

شركة أجيال العقارية الترفيهية ش.م.ك.ع.  
وشركتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2017

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة أجيال العقارية الترفيهية ش.م.ك.ع.

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أجيال العقارية الترفيهية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". 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 المدققين 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 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 لمعيار المحاسبة الدولي 34.

### تقرير حول مراجعة 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. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبد الجادر  
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيان والعصيمي وشركاهم

23 أكتوبر 2017  
الكويت

شركة أجيال العقارية الترفيهية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات
2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	2017 دينار كويتي	2016 دينار كويتي	
1,865,350	1,864,616	606,382	620,603	إيرادات تأجير وخدمات مصروفات تشغيل عقارات
(752,389)	(765,105)	(251,166)	(260,352)	
1,112,961	1,099,511	355,216	360,251	صافي إيرادات التأجير
2,233,942	2,159,123	686,042	597,989	5 حصة في نتائج شركات زميلة
66,337	2,164,782	-	2,164,782	
(330,000)	(265,803)	-	(265,803)	11 ربح بيع / استرداد موجودات مالية متاحة للبيع خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع خسائر (ارباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر خسائر محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
33,829	(207,983)	37,070	(192,688)	إيرادات توزيعات ارباح
(16,792)	(942)	-	(942)	صافي إيرادات الاستثمار
73,321	74,700	62,500	74,700	
2,060,637	3,923,877	785,612	2,378,038	صافي إيرادات التشغيل
3,173,598	5,023,388	1,140,828	2,738,289	اجمالي إيرادات التشغيل
(373,932)	(509,996)	(114,754)	(165,283)	مصروفات ادارية
2,799,666	4,513,392	1,026,074	2,573,006	صافي إيرادات التشغيل
48,474	51,295	15,435	18,337	12 إيرادات أخرى تكاليف تمويل مصروف دعوى قضائية
(407,525)	(349,110)	(132,945)	(118,425)	
-	(678,761)	-	(678,761)	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
2,440,615	3,536,816	908,564	1,794,157	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ضريبة دعم العمالة الوطنية الزكاة
(1,929)	(10,120)	(1,929)	(9,905)	
(54,914)	(89,129)	(20,443)	(45,062)	ربح الفترة
(1,929)	(11,528)	(1,929)	(11,089)	
2,381,843	3,426,039	884,263	1,728,101	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
12.93 فلس	18.60 فلس	4.80 فلس	9.38 فلس	3

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

شركة أجيال العقارية الترفيحية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,381,843	3,426,039	884,263	1,728,101	ربح الفترة
				خسائر شاملة أخرى:
				بنود يتم (أو) قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
				موجودات مالية متاحة للبيع:
(330,000)	(458,330)	-	(458,330)	- صافي التغير في القيمة العادلة
330,000	265,803	-	265,803	- المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من
-	(74,426)	-	(27,372)	انخفاض القيمة
				تعديلات تحويل عملات اجنبية لشركة زميلة
-	(266,953)	-	(219,899)	خسائر شاملة أخرى للفترة
2,381,843	3,159,086	884,263	1,508,202	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

شركة أجيال العقارية الترفيهية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2017

30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2016 دينار كويتي	30 سبتمبر 2017 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
				موجودات غير متداولة
73,595	67,048	46,229		أثاث ومعدات
64,683,220	64,514,500	64,779,835	4	عقارات استثمارية
56,491,727	61,918,745	64,293,151	5	استثمار في شركات زميلة
8,675,327	2,855,426	2,397,096		موجودات مالية متاحة للبيع
<u>129,923,869</u>	<u>129,355,719</u>	<u>131,516,311</u>		
				موجودات متداولة
82,428	76,040	105,593		مدينون ومدفوعات مقدما
276,832	260,412	2,029,674		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,000,000	1,000,000	1,400,000	6	ودائع محددة الاجل
666,241	754,747	327,157		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>2,025,501</u>	<u>2,091,199</u>	<u>3,862,424</u>		
<u>131,949,370</u>	<u>131,446,918</u>	<u>135,378,735</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
17,640,000	17,640,000	18,522,000	7	رأس المال
5,199,430	5,199,430	5,199,430		علاوة إصدار أسهم
357,386	513,503	513,503		احتياطي إجباري
173,755	329,872	329,872		احتياطي عام
37,213	37,213	37,213		احتياطي خيارات أسهم
2,562,298	2,562,298	1,680,298		فائض رأس المال
(319,250)	(319,250)	(319,250)	8	أسهم خزينة
254,113	254,113	61,586		احتياطي التغييرات المترجمة في القيمة العادلة
46,118,487	46,118,487	46,118,487		أثر التغيير في السياسة المحاسبية لعقارات استثمارية
-	-	(74,426)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
46,946,318	45,743,624	49,169,663		أرباح محتفظ بها
<u>118,969,750</u>	<u>118,079,290</u>	<u>121,238,376</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
87,432	104,660	133,014		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
10,000,000	10,000,000	10,000,000	9	دائنو مرابحة
247,199	250,249	252,609		دائنون ومصرفوات مستحقة
<u>10,334,631</u>	<u>10,354,909</u>	<u>10,385,623</u>		
				مطلوبات متداولة
2,644,989	3,012,719	3,754,736		دائنون ومصرفوات مستحقة
<u>12,979,620</u>	<u>13,367,628</u>	<u>14,140,359</u>		إجمالي المطلوبات
<u>131,949,370</u>	<u>131,446,918</u>	<u>135,378,735</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الشيخ/ حمد مبارك جابر الأحمد الصباح  
نائب رئيس مجلس الإدارة

الشيخ/ علي العبد الله الخليفة الصباح  
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة أجيال العقارية الترفيفية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

	تأثير التغير في السياسة المحاسبية		تأثير التغير في السياسة المحاسبية		تأثير التغير في السياسة المحاسبية		تأثير التغير في السياسة المحاسبية		تأثير التغير في السياسة المحاسبية		تأثير التغير في السياسة المحاسبية		تأثير التغير في السياسة المحاسبية		تأثير التغير في السياسة المحاسبية		تأثير التغير في السياسة المحاسبية										
	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها	أرباح محقق لها									
118,079,290	45,743,624	-	46,118,487	254,113	(319,250)	2,562,298	37,213	329,872	513,503	5,199,430	17,640,000	2017	كما في 1 يناير	116,587,907	44,564,475	-	46,118,487	254,113	(319,250)	2,562,298	37,213	173,755	357,386	5,199,430	17,640,000	2016	كما في 1 يناير
3,426,039	3,426,039	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربيع الفترة	2,381,843	2,381,843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربيع الفترة
(266,953)	-	(74,426)	-	(192,527)	-	(882,000)	-	-	-	-	882,000	إجمالي الأرباح الشاملة للفترة	إصدار أسهم منحة (إيضاح 7)	121,238,376	49,169,663	(74,426)	46,118,487	61,586	(319,250)	1,680,298	37,213	329,872	513,503	5,199,430	18,522,000	2017	كما في 30 سبتمبر
3,159,086	3,426,039	(74,426)	-	(192,527)	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الأرباح الشاملة للفترة	إصدار أسهم منحة (إيضاح 7)	116,587,907	44,564,475	-	46,118,487	254,113	(319,250)	2,562,298	37,213	173,755	357,386	5,199,430	17,640,000	2016	كما في 1 يناير
2,381,843	2,381,843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الأرباح الشاملة للفترة	إصدار أسهم منحة (إيضاح 7)	2,381,843	2,381,843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ربيع الفترة
118,969,750	46,946,318	-	46,118,487	254,113	(319,250)	2,562,298	37,213	173,755	357,386	5,199,430	17,640,000	2016	كما في 30 سبتمبر	118,969,750	46,946,318	-	46,118,487	254,113	(319,250)	2,562,298	37,213	173,755	357,386	5,199,430	17,640,000	2016	كما في 30 سبتمبر

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

شركة أجيال العقارية الترفيهية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2016	2017		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
2,381,843	3,426,039		<b>أنشطة التشغيل</b>
			ربح الفترة
			تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(2,233,942)	(2,159,123)	5	حصة في نتائج شركات زميلة
(66,337)	(2,164,782)		ربح بيع/ استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
330,000	265,803		خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
			خسائر (أرباح) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
(33,829)	207,983		من خلال الأرباح أو الخسائر
			خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
16,792	942		من خلال الأرباح أو الخسائر
(73,321)	(74,700)		إيرادات توزيعات أرباح
(20,764)	(18,599)		إيرادات فوائد
-	(1,100)		ربح بيع اثاث ومعدات
26,648	27,264		استهلاك
13,176	38,354		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
407,525	349,110		تكاليف تمويل
747,791	(102,809)		
			التعديلات على رأس المال العامل:
1,869	(29,553)		مديون ومدفوعات مقدما
(5,997)	746,548		دائنون ومصروفات مستحقة
743,663	614,186		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(10,000)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
743,663	604,186		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<b>أنشطة الاستثمار</b>
(1,262)	(6,445)		إضافات إلى اثاث ومعدات
-	1,100		متحصلات من بيع اثاث ومعدات
(101,220)	(265,335)	4	إضافات إلى عقارات استثمارية
(96,672)	-		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
66,337	2,869		متحصلات من بيع/ استرداد موجودات مالية متاحة للبيع
-	(289,709)	5	إضافات إلى استثمار في شركات زميلة
1,406,919	183,726		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,000,000)	(400,000)		إيداع وديعة محددة الأجل
73,321	74,700		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
20,764	18,599		إيرادات فوائد مستلمة
368,187	(680,495)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			<b>أنشطة التمويل</b>
(9,767)	(2,171)		توزيعات أرباح مدفوعة
(7,250,000)	-		سداد قرض محدد الأجل
10,000,000	-		متحصلات من دائني مرابحة
(3,500,000)	-		سداد دائني تورق
(407,525)	(349,110)		تكاليف تمويل مدفوعة
(1,167,292)	(351,281)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(55,442)	(427,590)		صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد
721,683	754,747		الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
666,241	327,157		الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة أجيال العقارية الترفيهية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة في 23 أكتوبر 2017.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة كويتية تم تسجيلها وتأسيسها في الكويت في 26 أكتوبر 1996. تعمل المجموعة في أنشطة العقارات والمقاولات والأنشطة الترفيهية، بما فيها كافة أنشطة المتاجرة في العقارات ذات الصلة والتي تتضمن تأجير وشراء وبيع الأراضي والمباني. وأسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مساهمي الشركة الأم خلال الجمعية العمومية السنوية باجتماعها المنعقد بتاريخ 31 يوليو 2017.

يقع مكتب الشركة الأم الرئيسي المسجل في برج الحمراء، الطابق رقم 26، مكتب رقم 2، وعنوانها البريدي هو ص.ب. 22448 الصفاة 13085 الكويت.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

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

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. فضلاً عن ذلك، فإن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري لفترة البيانات المالية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2017 ولم ينتج عنها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الاداء المالي للمجموعة.

3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة). وتحتسب ربحية السهم المخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. كما في 30 سبتمبر، لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم عادية مخفضة محتملة قائمة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

التسعة أشهر المنتهية في  
30 سبتمبر

الثلاثة أشهر المنتهية في  
30 سبتمبر

2016	2017	2016	2017	
2,381,843	3,426,039	884,263	1,728,101	ربح الفترة
184,212,867	184,212,867	184,212,867	184,212,867	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
12.93 فلس	18.60 فلس	4.80 فلس	9.38 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

لقد أعيد إدراج ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة المقارنة لكي تعكس أسهم المنحة التي تم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.



شركة أجيال العقارية الترفيحية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في 30 سبتمبر 2017

4 عقارات استثمارية

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
كما في بداية الفترة/ السنة	64,582,000	64,582,000	64,514,500
إضافات	101,220	108,540	265,335
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	-	(176,040)	-
كما في نهاية الفترة/ السنة	64,683,220	64,514,500	64,779,835

يتم تصنيف العقارات الاستثمارية كما يلي:

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عقارات قيد التطوير	37,426,220	37,433,500	37,642,235
عقار مطور	27,257,000	27,081,000	27,137,600
كما في نهاية الفترة/ السنة	64,683,220	64,514,500	64,779,835

كما في 30 سبتمبر 2017، تم رهن عقار استثماري بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 37,642,235 دينار كويتي (31 ديسمبر 2016: 37,433,500 دينار كويتي و30 سبتمبر 2016: 37,426,220 دينار كويتي) كضمان مقابل مرابحة دائنة بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي (إيضاح 9) (31 ديسمبر 2016: مرهون كضمان مقابل مرابحة دائنة بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2016: مرهون كضمان مقابل مرابحة دائنة بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي).

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في 31 ديسمبر 2016 استناداً إلى تقييمات تم الحصول عليها من مقيمين عقاريين مستقلين متخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات الاستثمارية. يتمثل أحد هذين المقيمين في بنك محلي أما الآخر فهو مقيم محلي معتمد جيد السمعة. قام كلا المقيمين بتقييم العقارات الاستثمارية باستخدام الأساليب التالية:

- تم تقييم العقارات قيد التطوير باستخدام طريقة مقارنة المبيعات.
- تم تقييم العقارات المطورة التي تدر إيرادات تأجير بطريقة رسملة الإيرادات.

ترى الإدارة أنه لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية منذ آخر تقييم تم إجراؤه كما في 31 ديسمبر 2016.

تم عرض إفصاحات الجدول الهرمي للقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في إيضاح 13.

5 استثمار في شركات زميلة

إن الحركة في القيمة المدرجة بالدفاتر للاستثمار في شركات زميلة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2017
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
في بداية الفترة/ السنة	54,257,785	54,257,785	61,918,745
حصة في النتائج	2,233,942	2,027,266	2,159,123
إضافات	-	-	289,709
المحول إلى استثمار في شركات زميلة	-	5,633,694	-
تعديلات تحويل عملات أجنبية	-	-	(74,426)
في نهاية الفترة/ السنة	56,491,727	61,918,745	64,293,151

6 ودائع محددة الأجل

تم ادراج الودائع محددة الاجل بالدينار الكويتي وهي مودعة لدى مؤسسة مالية محلية وتحمل معدل فائدة ثابت يتراوح بين 1.875% الى 2.25% (31 ديسمبر 2016: 1.76%، و30 سبتمبر 2016: 2.31%) سنويا.

7 رأس المال

	(مدققة)	
	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016
	دينار كويتي	دينار كويتي
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً		
185,220,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة بالكامل نقداً)		
	17,640,000	17,640,000
		18,522,000

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية العادية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 31 يوليو 2017 إصدار أسهم منحة بنسبة 5% بإجمالي عدد 8,820,000 سهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 31 يوليو 2017 قرار زيادة رأس المال نتيجة لإصدار أسهم المنحة.

اعتمدت إدارة السجل التجاري بوزارة التجارة في 14 أغسطس 2017 قرار زيادة رأس المال نتيجة لإصدار أسهم المنحة.

8 أسهم الخزينة

	(مدققة)	
	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016
	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد أسهم الخزينة	959,175	959,175
نسبة الملكية	0.54%	0.54%
القيمة السوقية (دينار كويتي)	132,524	138,390
التكلفة (دينار كويتي)	319,250	319,250

كان المتوسط المرجح لسعر السوق لاسهم الشركة الام للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 بمبلغ 151 فلس للسهم (31 ديسمبر 2016: 144 فلس للسهم، و30 سبتمبر 2016: 142 فلس للسهم).

إن الاحتياطات التي تعادل تكلفة أسهم الخزينة غير متاحة للتوزيع خلال الفترة حيث إن هذه الأسهم محتفظ بها من قبل المجموعة.

9 دائنو المرابحة

تم الحصول على أرصدة المرابحة الدائنة من مؤسسة مالية محلية وهي مدرجة بالدينار الكويتي وتحمل متوسط معدل ربح بنسبة 4.75% سنويا (31 ديسمبر 2016: معدل ربح بنسبة 4.25% سنويا، و30 سبتمبر 2016: 4.25%)، وتستحق السداد على أقساط بدءا من 31 مارس 2020 وتنتهي في 30 يونيو 2025. إن أرصدة المرابحة الدائنة مكفولة بضمان رهن على عقار استثماري تبلغ قيمته المدرجة بالدفاتر 37,642,235 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 37,433,500 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2016: 37,426,220) (إيضاح 4).

## 10 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وأفراد عائلاتهم من الدرجة الأولى والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو يمارسون عليها سيطرة أو تأثيراً ملموساً والتي يتم إبرامها في السياق الطبيعي للأعمال. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات والأرصدة لدى أطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع إيرادات أخرى (شركة زميلة) مصروفات تأجير (مدرجة ضمن مصروفات تشغيل عقارات ومصروفات إدارية) (شركة زميلة)
2016	2017	2016	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
900	-	900	-	
600,872	589,410	196,503	196,470	
(مدققة)				
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
2016	2016	2017	2017	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	توزيعات أرباح مستحقة
149,426	145,829	143,658	143,658	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
1,274	27,912	30,090	30,090	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر				
2016	2017			
دينار كويتي	دينار كويتي			مكافأة موظفي الإدارة العليا:
33,188	107,804			رواتب ومزايا قصير الأجل
2,438	13,040			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
35,626	120,844			

إن المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وتستحق السداد خلال سنة واحدة من تاريخ البيانات المالية.

## 11 ربح بيع موجودات مالية متاحة للبيع

يتضمن ربح بيع الموجودات المالية المتاحة للبيع ربحاً بمبلغ 2,161,913 دينار كويتي يتعلق باتفاقية مبرمة من قبل الشركة الأم للحصول على بعض الأسهم المسعرة ذات قيمة عادلة بمبلغ 2,161,913 دينار كويتي مقابل أسهم غير مسعرة صنفت كموجودات مالية متاحة للبيع و تعرضت للانخفاض الكامل في قيمتها خلال السنوات السابقة، وتم تحويل الأسهم المشتراة إلى الشركة الأم و تم تصنيفها كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر.

## 12 مصروف دعوى قضائية

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، سجلت المجموعة مصروفات مطالبة قانونية إضافية بمبلغ 678,761 دينار كويتي. فيما يتعلق بضريبة ازكاة المطالب بها من قبل وزارة المالية الكويتية عن السنوات السابقة وقد قامت الشركة الأم بالاعتراض وتقديم الطعن على اقرار الزكاة.

### 13 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية

#### الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة الجدول الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة;
- المستوى 2: أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛
- المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ

#### الأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها المدرجة بالدفاتر باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة بمبلغ 2,397,096 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 2,855,426 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2016: 8,675,327 دينار كويتي).

يوضح الجدول التالي تحليل موجودات المجموعة المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
				<b>كما في 30 سبتمبر 2017</b>
64,779,835	27,137,600	37,642,235	-	عقارات استثمارية
2,029,674	2,029,674	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				<b>كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)</b>
64,514,500	27,081,000	37,433,500	-	عقارات استثمارية
260,412	260,412	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				<b>كما في 30 سبتمبر 2016</b>
64,683,220	-	64,683,220	-	عقارات استثمارية
276,832	201,065	-	75,767	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، قامت المجموعة بتحويل القيمة العادلة للعقارات المطورة من المستوى 2 إلى المستوى 3 أخذاً في الاعتبار أن أساليب التقييم استندت إلى بعض المدخلات التي لا تعتمد على بيانات السوق الملحوظة.

13 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات المالية ضمن المستوى 3 المسجلة بالقيمة العادلة.

صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	صافي الأرباح (الخسائر) دينار كويتي	في بداية الفترة/السنة دينار كويتي	في نهاية الفترة/السنة دينار كويتي
2,029,674	(183,726)	1,952,988	260,412
260,412	(17,821)	17,408	260,825
-	-	(330,000)	330,000
201,065	(93,589)	33,829	260,825

كما في 30 سبتمبر 2017

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من  
خلال الأرباح أو الخسائر

كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من  
خلال الأرباح أو الخسائر

كما في 30 سبتمبر 2016

موجودات مالية متاحة للبيع

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من  
خلال الأرباح أو الخسائر

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لتقييم الموجودات المالية:

تم تقييم المحفظة والصناديق المدارة استناداً إلى طريقة صافي قيمة الموجودات المقدمة من قبل أمين الصندوق. إن المعلومات المتعلقة بأساليب التقييم والمدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة للتقييم لغرض احتساب حساسية قياس القيمة العادلة إلى التغيرات في المدخلات غير الملحوظة غير متوافرة.

فيما يلي الحركة في الأدوات غير المالية ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	صافي الخسائر دينار كويتي	المحول إلى المستوى 3 دينار كويتي	في بداية الفترة/السنة دينار كويتي	في نهاية الفترة/السنة دينار كويتي
27,137,600	56,600	-	27,081,000	-
27,081,000	-	(176,000)	27,257,000	-

كما في 30 سبتمبر 2017

عقارات استثمارية

كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)

عقارات استثمارية

14 معلومات القطاعات

تنتظم المجموعة، لأغراض الإدارة، إلى وحدات أعمال استناداً إلى منتجاتها وخدماتها ولديها قطاعا تشغيل قابلان لرفع التقارير عنهما كما يلي:

- تشتمل أنشطة الاستثمار العقاري على الاستثمار والمتاجرة بالعقارات وإنشاء أو تطوير العقارات لبيعها ضمن سياق الأعمال الطبيعي بالإضافة إلى الخدمات العقارية الأخرى ذات الصلة.
- تشتمل أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى على المساهمة في الصناديق المالية والعقارية وإدارة متطلبات السيولة لدى المجموعة.

شركة أجيال العقارية الترفيهية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في 30 سبتمبر 2017

14 معلومات القطاعات (تتمة)

فيما يلي معلومات تقارير القطاعات:

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017  
إيرادات القطاعات

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى دينار كويتي	أنشطة العقارات دينار كويتي
6,313,574	51,295	4,397,663	1,864,616
(207,983)	-	(207,983)	-
(265,803)	-	(265,803)	-
(349,110)	-	(349,110)	-
(2,064,639)	(1,299,534)	-	(765,105)
3,426,039	(1,248,239)	3,574,767	1,099,511
135,378,735	1,878,979	68,719,921	64,779,835
14,140,359	3,754,736	10,000,000	385,623
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى دينار كويتي	أنشطة العقارات دينار كويتي
131,446,918	1,897,836	65,034,582	64,514,500
13,367,628	3,013,276	10,000,000	354,352
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى دينار كويتي	أنشطة العقارات دينار كويتي
4,304,461	48,474	2,390,637	1,865,350
(330,000)	-	(330,000)	-
(407,525)	-	(407,525)	-
(1,185,093)	(432,704)	-	(752,389)
2,381,843	(384,230)	1,653,112	1,112,961
131,949,370	1,822,264	65,443,886	64,683,220
12,979,620	2,619,752	10,000,000	359,868

كما في 31 ديسمبر 2016 (مدققة)  
موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016  
إيرادات القطاعات

خسائر انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة  
للبيع  
تكاليف تمويل  
مصروفات أخرى

نتائج القطاعات

كما في 30 سبتمبر 2016  
موجودات القطاعات

مطلوبات القطاعات