

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2017

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 يونيو 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 3. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لل معيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 3.

التأكيد على أمر

إننا نلفت الانتباه إلى ما يلي:

1. الإيضاح 2 والإيضاح 14 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة اللذان يبينان انكشاف المجموعة لدائتي التمويل الإسلامي وأنها حالياً بصدد التفاوض مع الدائنين لإعادة جدولة كافة دائتي التمويل الإسلامي للشركة الأم.
2. الإيضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين أن شركة برج هاجر العقارية ش.م.ك.ع. (مقولة) ("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 مصلحة للاعتراض على المطالبة الضريبية. استناداً إلى استشارة المستشار الضريبي لبرج هاجر، ترى الإدارة كفاية الالتزام الذي يتعلق 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 تأكد مادي فيما يتعلق بنتيجة المطالبة الضريبية.

إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذه الأمور.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
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 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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

26 يوليو 2017

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
الإيرادات				
596,290	323,536	213,683	162,849	إيرادات تمويل إسلامي
3,227,478	3,700,991	1,465,528	1,999,743	6 إيرادات إيجارات عقود تأجير تشغيلي
4,524,991	4,229,008	1,947,561	1,514,757	إيرادات عقارات وإنشاءات
139,318	196,931	66,116	78,829	7 إيرادات استثمار
-	5,781,186	-	-	4 ربح بيع شركة تابعة
797,500	645,967	480,074	409,886	حصة في نتائج شركات زميلة
260,836	210,800	162,921	107,867	استشارات وخدمات استشارية
178,275	306,748	(25,512)	104,534	ربح (خسارة) من بيع عقار ومعدات
1,683,494	1,093,977	1,259,900	595,148	8 إيرادات أخرى
<u>11,408,182</u>	<u>16,489,144</u>	<u>5,570,271</u>	<u>4,973,613</u>	
المصروفات				
3,578,178	3,678,149	1,795,432	1,931,994	تكاليف تمويل
1,052,531	1,222,187	750,290	531,990	9 خسائر انخفاض القيمة
2,955,809	3,122,632	1,348,880	1,377,499	تكاليف موظفين
621,182	346,474	329,452	175,119	استهلاك
(102,381)	(330,997)	2,143	(224,882)	(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
1,710,407	1,725,766	788,896	1,057,040	مصروفات أخرى
<u>9,815,726</u>	<u>9,764,211</u>	<u>5,015,093</u>	<u>4,848,760</u>	
1,592,456	6,724,933	555,178	124,853	ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
80,000	(12,500)	85,000	(6,250)	(مكافأة) عكس مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(46,061)	(200,421)	(17,951)	(12,920)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(36,146)	(97,140)	(7,987)	(15,949)	الزكاة
(24,853)	(46,050)	(6,107)	(20,310)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
<u>1,565,396</u>	<u>6,368,822</u>	<u>608,133</u>	<u>69,424</u>	ربح الفترة
724,919	4,669,548	218,063	(394,105)	الخاص بـ :
840,477	1,699,274	390,070	463,529	مساهمي الشركة الأم
<u>1,565,396</u>	<u>6,368,822</u>	<u>608,133</u>	<u>69,424</u>	الحصص غير المسيطرة
0.90 فلس	5.82 فلس	0.27 فلس	(0.49) فلس	10 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 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 يونيو 2017

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	
1,565,396	6,368,822	608,133	69,424	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى بنود يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(81,256)	(150,501)	(110,644)	(57,469)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
107,863	-	107,863	-	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
-	(40,273)	-	-	ربح معاد ادراجه في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع استثمارات متاحة للبيع
(104,209)	77,956	633	(129,353)	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(505,226)	(69,983)	34,427	(174,973)	
(582,828)	(182,801)	32,279	(361,795)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
982,568	6,186,021	640,412	(292,371)	إجمالي (خسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
437,868	4,395,405	297,246	(632,032)	مساهمي الشركة الأم
544,700	1,790,616	343,166	339,661	الحصص غير المسيطرة
982,568	6,186,021	640,412	(292,371)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 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 يونيو 2017

30 يونيو 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 يونيو 2017 دينار كويتي	إيضاحات	
25,766,746	27,513,365	40,365,102	11	الموجودات
6,786,251	6,262,991	58,596		نقد وأرصدة لدى البنوك
31,499,083	20,729,492	14,295,156		مدينو تمويل إسلامي
4,524,157	3,896,127	2,941,735		عقارات للمتاجرة
60,860,646	59,663,012	55,502,570	5	استثمارات متاحة للبيع
114,081,707	129,232,036	128,208,852		استثمار في شركات زميلة
23,093,395	25,189,207	31,337,315		عقارات استثمارية
68,870,841	65,586,814	59,496,862		موجودات أخرى
7,374,747	1,588,880	1,036,879		عقار ومعدات
				الشهرة
<u>342,857,573</u>	<u>339,661,924</u>	<u>333,243,067</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
81,403,882	81,403,882	81,403,882	12	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
7,807,194	7,402,424	7,248,858		احتياطي إعادة تقييم
1,681,587	(202,878)	(296,979)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
146,721	110,647	(69,395)		التغيرات المتركمة في القيمة العادلة
(11,090,703)	(9,608,918)	(4,785,804)		عجز متراكم
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)	13	أسهم خزينة
78,356,674	79,105,157	83,500,562		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
45,033,383	45,296,964	41,644,954		الحصص غير المسيطرة
<u>123,390,057</u>	<u>124,402,121</u>	<u>125,145,516</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
179,588,499	181,486,607	178,066,146	14	دائنو تمويل إسلامي
39,879,017	33,773,196	30,031,405		مطلوبات أخرى
<u>219,467,516</u>	<u>215,259,803</u>	<u>208,097,551</u>		إجمالي المطلوبات
<u>342,857,573</u>	<u>339,661,924</u>	<u>333,243,067</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

منصور حمد المبارك
الرئيس التنفيذي

فهد علي محمد ثنيان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

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

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

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	إيضاحات
		أنشطة التشغيل
1,592,456	6,724,933	ربح الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
4,713,743	4,633,705	تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
1,052,531	1,222,187	9 استهلاك
(269,975)	-	خسائر انخفاض القيمة
(178,275)	(306,748)	ربح بيع عقارات استثمارية
(139,318)	(196,931)	7 ربح بيع عقار ومعدات
-	(5,781,186)	4 إيرادات استثمار
(797,500)	(645,967)	ربح بيع شركة تابعة
(102,381)	(330,997)	حصة في نتائج شركات زميلة
293,510	285,915	ربح تحويل عملات أجنبية
3,578,178	3,678,149	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
9,742,969	9,283,060	تكاليف تمويل
4,633,755	5,899,812	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(5,622,631)	6,434,336	مدينو تمويل إسلامي
3,742,148	(3,257,939)	عقارات للمتاجرة
(3,469,389)	(4,314,055)	موجودات أخرى
9,026,852	14,045,214	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(102,915)	(87,431)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
8,923,937	13,957,783	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	12,119,556	أنشطة الاستثمار
(348,000)	(201,172)	صافي المتحصلات من بيع شركة تابعة
-	1,331,262	مشتريات في استثمارات متاحة للبيع
-	83,433	متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
(712,455)	(337,202)	متحصلات من بيع استثمار في شركة زميلة
1,200,000	-	شراء عقارات استثمارية
139,318	157,085	متحصلات من بيع عقارات استثمارية
2,396,795	2,239,949	إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح مستلمة
(10,453,200)	(11,151,676)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
6,381,027	5,777,992	شراء عقار ومعدات
38	(5,151)	متحصلات من بيع عقار ومعدات
(1,396,477)	10,014,076	الحركة في رصيد محتجز لدى البنك
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(4,732,552)	(4,973,217)	أنشطة التمويل
(3,517,537)	(800,772)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,855,047)	(1,565,909)	صافي سداد دائني تمويل إسلامي
(295,777)	(3,785,375)	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(10,400,913)	(11,125,273)	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(2,873,453)	12,846,586	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
28,624,288	27,491,459	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
25,750,835	40,338,045	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

التغيرات	الإجمالي	غير المسيطره	الإجمالي	أسهم خزينة	عذر متراكم	المعتركة في الفترة المالية	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي إعانة تقييم	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي علم	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
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	في 1 يناير 2017
6,368,822	1,699,274	4,669,548	-	4,669,548	(180,042)	-	-	-	-	-	ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(182,801)	91,342	(274,143)	-	-	(180,042)	(94,101)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
6,186,021	1,790,616	4,395,405	-	4,669,548	(180,042)	(94,101)	-	-	-	-	بيع شركة تابعة (إيضاح 4)
(3,876,717)	(3,876,717)	-	-	153,566	-	-	(153,566)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(1,565,909)	(1,565,909)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في 30 يونيو 2017
125,145,516	41,644,954	83,500,562	(11,339,726)	(4,785,804)	(69,395)	(296,979)	7,248,858	2,678,070	8,661,656	81,403,882	في 1 يناير 2016
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	ربح الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
1,565,396	840,477	724,919	-	724,919	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(582,828)	(295,777)	(287,051)	-	-	31,171	(318,222)	-	-	-	-	تعديل في احتياطي إعادة التقييم
982,568	544,700	437,868	-	724,919	31,171	(318,222)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(1,855,047)	(1,855,047)	-	-	13,534	-	-	(13,534)	-	-	-	في 30 يونيو 2016
123,390,057	45,033,383	78,356,674	(11,339,726)	(11,090,703)	146,721	1,681,587	7,807,194	2,678,070	7,069,649	81,403,882	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 26 يوليو 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 التأجير 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.

تم 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 عبدالله الملا، الدور الرابع مكتب رقم (11)، الكويت.

2- المفهوم المحاسبي الاساسي

نتيجة للمخاطر الجوهرية التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بدائني التمويل الاسلامي المستحقة في 28 سبتمبر 2017، شرعت الشركة الام في التفاوض مع المقرضين لاعادة جدولة الدين القائم بالكامل وقدره 160 مليون دينار كويتي على اساس طويل الاجل حتى الربع الأول من عام 2021 عن طريق تقديم خطة أعمال معدلة تتضمن تفاصيل مصادر التدفقات النقدية المستقبلية. كما في 30 يونيو 2017، حصلت الشركة الام على موافقات المقرضين الذين يمثلون نسبة 66.2% من ارصدة التمويل الاسلامي الدائنة. وتقوم الشركة الام بالتفاوض مع باقي المقرضين (الذين يمثلون نسبة 33.8% من ارصدة التمويل الاسلامي الدائنة) على خطة التدفقات النقدية المقدمة من قبل الشركة الام (ايضاح 14(أ)).

بناء على ما تقدم، فقد تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على اساس مبدأ الاستمرارية.

3- 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.

-3

أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

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.

-4

بيع شركة تابعة

خلال الفترة، وبتاريخ 12 مارس 2017، قامت الشركة الأم وشركة مبرد للنقل ش.م.ك.ع. ("مبرد")، 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 5,781,186 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

يبلغ إجمالي مقابل البيع نتيجة لبيع شركة "إنشاء" 13.5 مليون دينار كويتي خاص بالشركة الأم وشركة مبرد بمبلغ 10 مليون دينار كويتي و 3.5 مليون دينار كويتي على التوالي.

-5

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 الإقرارات 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 يونيو 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 يونيو 2017 يمثل أفضل تقدير للالتزام الضريبي الذي قد ينشأ عن المطالبة الضريبية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2017

-6 إيرادات تأجير عقود تأجير تشغيلي

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,211,461	10,149,599	4,252,774	5,030,352
(4,092,561)	(4,287,231)	(1,916,753)	(2,108,167)
(1,891,422)	(2,161,377)	(870,493)	(922,442)
<u>3,227,478</u>	<u>3,700,991</u>	<u>1,465,528</u>	<u>1,999,743</u>

إيرادات تأجير عقود تأجير تشغيلي
استهلاك سيارات مؤجرة
مصروفات صيانة وتأمين

-7 إيرادات استثمار

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
139,318	157,085	66,116	79,256
-	39,846	-	(427)
<u>139,318</u>	<u>196,931</u>	<u>66,116</u>	<u>78,829</u>

إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح
(خسارة) ربح بيع استثمارات متاحة للبيع

-8 إيرادات أخرى

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
768,316	-	768,316	-
668,101	714,606	422,892	367,400
247,077	379,371	68,692	227,748
<u>1,683,494</u>	<u>1,093,977</u>	<u>1,259,900</u>	<u>595,148</u>

عكس مطلوبات انتفت الحاجة إليها
إيرادات الصيانة والخدمات
إيرادات أخرى

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

-9 خسائر انخفاض القيمة

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017	2016	2017
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
546,549	1,305,620	290,802	531,990
-	(83,433)	-	-
505,982	-	459,488	-
<u>1,052,531</u>	<u>1,222,187</u>	<u>750,290</u>	<u>531,990</u>

خسائر انخفاض قيمة مديني تمويل الإسلامي ومدينين
الأخرين
عكس خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2017

10- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	2016	2017	
724,919	4,669,548	218,063	(394,105)	(خسارة) 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)
0.90	5.82	0.27	(0.49)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

11- النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2016	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,509,341	18,683,065	10,315,102	نقد وأرصدة لدى البنوك
6,257,405	8,830,300	30,050,000	ودائع قصيرة الأجل لدى مؤسسات مالية
25,766,746	27,513,365	40,365,102	النقد والأرصدة لدى البنوك المدرجة كما هو مسجل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(15,911)	(21,906)	(27,057)	ناقصاً: أرصدة محتجزة
25,750,835	27,491,459	40,338,045	النقد والنقد المعادل كما هو مسجل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

12- رأس المال

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

13- أسهم خزينة

30 يونيو 2016	(مدققة) 31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,364,842	12,364,842	12,364,842	عدد أسهم الخزينة
1.5%	1.5%	1.5%	نسبة رأس المال
395,675	408,040	513,141	القيمة السوقية - دينار كويتي
32	33	41.5	المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2017

14- دانتو تمويل إسلامي

(مدققة)	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	متعلق بالشركة الام (ايضاح أ) متعلق بالشركات التابعة (ايضاح ب)
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	159,608,918	163,211,626	161,474,451	
	19,979,581	18,274,981	16,591,695	
	179,588,499	181,486,607	178,066,146	

أ) سوف يتم تسوية الدين المعاد هيكلته للشركة الام وفقا لاتفاقية إعادة الهيكلة المؤرخة 2 يوليو 2012 وفيما يلي التعديلات ذات الصلة:

تاريخ الاستحقاق	مستحق الدفع بالدينار الكويتي	مستحق الدفع بالدولار الأمريكي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	مستحق الدفع بالدرهم الإماراتي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	المجموع دينار كويتي
28 سبتمبر 2017	121,637,673	33,796,730	4,331,534	159,765,937*

* يمثل هذا المبلغ اجمالي القيمة المسددة من المبلغ الاصلي بناء على العملات الاساسية ولا يتضمن تكاليف التمويل المستحقة.

إن مبلغ 24 مليون دينار كويتي (المدرج في إجمالي دائني التمويل الإسلامي للشركة الام بمبلغ 160 مليون دينار كويتي) استحق السداد مبدئياً في 31 مارس 2015، وتم إعادة جدولة الدين لاحقاً ليتم سداه على شرائح في مواعيد مؤجلة وهي 15 يوليو 2015، و13 أكتوبر 2015 و28 يناير 2016 و30 يونيو 2016 و30 مارس 2017. وفي 30 مارس 2017، تسلمت الشركة الأم موافقة المقرضين على تأجيل سداد مبلغ الدين بالكامل وقدره 160 مليون دينار كويتي إلى 28 سبتمبر 2017. وخلال الفترة الموضحة أعلاه، قامت الشركة الأم بتسوية كافة مبالغ الأرباح (أي تكاليف التمويل) المتعلقة بأرصدة التمويل الإسلامي الدائنة.

فضلا عن ذلك، شرعت الشركة الام في التفاوض مع المقرضين لإعادة جدولة الدين المعاد هيكلته سابقا بمبلغ 160 مليون دينار كويتي على فترة طويلة الاجل حتى الربع الأول من عام 2021 من خلال تقديم خطة اعمال معدلة تتضمن تفاصيل مصادر التدفقات النقدية المستقبلية. كما في 30 يونيو 2017، حصلت الشركة الام على موافقة بعض المقرضين الذين تمثل ديونهم 66.2% من دائني التمويل الإسلامي. وتقوم الشركة الام بالتفاوض مع باقي المقرضين (الذين تمثل ديونهم 33.8% من دائني التمويل الإسلامي) على اساس خطط التدفقات النقدية المقدمة من قبل الشركة الام.

إن ارصدة التمويل الإسلامي الدائنة للشركة الام مكفولة بضمان في صورة عقارات استثمارية بمبلغ 59 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 59 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2016: 47 مليون دينار كويتي)، واستثمار في شركة زميلة بمبلغ 34 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 34 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2016: 36 مليون دينار كويتي) واسهم في بعض الشركات التابعة المجمعة.

حصلت الشركة الام على موافقة للانتساب الى قانون الاستقرار المالي خلال سنة 2013 وفقا لشروط وبنود الدين المعاد هيكلته سابقا وخطة الاعمال. بالرغم من ان الشركة الام تستند الى موافقة المقرضين على خطة الاعمال المعدلة وإعادة جدولة التزام الدين بالكامل، فإن الادارة على ثقة من الوفاء بكافة التزاماتها من الديون في ضوء خطة إعادة الهيكلة المعدلة المقترحة حالياً.

ب) تم ضمان ارصدة دائني التمويل الإسلامي المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة مقابل ضمانات في صورة موجودات محافظ تمويل عقاري بمبلغ 5.4 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 8.1 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2016: 8.1 مليون دينار كويتي) وعقارات استثمارية بمبلغ 22.3 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 23.8 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2016: 25.5 مليون دينار كويتي) وبعض العقارات للمتاجرة بمبلغ 4.4 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1.1 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2016: 4.7 مليون دينار كويتي) وعقار والآت ومعدات بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2016: 1.4 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2016: 2.5 مليون دينار كويتي) وودائع بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2016: 0.5 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2016: 0.9 مليون دينار كويتي) واستثمار المجموعة في اسهم لشركة تابعة مملوكة بالكامل.

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

15- التزامات ومطلوبات طارئة

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق باتفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 2,008,895 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 2,219,498 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 3,780,521 دينار كويتي).

في 30 يونيو 2017، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 572,384 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 219,934 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 708,271 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية.

16- 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 المالكيين 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:

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		مساهمون رئيسيون	شركات زميلة	
2016	2017	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
24,739	-	-	-	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
2,130,704	1,381,359	1,356,903	24,456	إيرادات استثمار
50,963	-	-	-	تكاليف تمويل
				استشارات
665,583	556,102			مدفوعات موظفي الإدارة العليا
67,763	69,926			- 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:

(مدققة)		اطراف أخرى ذات علاقة	مساهمون رئيسيون	شركات زميلة	
30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2016	30 يونيو 2017	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,920,377	5,545,738	3,744,761	-	3,744,761	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع النقد والأرصدة لدى البنوك
2,860,790	2,132,269	2,077,136	-	2,077,136	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
100,921,458	81,037,997	61,131,946	59,972,651	1,159,295	دائنو تمويل إسلامي
166,059	66,035	102,911	-	102,911	مبالغ مستحقة الى 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 يونيو 2017

17- 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 يونيو 2017						
333,243,067	30,045,538	168,767,133	47,027,028	87,337,205	66,163	الموجودات
208,097,551	10,538,711	95,191,307	26,534,766	71,524,133	4,308,634	المطلوبات
1,036,879	-	91,005	-	945,874	-	الشهرة
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017						
16,489,144	-	10,056,357	1,652,688	4,763,457	16,642	الإيرادات
6,368,822	(355,932)	6,193,586	(165,196)	790,025	(93,661)	النتائج
(4,633,705)	-	(36,960)	(13,615)	(4,583,130)	-	الاستهلاك
في 30 يونيو 2016						
342,857,573	12,486,535	186,777,246	55,162,341	87,447,563	983,888	الموجودات
219,467,516	9,190,500	109,015,028	26,228,207	70,774,925	4,258,856	المطلوبات
7,374,747	-	6,428,873	-	945,874	-	الشهرة
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016						
11,408,182	-	6,028,037	1,540,122	3,806,572	33,451	الإيرادات
1,565,396	838,132	317,323	148,286	285,727	(24,072)	النتائج
(4,713,743)	-	(450,491)	(4,260)	(4,258,992)	-	الاستهلاك

18- القيمة العادلة للأدوات المالية

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
540,368	-	-	540,368
968,524	-	968,524	-
30 يونيو 2017			
استثمارات متاحة للبيع:			
استثمارات في أسهم مسعرة			
صناديق ومحافظ عقارية			
عقارات استثمارية:			
128,208,852	-	128,208,852	-
عقارات استثمارية			
عقار ومعدات:			
10,884,000	-	10,884,000	-
أرض			
140,601,744	-	140,061,376	540,368
31 ديسمبر 2016 (مدققة)			
استثمارات متاحة للبيع:			
استثمارات في أسهم مسعرة			
صناديق ومحافظ عقارية			
عقارات استثمارية:			
129,232,036	-	129,232,036	-
عقارات استثمارية			
عقار ومعدات:			
10,884,000	-	10,884,000	-
أرض			
1,474,274	-	1,474,274	-
حقوق استغلال الأراضي			
144,383,034	-	143,677,451	705,583

18- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي
30 يونيو 2016			
استثمارات متاحة للبيع:			
865,524	-	-	865,524
-	2,537,267	-	2,537,267
صناديق ومحافظ عقارية			
عقارات استثمارية:			
-	114,081,707	-	114,081,707
عقارات استثمارية			
عقار ومعدات:			
-	11,258,625	-	11,258,625
أرض			
-	1,533,874	-	1,533,874
حقوق استغلال الأراضي			
865,524	129,411,473	-	130,276,997

إن القيمة العادلة للأدوات 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 1,432,843 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 1,103,403 دينار كويتي و30 يونيو 2016: 1,121,366 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة ناقصا 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.