

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2015**

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة اعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2015 وبياني 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 الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لآساس العرض المبين في إيضاح 2. 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" المتعلق 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 تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي 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 لآساس العرض المبين في إيضاح 2.

**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 متفقتة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولانحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ
27 يوليو 2015

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
2,491,560	1,023,681	1,541,321	542,324	إيرادات تمويل إسلامي
10,726,218	10,524,877	5,532,893	5,074,332	إيرادات إيجارات عقود تأجير تشغيلي
9,242,212	5,289,344	7,615,794	2,544,603	إيرادات عقارات وإنشاءات
223,148	6,033,636	66,044	3,299,671	5 إيرادات استثمار
2,758,868	230,633	1,385,290	(149,948)	حصة في نتائج شركات زميلة
382,600	402,176	252,801	201,968	استشارات وخدمات استشارية
1,035,957	428,629	467,827	286,263	ربح بيع عقار ومعدات
1,309,153	-	1,309,153	-	ربح تسوية ميني تمويل اسلامي / عقار استثماري
914,855	1,041,984	383,803	430,629	إيرادات أخرى
<u>29,084,571</u>	<u>24,974,960</u>	<u>18,554,926</u>	<u>12,229,842</u>	
المصروفات				
3,693,120	3,549,885	1,849,983	1,785,473	تكاليف تمويل
35,054	(427,317)	78,042	265,283	4 خسائر (عكس) انخفاض القيمة
4,032,280	3,792,849	2,294,307	1,950,919	تكاليف موظفين
5,816,659	5,560,824	2,963,684	2,684,883	استهلاك
(5,708)	749,820	41,842	(128,269)	(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
1,380,487	1,652,628	708,487	847,810	مصروفات صيانة وتأمين
3,177,014	2,321,779	1,868,113	1,128,396	مصروفات أخرى
<u>18,128,906</u>	<u>17,200,468</u>	<u>9,804,458</u>	<u>8,534,495</u>	
10,955,665	7,774,492	8,750,468	3,695,347	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات المستمرة
(9,353)	9,573	-	-	13 ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات الموقوفة
<u>10,946,312</u>	<u>7,784,065</u>	<u>8,750,468</u>	<u>3,695,347</u>	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(230,187)	(141,754)	(230,187)	(80,334)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(82,155)	(56,853)	(82,155)	(32,326)	الزكاة
<u>10,633,970</u>	<u>7,585,458</u>	<u>8,438,126</u>	<u>3,582,687</u>	ربح الفترة
8,881,935	5,421,404	7,656,755	3,094,719	الخاص بـ:
1,752,035	2,164,054	781,371	487,968	مساهمي الشركة الأم
<u>10,633,970</u>	<u>7,585,458</u>	<u>8,438,126</u>	<u>3,582,687</u>	الحصص غير المسيطرة
11.08 فلس	6.75 فلس	9.55 فلس	3.86 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة - الخاصة بمساهمي الشركة الأم
11.07 فلس	6.76 فلس	9.55 فلس	3.86 فلس	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً 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 30 يونيو 2015

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,633,970	7,585,458	8,438,126	3,582,687	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في فترة لاحقة:
				أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
244,445	4,802,666	(116,703)	2,599,052	المحول إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
119	-	-	-	4
(50,802)	(5,402,689)	(21,658)	(2,715,985)	5
(176,084)	760,662	(60,167)	47,243	ربح معاد إدراجه إلى بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع من بيع استثمارات متاحة للبيع حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
(28,032)	377,693	(13,217)	(98,692)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(10,354)	538,332	(211,745)	(168,382)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
10,623,616	8,123,790	8,226,381	3,414,305	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
8,948,714	5,883,488	7,498,894	3,029,337	مساهمي الشركة الأم
1,674,902	2,240,302	727,487	384,968	الحصص غير المسيطرة
10,623,616	8,123,790	8,226,381	3,414,305	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 منقح)
كما في 30 يونيو 2015

30 يونيو 2014 دينار كويتي	(منقحة) 31 ديسمبر 2014 دينار كويتي	30 يونيو 2015 دينار كويتي	إيضاحات	
28,283,021	29,181,252	29,219,915	6	الموجودات
16,197,109	19,152,889	15,761,740		نقد وأرصدة لدى البنوك
21,989,589	22,837,295	25,048,831		مدينو تمويل إسلامي
9,519,109	9,435,651	5,259,410		عقارات للمتاجرة
70,976,293	66,816,448	60,802,209		استثمارات متاحة للبيع
93,472,629	102,043,148	105,240,868	7	استثمار في شركات زميلة
22,826,036	23,782,082	26,381,477		عقارات استثمارية
76,610,299	74,528,710	70,573,535		موجودات أخرى
7,374,747	7,374,747	7,374,747		عقار ومعدات
10,975	3,700	-	13	الشهرة
347,259,807	355,155,922	345,662,732		موجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
81,403,882	81,403,882	81,403,882	8	حقوق الملكية
2,678,070	2,678,070	2,678,070		رأس المال
6,567,052	7,852,596	7,836,662		احتياطي أسهم خزينة
86,078	911,613	1,848,184		احتياطي إعادة تقييم
630,126	599,341	124,854		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(12,739,554)	(11,861,024)	(6,423,686)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(11,339,726)	(11,339,726)	(11,339,726)		عجز متراكم
				أسهم خزينة
67,285,928	70,244,752	76,128,240		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
46,444,734	46,738,721	45,479,539		الحصص غير المسيطرة
113,730,662	116,983,473	121,607,779		إجمالي حقوق الملكية
202,710,846	201,562,111	183,728,765	9	المطلوبات
30,818,299	36,610,338	40,326,188		دائنو تمويل إسلامي
233,529,145	238,172,449	224,054,953		مطلوبات أخرى
347,259,807	355,155,922	345,662,732		إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

منصور حمد المبارك
الرئيس التنفيذي

فهد علي محمد ثنيان الغانم
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2014	2015		
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات	
10,955,665	7,774,492		أنشطة التشغيل
(9,353)	9,573	13	ربح الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات المستمرة
			ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة من العمليات الموقوفة
			تعديلات غير نقدية لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
5,816,659	5,560,824		استهلاك
35,054	(427,317)		(عكس) خسائر انخفاض القيمة
(5,284,307)	(1,179,464)		ربح بيع عقارات استثمارية
(1,309,153)	-		ربح تسوية مديني تمويل اسلامي / عقار استثماري
(1,035,957)	(428,629)		ربح بيع عقار ومعدات
(223,148)	(6,033,636)	5	إيرادات استثمار
(2,758,868)	(230,633)		حصة في نتائج شركات زميلة
(5,708)	749,820		خسارة (ربح) تحويل عملات أجنبية
267,312	231,508		مخصص مكافأة نهاية الخمة للموظفين
3,693,120	3,549,885		تكاليف تمويل
10,141,316	9,576,423		
17,035,301	3,628,972		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(3,257,049)	(2,211,536)		مدينو تمويل إسلامي
(6,599,153)	(3,866,206)		عقارات للمتاجرة
4,310,102	3,485,103		موجودات أخرى
			مطلوبات أخرى
21,630,517	10,612,756		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(51,400)	(142,342)		مكافأة نهاية الخمة للموظفين مدفوعة
21,579,117	10,470,414		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
-	6,476,414		متحصلات من بيع شركات تابعة
-	(2,504,795)		نقد مباع كجزء من بيع شركات تابعة
-	(184,040)		شراء في استثمارات متاحة للبيع
255,803	2,794,562		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	6,411		متحصلات من بيع استثمار في شركة زميلة
(2,283,869)	(8,590,218)		شراء عقارات استثمارية
2,124,824	1,866,170		متحصلات من بيع عقارات استثمارية
172,346	224,554		إيرادات مرابحة وتوزيعات أرباح مستلمة
750,919	96,040		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(13,688,257)	(13,626,073)		شراء عقار ومعدات
5,801,444	12,534,196		متحصلات من بيع عقار ومعدات
201,207	-		الحركة في رصيد محتجز لدى البنك
(6,665,583)	(906,779)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(3,572,316)	(6,332,308)		تكاليف تمويل مدفوعة
(4,929,088)	230,572		صافي المستلم (المسدد) من دائني تمويل إسلامي
(429,404)	(1,770,348)		توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
200,493	(1,652,888)		صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(8,730,315)	(9,524,972)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
6,183,219	38,663		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
22,084,205	29,165,655		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
28,267,424	29,204,318	6	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يوليو 2015

		التغيرات الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
		إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	حصص غير مسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	اسهم خيرية دينار كويتي	عقد مشاركون دينار كويتي	المترابطة في القبية العاملة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي	احتياطي إعادة تقييم دينار كويتي	احتياطي اسهم خيرية دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
116,983,473	46,738,721	70,244,752	(11,339,726)	(11,861,024)	599,341	911,613	7,852,596	2,678,070	81,403,882			في 1 يناير 2015
7,585,458	2,164,054	5,421,404	-	5,421,404	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
538,332	76,248	462,084	-	-	(474,487)	936,571	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة اخرى للفترة
8,123,790	2,240,302	5,883,488	-	5,421,404	(474,487)	936,571	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(1,653,341)	-	-	-	15,934	-	-	(15,934)	-	-	-	-	تميل في احتياطي إعادة التقييم
(1,770,348)	(1,770,348)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بيع شركة تابعة (البضاح 13)
(75,795)	(75,795)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
121,607,779	45,479,539	76,128,240	(11,339,726)	(6,423,686)	124,854	1,848,184	7,836,662	2,678,070	81,403,882			في 30 يونيو 2015
102,947,114	44,921,610	58,025,504	(11,339,726)	(21,822,432)	401,025	248,400	6,456,285	2,678,070	81,403,882			في 1 يناير 2014
10,633,970	1,752,035	8,881,935	-	8,881,935	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(10,354)	(77,133)	66,779	-	-	229,101	(162,322)	-	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة اخرى للفترة
10,623,616	1,674,902	8,948,714	-	8,881,935	229,101	(162,322)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات العاملة للفترة
-	-	-	-	16,162	-	-	(16,162)	-	-	-	-	تميل في احتياطي إعادة التقييم
835,186	835,186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حيازة شركة تابعة
(229,422)	(541,132)	311,710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زيادة في حصة ملكية في شركات تابعة
(429,404)	(429,404)	-	-	-	-	-	126,929	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(16,428)	(16,428)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حركات اخرى في الحصص غير المسيطرة
113,730,662	46,444,734	67,285,928	(11,339,726)	(12,739,554)	630,126	86,078	6,567,052	2,678,070	81,403,882			في 30 يونيو 2014

ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1- التأسيس والأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 27 يوليو 2015.

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

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية تم تسجيلها وتأسيسها في 4 يناير 1999 طبقاً لأحكام القانون رقم (12) لعام 1998 الذي يقضي بتخصيص تأسيس شركات الإجارة وطبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية رقم (15) لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له. تخضع الشركة الأم لرقابة هيئة أسواق رأس المال وبنك الكويت المركزي كشركة استثمار. إن تفاصيل الشركات التابعة الأساسية مبينة ضمن البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

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

- 1- تقديم منتجات التمويل التاجيري بكافة أشكالها وأنواعها.
- 2- القيام بدور وسيط ومتداول مالي.
- 3- تنفيذ الأنشطة المتعلقة بمنح التسهيلات الائتمانية إلى العملاء.
- 4- المشاركة في تأسيس الشركات بأنواعها وأغراضها المختلفة داخل وخارج دولة الكويت والمتاجرة في أسهم هذه الشركات نيابة عنها وعن الغير.
- 5- تمثيل الشركات الأجنبية ذات الأغراض المماثلة لأغراض الشركة الأم لتسويق منتجاتها وخدماتها بما في ذلك تحقيق المزايا المالية 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 تاجيري.
- 10- إجراء الأبحاث والدراسات والأنشطة ذات الصلة بالنيابة عن العملاء.
- 11- إنشاء صنایق الاستثمار وإدارتها.

تتم جميع أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة، طبقاً لما تعتمد عليه هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للشركة الأم. إن عنوان المكتب الرئيسي المسجل للشركة الأم هو الشرق قطعة 7 ، بناية 1 ، ص.ب: 1426 ، الصفاة 13015 الكويت.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

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

تم إعداد البيانات المالية المجمع المنققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة والتي تحل محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام الذي تم احتسابه على كافة التسهيلات الائتمانية ذات الصلة (بالصافي بعد بعض فئات الضمانات) التي لم يتم احتساب مخصص محدد لها.

2- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية المخجلة على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة التقارير السنوية التي تبدأ من 1 يوليو 2014 ولم تؤدي إلى أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

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

3- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
8,886,433	5,416,800	7,656,755	3,094,719	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
(4,498)	4,604	-	-	الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم من العمليات الموقوفة (دينار كويتي)
8,881,935	5,421,404	7,656,755	3,094,719	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
801,673,982	801,673,982	801,673,982	801,673,982	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
11.08	6.75	9.55	3.86	ربحية السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة (فلس)
(0.01)	0.01	-	-	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات الموقوفة (فلس)
11.07	6.76	9.55	3.86	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

شركة أعيان للإجارة والاستثمار ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)
في 30 يونيو 2015

4- (عكس) خسائر انخفاض القيمة

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
34,935	535,390	78,042	265,283	خسائر انخفاض قيمة التمويل الاسلامي والاصدة المدينة الاخرى
-	(962,707)	-	-	عكس خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
119	-	-	-	خسائر انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
<u>35,054</u>	<u>(427,317)</u>	<u>78,042</u>	<u>265,283</u>	

إن عكس خسائر انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة يتعلق بتسوية ديون معاد هيكلتها تقوم بموجبها المجموعة بتحويل استثمارها في شركات زميلة الى منشأة ذات اغراض خاصة (ايضاح 9).

5- إيرادات استثمار

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
172,346	224,554	44,386	141,138	ايرادات مرابحة وتوزيعات ارباح
50,802	5,402,689	21,658	2,715,985	ربح بيع استثمارات متاحة للبيع *
-	(36,132)	-	-	خسارة بيع استثمار في شركة زميلة
-	442,525	-	442,548	ربح بيع استثمار في شركات زميلة *
<u>223,148</u>	<u>6,033,636</u>	<u>66,044</u>	<u>3,299,671</u>	

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

فضلا عن ذلك، فقد قامت الشركة الام خلال الفترة بإبرام اتفاقية تسوية مع الدائنين لتسوية الديون المعاد هيكلتها سابقا بمبلغ 16,6 مليون دينار كويتي، من خلال مبادلة الدين مقابل موجودات. وفق اطار اتفاقية التسوية، قامت الشركة الام بتحويل استثمارات معينة متاحة للبيع واستثمار في شركات زميلة. وبناء عليه، قامت الشركة الام بتسجيل القيود التالية في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

- ربح محقق بمبلغ 2,715,985 دينار كويتي لمبادلة استثمارات متاحة للبيع
- ربح محقق بمبلغ 442,548 دينار كويتي لمبادلة استثمار في شركات زميلة

-6 النقد والنقد المعادل

(معدل إدراجها)	(منققة)	30 يونيو	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2014	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
22,754,098	22,083,423	17,577,145	نقد وأرصدة لدى البنوك
5,528,923	7,097,829	11,642,770	ودائع قصيرة الأجل لدى مؤسسات مالية
			النقد والأرصدة لدى البنوك المدرجة كما هو مسجل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع ناقصاً: أرصدة محتجزة
28,283,021	29,181,252	29,219,915	
(15,597)	(15,597)	(15,597)	
28,267,424	29,165,655	29,204,318	النقد والنقد المعادل

-7 عقارات استثمارية

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع عقارات استثمارية ذات قيمة دفترية بمبلغ 1,593,660 دينار كويتي (30 يونيو 2014: 10,289,517 دينار كويتي) مما أدى إلى ربح من البيع بمبلغ 1,179,464 دينار كويتي (30 يونيو 2014: 5,284,307 دينار كويتي).

خلال الفترة المنتهية 30 يونيو 2015، قامت الشركة الأم بنقل ملكية حصة ملكيتها في عقار استثمار في الكويت وقيمتها الدفترية 8,615,000 دينار كويتي إلى طرف آخر وقد تسلمت 13 عقار تتألف بالتحديد من مباني سكنية وتجارية في الكويت تبلغ قيمتها العادلة السوقية 13,686,000 دينار كويتي ما أدى إلى تحقيق ربح بمبلغ 4,834,000 دينار كويتي، بالصافي بعد مصروفات التسجيل والوساطة. تم تسجيل هذا الربح ضمن إيرادات عقارات ومنشآت في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

-8 رأس المال

(منققة)	30 يونيو		
31 ديسمبر	30 يونيو		
2014	2015		
دينار كويتي	دينار كويتي		
82,122,030	81,403,882	81,403,882	الأسهم المصرح بها بقيمة 100 فلس للسهم
81,403,882	81,403,882	81,403,882	الأسهم المصدرة والمدفوعة نقداً بالكامل بقيمة 100 فلس للسهم

-9 دائنو تمويل إسلامي

(منققة)	30 يونيو		
31 ديسمبر	30 يونيو		
2014	2015		
دينار كويتي	دينار كويتي		
202,710,846	201,562,111	183,728,765	دائنو تمويل إسلامي

9- دائنو تمويل إسلامي (تتمة)

(أ) تم إدراج دين معاد هيكلته ضمن دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 161 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 161 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2014: 161 مليون دينار كويتي) متعلق بالشركة الأم. يتم سداد الدين المعاد هيكلته كما يلي:

التاريخ	مستحق الدفع دينار كويتي	مستحق الدفع بالدولار الأمريكي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	مستحق الدفع بالدرهم الإماراتي (ما يعادل بالدينار الكويتي)	المجموع دينار كويتي
30 سبتمبر 2015	18,321,328	5,343,913	666,518	24,331,759
31 مارس 2016	104,260,388	28,378,945	3,662,988	136,302,321
المجموع	122,581,716	33,722,858	4,329,506	160,634,080

تم استحقاق مبلغ مبدئي وقدره 24,331,759 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 24,145,105 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2014: 23,723,593 مليون دينار كويتي). إلا أن الإدارة توصلت إلى اتفاق مع الدائنين لتسوية هذا المبلغ في موعد أقصاه 30 سبتمبر 2015.

(ب) أبرمت الشركة الأم "اتفاقية بيع موجودات" مع الدائنين لتفعيل عملية مبادلة الدين بالموجودات. وفي إطار اتفاقية بيع الموجودات، قامت الشركة الأم بتحويل دين معاد هيكلته بمبلغ 16.7 مليون دينار كويتي إلى منشأة ذات أغراض خاصة قام الدائنون بتأسيسها.

أخذاً في الاعتبار الالتزام المفترض للشركة الأم لسداد الدين المعاد هيكلته المشار إليه أعلاه، قامت الشركة الأم بتحويل استثمارات متاحة للبيع واستثمار في شركات زميلة تبلغ قيمتها الدفترية 3 مليون دينار كويتي (إيضاح 5) و7.7 مليون دينار كويتي (إيضاح 5) على الترتيب إلى منشأة ذات أغراض خاصة مقابل مبلغ المبادلة المتفق عليه وهو 8.1 مليون دينار كويتي و5.8 مليون دينار كويتي على الترتيب. تم تحويل الموجودات لجميع الدائنين. إضافةً إلى ذلك، قامت الشركة الأم ببيع عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 1.6 مليون دينار كويتي بمقابل يبلغ 2.8 مليون دينار كويتي وتم استخدام المتحصلات كجزء من تسوية الدين المعاد هيكلته (إيضاح 7)

(ج) تم ضمان دائني التمويل الإسلامي بضمانات استناداً إلى ترتيبات إعادة الهيكلة في صورة عقارات استثمارية بمبلغ 47 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 47 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2014: 35 مليون دينار كويتي) واستثمار في شركة زميلة بمبلغ 35 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 35 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2014: 39 مليون دينار كويتي) وأسهم بعض الشركات التابعة للمجموعة.

يحمل دائنو التمويل الإسلامي معدل ربح فعلي بنسبة 4% (31 ديسمبر 2014: 4% و30 يونيو 2014: 4%) سنوياً.

10- التزامات

يوجد لدى المجموعة التزامات تتعلق بإنفاق رأسمالي مستقبلي بمبلغ 8,075,193 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 7,553,346 دينار كويتي و30 يونيو 2014: 11,726,360 دينار كويتي).

في 30 يونيو 2015، قمت مصارف المجموعة بكفالات بنكية بمبلغ 1,073,856 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 774,382 دينار كويتي و30 يونيو 2014: 762,618 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أية مطلوبات مادية.

11- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

11- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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

الستة أشهر المنتهية في		مساهمون رئيسيون	شركات زميلة	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
30 يونيو	2015			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
42,779	41,812	41,812	-	إيرادات استثمار
2,367,114	2,209,540	2,180,390	29,150	تكاليف تمويل
64,377	104,593	-	104,593	استشارات وخدمات استشارية
مدفوعات موظفي الإدارة العليا:				
641,751	619,648	-	-	- رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأخرى
60,791	112,793	-	-	- مكافأة نهاية الخدمة

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

(منققة)		مساهمون رئيسيون	شركات زميلة	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
30 يونيو	31 ديسمبر			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,698,953	12,181,341	6,841,850	-	النقد والأرصدة لدى البنوك
1,230,338	994,695	1,903,579	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
107,892,846	108,373,352	98,277,330	-	دائنو تمويل إسلامي
42,000	39,500	37,000	37,000	تسهيلات لموظفي الإدارة العليا

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

12- 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 والمحافظ.
- إدارة الاستثمارات الخاصة: استثمار أموال الشركة في أوراق مالية وتقديم التمويل للعملاء من الشركات والأفراد وإدارة متطلبات سيولة الشركة.

12- معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	اخرى دينار كويتي	إدارة الاستثمارات الخاصة دينار كويتي	عقارات وإدارة أصول دينار كويتي	تجبير تشغيلي دينار كويتي	تمويل إسلامي دينار كويتي	
						في 30 يونيو 2015
345,662,732	13,243,116	190,978,584	55,249,195	84,475,212	1,716,625	الموجودات
224,054,953	12,065,245	128,665,317	31,444,321	50,903,076	976,994	المطلوبات
7,374,747	-	6,428,873	-	945,874	-	الشهرة
						السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو
24,984,533	-	11,250,275	2,409,976	11,290,890	33,392	الإيرادات
7,585,458	(506,780)	5,785,908	1,111,205	230,259	964,866	النتائج
(5,560,824)	-	(540,362)	-	(5,020,462)	-	الاستهلاك
						في 30 يونيو 2014
347,259,807	8,161,799	194,361,972	57,478,645	85,138,955	2,118,436	الموجودات
233,529,145	8,316,069	133,574,559	35,102,252	55,242,535	1,293,730	المطلوبات
7,374,747	-	6,428,873	-	945,874	-	الشهرة
						السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
29,075,218	-	9,121,971	7,147,529	12,295,812	509,906	الإيرادات
10,633,970	(774,775)	3,534,562	6,059,089	1,231,752	583,342	النتائج
(5,816,659)	-	(580,475)	-	(5,236,184)	-	الاستهلاك

13- العمليات الموقوفة

أ) خلال سنة 2012، اتخذ مجلس إدارة شركة تابعة، شركة مبرد للنقل ش.م.ك.ع. ("مبرد")، قرار بوقف عمليات النقل لهذه الشركة التابعة في الكويت وتصفية موجوداتها مع الأخذ في الاعتبار بيئة التشغيل الحالية التي تطرح تحديات وحالة من عدم التأكد.

وبناء عليه، تم تصنيف موجودات ومطلوبات العمليات الموقوفة أعلاه كمجموعة بيع محتفظ بها لفرض البيع. فيما يلي نتائج العمليات الموقوفة:

السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
-	-	إيرادات التشغيل
(9,353)	9,573	مجمّل الإيرادات (الخسائر) إيرادات (خسائر) أخرى
(9,353)	9,573	ربح (خسارة) من عمليات موقوفة

13- العمليات الموقوفة (تتمة)

	(منققة)	
	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015
	دينار كويتي	دينار كويتي
عقار ومعدات (بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم)	7,795	-
موجودات أخرى	9,353	-
ناقصاً: خسارة انخفاض القيمة المحققة من إعادة القياس وفقاً للقيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع	(13,448)	-
إجمالي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع وعمليات موقوفة	3,700	-
مطلوبات مرتبطة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع وعمليات موقوفة	-	-
صافي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع وعمليات موقوفة	3,700	-
	10,975	-

(ب) إضافة إلى ذلك، قامت شركة مبرد في 22 يناير 2015 بالتوقيع على اتفاقية بيع شركتها التابعة: شركة مبرد لوجستيك للخدمات المتكاملة ش.م.م. (ملكية فعلية 100%) مقابل 84,000,000 جنيه مصري (بما يعادل مبلغ 3,329,760 دينار كويتي). وقد نتج عن تلك خسارة بمبلغ 36,132 دينار كويتي تم ادراجها في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

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

الستة اشهر المنتهية في
30 يونيو 2015

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

13- العمليات الموقوفة (تتمة)

ج) قامت المجموعة اعتباراً من 1 يناير 2015 ببيع حصة ملكيتها الكاملة في شركة أعيان الحيثة للتطوير العقاري (أعيان الحيثة) وهي شركة تابعة لشركة أعيان العقارية (شركة تابعة للشركة الأم) إلى طرف آخر بقيمتها الدفترية بمبلغ 39,265,200 ريال سعودي (31 ديسمبر 2014: لا شئ ريال سعودي، و 30 يونيو 2014: لا شئ ريال سعودي) (ما يعادل 3,146,654 دينار كويتي) (31 ديسمبر 2014: لا شئ ريال سعودي، و 30 يونيو 2014: لا شئ ريال سعودي). لم يتم تسجيل أي أرباح/خسائر نتيجة لهذا البيع حيث إن القيمة العادلة لصافي موجودات شركة أعيان العقارية تعادل قيمته الدفترية كما في تاريخ البيع.

14- 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 المعجلة) 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.

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

				30 يونيو 2015
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
370,836	-	-	370,836	استثمارات متاحة للبيع:
-	2,537,374	-	2,537,374	استثمارات في أسهم مسعرة
370,836	2,537,374	-	2,908,210	صناديق ومحافظ عقارية
				31 ديسمبر 2014 (منقحة)
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,011,032	-	-	2,011,032	استثمارات متاحة للبيع:
-	2,613,674	-	2,613,674	استثمارات في أسهم مسعرة
2,011,032	2,613,674	-	4,624,706	صناديق ومحافظ عقارية

14- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

				30 يونيو 2014
المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,015,181	-	-	2,015,181	استثمارات متاحة للبيع:
-	2,665,698	-	2,665,698	استثمارات في أسهم مسعرة
2,015,181	2,665,698	-	4,680,879	صناديق ومحافظ عقارية

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