

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)**

31 مارس 2016

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع.**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2016 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 العرض المبين في إيضاح 3. إن مسؤوليتنا 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 المقيمين المستقلين للشركة" المتعلقة بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

التأكيد على امر

نلفت الانتباه الى الايضاح رقم 2 والايضاح رقم 11 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين على أن المجموعة تتعرض لمخاطر دائني التمويل الاسلامي ونقوم حالياً بالتفاوض مع المقرضين لإعادة جدولة جميع ارصدة التمويل الاسلامي الدائنة للشركة الأم. إن رأينا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الشأن.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2016 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 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ

من العيان والعصيمي وشركاهم

عضو في إرنست ويونغ

8 مايو 2016

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2015	2016	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
481,357	382,607		الإيرادات
5,450,545	4,723,294		إيرادات تمويل إسلامي
2,744,741	2,577,430		إيرادات إيجارات عقود تأجير تشغيلي
2,733,965	73,202	6	إيرادات عقارات وإنشاءات
380,581	317,426		إيرادات استثمار
200,208	97,915		حصة في نتائج شركات زميلة
142,366	203,787		استشارات وخدمات استشارية
620,928	423,594		ربح بيع عقار ومعدات
			إيرادات أخرى
<u>12,754,691</u>	<u>8,799,255</u>		
			المصروفات
1,764,412	1,782,746		تكاليف تمويل
(692,600)	302,241	5	خسائر (عكس) انخفاض القيمة
1,841,930	1,606,929		تكاليف موظفين
2,875,941	2,467,538		استهلاك
878,089	(104,524)		(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
804,818	718,939		مصروفات صيانة وتأمين
1,193,383	1,046,021		مصروفات أخرى
<u>8,665,973</u>	<u>7,819,890</u>		
4,088,718	979,365		ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(61,420)	(15,789)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(24,527)	(6,313)		الزكاة
<u>4,002,771</u>	<u>957,263</u>		ربح الفترة
			الخاص بـ:
2,326,685	506,856		مساهمي الشركة الأم
1,676,086	450,407		الحصص غير المسيطرة
<u>4,002,771</u>	<u>957,263</u>		
<u>2.90 فلس</u>	<u>0.63 فلس</u>	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

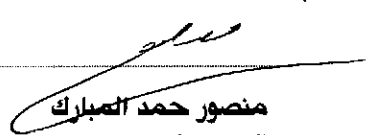
2015	2016	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,002,771	957,263	ربح الفترة
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل في فترة لاحقة:
2,203,614	29,388	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(2,686,704)	-	6 ارباح معاد ادراجها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عند بيع استثمارات متاحة للبيع
713,419	(104,842)	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
476,385	(539,653)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
706,714	(615,107)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
4,709,485	342,156	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
2,854,151	140,622	مساهمي الشركة الأم
1,855,334	201,534	الحصص غير المسيطرة
4,709,485	342,156	


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 منقذ)
كما في 31 مارس 2016

31 مارس 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	31 مارس 2016 دينار كويتي	إيضاحات	
26,983,326	28,640,237	27,372,830	7	الموجودات
16,480,906	11,249,406	7,090,452		نقد وأرصدة لدى البنوك
25,997,824	25,876,452	24,344,249		مدينو تمويل إسلامي
8,369,578	4,853,380	4,883,512		عقارات للمناجزة
68,866,713	62,692,601	61,030,390		استثمارات متاحة للبيع
99,528,743	115,039,582	113,592,986	8	استثمار في شركات زميلة
31,535,768	26,995,766	33,676,043		عقارات استثمارية
70,997,540	69,388,167	69,408,912		موجودات أخرى
7,374,747	7,374,747	7,374,747		عقار ومعدات
				الشهرة
<u>356,135,145</u>	<u>352,110,338</u>	<u>348,774,121</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
81,403,882	81,403,882	81,403,882	9	رأس المال
-	7,069,649	7,069,649		احتياطي عام
2,678,070	2,678,070	2,678,070		احتياطي أسهم خزينة
7,844,629	7,820,728	7,813,961		احتياطي إعادة تقييم
1,811,757	1,999,809	1,604,404		احتياطي تحويل عملات أجنبية
226,663	115,550	144,721		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(9,526,372)	(11,829,156)	(11,315,533)		عجز متراكم
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)	10	أسهم خزينة
73,098,903	77,918,806	78,059,428		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
45,800,674	46,343,730	44,690,217		الحصص غير المسيطرة
<u>118,899,577</u>	<u>124,262,536</u>	<u>122,749,645</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
199,074,471	185,205,936	183,447,355	11	دائنو تمويل إسلامي
38,161,097	42,641,866	42,577,121		مطلوبات أخرى
<u>237,235,568</u>	<u>227,847,802</u>	<u>226,024,476</u>		إجمالي المطلوبات
<u>356,135,145</u>	<u>352,110,338</u>	<u>348,774,121</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


منصور حمد المبارك
الرئيس التنفيذي


فهد علي محمد ثيان 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 2016

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2015 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	إيضاحات	
4,088,718	979,365		أنشطة التشغيل
			ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
			تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
2,875,941	2,467,538		استهلاك
(692,600)	302,241	5	خسائر (عكس) انخفاض القيمة
(787,000)	(269,975)		ربح بيع عقارات استثمارية
(142,366)	(203,787)		ربح بيع عقار ومعدات
(2,733,965)	(73,202)	6	إيرادات استثمار
(380,581)	(317,426)		حصة في نتائج شركات زميلة
878,089	(104,524)		(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
146,221	163,186		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,764,412	1,782,746		تكاليف تمويل
5,016,869	4,726,162		
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
2,780,984	4,264,428		مدينو تمويل إسلامي
(3,160,529)	1,532,203		عقارات للمتاجرة
(1,555,247)	(6,964,197)		موجودات أخرى
2,049,063	(105,497)		مطلوبات أخرى
5,131,140	3,453,099		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(52,666)	(33,174)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
5,078,474	3,419,925		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
3,146,654	-		متحصلات من بيع شركة تابعة
(2,504,795)	-		نقد مباع كجزء من بيع شركة تابعة
(69,500)	(48,000)		مشتريات في استثمارات متاحة للبيع
2,717,171	-		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
6,411	-		متحصلات من بيع استثمار في شركة زميلة
(2,297,170)	(212,370)		شراء عقارات استثمارية
1,850,000	1,200,000		متحصلات من بيع عقارات استثمارية
83,416	73,202		إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح مستلمة
-	1,954,260		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(8,644,022)	(5,583,576)		شراء عقار ومعدات
6,475,744	3,245,029		متحصلات من بيع عقار ومعدات
-	36		الحركة في رصيد محتجز لدى البنك
763,909	628,581		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(4,696,819)	(1,723,785)		تكاليف تمويل مدفوعة
(729,357)	(1,488,172)		سداد دائني تمويل إسلامي
(1,243,498)	(1,855,047)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(1,370,635)	(248,873)		صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(8,040,309)	(5,315,877)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(2,197,926)	(1,267,371)		صافي النقص في النقد والنقد المعادل
29,165,655	28,624,288		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
26,967,729	27,356,917	7	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 وشركائها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحل المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2016

		الخاصة بسماعين الشركة الأم										
		إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	حصص غير مسيطرة دينار كويتي	الأجمالي الفرعي دينار كويتي	أسهم خيرية دينار كويتي	عجز مشترك دينار كويتي	التغيرات المتراكمة في القيمة الائتمانية دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم دينار كويتي	احتياطي أسهم خيرية دينار كويتي	احتياطي عام دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
	في 1 يناير 2016 ربع الفترة (خسائر) الإيرادات شاملة أخرى للفترة	124,262,536	46,343,730	77,918,806	(11,339,726)	(11,829,156)	115,550	1,999,809	7,820,728	2,678,070	7,069,649	81,403,882
		957,263	450,407	506,856	-	506,856	-	-	-	-	-	-
		(615,107)	(248,873)	(366,234)	-	-	29,171	(395,405)	-	-	-	-
		342,156	201,534	140,622	-	6,767	29,171	(395,405)	(6,767)	-	-	-
		(1,855,047)	(1,855,047)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	في 31 مارس 2016	122,749,645	44,690,217	78,059,428	(11,339,726)	(11,315,533)	144,721	1,604,404	7,813,961	2,678,070	7,069,649	81,403,882
		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	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	(7,967)	-	-	-
		-	-	-	-	7,967	-	-	-	-	-	-
		(1,653,341)	(1,653,341)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		(1,243,498)	(1,243,498)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		103,458	103,458	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	في 31 مارس 2015	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	2,678,070	81,403,882

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 2016 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 8 مايو 2016.

لم يتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مساهمي الشركة الأم. إن مساهمي الشركة الأم لهم الحق في تعديل البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2015، وبالتالي فإن ذلك قد يكون له تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تسجيلها وتأسيسها في 4 يناير 1999 طبقاً لأحكام القانون رقم (12) لعام 1998 الذي يقضي بترخيص تأسيس شركات الإجارة وطبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية رقم (15) لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له. تخضع الشركة الأم لرقابة هيئة أسواق راس المال وبنك الكويت المركزي كشركة استثمار. إن تفاصيل الشركات التابعة الأساسية مبينة ضمن البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 تأجير.
- 10- إجراء الأبحاث والحراسات والأنشطة ذات الصلة بالنيابة عن العملاء.
- 11- إنشاء صناديق الاستثمار وإدارتها.

تتم جميع أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة، طبقاً لما تعتمده هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للشركة الأم. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في، الشرق، قطعة 10، مبنى 2+1+3، مجمع علي ملا أحمد عبدالله الملا، الدور الرابع مكتب رقم (11)، الكويت.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد باثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012، وسوف يستمر العمل باللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 إلى أن يتم إصدار لائحة تنفيذية جديدة.

2- المفهوم المحاسبي الاساسي

نتيجة للمخاطر الجوهريّة التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بدائني التمويل الاسلامي المستحقة في 30 يونيو 2016، قامت الشركة الأم بالتفاوض مع المقرضين لاعادة جدولة الدين بالكامل وقدره 161 مليون دينار كويتي على اساس طويل الاجل في حدود ست سنوات مع تقديم خطة أعمال معجلة تتضمن تفاصيل مصادر التدفقات النقدية المستقبلية. وفي 20 ابريل 2016، حصلت الشركة الأم على موافقة جهات الاقراض التي تمثل 65.7% من ارصدة التمويل الاسلامي الدائنة. وتتقوم الشركة الأم بالتفاوض مع باقي جهات الاقراض (التي تمثل 34.3% من ارصدة التمويل الاسلامي الدائنة) على خطة التدفقات النقدية المقدمة من الشركة الأم (ايضاح 1/11).

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)

في 31 مارس 2016

3- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" باستثناء المبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة المنققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 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.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تعتبر ضرورية لعرض عادل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016. لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المنققة السنوية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 باستثناء التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2016 ولم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

4- 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

2015	2016	
2,326,685	506,856	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
801,673,978	801,673,978	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
2.90	0.63	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

5- خسائر (عكس خسائر) انخفاض القيمة

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
270,107	255,747	خسائر انخفاض القيمة لمبيني التمويل الإسلامي والمبنيين الآخرين
(962,707)	-	عكس خسائر انخفاض القيمة لاستثمار في شركات زميلة
-	46,494	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(692,600)	302,241	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2016

5- خسائر (عكس خسائر) انخفاض القيمة

ان عكس خسائر انخفاض القيمة على الاستثمار في شركات زميلة والمحقق خلال الفترة المنتهية 31 مارس 2015 يتعلق بنسوية ديون المجموعة بعد اعادة هيكلتها حيث قامت المجموعة بتحويل استثمارها في شركة زميلة الي منشأة ذات أغراض خاصة (ايضاح 11).

6- إيرادات استثمار

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	
83,416	73,202	إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح
2,686,704	-	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع*
(36,132)	-	خسارة بيع استثمار في شركة تابعة
(23)	-	خسارة بيع استثمار في شركة زميلة
<u>2,733,965</u>	<u>73,202</u>	

* قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2015 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 متحصلات البيع.

7- النقد والنقد المعادل

(معاد/إرجها)	(مدققة)	31 مارس	
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	
2015	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
20,179,378	19,404,734	24,373,108	نقد وأرصدة لدى البنوك
6,803,948	9,235,503	2,999,722	ودائع قصيرة الأجل لدى مؤسسات مالية
			النقد والأرصدة لدى البنوك المدرجة كما هو مسجل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
26,983,326	28,640,237	27,372,830	ناقصاً: أرصدة محتجزة
(15,597)	(15,949)	(15,913)	
<u>26,967,729</u>	<u>28,624,288</u>	<u>27,356,917</u>	النقد والنقد المعادل

8- عقارات استثمارية

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية بمبلغ 930,025 دينار كويتي (31 مارس 2015: 1,063,000 دينار كويتي) مما أدى إلى تحقق ربح من البيع بمبلغ 269,975 دينار كويتي (31 مارس 2015: 787,000 دينار كويتي). تم تصنيف هذه المعاملة ضمن إيرادات عقارات وانشاءات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منقطة)
في 31 مارس 2016

9- رأس المال

	(منقطة)		
	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الأسهام المصرح بها بقيمة 100 فلس للسهم	81,403,882	81,403,882	81,403,882
الأسهام المصدرة والمدفوعة نقدا بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم	81,403,882	81,403,882	81,403,882

10- أسهم خزينة

	(منقطة)		
	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد اسهم الخزينة	12,364,842	12,364,842	12,364,842
النسبة من رأس المال	1.5%	1.5%	1.5%
القيمة السوقية - دينار كويتي	729,526	581,148	488,411
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	59	47	39.5

كما في 31 مارس 2016، لم يتم رهن أي اسهم خزينة.

11- دافنو تمويل إسلامي

	(منقطة)		
	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2015	31 مارس 2016
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
متعلق بالشركة الأم (ايضاح أ-ب)	176,898,783	162,393,478	162,127,102
متعلق بالشركات التابعة (ايضاح ج)	22,175,688	22,812,458	21,320,253
	199,074,471	185,205,936	183,447,355

أ) يجب تسوية الدين معاد هيكلته للشركة الأم وفقا لاتفاقية إعادة الهيكلة المؤرخة 2 يوليو 2012 وفيما يلي التعديلات ذات الصلة:

التاريخ	مستحق الدفع دينار كويتي	مستحق الدفع بالتولار الأمريكي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	مستحق الدفع بالدرهم الإماراتي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	المجموع دينار كويتي
30 يونيو 2016	123,116,273	33,668,670	4,315,284	161,100,227*

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

إن مبلغ 24 مليون دينار كويتي (المدرج في دافنو التمويل الاسلامي للشركة الام بمبلغ 161 مليون دينار كويتي) مستحق السداد مبنيا في 31 مارس 2015، وتم إعادة جدولة الدين ليتم سداه على شرائح في مواعيد مؤجلة وهي 15 يوليو 2015، و 13 اكتوبر 2015 و 28 يناير 2016. وفي 28 يناير 2016، تسلمت الشركة الان موافقة المقرضين على تأجيل سداد مبلغ الدين بالكامل وقدره 161 مليون دينار كويتي الى 30 يونيو 2016. وخلال الفترة الموضحة أعلاه، قامت الشركة الان بتسوية كافة مبالغ الأرباح (أي تكاليف التمويل) المتعلقة بهذا المبلغ وباقي الدين وفقا للشروط التعااقية.

11- دائنو تمويل إسلامي (تتمة)

فضلا عن ذلك، وخلال الفترة قامت الشركة الام بالتفاوض مع المقرضين لاعادة جدولة الدين المعاد هيكلته سابقا بمبلغ 161 مليون دينار كويتي على فترة طويلة الاجل تصل الى 6 سنوات من خلال تقييم خطة اعمال منقحة تتضمن تفاصيل مصادر التدفقات النقدية المستقبلية. وفي 20 ابريل 2016، حصلت الشركة الام على موافقة بعض المقرضين الذين تمثل بينهم 65.7% من دائني التمويل الاسلامي. وتقوم الشركة الام بالتفاوض مع باقي المقرضين (الذين تمثل ديونهم 34.3% من دائني التمويل الاسلامي) على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المقدمة من قبل الشركة الام.

إن ارصدة التمويل الاسلامي الدائنة للشركة الام مكفولة بضمان في صورة عقارات استثمارية بمبلغ 47 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 48 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2015: 46 مليون دينار كويتي)، واستثمار في شركة زميلة بمبلغ 37 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 37 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2015: 39 مليون دينار كويتي) واسهم في شركات تابعة مجمعة معينة.

حصلت الشركة الام على موافقة للانضمام الى قانون الالتزامات المالية خلال سنة 2013 وفقا لشروط وبنود الدين المعاد هيكلته سابقا وخطة الاعمال. بالرغم من ان الشركة الام تستند الى موافقة المقرضين على خطة الاعمال المنقحة وتأجيل الدين بالكامل، فإن الادارة على ثقة من الوفاء بكافة التزاماتها من الديون في ضوء خطة اعادة الهيكلة المعجلة المقترحة حاليا.

(ب) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، ابرمت الشركة الام "اتفاق بيع موجودات" مع المقرضين لتفعيل مبادلة الدين بالموجودات. وفي اطار هذا الاتفاق، قامت الشركة الام بتحويل الدين المعاد هيكلته بمبلغ 16.7 مليون دينار كويتي الى منشأة ذات أغراض خاصة قام المقرضون بتأسيسها.

مقابل الالتزام المفترض على الشركة الام بسداد الدين المعاد هيكلته والمشار اليه اعلاه، قامت الشركة الام بتحويل استثمارات متاحة للبيع في شركات زميلة بقيمة دفترية 3 مليون دينار كويتي و 7,7 مليون دينار كويتي على الترتيب الى المنشأة ذات الاغراض الخاصة مقابل قيم المبادلة المتفق عليها وهي 5,8 مليون دينار كويتي و 8,1 مليون دينار كويتي على الترتيب. وقد تم تحويل جميع الموجودات الى المقرضين. فضلا عن ذلك، قامت الشركة الان ببيع عقارات استثمارية بقيمة دفترية 1.6 مليون دينار كويتي لقاء مقابل بمبلغ 2,8 مليون دينار كويتي، وتم استخدام المتحصلات كجزء من تسوية الدين المعاد هيكلته. تم تحقق المعاملة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016.

(ت) تم ضمان دائني التمويل الإسلامي المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة مقابل ضمانات في صورة موجودات محافظ تمويل عقاري بمبلغ 14,9 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 10,9 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2015: 11,8 مليون دينار كويتي) وعقارات استثمارية بمبلغ 37,2 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 31,9 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2015: 26,5 مليون دينار كويتي) وبعض العقارات للمتاجرة بمبلغ 7,6 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,3 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2015: 6,8 مليون دينار كويتي) وعقار والآت ومعدات بمبلغ 2,5 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,4 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2015: 2,1 مليون دينار كويتي) وودائع بمبلغ 1 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2015: 0,7 مليون دينار كويتي) واستثمار المجموعة في اسهم لشركة تابعة مملوكة بالكامل.

يحمل دائنو التمويل الإسلامي معدل ربح فعلي بنسبة 4% (31 ديسمبر 2015: 4% و 31 مارس 2015: 4%) سنويا.

12- التزامات ومطلوبات محتملة

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 5,392,871 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 6,997,768 دينار كويتي و 31 مارس 2015: 5,713,014 دينار كويتي).

في 31 مارس 2016، قدمت مصارف المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 758,164 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 1,051,633 دينار كويتي و 31 مارس 2015: 770,304 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أية مطلوبات مادية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2016

13- 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.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس	2016	2015	شركات زميلة	مساهمون رئيسيون
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
26,149	24,034	24,034	-	-
1,109,024	1,061,228	1,049,897	11,331	-
33,116	-	-	-	-
323,821	334,909	-	-	-
43,705	30,714	-	-	-

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

إيرادات استثمار

تكاليف تمويل

استشارات وخدمات استشارية

مدفوعات موظفي الإدارة العليا

- رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأخرى

- مكافأة نهاية الخدمة

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

31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	أطراف أخرى ذات علاقة	مساهمون رئيسيون	شركات زميلة
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,849,457	7,567,149	6,186,484	-	6,186,484	-
1,118,992	1,906,017	2,485,920	-	-	2,485,920
106,543,123	96,922,128	96,740,586	-	95,573,287	1,167,299
	16,766	73,889	-	-	73,889
37,000	37,000	34,500	34,500	-	-

بيان المركز المالي

المرحلي المكثف المجمع

النقد والأرصدة لدى البنوك

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

دائنو تمويل إسلامي

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

قروض لموظفي الإدارة العليا

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

14- معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى أربعة قطاعات أعمال رئيسية. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات هي كما يلي:

- التمويل الإسلامي: تقديم مجموعة من المنتجات الإسلامية إلى العملاء من الشركات والأفراد.
- عقود التأجير التشغيلي: تأجير السيارات والمعدات إلى العملاء من الشركات والأفراد.
- العقارات وإدارة الأصول: الشراء والبيع والاستثمار في العقارات وإدارة الصناديق والمحافظة.
- إدارة الاستثمارات الخاصة: استثمار أموال الشركة في أوراق مالية وتقديم التمويل للعملاء من الشركات والأفراد وإدارة متطلبات سيولة الشركة.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
في 31 مارس 2016

14- معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	اخرى دينار كويتي	إدارة الاستثمارات الخاصة دينار كويتي	عقارات وإدارة أصول دينار كويتي	تلجير تشغيلي دينار كويتي	تمويل إسلامي دينار كويتي	
						في 31 مارس 2016
348,774,121	13,138,198	191,905,568	55,121,162	87,501,516	1,107,677	الموجودات
226,024,476	9,283,063	113,682,844	26,765,722	71,934,422	4,358,425	المطلوبات
7,374,747	-	6,428,873	-	945,874	-	الشهرة
						الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2016
8,799,255	-	2,659,406	895,922	5,224,832	19,095	الإيرادات
957,263	(16,718)	456,313	197,365	333,539	(13,236)	النتائج
2,467,538	-	224,285	2,200	2,241,053	-	الاستهلاك
						في 31 مارس 2015
356,135,145	9,519,582	201,102,695	55,043,856	88,629,977	1,839,035	الموجودات
237,235,568	9,417,626	117,961,992	35,820,926	69,714,783	4,320,241	المطلوبات
7,374,747	-	6,428,873	-	945,874	-	الشهرة
						الثلاثة اشهر 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	917,515	النتائج
2,875,941	-	267,026	2,698	2,606,217	-	الاستهلاك

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 المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات المماثلة أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2: أساليب أخرى التي تكون جميع مدخلاتها ذات التأثير الملموس على القيمة العادلة المسجلة معروضة بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3: أساليب أخرى تستخدم المدخلات ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات المعروضة في السوق.

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)
في 31 مارس 2016

15- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المرجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

إجمالي القيمة العادلة	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	31 مارس 2016 استثمارات متاحة للبيع: استثمارات في أسهم مسعرة صناديق ومحافظ عقارية
362,765	-	-	362,765	
2,351,652	-	2,351,652	-	
<u>2,714,417</u>	<u>-</u>	<u>2,351,652</u>	<u>362,765</u>	
إجمالي القيمة العادلة	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 (منققة) استثمارات متاحة للبيع: استثمارات في أسهم مسعرة صناديق ومحافظ عقارية
329,903	-	-	329,903	
2,307,887	-	2,307,887	-	
<u>2,637,790</u>	<u>-</u>	<u>2,307,887</u>	<u>329,903</u>	
إجمالي القيمة العادلة	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	31 مارس 2015 استثمارات متاحة للبيع: استثمارات في أسهم مسعرة صناديق ومحافظ عقارية
1,649,734	-	-	1,649,734	
2,530,415	-	2,530,415	-	
<u>4,180,149</u>	<u>-</u>	<u>2,530,415</u>	<u>1,649,734</u>	

لم يتم اجراء أي تحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية.

ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن القيمة الدفترية لها في تاريخ التقارير المالية.