

صندوق الوسم
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

RSM البرزيع وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSM

صندوق الوسم
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية
للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

المحتويات

صفحة

2
3
4
5

8 - 6

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)

بيان التغيرات في صافي الموجودات المتعلقة بحاملي الوحدات المرحلي المكثف (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

RSM
الميزيج وشركاهم

محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط

RSM

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

السادة / الشركة الكويتية للتمويل والاستثمار – ش.م.ك. (مدير الصندوق)
صندوق الوسم
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعت بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق الوسم "الصندوق" كما في 30 يونيو 2014 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى، التغييرات في صافي الموجودات المتعلقة بحاملي الوحدات والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية آنذاك، إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" من مسؤولية إدارة الصندوق. إن مسؤوليتي هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتي.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتي وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تشمل مبدئياً على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكنني من التأكيد على أنني على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإنني لا أبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتي، لم يرد إلى علمي ما يجعلني أعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

التأكيد على أمر

إن البيانات المالية للصندوق للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر والذي أبدي رأياً غير متحفظ بتاريخ 24 فبراير 2014.

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الصندوق، وحسب ما ورد إليه علمي واعتقادي، لم تقع خلال الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2014 أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية، أو للنظام الأساسي للصندوق على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في نشاط الصندوق أو في مركزه المالي.

د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البرزيع وشركاهم

دولة الكويت
2014

RSM البرزيع وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSM

صندوق الموسم
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2013	2014	2013	2014		
					الإيرادات :
(67,683)	(88,387)	(77,740)	(192,190)	3	خسائر غير محققة من التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
214,756	100,337	145,773	57,689		توزيعات أرباح نقدية
49,323	65,227	30,890	38,736		أرباح حسابات التوفير
148	3	28	1		
196,544	77,180	98,951	(95,764)		
					المصاريف :
(17,797)	(19,161)	(9,244)	(9,905)	4	أتعاب مدير الصندوق
(1,271)	(1,369)	(660)	(708)	5	أتعاب أمين الحفظ ومراقب استثمار الصندوق
(2,895)	(5,873)	(666)	(1,438)		مصاريف عمومية وإدارية
(21,963)	(26,403)	(10,570)	(12,051)		
174,581	50,777	88,381	(107,815)		صافي (خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
174,581	50,777	88,381	(107,815)		مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (9) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية

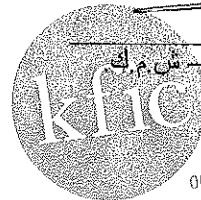
RSM
RSM
RSM

صندوق الموسم
بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 يونيو 2014	إيضاح	الموجودات
				الموجودات المتداولة :
87,278	73,065	103,633		نقد لدى البنك
1,917,188	2,018,282	2,070,725	3	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
102,531	-	7,662		أرصدة مدينة أخرى
2,106,997	2,091,347	2,182,020		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات :
14,185	21,472	16,734		دائنون ومطلوبات أخرى
14,185	21,472	16,734		مجموع المطلوبات
2,092,812	2,069,875	2,165,286		صافي الموجودات المتعلقة بحاملي الوحدات
				حقوق الملكية
5,001,000	5,001,000	5,107,000	6	رأس المال
(1,658,443)	(1,658,465)	(1,719,831)		احتياطي استرداد وحدات
(1,249,745)	(1,272,660)	(1,221,883)		خسائر مترجمة
2,092,812	2,069,875	2,165,286		مجموع حقوق الملكية
5,001,000	5,001,000	5,107,000		عدد الوحدات القائمة
0.418	0.414	0.424	7	صافي قيمة الموجودات للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (9) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية

الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية - ش.م.ك.
أمين الحفظ ومراقب الاستثمار



الشركة الكويتية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك.
مدير الصندوق

RSM
البريزع وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
R.S.M.

صندوق الوسم
بيان التغيرات في صافي الموجودات المتعلقة بعامي الوحدات المرهني المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي استرداد وحدات	رأس المال	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013
2,069,875	(1,272,660)	(1,658,465)	5,001,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013
44,634	-	(61,366)	106,000	اكتتاب في وحدات
50,777	50,777	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
2,165,286	(1,221,883)	(1,719,831)	5,107,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2014
1,917,836	(1,424,326)	(1,657,838)	5,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
395	-	(605)	1,000	اكتتاب في وحدات
174,581	174,581	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
2,092,812	(1,249,745)	(1,658,443)	5,001,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2013

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (9) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرهنية

RSK البرزيع وشركاهم
محاسبون قاتونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSM

صندوق الوسم
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2013	2014
174,581	50,777
67,683	88,387
(214,756)	(100,337)
(49,323)	(65,227)
17,797	19,161
1,271	1,369
(2,747)	(5,870)
(363,873)	(40,493)
(6,029)	-
16,204	(5,575)
(356,445)	(51,938)
(40,581)	(18,389)
(1,271)	(1,304)
(398,297)	(71,631)
49,323	57,565
49,323	57,565
395	44,634
395	44,634
(348,579)	30,568
435,857	73,065
87,278	103,633

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
صافي ربح الفترة
تسويات :

خسائر غير محققة من التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة
من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
توزيعات أرباح نقدية
أتعاب مدير الصندوق
أتعاب أمين الحفظ ومراقب استثمار الصندوق

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
أرصدة مدينة أخرى
دائنون ومطلوبات أخرى
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
أتعاب مدير الصندوق المدفوعة
أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
توزيعات أرباح نقدية مستلمة
صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
اكتتاب في وحدات
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة (النقص) في نقد لدى البنك
نقد لدى البنك في بداية الفترة
نقد لدى البنك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (9) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية

RSK البزيع وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSM

1 - التأسيس والنشاط

تأسس صندوق الوسوم 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 أبريل 2005، كما تم تسجيل الصندوق في سجل صناديق الاستثمار لدى بنك الكويت المركزي بموجب القرار رقم (1/253/2005) بتاريخ 19 يونيو 2005. إن المدة الأولية للصندوق هي عشرة سنوات تبدأ اعتباراً من تاريخ التأسيس ويمكن تجديدها لمدد مماثلة أخرى بعد الحصول على موافقة ما يزيد على 50% من مالكي وحدات الصندوق وهيئة أسواق المال. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي متوسط إلى طويل الأجل وذلك من خلال الاستثمار في الشركات المدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وأسهم الشركات الجديدة التي تطرح أسهمها للاكتتاب والتي سيتم إدراجها في السوق.

إن الصندوق خاضع لإشراف هيئة أسواق المال وفقاً للقانون رقم 7 لسنة 2011 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية.

بتاريخ 17 يوليو 2013 تم الحصول على موافقة هيئة أسواق المال على النظام الأساسي للصندوق بعد توفيق أوضاعه طبقاً للقانون رقم 7 لسنة 2010 ولائحته التنفيذية وانعقدت الجمعية العامة لحاملي وحدات الصندوق بتاريخ 25 سبتمبر 2013 وتم اعتماد النظام الأساسي.

إن الشركة الكويتية للتمويل والاستثمار - ش.م.ك. هي مدير الصندوق.

إن الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية - ش.م.ك. هي أمين الحفظ ومراقب استثمار الصندوق.

إن عنوان مدير الصندوق المسجل هو ص.ب. 21521، الصفاة 13037، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المرفقة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ 2014.

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية للفترة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير التالية السارية المفعول ابتداءً من 1 يناير 2014:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32): تقابل الموجودات المالية والمطلوبات المالية

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32) يوضح تعريف "الحق القانوني الملزم للتقابل في الوقت الحالي" و "تزامن التحقق والتمسوية". تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014. لم يكن لتطبيق هذا التعديل تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية للصندوق.

إن المعايير التالية غير جارية التأثير ولم يتم تطبيقها من قبل الصندوق:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

إن هذا المعيار، والذي كان من المقرر أن يكون جاري التأثير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015 وتم تأجيل العمل به، يوضح هذا المعيار كيفية تصنيف وقياس المنشأة لموجوداتها المالية. ينص المعيار على أن يتم تصنيف جميع الموجودات المالية ككل بناء على نموذج عمل المنشأة في إدارة الموجودات المالية وعلى خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. تقاس الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. تقوم هذه المتطلبات بتطوير وتبسيط طريقة تصنيف وقياس الموجودات المالية مقارنة بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39. تطبق تلك المتطلبات طريقة ثابتة لتصنيف الموجودات المالية لتحل محل العديد من فئات الموجودات المالية الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 والتي يوجد لكل منها معيار تصنيف خاص بها. كما ينتج عن تلك المتطلبات طريقة موحدة لتحديد الانخفاض في القيمة لتحل محل العديد من طرق تحديد الانخفاض في القيمة الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الناتجة عن تصنيفات الفئات المختلفة.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار عند التطبيق تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية للصندوق.

إن المعلومات المالية المرحلية لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى إدارة الصندوق أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

3 - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر

	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 يونيو 2014	
	1,893,188	2,046,725	أوراق مالية مسعرة
	24,000	24,000	أوراق مالية غير مسعرة
	1,917,188	2,070,725	

بشأن
البيانات
المالية
السنوية
2013

موقع لأغراض المطابقة فقط

RSM

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 يونيو 2014	
1,502,744	1,502,744	2,018,282	الرصيد في بداية الفترة / السنة
	4,508,016	1,541,760	إضافات
	(4,032,924)	(1,400,930)	استبعادات
(67,683)	40,446	(88,387)	التغير في القيمة العادلة
1,917,188	2,018,282	2,070,725	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

4 - أتعاب مدير الصندوق

- أتعاب إدارية : يتقاضى مدير الصندوق أتعاب إدارية بنسبة 1.75% نظير قيامه بإدارة واستثمار أموال الصندوق وتحسب أسبوعياً بشكل تجمعي على أساس صافي قيمة موجودات الصندوق في آخر يوم تقييم من كل أسبوع وتسد كل ثلاثة أشهر.
- أتعاب تشجيعية : يتقاضى مدير الصندوق أتعاب تشجيعية بواقع 10% من العوائد التي تزيد عن 10% سنوياً تحسب أسبوعياً وتسد في نهاية السنة المالية، حيث يتم احتسابها بناء على صافي الأرباح السنوية المحققة وغير المحققة ولا يحق للمدير أن يتقاضى أتعاب تشجيعية ما لم يحقق عوائد تتجاوز 10% سنوياً.
يجب أن لا تزيد الأتعاب التي يتقاضاها المدير عن 5% سنوياً سواء كانت هذه الأتعاب في شكل نسبة ثابتة من القيمة الصافية لموجودات الصندوق أو نسبة مرتبطة بأداء الصندوق أو كليهما (إيضاح 8).

5 - أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار الصندوق

يتقاضى أمين الحفظ نظير قيامه بواجباته أتعاب في نهاية السنة المالية بواقع 0.075% من القيمة الصافية لموجودات الصندوق تسد كل ثلاثة أشهر (إيضاح 8).

يتقاضى مراقب الاستثمار نظير قيامه بواجباته أتعاب في نهاية السنة المالية بواقع 0.050% من القيمة الصافية لموجودات الصندوق تسد كل ثلاثة أشهر (إيضاح 8).

6 - رأس المال

وفقاً للمادة رقم (8) من النظام الأساسي للصندوق فإن رأس مال الصندوق متغير ويتراوح ما بين 5 مليون دينار كويتي و 50 مليون دينار كويتي كحد أقصى. بلغ عدد الوحدات القائمة 5,107,000 وحدة كما في 30 يونيو 2014 (31 ديسمبر 2013 - 5,001,000 وحدة ، 30 يونيو 2013 - 5,001,000 وحدة) بقيمة اسمية دينار كويتي واحد للوحدة.

7 - صافي قيمة الموجودات للوحدة

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 يونيو 2014	
2,106,997	2,091,347	2,182,020	مجموع الموجودات
(14,185)	(21,472)	(16,734)	(ناقصاً) مجموع المطلوبات
2,092,812	2,069,875	2,165,286	صافي قيمة الموجودات المتعلقة بحاملي الوحدات
5,001,000	5,001,000	5,107,000	عدد الوحدات القائمة
0.418	0.414	0.424	صافي قيمة الموجودات للوحدة

8 - الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع حاملي الوحدات، مدير الصندوق، أمين الحفظ ومراقب استثمار الصندوق ومع شركات ذات علاقة بهم. إن أسعار وشروط هذه المعاملات يحكمها النظام الأساسي للصندوق، أو أنه بالنسبة للأمور التي لا يحكمها النظام الأساسي فإنها تخضع لموافقة مدير الصندوق.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف :

30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 يونيو 2014	
9,244	9,678	10,450	أتعاب مدير الصندوق المستحقة
546	557	622	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة

RSM البرزيع وشركاهم

محاسبون قانونيون

موقع لأغراض المحاسبة فقط

R.S.M

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف :

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		للثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2013	2014	2013	2014
17,797	19,161	9,244	9,905
1,271	1,369	660	708

أتعاب مدير الصندوق (إيضاح 4)
أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار (إيضاح 5)

كما في 30 يونيو 2014 يحتفظ مدير الصندوق بعدد 3,698,000 وحدة تمثل نسبة 72.41% من وحدات الصندوق المكتتب بها (31 ديسمبر 2013 - 3,698,000 وحدة تمثل نسبة 73.95%، 30 يونيو 2013 - 3,597,000 وحدة تمثل نسبة 71.93%).

9 - الجمعية العامة لحاملي وحدات الصندوق

انعقدت الجمعية العامة لحاملي الوحدات بتاريخ 25 سبتمبر 2013 وأقرت ما يلي :

- اعتماد تعيين أعضاء مجلس إدارة الصندوق لمدة ثلاث سنوات.
- اعتماد تحديد أتعاب مجلس الإدارة بواقع 300 دينار كويتي لكل عضو عن كل سنة مالية لمدة ثلاث سنوات.
- اعتماد تعيين الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية - ش.م.ك. كأمين حفظ ومراقب استثمار الصندوق.
- اعتماد النظام الأساسي الجديد للصندوق بعد توفيق أوضاعه طبقاً لقانون هيئة أسواق المال رقم 7 لسنة 2010 ولائحته التنفيذية.

RSM
البزيع وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
R.S.M.