بغض النظر عما إذا كان يتم إجراء التقاص وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. لا يتوقع أن يكون لتطبيق هذا المعيار أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للصندوق وسيتم عمل الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية للصندوق.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مصدر واحد للتوجيه بشأن كيفية قياس القيمة العادلة، ويستبدل إرشادات قياس القيمة العادلة التي كانت متفرقة بين جميع المعايير الدولية للتقارير المالية سابقاً. لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 عندما يتعين على المنشأة استخدام القيمة العادلة، إلا أنه يقدم إرشادات حول قياس القيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية عندما تكون القيمة العادلة مطلوبة أو يسمح بها. إن تطبيق هذا المعيار لا يتوقع أن يكون له أي تأثير مادي على قياسات موجودات ومطلوبات الصندوق. ومع ذلك فقد أدرج الصندوق إفصاحات جديدة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة والتي تكون مطلوبة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 13.

4. الأحكام والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة القيام بأحكام وتقديرات وافتراضات، والتي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة، فإن الأحكام الهامة للإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للصندوق والمصادر الرئيسية لعدم تأكيد التقديرات هي نفسها المطبقة للبيانات المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
1,510,517	1,382,242	1,933,289	أوراق مالية مسعرة
36,000	24,000	24,000	أوراق مالية غير مسعرة
<u>1,546,517</u>	<u>1,406,242</u>	<u>1,957,289</u>	

KPMG  
صافي المطوع وشركاه  
لأغراض المطابقة فقط

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

فيما يلي التوزيع القطاعي للاستثمارات المسعرة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	القطاعات
129,600	236,502	178,089	المواد الأساسية
300,173	135,800	296,832	القطاع الصناعي
185,148	87,000	-	قطاع السلع الاستهلاكية
108,100	108,388	99,793	قطاع خدمات الأفراد
193,993	319,650	660,845	قطاع البنوك
193,753	254,701	196,258	قطاع العقارات
363,250	209,401	390,884	قطاع الخدمات المالية
36,500	-	87,500	قطاع الاتصالات
-	30,800	-	النفط والغاز
-	-	23,088	السوق الموازي
<u>1,510,517</u>	<u>1,382,242</u>	<u>1,933,289</u>	

6. رأس مال الوحدات

كما في 30 سبتمبر 2013، بلغ رأس مال الوحدات المصدرة والمدفوعة للصندوق 5,000,000 دينار كويتي موزع على 5,000,000 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة (31 ديسمبر 2012: 5,000,000 دينار كويتي موزعة على 5,000,000 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة و 30 سبتمبر 2012: 5,000,000 دينار كويتي موزعة على 5,000,000 وحدة قابلة للاسترداد بقيمة اسمية 1 دينار كويتي للوحدة).

7. الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مدير الصندوق وحاملي الوحدات الرئيسيين والمديرين التنفيذيين للصندوق والشركات التي يكونوا فيها مالكين رئيسيين أو تلك التي يمكنهم ممارسة تأثير هام عليها. يتم القيام بكافة المعاملات مع الأطراف ذات الصلة وفقاً لشروط معتمدة من قبل إدارة الصندوق.

فيما يلي الأرصدة والمعاملات الهامة مع الأطراف ذات الصلة بتاريخ بيان المركز المالي:

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013	أتعاب إدارة مستحقة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,931	32,028	9,670	

بتاريخ بيان المركز المالي، تحتفظ الأطراف ذات الصلة بعدد 3,598,000 (31 ديسمبر 2012: 3,597,000 و 30 سبتمبر 2012: 3,583,000) وحدة في الصندوق والتي تمثل حوالي 71.96% (31 ديسمبر 2012: 71.94% و 30 سبتمبر 2012: 70.89%) من إجمالي الوحدات المكتتبة والقائمة.

وفيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات الصلة خلال الفترة:

(أ) أتعاب إدارة بمبلغ 27,065 دينار كويتي (30 سبتمبر 2012: 23,716 دينار كويتي).

KPMG

صافي المطوع وشركاه  
للمحاضرين المطابقة فقط

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبؤمبر 2013

8. إدارة المخاطر المالية

إن جميع الجوانب الخاصة بأهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للصندوق تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

9. القيمة العادلة للأؤوات المالية

القيمة العادلة تمثل المبلغ المستلم مقابل بيع أصل معين أو المبلغ المدفوع نظير تحويل التزام معين في إطار معاملة منظمة تتم بين الشركات المشاركة بالسوق وذلك في تاريخ قياس القيمة العادلة بالمبلغ الأصلي، أو في حال عدم توافره، في السوق الأكثر ربحية الذي يتعامل به الصندوق في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم الوفاء بالأداء.

القيمة العادلة للمؤؤودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية كما في تاريخ بيان المركز المالي.

تسلسل القيمة العادلة:

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام تسلسل القيمة العادلة التالي التي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القيام بالقياسات:

- المستوى 1: المدخلات التي تمثل بأسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأؤوات مماثلة؛
- المستوى 2: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة ضمن المستوى 1 التي يمكن ملاحظتها إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار). وتشمل تلك الفئة أؤوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في أسواق نشطة لأؤوات مماثلة، والأسعار المدرجة لأؤوات مماثلة أو مشابهة في الأسواق التي تعتبر أقل من النشطة؛ أو أساليب التقييم الأؤرى حيث يمكن ملاحظة جميع المدخلات الهامة بشكل مباشر أو غير مباشر من بيانات السوق؛ و
- المستوى 3: المدخلات غير القابلة للملاحظة. وتشمل هذه الفئة جميع الأؤوات التي تتضمن فيها أساليب التقييم المدخلات التي لا تستند إلى بيانات يمكن ملاحظتها و بيانات لا يمكن ملاحظتها يكون لها تأثير كبير على تقييم الأؤاة. وتشمل هذه الفئة الأؤوات التي يتم تقييمها بناء على أساس الأسعار المتداولة لأؤوات مماثلة حيث يتطلب الأمر تعديلات هامة غير قابلة للملاحظة أو افتراضات لتعكس الاختلافات بين الأؤوات.

يتم تصنيف المؤؤودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المكثف في تسلسل القيمة العادلة كما يلي:

30 سبؤمبر 2013			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
دينار كؤويتي	دينار كؤويتي	دينار كؤويتي	دينار كؤويتي
1,933,288	-	-	1,933,288
-	-	24,000	24,000
1,933,288	-	24,000	1,957,288

KPMG  
صافي المطوع وشركاه  
لأغراض المطابقة فقط

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

31 ديسمبر 2012 (مدققة)				
المستوى الأول دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الثالث دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
1,382,242	-	-	1,382,242	أسهم مسعرة
-	24,000	-	24,000	أسهم غير مسعرة
1,382,242	24,000	-	1,406,242	الإجمالي

30 سبتمبر 2012				
المستوى الأول دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الثالث دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
1,510,517	-	-	1,510,517	أسهم مسعرة
-	36,000	-	36,000	أسهم غير مسعرة
1,510,517	36,000	-	1,546,517	الإجمالي

لا يوجد تحويلات هامة بين المستويات خلال فترة إعداد التقرير.

KPMG  
صافي المطوع وشركاه  
لأغراض المطابقة فقط



الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية  
Gulf Custody Company

التاريخ: 2013/10/09  
الإشارة: 2013/10/ 34789/GCC

السادة / الشركة الكويتية للتمويل والاستثمار  
مدير صندوق الوسم  
دولة الكويت  
تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: صندوق الوسم

تم الإطلاع على مسودة البيانات المالية و تقرير مراقب الحسابات للفترة المنتهية في 2013/09/30 الخاصة بالصندوق المذكور أعلاه، ولم يلفت انتباهنا وجود ملاحظات أو مخالفات للنظام الأساسي للصندوق، ويمكنكم استكمال الإجراءات.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

زاهر أبو العز  
نائب رئيس

ملاحظة :

يرجى إرسال نسخة من هذا الكتاب إلى هيئة أسواق المال مرفقة بالبيانات المالية.



Mubarak Al-Kabir Street. Zeid Al-Kazemi Building.

Tel: (965) 2 225 0600 Fax: (965) 2 241 6289 P.O. Box 21109 Safat 13072 Kuwait ص ب ٢١١٠٩ الصفاة ١٣٠٧٢ الكويت

شارع مبارك الكبير، عمارة زيد الكاظمي.  
تليفون: ٢٢٢٥ ٩٦٥ فاكس: ٢٢٤١ ٩٦٥

www.gulfcuslody.com  
SWIFT: GCCOKWKW