

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2019

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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 يونيو 2019 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

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. 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجهه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ

إرنست ويونغ

العيان والعصيمي وشركاهم

15 يوليو 2019

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,146,810	851,012	546,677	415,572	إيرادات تأجير وخدمات
(536,404)	(163,960)	(267,490)	(90,125)	مصروفات تشغيل عقارات
610,406	687,052	279,187	325,447	صافي إيرادات التأجير
1,692,140	1,775,085	634,292	895,538	6 حصة في نتائج شركات زميلة
(44,821)	47,543	57,144	136,003	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
(100,179)	36	(105,457)	36	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
87,337	-	25,000	-	الخسائر
				أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية
				بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				إيرادات توزيعات أرباح
1,634,477	1,822,664	610,979	1,031,577	صافي إيرادات الاستثمار
2,244,883	2,509,716	890,166	1,357,024	إجمالي إيرادات التشغيل
(364,525)	(378,113)	(172,241)	(180,114)	مصروفات إدارية
1,880,358	2,131,603	717,925	1,176,910	صافي إيرادات التشغيل
31,747	80,426	13,759	42,605	إيرادات أخرى
(243,151)	(277,495)	(126,028)	(138,640)	تكاليف تمويل
886,723	-	886,723	-	16 رد مخصص زائد لمطالبات قانونية
2,555,677	1,934,534	1,492,379	1,080,875	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
(5,415)	-	(5,415)	-	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(64,416)	(49,352)	(37,529)	(27,325)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,971)	(1,456)	(7,971)	(1,456)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
2,477,875	1,883,726	1,441,464	1,052,094	ربح الفترة
13.45 فلس	10.23 فلس	7.82 فلس	5.71 فلس	4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,477,875	1,883,726	1,441,464	1,052,094	ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
16,996	(3,427)	66,107	(18,761)	تعديلات تحويل عملات اجنبية لشركة زميلة
16,996	(3,427)	66,107	(18,761)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,494,871	1,880,299	1,507,571	1,033,333	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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 يونيو 2019

30 يونيو 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
32,788	24,530	410,294		أثاث ومعدات
64,561,337	63,462,636	64,022,373	5	عقارات استثمارية
66,040,734	66,885,395	69,621,606	6	استثمار في شركات زميلة
-	-	1,360,203		مدينو عقود تأجير من الباطن
130,634,859	130,372,561	135,414,476		
				موجودات متداولة
-	-	696,050		مدينو عقود تأجير من الباطن
141,329	174,661	2,073,364		مدينون ومدفوعات مقدماً
2,682,677	2,417,921	2,433,483		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	-	330,000	7	وديعة محددة الأجل
1,141,224	1,389,149	958,563		أرصدة لدى البنوك ونقد
3,965,230	3,981,731	6,491,460		مجموع الموجودات
134,600,089	134,354,292	141,905,936		
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
18,522,000	18,522,000	18,522,000	8	رأس المال
5,199,430	5,199,430	5,199,430		علاوة إصدار أسهم
826,310	1,082,849	1,082,849		احتياطي إجباري
642,679	899,218	899,218		احتياطي عام
37,213	-	-		احتياطي خيارات أسهم
759,234	759,234	759,234	9	فائض رأس المال
(319,250)	(319,250)	(319,250)		أسهم خزينة
46,118,487	46,118,487	46,118,487		أثر التغير في السياسة المحاسبية لعقارات استثمارية
(58,424)	(49,726)	(53,153)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
50,626,554	50,094,927	52,187,545		أرباح مرحلة
122,354,233	122,307,169	124,396,360		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
158,699	164,685	204,235		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
10,000,000	10,000,000	12,400,000	10	دائنو مرابحة
254,781	259,963	1,838,711		دائنون ومصرفات مستحقة
10,413,480	10,424,648	14,442,946		
				مطلوبات متداولة
1,832,376	1,622,475	2,166,630		دائنون ومصرفات مستحقة
-	-	900,000		حساب مكشوف لدى البنك
1,832,376	1,622,475	3,066,630		
12,245,856	12,047,123	17,509,576		إجمالي المطلوبات
134,600,089	134,354,292	141,905,936		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 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاحات	
2,477,875	1,883,726		أنشطة التشغيل
			ربح الفترة
			تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(1,692,140)	(1,775,085)	6	حصة في نتائج شركات زميلة
			(أرباح) خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
44,821	(47,543)		من خلال الأرباح أو الخسائر
			(أرباح) خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
100,179	(36)		من خلال الأرباح أو الخسائر
(87,337)	-		إيرادات توزيعات أرباح
(9,144)	(54,227)		إيرادات فوائد
19,097	40,887		استهلاك
22,937	39,550		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
243,151	277,495		تكاليف تمويل
(886,723)	-	16	رد مخصص زائد لمطالبات قانونية
232,716	364,767		
			التعديلات على رأس المال العامل:
(19,098)	(33,703)		مدينون ومدفوعات مقدماً
(1,057,007)	(140,277)		دائنون ومصروفات مستحقة
			التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(843,389)	190,787		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(2,000)	-		
(845,389)	190,787		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
-	(1,865,000)		دفعة مقدماً إلى مقاول
(7,188)	(121)		إضافات إلى أثاث ومعدات
(185,337)	(559,737)	5	إضافات إلى عقارات استثمارية
(257,388)	(2,030,577)	6	إضافات إلى استثمار في شركات زميلة
710,682	1,066,024	6	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
			متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
887,996	32,017		الخسائر
(75,000)	-		شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
87,337	-		إيرادات توزيعات أرباح
1,000,000	(330,000)		صافي الحركة في ودائع محددة الأجل
9,144	54,227		إيرادات فوائد مستلمة
-	336,476		تحصيل إيجارات مستلمة
2,170,246	(3,296,691)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(903,257)	(3,576)		توزيعات أرباح مدفوعة
(243,151)	(277,495)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(343,611)		مدفوعات إيجارات
-	2,400,000		متحصلات من دائني مرابحة
(1,146,408)	1,775,318		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
178,449	(1,330,586)		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
962,775	1,389,149		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,141,224	58,563		النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 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") للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة في 15 يوليو 2019.

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 بورصة الكويت.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من قبل مساهمي الشركة الأم خلال الجمعية العمومية السنوية باجتماعها المنعقد بتاريخ 26 مارس 2019. لم يتم الإعلان عن أية توزيعات أرباح من قبل الشركة الأم.

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 الإعدادات والسياسات المحاسبية

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

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود التأجير" والذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2019 وفقاً لما هو مبين في الإيضاح 3. لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2019. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات (المتضمنة للاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية للعرض العادل.

3 تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعايير الجديدة

فيما يلي ملخص التغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16:

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير ولجنة التفسيرات الدائمة 15 - عقود التأجير التشغيلي- الحوافز ولجنة التفسيرات الدائمة 27 - تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ التحقق والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن معظم عقود التأجير باستخدام نموذج الموازنة الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف كافة عقود التأجير باستخدام نفس مبدأ التصنيف الموضح في معيار المحاسبة الدولي 17 إما إلى عقود التأجير التشغيلي أو التمويل. وبالتالي، فإن المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لم يكن له تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء إما كعقد تأجير تمويلي أو عقد تأجير تشغيلي. تم تصنيف عقد التأجير كعقد تمويلي إذا كان العقد ينقل كافة المخاطر والمزايا المرتبطة بملكية الأصل المستأجر إلى المجموعة وبخلاف ذلك تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تشغيلي. وتم رسملة عقود التأجير التمويلي في بداية عقد التأجير وفقاً للقيمة العادلة للعقار المستأجر في تاريخ البدء أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير أيهما أقل. وتم توزيع مدفوعات التأجير بشكل نسبي بين تكلفة التمويل وتخفيض التزام عقد التأجير. وفي حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن الموجودات والمطلوبات الأخرى على التوالي.

3 تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير (تتمة)

في إطار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للقياس والاعتراف على كافة عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمستأجر باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بتسجيل مطلوبات عقود التأجير لسداد مدفوعات التأجير وتسجيل الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام والتي تمثل الحق في استخدام الموجودات الأساسية. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 باستخدام طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي في تاريخ التطبيق المبدئي 1 يناير 2019 وبالتالي، لا يتم إعادة إدراج معلومات المقارنة. اختارت المجموعة استخدام المبررات العملية للمعاملة بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً كعقود تأجير ينطبق عليها معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام معلومات الاعتراف لعقود التأجير التي تتضمن، في تاريخ البدء، مدة تأجير تبلغ 12 شهر أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي يكون الأصل الأساسي فيها منخفض القيمة ("موجودات منخفضة القيمة").

قامت المجموعة بتسجيل الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام التي تمثل الحق في استخدام الموجودات الأساسية ضمن أثاث ومعدات ومدني عقود التأجير من الباطن ومطلوبات عقود التأجير المقابلة لسداد مدفوعات التأجير ضمن الدائنين والمصروفات المستحقة. كما في 1 يناير 2019، قامت المجموعة بتسجيل الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام بمبلغ 426,531 دينار كويتي، والأرصدة المستحقة من عقود التأجير من الباطن بمبلغ 2,392,729 دينار كويتي ومطلوبات عقود التأجير بمبلغ 2,610,368 دينار كويتي بالإضافة إلى التأثير على الأرباح المرحلة بمبلغ 208,892 دينار كويتي. عند قياس مطلوبات عقد التأجير، قامت المجموعة باستقطاع مدفوعات الإيجارات باستخدام معدل الربح الإضافي بنسبة 4.5% في 1 يناير 2019.

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16:

أ. موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي، التاريخ الذي يصبح فيه الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة هذه الموجودات قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع موجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة.

يتم إدراج تكاليف عقود التأجير للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 فيما يتعلق بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام بمبلغ 36,342 دينار كويتي ضمن مصروفات استهلاك.

ب. مطلوبات عقود التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تشتمل مدفوعات عقد التأجير على سعر الممارسة لخيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه يتم ممارسته من قبل المجموعة ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصروفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظروف التي تستدعي سداد المدفوعات.

3 تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعايير الجديدة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير (تتمة)

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

ب. مطلوبات عقود التأجير (تتمة)

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الربح المتزايد في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الربح المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي تعكس تراكم الربح بينما يتم تخفيضها مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

ج. الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد
تحدد المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

إن المجموعة لديها، بموجب بعض عقود التأجير، اختيار تأجير الموجودات لفترات إضافية. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافظاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويعكس قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغير في استراتيجية الأعمال).

4 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 يونيو، لم يكن لدى الشركة الأم أي أسهم عادية مخفضة محتملة قائمة. نظراً لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

فيما يلي ربحية السهم الأساسية والمخفضة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
2,477,875	1,883,726	1,441,464	1,052,094	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)
13.45 فلس	10.23 فلس	7.82 فلس	5.71 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

5 عقارات استثمارية

30 يونيو 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
64,376,000	64,376,000	63,462,636	كما في بداية الفترة/ السنة
185,337	352,787	559,737	إضافات
-	(1,266,151)	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
64,561,337	63,462,636	64,022,373	كما في نهاية الفترة/ السنة

يتم تصنيف العقارات الاستثمارية كما يلي:

30 يونيو 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
37,562,187	36,544,636	37,104,373	عقارات قيد التطوير
26,999,150	26,918,000	26,918,000	عقارات مطورة
64,561,337	63,462,636	64,022,373	كما في نهاية الفترة/ السنة

كما في 30 يونيو 2019، تم رهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 59,004,373 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 58,444,636 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 37,562,187 دينار كويتي) كضمان مقابل مريحة دائنة بمبلغ 12,400,000 دينار كويتي (إيضاح 10) (31 ديسمبر 2018: مرهونة كضمان مقابل مريحة دائنة بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي، و30 يونيو 2018: مرهونة كضمان مقابل مريحة دائنة بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي) وحساب مكشوف لدى البنك بمبلغ 900,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: لا شيء و30 يونيو 2018: لا شيء).

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في 31 ديسمبر 2018 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 تجميع مقارنة المبيعات للأراضي وطريقة التكلفة لأعمال الإنشاء.
- 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 2018.

تم عرض إفصاحات الجدول الهرمي للقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في إيضاح 12.

6 استثمار في شركات زميلة

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

30 يونيو 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	
64,784,892	64,784,892	66,885,395	في بداية الفترة/ السنة
1,692,140	2,467,629	1,775,085	حصة في النتائج
257,388	317,863	2,030,577	إضافات
(710,682)	(710,683)	(1,066,024)	توزيعات أرباح مستلمة
16,996	25,694	(3,427)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
66,040,734	66,885,395	69,621,606	في نهاية الفترة/ السنة

تم تسجيل حصة في نتائج شركة زميلة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 استناداً إلى حسابات الإدارة.

7 وديعة محددة الأجل

تم ادراج الودائع محددة الاجل بالدينار الكويتي وهي مودعة لدى مؤسسة مالية محلية وتحمل معدل فائدة ثابت بنسبة 3.125% (31 ديسمبر 2018: لا شيء، و30 يونيو 2018: لا شيء) سنوياً.

8 رأس المال

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي
18,522,000	18,522,000	18,522,000
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع (185,220,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة بالكامل نقداً)		

9 أسهم الخزينة

30 يونيو 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي
1,007,133	1,007,133	1,007,133
0.54%	0.54%	0.54%
145,027	135,963	136,970
319,250	319,250	319,250
عدد أسهم الخزينة		
نسبة الملكية		
القيمة السوقية (دينار كويتي)		
التكلفة (دينار كويتي)		

كان المتوسط المرجح لسعر السوق لاسهم الشركة الام للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 بمبلغ 136 فلس للسهم (31 ديسمبر 2018: 135 فلس للسهم، و30 يونيو 2018: 144 فلس للسهم).

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

10 دائنو المراجعة

تم الحصول على أرصدة المراجعة الدائنة من مؤسسة مالية محلية وهي مدرجة بالدينار الكويتي وتحمل متوسط معدل ربح بنسبة 4.5% سنوياً (31 ديسمبر 2018: معدل ربح بنسبة 4.69% سنوياً، و30 يونيو 2018: 4.88%) وهي مكفولة بضمان عقارات استثمارية تبلغ قيمتها الدفترية 59,004,373 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (31 ديسمبر 2018: 58,444,636 دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 37,562,187 دينار كويتي) (إيضاح 5).

11 إفصاحات الأطراف 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 يملكون المالكون 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:

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع مصروفات تأجير ومصروفات أخرى (مدرجة ضمن مصروفات تشغيل عقارات ومصروفات إدارية) (شركة زميلة)
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
391,902	2,540	195,951	2,540	
(مدققة)		30 يونيو		بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	2019	
2018	2018	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,252	562	45,001		

إن المبالغ المستحقة من/إلى طرف ذي علاقة لا تحمل فائدة وتستحق القبض /الدفع خلال سنة واحدة من تاريخ المعلومات المالية.

الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		مكافأة موظفي الإدارة العليا: رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
74,039	80,547	37,280	42,341	
8,823	18,812	4,411	5,747	
82,862	99,359	41,691	48,088	

12 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية

تم إدراج الاستثمارات في أوراق مالية المصنفة كـ " موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر " بالقيمة العادلة. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، لا تختلف القيمة الدفترية بصورة جوهرية عن القيمة العادلة نظراً حيث أن غالبية هذه الموجودات والمطلوبات ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يُعاد تسعيرها فوراً تبعاً لحركة أسعار الفائدة في السوق.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

- 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.

12 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي
كما في 30 يونيو 2019			
-	37,104,373	26,918,000	64,022,373
عقارات استثمارية			
185,500	-	2,247,983	2,433,483
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)			
-	36,544,636	26,918,000	63,462,636
عقارات استثمارية			
-	-	2,417,921	2,417,921
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
كما في 30 يونيو 2018			
-	37,562,187	26,999,150	64,561,337
عقارات استثمارية			
225,019	-	2,457,658	2,682,677
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			

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

في بداية الفترة/السنة دينار كويتي	صافي الأرباح (الخسائر) دينار كويتي	صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	في نهاية الفترة/السنة دينار كويتي
كما في 30 يونيو 2019			
2,417,921	209,592	(379,530)	2,247,983
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)			
1,450,234	(47,844)	1,015,531	2,417,921
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
كما في 30 يونيو 2018			
213,025	(17,487)	2,262,120	2,457,658
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			

12 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية (تتمة)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لتقييم الموجودات المالية:

فيما يلي الحركة في الادوات غير المالية ضمن المستوى 3:

صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	صافي الخسائر دينار كويتي	في بداية الفترة / السنة دينار كويتي	في نهاية الفترة/السنة دينار كويتي
26,918,000	-	26,918,000	
26,918,000	56,150	(81,150)	26,943,000
26,999,150	56,150	-	26,943,000

كما في 30 يونيو 2019
عقارات استثمارية

كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)
عقارات استثمارية

كما في 30 يونيو 2018
عقارات استثمارية

بيان المدخلات الجوهرية غير الملحوظة لتقييم الموجودات المالية

تم تقييم الصناديق والمحافظ المدارة استناداً إلى صافي القيمة التي تم تقديمها من قبل أمين الصندوق. إن المعلومات المتعلقة بأساليب التقييم والمدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم لحساب حساسية قياس القيمة العادلة للتغيرات في المدخلات غير الملحوظة ليست متوفرة.

أساليب التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	المعدل	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
طريقة	معدل الخصم	معدل الخصم	إن الزيادة (الانخفاض) بنسبة 5% في الخصم تؤدي إلى انخفاض (زيادة) في القيمة العادلة بمبلغ
أوراق مالية غير مسعرة	مضاعفات السوق	لضعف التسويق* 20%	2,377 دينار كويتي

* إن الخصم لعدم قابلية التسويق يمثل المبالغ التي تقرر المجموعة أن يضعها المشاركون في السوق في اعتبارهم عند تحديد سعر الاستثمارات.

وصف أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية المستخدمة لتقييم العقارات الاستثمارية:

عقارات استثمارية

عقار قيد التطوير

يتم تقييم العقار قيد التطوير باستخدام طريقة مقارنة المبيعات للأرض وطريقة تكلفة أعمال الإنشاءات. تستند طريقة مقارنة المبيعات إلى مقارنة أسعار السوق النشطة لعقارات مماثلة ومعاملات السوق الحديثة المتكافئة المعدلة للفرق في طبيعتها أو موقعها أو حالة العقار المحدد. تستند طريقة التكلفة المقدرة إلى مقارنة تكلفة إنشاء عقار مماثل مع مراعاة استهلاك تكاليف الإنشاء المعدلة للفرق في طبيعتها أو موقعها أو حالة العقار المحدد.

عقارات مطورة

يتم تقييم العقارات المطورة بواسطة طريقة رسملة الإيرادات التي تستند إلى رسملة التدفقات النقدية السنوية المخصومة من العقار والتي يتم احتسابها من خلال خصم إيرادات الإيجارات الناتجة سنوياً من العقار باستخدام معدل الخصم الحالي في السوق.

13 معلومات القطاعات

تتنظم 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.

فيما يلي معلومات تقارير القطاعات:

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى دينار كويتي	أنشطة العقارات دينار كويتي	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 إيرادات القطاعات
2,706,559	80,426	1,775,121	851,012	
47,543	-	47,543	-	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة
(277,495)	(53,900)	(223,595)	-	بالبقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(592,881)	(428,921)	-	(163,960)	تكاليف تمويل
1,883,726	(402,395)	1,599,069	687,052	مصرفات أخرى
141,905,936	5,828,474	72,055,089	64,022,373	نتائج القطاعات
17,509,576	3,731,641	10,900,000	2,877,935	كما في 30 يونيو 2019 موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى دينار كويتي	أنشطة العقارات دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة) إيرادات القطاع
6,196,942	1,373,503	2,488,899	2,334,540	
(1,266,151)	-	-	(1,266,151)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(47,844)	-	(47,844)	-	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة
(472,466)	-	(472,466)	-	بالبقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(1,951,155)	(867,571)	-	(1,083,584)	تكاليف تمويل
2,459,326	505,932	1,968,589	(15,195)	مصرفات أخرى، بالصافي
134,354,292	1,588,340	69,303,316	63,462,636	نتائج القطاع
12,047,123	1,622,475	10,000,000	424,648	موجودات القطاع
				مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

13 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى دينار كويتي	أنشطة العقارات دينار كويتي	
3,844,757	918,470	1,779,477	1,146,810	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018
				إيرادات القطاعات
(44,821)	-	(44,821)	-	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة
(100,179)	-	(100,179)	-	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(243,151)	-	(243,151)	-	خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة
(978,731)	(442,327)	-	(536,404)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,477,875	476,143	1,391,326	610,406	تكاليف تمويل
				مصروفات أخرى
				نتائج القطاعات
134,600,089	1,315,341	68,723,411	64,561,337	كما في 30 يونيو 2018
				موجودات القطاعات
12,245,856	1,832,376	10,000,000	413,480	مطلوبات القطاعات

14 مطلوبات محتملة

كما في 30 يونيو 2019، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تمثل خطاب ضمان بمبلغ 21,399 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 21,399 دينار كويتي و 30 يونيو 2018: 21,399 دينار كويتي) تم إصداره إلى وزارة المالية فيما يتعلق بعقارات استثمارية، وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية.

15 التزامات رأس المال

قامت المجموعة بإبرام عقود إنشاء مع أطراف أخرى، وبالتالي تلتزم المجموعة بالإفناق الرأسمالي المستقبلي فيما يتعلق بالعقارات قيد الإنشاء بمبلغ 17,181,914 كويتي (31 ديسمبر 2018: 783,747 دينار كويتي و 30 يونيو 2018: لا شيء).

16 رد مخصص زائد لمطالبة قانونية

خلال السنوات السابقة، قامت الشركة الأم بتسجيل مخصص لمطالبات تتعلق بضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة التي تم المطالبة بها من قبل الوزارة للسنتين الماليتين 2011 و 2012. خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018، قامت الشركة الأم بتوقيع اتفاقية تسوية نهائية مع وزارة المالية فيما يتعلق بضريبة دعم العمالة الوطنية لسنة 2011 التي تم تسجيل مخصص لها بمبلغ 1,696,902 دينار كويتي في دفاتر الشركة الأم. بناءً على هذه الاتفاقية، قامت الشركة الأم بسداد مبلغ 810,179 دينار كويتي كتسوية نهائية للمبلغ الذي تم المطالبة به وتم رد مخصص زائد بمبلغ 886,723 دينار كويتي في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية بذلك التاريخ.

