

14 MAY 2012

سوق الكويت للأوراق المالية  
قسم الحسابات - والتأمين الأجنبي  
صندوق طبيقي الأصيل

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
30 يونيو 2011  
(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
30 يونيو 2011  
(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: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956  
البريد الإلكتروني: [info-kuwait@rodlme.com](mailto:info-kuwait@rodlme.com)  
[www.rodlme.com](http://www.rodlme.com)

محاسبون قانونيون  
صندوق بريد رقم 74 الصفاة  
الكويت الصفاة 13001  
ساحة الصفاة  
برج بيتك الطابق 18-21  
شارع أحمد الجابر  
هاتف: 22955000/22452880  
فاكس: 22456419  
[kuwait@kw.cy.com](mailto:kuwait@kw.cy.com)  
[www.cy.com/me](http://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 30 يونيو 2011 وبيان الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة السنة 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

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 تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### أساس النتيجة المتحفظ

إننا لم نقم بمراجعة المعلومات المالية المرحلية لشركتين زميلتين، شركة أجيال التعليمية ش.م.ك. (مقفلة) و بنك نجلة والفرات للتطوير والاستثمار (مقفلة) واللتين تبلغ قيمتهما الدفترية مبلغ 3,936,666 دينار كويتي ومبلغ 2,450,494 دينار كويتي على التوالي كما في 30 يونيو 2011. إن هاتين الشركتين الزميلتين ساهمتا للمجموعة بإجمالي ربح 559,960 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011.

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.

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة  
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة  
شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) (تتمة)**

**النتيجة المتحفظة**

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في فقرة "محبوبية 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 لاساس الإعداد المبين في إيضاح 3.

**عدم التأكد المتعلق بالاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية**

بدون تحفظ إضافي في نتيجتنا، نلفت الانتباه إلى الإيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين أن المجموعة قد تكبدت خسائر بمبلغ 4,973,254 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011، وكان لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ 28,759,589 دينار كويتي، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 229,368,572 دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، عجزت الشركة الأم عن سداد التزامات بين بمبلغ 274,375,624 دينار كويتي وعلقت دفعات سداد المبالغ الأساسية للالتزامات الدين إلى 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 متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

**تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى**

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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 الفترة المنتهية في 30 يونيو 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

13 أكتوبر 2011

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011

6 اشهر المنتهية في 30 يونيو		3 اشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2010	2011	2010	2011		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
4,429,745	2,212,323	2,198,065	721,162		الإيرادات
11,112,242	10,152,153	5,705,250	5,094,263		إيرادات تمويل إسلامي
2,342,804	1,785,206	1,169,503	1,126,586		إيرادات تأجير
74,153	338,653	(8,534)	163,144		إيرادات عقارات وإنشاءات
(1,497,867)	410,533	(319,537)	288,602	6	إيرادات (خسائر) استثمار
562,578	244,227	223,402	150,209		حصة في نتائج شركات زميلة
2,755,276	1,310,483	2,689,098	795,661		أتعاب استشارات وأتعاب أخرى
-	109,787	-	-		ربح بيع عقار ومعدات
974,192	120,581	846,311	66,418	6	الشراء بسعر مخفض من حياة
20,753,123	16,683,946	12,503,558	8,406,045		استثمار شركة زميلة
					إيرادات أخرى
12,426,089	8,757,174	5,900,742	3,954,322		المصروفات
2,842,634	728,351	160,232	706,361	5	تكاليف تمويل
4,447,618	3,534,635	2,666,256	1,864,362		خسائر انخفاض القيمة
6,150,659	6,032,501	3,145,619	2,971,068		تكاليف موظفين
1,013,159	(1,405,142)	520,524	(667,537)		استهلاك
1,184,896	1,243,901	655,759	626,081		(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
2,720,269	2,765,780	1,443,978	1,578,200		مصروفات صيانة وتأمين
30,785,324	21,657,200	14,493,110	11,032,857		مصروفات أخرى
(10,032,201)	(4,973,254)	(1,989,552)	(2,626,812)		خسارة الفترة
(10,669,728)	(4,904,581)	(2,884,205)	(2,796,439)		الخاصة بـ:
637,527	(68,673)	894,653	169,627		مساهمي الشركة الأم
(10,032,201)	(4,973,254)	(1,989,552)	(2,626,812)		الحصص غير المسيطرة
فلس (32.36)	فلس (14.87)	فلس (8.75)	فلس (8.48)	4	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011

6 أشهر المنتهية في 30 يونيو		3 أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(10,032,201)	(4,973,254)	(1,989,552)	(2,626,812)	خسارة الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				أرباح غير محققة من استثمارات
				متاحة للبيع
(275,981)	(635,401)	(187,380)	(47,402)	خسارة محولة إلى بيان الدخل المجمع
				من بيع استثمارات متاحة للبيع
9,351	21,679	9,351	21,679	المحول إلى بيان الدخل المجمع من
376,935	112,152	137,529	29,232	5 انخفاض استثمارات متاحة للبيع
201,559	-	201,559	-	إعادة تقييم عقارات
				فروق تحويل عملات أجنبية من ترجمة
138,877	(642,749)	31,924	(454,047)	عمليات أجنبية
				إجمالي (الخسائر) الإيرادات
450,741	(1,144,319)	192,983	(450,538)	الشاملة الأخرى للفترة
(9,581,460)	(6,117,573)	(1,796,569)	(3,077,350)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
(10,271,856)	(5,944,083)	(2,699,856)	(3,161,195)	مساهمي الشركة الأم
690,396	(173,490)	903,287	83,844	الحصص غير المسيطرة
(9,581,460)	(6,117,573)	(1,796,569)	(3,077,350)	

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 مدقق)  
في 30 يونيو 2011

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
52,875,359	46,069,821	34,504,864		<b>الموجودات</b>
77,556,077	66,548,824	62,764,007		النقد والنقد المعادل
14,413,947	18,395,837	21,079,349		مدينو تمويل إسلامي
31,965,261	30,208,140	29,846,018		عقارات للمتاجرة
73,521,393	72,678,119	72,994,941	6	استثمارات متاحة للبيع
119,455,651	119,878,573	114,762,589		استثمار في شركات زميلة
45,381,792	31,970,773	34,759,547		عقارات استثمارية
83,105,466	76,986,808	76,944,434		موجودات أخرى
12,200,880	12,606,871	12,606,869		عقار ومعدات
				الشهرة
<u>510,475,826</u>	<u>475,343,766</u>	<u>460,262,618</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق ملكية</b>
63,881,983	34,209,210	34,209,210	7	رأس المال
19,603,844	-	-		علاوة إصدار أسهم
10,428,044	-	-		احتياطي قانوني
7,800,659	-	-		احتياطي عام
2,678,070	2,678,070	2,678,070		احتياطي أسهم خزينة
6,290,522	4,940,127	4,927,166		احتياطي إعادة تقييم
116,911	1,274,095	688,672		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(479,087)	(487,209)	(941,288)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(78,022,326)	(24,022,658)	(28,759,589)		عجز متراكم
32,298,620	18,591,635	12,802,241		
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)	8	أسهم خزينة
20,958,894	7,251,909	1,462,515		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
47,880,334	45,747,863	45,146,057		الحصص غير المسيطرة
<u>68,839,228</u>	<u>52,999,772</u>	<u>46,608,572</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
392,914,478	383,628,687	369,754,533		دائنو مرابحة
11,656,000	11,322,829	10,998,000		مبالغ مستحقة إلى مؤسسات مالية
37,066,120	27,392,478	32,901,513		مطلوبات أخرى
<u>441,636,598</u>	<u>422,343,994</u>	<u>413,654,046</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>510,475,826</u>	<u>475,343,766</u>	<u>460,262,618</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

منصور حمد المبارك  
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

فهد علي محمد ثنيان الغانم  
[رئيس مجلس الإدارة]

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011

6 اشهر المنتهية في 30 يونيو			
2010	2011		
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاح	
(10,032,201)	(4,973,254)		<b>أنشطة التشغيل</b>
			خسارة الفترة
			تعديلات لـ:
6,150,659	6,032,501		استهلاك
2,842,634	728,351	5	خسائر انخفاض القيمة
(74,153)	(338,653)		إيرادات استثمار
(395,406)	202,500		خسارة (ربح) بيع عقارات استثمارية
(2,755,276)	(1,310,483)		ربح بيع عقار ومعدات
-	(45,485)		خسائر (أرباح) غير محققة من عقارات استثمارية
1,497,867	(410,533)	6	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(109,787)	6	الشراء بسعر مخفض من حيازة استثمار شركة زميلة
1,013,159	(1,405,142)		(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
12,426,089	8,757,174		تكاليف تمويل
10,673,372	7,127,189		
			<b>التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:</b>
13,183,738	3,485,943		مدينو تمويل إسلامي
5,807,021	(2,683,512)		عقارات للمتاجرة
3,537,120	(5,783,288)		موجودات أخرى
3,126,568	3,673,371		مطلوبات أخرى
36,327,819	5,819,703		النقد الناتج من العمليات
(10,311,521)	(6,922,112)		تكاليف تمويل مدفوعة
26,016,298	(1,102,409)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التشغيل
			<b>أنشطة الاستثمار</b>
(560,984)	(263,624)		شراء استثمارات متاحة للبيع
419,464	561,812		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(154,798)	(397,804)		استثمار إضافي في شركات زميلة
(1,524,488)	-		استثمار إضافي في شركات تابعة
1,725,475	-		المحصل من بيع استثمار في شركات تابعة
(939,527)	(1,473,880)		شراء عقارات استثمارية
3,547,993	6,423,000		المحصل من بيع عقارات استثمارية
83,504	360,332		إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح مستلمة
215,433	-		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
5,447,881	11,046,728		المحصل من بيع عقار ومعدات
(16,649,548)	(13,706,574)		شراء عقار ومعدات
(8,389,595)	2,549,990		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
			<b>أنشطة التمويل</b>
(1,731,233)	(12,470,402)		صافي الحركة في دائني مرابحة
-	(9,001)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	-		متحصلات تمويل مدفوعة
-	(183,807)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
5,319,314	(349,328)		الحركة في الحصص غير المسيطرة
3,588,081	(13,012,538)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
21,214,784	(11,564,957)		(النقص) الزيادة في النقد والأرصدة لدى البنوك
31,660,575	46,069,821		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
52,875,359	34,504,864		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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



شركة اعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك (مقفلة) وشركاؤها التابعة

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

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011

الخاص بمساهمي الشركة الأم

مجموعة حقوق الملكية شيار كويتي	الحصص غير المسيطرة شيار كويتي	الإجمالي شيار كويتي	اسهم خزينة شيار كويتي	الإجمالي الفرعي شيار كويتي	عجز مراكز شيار كويتي	التغيرات		احتياطي تحويل عمليات اجنبية شيار كويتي	احتياطي إعادة تقييم شيار كويتي	احتياطي اسهم خزينة شيار كويتي	احتياطي عام شيار كويتي	احتياطي قانوني شيار كويتي	إصدار اسهم شيار كويتي	رأس المال شيار كويتي	علاوة
						المشاركة في التكلفة المعلقة	احتياطي في التكلفة المعلقة								
52,999,772	45,747,863	7,251,909	(11,339,726)	18,591,635	(24,022,658)	(487,209)	1,274,095	4,940,127	2,678,070	-	-	-	-	34,209,210	-
(4,973,254)	(68,673)	(4,904,581)	-	(4,904,581)	(4,904,581)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,144,319)	(104,817)	(1,039,502)	-	(1,039,502)	-	(454,079)	(585,423)	-	-	-	-	-	-	-	-
(6,117,573)	(173,490)	(5,944,083)	-	(5,944,083)	(4,904,581)	(454,079)	(585,423)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(12,961)	-	-	-	-	-	-	-
(183,807)	(183,807)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(89,820)	(244,509)	154,689	-	154,689	154,689	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46,608,572	45,146,057	1,462,515	(11,339,726)	12,802,241	(28,759,589)	(941,288)	688,672	4,927,166	2,678,070	-	-	-	-	34,209,210	-
73,123,734	41,923,496	31,200,238	(11,339,726)	42,539,964	(67,505,320)	(598,966)	36,446	6,215,204	2,678,070	7,800,659	10,428,044	19,603,844	63,881,983	-	2010
(10,032,201)	637,527	(10,669,728)	-	(10,669,728)	(10,669,728)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في 1 يناير الفترة
450,741	52,869	397,872	-	397,872	-	119,879	80,465	197,528	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة اخرى للفترة
(9,581,460)	690,396	(10,271,856)	-	(10,271,856)	(10,669,728)	119,879	80,465	197,528	(122,210)	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) العامة للفترة تفعيل في احتياطي إعادة التقييم
-	-	-	-	-	122,210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تغيرات تالية مركبات تابعة التعديل من بيع جزء في شركة تابعة مع عدم فقدان السيطرة الحركة الاخر في الحصص غير المسيطرة
1,117,696	1,087,184	30,512	-	30,512	30,512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في 30 يونيو 2010
4,179,258	4,179,258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
68,839,228	47,880,334	20,958,894	(11,339,726)	32,298,620	(78,022,326)	(479,087)	116,911	6,290,522	2,678,070	7,800,659	10,428,044	19,603,844	63,881,983	-	في 30 يونيو 2010

أن 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 30 يونيو 2011 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أكتوبر 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 مبيّنة 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 مكتب الشركة الأم المسجل في، القبلة، قطعة 13، مبنى 23، الدور 13، برج السور العقارية، ص.ب. 1426، الصفاة 13015 الكويت.

## 2- المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبنت المجموعة خسائر بمبلغ 4,973,254 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 (30 يونيو 2010: 10,032,201 دينار كويتي)، وكان لديها خسائر متراكمة بمبلغ 28,759,589 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 24,022,658 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 78,022,326 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 229,368,572 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 249,558,852 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 218,118,659 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، عجزت الشركة الأم عن سداد التزامات الدين وعلقت دفعات سداد المبالغ الأساسية للالتزامات الدين إلى البنوك والمؤسسات المالية بمبلغ 274,375,624 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 47,270,169 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 110,108,246 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، خالفت الشركة الأم بعض بنود اتفاقيات ديونها فيما يتعلق بالاحتفاظ بالمعدلات المالية عند مستوى محدد.

قام بعض الممولين بمبلغ 231 مليون دينار كويتي بما يمثل نسبة 70% من إجمالي ديون الشركة الأم بتوقيع اتفاقية إعادة الجدولة. والإدارة بصدد 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 المبيّن أعلاه تثير شك كبير حول قدرة الشركة الأم على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية وقررتها 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 30 يونيو 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:

6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010		3 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	
2010	2011	2010	2011
(10,669,728)	(4,904,581)	(2,884,205)	(2,796,439)
خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)			
329,727,256	329,727,256	329,727,256	329,727,256
المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)			
(32.36)	(14.87)	(8.75)	(8.48)
خسارة السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)			

كانت خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في 30 يونيو 2010 بقيمة 4.68 فلس و 17.33 فلس على التوالي 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)

30 يونيو 2011

5- خسائر انخفاض القيمة

6 اشهر المنتهية في 30 يونيو 2010		3 اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,149,400	616,199	22,703	677,129	خسائر انخفاض القيمة من ميني التمويل الإسلامي والميين الأخرين
376,935	112,152	137,529	29,232	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
316,299	-	-	-	انخفاض قيمة الشهرة
<u>2,842,634</u>	<u>728,351</u>	<u>160,232</u>	<u>706,361</u>	

6- استثمار في شركات زميلة

30 يونيو 2010		31 ديسمبر 2010		30 يونيو 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
79,923,215	79,923,215	72,678,119	72,678,119	72,678,119	القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة : في بداية الفترة / السنة
154,798	638,963	397,804	397,804	397,804	إضافات خلال الفترة / السنة
(2,602,989)	(2,134,960)	(601,302)	(601,302)	(601,302)	إعادة التصنيف إلى استثمار في شركة تابعة إعادة التصنيف من شركة تابعة إلى استثمار في شركة زميلة
-	3,018,252	410,533	410,533	410,533	حصة في الإيرادات الشامل الأخرى حصة في نتائج شركات زميلة
(1,497,867)	(8,093,971)	109,787	109,787	109,787	توزيعات أرباح عكس خسائر انخفاض القيمة
(215,433)	(374,415)				الشراء بسعر مخفض من حيازة استثمار شركة زميلة
-	906,400				تعديلات أخرى
-	-				
(2,240,331)	(2,369,079)				
<u>73,521,393</u>	<u>72,678,119</u>	<u>72,994,941</u>	<u>72,994,941</u>	<u>72,994,941</u>	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.

إضافة إلى ذلك، 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.

في 11 سبتمبر 2011، اعتمدت الجمعية العمومية السنوية العادية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، كما وافقت على اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على المساهمين.

8- أسهم الخزينة

في 30 يونيو 2011، احتفظت الشركة الأم بعدد 12,364,842 سهماً من أسهم الخزينة (31 ديسمبر 2010: 12,364,842 سهماً و30 يونيو 2010: 23,090,000 سهماً) أي ما يعادل نسبة 3.6% (31 ديسمبر 2010: 3.6%) و30 يونيو 2010: 3.6%) من إجمالي الأسهم المصدرة. إن القيمة السوقية لأسهم الخزينة في 30 يونيو 2011 بلغت 877,904 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 877,904 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 1,639,390 دينار كويتي).

9- التزامات

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 365,162 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 516,114 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 603,566 دينار كويتي).

في 30 يونيو 2011، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية محددة بمبلغ مبلغ 1,135,595 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 1,494,117 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 1,720,227 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.

6 أشهر المنتهية في 30 يونيو		أطراف ذات علاقة أخرى دينار كويتي	مساهمون رئيسيون دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	بيان النخل المرحلي المكثف المجمع
2010	2011	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,616	-	-	-	-	إيرادات تمويل إسلامي
215,908	9,188	-	9,188	-	إيرادات استثمار
38,851	36,442	-	-	36,442	أتعاب استشارات وأتعاب أخرى
1,814,085	1,682,902	-	1,577,065	105,837	تكاليف تمويل
776,588	632,320	632,320	-	-	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 علاقة أخرى دينار كويتي	مساهمون رئيسيون دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,929,456	6,852,305	10,302,126	-	10,302,126	النقد والأرصدة لدى البنوك
9,866,650	3,167,742	2,303,594	-	2,303,594	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
85,532,859	84,130,353	80,214,922	76,289,264	3,925,658	دائنو مرابحة
435,563	281,676	127,970	-	127,970	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
134,278	228,866	68,929	68,929	-	قروض لموظفي الإدارة العليا

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 وإنشاء دينار كويتي	تأجير تشغيلي دينار كويتي	تمويل إسلامي دينار كويتي	
<b>6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011</b>						
16,683,946	415,948	1,546,946	1,341,460	11,167,269	2,212,323	إيرادات
(4,973,254)	(1,549,963)	(316,237)	(4,050,705)	160,970	782,681	خسارة) ربح الفترة
<b>6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010</b>						
20,753,123	2,976,089	(259,640)	1,741,307	11,865,622	4,429,745	إيرادات (خسائر)
(10,032,201)	533,947	(2,920,377)	(4,448,854)	(4,822,310)	1,625,393	خسارة الفترة