

3 - OCT 2011

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المخططات - والتوثيق الأري
صورة طبق الأصل

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2011
(غير مدققة)**

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
31 مارس 2011
(غير مدققة)

Rödl Middle East

برهان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع سمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodhme.com
www.rodhme.com

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بينك الطابق 18-21
شارع أحمد الجابر
هاتف: 22955000/22452880
فاكس: 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.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 2011 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 مسؤليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مبين في الفقرة التالية، فقد 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 تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

محدودية النطاق

إننا لم نقم بمراجعة المعلومات المالية المرحلية للشركة الزميلة، شركة أجيال التعليمية ش.م.ك. (مقفلة). إن إجمالي الموجودات والحصة في نتائج هذه الشركة الزميلة في 31 مارس 2011 ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والدرجة ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة يبلغ 4,356,511 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 3,606,677 دينار كويتي) و749,874 دينار كويتي (31 مارس 2010: 139,115 دينار كويتي) على التوالي. إننا لم نتمكن من تنفيذ أي إجراءات مراجعة، ولذلك فإننا لسنا في مركز يسمح لنا بتقديم أي نتيجة فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة لهاتين الشركتين في المعلومات المالية.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في فقرة "محدودية النطاق" 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)

عدم التأكد المتعلق بالاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية

دون تحفظ إضافي في نتيجتنا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أن المجموعة قد تكببت خسائر بمبلغ 2,346,440 دينار كويتي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011، وكان لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ 26,124,317 دينار كويتي، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 260,013,962 دينار كويتي. إضافةً إلى ذلك، عجزت الشركة الأم عن سداد التزامات دين بمبلغ 155,870,935 دينار كويتي وعلقت دفعات سداد المبالغ الأساسية للالتزامات الدين لصالح بعض البنوك والمؤسسات المالية، وهي تعمل مع الممولين لإعادة جدولة التزامات ديونها بالكامل. إن هذه الظروف مع الأمور الأخرى المبينة في إيضاح 2، تشير إلى وجود عدم تأكد مادي مما يمكن أن يثير شك كبير حول قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافةً إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011 لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له 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 2011.



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- الكويت
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

3 أغسطس 2011

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 31 مارس 2011

3 اشهر المنتهية في

31 مارس

2010	2011	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الإيرادات
2,231,680	1,607,227		إيرادات تمويل إسلامي
5,406,992	5,057,890		إيرادات تأجير
1,173,301	658,620		إيرادات عقارات وإنشاءات
82,687	59,442		إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح
(1,178,330)	121,932	6	حصة في نتائج شركات زميلة
339,176	94,018		أتعاب استشارات وأتعاب أخرى
66,178	514,822		ربح بيع عقار ومعدات
-	109,787	6	الشراء بسعر مخفض من حيازة استثمار شركة زميلة
127,881	54,164		إيرادات أخرى
<u>8,249,565</u>	<u>8,277,902</u>		
			المصروفات
6,525,348	4,802,851		تكاليف تمويل
2,682,402	21,990	5	خسائر انخفاض القيمة
1,781,362	1,670,273		تكاليف موظفين
3,005,039	3,061,433		استهلاك
492,635	(737,605)		(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
529,138	617,820		مصروفات صيانة وتأمين
1,276,290	1,187,580		مصروفات أخرى
<u>16,292,214</u>	<u>10,624,342</u>		
<u>(8,042,649)</u>	<u>(2,346,440)</u>		خسارة الفترة
			الخاصة بـ:
(7,785,523)	(2,108,140)		مساهمي الشركة الأم
(257,126)	(238,300)		الحصص غير المسيطرة
<u>(8,042,649)</u>	<u>(2,346,440)</u>		
<u>(23.61) فلس</u>	<u>(6.39) فلس</u>	4	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

الفترة المنتهية في 31 مارس 2011

3 اشهر المنتهية في

31 مارس

2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(8,042,649)	(2,346,440)	خسارة الفترة
(88,601)	(587,999)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
239,406	82,920	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
106,953	(188,702)	المحول إلى بيان الدخل المجمع من انخفاض استثمارات متاحة للبيع
257,758	(693,781)	فروق تحويل عملات أجنبية من ترجمة عمليات أجنبية
(7,784,891)	(3,040,221)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
		إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(7,572,000)	(2,782,887)	الخاصة بـ:
(212,891)	(257,334)	مساهمي الشركة الأم
		الحصص غير المسيطرة
(7,784,891)	(3,040,221)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 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 منسق)

في 31 مارس 2011

31 مارس 2010	31 ديسمبر 2010	31 مارس 2011	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	(مدققة)		
37,936,818	46,069,821	50,841,818	
84,161,878	66,548,824	57,773,139	
20,355,119	18,395,837	21,973,986	
32,411,265	30,208,140	29,657,674	
76,839,750	72,678,119	73,051,004	6
120,387,791	119,878,573	116,744,872	
43,151,833	31,970,773	31,584,691	
83,081,300	76,986,808	75,608,116	
12,311,266	12,606,871	12,606,871	
<u>510,637,020</u>	<u>475,343,766</u>	<u>469,842,171</u>	
الموجودات			
النقد والنقد المعادل			
مدينو تمويل إسلامي			
عقارات للمتاجرة			
استثمارات متاحة للبيع			
استثمار في شركات زميلة			
عقارات استثمارية			
موجودات أخرى			
عقار ومعدات			
الشهرة			
إجمالي الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق ملكية			
63,881,983	34,209,210	34,209,210	
19,603,844	-	-	
10,428,044	-	-	
7,800,659	-	-	
2,678,070	2,678,070	2,678,070	
6,120,888	4,940,127	4,933,646	
99,164	1,274,095	1,064,041	
(454,707)	(487,209)	(951,902)	
(75,175,026)	(24,022,658)	(26,124,317)	
<u>34,982,919</u>	<u>18,591,635</u>	<u>15,808,748</u>	
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)	8
23,643,193	7,251,909	4,469,022	
45,036,663	45,747,863	45,329,822	
<u>68,679,856</u>	<u>52,999,772</u>	<u>49,798,844</u>	
حقوق رأس المال			
علاوة إصدار أسهم			
احتياطي قانوني			
احتياطي عام			
احتياطي أسهم خزينة			
احتياطي إعادة تقييم			
احتياطي تحويل عملات أجنبية			
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة			
عجز متراكم			
أسهم خزينة			
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			
إجمالي حقوق الملكية			
المطلوبات			
دائنو مراوحة			
مبالغ مستحقة إلى مؤسسات مالية			
مطلوبات أخرى			
إجمالي المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			
398,951,005	383,628,687	382,678,240	
11,572,000	11,322,829	11,108,000	
31,434,159	27,392,478	26,257,087	
<u>441,957,164</u>	<u>422,343,994</u>	<u>420,043,327</u>	
<u>510,637,020</u>	<u>475,343,766</u>	<u>469,842,171</u>	

منصور حمد المبارك
الرئيس التنفيذي

علي محمد ثنيان الغانم
[رئيس مجلس الإدارة]

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 31 مارس 2011

3 اشهر المنتهية في 31 مارس

2010	2011	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
(8,042,649)	(2,346,440)		أنشطة التشغيل
			خسارة الفترة
			تعديلات لـ:
3,005,039	3,061,433		استهلاك
2,682,402	21,990	5	خسائر انخفاض القيمة
(300,000)	314,613		خسارة (ربح) بيع عقارات استثمارية
(66,178)	(514,822)		ربح بيع عقار ومعدات
(82,687)	(59,442)		إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح
1,178,330	(121,932)	6	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(109,787)	6	الشراء بسعر مخفض من حيازة استثمار شركة زميلة
492,635	(737,605)		(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
6,525,348	4,802,851		تكاليف تمويل
5,392,240	4,310,859		
7,276,881	8,625,555		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(134,150)	(3,578,150)		مدينو تمويل إسلامي
(620,106)	104,951		عقارات للمتاجرة
4,070,981	(1,133,859)		موجودات أخرى
			مطلوبات أخرى
15,985,846	8,329,356		النقد الناتج من العمليات
(2,352,699)	(5,012,264)		تكاليف تمويل مدفوعة
13,633,147	3,317,092		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(415,447)	(13,494)		أنشطة الاستثمار
-	26,880		شراء استثمارات متاحة للبيع
(120,596)	-		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
669,675	-		استثمار إضافي في شركات زميلة
(441,585)	(687,412)		المحصل من بيع استثمار في شركات تابعة
2,000,000	3,506,500		شراء عقارات استثمارية
82,687	59,442		المحصل من بيع عقارات استثمارية
(12,853,616)	(5,493,383)		إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح مستلمة
2,084,056	4,237,644		شراء عقار ومعدات
			المحصل من بيع عقار ومعدات
(8,994,826)	1,636,177		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(1,138)	(1,530)		أنشطة التمويل
(1,731,233)	-		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(168,620)		متحصلات تمويل مدفوعة
3,370,293	(11,122)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
			الحركة في الحصص غير المسيطرة
1,637,922	(181,272)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
6,276,243	4,771,997		الزيادة في النقد والأرصدة لدى البنوك
31,660,575	46,069,821		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
37,936,818	50,841,818		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 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") للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 3 أغسطس 2011، 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 بنك الكويت المركزي كشركة استثمار. إن تفاصيل الشركات التابعة الأساسية مبينة ضمن البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

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 المكتب الرئيسي المسجل للشركة الأم في شارع الخليج العربي، الشرق، مدينة الكويت، وعنوانها البريدي هو ص ب 1426 الصفاة 13015 الكويت.

2- المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبنت المجموعة خسائر بمبلغ 2,346,440 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (31 مارس 2010: 8,042,649 دينار كويتي)، وكان لديها خسائر متراكمة بمبلغ 26,124,317 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 24,022,658 دينار كويتي و31 مارس 2010: 75,175,026 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 260,013,962 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 249,558,852 دينار كويتي و31 مارس 2010: 225,830,362 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، عجزت الشركة الأم عن سداد التزامات الدين وعلقت دفعات سداد المبالغ الأساسية للالتزامات الدين إلى البنوك والمؤسسات المالية بمبلغ 155,870,935 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 47,270,169 دينار كويتي و31 مارس 2010: 99,993,871 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، خالفت الشركة الأم بعض بنود اتفاقيات ديونها فيما يتعلق بالاحتفاظ بالمعدلات المالية عند مستوى محدد.

لاحقاً بعد نهاية الفترة، قام بعض الممولين بمبلغ 231 مليون دينار كويتي بما يمثل نسبة 70% من إجمالي ديون الشركة الأم بتوقيع اتفاقية إعادة الجدولة. والإدارة بصد المفاوضات مع باقي الممولين للحصول على موافقتهم على اتفاقية إعادة الجدولة. فيما يلي السمات الهامة لبرنامج إعادة الجدولة:

- تسوية الديون على مدى فترة خمس سنوات.
- شطب نسبة 10% من إجمالي الديون.
- تحويل نسبة 15% من إجمالي الديون إلى أسهم في الشركة الأم مع خيار إعادة شراء الأسهم من الممولين.
- زيادة رأسمال بمبلغ 10 مليون دينار كويتي.
- التسوية النقدية للديون من الموجودات بالقيمة الاسمية مع الدين بمبلغ 51 مليون دينار كويتي.

إن العوامل المبين أعلاه تثير شك كبير حول قدرة الشركة الأم على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وقدرتها على تحقيقها موجوداتها والوفاء بمطلوباتها ضمن السياق الطبيعي للأعمال. تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية على إعادة جدولة شروط التزامات الدين مع باقي الممولين والدعم المالي المستمر من المساهمين والأرباح المستقبلية التي تعتمد على تطبيق وتنفيذ برنامج إعادة الجدولة إن الإدارة على ثقة من إيجابية نتائج المناقشات مع باقي الممولين والنجاح في تطبيق برنامج إعادة الجدولة، لذلك فقد قامت بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي.

لو لم يتم استخدام مبدأ الاستمرارية، لكان من الممكن إجراء تعديلات تتعلق بإمكانية استرداد مبالغ الموجودات المسجلة أو مبالغ المطلوبات لكي تعكس حقيقة أنه ينبغي على المجموعة بيع موجوداتها وسداد التزاماتها في غير السياق الطبيعي للأعمال وبمبالغ تختلف عن تلك المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء ما هو مبين أدناه. تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة والتي تحل محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام الذي تم احتسابه على كافة التسهيلات الائتمانية ذات الصلة (بالصافي بعد استبعاد بعض فئات الضمانات) التي لم يتم احتساب مخصص محدد لها.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2011.

للحصول على تفاصيل إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 باستثناء تطبيق المعايير الجيدة والمعدلة التالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال الفترة والتي لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة:

معيار المحاسبة الدولي 24 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (معدل)

يوضح المعيار تعريف الطرف ذي علاقة لتبسيط تحديد تلك العلاقات وإزالة حالات عدم التوافق عند التطبيق. يقدم المعيار المعدل إعفاء جزئي من متطلبات الإفصاح للمؤسسات الحكومية ذات العلاقة. لا تتوقع المجموعة وجود أي تأثير من تطبيق التعديلات على مركزها أو أدائها المالي. إن تطبيق هذا المعيار المعدل ليس له أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقرير المالي المرحلي (تحسين)

يقدم التحسين على معيار المحاسبة الدولي 34 مفهوم "الأحداث والمعاملات الهامة" وقد نتج عنه إفصاحات إضافية لغرض تحديد التغيرات في الأعمال والظروف الاقتصادية والتحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة المستخدمة والتغيرات في تصنيف الموجودات المالية الناتج عن التغير في غرض أو استخدام تلك الموجودات. إن تطبيق هذا التحسين لم يكن له أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

4- خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم بتقسيم خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

3 أشهر المنتهية في 31 مارس		
2010	2011	
(7,785,523)	(2,108,140)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
329,727,256	329,727,256	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(23.61)	(6.39)	خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

كانت خسارة السهم للسنة المنتهية في 31 مارس 2010 بقيمة 12.64 فلس قبل التعديل بأثر رجعي لعدد الأسهم بعد تخفيض رأس المال (إيضاح 7).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2011

5- خسائر انخفاض القيمة

3 اشهر المنتهية في		
31 مارس		
2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,126,697	(60,930)	(عكس) خسائر انخفاض القيمة من مديني التمويل الإسلامي والمدينين الآخرين
239,406	82,920	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
316,299	-	انخفاض قيمة الشهرة
<u>2,682,402</u>	<u>21,990</u>	

6- استثمار في شركات زميلة

(مدققة)		
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2010	2010	2011
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
79,923,215	79,923,215	72,678,119
120,596	638,963	375,585
-	(2,134,960)	-
-	3,018,252	-
-	1,163,714	(234,419)
(1,178,330)	(8,093,971)	121,932
-	(374,415)	-
-	906,400	-
-	-	109,787
(2,025,731)	(2,369,079)	-
<u>76,839,750</u>	<u>72,678,119</u>	<u>73,051,004</u>

القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة :
 في بداية الفترة / السنة
 إضافات خلال الفترة / السنة
 إعادة التصنيف إلى استثمار في شركة تابعة
 إعادة التصنيف من شركة تابعة إلى استثمار في شركة زميلة
 تحويل عملات أجنبية
 حصة في نتائج شركات زميلة
 توزيعات أرباح
 عكس خسائر انخفاض القيمة
 الشراء بسعر مخفض من حيازة استثمار شركة زميلة
 تعديلات أخرى
 في نهاية الفترة / السنة

إن تفاصيل الشركات الزميلة مبينة في البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

7- رأس المال

في 10 أغسطس 2010، في الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين تم الموافقة على شطب خسائر متراكمة بمبلغ 67,505,320 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 مقابل احتياطي عام بمبلغ 7,800,659 دينار كويتي واحتياطي قانوني بمبلغ 10,428,044 دينار كويتي وعلاوة إصدار أسهم بمبلغ 19,603,844 دينار كويتي ورأس مال بمبلغ 29,672,773 كما في ذلك التاريخ. ونتيجة للشطب، تم تخفيض عدد الأسهم المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل من 638,819,830 سهماً إلى 342,092,100 سهماً.

لاحقاً، وافق المساهمون في الجمعية العمومية غير العادية على زيادة رأس المال من خلال إصدار عدد 100 مليون سهم إضافي بقيمة 100 فلس للسهم بإجمالي مبلغ 10 مليون دينار كويتي.

إن الجمعية العمومية السنوية العادية لمساهمي الشركة الأم للموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 لم تنعقد حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

8- أسهم الخزينة

في 31 مارس 2011، احتفظت الشركة الام بعدد 12,364,842 سهماً من أسهم الخزينة (31 ديسمبر 2010: 12,364,842 سهماً و 31 مارس 2010: 23,090,000 سهماً) أي ما يعادل نسبة 3.6% (31 ديسمبر 2010: 3.6% و 31 مارس 2010: 3.6%) من إجمالي الأسهم المصدرة. إن القيمة السوقية لأسهم الخزينة في 31 مارس 2011 بلغت 877,904 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 877,904 دينار كويتي و 31 مارس 2010: 1,662,480 دينار كويتي).

9- التزامات

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 418,236 (31 ديسمبر 2010: 516,114 دينار كويتي و 31 مارس 2010: 974,881 دينار كويتي).

في 31 مارس 2011، قنمت مصارف المجموعة كفالات بنكية محددة بمبلغ مبلغ 1,236,308 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 1,494,117 دينار كويتي و 31 مارس 2010: 1,807,317 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.

3 أشهر المنتهية في		أطراف ذات		مساهمون		شركات	
31 مارس		علاقة أخرى		رئيسيون		زميلة	
2010	2011	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
66,680	2,700	-	-	2,700	-	-	-
912,687	1,212,055	-	-	1,149,620	62,435	-	-
390,835	348,783	348,783	-	-	-	-	-

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح
تكاليف تمويل
مدفوعات موظفي الإدارة العليا-
رواتب ومزايا أخرى

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

(مدققة)		أطراف ذات		مساهمون		شركات	
31 مارس		علاقة أخرى		رئيسيون		زميلة	
31 ديسمبر 2010	31 ديسمبر 2011	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
18,316,074	6,852,305	10,171,813	-	10,171,813	-	-	-
10,890,595	3,167,742	2,358,265	-	-	2,358,265	-	-
86,856,178	84,130,353	83,816,557	-	76,497,022	7,319,535	-	-
583,802	281,676	123,610	-	-	123,610	-	-
204,047	228,866	86,089	86,089	-	-	-	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
النقد والأرصدة لدى البنوك
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
دائنو مرابحة
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
قروض لموظفي الإدارة العليا

11- معلومات القطاعات

إن سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لإعداد تقارير القطاعات وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 8 لا تختلف عن تلك المستخدمة سابقاً في إعداد البيانات المالية المجمعة. لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى قطاعات الأعمال الرئيسية التالية وتتركز معظم أنشطة وخدمات المجموعة ضمن هذه القطاعات 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 وإنشاء دينار كويتي	تأجير تشغيلي دينار كويتي	تمويل إسلامي دينار كويتي	
3 أشهر المنتهية في						
31 مارس 2011						
8,277,902	1,420,658	1,398,095	(1,205,968)	5,057,890	1,607,227	إيرادات (خسائر)
(2,346,440)	907,096	679,411	(4,220,434)	527,732	(240,245)	خسارة (ربح الفترة)
3 أشهر المنتهية في						
31 مارس 2010						
7,720,427	827,274	(478,061)	261,680	4,877,854	2,231,680	إيرادات (خسائر)
(8,042,649)	(640,277)	(2,073,746)	(742,298)	(1,817,458)	(2,768,870)	خسارة الفترة