

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2014**

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت

الشرق - مجمع دسمان - بولك 2 - الدور التاسع

تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956

البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodhme.com

www.rodhme.com

EY

لبنان عالمياً
أفضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون

مستودق رقم ٧٤ الصفاة

الكويت الصفاة ١٣٠٠١

ساحة الصفاة

برج بينك الطابق ١٨ - ٢١

شارع أحمد الجابر

هاتف: 2245 2880 / 2295 5000

فاكس: 2245 6419

kuwait@kw.ey.com

www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

إلى حضرات السادة اعضاء مجلس إدارة

شركة اعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة اعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة وعرضها وفقاً لآساس الإعداد المبين في إيضاح 2. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المنقذين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الامور 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 الامور 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 المجموعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لآساس الإعداد المبين في إيضاح 2.

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. (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 مادية لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 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 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص رقم 30 فئة (أ)
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

2 نوفمبر 2014

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
(معاد إراجها) 2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	(معاد إراجها) 2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
2,963,752	3,108,142	991,677	616,582	إيرادات تمويل إسلامي
16,171,092	16,304,633	5,236,502	5,578,415	إيرادات عقود تأجير تشغيلي
7,196,254	11,183,297	4,120,803	1,941,085	إيرادات عقارات وإنشاءات
6,237,675	234,960	1,457,833	11,812	إيرادات استثمار
1,353,193	3,988,466	342,503	1,229,598	حصة في نتائج شركات زميلة
				انتعاب استشارات وخدمات استشارية
620,939	660,246	203,443	277,646	واتعاب أخرى
1,572,219	1,552,306	632,883	516,349	ربح بيع عقار ومعدات
-	1,309,153	-	-	ربح تسوية مديني تمويل إسلامي / عقار
1,036,529	1,440,897	179,993	526,042	8 استثماري
37,151,653	39,782,100	13,165,637	10,697,529	إيرادات أخرى
المصروفات				
8,654,369	5,505,542	2,715,948	1,812,422	تكاليف تمويل
2,497,812	159,948	(337,786)	124,894	6 خسائر (عكس) انخفاض القيمة
5,079,654	5,617,736	1,448,970	1,585,456	تكاليف موظفين
8,345,505	8,808,480	2,757,111	2,991,821	استهلاك
356,774	796,905	(668,715)	802,613	خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
2,405,876	2,101,870	969,640	721,383	مصروفات صيانة وتأمين
3,932,289	4,419,285	1,056,695	1,242,271	مصروفات أخرى
31,272,279	27,409,766	7,941,863	9,280,860	
5,879,374	12,372,334	5,223,774	1,416,669	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات المستمرة
683,175	(9,353)	140,660	-	15 ربح (خسائر) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات الموقوفة
6,562,549	12,362,981	5,364,434	1,416,669	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
-	(243,556)	-	(13,369)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(87,071)	-	(4,916)	الزكاة
6,562,549	12,032,354	5,364,434	1,398,384	ربح الفترة
5,284,427	9,551,713	4,976,589	669,778	الخاص ب:
1,278,122	2,480,641	387,845	728,606	مساهمي الشركة الأم
6,562,549	12,032,354	5,364,434	1,398,384	الحصص غير المسيطرة
7.52 فلس	11.92 فلس	7.45 فلس	0.84 فلس	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
8.02 فلس	11.91 فلس	7.55 فلس	0.84 فلس	5 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

* إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كما في 30 سبتمبر 2013، وتعاكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 3 و 8.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2013	2014	2013	2014	
(معاد إدراجها) *		(معاد إدراجها) *		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,562,549	12,032,354	5,364,434	1,398,384	ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى:				
إيرادات شاملة أخرى يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في فترة لاحقة:				
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع				
276,871	356,867	124,205	163,224	أرباح محولة إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع استثمارات متاحة للبيع
(79,780)	(43,990)	-	(43,990)	المحول إلى بيان الدخل المجمع من انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
234	119	79	-	6 حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
(734,107)	200,945	(171,302)	377,029	فروق تحويل عملات أجنبية من ترجمة عمليات أجنبية
(53,790)	174,566	(189,370)	202,598	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(590,572)	688,507	(236,388)	698,861	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
5,971,977	12,720,861	5,128,046	2,097,245	
الخاصة بـ:				
مساهمي الشركة الأم				
4,763,645	10,281,837	4,275,428	1,333,123	الحصص غير المسيطرة
1,208,332	2,439,024	852,618	764,122	
5,971,977	12,720,861	5,128,046	2,097,245	

* إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2013، وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 3 و 8.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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 2014

(معداد /إراجها) *	(مدققة)	30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2013	إيضاحات
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	33,898,997	22,301,009	31,504,250	7	الموجودات
	33,283,346	31,487,955	15,962,413		نقد وأرصدة لدى البنوك
	33,761,226	24,223,540	22,539,922		مدينو تمويل إسلامي
	14,776,312	9,536,053	9,574,645		عقارات للمتاجرة
	68,922,334	65,710,522	71,827,177	8	استثمارات متاحة للبيع
	77,929,690	82,637,234	90,531,404	9	استثمار في شركات زميلة
	37,277,326	21,645,544	25,923,848		عقارات استثمارية
	74,769,668	71,879,061	73,675,651		موجودات أخرى
	7,020,022	7,020,022	7,374,747		عقار ومعدات
	10,975	40,975	10,975	15	الشهرة
					موجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
	381,649,896	336,481,915	348,925,032		إجمالي الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق ملكية
	67,122,030	81,403,882	81,403,882	10	رأس المال
	2,678,070	2,678,070	2,678,070		احتياطي أسهم خزينة
	6,464,368	6,456,285	6,558,971		احتياطي إعادة تقييم
	218,898	248,400	633,736		احتياطي تحويل عملات أجنبية
	218,881	401,025	745,813		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
	(35,807,483)	(21,822,432)	(12,061,695)		عجز متراكم
	40,894,764	69,365,230	79,958,777		أسهم خزينة
	(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)		
	29,555,038	58,025,504	68,619,051		حقوق الملكية الخاص بمساهمي الشركة الأم
	45,457,684	44,921,610	47,197,826		الحصص غير المسيطرة
	75,012,722	102,947,114	115,816,877		إجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات
	260,438,738	206,805,424	199,473,992	11	دائنو تمويل إسلامي
	46,198,436	26,729,377	33,634,163		مطلوبات أخرى
	306,637,174	233,534,801	233,108,155		إجمالي المطلوبات
	381,649,896	336,481,915	348,925,032		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

فهد علي محمد ثنيان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

منصور حمد المبارك
الرئيس التنفيذي

* إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2013، وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 3 و 8.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
5,879,374	12,372,334	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات المستمرة
683,175	(9,353)	(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات الموقوفة
		تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
8,345,505	8,808,480	استهلاك
2,497,812	159,948	6 خسائر انخفاض القيمة
(4,214,892)	(5,573,847)	ربح بيع عقارات استثمارية
-	(1,026,977)	ربح غير محقق من تقييم عقارات استثمارية
-	(1,309,153)	8 ربح تسوية مديني تمويل إسلامي / عقار استثماري
(2,131,102)	(1,552,306)	ربح بيع عقار ومعدات
(6,237,675)	(234,960)	إيرادات استثمار
(1,353,193)	(3,988,466)	حصة في نتائج شركات زميلة
356,774	796,905	خسارة تحويل عملات أجنبية
521,753	478,301	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,703,179	5,505,542	تكاليف تمويل
13,050,710	14,426,448	
6,988,068	16,124,227	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(4,858,863)	(3,101,315)	مديني تمويل إسلامي
1,618,665	(8,454,423)	عقارات للمتاجرة
(4,157,113)	7,383,896	موجودات أخرى
		مطلوبات أخرى
12,641,467	26,378,833	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(517,437)	(91,629)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
12,124,030	26,287,204	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
386,280	303,172	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,042,449)	-	استثمار اضافي في شركات زميلة
8,041,807	-	المحصل من بيع استثمار في شركة زميلة
(4,164,348)	(3,844,210)	شراء عقارات استثمارية
7,465,160	7,271,727	المحصل من بيع عقارات استثمارية
311,859	190,970	إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح مستلمة
1,424,941	1,374,619	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(18,914,713)	(16,584,627)	شراء عقار ومعدات
9,290,581	9,293,729	المحصل من بيع عقار ومعدات
539,396	(2,198,793)	الحركة في أرصدة محتجزة لدى البنوك
3,338,514	(4,193,413)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(6,720,401)	(8,180,734)	تكاليف تمويل مدفوعة
(17,771,834)	(6,704,184)	سداد دائني تمويل إسلامي
(1,489,052)	(429,404)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(84,413)	224,979	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(26,065,700)	(15,089,343)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(10,603,156)	7,004,448	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
44,285,349	22,084,205	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
33,682,193	29,088,653	7 النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

* إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في 30 سبتمبر 2013، وتعكس التعديلات التي تم إجراؤها كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 3 و 8.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك. وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

	إجمالي حقوق المالكين مليار كويتي	حصة غير مسيطرة مليار كويتي	الإجمالي مليار كويتي	اسهم كويتية مليار كويتي	الإجمالي الغربي مليار كويتي	عقد متراكم مليار كويتي	التغيرات المرتبطة في القيمة السائلة مليار كويتي	احتياطي تحويل عملاء اجنبية مليار كويتي	احتياطي إعادة تقييم مليار كويتي	احتياطي اسهم خيرية مليار كويتي	رأس المال مليار كويتي	
688,507	(41,617)	730,124	-	730,124	10,281,837	-	344,788	385,336	-	-	-	إجمالي الإيرادات المتأصلة للفترة
12,720,861	2,439,024	10,281,837	-	10,281,837	9,551,713	24,243	385,336	(24,243)	-	-	-	تصل في احتياطي إعادة التقييم
835,186	835,186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حيارة شركة تابعة (القطاع 4)
(229,430)	(541,140)	311,710	-	311,710	184,781	-	-	126,929	-	-	-	الإيرادات في حصة الملكية في
(429,404)	(429,404)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شركات تابعة
(27,450)	(27,450)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى
115,816,877	47,197,826	68,619,051	(11,339,726)	79,958,777	(12,061,695)	745,813	633,736	6,558,971	2,678,070	81,403,882	-	الحصص غير المسيطرة
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	-	حركات أخرى في الحصص غير
1,790,671	1,790,671	-	-	-	(359,354)	359,354	-	-	-	-	-	المسيطرة
70,544,420	45,753,027	24,791,393	(11,339,726)	36,131,119	(41,116,154)	138,370	820,191	6,488,612	2,678,070	67,122,030	-	في 1 يناير 2013 (معدّل إرجاعها)
6,562,549	1,278,122	5,284,427	-	5,284,427	5,284,427	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(590,572)	(69,790)	(520,782)	-	(520,782)	-	80,511	(601,293)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات متأصلة أخرى
5,971,977	1,208,332	4,763,645	-	4,763,645	5,284,427	80,511	(601,293)	(24,244)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات
(1,489,052)	(1,489,052)	-	-	-	24,244	-	-	-	-	-	-	التأصلة للفترة
(14,623)	(14,623)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تعمل في احتياطي إعادة التقييم
75,012,722	45,457,684	29,555,038	(11,339,726)	40,894,764	(35,807,483)	218,881	218,898	6,464,368	2,678,070	67,122,030	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص
												غير مسيطرة
												حركات أخرى في الحصص غير
												المسيطرة
												في 30 سبتمبر 2013

83

إن بعض المبالغ المعروضة في هذا البيان لا تتوافق مع المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

1- معلومات حول الشركة والأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 2 نوفمبر 2014.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية مغلقة 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 2013.

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 تعتمد عليه هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للشركة الأم. إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل للشركة الأم هو الشرق قطعة 7 ، بناية 1 ، ص.ب: 1426 ، الصفاة 13015 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 الموقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 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 استبعاد بعض فئات الضمانات) التي لم يتم احتساب مخصص محدد لها.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. وترى إدارة الشركة الأم أنه تم إدراج كافة التعديلات (التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة)، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التشغيل للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة التي تسري على الفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2014 خلال الفترة:

الشركات الاستثمارية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تقدم هذه التعديلات استثناء لمتطلب التجميع للشركات التي تستوفي تعريف الشركة الاستثمارية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10. يتطلب الاستثناء للتجميع من الشركات الاستثمارية المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن هذا التعديل لم يكن له أي تأثير على المجموعة.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل)
توضح هذه التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة"، كما توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير المقاصة حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. إن هذا التعديل لم ينتج عنه أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية (معدل)

تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدة إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. بالرغم من أن هذه التعديلات لم ينتج عنها أي إفصاحات إضافية حالياً، سيتم أخذ هذه التعديلات في الاعتبار بالنسبة للإفصاحات المستقبلية.

معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكن لم تسر بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية - التصنيف والقياس

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 9- الأدوات المالية في صيفته النهائية في يوليو 2014 ويسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر له. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية ولعض عقود بين أو شراء الموجودات غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يؤثر على تصنيف الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثير جوهري على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر هذا المعيار على البيانات المالية للمجموعة عند تطبيقه.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15- إيرادات العقود مع عملاء ("المعيار الدولي للتقارير المالية 15")

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 15 ويسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11- عقود الانشاءات، ومعيار المحاسبة الدولي 18- الإيرادات، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 13، والمعيار الدولي للتقارير المالية 15، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 31 وذلك اعتباراً من تاريخ سريانه. يستبعد المعيار الجديد الفروق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة، كما يقدم إطاراً قوياً للتعامل مع الموضوعات الخاصة بالإيرادات ويعمل على دعم إجراءات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات والهيئات التنظيمية وأسواق المال. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة وليس من المتوقع أن تنتج آثاراً جوهرياً من تطبيق هذا المعيار.

3- تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 10

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير الدولية 10 خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 بداية السيطرة على إحدى الشركات المستثمر بها في المجموعة، المحفظة المصرية ("المحفظة") (تم المحاسبة عنها سابقاً كاستثمار متاح للبيع). تم تجميع المحفظة في البيانات المالية المجمعة للمجموعة بأثر رجعي من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة، وهو تاريخ إنشاء المحفظة.

نتيجة للتطبيق بأثر رجعي للمعيار الدولي للتقارير المالية 10، فإن معلومات المقارنة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 قد تمت إعادة إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. فيما يلي التأثير الكمي على البيانات المالية المجمعة:

3- تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 10 (تتمة)

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
37,134	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
5,876,396	الزيادة (النقص) في الموجودات
(1,651,525)	نقد وارصدة لدى البنوك
(195,797)	عقارات للمتاجرة
4,066,208	استثمارات متاحة للبيع
	موجودات أخرى
	صافي الزيادة في الموجودات
2,275,537	الزيادة في المطلوبات:
2,275,537	مطلوبات أخرى
	صافي الزيادة في المطلوبات
1,790,671	الزيادة (النقص) في حقوق الملكية:
1,790,671	الحصص غير المسيطرة
4,066,208	صافي الزيادة في حقوق الملكية
	صافي الزيادة في المطلوبات وحقوق الملكية

إن التأثير على بيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لم يكن جوهرياً.

4- دمج الأعمال

خلال الفترة، قامت المجموعة بحيازة حصة ملكية في شركة التشييد للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. كما يلي:

تاريخ الحيازة بلد التأسيس الحيازات خلال السنة

26 مارس 2014 الكويت شركة التشييد للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. ("التشييد") 51%

تم تصنيف استثمار المجموعة في شركة التشييد كاستثمار في شركة تابعة، حيث أن المجموعة قادرة على ممارسة سيطرتها على الشركة المستثمر فيها. تم تأسيس شركة التشييد في الكويت، وتعمل بصورة رئيسية في مجال التجارة العامة والمقاولات.

فيما يلي ملخص المقابل المدفوع والقيم المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المتكبدة، المسجلة بما يعادل القيمة الدفترية كما في تاريخ الحيازة، بالإضافة إلى الحصص غير المسيطرة وفقاً للحصة في صافي الموجودات المحددة في الشركة المستثمر فيها:

شركة التشييد دينار كويتي	
1,224,000	المقابل المدفوع
835,186	الحصص غير المسيطرة في الشركة المستثمر فيها
(1,704,461)	صافي الموجودات التي تم حيازتها
354,725	الشهرة المؤقتة

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)
في 30 سبتمبر 2014

4- دمج الأعمال (تتمة)

تم تجميع شركة التشييد بالقيمة المؤقتة المخصصة للموجودات والمطلوبات المحددة كما في تاريخ الحيارة، حيث أن الإدارة تعمل على تحديد القيمة العادلة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المتكبدة.

فيما يلي القيمة العادلة المؤقتة للموجودات والمطلوبات المحددة في تاريخ الحيارة:

دينار كويتي

الموجودات:	
535,139	النقد والنقد المعادل
863,191	مدينون ومدفوعات مقدماً ومدينون آخرون
161,233	بضاعة
1,619,393	عقار ومعدات
<u>3,178,956</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات	
809,774	قروض
630,360	داننون ومصروفات مستحقة وداننون آخرون
34,361	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,474,495</u>	إجمالي المطلوبات
<u>1,704,461</u>	صافي الموجودات

منذ تاريخ الحيارة، ساهمت شركة التشييد بمبلغ 60,650 دينار كويتي في نتائج المجموعة.

5- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
4,955,888	9,556,211	4,908,951	669,778	ربح الفترة من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
5,284,427	9,551,713	4,976,589	669,778	ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
658,855,453	801,673,982	658,855,453	801,673,982	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
7.52	11.92	7.45	0.84	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
0.50	(0.01)	0.10	-	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
8.02	11.91	7.55	0.84	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2014

6- خسائر (عكس) انخفاض القيمة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,332,887	159,829	(502,556)	124,894	خسائر (عكس) انخفاض القيمة من مديني التمويل الإسلامي والمبنيين الآخرين
164,691	-	164,691	-	انخفاض قيمة الشهرة
234	119	79	-	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
<u>2,497,812</u>	<u>159,948</u>	<u>(337,786)</u>	<u>124,894</u>	

7- النقد والنقد المعادل

(معاد إدراجها) 30 سبتمبر 2013	(مدققة) 31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,173,977	16,673,659	26,573,687	نقد وأرصدة لدى البنوك
17,725,020	5,627,350	4,930,563	ودائع قصيرة الأجل لدى مؤسسات مالية
33,898,997	22,301,009	31,504,250	الأرصدة لدى البنوك والنقد المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(216,804)	(216,804)	(2,415,597)	ناقصاً: أرصدة محتجزة
<u>33,682,193</u>	<u>22,084,205</u>	<u>29,088,653</u>	النقد والنقد المعادل

8- استثمار في شركات زميلة

(أ) في السنوات السابقة، تم تصنيف استثمار المجموعة في صندوق مكاسب العقاري ومحفظة مركز دبي للأعمال بشكل خاطئ في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كـ "استثمارات متاحة للبيع". خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، قامت الإدارة بإعادة إدراج البيانات المالية المقارنة لتصويب تأثير هذا الخطأ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8 "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". لم يتم تعديل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013 فيما يتعلق بالمبين أعلاه.

نتج عن عملية إعادة التصنيف هذه زيادة في الاستثمار في شركات زميلة كما في 30 سبتمبر 2013 بمبلغ 2,157,611 دينار كويتي وانخفاضاً في الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 30 سبتمبر 2013 بمبلغ 2,157,611 دينار كويتي. كما نتج عن عملية إعادة التصنيف أعلاه زيادة في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة كما في 1 يناير 2013 بمبلغ 359,354 دينار كويتي وزيادة في الخسائر المتراكمة بمبلغ 359,354 دينار كويتي. كان التأثير على بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع غير جوهرياً.

(ب) خلال الفترة الحالية، أبرمت الشركة الأم اتفاقية تسوية مع عميل من أجل تسوية مديني التمويل الإسلامي بمبلغ 425,565 دينار كويتي (إجمالي مبلغ 3,624,007 دينار كويتي بالصافي بعد مخصص انخفاض في القيمة بمبلغ 3,198,442 دينار كويتي). بموجب شروط اتفاقية التسوية، قامت الشركة الأم بتحويل حصة ملكيتها في عقار استثماري بقيمة دفترية بمبلغ 1,699,200 دينار كويتي إلى هذا العميل، واستلمت حصة ملكية بنسبة 28٪ في شركة المسكر بقيمة عادلة مؤقتة بمبلغ 3,433,918 دينار كويتي كمقابل لتسوية مديني التمويل الإسلامي وتحويل حصة الملكية.

نتيجة لما تقدم، قامت الشركة الأم بتسجيل مبلغ 1,309,153 دينار كويتي كربح من تسوية مديني تمويل إسلامي / عقار استثماري في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع. كما انتهت الإدارة، استناداً إلى تقديرها، إلى أن حصة الملكية بنسبة 28٪ في شركة المسكر اتاحت للمجموعة ممارسة تأثير جوهري على شركة المسكر. وبالتالي، قامت المجموعة بتصنيف استثمارها في شركة المسكر كاستثمار في شركات زميلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

9- عقارات استثمارية

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة بتحويل حصة ملكيتها في عقار استثماري في الكويت بقيمة دفترية بمبلغ 8,615,000 دينار كويتي إلى طرف ثالث، وقد استلمت 13 عقاراً تتكون بصورة رئيسية من مبان عقارية وتجارية مطورة في الكويت بإجمالي قيمة سوقية عادلة بمبلغ 13,686,000 دينار كويتي، ما نتج عنه ربحاً بمبلغ 4,834,000 دينار كويتي، بالصافي من مصروفات التسجيل والوساطة. تم تسجيل هذا الربح ضمن إيرادات إيرادات عقارات وإنشاءات في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

10- رأس المال والجمعية العمومية السنوية

(منققة)			
30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	
82,122,030	82,122,030	81,403,882	الأسهم المصرح بها بقيمة 100 فلس للسهم
67,122,030	81,403,882	81,403,882	الأسهم المصدرة والمدفوعة نقداً بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم

في 21 أبريل 2014، وافقت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الام على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ووافقت على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع توزيعات ارباح للمساهمين.

11- دائنو تمويل إسلامي

(منققة)			
30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	
260,438,738	206,805,424	199,473,992	دائنو تمويل إسلامي

تم إدراج دين معاد هيكلته ضمن دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 160 مليون دينار كويتي. يتم سداد الدين المعاد هيكلته كما يلي:

التاريخ	مستحق الدفع دينار كويتي	مستحق الدفع بالدولار الأمريكي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	مستحق الدفع بالدرهم الإماراتي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	المجموع دينار كويتي
31 مارس 2015	18,321,328	4,886,475	635,380	23,843,184
31 مارس 2016	105,117,097	27,491,180	3,558,382	136,166,659
المجموع	123,438,425	32,377,655	4,193,762	160,009,842

إضافة إلى المبين أعلاه، سوف تقوم الشركة الام بتسوية الدين المعاد هيكلته بمبلغ 16 مليون دينار كويتي من خلال مبالغة الدين بموجودات. إن دائني التمويل الإسلامي مضمونة، استناداً إلى اتفاقيات إعادة الهيكلة، مقابل ضمانات على هيئة عقارات استثمارية بمبلغ 46 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 44 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 43 مليون دينار كويتي) واستثمار في شركة زميلة بمبلغ 40 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 40 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 43 مليون دينار كويتي) وأسهم بعض الشركات التابعة المجمعة.

تحمل دائنو التمويل الإسلامي معدل ربح فعلي بنسبة 4% (31 ديسمبر 2013: 4% و30 سبتمبر 2013: 4%) سنوياً.

12- التزامات

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 10,760,593 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 11,735,086 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 6,513,401 دينار كويتي).

في 30 سبتمبر 2014، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 846,478 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,760,543 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 1,691,699 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أية مطلوبات مادية.

13- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع بعض الأطراف (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.

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

التسعة اشهر المنتهية في		شركات		بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
30 سبتمبر		مساهمون	زميلة	
2013	2014	رئيسيون	زميلة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,456	39,169	39,169	-	إيرادات استثمار
4,318,143	2,405,070	2,360,339	44,731	تكاليف تمويل
106,781	147,069	-	147,069	أتعاب استشارات وخدمات استشارية وأتعاب أخرى
788,604	1,014,136			مدفوعات موظفي الإدارة العليا
129,460	91,623			- رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأخرى
				- مكافأة نهاية الخدمة

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

(مدققة)		اطراف		بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
30 سبتمبر		مساهمون	شركات	
31 ديسمبر	30 سبتمبر	رئيسيون	زميلة	
2013	2014	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,696,062	8,866,462	21,694,612	-	النقد والأرصدة لدى البنوك
541,916	1,024,547	1,545,200	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
108,259,659	80,710,383	66,976,704	65,377,860	دائنو تمويل إسلامي
100,287	2,570	-	-	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
47,000	44,500	42,000	42,000	قروض لموظفي الإدارة العليا

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

شركة اعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)
في 30 سبتمبر 2014

14- معلومات القطاعات

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

- التمويل الإسلامي: تقديم سلسلة من المنتجات الإسلامية إلى العملاء من الشركات والأفراد.
- عقود التأجير التشغيلي: تأجير السيارات والمعدات إلى العملاء من الشركات والأفراد.
- إدارة العقارات والأصول: شراء وبيع والاستثمار في العقارات وإدارة الصناديق والمحافظ.
- إدارة الاستثمارات الخاصة: استثمار أموال الشركة في أوراق مالية وتقديم التمويل للعملاء من الشركات والأفراد وإدارة متطلبات سيولة الشركة.

المجموع دينار كويتي	اخرى دينار كويتي	إدارة الاستثمارات الخاصة دينار كويتي	إدارة عقارات وأصول دينار كويتي	تأجير تشغيلي دينار كويتي	تمويل إسلامي دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014
39,772,747	-	13,998,492	6,569,502	18,671,954	532,799	إيرادات
12,032,354	(947,403)	4,366,100	5,991,360	1,977,823	644,474	النتائج
						التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013
37,883,638	-	14,957,095	4,775,782	18,052,309	98,452	إيرادات
6,562,549	(164,838)	6,040,479	2,116,666	1,422,290	(2,852,048)	النتائج

15- العمليات الموقوفة

30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 سبتمبر 2014 دينار كويتي	
10,975	10,975	10,975	عقار ومعدات (بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم)
-	41,997	-	بضاعة
-	(11,997)	-	ناقصاً: خسارة انخفاض القيمة مسجلة من إعادة القياس بالقيمة العائلة ناقصاً التكاليف حتى البيع
10,975	40,975	10,975	إجمالي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
-	-	-	مطلوبات متعلقة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
10,975	40,975	10,975	صافي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع

خلال السنوات السابقة، اتخذ مجلس إدارة شركة تابعة، شركة مبرد للنقل ش.م.ك.ع.، قرار بوقف عمليات النقل لهذه الشركة التابعة في الكويت وتصفية موجوداتها مع الأخذ في الاعتبار التحديات الحالية وعدم التأكد من بيئة التشغيل. وبالتالي، تم تصنيف موجودات ومطلوبات قسم النقل كمجموعة بيع محتفظ بها لغرض البيع. فيما يلي نتائج العمليات الموقوفة:

15- العمليات الموقوفة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
62,942	-	إيرادات التشغيل
62,942	-	إجمالي الربح
110,160	(9,353)	إيرادات (خسائر) أخرى
(48,810)	-	تكاليف تمويل
558,883	-	ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
683,175	(9,353)	(خسارة) ربح من عمليات موقوفة

16- القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل أو سداد التزام لتحويل التزام ضمن معاملات منتظمة بين طرفين في السوق كما في تاريخ القياس.

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 مخزلاتها تأثيراً ملموساً على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى 3: أساليب أخرى تستخدم المخزلات 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	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2014
2,141,831	-	-	2,141,831	استثمارات متاحة للبيع:
48,569	48,569	-	-	استثمارات في أسهم مسعرة
2,633,166	-	2,633,166	-	استثمارات في أسهم غير مسعرة
				صناديق ومحافظ عقارية
4,823,566	48,569	2,633,166	2,141,831	
إجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 ديسمبر 2013
1,813,426	-	-	1,813,426	استثمارات متاحة للبيع:
48,569	48,569	-	-	استثمارات في أسهم مسعرة
2,862,845	-	2,862,845	-	استثمارات في أسهم غير مسعرة
				صناديق ومحافظ عقارية
4,724,840	48,569	2,862,845	1,813,426	

16- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إجمالي القيمة العادلة	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 سبتمبر 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	استثمارات متاحة للبيع:
515,741	-	-	515,741	استثمارات في أسهم مسعرة
1,704,783	1,704,783	-	-	استثمارات في أسهم غير مسعرة
2,345,074	-	2,345,074	-	صناديق ومحافظ عقارية
<u>4,565,598</u>	<u>1,704,783</u>	<u>2,345,074</u>	<u>515,741</u>	

لم يكن هناك تحويلات بين مستويات قياس القيمة العادلة خلال الفترة. فيما يلي الحركة في المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة:

في 30 سبتمبر 2014 دينار الكويتي	انخفاض القيمة دينار الكويتي	ربح غير محقق دينار الكويتي	في يناير 2014 دينار الكويتي
48,569	-	-	48,569
<u>48,569</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,569</u>

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة:
موجودات مالية متاحة للبيع:
- استثمارات في أسهم غير مسعرة

في 31 ديسمبر 2013 دينار الكويتي	انخفاض القيمة دينار الكويتي	ربح غير محقق دينار الكويتي	في يناير 2013 دينار الكويتي
48,569	(1,685,933)	29,719	1,704,783
<u>48,569</u>	<u>(1,685,933)</u>	<u>29,719</u>	<u>1,704,783</u>

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة:
موجودات مالية متاحة للبيع:
- استثمارات في أسهم غير مسعرة

في 30 سبتمبر 2013 دينار الكويتي	انخفاض القيمة دينار الكويتي	ربح غير محقق دينار الكويتي	في يناير 2013 دينار الكويتي
1,704,783	-	-	1,704,783
<u>1,704,783</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,704,783</u>

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة:
موجودات مالية متاحة للبيع:
- استثمارات في أسهم غير مسعرة