

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها
التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2017

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق 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 يتعلّق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2.

التأكيد على أمر

إننا نلفت الانتباه إلى الإيضاح 4 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين أن شركة برج هاجر العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("برج هاجر")، وهي شركة زميلة للمجموعة، قد استلمت مذكرة بمطالبة ضريبية بمبلغ 279 مليون ريال سعودي (ما يعادل 23 مليون دينار كويتي) من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") بالمملكة العربية السعودية ("المطالبة الضريبية"). ورداً على المطالبة الضريبية، قامت إدارة برج هاجر بتقديم كتاب اعتراض لدى المصلحة للاعتراض على المطالبة الضريبية. استناداً إلى استشارة المستشار الضريبي لبرج هاجر، ترى الإدارة كفاية الالتزام الذي يتعلّق بالضريبة بمبلغ 19 مليون ريال سعودي (ما يعادل 1.55 مليون دينار كويتي) في تاريخ المعلومات المالية. وعلى الرغم من الحقائق المذكورة أعلاه، فإنه يوجد عدم تأكيد مادي فيما يتعلّق بنتيجة المطالبة الضريبية.

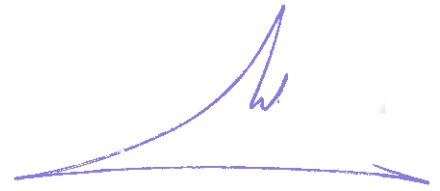
إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلّق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. (تنمة)

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 مادية لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لهما، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً 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 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



بدر عادل العبد الجادر
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ
إرنست ويونغ
العيان والعصيمي وشركاهم

24 أكتوبر 2017

الكويت

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ليضاحات
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
805,967	388,325	209,677	64,789	الإيرادات
				إيرادات تمويل إسلامي
				إيرادات إيجارات عقود تأجير تشغيلي
5,373,557	5,697,427	2,146,079	1,996,436	5
6,471,076	6,599,939	1,946,085	2,370,931	إيرادات عقارات وإنشاءات
280,477	474,933	141,159	278,002	6
-	6,811,495	-	1,030,309	3
2,633,291	2,095,112	1,835,791	1,449,145	ربح بيع شركة تابعة
374,426	483,966	113,590	273,166	حصلة في نتائج شركات زميلة
				استشارات وخدمات استشارية
				ربح (خسارة) من بيع عقار ومعدات
152,949	486,084	(25,326)	179,336	7
2,251,185	1,629,655	567,691	535,678	إيرادات أخرى
18,342,928	24,666,936	6,934,746	8,177,792	المصروفات
5,364,814	5,558,184	1,786,636	1,880,035	تكاليف تمويل
1,432,265	1,648,302	379,734	426,115	8
4,606,021	4,640,924	1,650,212	1,518,292	خسائر انخفاض القيمة
1,200,641	523,519	579,459	177,045	تكاليف موظفين
(153,108)	(527,128)	(50,727)	(196,131)	استهلاك
2,763,536	3,048,790	1,053,129	1,323,024	ربح تحويل عملات أجنبية
15,214,169	14,892,591	5,398,443	5,128,380	مصروفات أخرى
				ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة وحصلة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
3,128,759	9,774,345	1,536,303	3,049,412	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
70,000	(18,750)	(10,000)	(6,250)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(93,311)	(287,652)	(47,250)	(87,231)	الزكاة
(71,266)	(137,449)	(35,120)	(40,309)	حصلة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(52,758)	(60,707)	(27,905)	(14,657)	ربح الفترة
2,981,424	9,269,787	1,416,028	2,900,965	الخاص بـ:
1,625,012	6,899,148	900,093	2,229,600	مساهمي الشركة الأم
1,356,412	2,370,639	515,935	671,365	الحصص غير المسيطرة
2,981,424	9,269,787	1,416,028	2,900,965	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
2.03 فلس	8.61 فلس	1.12 فلس	2.78 فلس	9

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
2,981,424	9,269,787	1,416,028	2,900,965	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(137,125)	(175,485)	(55,869)	(24,984)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
177,761	-	69,898	-	ربح معاد ادراجه في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع استثمارات متاحة للبيع
(92,750)	(39,962)	(92,750)	311	حصة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
(117,707)	4,282	(13,498)	(73,674)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(517,518)	176,927	(12,292)	246,910	
(687,339)	(34,238)	(104,511)	148,563	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
2,294,085	9,235,549	1,311,517	3,049,528	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
1,235,560	6,558,226	797,692	2,162,821	الخاص بـ:
1,058,525	2,677,323	513,825	886,707	مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
2,294,085	9,235,549	1,311,517	3,049,528	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2017

30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	إيضاحات	
27,972,198	27,513,365	25,582,995	10	الموجودات
6,549,425	6,262,991	1,522,831		نقد وأرصدة لدى البنوك
31,557,989	20,729,492	15,533,886		مدينو تمويل إسلامي
4,284,846	3,896,127	2,926,083		عقارات للمتاجرة
62,682,952	59,663,012	56,877,948	4	استثمارات متاحة للبيع
114,730,733	129,232,036	127,466,995		استثمار في شركات زميلة
24,186,225	25,189,207	31,356,146		عقارات استثمارية
68,487,696	65,586,814	58,561,101		موجودات أخرى
7,374,747	1,588,880	1,036,879		عقار ومعدات الشهرة
347,826,811	339,661,924	320,864,864		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
81,403,882	81,403,882	81,403,882	11	رأس المال
7,069,649	8,661,656	8,661,656		احتياطي عام
2,678,070	2,678,070	2,678,070		احتياطي أسهم خزينة
7,800,427	7,402,424	7,248,858		احتياطي إعادة تقييم
1,661,397	(202,878)	(336,097)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
64,510	110,647	(97,056)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(10,183,843)	(9,608,918)	(2,556,204)		عجز متراكم
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)	12	أسهم خزينة
79,154,366	79,105,157	85,663,383		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
45,547,208	45,296,964	42,170,096		الحصص غير المسيطرة
124,701,574	124,402,121	127,833,479		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
180,823,992	181,486,607	162,121,240	13	دائنو تمويل إسلامي
42,301,245	33,773,196	30,910,145		مطلوبات أخرى
223,125,237	215,259,803	193,031,385		إجمالي المطلوبات
347,826,811	339,661,924	320,864,864		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

منصور حمد المبارك
الرئيس التنفيذي

فهد علي محمد ثنيان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
3,128,759	9,774,345	ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وتعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية: استهلاك
7,583,433	6,937,951	خسائر انخفاض القيمة
1,432,265	1,648,302	8 ربح بيع عقارات استثمارية
(269,975)	(1,561)	ربح بيع عقار ومعدات
(152,949)	(486,084)	6 إيرادات استثمار
(280,477)	(474,933)	3 ربح بيع شركة تابعة
-	(6,811,495)	حصة في نتائج شركات زميلة
(2,633,291)	(2,095,112)	ربح تحويل عملات أجنبية
(153,108)	(527,128)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
430,213	519,226	تكاليف تمويل
5,364,814	5,558,184	
14,449,684	14,041,695	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
4,902,852	4,473,725	مدينو تمويل إسلامي
(5,681,537)	5,195,606	عقارات للمتاجرة
2,299,349	(3,253,355)	موجودات أخرى
(1,257,784)	(3,766,429)	مطلوبات أخرى
14,712,564	16,691,242	
(138,711)	(140,898)	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
14,573,853	16,550,344	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
-	12,790,654	صافي المتحصلات من بيع شركة تابعة
(348,000)	(216,214)	مشتريات في استثمارات متاحة للبيع
175,000	1,343,243	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(176,567)	227,100	متحصلات من بيع استثمار في شركة زميلة
(1,380,589)	(389,552)	شراء عقارات استثمارية
1,200,000	819,525	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
187,727	237,748	إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح مستلمة
2,573,362	2,239,949	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(15,961,261)	(15,527,490)	شراء عقار ومعدات
9,397,257	8,952,085	متحصلات من بيع عقار ومعدات
47	1,415	الحركة في رصيد محتجز لدى البنك
(4,333,024)	10,478,463	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(4,849,257)	(8,295,888)	تكاليف تمويل مدفوعة
(3,906,630)	(15,164,367)	صافي سداد دائني تمويل إسلامي
(1,855,047)	(1,565,909)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(297,887)	(3,931,598)	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(10,908,821)	(28,957,762)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(667,992)	(1,928,955)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
28,624,288	27,491,459	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
27,956,296	25,562,504	10 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أحيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطحة المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التغيرات	الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
	إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	عجز مراكز دينار كويتي	القيمة المعانة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي عام دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
في 1 يناير 2017 ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	124,402,121	45,296,964	79,105,157	(11,339,726)	(9,608,918)	110,647	(202,878)	7,402,424	2,678,070	8,661,656	81,403,882	
	9,269,787	2,370,639	6,899,148	-	6,899,148	-	-	-	-	-	-	
	(34,238)	306,684	(340,922)	-	-	(207,703)	(133,219)	-	-	-	-	
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة	9,235,549	2,677,323	6,558,226	-	6,899,148	(207,703)	(133,219)	-	-	-	-	
بيع شركة تابعة (إيضاح 3) توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة	(4,238,282)	(4,238,282)	-	-	153,566	-	-	(153,566)	-	-	-	
	(1,565,909)	(1,565,909)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
في 30 سبتمبر 2017	127,833,479	42,170,096	85,663,383	(11,339,726)	(2,556,204)	(97,056)	(336,097)	7,248,858	2,678,070	8,661,656	81,403,882	
في 1 يناير 2016 ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	124,262,536	46,343,730	77,918,806	(11,339,726)	(11,829,156)	115,550	1,999,809	7,820,728	2,678,070	7,069,649	81,403,882	
	2,981,424	1,356,412	1,625,012	-	1,625,012	-	-	-	-	-	-	
	(687,339)	(297,887)	(389,452)	-	-	(51,040)	(338,412)	-	-	-	-	
إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة تعديل في احتياطي إعادة التقييم	2,294,085	1,058,525	1,235,560	-	1,625,012	(51,040)	(338,412)	-	-	-	-	
توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	20,301	-	-	(20,301)	-	-	-	
	(1,855,047)	(1,855,047)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
في 30 سبتمبر 2016	124,701,574	45,547,208	79,154,366	(11,339,726)	(10,183,843)	64,510	1,661,397	7,800,427	2,678,070	7,069,649	81,403,882	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرطحة المكثفة المجمعة.

1- التأسيس والأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 24 أكتوبر 2017.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 في الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 1 مايو 2017.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية 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 رأس المال وبنك الكويت المركزي كشركة استثمار. إن تفاصيل الشركات التابعة الجوهرية مبينة ضمن البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في الكويت في مجالات الاستثمارات المالية والعقارات للمتاجرة والعقارات الاستثمارية وأنشطة الإجارة كما يلي:

- 1- تقديم منتجات التمويل التأجيري بكافة أشكاله وأنواعه.
- 2- القيام بدور وسيط ومتداول مالي.
- 3- تنفيذ الأنشطة المتعلقة بمنح التسهيلات الائتمانية إلى العملاء.
- 4- المشاركة في تأسيس الشركات بأنواعها وأغراضها المختلفة داخل وخارج دولة الكويت والمتاجرة في أسهم هذه الشركات نيابة عنها وعن الغير.
- 5- تمثيل الشركات الأجنبية ذات الأغراض المماثلة لأغراض الشركة الأم لتسويق منتجاتها وخدماتها بما في ذلك تحقيق النفع المالي للأطراف وطبقاً لأحكام اللوائح الكويتية ذات الصلة.
- 6- تنفيذ الأنشطة المتعلقة بالاستثمار في الأوراق المالية.
- 7- إدارة المحافظ نيابة عن العملاء.
- 8- الاستثمار في العقارات في القطاعات الصناعية والزراعية وغيرها من القطاعات.
- 9- تطوير الأراضي السكنية والعقارات التجارية لتوليد إيرادات تأجير.
- 10- إجراء الأبحاث والدراسات والأنشطة ذات الصلة بالنيابة عن العملاء.
- 11- إنشاء صناديق الاستثمار وإدارتها.

تتم 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 10، مبنى 2+1+3، مجمع علي ملا أحمد عبد الله الملا، الدور الرابع مكتب رقم (11)، الكويت.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء المبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك 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 بعض فئات الضمانات) التي لم يتم احتساب مخصص محدد لها.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2017 ولم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الاداء المالي للمجموعة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

3- بيع شركة تابعة

خلال الفترة، وبتاريخ 12 مارس 2017، قامت الشركة الأم وشركة ميرد للنقل ش.م.ك.ع. ("ميرد")، وهي شركة تابعة للشركة الأم بإبرام اتفاقية مع طرف آخر لبيع حصة ملكيتهما بنسبة 72.91% و 25.03% على التوالي في شركة إنشاء القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("شركة إنشاء" سابقاً، وهي شركة تابعة للمجموعة). وقامت المجموعة نتيجة لهذه المعاملة بتسجيل ربح بمبلغ 6,811,495 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

يبلغ إجمالي مقابل البيع نتيجة لبيع شركة "إنشاء" 12.8 مليون دينار كويتي خاص بالشركة الأم وشركة ميرد بمبلغ 9.5 مليون دينار كويتي و 3.3 مليون دينار كويتي على التوالي.

4- استثمار في شركات زميلة

عدم التأكد المادي المتعلق بشركة زميلة

خلال الفترة الحالية، استلمت شركة برج هاجر العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("برج هاجر")، وهي شركة زميلة للمجموعة، مذكرة بمطالبة ضريبية بمبلغ 279 مليون ريال سعودي (ما يعادل 23 مليون دينار كويتي) من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") بالمملكة العربية السعودية وتشمل الربط الضريبي لبرج هاجر عن السنوات من 2009 إلى 2014 وضريبة دخل الشركة المطالب بها والزكاة والضريبة المحتجزة والغرامات ("المطالبة الضريبية"). إضافة إلى ذلك، طالبت المصلحة بفرض غرامات نظراً للعجز عن تسجيل الاقرارات وعدم تقديمها وغرامات التأخير المترتب على ذلك بنسبة 1% عن كل ثلاثين يوماً تأخير عن تسوية ضريبة الدخل والضريبة المحتجزة التي يتم احتسابها اعتباراً من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد. وتغطي المطالبة الضريبية معاملات برج هاجر الواقع في المملكة العربية السعودية.

ترى الإدارة أن المطالبة الضريبية لا تعكس تطبيق القوانين الضريبية في المملكة العربية السعودية بشكل صحيح ولا تعكس الطبيعة الصحيحة للعمليات التي يقوم بها برج هاجر. إضافة إلى ذلك، قامت إدارة برج هاجر بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية وقام المستشار الضريبي بإصدار رأي لبرج هاجر بتاريخ 23 فبراير 2017 يؤكد كفاية الالتزام الضريبي فيما يتعلق بعمليات برج هاجر المسجل في الدفاتر كما في 30 سبتمبر 2017. وتعتزم إدارة برج هاجر تقديم كتاب اعتراض لدى المصلحة للاعتراض على هذه المطالبة الضريبية المشار إليها أعلاه.

استناداً إلى استشارة المستشار الضريبي لبرج هاجر، ترى إدارة برج هاجر كفاية الالتزام الضريبي المسجل حالياً في الدفاتر بمبلغ 19 مليون ريال سعودي (ما يعادل 1.55 مليون دينار كويتي) في تاريخ التقارير المالية. ولكن، كما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، يوجد عدم تأكد مادي فيما يتعلق بنتيجة المطالبة الضريبية. ترى إدارة المجموعة وبرج هاجر أن المخصص المسجل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 يمثل أفضل تقدير للالتزام الضريبي الذي قد ينشأ عن المطالبة الضريبية.

5- إيرادات تأجير عقود تأجير تشغيلي

إيرادات تأجير عقود تأجير تشغيلي
استهلاك سيارات مؤجرة
مصروفات صيانة وتأمين

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
14,873,141	15,443,836	5,661,680	5,294,237
(6,382,792)	(6,414,432)	(2,290,231)	(2,127,201)
(3,116,792)	(3,331,977)	(1,225,370)	(1,170,600)
<u>5,373,557</u>	<u>5,697,427</u>	<u>2,146,079</u>	<u>1,996,436</u>

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

-6 إيرادات استثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
187,727	237,748	48,409	80,663	إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح
92,750	120,372	92,750	80,526	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
-	116,813	-	116,813	ربح بيع شركة زميلة
280,477	474,933	141,159	278,002	

-7 إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
768,316	-	-	-	عكس مطلوبات انتفت الحاجة إليها
989,492	1,060,034	321,391	345,429	إيرادات الصيانة والخدمات
493,377	569,621	246,300	190,249	إيرادات أخرى
2,251,185	1,629,655	567,691	535,678	

خلال الفترة السابقة، قامت المجموعة بإدراج ربح من تسوية مطلوبات بمبلغ 768,316 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

-8 خسائر انخفاض القيمة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
856,385	1,875,402	309,836	569,782	خسائر انخفاض قيمة مديني تمويل الإسلامي ومدينين آخرين
-	(227,100)	-	(143,667)	عكس خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
575,880	-	69,898	-	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
1,432,265	1,648,302	379,734	426,115	

-9 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من خلال تقسيم ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
1,625,012	6,899,148	900,093	2,229,600	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
801,673,982	801,673,982	801,673,982	801,673,982	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
2.03	8.61	1.12	2.78	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

-10 النقد والنقد المعادل

	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	
نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل لدى مؤسسات مالية	18,683,065	14,032,995	
	8,830,300	11,550,000	
النقد والأرصدة لدى البنوك المدرجة كما هو مسجل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع ناقصاً: أرصدة محتجزة	27,513,365	25,582,995	
	(21,906)	(20,491)	
النقد والنقد المعادل كما هو مسجل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	27,491,459	25,562,504	
	27,972,198	27,972,198	
	(15,902)	(15,902)	

-11 رأس المال

	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	
الأسهم المصرح بها بقيمة 100 فلس للسهم	81,403,882	81,403,882	
الأسهم المصدرة والمدفوعة نقداً بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم – مدفوعة نقداً	81,403,882	81,403,882	

-12 أسهم خزينة

	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	
عدد أسهم الخزينة	12,364,842	12,364,842	
نسبة رأس المال المصدر	1.5%	1.5%	
القيمة السوقية دينار كويتي	370,945	555,181	
المتوسط المرجح لسعر السوق فلس	30	44.9	

كما في 30 سبتمبر 2017، لم يتم رهن أي أسهم خزينة.

-13 دائنو تمويل إسلامي

	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	
متعلق بالشركة الام (ايضاح أ)	163,211,626	144,845,249	
متعلق بالشركات التابعة (ايضاح ب)	18,274,981	17,275,991	
	161,084,778	161,084,778	
	19,739,214	19,739,214	
	181,486,607	180,823,992	

أ) سوف يتم تسوية الدين المعاد هيكلته للشركة الام وفقاً لاتفاقية إعادة الهيكلة المؤرخة 2 يوليو 2012 والتعديلات المتعلقة بها

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

13- دائنو تمويل إسلامي (تمة)

شرعت الشركة الام في التفاوض مع المقرضين لاعادة جدولة الدين المعاد هيكلته سابقا بمبلغ 160 مليون دينار كويتي (بما في ذلك إجمالي دائني التمويل الإسلامي للشركة الأم حتى 31 ديسمبر 2016) على أساس فترة طويلة الاجل وقدمت أيضاً التماساً إلى بنك الكويت المركزي والمحكمة المختصة بقانون الاستقرار المالي بشأن تعديل الطلب الأصلي للمحكمة المختصة بقانون الاستقرار المالي والذي تطلب فيه إجراء تعديل في برامج السداد بحيث يتم تمديدها حتى الربع الأول من سنة 2021 من خلال تقديم خطة أعمال معدلة تتضمن تفاصيل مصادر التدفقات النقدية المستقبلية.

خلال الفترة وبتاريخ 15 يونيو 2017، حصلت الشركة الأم على موافقة من الدائرة المختصة في محكمة الاستئناف (الدائرة المختصة بقانون الاستقرار المالي) بشأن تعديل خطة إعادة الهيكلة المالية المقدمة من قبل الشركة الأم لإعادة هيكلة أرصدة دائني التمويل الإسلامي القائمة بمبلغ 160 مليون دينار كويتي حتى الربع الأول من سنة 2021 والتي أصبحت سارية المفعول وناذرة على كافة المستثمرين. قامت الشركة الأم بسداد دفعة أصلية بمبلغ 15 مليون دينار كويتي خلال الفترة بتاريخ 11 سبتمبر 2017 واعتمدت تواريخ الإطفاء المعدلة للمبلغ المتبقي 145 مليون دينار كويتي وتكاليف التمويل المستحقة للفترة حتى 29 مارس 2018 بمبلغ 3 مليون دينار كويتي كما يلي:

التاريخ	مستحق الدفع بالدينار الكويتي	مستحق الدفع بالدولار الأمريكي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	مستحق الدفع بالدرهم الإماراتي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	المجموع دينار كويتي
29 مارس 2018	2,735,263	539,319	75,734	3,350,316
31 مارس 2018	7,752,494	2,130,285	273,630	10,156,409
31 مارس 2019	7,752,494	2,130,285	273,630	10,156,409
31 مارس 2020	23,257,483	6,390,854	820,891	30,469,228
31 مارس 2021	71,386,119	19,821,818	2,538,521	93,746,458
المجموع	112,883,853	31,012,561	3,982,406	147,878,820

إن أرصدة دائني التمويل الإسلامي للشركة الام مكفولة بضمان في صورة عقارات استثمارية بمبلغ 59 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 59 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 47 مليون دينار كويتي)، واستثمار في شركة زميلة بمبلغ 34 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 34 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 37 مليون دينار كويتي) وأسهم في بعض الشركات التابعة للمجموعة.

ب) تم ضمان أرصدة دائني التمويل الإسلامي المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة مقابل ضمانات في صورة موجودات محافظ تمويل عقاري بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2016: 8.1 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 8.1 مليون دينار كويتي) وعقارات استثمارية بمبلغ 17.7 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 23.8 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 25.5 مليون دينار كويتي) وبعض العقارات للمتاجرة بمبلغ 1.4 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1.1 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 4.7 مليون دينار كويتي) وعقار والآت ومعدات بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2016: 1.4 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 2.4 مليون دينار كويتي) وودائع بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2016: 0.5 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 0.9 مليون دينار كويتي) واستثمار المجموعة في اسهم لشركة تابعة مملوكة بالكامل.

يحمل دائنو التمويل الإسلامي معدل ربح فعلي بنسبة 4 % سنوياً (31 ديسمبر 2016: 4% و30 سبتمبر 2016: 4%) سنوياً.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

14- التزامات ومطلوبات طارئة

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإتفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 1,600,672 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,219,498 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 2,237,770 دينار كويتي).

في 30 سبتمبر 2017، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 572,384 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 219,934 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 692,011 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

15- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع بعض الأطراف (الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين في المجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو يستطيعون ممارسة سيطرة أو تأثير ملموس عليها) والتي دخلت فيها المجموعة ضمن السياق الطبيعي لأعمالها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مساهمون رئيسيون	شركات زميلة	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
2016	2017	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,946	-	2,029,953	37,349	إيرادات استثمار
3,196,796	2,067,302	-	121,203	تكاليف تمويل
50,963	121,203	-	-	استشارات وخدمات استشارية
962,619	772,749	-	-	مدفوعات موظفي الإدارة العليا
100,301	158,032	-	-	- رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
		-	-	- مكافأة نهاية الخدمة

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

(منققة)		أطراف أخرى ذات علاقة	مساهمون رئيسيون	شركات زميلة	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,799,142	5,545,738	2,390,193	-	2,390,193	النقد والأرصدة لدى البنوك
3,216,909	2,132,269	2,249,926	-	2,249,926	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
101,776,046	81,037,997	57,337,551	56,287,755	1,049,795	دائنو تمويل إسلامي
226,579	66,035	102,919	-	102,919	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
34,500	37,000	34,500	34,500	-	قروض لموظفي الإدارة العليا

إن المبالغ المستحقة إلى/ المستحقة من أطراف ذات علاقة لا تحمل أي أرباح وتستحق السداد / القبض عند الطلب.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

16- معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال رئيسية. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

- التمويل الإسلامي: تقديم مجموعة من المنتجات الإسلامية إلى العملاء من الشركات والأفراد.
- قطاع التأجير: تأجير السيارات والمعدات إلى العملاء من الشركات والأفراد والاستثمارات ذات العمليات المماثلة أو ذات الصلة
- العقارات وإدارة الأصول: الشراء والبيع والاستثمار في العقارات وإدارة الصناديق والمحافظ.
- إدارة الاستثمارات الخاصة: استثمار أموال الشركة في أوراق مالية (خلاف الاستثمارات المتعلقة بالتأجير)

المجموع دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	إدارة الاستثمارات الخاصة دينار كويتي	عقارات وإدارة أصول دينار كويتي	قطاع التأجير دينار كويتي	تمويل إسلامي دينار كويتي	
في 30 سبتمبر 2017						
320,864,864	21,661,226	170,285,494	46,398,607	82,199,246	320,291	الموجودات
193,031,385	11,589,208	88,372,478	25,384,283	64,318,404	3,367,012	المطلوبات
1,036,879	-	91,005	-	945,874	-	الشهرة
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017						
24,666,936	-	12,643,955	3,465,292	8,532,270	25,419	الإيرادات
9,269,787	(483,241)	7,227,738	92,810	2,579,570	(147,090)	النتائج
(6,937,951)	-	(56,762)	(20,712)	(6,860,477)	-	الاستهلاك
في 30 سبتمبر 2016						
347,826,811	15,378,314	187,216,121	55,279,628	89,093,107	859,641	الموجودات
223,125,237	9,317,870	108,985,693	26,470,732	74,052,706	4,298,236	المطلوبات
7,374,747	-	6,428,873	-	945,874	-	الشهرة
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016						
27,060,717	-	8,766,801	2,201,070	16,047,752	45,094	الإيرادات
2,981,424	783,502	857,799	204,377	1,196,944	(61,198)	النتائج
(7,583,433)	-	(677,914)	(113,196)	(6,792,323)	-	الاستهلاك

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

17- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل أو سداد التزام لتحويل التزام ضمن معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
المستوى 2: أساليب أخرى التي تكون جميع مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى 3: أساليب أخرى تستخدم المدخلات ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

يوضح الجدول التالي تحليل الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي لقياسات القيمة العادلة.

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
30 سبتمبر 2017			
استثمارات متاحة للبيع:			
516,928	-	-	516,928
981,312	-	981,312	-
عقارات استثمارية:			
127,466,995	-	127,466,995	-
عقارات استثمارية:			
10,884,000	-	10,884,000	-
139,849,235	-	139,332,307	516,928
31 ديسمبر 2016 (مدققة)			
استثمارات متاحة للبيع:			
705,583	-	-	705,583
2,087,141	-	2,087,141	-
عقارات استثمارية:			
129,232,036	-	129,232,036	-
عقارات استثمارية:			
10,884,000	-	10,884,000	-
1,474,274	-	1,474,274	-
144,383,034	-	143,677,451	705,583

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2017

17- القيمة العادلة (تتمة)

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي
30 سبتمبر 2016			
استثمارات متاحة للبيع:			
683,432	-	-	683,432
-	2,488,863	-	2,488,863
683,432	2,488,863	-	3,172,295
عقارات استثمارية:			
-	114,730,733	-	114,730,733
عقارات استثمارية:			
-	11,258,625	-	11,258,625
-	1,503,223	-	1,503,223
683,432	129,981,444	-	130,664,876

إن القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن القيمة المدرجة بالدفاتر لها في تاريخ البيانات المالية، حيث إن غالبية هذه الأدوات ذات فترات استحقاق قصيرة الأجل ويتم إعادة تسعيرها فوراً استناداً إلى حركة السوق في معدلات الربح.

إن أوراق مالية غير مسعرة بقيمة مدرجة في الدفاتر بمبلغ 1,427,844 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016): 1,103,403 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 1,112,552 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوقة منها.

لم يتم إجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية.