

Kuwait stock exchange



سوق الكويت للأوراق المالية

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم الحفظات - والتوثيق الآلي
صورة طبق الأصل

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة

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

التقرير الربع سنوي الثالث

1-8 NOV 2013

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية

صفحة 1 من 1	تاريخ المراجعة: 2013/10/20	مراجعة رقم: 1	تاريخ الإصدار: 2013/10/20	إصدار رقم: 1	نموذج رقم: QF-AD-0123
-------------	----------------------------	---------------	---------------------------	--------------	-----------------------

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة

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

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع سمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
البريد الالكتروني: info-kuwait@rodme.com
www.rodme.com

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق 18-21
شارع أحمد الجابر
هاتف: 22955000 / 22452880
فاكس: 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (والتي يشار إليها بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013 وبياني الخلل والخلل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية 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 لآساس الإعداد المبين في إيضاح 3. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 تحييدها 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 لآساس الإعداد المبين في إيضاح 3.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر
المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية 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 لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لعام 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 2013.



علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص رقم 30 فئة (i)
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ
11 نوفمبر 2013

الكويت

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2013 دينار كويتي	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
3,768,027	2,963,752	1,036,835	991,677	إيرادات تمويل إسلامي
14,577,668	15,796,739	4,834,197	5,076,637	إيرادات عقود تأجير تشغيلي
4,247,291	7,196,254	882,403	4,120,803	إيرادات عقارات وإنشاءات
10,777	6,237,675	30,800	1,457,833	إيرادات استثمار
1,387,003	1,353,193	(478,116)	342,503	حصة في نتائج شركات زميلة
308,457	620,939	170,505	203,443	أتعاب استشارات وخدمات استشارية وأتعاب أخرى
1,949,853	1,636,775	566,263	680,095	ربح بيع عقار ومعدات
25,538,389	-	-	-	دين مشطوب وعكس تكاليف تمويل
392,019	807,065	183,441	107,428	إيرادات أخرى
<u>52,179,484</u>	<u>36,612,392</u>	<u>7,226,328</u>	<u>12,980,419</u>	
المصروفات				
11,893,810	8,654,369	3,442,224	2,715,948	تكاليف تمويل
403,416	2,497,812	172,895	(337,786)	5 (عكس) مخصص خسائر انخفاض القيمة
5,099,189	5,079,654	1,666,070	1,448,970	تكاليف موظفين
8,432,317	8,345,505	2,890,576	2,757,111	استهلاك
625,531	356,774	251,082	(668,715)	(ارباح)/خسائر تحويل عملات أجنبية
1,759,543	1,866,615	621,526	784,422	مصروفات صيانة وتأمين
4,534,150	3,932,289	1,419,437	1,056,695	مصروفات أخرى
<u>32,747,956</u>	<u>30,733,018</u>	<u>10,463,810</u>	<u>7,756,645</u>	
19,431,528	5,879,374	(3,237,482)	5,223,774	ارباح (خسائر) من العمليات المستمرة
(966,968)	683,175	(228,685)	140,660	12 ارباح (خسائر) من العمليات الموقوفة
<u>18,464,560</u>	<u>6,562,549</u>	<u>(3,466,167)</u>	<u>5,364,434</u>	ربح (خسارة) الفترة
الخاصة بـ:				
17,624,673	5,284,427	(3,329,944)	4,976,589	مساهمي الشركة الأم
839,887	1,278,122	(136,223)	387,845	الحصص غير المسيطرة
<u>18,464,560</u>	<u>6,562,549</u>	<u>(3,466,167)</u>	<u>5,364,434</u>	
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة				
39.27 فلس	7.52 فلس	(4.89) فلس	7.45 فلس	4 لكل سهم من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم				
38.26 فلس	8.02 فلس	(5.05) فلس	7.55 فلس	4

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
18,464,560	6,562,549	(3,466,167)	5,364,434	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى يعاد تبويبها
				ضمن بيان الدخل في فترة لاحقة:
				أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات
(22,140)	276,871	(6,451)	124,205	متاحة للبيع
				ربح محول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
(6,643)	(79,780)	(6,643)	-	المجمع من بيع استثمارات متاحة للبيع
				المحول إلى بيان الدخل المجمع من انخفاض
125,416	234	76,895	79	5 استثمارات متاحة للبيع
				حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
426,609	(734,107)	270,080	(171,302)	لشركات زميلة
				فروق تحويل عملات أجنبية من ترجمة
(36,129)	(53,790)	134,554	(189,370)	عمليات أجنبية
				الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى
487,113	(590,572)	468,435	(236,388)	للفترة
				إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
18,951,673	5,971,977	(2,997,732)	5,128,046	للفترة
				الخاصة بـ:
18,127,292	4,763,645	(2,903,906)	4,275,428	مساهمي الشركة الأم
824,381	1,208,332	(93,826)	852,618	الحصص غير المسيطرة
18,951,673	5,971,977	(2,997,732)	5,128,046	


إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2013

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	إيضاحات	
50,569,655	42,904,246	31,980,343	6	الموجودات
34,929,879	42,431,586	33,283,346		نقد وأرصدة لدى البنوك
15,921,946	15,479,113	27,884,830		مدينو تمويل إسلامي
28,560,737	23,575,703	20,466,967		عقارات للمتاجرة
75,179,829	72,166,361	66,764,724		استثمارات متاحة للبيع
102,747,406	107,536,889	77,929,690		استثمار في شركات زميلة
36,765,202	25,241,151	37,473,123		عقارات استثمارية
80,652,996	68,527,506	74,769,668		موجودات أخرى
10,006,871	7,184,716	7,020,022		عقار ومعدات
-	3,970,068	10,975	12	الشهرة
435,334,521	409,017,339	377,583,688		موجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
67,122,030	67,122,030	67,122,030	7	حقوق ملكية
2,678,070	2,678,070	2,678,070		رأس المال
5,457,207	6,488,612	6,464,368		احتياطي أسهم خزينة
945,986	820,191	218,898		احتياطي إعادة تقييم
(744,474)	(220,984)	(140,473)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(25,175,089)	(40,756,800)	(35,448,129)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
50,283,730	36,131,119	40,894,764		عجز متراكم
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)		أسهم خزينة
38,944,004	24,791,393	29,555,038		حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة الأم
47,085,143	43,962,356	43,667,013		الحصص غير المسيطرة
86,029,147	68,753,749	73,222,051		إجمالي حقوق الملكية
312,809,441	302,565,184	260,438,738	8	المطلوبات
36,495,933	35,125,246	43,922,899		دائنو تمويل إسلامي
-	2,573,160	-	12	مطلوبات أخرى
349,305,374	340,263,590	304,361,637		التزامات مرتبطة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
435,334,521	409,017,339	377,583,688		إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


منصور حمد المبارك
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي


فهد علي محمد ثنيان الغانم
[رئيس مجلس الإدارة]

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2012 2013
دينار كويتي دينار كويتي

19,431,528 5,879,374
(966,968) 683,175

9,022,914 8,345,505
403,416 2,497,812

(994,658) (4,214,892)

(1,930,739) (2,195,658)

(10,777) (6,237,675)

(1,387,003) (1,353,193)

(25,538,389) -

625,531 356,774

461,263 521,753

11,997,080 8,703,179

11,113,198 12,986,154

16,316,900 6,988,068

3,186,299 (4,858,863)

(7,543,133) 1,837,314

(3,184,433) (4,157,113)

19,888,831 12,795,560

(407,656) (517,437)

19,481,175 12,278,123

51,439 386,280

(15,314) -

- (1,042,449)

127,020 8,041,807

(1,522,277) (4,164,348)

8,822,258 7,465,160

297,602 311,859

631,381 1,424,941

11,594,297 9,355,137

(20,179,718) (18,914,713)

(78,972) 539,396

(272,284) 3,403,070

(38,704) -

32,912,820 -

(7,677,536) (6,720,401)

(47,251,681) (17,771,834)

(202,330) (1,489,052)

(26,146) (84,413)

(22,283,577) (26,065,700)

(3,074,686) (10,384,507)

52,795,679 42,148,046

49,720,993 31,763,539

أنشطة التشغيل

ربح الفترة من العمليات المستمرة

ربح (خسارة) الفترة من العمليات الموقوفة

تعديلات لـ:

استهلاك

خسائر انخفاض القيمة

ربح بيع عقارات استثمارية

ربح بيع عقار ومعدات

إيرادات استثمار

حصة في نتائج شركات زميلة

دين مشطوب وعكس تكاليف تمويل

خسارة تحويل عملات أجنبية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تكاليف تمويل

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مدينو تمويل إسلامي

عقارات للمتاجرة

موجودات أخرى

مطلوبات أخرى

النقد الناتج من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع

شراء استثمارات متاحة للبيع

إضافات إلى استثمار في شركات زميلة

المحصل من بيع جزء من استثمار في شركات زميلة

شراء عقارات استثمارية

المحصل من بيع عقارات استثمارية

إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح مستلمة

توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

المحصل من بيع عقار ومعدات

شراء عقار ومعدات

الحركة في أرصدة محتجزة لدى البنوك

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

توزيعات أرباح مدفوعة

المحصل من زيادة رأس المال

تكاليف تمويل مدفوعة

سداد دائنو تمويل إسلامي

توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة

صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة اعيان للإجارة والاستثمار م.م ك (مقننة) وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التغيرات		الخاص بمساهمي الشركة الام		المتراكمة		احتياطي تحويل		احتياطي اعادة		احتياطي اسهم		رأس المال	
الخاصة	المتراكمة	في التقييم	المتراكمة	احتياطي تحويل	احتياطي اعادة	احتياطي اسهم	احتياطي اعادة	احتياطي اسهم	احتياطي اعادة	احتياطي اسهم	احتياطي اعادة	احتياطي اسهم	احتياطي اعادة
المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة	المتراكمة
إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	اسهم خريفة	الإجمالي الفرعي	عجز متراكم	في التقييم	احتياطي تحويل	احتياطي اعادة	احتياطي اسهم	احتياطي اعادة	احتياطي اسهم	احتياطي اعادة	رأس المال
مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي
68,753,749	43,962,356	24,791,393	(11,339,726)	36,131,119	(40,756,800)	(220,984)	820,191	6,488,612	2,678,070	67,122,030	67,122,030	67,122,030	67,122,030
6,562,549	1,278,122	5,284,427	-	5,284,427	5,284,427	-	-	-	-	-	-	-	-
(590,572)	(69,790)	(520,782)	-	(520,782)	-	80,511	(601,293)	-	-	-	-	-	-
5,971,977	1,208,332	4,763,645	-	4,763,645	5,284,427	80,511	(601,293)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	24,244	-	-	(24,244)	-	-	-	-	-
(1,489,052)	(1,489,052)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(14,623)	(14,623)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
73,222,051	43,667,013	29,555,038	(11,339,726)	40,894,764	(35,448,129)	(140,473)	218,898	6,464,388	2,678,070	67,122,030	67,122,030	67,122,030	67,122,030
34,501,095	46,473,732	(11,972,637)	(11,339,726)	(632,911)	(42,700,539)	(959,064)	657,957	5,481,455	2,678,070	34,209,210	34,209,210	34,209,210	34,209,210
18,464,560	839,887	17,624,673	-	17,624,673	17,624,673	-	-	-	-	-	-	-	-
487,113	(15,506)	502,619	-	502,619	-	214,590	288,029	-	-	-	-	-	-
18,951,673	824,381	18,127,292	-	18,127,292	17,624,673	214,590	288,029	-	-	-	-	-	-
32,912,820	-	32,912,820	-	32,912,820	-	-	-	(24,248)	-	32,912,820	32,912,820	32,912,820	32,912,820
-	-	-	-	-	24,248	-	-	-	-	-	-	-	-
(202,330)	(202,330)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(134,111)	(10,640)	(123,471)	-	(123,471)	(123,471)	-	-	-	-	-	-	-	-
86,029,147	47,085,143	38,944,004	(11,339,726)	50,283,730	(25,175,089)	(744,474)	945,986	5,457,207	2,678,070	67,122,030	67,122,030	67,122,030	67,122,030

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
ربيلة في رأس المال
تعمل في احتياطي اعادة التقييم
توزيعات ارباح مدفوعة إلى حصص غير مسيطرة
حركات اخرى في الحصص غير المسيطرة

في 1 يناير 2012
خسارة الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة اخرى للفترة

في 30 سبتمبر 2013

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1- معلومات حول الشركة والأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 2013، كما تم اعتمادها من قبل الجهات الرقابية المعنية قبل إصدارها.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تم تسجيلها وتأسيسها في 4 يناير 1999 طبقاً لأحكام القانون رقم (12) لعام 1998 الذي يقضي بترخيص تأسيس شركات الإجارة وطبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له. تخضع الشركة الأم لرقابة هيئة أسواق راس المال وبنك الكويت المركزي كشركة استثمار. إن تفاصيل الشركات التابعة الأساسية مبينة ضمن البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في الكويت في الاستثمارات المالية وعقارات المتاجرة والعقارات الاستثمارية وأنشطة الإجارة، وتتم جميع أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة، طبقاً لما تعتمده هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للشركة الأم. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في القبلة، قطعة 13، مبنى 23، الدور 13، برج السور العقارية، ص.ب. 1426، الصفاة 13015 الكويت.

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). تم نشر اللائحة التنفيذية الخاصة بالقانون الجديد المعدل، الصادرة بتاريخ 29 سبتمبر 2013، في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. وفقاً للمادة 3 من اللائحة التنفيذية يجب على الشركة الأم توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

2- المفهوم المحاسبي الأساسي

كما في تاريخ التقارير المالية، عجزت الشركة الأم عن سداد المبالغ الأساسية للالتزامات دائنو التمويل الإسلامي إلى البنوك والمؤسسات المالية بمبلغ 110 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 110 مليون دينار كويتي 30 سبتمبر 2012: 110 مليون دينار كويتي).

كما هو مفصّل عنه بالكامل في إيضاح 8، كجزء من إعادة هيكلة دين، قامت الشركة الأم بإعادة هيكلة الدين القائم بمبلغ 121 مليون دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، خضعت الشركة الأم إلى قانون الاستقرار المالي الصادر عن البنك المركزي الكويتي وحصلت على الحماية القضائية للمحافظة على مصالحها ومصالح معظم الدائنين المساهمين في إعادة هيكلة الدين. تمت الموافقة على طلب الشركة الأم لتكون مشمولة بقانون الاستقرار المالي خلال الفترة الحالية.

لاحقاً لنهاية الفترة وافق كافة دائنو الشركة الأم المتبقين على المشاركة في عملية إعادة الهيكلة.

تعتمد المجموعة على الدعم المستمر من المساهمين والممولين من أجل التطبيق الناجح لخطة إعادة هيكلة الدين. إن الإدارة على ثقة من الوفاء بالتزامات الدين بموجب خطة إعادة الهيكلة. لذلك فقد قامت بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي.

3- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء المبين أناه. تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة هيئة أسواق راس المال وبنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة والتي تحل محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام الذي تم احتسابه على كافة التسهيلات الائتمانية ذات الصلة (بالصافي بعد استبعاد بعض فئات الضمانات) التي لم يتم احتساب مخصص محدد لها.

3- أساس الإعداد (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة حديثاً و المعلة التي يبدأ سريانها في 1 يناير 2013 والتي تنطبق على المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات - مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية - تعديلات 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 الجيدة 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. إن تطبيق هذا المعيار لم يكن له أي تأثير مادي على المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، وسيتم إصدار الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة، المعيار الدولي 27 البيانات المالية المستقلة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل جزء من معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة الذي يعالج المحاسبة عن البيانات المالية المجمعة. ويتضمن أيضاً الأمور التي تم إثارتها في لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة عن طريق طرح نموذج تجميع واحد ينطبق على كافة الشركات استناداً إلى السيطرة، بغض النظر عن طبيعة الشركة المستثمر بها (أي سواء كانت شركة تخضع للسيطرة من خلال حقوق تصويت المستثمرين أو من خلال أي اتفاقيات تعاقبية أخرى كما هو دارج لدى 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 إدارة المجموعة بصد عملية تقييم التأثير الكامل لهذا المعيار على المركز المالي المجمع، وفي هذه المرحلة لم تتمكن من تحديد ما إذا كان تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 11: الترتيبات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 11 محل معيار المحاسبة الدولي 31: حصص في شركات محاصة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 13 الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية لأعضاء شركات المحاصة. يستبعد المعيار الدولي للتقارير المالية 11 خيار المحاسبة عن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة باستخدام التجميع المتناسب. وبدلاً من ذلك، فإن الشركات التي تخضع للسيطرة المشتركة التي تستوفي تعريف شركة المحاصة ينبغي المحاسبة عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية. إن تطبيق هذا المعيار لم يكن له أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 12 كافة الإفصاحات الموجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 27 التي تتعلق بالبيانات المالية المجمعة وكذلك كافة الإفصاحات المتضمنة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 31: حصص في شركات محاصة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمار في شركات زميلة. تتعلق هذه الإفصاحات بحصص المنشأة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمنشآت المهيكلة. ويوجد هناك أيضاً عدد من الإفصاحات الجيدة المطلوبة. تهدف التغييرات الهامة المترتبة على المعيار الدولي للتقارير المالية 12 إلى تمكين مستخدمي البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة على شركة أخرى، و ما إذا كان هناك أي قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة، والتعرض للمخاطر الناتجة من عمليات تمت مع شركات مهيكلة غير مجمعة، و اشتراك المساهمين ذوي الحصص غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمعة. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي إفصاحات مادية إضافية. سوف تقوم المجموعة بالمراجعة قبل نهاية السنة وقد تدرج أي إفصاحات إضافية في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

-3 أساس الإعداد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 توقيت ضرورة استخدام الشركة للقيمة العادلة، ولكن يقدم المعيار إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما يكون من الضروري تحديد القيمة العادلة أو عندما يسمح بتطبيقها. ويوجد هناك أيضاً عدد من متطلبات الإفصاحات الإضافية. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي إفصاحات إضافية على البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بينما قد يتم إدراج الإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض البيانات المالية

تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 جميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إدراجها") إلى الأرباح أو الخسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، عند عدم التحقق أو التسوية) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار تغيير في عرض بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع.

معيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة (كما تم تنقيحه في 2011)

كنتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية 11 "الترتيبات المشتركة" والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن الحصص في شركات أخرى" الجديدين، فقد تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة"، وبيّض تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في شركات محاصة وشركات زميلة. إن تطبيق هذا المعيار لم يكن له أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2013 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات المادية التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. 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.

للحصول على تفاصيل إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2013

4- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم بتقسيم ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
18,089,650	4,955,915	(3,219,979)	4,908,951	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
17,624,673	5,284,427	(3,329,944)	4,976,589	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
460,657,816	658,855,453	658,855,453	658,855,453	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
39.27	7.52	(4.89)	7.45	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(1.01)	0.50	(0.16)	0.10	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
38.26	8.02	(5.05)	7.55	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

5- (عكس) مخصص خسائر انخفاض القيمة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
278,000	2,332,887	96,000	(502,556)	(عكس) مخصص خسائر انخفاض القيمة من مديني التمويل الإسلامي والمدينين الآخرين
-	164,691	-	164,691	انخفاض قيمة الشهرة
125,416	234	76,895	79	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
403,416	2,497,812	172,895	(337,786)	

6- النقد والنقد المعادل

(مدققة)			
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
34,292,682	22,962,217	16,136,843	نقد وأرصدة لدى البنوك
16,276,973	19,942,029	15,843,500	ودائع قصيرة الأجل لدى مؤسسات مالية
50,569,655	42,904,246	31,980,343	
(848,662)	(756,200)	(216,804)	ناقصاً: أرصدة محتجزة
49,720,993	42,148,046	31,763,539	النقد والنقد المعادل

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2013

-7 رأس المال

(مقفلة)			
30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
90,209,210	67,122,030	82,122,030	الأسهم المصرح بها بقيمة 100 فلس للسهم
67,122,030	67,122,030	67,122,030	الأسهم المصدرة والمدفوعة نقداً بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم

في 3 يونيو 2013، وافقت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الأم على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 ووافقت على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع توزيعات ارباح للمساهمين.

-8 دائنو تمويل إسلامي

(مقفلة)			
30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
312,809,441	302,565,184	260,438,738	دائنون تمويل إسلامي

تم إدراج دين معاد هيكلته ضمن دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 110 مليون دينار كويتي. يتم سداد الدين المعاد هيكلته كما يلي:

التاريخ	مستحق الدفع بالدينار الكويتي	مستحق الدفع بالدولار الأمريكي (تعادل بالدينار الكويتي)	المجموع بالدينار الكويتي
31 مارس 2014	1,019,103	116,478	1,135,581
31 مارس 2015	14,507,229	1,658,100	16,165,329
31 مارس 2016	83,674,093	9,318,305	92,992,398
المجموع	99,200,425	11,092,883	110,293,308

إضافة إلى المبين أعلاه سوف تقوم الشركة الأم بتسوية الدين المعاد هيكلته بمبلغ 11 مليون دينار كويتي من خلال مبادلة الدين بموجودات خلال السنة التي تنتهي في 31 مارس 2014.

إن الدين المعاد هيكلته مضمون مقابل موجودات بقيمة دفترية بمبلغ 171,637,928 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 185,063,691 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 196,565,416 دينار كويتي).

تحمل الديون المعاد هيكلتها معدل ربح فعلي بنسبة 4% سنوياً (31 ديسمبر 2012: 4% و30 سبتمبر 2012: 4%) سنوياً.

كما في 30 سبتمبر 2013، كان لدى المجموعة دائني تمويل إسلامي متأخرة بمبلغ 110 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 110 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 110 مليون دينار كويتي). متعلقة بين على الشركة مستحق للدائنين الذين لم يشاركوا في إعادة هيكله الدين. لقد تقممت الشركة الأم بطلب لتكون مشمولة بقانون الاستقرار المالي الصادر عن البنك المركزي الكويتي وطلبت حماية قضائية لحماية مصالحها ومصالح الدائنين المساهمين في إعادة هيكله الدين. تمت الموافقة على طلب الشركة الأم لتكون مشمولة بقانون الاستقرار المالي خلال الفترة الحالية. لاحقاً للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وافق كافة الدائنين الباقيين بالدخول في عملية إعادة هيكله الدين.

8- دائنو تمويل إسلامي (تتمة)

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013، وبموجب شروط اتفاقيات إعادة هيكلة الدين دخلت الشركة الأم في "اتفاقية بيع موجودات" مع معظم الدائنين المساهمين في إعادة هيكلة الدين (يمثلون 66.7% من إجمالي دين الشركة الأم) لسريان مبادلة الدين بالموجودات كما يلي:

- نقلت الشركة الأم إلى منشأة ذات اغراض خاصة اسسها الدائنون دين معاد هيكلته بقيمة 23,602,253 دينار كويتي.
- وبالنظر للمنشأة ذات الاغراض الخاصة التي تفترض مطلوبات الشركة الأم لدفع الدين المعاد هيكلته سابقاً، تحويل عقارات استثمارية واستثمارات متاحة للبيع بقيمة دفترية 24,478,950 دينار كويتي و 4,539,286 دينار كويتي على التوالي إلى منشأة ذات اغراض مقابل 28,633,307 دينار كويتي و 6,700,000 دينار كويتي على التوالي. تم نقل الموجودات لكافة الدائنين بما فيهم من وافق من الدائنين على المشاركة في عملية إعادة هيكلة الدين بعد نهاية الفترة.
- سجلت الشركة الأم مبلغ 9,673,681 دينار كويتي (بالصافي بعد الربح غير المحقق بمبلغ 2,105,727 دينار كويتي) كأرصدة مدينية من منشأة ذات اغراض خاصة. يمثل هذا المبلغ حصة باقي الدائنون في الموجودات المنقولة (أي دائنون يمثلون 33.3% من إجمالي دين الشركة الأم) الذين وافقوا على المشاركة في عملية إعادة هيكلة الدين بعد نهاية فترة التقارير المالية.
- ونتيجة لمبادلة الدين بالموجودات السابقة، قامت الشركة الأم بتسوية دين معاد هيكلته بقيمة 23,602,253 دينار كويتي. كما ان الشركة الأم أدرجت ربح من بيع عقارات استثمارية بقيمة 2,796,437 دينار كويتي (مصنفة كإيرادات عقارية وإيرادات انشاءات) وربح من بيع استثمارات متاحة للبيع بقيمة 1,440,406 دينار كويتي (مصنفة كإيرادات استثمارية) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع متعلقة بجزء من الدائنين المشاركين في إعادة هيكلة الدين في تاريخ التقارير المالية.

9- التزامات

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 8,939,200 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 5,616,756 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: 6,513,401 دينار كويتي).

في 30 سبتمبر 2013، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 1,691,699 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 : 1,804,940 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012 : 1,664,081 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أية مطلوبات مادية.

10- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع بعض الاطراف (شركات زميلة ومساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفين تنفيذيين في المجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى وشركات يملكون فيها حصصاً رئيسية أو يستطيعون ممارسة تأثيراً ملموساً عليها) دخلت فيها المجموعة ضمن السياق الطبيعي لأعمالها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مفقطة)

30 سبتمبر 2013

11- معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	إدارة الاستثمارات الخاصة دينار كويتي	عقارات وإدارة أصول دينار كويتي	تأجير تشغيلي دينار كويتي	تمويل إسلامي دينار كويتي	
<i>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013</i>						
37,344,377	-	14,957,095	4,775,782	17,513,048	98,452	إيرادات
6,562,549	(164,838)	5,189,590	2,116,666	2,273,179	(2,852,048)	(خسارة) ربح الفترة
<i>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012</i>						
51,906,383	25,538,388	8,890,115	572,387	16,506,888	398,605	إيرادات
18,464,560	24,630,507	(3,460,822)	(2,406,952)	755,842	(1,054,015)	(خسارة) ربح الفترة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 قامت المجموعة ببيع استثمارها في شركة زميلة هي "شركة أجيال التعليمية ش.م.ك. (مقفلة) (شركة زميلة) بقيمة دفترية تبلغ 3,793,295 دينار كويتي إلى طرف آخر بربح 4,419,460 دينار كويتي.

12- العمليات الموقوفة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، اتخذ مجلس إدارة شركة تابعة، شركة مبرد للنقل ش.م.ك. (مقفلة)، قرار بوقف عمليات النقل لهذه الشركة التابعة في الكويت وتصفية موجوداتها مع الأخذ في الاعتبار التحيزات الحالية وعدم التأكد من بيئة العمليات. وبالتالي، تم تصنيف موجودات ومطلوبات قسم النقل كمجموعة بيع محتفظ بها لغرض البيع. فيما يلي نتائج العمليات الموقوفة:

<i>التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر</i>		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(271,068)	62,942	أرباح (خسائر) التشغيل
(590,597)	-	مصروف استهلاك
(861,665)	62,942	مجمّل الخسارة
17,081	110,160	إيرادات أخرى
(103,270)	(48,810)	تكاليف تمويل
(19,114)	558,883	ربح (خسارة) بيع عقار ومعدات
(966,968)	683,175	الربح (الخسارة) من العمليات الموقوفة

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2013

12- العمليات الموقوفة (تتمة)

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
-	6,644,829	10,975	عقار ومعدات (بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم)
-	387,499	-	بضاعة
-	(3,062,260)	-	ناقصاً: خسارة انخفاض القيمة مسجلة من إعادة القياس بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع
-	3,970,068	10,975	إجمالي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
-	2,573,160	-	مطلوبات متعلقة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
-	1,396,908	10,975	صافي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع

13- القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
المستوى 2: أساليب أخرى التي يكون لجميع مخالاتها تأثيراً ملموساً على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى 3: أساليب أخرى تستخدم المخالات ذات التأثير الجوهرية على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013
515,741	-	-	515,741	استثمارات متاحة للبيع:
17,606,152	17,606,152	-	-	استثمارات في أسهم مسعرة
2,345,074	-	2,345,074	-	استثمارات في أسهم غير مسعرة صناديق ومحافظ عقارية
<u>20,466,967</u>	<u>17,606,152</u>	<u>2,345,074</u>	<u>515,741</u>	
				31 ديسمبر 2012
280,532	-	-	280,532	استثمارات متاحة للبيع:
20,942,588	20,942,588	-	-	استثمارات في أسهم مسعرة
2,352,583	-	2,352,583	-	استثمارات في أسهم غير مسعرة صناديق ومحافظ عقارية
<u>23,575,703</u>	<u>20,942,588</u>	<u>2,352,583</u>	<u>280,532</u>	

13- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

30 سبتمبر 2012

استثمارات متاحة للبيع:

264,459	-	-	264,459	استثمارات في أسهم مسعرة
25,904,732	25,904,732	-	-	استثمارات في أسهم غير مسعرة
2,391,546	-	2,391,546	-	صناديق ومحافظ عقارية
<u>28,560,737</u>	<u>25,904,732</u>	<u>2,391,546</u>	<u>264,459</u>	

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات 1 و 2 و 3 لقياسات القيمة العادلة. إن الحركات في الاستثمارات في أسهم غير مسعرة من المستوى 3 منذ 31 ديسمبر 2012 كانت تحويلات بنك حجلة والفرات للتنمية والاستثمار (مقفل) من استثمار في شركة زميلة إلى استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة بمبلغ 1,753,180 دينار كويتي، حيث أن المجموعة لم تعد تملك التأثير الملموس على هذه الشركة الزميلة، وبيع استثمارات في أسهم غير مسعرة بالقيمة الدفترية بمبلغ 550,330 دينار كويتي ومبادلة الشركة الأم لاستثمارات في أسهم غير مسعرة بقيمة دفترية 4,539,286 دينار كويتي لتسوية دائنو تمويل اسلامي (إيضاح 8). لم تحدث تحويلات بين مستويات الجول الهرمي للقيمة العادلة في الفترة المقارنة المعادلة. لم يكن هناك أيضاً تغيرات في غرض أي موجودات مالية ناتجة لاحقاً ضمن تصنيف مختلف لها.