



• رقم الشركة : 222

البيانات المالية المرحلية

{ صورة طبق الأصل }

التقرير الربع الاول 2015

الربع الرابع 2015/12/31	الربع الثالث 2015/09/30	الربع الثاني 2015/06/30	الربع الأول 2015/03/31
----------------------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2015**

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2015 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المجمع المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وعرضها وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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 المجمع 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع
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 المجمع 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 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي

سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ

من د. سعود حمد الحميدي وشركاه

عضو في بيكر تلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

من العيبان والعصيمي وشركاهم

عضو في إرنست ويونغ

30 أبريل 2015

الكويت

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	إيضاحات	
			العمليات المستمرة
			الإيرادات
950,239	481,357		إيرادات تمويل إسلامي
5,193,325	5,450,545		إيرادات إيجارات عقود تأجير تشغيلي
1,626,418	2,744,741		إيرادات عقارات وإنشاءات
157,104	2,733,965	5	إيرادات استثمار
1,373,578	380,581		حصة في نتائج شركات زميلة
129,799	200,208		استشارات وخدمات استشارية
568,130	142,366		ربح بيع عقار ومعدات
531,052	611,355		إيرادات أخرى
<u>10,529,645</u>	<u>12,745,118</u>		
			المصروفات
1,843,137	1,764,412		تكاليف تمويل
(42,988)	(692,600)		عكس خسائر انخفاض القيمة
1,737,973	1,841,930		تكاليف موظفين
2,852,975	2,875,941		استهلاك
(47,550)	878,089		خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
672,000	804,818		مصروفات صيانة وتأمين
1,308,901	1,193,383		مصروفات أخرى
<u>8,324,448</u>	<u>8,665,973</u>		
2,205,197	4,079,145		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات المستمرة
(9,353)	9,573	13	ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات الموقوفة
<u>2,195,844</u>	<u>4,088,718</u>		
-	(61,420)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(24,527)		الزكاة
<u>2,195,844</u>	<u>4,002,771</u>		ربح الفترة
			الخاص بـ:
1,225,180	2,326,685		مساهمي الشركة الأم
970,664	1,676,086		الحصص غير المسيطرة
<u>2,195,844</u>	<u>4,002,771</u>		
1.53 فلس	2.89 فلس	3	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
1.52 فلس	2.90 فلس	3	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2014	2015	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,195,844	4,002,771	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في فترة لاحقة:
332,004	2,203,614	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
		المحول إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض
119	-	4 قيمة استثمارات متاحة للبيع
		ربح معاد إدراجه إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع من بيع
-	(2,686,704)	5 استثمارات متاحة للبيع
(115,917)	713,419	حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
(14,815)	476,385	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
201,391	706,714	إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,397,235	4,709,485	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
1,449,820	2,854,151	مساهمي الشركة الأم
947,415	1,855,334	الحصص غير المسيطرة
2,397,235	4,709,485	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 31 مارس 2015

31 مارس 2014 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2014 دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	إيضاحات	
20,040,219	29,181,252	26,983,326	6	الموجودات
27,276,315	19,152,889	16,480,906		نقد وأرصدة لدى البنوك
27,872,765	22,837,295	25,997,824		مدينو تمويل إسلامي
9,676,207	9,435,651	8,369,578		عقارات للمناجزة
66,309,944	66,816,448	68,866,713		استثمارات متاحة للبيع
82,382,611	102,043,148	99,528,743	7	استثمار في شركات زميلة
23,853,866	23,782,082	31,535,768		عقارات استثمارية
73,326,522	74,528,710	70,997,540		موجودات أخرى
7,020,022	7,374,747	7,374,747		عقار ومعدات
10,975	3,700	-	13	الشهرة
337,769,446	355,155,922	356,135,145		موجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
81,403,882	81,403,882	81,403,882	8	رأس المال
2,678,070	2,678,070	2,678,070		احتياطي أسهم خزينة
6,575,133	7,852,596	7,844,629		احتياطي إعادة تقييم
121,250	911,613	1,811,757		احتياطي تحويل عملات أجنبية
752,815	599,341	226,663		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(20,563,245)	(11,861,024)	(9,526,372)		عجز متراكم
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)		أسهم خزينة
59,628,179	70,244,752	73,098,903		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
45,148,061	46,738,721	45,800,674		الحصص غير المسيطرة
104,776,240	116,983,473	118,899,577		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
203,158,893	201,562,111	199,074,471	9	دائنو تمويل إسلامي
29,834,313	36,610,338	38,161,097		مطلوبات أخرى
232,993,206	238,172,449	237,235,568		إجمالي المطلوبات
337,769,446	355,155,922	356,135,145		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 31 مارس 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	إيضاحات	
2,205,197 (9,353)	4,079,145 9,573	13	أنشطة التشغيل ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات المستمرة خسارة الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات الموقوفة تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية: استهلاك عكس خسائر انخفاض القيمة ربح بيع عقارات استثمارية ربح بيع عقار ومعدات إيرادات استثمار حصة في نتائج شركات زميلة خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين تكاليف تمويل
2,852,975 (42,988) (165,566) (568,130) (157,104) (1,373,578) (47,550) 123,775 1,843,137	2,875,941 (692,600) (787,000) (142,366) (2,733,965) (380,581) 878,089 146,221 1,764,412	4 5	
4,660,815	5,016,869		
4,383,487 (3,649,225) (1,911,415) 3,014,994	2,780,984 (3,160,529) (1,555,247) 2,049,063		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل: مدينو تمويل إسلامي عقارات للمتاجرة موجودات أخرى مطلوبات أخرى
6,498,656 (41,095)	5,131,140 (52,666)		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
6,457,561	5,078,474		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
- - - 220,645 - (912,481) 1,087,588 127,960 658,234 (6,302,208) 2,571,469 (576)	3,146,654 (2,504,795) (69,500) 2,717,171 6,411 (2,297,170) 1,850,000 83,416 - (8,644,022) 6,475,744 -		أنشطة الاستثمار متحصلات من بيع شركة تابعة نقد مباع كجزء من بيع شركة تابعة مشتريات في استثمارات متاحة للبيع متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع متحصلات من بيع استثمار في شركة زميلة شراء عقارات استثمارية متحصلات من بيع عقارات استثمارية إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح مستلمة توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة شراء عقار ومعدات متحصلات من بيع عقار ومعدات الحركة في رصيد محتجز لدى البنك
(2,549,369)	763,909		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(2,786,298) (2,639,047) (375,211) (369,002)	(4,696,819) (729,357) (1,243,498) (1,370,635)		أنشطة التمويل تكاليف تمويل مدفوعة سداد دائني تمويل إسلامي توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(6,169,558)	(8,040,309)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(2,261,366) 22,084,205	(2,197,926) 29,165,655		صافي النقص في النقد والنقد المعادل النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
19,822,839	26,967,729	6	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

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

للفترة المنتهية في 31 مارس 2015

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

	التغيرات									
	إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	حصص غير مسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	عجز متراكم دينار كويتي	الممتلكات في التقديرات التيبة العائلة دينار كويتي	إحتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي	إحتياطي إعادة تقييم دينار كويتي	إحتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
	116,983,473	46,738,721	70,244,752	(11,339,726)	(11,861,024)	599,341	911,613	7,852,596	2,678,070	81,403,882
	4,002,771	1,676,086	2,326,685	-	2,326,685	-	-	-	-	-
	706,714	179,248	527,466	-	-	(372,678)	900,144	-	-	-
	4,709,485	1,855,334	2,854,151	-	2,326,685	(372,678)	900,144	-	-	-
	(1,653,341)	(1,653,341)	-	-	7,967	-	-	(7,967)	-	-
	(1,243,498)	(1,243,498)	-	-	-	-	-	-	-	-
	103,458	103,458	-	-	-	-	-	-	-	-
	118,899,577	45,800,674	73,098,903	(11,339,726)	(9,526,372)	226,663	1,811,757	7,844,629	2,678,070	81,403,882
	102,947,114	44,921,610	58,025,504	(11,339,726)	(21,822,432)	401,025	248,400	6,456,285	2,678,070	81,403,882
	2,195,844	970,664	1,225,180	-	1,225,180	-	-	-	-	-
	201,391	(23,249)	224,640	-	-	351,790	(127,150)	-	-	-
	2,397,235	947,415	1,449,820	-	1,225,180	351,790	(127,150)	-	-	-
	(192,898)	(345,753)	152,855	-	8,081	-	-	(8,081)	-	-
	(375,211)	(375,211)	-	-	25,926	-	-	126,929	-	-
	104,776,240	45,148,061	59,628,179	(11,339,726)	(20,563,245)	752,815	121,250	6,575,133	2,678,070	81,403,882

إجمالي الخسائر الأيرادات
الشاملة للفترة
تعمل في احتياطي إعادة التقييم
زيادة في حصة ملكية في شركات
تابعة
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
الخصص غير المسيطرة
في 31 مارس 2014

في 1 يناير 2014
بيع الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
للفترة

في 31 مارس 2015

إجمالي الإيرادات (الخسائر)
الشاملة للفترة
تعمل في احتياطي إعادة التقييم
بيع شركة تابعة (الإضاح 13)
توزيعات أرباح مدفوعة إلى
الخصص غير المسيطرة
حركات أخرى في الخصص غير
المسيطرة

في 1 يناير 2015
بيع الفترة
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 باسم "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 30 أبريل 2015.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مساهمي الشركة الأم خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 6 أبريل 2015 كما تم اعتماد اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح إلى المساهمين.

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 والتعميمات اللاحقة له. تخضع الشركة الأم لرقابة هيئة أسواق رأس المال وبنك الكويت المركزي كشركة استثمار. إن تفاصيل الشركات التابعة الأساسية مبينة ضمن البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

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

- 1- تقديم منتجات التمويل التاجيري بكافة أشكالها وأنواعها.
- 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 تاجير.
- 10- إجراء الأبحاث والحراسات والأنشطة ذات الصلة بالنيابة عن العملاء.
- 11- إنشاء صنایق الاستثمار وإدارتها.

تتم جميع أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة، طبقاً لما تعتمده 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 المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 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.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمع المدققة السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

لم يكن للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2015 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية والمركز والاداء المالي للمجموعة.

3- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
1,229,678	2,322,081	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
(4,498)	4,604	الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات الموقوفة (دينار كويتي)
1,225,180	2,326,685	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
801,673,982	801,673,982	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
1.53	2.89	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة (فلس)
(0.01)	0.01	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات الموقوفة (فلس)
1.52	2.90	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

4- عكس خسائر انخفاض القيمة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	(عكس) خسائر انخفاض القيمة لمديني التمويل الإسلامي والمدينين الآخرين
(43,107)	270,107	عكس خسائر انخفاض القيمة لاستثمار في شركات زميلة
-	(962,707)	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
119	-	
(42,988)	(692,600)	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)

في 31 مارس 2015

5- إيرادات استثمار

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
127,960	83,416	إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح
29,144	2,686,704	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع*
-	(36,132)	خسارة بيع استثمار في شركة تابعة
-	(23)	خسارة بيع استثمار في شركة زميلة
<u>157,104</u>	<u>2,733,965</u>	

* قامت المجموعة خلال الفترة الحالية ببيع استثمارات متاحة للبيع تعرضت للانخفاض في القيمة بالكامل لقاء مقابل بيع بمبلغ 9,096,072 دولار أمريكي (ما يعادل مبلغ 2,686,704 دينار كويتي) مما أدى إلى ربح من البيع بمبلغ 9,096,072 دولار أمريكي (ما يعادل مبلغ 2,686,704 دينار كويتي).

6- النقد والنقد المعادل

(معاد إدراجها)	(منققة)	31 مارس	
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	
2014	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,116,344	22,083,423	20,179,378	نقد وأرصدة لدى البنوك
5,923,875	7,097,829	6,803,948	ودائع قصيرة الأجل لدى مؤسسات مالية
20,040,219	29,181,252	26,983,326	النقد والأرصدة لدى البنوك المدرجة كما هو مسجل في بيان
(217,380)	(15,597)	(15,597)	المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
19,822,839	29,165,655	26,967,729	ناقصاً: أرصدة محتجزة
			النقد والنقد المعادل

7- عقارات استثمارية

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية بمبلغ 1,063,000 دينار كويتي مما أدى إلى ربح من البيع بمبلغ 787,000 دينار كويتي.

8- رأس المال

	(منققة)	31 مارس	
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	
2014	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
82,122,030	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

9- دائنو تمويل إسلامي

	(منققة)		
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2014	2015	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
داينو تمويل إسلامي	201,562,111	199,074,471	203,158,893

(أ) تم إدراج دين معاد هيكلته ضمن دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 160 مليون دينار كويتي متعلق بالشركة الأم. يتم سداد الدين المعاد هيكلته كما يلي:

التاريخ	مستحق الدفع بالدولار الأمريكي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	مستحق الدفع بالدرهم الإماراتي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	مستحق الدفع دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
30 يونيو 2015	5,309,487	662,232	18,321,328	24,293,047
31 مارس 2016	28,216,408	3,645,625	104,039,970	135,902,003
المجموع	33,525,895	4,307,857	122,361,298	160,195,050

(ب) إضافة إلى ما سبق، ستقوم الشركة الأم بتسوية دين معاد هيكلته بمبلغ 16.6 مليون دينار كويتي من خلال مبادلة بين بأصل. ولاحقاً لتاريخ التقارير المالية، أبرمت المجموعة اتفاقية مع دائني الشركة لتسوية هذا الدين المعاد هيكلته (إيضاح 14).

(ت) تم ضمان دائني التمويل الإسلامي بضمانات استناداً إلى ترتيبات إعادة الهيكلة في صورة عقارات استثمارية بمبلغ 46 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 47 مليون دينار كويتي و31 مارس 2014: 44 مليون دينار كويتي) واستثمار في شركة زميلة بمبلغ 36 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 35 مليون دينار كويتي و31 مارس 2014: 39 مليون دينار كويتي) وأسهم بعض الشركات التابعة المجمعة.

يحمل دائنو التمويل الإسلامي معدل ربح فعلي بنسبة 4% (31 ديسمبر 2014: 4% و31 مارس 2014: 4%) سنوياً.

10- التزامات

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 11,673,970 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 7,553,346 دينار كويتي و31 مارس 2014: 11,042,948 دينار كويتي).

في 31 مارس 2015، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 770,304 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 774,382 دينار كويتي و31 مارس 2014: 1,488,954 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أية مطلوبات مادية.

11- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

11- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		مساهمون رئيسيون دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	
31 مارس 2014	31 مارس 2015			
36,427	26,149	26,149	-	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
1,192,890	1,109,024	1,094,473	14,551	إيرادات استثمار
30,088	33,116	-	33,116	تكاليف تمويل
				استشارات وخدمات استشارية
				مدفوعات موظفي الإدارة العليا
308,028	323,821			- رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأخرى
28,944	43,705			- مكافأة نهاية الخدمة

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

31 مارس 2014		31 مارس 2015		مساهمون رئيسيون دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	
31 مارس 2014	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2015	أخرى ذات علاقة دينار كويتي			
7,452,782	12,181,341	7,849,457	-	7,849,457	-	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
1,141,530	994,695	1,118,992	-	-	1,118,992	النقد والأرصدة لدى البنوك
109,473,373	108,373,352	106,543,123	-	105,036,564	1,506,559	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
42,000	39,500	37,000	37,000	-	-	دائنو تمويل إسلامي
						قروض لموظفي الإدارة العليا

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

12- معلومات القطاعات

لاغراض 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.
- عقود التأجير التشغيلي: تأجير السيارات والمعدات إلى العملاء من الشركات والأفراد.
- العقارات وإدارة الأصول: الشراء والبيع 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.

12- معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	اخرى دينار كويتي	إدارة الاستثمارات الخاصة دينار كويتي	عقارات وإدارة أصول دينار كويتي	تجدير تشغيلي دينار كويتي	تمويل إسلامي دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015
12,754,691	-	5,321,564	1,406,670	6,011,603	14,854	الإيرادات
4,002,771	(197,196)	2,355,188	581,661	345,604	917,514	النتائج
						الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014
10,520,292	-	4,015,578	377,013	6,073,379	54,322	الإيرادات
2,195,844	(62,673)	1,572,148	(31,541)	607,114	110,796	النتائج

13- العمليات الموقوفة

(أ) خلال سنة 2012، اتخذ مجلس إدارة شركة تابعة، شركة مبرد للنقل ش.م.ك.ع. ("مبرد")، قرار بوقف عمليات النقل لهذه الشركة التابعة في الكويت وتصفية موجوداتها مع الأخذ في الاعتبار بيئة التشغيل الحالية التي تطرح تحديات وحالة من عدم التأكد. إضافة إلى ذلك، وقعت شركة مبرد بتاريخ 22 يناير 2015 اتفاقية بيع لشركتها التابعة، شركة مبرد لوجستيك للخدمات المتكاملة ش.م.م. (ملكية فعلية 100%) لقاء مقابل بمبلغ 84,000,000 جنيه مصري (بما يعادل 3,329,760 دينار كويتي)، مما أدى ذلك إلى خسارة بمبلغ 36,132 دينار كويتي مدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

بالتالي، تم تصنيف موجودات ومطلوبات العمليات الموقوفة أعلاه كمجموعة بيع محتفظ بها لغرض البيع. فيما يلي نتائج العمليات الموقوفة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	إيرادات التشغيل
(9,353)	9,573	مجموع الإيرادات
(9,353)	9,573	إيرادات (خسائر) أخرى
		ربح (خسارة) من عمليات موقوفة

13- العمليات الموقوفة (تتمة)

31 مارس 2014 دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 دينار كويتي	31 مارس 2015 دينار كويتي	
10,975	7,795	-	عقار ومعدات (بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم)
299,496	9,353	-	موجودات أخرى
(299,496)	(13,448)	-	ناقصاً: خسارة انخفاض القيمة المحققة من إعادة القياس وفقاً للقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع
10,975	3,700	-	إجمالي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع وعمليات موقوفة
-	-	-	مطلوبات مرتبطة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع وعمليات موقوفة
10,975	3,700	-	صافي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع وعمليات موقوفة

تم احتساب الخسارة من بيع شركة مبرد لوجستيك للخدمات المتكاملة ش.م.ك. كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية

في
31 مارس
2015

3,329,760	منحصلات
(2,684,730)	ناقصاً: تحويل رصيد دائن للشركة الأم
(173,641)	ناقصاً: مصروفات بيع
471,389	
40,253	موجودات متداولة
2,883,844	موجودات غير متداولة
2,924,097	إجمالي الموجودات
2,732,098	مطلوبات متداولة
-	مطلوبات غير متداولة
2,732,098	إجمالي المطلوبات
191,999	صافي الموجودات في تاريخ البيع
315,522	حصة في احتياطي تحويل عملات أجنبية
507,521	إجمالي تكلفة البيع
(36,132)	صافي الخسارة من البيع

13- العمليات الموقوفة (تتمة)

ب) قامت المجموعة اعتباراً من 1 يناير 2015 ببيع حصة ملكيتها الكاملة في شركة أعيان الحديثة للتطوير العقاري (أعيان الحديثة) وهي شركة تابعة لشركة أعيان العقارية (شركة تابعة للشركة الأم) إلى طرف آخر بقيمتها الدفترية بمبلغ 39,265,200 ريال سعودي (ما يعادل 3,146,654 دينار كويتي). لم يتم تسجيل أي أرباح/خسائر نتيجة لهذا البيع حيث إن القيمة العادلة لصافي موجودات شركة أعيان العقارية تعادل قيمته الدفترية كما في تاريخ البيع.

14- أحداث لاحقة لتاريخ التقارير المالية

أبرمت المجموعة بتاريخ 2 أبريل 2015 اتفاقية مع دائني الشركة لتسوية جزء من الدين المعاد هيكلته بمبلغ 16.6 مليون دينار كويتي مقابل تحويل بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمار في شركة زميلة والعقارات الاستثمارية لقاء مقابل بمبلغ 16.6 مليون دينار كويتي مما أدى إلى ربح بمبلغ 3.5 مليون دينار كويتي.

15- القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه لبيع أصل أو سداد التزام لتحويل التزام ضمن معاملات منتظمة 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 المعلنة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
المستوى 2: أساليب أخرى التي تكون جميع مخالاتها ذات التأثير الملموس على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى 3: أساليب أخرى تستخدم المدخلات 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 مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 مارس 2015
1,649,734	-	-	1,649,734	استثمارات متاحة للبيع:
2,530,415	-	2,530,415	-	استثمارات في أسهم مسعرة
				صناديق ومحافظ عقارية
<u>4,180,149</u>	<u>-</u>	<u>2,530,415</u>	<u>1,649,734</u>	
الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 ديسمبر 2014 (مدققة)
2,011,032	-	-	2,011,032	استثمارات في أسهم مسعرة
2,613,674	-	2,613,674	-	صناديق ومحافظ عقارية
<u>4,624,706</u>	<u>-</u>	<u>2,613,674</u>	<u>2,011,032</u>	

15- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الإجمالي	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 مارس 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	استثمارات متاحة للبيع:
2,161,978	-	-	2,161,978	استثمارات في أسهم مسعرة
2,662,873	-	2,662,873	-	صناديق ومحافظ عقارية
<u>4,824,851</u>	<u>-</u>	<u>2,662,873</u>	<u>2,161,978</u>	