

10/8 JUN 2013

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المصنفات - والتفتيش الذي
هو جزء من تطبيق الأصل

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2013
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2013
(غير مدققة)

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع سمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 224645746 / 224268623 فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق 2118
شارع أحمد الجابر
هاتف: 22955000/22452880
فاكس: 22456419
kuwait@kw.cy.com
www.cy.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 ("المجموعة") كما في 31 مارس 2013 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأساس 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.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح 3 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، إن إدارة المجموعة بصد تقييم التأثير الكامل لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 10 "البيانات المالية المراجعة والمعيار الدولي للتقارير المالية 11 "الترتيبات المشتركة" التي تسري على الفترات المالية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2013 وفي هذه المرحلة لم تتمكن من تحديد ما إذا كان تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثيراً جوهرياً على المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة كما في 31 مارس 2013. إذا كنا قد تمكنا من مراجعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 10 "البيانات المالية المراجعة والمعيار الدولي للتقارير المالية 11 "الترتيبات المشتركة" لكان قد استرعى انتباهنا أمور تشير إلى تعديلات قد تكون ضرورية على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

النتيجة المتحفظة

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة التي ربما كنا سنقوم بها لولا الظروف المبينة أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس 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)**

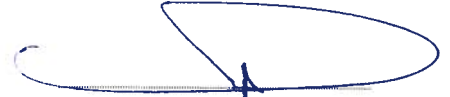
تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 1960 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 خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013.



علي عبد الرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

14 مايو 2013

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة اشهر المنتهية في

31 مارس

2012	2013	إيضاحات	العمليات المستمرة
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الإيرادات
1,292,433	772,329		إيرادات تمويل إسلامي
4,867,081	5,246,728		إيرادات عقود تأجير تشغيلي
1,242,036	1,962,087		إيرادات عقارات وإنشاءات
(150,648)	4,734,554		إيرادات (خسائر) استثمار
1,158,485	254,676		حصة في نتائج شركات زميلة
179,394	209,024		أتعاب استشارات وأتعاب أخرى
571,492	533,095		ربح بيع عقار ومعدات
170,980	430,846		إيرادات أخرى
<u>9,331,253</u>	<u>14,143,339</u>		
			المصروفات
4,767,732	3,069,645		تكاليف تمويل
88,840	3,394,713	5	خسائر انخفاض القيمة
1,736,671	1,837,941		تكاليف موظفين
2,806,654	2,764,125		استهلاك
(147,548)	874,255		خسائر (أرباح) تحويل عملات أجنبية
591,898	375,236		مصروفات صيانة وتأمين
1,489,257	1,551,798		مصروفات أخرى
<u>11,333,504</u>	<u>13,867,713</u>		
(2,002,251)	275,626		الربح (الخسارة) قبل الضرائب من العمليات المستمرة
(339,062)	361,415	12	الربح (الخسارة) من العمليات الموقوفة
<u>(2,341,313)</u>	<u>637,041</u>		ربح (خسارة) الفترة
			الخاصة بـ :
(3,091,617)	214,050		مساهمي الشركة الأم
750,304	422,991		الحصص غير المسيطرة
<u>(2,341,313)</u>	<u>637,041</u>		
			ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات
فلس (8.88)	فلس 0.06	4	المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
			ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات
فلس (9.38)	فلس 0.32	4	الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 مدقق)
الفترة المنتهية في 31 مارس 2013

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(2,341,313)	637,041	ربح (خسارة) الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
(56,195)	191,538	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
-	(79,780)	ربح محول إلى بيان الدخل المجمع من بيع استثمارات متاحة للبيع
2,840	-	المحول إلى بيان الدخل المجمع من انخفاض استثمارات متاحة للبيع
7,879	204,642	حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
44,866	(52,861)	فروق تحويل عملات أجنبية من ترجمة عمليات أجنبية
(610)	263,539	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(2,341,923)	900,580	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
		الخاصة بـ:
(3,072,144)	544,866	مساهمي الشركة الأم
730,221	355,714	الحصص غير المسيطرة
(2,341,923)	900,580	

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)

في 31 مارس 2013

31 مارس 2012 دينار كويتي	(منققة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	31 مارس 2013 دينار كويتي	إيضاحات	
56,499,886	42,904,246	30,053,499	6	الموجودات
43,347,747	42,431,586	41,750,813		نقد وأرصدة لدى البنوك
25,365,353	15,479,113	15,515,786		مدينو تمويل إسلامي
28,616,036	23,575,703	23,349,650		عقارات للمتاجرة
74,594,197	72,166,361	67,984,144		استثمارات متاحة للبيع
110,956,549	107,536,889	105,474,171		استثمار في شركات زميلة
29,258,116	25,241,151	41,434,639		عقارات استثمارية
76,495,371	68,527,506	72,850,258		موجودات أخرى
10,006,871	7,184,716	7,184,716		عقار ومعدات
-	3,970,068	101,053	12	الشهرة
455,140,126	409,017,339	405,698,729		موجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق ملكية
34,209,210	67,122,030	67,122,030	7	رأس المال
2,678,070	2,678,070	2,678,070		احتياطي أسهم خزينة
5,473,372	6,488,612	6,480,532		احتياطي إعادة تقييم
708,329	820,191	1,063,302		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(989,963)	(220,984)	(133,279)		التغيرات المتركمة في القيمة العادلة
(45,797,653)	(40,756,800)	(40,534,670)		عجز متراكم
(3,718,635)	36,131,119	36,675,985		
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)		أسهم خزينة
(15,058,361)	24,791,393	25,336,259		حقوق الملكية (العجز) الخاص بمساهمي الشركة الأم
47,030,603	43,962,356	42,951,949		الحصص غير المسيطرة
31,972,242	68,753,749	68,288,208		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
382,915,999	302,565,184	297,197,664	8	دائنو تمويل إسلامي
40,251,885	35,125,246	40,212,857		مطلوبات أخرى
-	2,573,160	-	12	التزامات مرتبطة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
423,167,884	340,263,590	337,410,521		إجمالي المطلوبات
455,140,126	409,017,339	405,698,729		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 31 مارس 2013

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس

2012	2013	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
(2,002,251)	275,626		أنشطة التشغيل
(339,062)	361,415		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
			خسارة (ربح) الفترة من العمليات الموقوفة
			تعديلات لـ :
3,041,669	2,764,125		استهلاك
88,840	3,394,713	5	خسائر انخفاض القيمة
(124,457)	(785,576)		ربح بيع عقارات استثمارية
(562,598)	(1,099,517)		ربح بيع عقار ومعدات
150,648	(4,734,554)		(إيرادات) خسائر استثمار
(1,158,485)	(254,676)		حصة في نتائج شركات زميلة
(147,548)	874,255		خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
177,177	150,856		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,801,061	3,268,455		تكاليف تمويل
3,924,994	4,215,122		
7,849,032	(2,868,069)		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(6,257,108)	(36,673)		مدينو تمويل إسلامي
(701,104)	(3,060,911)		عقارات للمتاجرة
2,529,106	743,380		موجودات أخرى
			مطلوبات أخرى
7,344,920	(1,007,151)		النقد الناتج من العمليات
(215,556)	(132,775)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
7,129,364	(1,139,926)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التشغيل
-	279,780		أنشطة الاستثمار
-	(286,000)		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
109,137	-		إضافات إلى استثمار في شركات زميلة
(540,846)	(912,944)		المحصل من بيع جزء من شركات زميلة
1,454,289	3,591,598		شراء عقارات استثمارية
160,971	235,314		المحصل من بيع عقارات استثمارية
569,495	-		إيرادات مراحة وتوزيعات أرباح مستلمة
3,608,302	3,125,159		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(5,836,314)	(9,112,508)		المحصل من بيع عقار ومعدات
13,490	-		شراء عقار ومعدات
(461,476)	(3,079,601)		الحركة في أرصدة محتجرة لدى البنوك
			صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
(35,354)	-		أنشطة التمويل
(2,080,096)	(2,906,896)		توزيعات أرباح مدفوعة
(1,410,997)	(4,290,926)		تكاليف تمويل مدفوعة
(202,330)	(1,489,059)		سداد دائنو تمويل إسلامي
8,896	55,661		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(3,719,881)	(8,631,219)		صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
2,948,007	(12,850,747)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
52,795,679	42,148,046		(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
55,743,686	29,297,299	6	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 أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

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

الفترة المنتهية في 31 مارس 2013

إجمالي حقوق الملكيتة	حصص غير مسيطرة	الخاص بمساهمي الشركة الأم التغيرات									
		الإجمالي	اسهم خزينة	الإجمالي الفرعي	عجز مراكز	في القيمة العائلة	احتياطي تحويل عملات اجنبية	احتياطي إعادة تقييم	احتياطي اسهم خزينة	رأس المال	التغيرات
68,753,749	43,962,356	24,791,393	(11,339,726)	36,131,119	(40,756,800)	820,191	6,488,612	2,678,070	67,122,030	في 1 يناير ربح الفترة	
637,041	422,991	214,050	-	214,050	214,050	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	
263,539	(67,277)	330,816	-	330,816	-	243,111	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	
900,580	355,714	544,866	-	544,866	214,050	243,111	-	-	-	تحويل في احتياطي إعادة التقييم	
-	-	-	-	-	8,080	-	(8,080)	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة	
(1,489,059)	(1,489,059)	-	-	-	-	-	-	-	-	حركات أخرى في الحصص غير المسيطرة	
122,938	122,938	-	-	-	-	-	-	-	-	في 31 مارس 2013	
68,288,208	42,951,949	25,336,259	(11,339,726)	36,675,985	(40,534,670)	1,063,302	6,480,532	2,678,070	67,122,030	في 1 يناير 2012 خسارة الفترة	
34,501,095	46,473,732	(11,972,637)	(11,339,726)	(632,911)	(42,700,539)	657,957	5,481,455	2,678,070	34,209,210	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	
(2,341,313)	750,304	(3,091,617)	-	(3,091,617)	(3,091,617)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	
(610)	(20,083)	19,473	-	19,473	-	50,372	-	-	-	تحويل في احتياطي إعادة التقييم	
(2,341,923)	730,221	(3,072,144)	-	(3,072,144)	(3,091,617)	50,372	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة	
-	-	-	-	-	8,083	-	(8,083)	-	-	حركات أخرى في الحصص غير المسيطرة	
(202,330)	(202,330)	-	-	-	-	-	-	-	-	في 31 مارس 2012	
15,400	28,980	(13,580)	-	(13,580)	(13,580)	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	
31,972,242	47,030,603	(15,058,361)	(11,339,726)	(3,718,635)	(45,797,653)	708,329	5,473,372	2,678,070	34,209,210	في 31 مارس 2012	

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

1- الأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 مايو 2013، كما تم اعتمادها من قبل الجهات الرقابية المعنية قبل إصدارها.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية (مقفلة) تأسست 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 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 أنشطة الإجارة والاستثمار، 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.

لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بعد من قبل المساهمين. إن مساهمي الشركة الأم لهم الحق في تعديل البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2012 وبالتالي، قد يكون لذلك تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية.

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 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). وفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة بحلول 26 سبتمبر 2013 سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب ان تطبقها الشركة من أجل توفيق أوضاعها مع قانون الشركات والتعديلات اللاحقة له.

2- المفهوم المحاسبي الأساسي

كما في تاريخ التقارير المالية، عجزت الشركة الأم عن سداد المبالغ الأساسية لالتزامات دائنو التمويل الإسلامي إلى البنوك والمؤسسات المالية بمبلغ 110 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 110 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2012: 264 مليون دينار كويتي).

كما هو موضح عنه بالكامل في إيضاح 8، قامت الشركة الأم بإعادة هيكلة الدين القائم بمبلغ 152 مليون دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، تقممت الشركة الأم بطلب لتكون مشمولة بقانون الاستقرار المالي الصادر عن البنك المركزي الكويتي وطلبت حماية قضائية للمحافظة على مصالحها ومصالح معظم الدائنين المساهمين في إعادة هيكلة الدين. تمت الموافقة على طلب الشركة الأم لتكون مشمولة بقانون الاستقرار المالي لاحقاً بعد نهاية الفترة.

تعتمد المجموعة على الدعم من المساهمين والتمويل 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 "التقرير المالي المرحلي" 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 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 الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساسي ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. إن تطبيق هذا المعيار لم يكن له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، وسيتم عمل 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 رقابة ينطبق على كافة الشركات، استناداً إلى السيطرة، بغض النظر عن طبيعة الشركة المستثمر بها (سواء كانت شركة تخضع للسيطرة من خلال حقوق تصويت المستثمرين أو من خلال أي اتفاقيات تعاقدية 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 بصدد 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 تأثيراً جوهرياً 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 إدارة المجموعة بصدد 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 تأثيراً جوهرياً على المركز 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 ومعيار المحاسبة الدولي 28. تتعلق هذه الإفصاحات بحصص المنشأة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الرميطة والمنشآت الهيكلية. ويوجد هناك أيضاً عدد من الإفصاحات الجديدة المطلوبة. إن أهداف التغييرات الهامة التي يخلها المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هي تمكين مستخدمي البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة على شركة أخرى، و ما إذا كن هناك أي قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة، وتعرض للمخاطر الناتجة من عمليات تمت مع شركات غير مجمعة، و اشتراك المساهمين ذوي الحصص غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمعة. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي إفصاحات جوهريّة 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما يكون من الضروري تحديد القيمة العادلة أو عندما يسمح بتطبيقها. ويوجد هناك أيضاً عدد من الإفصاحات الجيدة المطلوبة. 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 تجميع 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 التحقق أو التسوية) بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار تغيير في عرض بياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين.

معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة (معدل كما في 2011)

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 11 الترتيبات المشتركة والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصة في الشركات الأخرى الجديدين، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في شركات زميلة ليصبح معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة والذي يبين تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في شركات المحاصة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة 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.

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:

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2012	2013	
(2,928,575)	40,260	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
(3,091,617)	214,050	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
329,727,256	658,855,453	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(8.88)	0.06	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(0.49)	0.26	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)
(9.38)	0.32	ربحية (خسارة) السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

5- خسائر انخفاض القيمة

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
86,000	3,394,713	خسائر انخفاض القيمة من مديني التمويل الإسلامي والمدينين الآخرين
2,840	-	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
88,840	3,394,713	

6- النقد والنقد المعادل

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,626,089	22,962,217	28,306,249	نقد وأرصدة لدى البنوك في حسابات بنكية
26,873,797	19,942,029	1,747,250	ودائع لدى مؤسسات مالية
56,499,886	42,904,246	30,053,499	أرصدة لدى البنوك ونقد مدرجة ضمن بيان المركز المالي
(756,200)	(756,200)	(756,200)	أرصدة في محتجزة
55,743,686	42,148,046	29,297,299	النقد والنقد المعادل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2013

7- رأس المال

(مدققة)	31 مارس 2013	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2012
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الأسهام المصرح بها بقيمة 100 فلس للسهم	67,122,030	67,122,030	44,209,210
الأسهام المصدرة والمدفوعة نقدا بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم	67,122,030	67,122,030	34,209,210

8- دائنو تمويل إسلامي

(مدققة)	31 مارس 2013	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2012
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
دائنون تمويل إسلامي	297,197,664	302,565,184	382,915,999

تم إدراج ديون معاد هيكلتها ضمن دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 152 مليون دينار كويتي. تم سداد الدين المعاد هيكلته كما يلي:

التاريخ	مستحق الدفع بالدينار الكويتي	مستحق الدفع بالدولار الأمريكي (تعادل بالدينار الكويتي)	المجموع بالدينار الكويتي
31 مارس 2013	6,030,179	711,134	6,741,313
31 مارس 2014	1,019,103	117,321	1,136,424
31 مارس 2015	14,507,229	1,670,099	16,177,328
31 مارس 2016	83,535,889	9,396,245	92,932,134
المجموع	105,092,400	11,894,799	116,987,199

بالإضافة إلى المنكور أعلاه، سوف تقوم الشركة الأم بسداد الديون المعاد هيكلتها بمبلغ 35 مليون دينار كويتي من خلال مبادلة بين مقابل موجودات خلال السنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

تم سداد جزء من القسط الأول المستحق من الديون المعاد هيكلتها في 31 مارس 2013 بمبلغ 10.7 مليون دينار كويتي خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 وذلك من خلال دفع مبلغ 4 مليون دينار كويتي وتم دفع المبلغ المتبقي وقرره 6.7 مليون دينار كويتي في 1 أبريل 2013.

عن الديون المعاد هيكلتها مضمونة مقابل موجودات بقيمة دفترية بمبلغ 183,686,464 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 185,063,691 دينار كويتي و31 مارس 2012: لا شيء).

تحمل الديون المعاد هيكلتها معدل ربح فعلي بنسبة 4٪ سنويا (31 ديسمبر 2012: 4٪ و31 مارس 2012: 4٪) سنويا.

في 31 مارس 2013، كان لدى المجموعة دائني مرابحة متأخرة بمبلغ 111,068,224 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 110,355,285 دينار كويتي و31 مارس 2012: 265,184,355 دينار كويتي). متعلقة بدين على الشركة مستحق للدائنين الذين لم يشاركوا في إعادة هيكلة الدين. لقد تقدمت الشركة الأم بطلب لتكون مشمولة بقانون الاستقرار المالي الصادر عن البنك المركزي الكويتي وطلبت حماية قضائية لحماية مصالحها ومصالح الدائنين المساهمين في إعادة هيكلة الدين. تمت الموافقة على طلب الشركة الأم لتكون مشمولة بقانون الاستقرار المالي لاحقاً بعد نهاية الفترة.

9- التزامات

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 4,970,288 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012): 5,616,756 دينار كويتي و 31 مارس 2012: 235,756 دينار كويتي).

في 31 مارس 2013، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية محددة بمبلغ مبلغ 1,869,549 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 : 1,804,940 دينار كويتي و 31 مارس 2012 : 1,485,476 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أية مطلوبات جوهرية.

10- 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 المجموعة.

الثلاثة أشهر المنتهية في

شركات زميلة دينار كويتي	مساهمون رئيسيون دينار كويتي	اطراف ذات علاقة اخرى دينار كويتي	31 مارس 2013 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي
-------------------------------	-----------------------------------	--	--------------------------------	--------------------------------

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

إيرادات استثمار	-	4,456	-	6,289
تكاليف تمويل	29,497	1,705,161	-	886,959

مدفوعات موظفي الإدارة العليا

- رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأخرى	-	281,437	-	298,381
- مكافأة نهاية الخدمة	-	41,520	-	45,398

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

شركات زميلة دينار كويتي	مساهمون رئيسيون دينار كويتي	اطراف ذات علاقة اخرى دينار كويتي	31 مارس 2013 دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	(مدققة) 31 مارس 2012 دينار كويتي
-	7,374,942	-	7,374,942	10,263,534	11,275,843
1,144,110	-	-	1,144,110	1,265,568	2,401,460
2,134,498	130,659,313	-	132,793,810	137,589,668	79,271,581
171,784	-	-	171,784	178,999	80,505
-	-	47,000	47,000	49,500	106,680
-	-	-	-	18,072,957	-

بيان المركز المالي المرحلي

المكثف المجمع

النقد والأرصدة لدى البنوك

مبالغ مستحقة من أطراف

ذات علاقة

دائنو تمويل إسلامي

مبالغ مستحقة إلى أطراف

ذات علاقة

سلف لموظفي الإدارة العليا

إصدار رأس المال

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

11- معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى 4 قطاعات أعمال رئيسية. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

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

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>الثلاثة أشهر المنتهية</i>						
<i>في 31 مارس 2013</i>						
14,703,564	-	7,786,461	993,609	5,890,880	32,614	إيرادات
637,041	(179,288)	3,581,241*	(393,226)	691,352	(3,063,038)	(خسارة) ربح الفترة
<i>الثلاثة أشهر المنتهية في</i>						
<i>31 مارس 2012</i>						
9,260,535	-	3,397,442	274,622	5,402,056	186,415	إيرادات
(2,341,313)	97,353	(1,020,072)	(1,045,724)	62,339	(435,209)	(خسارة) ربح للفترة الفترة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 للنقلات ش.م.ك. (مقفلة)، 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>الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس</i>		
2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(61,824)	(19,128)	خسائر التشغيل
(235,015)	-	مصروف استهلاك
(296,839)	(19,128)	مجموع الربح
-	12,931	إيرادات أخرى
(33,329)	(198,810)	تكاليف تمويل
(8,894)	566,422	ربح (خسارة) بيع عقار ومعدات
(339,062)	361,415	الربح (الخسارة) من العمليات الموقوفة

12- العمليات الموقوفة (تتمة)

(مدققة)	31 مارس 2013	31 مارس 2012	31 مارس 2012
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عقار ومعدات (بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم)	24,396	6,644,829	-
بضاعة	76,657	387,499	-
ناقصاً: خسارة انخفاض القيمة مسجلة من إعادة القياس بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع	-	(3,062,260)	-
إجمالي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع	101,053	3,970,068	-
مطلوبات متعلقة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع	-	2,573,160	-
صافي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع	101,053	1,396,908	-

13- القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2: أساليب أخرى التي يكون لجميع مدخلاتها تأثيراً ملموساً على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر
- 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 والمطلوبات المالية المدرجة بالقيمة العادلة حسب مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

إجمالي القيمة العادلة	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 مارس 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
395,303	-	-	395,303	استثمارات متاحة للبيع:
20,603,828	20,603,828	-	-	استثمارات في أسهم مسعرة
2,350,519	-	2,350,519	-	استثمارات في أسهم غير مسعرة
23,349,650	20,603,828	2,350,519	395,303	استثمارات في صناديق مشتركة غير مسعرة

13- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
				31 ديسمبر 2012
				استثمارات متاحة للبيع:
280,532	-	-	280,532	استثمارات في أسهم مسعرة
20,942,588	20,942,588	-	-	استثمارات في أسهم غير مسعرة
2,352,583	-	2,352,583	-	استثمارات في صناديق مشتركة غير مسعرة
<u>23,575,703</u>	<u>20,942,588</u>	<u>2,352,583</u>	<u>280,532</u>	
				31 مارس 2012
				استثمارات متاحة للبيع:
266,069	-	-	266,069	استثمارات في أسهم مسعرة
25,983,826	25,983,826	-	-	استثمارات في أسهم غير مسعرة
2,366,141	-	2,366,141	-	استثمارات في صناديق مشتركة غير مسعرة
<u>28,616,036</u>	<u>25,983,826</u>	<u>2,366,141</u>	<u>266,069</u>	