

شركة الخليج للتأمين ش.م.ك.
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2013
(غير مدققة)

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الخليج للتأمين ش.م.ك.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الخليج للتأمين ش.م.ك. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013.



د. سعود حمد الحميدي

سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

3 نوفمبر 2013

الكويت

شركة الخليج للتأمين ش.م.ك. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		3 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2012	2013	2012	2013		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
113,118,375	122,933,221	44,971,182	50,078,914		الإيرادات :
(55,999,745)	(56,135,797)	(25,852,530)	(25,989,524)		أقساط مكتتبية
57,118,630	66,797,424	19,118,652	24,089,390		أقساط إعادة تأمين
(4,127,831)	(5,075,776)	(4,957,763)	(6,939,901)		صافي الأقساط المكتتبية
(2,667,284)	(3,767,508)	2,067,935	1,431,218		الحركة في احتياطي أقساط غير مكتتبية
50,323,515	57,954,140	16,228,824	18,580,707		الحركة في الاحتياطي الحسابي لعمليات
8,530,277	8,526,950	2,373,716	2,492,635		التأمين على الحياة
2,388,801	2,418,408	785,308	672,232		صافي الأقساط المكتتبية
1,448,384	1,732,588	939,480	1,084,200	3	عمولات مقبوضة على إعادة تأمين
62,690,977	70,632,086	20,327,328	22,829,774		رسوم إصدار وثائق تأمين
					صافي إيرادات الاستثمار من وثائق التأمين
					على الحياة
					المصروفات :
36,990,543	44,768,056	13,340,802	14,614,025		التعويضات المتكبدة
5,203,815	5,848,138	1,397,693	1,913,730		العمولات والخصميات
347,167	703,930	(1,244,574)	172,505		الزيادة (النقص) في احتياطي تعويضات
977,589	904,714	399,329	60,566		متكبدة ولكن لم يبلغ عنها
12,828,470	12,773,886	4,117,228	3,825,970		استحقاق وإلغاءات وثائق التأمين على الحياة
56,347,584	64,998,724	18,010,478	20,586,796		مصروفات عمومية وإدارية
6,343,393	5,633,362	2,316,850	2,242,978		صافي إيرادات الاكتتاب
5,404,430	6,517,741	2,183,179	2,251,655	3	صافي إيرادات الاستثمارات
266,676	464,798	97,045	222,386		صافي إيرادات متنوعة
12,014,499	12,615,901	4,597,074	4,717,019		
(2,842,877)	(3,118,770)	(842,690)	(1,040,262)		أعباء أخرى
					مصروفات عمومية وإدارية غير موزعة
9,171,622	9,497,131	3,754,384	3,676,757		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
(85,380)	(80,166)	(33,852)	(24,760)		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
(142,227)	(142,619)	(65,838)	(53,871)		الوطنية والزكاة
(50,548)	(54,250)	(22,555)	(22,805)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
8,893,467	9,220,096	3,632,139	3,575,321		ضريبة دعم العمالة الوطنية
					ضريبة الزكاة
					ربح الفترة
7,433,967	7,789,755	2,929,120	2,931,563		الخاص بـ:
1,459,500	1,430,341	703,019	643,758		مساهمي الشركة الأم
8,893,467	9,220,096	3,632,139	3,575,321		الحصص غير المسيطرة
40.47 فلس	42.50 فلس	15.96 فلس	16.00 فلس	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
					الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

شركة الخليج للتأمين ش.م.ك. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		3 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,893,467	9,220,096	3,632,139	3,575,321	ربح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
صافي خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع				
2,606,161	725,115	294,872	1,062,885	
صافي أرباح محققة محولة إلى بيان الدخل من بيع استثمارات متاحة للبيع				
(248,932)	(373,977)	(222,648)	(11,124)	3
خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع				
825,674	221,711	113,443	-	3
حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة لشركات زميلة				
(2,715)	70,090	(16,194)	74,005	
فروق تحويل عملات أجنبية من ترجمة العمليات الأجنبية				
(405,299)	(1,284,153)	(308,300)	(333,755)	
2,774,889	(641,214)	(138,827)	792,012	الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
11,668,356	8,578,882	3,493,312	4,367,332	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
الخاصة بـ:				
مساهمي الشركة الأم				
10,208,856	7,148,541	2,790,293	3,723,574	
الحصص غير المسيطرة				
1,459,500	1,430,341	703,019	643,758	
11,668,356	8,578,882	3,493,312	4,367,332	

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

شركة الخليج للتأمين ش.م.ك. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,356,001	11,278,028	12,940,952	
20,155,445	21,344,080	24,091,964	
8,394,278	8,394,278	8,998,351	
18,017,367	18,798,050	19,729,950	
9,239,432	11,033,153	11,764,316	
32,716,658	31,701,357	33,509,108	
16,446,300	16,554,083	17,918,005	
1,033,673	977,053	1,201,498	
46,104,191	51,509,558	47,434,501	
40,689,374	40,725,920	49,028,230	
629,233	613,841	741,701	
22,095,756	18,702,446	18,853,294	
39,871,084	23,203,405	26,750,270	
34,006,247	43,508,957	49,668,852	5
300,755,039	298,344,209	322,630,992	
الموجودات			
عقار ومعدات			
استثمارات في شركات زميلة الشهرة			
أدوات مالية:			
استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق			
أوراق دين مالية (قروض)			
استثمارات متاحة للبيع			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل			
قروض بضمان وثائق التأمين على الحياة			
أقساط وأرصدة تأمين مستحقة			
أرصدة مستردة من معيدي التأمين على تعويضات تحت التسوية			
عقار محتفظ به لغرض البيع			
موجودات أخرى			
ودائع لأجل			
النقد والنقد المعادل			
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات			
المطلوبات الناتجة عن عقود التأمين:			
احتياطي تعويضات تحت التسوية (مجمل)			
احتياطي أقساط غير مكتسبة (بالصافي)			
احتياطي حسابي لعمليات التأمين على الحياة (بالصافي)			
احتياطي تعويضات متكبدة ولكن لم يبلغ عنها (بالصافي)			
75,030,918	77,577,832	89,494,671	
28,077,284	27,449,206	32,079,179	
21,332,363	19,762,691	23,562,663	
4,443,893	4,175,414	4,740,715	
128,884,458	128,965,143	149,877,228	
226,778	232,595	375,935	
42,071,839	43,031,874	42,690,880	
18,048,504	16,935,887	17,768,645	
22,896,701	20,397,443	20,560,240	5
212,128,280	209,562,942	231,272,928	
إجمالي المطلوبات			
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم			
رأس المال			
علاوة إصدار أسهم			
أسهم الخزينة			
احتياطي أسهم الخزينة			
احتياطي قانوني			
احتياطي اختياري			
احتياطي آخر			
التغيرات المتركمة في القيمة العادلة			
تعديلات تحويل عملات أجنبية			
أرباح مرحلة			
18,703,913	18,703,913	18,703,913	
3,600,000	3,600,000	3,600,000	
(1,769,432)	(1,780,131)	(1,837,125)	
2,051,215	2,051,215	2,051,215	
13,791,001	14,766,173	14,766,173	
17,744,414	18,719,586	18,719,586	
(3,010,734)	(3,010,734)	(3,010,734)	
4,008,846	2,748,519	3,391,458	
(2,651,622)	(3,319,418)	(4,603,571)	
20,550,172	20,445,815	23,651,951	
73,017,773	72,924,938	75,432,866	
15,608,986	15,856,329	15,925,198	
88,626,759	88,781,267	91,358,064	
300,755,039	298,344,209	322,630,992	
الحصص غير المسيطرة			
إجمالي حقوق الملكية			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

فرقد عبد الله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الخليج للتأمين ش.م.ك. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المكثف المجموع (غير مدفوع)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	التغيرات الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
		الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	تحويلات عملات أجنبية	المتراكمة في التقييم	احتياطي آخر	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	احتياطي أسهم خريفة	أسهم خريفة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
88,781,267	15,856,329	72,924,938	20,445,815	(3,319,418)	2,748,519	(3,010,734)	18,719,586	14,766,173	2,051,215	(1,780,131)	3,600,000	18,703,913	الرصيد في 31 ديسمبر 2012
9,220,096	1,430,341	7,789,755	7,789,755	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(641,214)	-	(641,214)	-	(1,284,153)	642,939	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
8,578,882	1,430,341	7,148,541	7,789,755	(1,284,153)	642,939	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(4,583,619)	-	(4,583,619)	(4,583,619)	-	-	-	-	-	-	(56,994)	-	-	توزيعات أرباح لسنة 2012
(56,994)	-	(56,994)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خريفة
(1,361,472)	(1,361,472)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة
91,358,064	15,925,198	75,432,866	23,651,951	(4,603,571)	3,391,458	(3,010,734)	18,719,586	14,766,173	2,051,215	(1,837,125)	3,600,000	18,703,913	الرصيد في 30 سبتمبر 2013
81,755,869	15,240,604	66,515,265	17,505,213	(2,246,323)	828,658	(3,010,734)	17,744,414	13,791,001	2,051,215	(1,561,429)	3,600,000	17,813,250	الرصيد في 31 ديسمبر 2011
8,893,467	1,459,500	7,433,967	7,433,967	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
2,774,889	-	2,774,889	-	(405,299)	3,180,188	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
11,668,356	1,459,500	10,208,856	7,433,967	(405,299)	3,180,188	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(3,498,345)	-	(3,498,345)	(890,663)	-	-	-	-	-	-	-	-	890,663	إصدار أسهم خريفة
(208,003)	-	(208,003)	(3,498,345)	-	-	-	-	-	-	(208,003)	-	-	توزيعات أرباح لسنة 2011
(1,091,118)	(1,091,118)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خريفة
88,626,759	15,608,986	73,017,773	20,550,172	(2,651,622)	4,008,846	(3,010,734)	17,744,414	13,791,001	2,051,215	(1,769,432)	3,600,000	18,703,913	توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة
													الرصيد في 30 سبتمبر 2012

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

شركة الخليج للتأمين ش.م.ك. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2012	2013	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
8,893,467	9,220,096		أنشطة التشغيل
			ربح الفترة
			تعديلات لـ:
536,988	660,239		استهلاك
(113,317)	(26,548)		ربح بيع عقار ومعدات
(5,006,395)	(6,716,423)		صافي إيرادات استثمار
825,674	221,711	3	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(2,889,980)	(367,405)	3	ربح إعادة قياس استثمارات متاحة للبيع معاد تصنيفها إلى استثمار في شركة زميلة
217,887	(1,361,664)	3	حصة في نتائج شركات زميلة
85,380	80,166		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
142,227	142,619		ضريبة دعم العمالة الوطنية
50,548	54,250		ضريبة الزكاة
2,742,479	1,907,041		
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(841,157)	(428,626)		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(3,991,865)	4,075,057		أقساط وأرصدة تأمين تحت التحصيل
1,112,059	(8,302,310)		أرصدة مستردة من معيدي التأمين على تعويضات تحت التسوية
(394,570)	(127,860)		عقار محتفظ به للبيع
(2,289,455)	1,292,737		موجودات أخرى
6,839,259	20,912,085		مطلوبات ناتجة عن عقود تأمين
(49,733)	143,340		أقساط مستلمة مقدماً
8,798,757	(340,994)		دائنو تأمين
3,815,767	898,027		مطلوبات أخرى
15,741,541	20,028,497		النقد الناتج من العمليات
-	(95,615)		المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(125,189)	(26,072)		المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية
(12,264)	-		المدفوع للزكاة
(100,000)	(125,000)		المدفوع لأعضاء مجلس الإدارة
15,504,088	19,781,810		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(1,415,752)	(2,478,031)		شراء عقار ومعدات
1,018,654	78,688		المحصل من بيع عقار ومعدات
(4,746,821)	(2,289,383)		صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع
(8,491,549)	(674,099)		شراء استثمارات في شركات زميلة
2,540,483	-		المحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة
(1,481,163)	(731,163)		صافي الحركة في أوراق مالية مدينة (قروض)
(627,475)	(931,900)		صافي الحركة في استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق
(5,919,387)	(3,546,865)		ودائع لأجل
(201,325)	(224,445)		قروض بضمان وثائق التأمين على الحياة
882,192	1,276,992		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
331,500	591,876		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
2,740,180	2,373,907		فوائد مستلمة
(15,370,463)	(6,554,423)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(208,003)	(56,994)		شراء أسهم خزينة
(1,091,118)	(1,361,472)		توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة
(3,498,345)	(4,583,619)		توزيعات أرباح مدفوعة
(4,797,466)	(6,002,085)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(4,663,841)	7,225,302		الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
(368,079)	(1,228,204)		صافي فرق تحويل عملات أجنبية
16,141,466	23,111,514		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
11,109,546	29,108,612	5	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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

1- الأنشطة

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة الخليج للتأمين ش.م.ك ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 3 نوفمبر 2013. وافقت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 8 أبريل 2013 على البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 كما وافقت على توزيعات الأرباح المقترحة بقيمة 25 فلس لكل سهم.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تأسست في دولة الكويت، بموجب المرسوم الأميري رقم 25 بتاريخ 9 أبريل 1962، وهي شركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص. ب. 1040 الصفاة 13011 دولة الكويت. تتضمن أهداف الشركة الأم القيام بكافة أنواع التأمين وجميع أعمال الضمان والتعويض واستثمار رأس المال والموجودات في مختلف مجالات الاستثمار المالي والعقاري على الصعيدين المحلي والدولي.

إن الشركة الأم مملوكة بنسبة 44.85% (31 ديسمبر 2012: 43.44% و 30 سبتمبر 2012: 44.00%) لشركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك. وبنسبة 42.28% لشركة فيرفاكس فاينانشال القابضة المحدودة كما في 30 سبتمبر 2013.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، باستثناء ما هو مبين في الفقرات التالية:

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمع كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات

معيار المحاسبة الدولي 1: عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1
تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") كإرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، عند الاستبعاد أو التسوية) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات قد تكون مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساسي ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، وسيتم إجراء الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المستقلة
يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل إرشادات التجميع في معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - الشركات ذات الأغراض الخاصة عن طريق طرح نموذج واحد لتجميع كافة المنشآت على أساس السيطرة، بغض النظر عن طبيعة الشركة المستثمر بها (أي ما إذا كانت تتم السيطرة من خلال حقوق التصويت أو من خلال اتفاقيات تعاقدية للسيطرة المشتركة على الشركات ذات الأغراض الخاصة). وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10، تستند السيطرة إلى ما إذا كان مستثمر ما لديه (1) سيطرة على الشركة المستثمر فيها؛ و(2) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(3) القدرة على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العائدات. إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى
يتضمن المعيار كافة الإفصاحات الموجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 27 المتعلقة بالبيانات المالية المجمعة وكذلك كافة الإفصاحات المتضمنة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 31 الحصص في شركات محاصة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمار في شركات زميلة. تتعلق هذه الإفصاحات بحصص المنشأة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمنشآت الهيكلية. ويوجد أيضاً عدد من الإفصاحات الجديدة المطلوبة. إن من أهم التغييرات الجوهرية المطروحة من خلال المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو أنه على المنشأة الآن الإفصاح عن الأحكام التي تم إجرائها لتحديد ما إذا كانت تسيطر على منشأة أخرى. لقد تم طرح العديد من هذه التغييرات من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية رداً على الأزمة المالية. الآن، وحتى في حالة استنتاج المجموعة أنها لا تسيطر على منشأة ما، فإن المعلومات المستخدمة في إجراء تلك الأحكام سوف تكون واضحة لمستخدمة البيانات المالية حتى يتمكنوا من إجراء تقييمهم الخاص للتأثير المالي على حيث تتمكن المجموعة من الوصول إلى استنتاج مختلف فيما يتعلق بالتجميع.

سوف تحتاج المجموعة إلى الإفصاح عن المزيد من المعلومات حول المنشآت الهيكلية المجمعة وغير المجمعة التي تسيطر عليها أو تكفلها. البيانات المالية إن هذا المعيار ليس له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وسوف يتم إدراج الإفصاحات ذات الصلة في البيانات السنوية المجمعة للمجموعة.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 توقيت ضرورة استخدام الشركة للقيمة العادلة، ولكن يطرح إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما يكون من الضروري تحديد القيمة العادلة أو عندما يسمح بتطبيقها من خلال المعايير الدولية للتقارير المالية. توجد أيضاً متطلبات إفصاح إضافية. إن تطبيق هذا المعيار قد نتج عنه تقديم إفصاحات جديدة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وسوف يتم إدراج الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة.

3- صافي إيرادات الاستثمارات

9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		3 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
248,932	373,977	222,648	11,124	صافي أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
933,110	282,603	256,461	82,095	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
882,192	1,276,992	49,072	118,336	إيرادات توزيعات أرباح حصة في نتائج شركة زميلة
(217,887)	1,361,664	164,112	393,829	ربح إعادة قياس استثمارات متاحة للبيع معاد تصنيفها إلى استثمار في شركة زميلة
2,889,980	367,405	979,562	14,835	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
638,853	652,693	775,187	992,788	فوائد على استثمارات محتفظ بها حتى الاستحقاق
1,077,094	1,482,351	172,392	429,968	فوائد على أوراق مالية مدينة (قروض)
500,798	600,947	168,097	202,253	فوائد على ودائع لأجل وتحت الطلب
1,596,095	1,378,319	710,071	455,488	ربح تحويل عملات أجنبية
392,018	1,056,828	151,439	591,171	إيرادات استثمار أخرى
284,113	548,557	170,574	269,325	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(825,674)	(221,711)	(113,443)	-	تكاليف تمويل
(877,477)	(581,923)	(490,190)	(210,072)	مصروفات استثمار أخرى
(669,333)	(328,373)	(93,323)	(15,285)	
6,852,814	8,250,329	3,122,659	3,335,855	

صافي إيرادات الاستثمار التي يتم عرضها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		3 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,448,384	1,732,588	939,480	1,084,200	صافي إيرادات الاستثمار من عمليات التأمين على الحياة
5,404,430	6,517,741	2,183,179	2,251,655	صافي إيرادات التأمين العام
6,852,814	8,250,329	3,122,659	3,335,855	

4- ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تحتسب ربحية السهم الأساسية من خلال تقسيم ربح الفترة الخاص لمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. تحتسب ربحية السهم المخففة من خلال تقسيم ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية، ناقصاً أسهم الخزينة، القائمة خلال الفترة.

9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		3 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,433,967	7,789,755	2,929,120	2,931,563	الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم
سهماً	سهماً	سهماً	سهماً	
183,681,834	183,295,044	183,520,348	183,246,149	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة، ناقصاً أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
40.47 فلس	42.50 فلس	15.96 فلس	16.00 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة

5- النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل المتضمن في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع على الأرصدة التالية:

(مدققة)			
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2012	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,915,022	8,288,118	6,718,518	أرصدة لدى البنك ونقد
23,091,225	35,220,839	42,950,334	ودائع لأجل وحسابات تحت الطلب
34,006,247	43,508,957	49,668,852	النقد والنقد المعادل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(22,896,701)	(20,397,443)	(20,560,240)	حساب مكشوف لدى البنك
11,109,546	23,111,514	29,108,612	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

معلومات القطاعات

- 6

لأغراض الإدارة، تعمل المجموعة في قطاعين هما تأمين المخاطر العامة والتأمين على الحياة ولا يوجد تعاملات بين القطاعين الرئيسيين:

التأمين على الحياة والتأمين الصحي		التأمين على الحياة والتأمين الصحي		تأمين المخاطر العامة						
مجموع التأمين على الحياة	التأمين على الحياة والتأمين الصحي	التأمين على الحياة والتأمين الصحي	التأمين على الحياة والتأمين الصحي	إجمالي تأمين المخاطر العامة	الحوادث العامة	الأعمال الهندسية	السيارات	الممتلكات	البحري والطيران	
ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
70,632,086	33,300,163	21,500,777	11,799,386	37,331,923	4,382,844	2,409,994	23,294,443	4,193,766	3,050,876	إيرادات القطاع
5,633,362	1,323,121	877,312	445,808	4,310,242	1,912,196	123,380	325,525	328,768	1,620,373	نتائج القطاع (صافي إيرادات الاكتتاب)
مجموع التأمين على الحياة	التأمين على الحياة والتأمين الصحي	التأمين على الحياة والتأمين الصحي	التأمين على الحياة والتأمين الصحي	إجمالي تأمين المخاطر العامة	الحوادث العامة	الأعمال الهندسية	السيارات	الممتلكات	البحري والطيران	
المجموع	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	السيارات	الممتلكات	البحري والطيران	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	ديار كويتي	السيارات	الممتلكات	البحري والطيران	إيرادات القطاع
62,690,977	27,734,188	16,883,966	10,850,222	34,956,789	4,004,115	2,239,993	21,805,608	4,009,998	2,897,075	إيرادات القطاع
6,343,393	1,035,502	586,557	448,945	5,307,891	1,657,308	420,592	917,386	942,609	1,369,996	نتائج القطاع (صافي إيرادات الاكتتاب)

7 - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

30 سبتمبر 2012		30 سبتمبر 2013		
أقساط	تعويضات	أقساط	تعويضات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,439	78,256	1,478	64,052	مساهمون رئيسيون
44,501	223,007	86,296	218,770	أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا
482,515	2,934,121	372,215	2,450,771	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>530,455</u>	<u>3,235,384</u>	<u>459,989</u>	<u>2,733,593</u>	

مدفوعات موظفي الإدارة العليا:

30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
707,350	692,510	مزايا أخرى قصيرة الأجل للموظفين
2,761,995	3,070,477	مكافأة نهاية الخدمة
<u>3,469,345</u>	<u>3,762,987</u>	

إن الأرصدة مع أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

30 سبتمبر 2012		30 سبتمبر 2013		
المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
-	31,397	-	51,128	مساهم رئيسي
(1,716)	215,640	-	239,722	أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا
(46,930)	1,529,001	1,247,334	826,645	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>(48,646)</u>	<u>1,776,038</u>	<u>1,247,334</u>	<u>1,117,495</u>	

كما قامت المجموعة بالتعامل مع أطراف ذات علاقة من خلال أنشطتها الاستثمارية كما يلي:

(أ) تحتفظ المجموعة ببعض الودائع وحسابات تحت الطلب لدى مؤسسات مالية ذات علاقة بمبلغ 18,875,394 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 7,326,256 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 12,927,279 دينار كويتي). تحتفظ المجموعة أيضاً بسندات صادرة من قبل مساهم رئيسي وشركات أخرى ذات علاقة بمبلغ 10,764,316 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 10,033,153 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 8,239,432 دينار كويتي).

(ب) بلغت القروض الممنوحة إلى طرف ذي علاقة 16,402,689 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 1,402,689 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 1,402,689 دينار كويتي). تستحق هذه القروض السداد عند الطلب. يتم احتساب معدل الفائدة استناداً إلى معدل الخصم السائد لبنك الكويت المركزي.

(ج) تتضمن الموجودات الأخرى مبلغ 5,153,812 دينار كويتي كويتي (31 ديسمبر 2012: 5,126,495 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 7,689,743 دينار كويتي) مستحق من شركة مشاريع الكويت القابضة ش.م.ك. (مساهم رئيسي) من بيع استثمار في شركة زميلة " شركة مشاريع الكويت الاستثمارية للملكية الخاصة " بقيمتها الدفترية. تمت عملية البيع في 29 مارس 2012.

8 - مطلوبات محتملة

في 30 سبتمبر 2013، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بطلبات ضمان وكفالات أخرى بمبلغ 3,544,814 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 3,544,814 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 948,730 دينار كويتي).

9 - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من الاستثمارات المحتفظ بها حتى الاستحقاق وأوراق الدين المالية (قروض) والاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والنقد والنقد المعادل. وتتكون المطلوبات المالية من الحسابات المكشوفة لدى البنوك ودائني التأمين والمطلوبات الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية، باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة. 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 المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى 2: أساليب أخرى التي تكون جميع مدخلاتها لها تأثيراً ملموساً على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر

المستوى 3: الأساليب التي تستخدم مدخلات ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى المعلومات المعروضة في السوق.

يوضح الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

في 30 سبتمبر 2013			
إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	مستوى: 3 دينار كويتي	مستوى: 2 دينار كويتي	مستوى: 1 دينار كويتي
الأدوات المالية:			
استثمارات متاحة للبيع:			
15,449,929	-	-	15,449,929
أوراق مالية مسعرة			
17,660,905	5,856,505	11,804,400	-
أوراق مالية غير مسعرة			
398,274	398,274	-	-
صناديق مدارة غير مسعرة			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة			
من خلال بيان الدخل:			
محتفظ بها للمتاجرة:			
5,504,993	-	-	5,504,993
أوراق مالية مسعرة			
12,413,012	-	-	12,413,012
مصنفة عند التحقق المبدئي:			
صناديق أوراق مالية مسعرة مدارة			
51,427,113	6,254,779	11,804,400	33,367,934
الإجمالي			

-9 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

في 31 ديسمبر 2012			
مستوى: 1 دينار كويتي	مستوى: 2 دينار كويتي	مستوى: 3 دينار كويتي	إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي
الأدوات المالية:			
استثمارات متاحة للبيع:			
11,773,238	-	-	11,773,238
أوراق مالية مسعرة			
-	11,801,400	6,971,817	18,773,217
أوراق مالية غير مسعرة			
-	-	618,550	618,550
صناديق مدارة غير مسعرة			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة			
من خلال بيان الدخل:			
محتفظ بها للمتاجرة:			
3,394,741	-	-	3,394,741
أوراق مالية مسعرة			
مصنفة عند التحقق المبدئي:			
13,159,342	-	-	13,159,342
صناديق أوراق مالية مسعرة مدارة			
28,327,321	7,590,367	11,801,400	47,719,088
الإجمالي			
في 30 سبتمبر 2012			
مستوى: 1 دينار كويتي	مستوى: 2 دينار كويتي	مستوى: 3 دينار كويتي	إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي
الأدوات المالية:			
استثمارات متاحة للبيع:			
10,177,951	-	-	10,177,951
أوراق مالية مسعرة			
-	13,600,357	7,791,558	21,391,915
أوراق مالية غير مسعرة			
-	-	318,315	318,315
صناديق مدارة غير مسعرة			
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة			
من خلال بيان الدخل:			
محتفظ بها للمتاجرة:			
2,904,349	-	-	2,904,349
أوراق مالية مسعرة			
مصنفة عند التحقق المبدئي:			
13,541,951	-	-	13,541,951
صناديق أوراق مالية مسعرة مدارة			
26,624,251	8,109,873	13,600,357	48,334,481
الإجمالي			

9- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة المبلغ الافتتاحي والختامي للمستوى الثالث من الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة.

في 30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	صافي المشتريات والمستبعدات دينار كويتي	خسائر مسجلة في بيان الدخل الشامل المجمع دينار كويتي	أرباح / (خسائر) مسجلة في بيان الدخل المجمع دينار كويتي	في 1 يناير 2013 دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع: استثمارات في أسهم غير مسعرة صناديق إدارة غير مسعرة
5,856,505	(733,452)	(389,865)	8,005	6,971,817	
398,274	(57,509)	(74,121)	(88,646)	618,550	
<u>6,254,779</u>	<u>(790,961)</u>	<u>(463,986)</u>	<u>(80,641)</u>	<u>7,590,367</u>	
في 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	صافي المشتريات والمستبعدات دينار كويتي	أرباح / (خسائر) مسجلة في بيان الدخل الشامل المجمع دينار كويتي	المحولات من المستوى 3 إلى المستوى 2 دينار كويتي	في 1 يناير 2012 دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع: استثمارات في أسهم غير مسعرة صناديق إدارة غير مسعرة
6,971,817	833,206	165,153	(12,750,000)	18,723,458	
618,550	(488,258)	(12,574)	-	1,119,382	
<u>7,590,367</u>	<u>344,948</u>	<u>152,579</u>	<u>(12,750,000)</u>	<u>19,842,840</u>	
في 30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	صافي المشتريات والمستبعدات دينار كويتي	أرباح / (خسائر) مسجلة في بيان الدخل الشامل المجمع دينار كويتي	المحولات من المستوى 3 إلى المستوى 2 دينار كويتي	في 1 يناير 2012 دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع: استثمارات في أسهم غير مسعرة صناديق إدارة غير مسعرة
7,791,558	1,652,947	1,015,510	-	18,723,458	
318,315	(1,058,784)	(12,574)	270,291	1,119,382	
<u>8,109,873</u>	<u>594,163</u>	<u>1,002,936</u>	<u>270,291</u>	<u>(13,600,357)</u>	<u>19,842,840</u>

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012، لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياسات القيمة العادلة للأدوات المالية.

إن احتساب القيمة العادلة للأدوات المالية للمستوى 3 ليس له حساسية كبيرة للتغيرات في الافتراضات.