

18 NOV 2012

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
31 مارس 2012  
(غير مدققة)**

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
31 مارس 2012  
(غير مدققة)

# Rödl

## Middle East

برقان - محاسبون عالميون  
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت  
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع  
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956  
البريد الإلكتروني: [info-kuwait@rodhme.com](mailto:info-kuwait@rodhme.com)  
[www.rodhme.com](http://www.rodhme.com)

العيبان 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](mailto:kuwait@kw.ey.com)  
[www.ey.com/me](http://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 2012 وبيانات الدخل والخل والشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 3. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

#### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن 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 المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس الإعداد المبين في إيضاح 3.

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

*تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى*  
إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 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 2012.



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



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

16 أغسطس 2012

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

الفترة المنتهية في 31 مارس 2012

3 اشهر المنتهية في

31 مارس

2011	2012	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,607,227	1,292,433		الإيرادات
5,057,890	4,805,257		إيرادات تمويل إسلامي
658,620	1,242,036		إيرادات تأجير
59,442	(150,648)		إيرادات عقارات وإنشاءات
231,719	1,158,485	6	(خسائر) إيرادات استثمار
94,018	179,394		حصة في نتائج شركات زميلة
514,822	562,598		أتعاب استشارات وأتعاب أخرى
737,605	147,548		ربح بيع عقار ومعدات
54,164	170,980		ربح صرف عملات اجنبية
			إيرادات أخرى
<u>9,015,507</u>	<u>9,408,083</u>		
			المصروفات
4,802,851	4,801,061		تكاليف تمويل
21,990	88,840	5	خسائر انخفاض القيمة
1,670,273	1,736,671		تكاليف موظفين
3,061,433	3,041,669		استهلاك
617,820	591,898		مصروفات صيانة وتأمين
1,187,580	1,489,257		مصروفات أخرى
<u>11,361,947</u>	<u>11,749,396</u>		
<u>(2,346,440)</u>	<u>(2,341,313)</u>		خسارة الفترة
			الخاصة بـ :
(2,108,140)	(3,091,617)		مساهمي الشركة الأم
(238,300)	750,304		الحصص غير المسيطرة
<u>(2,346,440)</u>	<u>(2,341,313)</u>		
<u>(6.39) فلس</u>	<u>(9.38) فلس</u>	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 منقح)

الفترة المنتهية في 31 مارس 2012

3 اشهر المنتهية في

31 مارس

2011	2012	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
(2,346,440)	(2,341,313)		خسارة الفترة
(587,999)	(56,195)		(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
82,920	2,840	5	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(234,419)	7,879	6	المحول إلى بيان الدخل المجمع من انخفاض استثمارات متاحة للبيع
45,717	44,866		حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة
			فروق تحويل عملات أجنبية من ترجمة عمليات أجنبية
(693,781)	(610)		إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(3,040,221)	(2,341,923)		إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(2,782,887)	(3,072,144)		الخاصة بـ:
(257,334)	730,221		مساهمي الشركة الأم
(3,040,221)	(2,341,923)		الحصص غير المسيطرة

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 31 مارس 2012

31 مارس 2011	31 ديسمبر 2011	31 مارس 2012	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
50,841,818	53,565,369	56,499,886		<b>الموجودات</b>
57,773,139	51,246,779	43,347,747		النقد والنقد المعادل
21,973,986	19,108,245	25,365,353		مدينو تمويل إسلامي
29,657,674	29,208,242	28,616,036		عقارات للمتاجرة
73,051,004	74,796,714	74,594,197	6	استثمارات متاحة للبيع
116,744,872	111,745,534	110,956,549		استثمار في شركات زميلة
31,584,691	28,267,659	29,258,116		عقارات استثمارية
75,608,116	76,746,430	76,495,371		موجودات أخرى
12,606,871	10,006,871	10,006,871		عقار ومعدات
				الشهرة
<u>469,842,171</u>	<u>454,691,843</u>	<u>455,140,126</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق ملكية</b>
34,209,210	34,209,210	34,209,210		رأس المال
2,678,070	2,678,070	2,678,070		احتياطي أسهم خزينة
4,933,646	5,481,455	5,473,372		احتياطي إعادة تقييم
1,064,041	657,957	708,329		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(951,902)	(959,064)	(989,963)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(26,124,317)	(42,700,539)	(45,797,653)		عجز متراكم
<u>15,808,748</u>	<u>(632,911)</u>	<u>(3,718,635)</u>		
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)	7	أسهم خزينة
4,469,022	(11,972,637)	(15,058,361)		(عجز) / حصص ملكية تتعلق بمساهمي الشركة الأم
45,329,822	46,473,732	47,030,603		الحصص غير المسيطرة
<u>49,798,844</u>	<u>34,501,095</u>	<u>31,972,242</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
382,678,240	373,410,213	371,785,999		دائنو مرابحة
11,108,000	11,154,000	11,130,000		مبالغ مستحقة إلى مؤسسات مالية
26,257,087	35,626,535	40,251,885		مطلوبات أخرى
<u>420,043,327</u>	<u>420,190,748</u>	<u>423,167,884</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>469,842,171</u>	<u>454,691,843</u>	<u>455,140,126</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 المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
الفترة المنتهية في 31 مارس 2012

3 اشهر المنتهية في 31 مارس

2011	2012	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
(2,346,440)	(2,341,313)		أنشطة التشغيل
			خسارة الفترة
			تعديلات لـ:
3,061,433	3,041,669		استهلاك
21,990	88,840	5	خسائر انخفاض القيمة
314,613	(124,457)		(ربح) خسارة بيع عقارات استثمارية
(514,822)	(562,598)		ربح بيع عقار ومعدات
(59,442)	150,648		(خسائر) إيرادات استثمار
(231,719)	(1,158,485)	6	حصة في نتائج شركات زميلة
(737,605)	(147,548)		ربح تحويل عملات أجنبية
4,802,851	4,801,061		تكاليف تمويل
4,310,859	3,747,817		
8,625,555	7,849,032		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(3,578,150)	(6,257,108)		مدينو تمويل إسلامي
104,951	(701,104)		عقارات للمتاجرة
(1,133,859)	2,490,727		موجودات أخرى
			مطلوبات أخرى
8,329,356	7,129,364		النقد الناتج من العمليات
(5,012,264)	(2,080,096)		تكاليف تمويل مدفوعة
3,317,092	5,049,268		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(13,494)	-		أنشطة الاستثمار
26,880	-		شراء استثمارات متاحة للبيع
-	109,137		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(687,412)	(540,846)		المحصل من البيع الجزئي لاستثمار في شركة زميلة
3,506,500	1,454,289		شراء عقارات استثمارية
59,442	160,971		المحصل من بيع عقارات استثمارية
-	569,495	6	إيرادات استثمار مستلمة
4,237,644	3,608,302		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(5,493,383)	(5,836,314)		المحصل من بيع عقار ومعدات
			شراء عقار ومعدات
1,636,177	(474,966)		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(1,530)	(35,354)		أنشطة التمويل
-	(1,410,997)		توزيعات أرباح مدفوعة
(179,742)	(193,434)		تسديد دائنو المراجعة
			صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(181,272)	(1,639,785)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
4,771,997	2,934,517		الزيادة في النقد والأرصدة لدى البنوك
46,069,821	53,565,369		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
50,841,818	56,499,886		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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



شركة أعيان للإحارة والاستثمار بش.م.ك (مقفلة) وشركائها التابعة

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

الفترة المنتهية في 31 مارس 2012

المتعلق بحصة مساهمي الشركة الأم

	التغيرات		المتغيرات		التغيرات		التغيرات		التغيرات		التغيرات		التغيرات		التغيرات		التغيرات		التغيرات	
	إجمالي حقوق الملكية مليار كويتي	الحصص غير المسيطرة مليار كويتي	الإجمالي مليار كويتي	أسهم خزينة مليار كويتي	الإجمالي المرعي مليار كويتي	عذر مشارك مليار كويتي	الترجمة في القيمة مليار كويتي	احتياطي تحويل عمليات مليار كويتي	احتياطي إعادة مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي	احتياطي أرباح مليار كويتي
34,501,095	46,473,732	(11,972,637)	(11,339,726)	(632,911)	(42,700,539)	(959,064)	657,957	5,481,455	2,678,070	34,209,210	في 1 يناير 2012									
(2,341,313)	750,304	(3,091,617)	-	(3,091,617)	(3,091,617)	-	-	-	-	-	خسارة للفترة									
(610)	(20,083)	19,473	-	19,473	-	(30,899)	50,372	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة									
(2,341,923)	730,221	(3,072,144)	-	(3,072,144)	(3,091,617)	(30,899)	50,372	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة									
-	-	-	-	-	8,083	-	-	(8,083)	-	-	تعديل في احتياطي إعادة التقييم									
(202,330)	(202,330)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى									
15,400	28,980	(13,580)	-	(13,580)	(13,580)	-	-	-	-	-	الحصص غير المسيطرة									
31,972,242	47,030,603	(15,058,361)	(11,339,726)	(3,718,635)	(45,797,653)	(989,963)	708,329	5,473,372	2,678,070	34,209,210	في 31 مارس 2012									
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	في 1 يناير 2011									
(2,346,440)	(238,300)	(2,108,140)	-	(2,108,140)	(2,108,140)	-	-	-	-	-	خسارة للفترة									
(693,781)	(19,034)	(674,747)	-	(674,747)	-	(464,693)	(210,054)	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة									
(3,040,221)	(257,334)	(2,782,887)	-	(2,782,887)	(2,108,140)	(464,693)	(210,054)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة									
-	-	-	-	-	6,481	-	-	(6,481)	-	-	تعديل في احتياطي إعادة التقييم									
(168,620)	(168,620)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصص									
7,913	7,913	-	-	-	-	-	-	-	-	-	غير مسيطرة									
49,798,844	45,329,822	4,469,022	(11,339,726)	15,808,748	(26,124,317)	(951,902)	1,064,041	4,933,646	2,678,070	34,209,210	في 31 مارس 2011									

تغيرات حصص الملكية في شركات تابعة

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

## 1- التأسيس والأنشطة

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 2012 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 16 أغسطس 2012، 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 2011.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في الكويت في أنشطة الاستثمارات المالية والعقارات التجارية والعقارات الاستثمارية ونشاطات التأجير. 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.

لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بعد من قبل هيئة أسواق المال ("الهيئة") وبالتالي لم يتم اعتمادها من قبل مساهمي الشركة. إن الهيئة ومساهمي الشركة الأم لهم الحق في تعديل البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2011 وبالتالي، قد يكون لذلك تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية.

## 2- المفهوم المحاسبي الأساسي

تكببت المجموعة خسائر بمبلغ 2,341,313 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2012 (2011: 2,346,441 دينار كويتي)، وكان لديها خسائر متراكمة بمبلغ 45,797,653 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 42,700,539 دينار كويتي) و31 مارس 2011: 26,124,317 دينار كويتي) وكما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 181,441,376 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 193,345,837 دينار كويتي) و31 مارس 2011: 260,013,962 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، عجزت الشركة الأم عن سداد التزامات الدين وعلقت دفعات سداد المبالغ الأساسية للالتزامات الدين إلى البنوك والمؤسسات المالية بمبلغ 265,184,355 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 234,721,125 دينار كويتي) و31 مارس 2011: 155,870,935 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، خالفت الشركة الأم بعض بنود اتفاقيات ديونها فيما يتعلق بالاحتفاظ بالمعدلات المالية عند مستوى محدد.

تقدمت الشركة الأم بطلب للانضمام إلى قانون الثبات المالي الصادر من قبل بنك الكويت المركزي، وطلبت حماية قضائية للحفاظ على مصالحها ومصالح أغلبية الدائنين المشاركين في جدولة الدين. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 11 مارس 2012، وقعت الشركة الأم اتفاقية جدولة دين نهائية مع المقرضين، بما يمثل 188 مليون دينار كويتي من إجمالي دين الشركة الأم.

كما هو مفصّل عنه بالكامل في إيضاح 11، قامت الشركة الأم بالوفاء بالشروط الخاصة بالمقرضين المحددة في اتفاقيات إعادة هيكلة الدين، وقد قامت بإعادة هيكلة ديونها القائم بمبلغ 188 مليون دينار كويتي بنجاح.

تعتمد المجموعة على الدعم المستمر من المساهمين والمقرضين من أجل التطبيق الناجح لخطة إعادة جدولة الدين. إن الإدارة على ثقة من الوفاء بالتزامات الدين بموجب خطة إعادة الجدولة. لذلك فقد قامت بإعداد البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي.

### 3- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 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 المجمعة 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 2012 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2012.

للحصول على تفاصيل إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي سري مفعولها على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2012، لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

### 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

2011	2012	
(2,108,140)	(3,091,617)	خسارة السنة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
329,727,256	329,727,256	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (سهم)
(6.39)	(9.38)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

### 5- خسائر انخفاض القيمة

3 أشهر المنتهية في 31 مارس

2011	2012	
(60,930)	86,000	خسارة انخفاض قيمة (عكس) التمويل الإسلامي والمدينين الآخرين
82,920	2,840	خسارة انخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
21,990	88,840	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2011

6- استثمار في شركات زميلة

(مدققة)		
31 مارس 2011 دينار كويتي	31 ديسمبر 2011 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي
72,678,119	72,678,119	74,796,714
375,585	1,707,874	-
-	-	(420,756)
-	-	(59,583)
(234,419)	(708,323)	7,879
231,719	1,321,553	1,158,485
-	(202,509)	(888,542)
<u>73,051,004</u>	<u>74,796,714</u>	<u>74,594,197</u>

القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة :  
في بداية الفترة/ السنة  
إضافات خلال الفترة/ السنة  
مستبعدات خلال الفترة / السنة  
التحويل إلى استثمارات متاحة للبيع  
حصة في إيرادات شاملة أخرى  
حصة في نتائج شركات زميلة  
توزيعات أرباح  
في نهاية الفترة/ السنة

7- أسهم الخزينة

في 31 مارس 2012، احتفظت الشركة الأم بعدد 12,364,842 سهماً من أسهم الخزينة (31 ديسمبر 2011: 12,364,842 سهماً و 31 مارس 2011: 12,364,842 سهماً) أي ما يعادل نسبة 3.6% (31 ديسمبر 2011: 3.6% و 31 مارس 2011: 3.6%) من إجمالي الأسهم المصدرة.

8- التزامات

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 235,756 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 235,756 دينار كويتي و 31 مارس 2011: 418,236 دينار كويتي).

في 31 مارس 2012، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية محددة بمبلغ مبلغ 1,485,476 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011 : 1,462,476 دينار كويتي و 31 مارس 2011 : 1,236,308 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أية مطلوبات جوهرية.

9- 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.

إن المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان الدخل المجموع هي كما يلي :

3 أشهر المنتهية في		اطراف ذات علاقة أخرى دينار كويتي	مساهمون رئيسيون دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
31 مارس 2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي				
2,700	-	-	-	-	إيرادات تمويل إسلامي
-	6,289	-	6,289	-	إيرادات استثمار
1,212,055	886,959	-	835,980	50,979	تكاليف استثمار
348,783	296,583	296,583	-	-	- رواتب ومزايا قصيرة الأجل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2011

9- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

(مدققة)		أطراف		شركات	
31 مارس 2011	31 ديسمبر 2011	31 مارس 2012	ذات علاقة أخرى	مساهمون رئيسيون	زميلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
10,171,813	10,766,952	11,275,843	-	11,275,843	-
2,358,265	1,820,135	2,401,460	-	-	2,401,460
83,816,557	80,140,073	79,271,581	-	75,977,192	3,294,389
123,610	554,586	80,505	-	-	80,505
86,089	77,012	106,680	106,680	-	-

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

إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق السداد عند الطلب.

10- معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال رئيسية. تتركز معظم أنشطة وخدمات المجموعة ضمن هذه القطاعات كما يلي:

- التمويل الإسلامي: تقديم سلسلة من المنتجات الإسلامية إلى العملاء والشركات والأفراد.
- عقود التأجير التشغيلي: تأجير السيارات والمعدات إلى العملاء والشركات 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.

3 أشهر المنتهية في

31 مارس 2012

المجموع	أخرى	إدارة الاستثمارات الخاصة	عقارات وإدارة موجودات	تأجير تشغيلي	تمويل إسلامي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,408,083	-	3,423,923	314,356	5,466,986	202,818
(2,341,313)	97,353	(1,020,072)	(1,045,724)	62,339	(435,209)
9,015,507	-	2,300,668	457,868	5,647,284	609,687
(2,346,440)	79,270	(1,396,317)	(1,173,806)	189,249	(44,836)

3 أشهر المنتهية في

31 مارس 2011

إيرادات (خسائر)

إيرادات (خسائر) الفترة

#### 11- أحداث لاحقة وإعادة جدولة الدين

قامت الشركة الأم لاحقاً للسنة المنتهية في 31 مارس 2012، كما هو مفصّل عنه بالكامل في إيضاح 11، قامت الشركة الأم بالوفاء بالشروط الخاصة بالمقرضين المحددة في اتفاقيات إعادة هيكلة الديون، وقد قامت بإعادة هيكلة دينها القائم بمبلغ 188,259,283 مليون دينار كويتي بنجاح كما يلي:

- سداد دين بمبلغ 29,516,683 دينار كويتي من خلال إصدار أسهم الشركة الأم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم؛
- شطب دين بمبلغ 21,909,467 دينار كويتي؛ و
- سيتم تسديد الدين المتبقي بمبلغ 136,833,133 دينار كويتي على مدى 4 سنوات من تاريخ التقارير المالية.

تم إدراج نتائج إعادة هيكلة القرض في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2012.