

صندوق الوسم
دولة الكويت

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

RSM! البزيع وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط

RSM

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

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية
2	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف (غير مدقق)
3	بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في صافي الموجودات المتعلقة بحاملي الوحدات المرحلي المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف (غير مدقق)
8 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

لقد راجعت بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لصندوق الموسم "الصندوق" كما في 30 سبتمبر 2014 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخرى، التغييرات في صافي الموجودات المتعلقة بحاملي الوحدات والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقا 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 فأني لا أبدى 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 أبدى 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 سبتمبر 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 المزيغ وشركاهم

دولة الكويت
2014

RSM المزيغ وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSM

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2013	2014	2013	2014		
					الإيرادات :
					أرباح غير محققة من التغير في القيمة العادلة لاستثمارات
31,103	29,764	98,786	118,151	3	بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
106,530	101,392	(108,226)	1,055		أرباح (خسائر) محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من
49,323	65,227	-	-		خلال بيان الأرباح أو الخسائر
159	5	11	2		توزيعات أرباح نقدية
187,115	196,388	(9,429)	119,208		أرباح حسابات التوفير
					المصاريف :
(27,065)	(29,071)	(9,268)	(9,910)	4	أتعاب مدير الصندوق
(1,933)	(2,076)	(662)	(707)	5	أتعاب أمين الحفظ ومراقب استثمار الصندوق
(3,568)	(7,297)	(673)	(1,424)		مصاريف عمومية وإدارية
(32,566)	(38,444)	(10,603)	(12,041)		
154,549	157,944	(20,032)	107,167		صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
154,549	157,944	(20,032)	107,167		مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

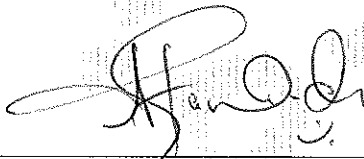
إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية

RSM
البزيع وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSM

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

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 سبتمبر 2014	إيضاح	الموجودات
44,060	73,065	11,952		نقد لدى البنك
1,957,289	2,018,282	2,281,949	3	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر
85,755	-	-		أرصدة مدينة أخرى
2,087,104	2,091,347	2,293,901		مجموع الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
				المطلوبات :
14,762	21,472	17,674		دائنون ومطلوبات أخرى
14,762	21,472	17,674		مجموع المطلوبات
2,072,342	2,069,875	2,276,227		صافي الموجودات المتعلقة بحاملي الوحدات
				<u>حقوق الملكية</u>
5,000,000	5,001,000	5,115,900	6	رأس المال
(1,657,881)	(1,658,465)	(1,724,957)		احتياطي استرداد وحدات
(1,269,777)	(1,272,660)	(1,114,716)		خسائر متراكمة
2,072,342	2,069,875	2,276,227		مجموع حقوق الملكية
5,000,000	5,001,000	5,115,900		عدد الوحدات القائمة
0.414	0.414	0.445	7	صافي قيمة الموجودات للوحدة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) 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 البرزيع وشركاهم
مخاضون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSM

صندوق التوسيع
بيان التغيرات في صافي الموجودات المتعلقة بحاملي الوحدات المرهني المكتف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 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
51,529	-	(70,371)	121,900	اكتتاب في وحدات خلال الفترة
(3,121)	-	3,879	(7,000)	استرداد وحدات خلال الفترة
157,944	157,944	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
2,276,227	(1,114,716)	(1,724,957)	5,115,900	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014
1,917,836	(1,424,326)	(1,657,838)	5,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012
2,082	-	(2,918)	5,000	اكتتاب في وحدات خلال الفترة
(2,125)	-	2,875	(5,000)	استرداد وحدات خلال الفترة
154,549	154,549	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
2,072,342	(1,269,777)	(1,657,881)	5,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية

RSM البزيع وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSM

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

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2013	2014
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
154,549	157,944
	صافي ربح الفترة
	تسويات :
(31,103)	(29,764)
(106,530)	(101,392)
(49,323)	(65,227)
27,065	29,071
1,933	2,076
(3,409)	(7,292)
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(413,414)	(132,511)
10,747	-
14,422	(4,661)
(391,654)	(144,464)
(49,423)	(28,320)
-	(1,964)
(441,077)	(174,748)
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
49,323	65,227
49,323	65,227
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
2,082	51,529
(2,125)	(3,121)
(43)	48,408
(391,797)	(61,113)
435,857	73,065
44,060	11,952

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية

RSM البرزيع وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSM

1 - التأسيس والنشاط

تأسس صندوق الوسم 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.ع. هي مدير الصندوق.

إن الشركة الخليجية لحفظ الأوراق المالية - ش.م.ك.م. 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 مدير الصندوق بتاريخ 2014.

2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). 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) (الأدوات المالية العرض): تقابل الموجودات المالية والمطلوبات المالية إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32) يوضح تعريف "الحق القانوني الملزم للتقاضي في الوقت الحالي" و "تزامن التحقق والتسوية". 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 كيفية تصنيف وقياس المنشأة لموجوداتها المالية. ينص المعيار على أن يتم تصنيف جميع الموجودات المالية ككل بناءً على نموذج عمل المنشأة في إدارة الموجودات المالية وعلي 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 (الأدوات المالية: الاعتراف والقياس). 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 سبتمبر 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

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 سبتمبر 2014
1,933,289	1,994,282	2,257,949
24,000	24,000	24,000
1,957,289	2,018,282	2,281,949

أوراق مالية مسعرة
أوراق مالية غير مسعرة وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSM

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 سبتمبر 2014	
1,502,744	1,502,744	2,018,282	الرصيد في بداية الفترة / السنة
4,073,843	4,508,016	1,881,603	إضافات
(3,650,401)	(4,032,924)	(1,647,700)	استيعادات
31,103	40,446	29,764	التغير في القيمة العادلة
1,957,289	2,018,282	2,281,949	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 وتسدّد كل ثلاثة أشهر.
- أتعاب تشجيعية : يتقاضى مدير الصندوق أتعاب تشجيعية بواقع 10% من العوائد التي تزيد عن 10% سنوياً تحسب أسبوعياً وتسدّد 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 استثمار الصندوق

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

يتقاضى مراقب الاستثمار نظير قيامه بواجباته أتعاب في نهاية السنة المالية بواقع 0.050% من القيمة الصافية لموجودات الصندوق تسدّد 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 5,115,900 وحدة كما في 30 سبتمبر 2014 (31 ديسمبر 2013 - 5,001,000 وحدة ، 30 سبتمبر 2013 - 5,000,000 وحدة) بقيمة اسمية دينار كويتي واحد للوحدة.

7 - صافي قيمة الموجودات للوحدة

30 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 سبتمبر 2014	
2,087,104	2,091,347	2,293,901	مجموع الموجودات
(14,762)	(21,472)	(17,674)	(ناقصاً) مجموع المطلوبات
2,072,342	2,069,875	2,276,227	صافي قيمة الموجودات المتعلقة بحاملي الوحدات
5,000,000	5,001,000	5,115,900	عدد الوحدات القائمة
0.414	0.414	0.445	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 سبتمبر 2013	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 سبتمبر 2014	
9,670	9,678	10,429	أتعاب مدير الصندوق المستحقة
530	557	669	أتعاب أمين الحفظ ومراقب الاستثمار المستحقة

RSM البزيع وشركاهم

محاسبون قانونيون

موقع مقر العمل: الرياض - المنطقة الصناعية - فرع

RSM

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف :

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2013	2014	2013	2014
27,065	29,071	9,268	9,910
1,933	2,076	662	707

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

وفقا للمادة رقم (9) من النظام الأساسي للصندوق، يحتفظ مدير الصندوق بنسبة 5% كحد أدنى من وحدات الصندوق المكتتب بها و 75% كحد أقصى. كما في 30 سبتمبر 2014 يحتفظ مدير الصندوق بعدد 3,698,000 وحدة تمثل نسبة 72.28% من وحدات الصندوق المكتتب بها (31 ديسمبر 2013 - 3,698,000 وحدة تمثل نسبة 73.95%، 30 سبتمبر 2013 - 3,598,000 وحدة تمثل نسبة 71.96%).

RSN البزيع وشركاهم
محاسبون قانونيون
موقع لأغراض المطابقة فقط
RSN