

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 سبتمبر 2019

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة أجيال العقارية الترفيحية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019 وبياتي الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياتي التغييرات 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 مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلقة بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا 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 لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. 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 2019 على وجه 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 والصيمي وشركاهم

21 أكتوبر 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 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,744,422	1,277,510	597,612	426,498	إيرادات تأجير وخدمات
(795,083)	(244,896)	(258,679)	(80,936)	مصروفات تشغيل عقارات
949,339	1,032,614	338,933	345,562	صافي إيرادات التأجير
2,294,471	2,593,531	602,331	818,446	6 حصة في نتائج شركات زميلة
(188,661)	199,021	(143,840)	151,478	أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية
(128,916)	36	(28,737)	-	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
150,186	62,500	62,849	62,500	الخسائر
2,127,080	2,855,088	492,603	1,032,424	(خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية
3,076,419	3,887,702	831,536	1,377,986	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(531,108)	(549,805)	(166,583)	(171,692)	إيرادات توزيعات ارباح
2,545,311	3,337,897	664,953	1,206,294	صافي إيرادات الاستثمار
43,141	115,384	11,394	34,958	اجمالي إيرادات التشغيل
(356,575)	(423,377)	(113,424)	(145,882)	مصروفات ادارية
886,723	-	-	-	صافي إيرادات التشغيل
3,118,600	3,029,904	562,923	1,095,370	إيرادات أخرى
(2,003)	(2,113)	3,412	(2,113)	تكاليف تمويل
(78,930)	(76,981)	(14,514)	(27,629)	رد مطالبة بمصروفات قانونية
(5,128)	(5,143)	2,843	(3,687)	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
3,032,539	2,945,667	554,664	1,061,941	العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
16.46 فلس	15.99 فلس	3.01 فلس	5.76 فلس	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح الفترة
				4 ربحية السهم الأساسية والمخففة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,032,539	2,945,667	554,664	1,061,941	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى: إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
24,933	17,173	7,937	20,600	تعديلات تحويل عملات اجنبية لشركة زميلة
24,933	17,173	7,937	20,600	إيرادات شاملة أخرى للفترة
3,057,472	2,962,840	562,601	1,082,541	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
26,542	24,530	391,450		أثاث ومعدات
64,695,075	63,462,636	65,059,123	5	عقارات استثمارية
66,681,182	66,885,395	70,460,652	6	استثمار في شركات زميلة
	-	1,181,251		مدينو عقود تأجير من الباطن
131,402,799	130,372,561	137,092,476		
				موجودات متداولة
		703,909		مدينو عقود تأجير من الباطن
181,298	174,661	1,919,034		مدينون ومدفوعات مقدماً
2,277,104	2,417,921	2,584,960		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		330,000	7	وديعة محددة الأجل
1,378,445	1,389,149	375,645	8	أرصدة لدى البنوك ونقد
3,836,847	3,981,731	5,913,548		مجموع الموجودات
135,239,646	134,354,292	143,006,024		
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
18,522,000	18,522,000	18,522,000	9	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		فائض رأس المال
(319,250)	(319,250)	(319,250)	10	أسهم خزينة
46,118,487	46,118,487	46,118,487		أثر التغير في السياسة المحاسبية لعقارات استثمارية
(50,487)	(49,726)	(32,553)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
51,181,218	50,094,927	53,249,486		أرباح مرحلة
122,916,834	122,307,169	125,478,901		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
169,905	164,685	214,029		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
10,000,000	10,000,000	13,100,000	11	دائنو مرابحة
252,063	259,963	1,659,447		دائنون ومصروفات مستحقة
10,421,968	10,424,648	14,973,476		
				مطلوبات متداولة
1,900,844	1,622,475	2,250,146		دائنون ومصروفات مستحقة
	-	303,501	8	حساب مكشوف لدى البنك
1,900,844	1,622,475	2,553,647		
12,322,812	12,047,123	17,527,123		إجمالي المطلوبات
135,239,646	134,354,292	143,006,024		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 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	ايضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
3,032,539	2,945,667	
(2,294,471)	(2,593,531)	6
188,661	(199,021)	
128,916	(36)	
(150,186)	(62,500)	
(10,186)	(79,091)	
28,888	61,197	
34,143	51,127	
356,575	423,377	
1,314,879	547,189	
(59,067)	120,627	
(1,855,285)	(207,166)	
(599,473)	460,650	
(2,000)	(1,783)	
(601,473)	458,867	
-	(1,865,000)	
(10,733)	(1,585)	
(319,075)	(1,453,305)	5
(287,569)	(2,030,577)	6
710,683	1,066,024	6
1,120,992	32,017	
(75,000)	-	
150,186	62,500	
1,000,000	(330,000)	
10,186	79,091	
-	507,570	
2,299,670	(3,933,265)	
(925,952)	(4,280)	
(356,575)	(423,377)	
-	(514,950)	
-	3,100,000	
(1,282,527)	2,157,393	
415,670	(1,317,005)	
962,775	1,389,149	
1,378,445	72,144	8
-	143,182	
-	(143,182)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة في 21 أكتوبر 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 الإعداد 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 رقم 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 الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعايير الجديدة

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16: عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير ولجنة التفسيرات الدائمة رقم 15 - عقود التأجير التشغيلي- الحوافز ولجنة التفسيرات الدائمة رقم 27 - تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 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 رقم 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف كافة عقود التأجير باستخدام نفس مبدأ التصنيف الموضح في معيار المحاسبة الدولي رقم 17 إما إلى عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي. وبالتالي، فإن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لم يكن له تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 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 كمتأجر 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 ومديني 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 سبتمبر 2019 فيما يتعلق بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام بمبلغ 54,513 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 تشمل 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 التغييرات 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 تغيير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغيير 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 تغيير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويعكس قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغيير 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) زانداً 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. نظراً لعدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

فيما يلي ربحية السهم الأساسية والمخفضة للثلاثة وللتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
3,032,539	2,945,667	554,664	1,061,941	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)
16.46 فلس	15.99 فلس	3.01 فلس	5.76 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 سبتمبر 2019

5 عقارات استثمارية

(مدققة)	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
في بداية الفترة/ السنة	63,462,636	64,376,000	64,376,000
إضافات	1,596,487	352,787	319,075
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية	-	(1,266,151)	-
في نهاية الفترة/ السنة	65,059,123	63,462,636	64,695,075

يتم تصنيف العقارات الاستثمارية كما يلي:

(مدققة)	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عقارات قيد التطوير	38,141,123	36,544,636	37,695,925
عقارات مطورة	26,918,000	26,918,000	26,999,150
كما في نهاية الفترة/ السنة	65,059,123	63,462,636	64,695,075

كما في 30 سبتمبر 2019، تم رهن عقارات استثمارية بقيمة دفترية بمبلغ 60,041,122 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 58,444,636 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 59,552,075 دينار كويتي) كضمان مقابل مريحة دائنة بمبلغ 13,100,000 دينار كويتي (إيضاح 11) (31 ديسمبر 2018: مرهونة كضمان مقابل مريحة دائنة بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2018: مرهونة كضمان مقابل مريحة دائنة بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي) وحساب مكشوف لدى البنك بمبلغ 303,501 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: لا شيء و30 سبتمبر 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 13.

6 استثمار في شركات زميلة

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

(مدققة)	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
في بداية الفترة/ السنة	66,885,395	64,784,892	64,784,892
حصة في النتائج	2,593,531	2,467,629	2,294,471
إضافات	2,030,577	317,863	287,569
توزيعات أرباح مستلمة	(1,066,024)	(710,683)	(710,683)
تعديلات تحويل عملات أجنبية	17,173	25,694	24,933
في نهاية الفترة/ السنة	70,460,652	66,885,395	66,681,182

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

شركة أجيال العقارية الترفيحية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

7 وديعة محددة الأجل

تم ادراج الوديعة محددة الأجل بالدينار الكويتي وهي مودعة لدى مؤسسة مالية محلية وتحمل معدل فائدة ثابت بنسبة 3.125% (31 ديسمبر 2018: لا شيء، و30 سبتمبر 2018: لا شيء) سنويا.

8 النقد والنقد المعادل

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع، يتضمن النقد والنقد المعادل ما يلي:

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أرصدة لدى البنوك والنقد	1,378,445	1,389,149	375,645
حساب مكشوف لدى البنك	-	-	(303,501)
إجمالي النقد والنقد المعادل	1,378,445	1,389,149	72,144

يمثل الحساب المكشوف لدى البنك تسهيلات ممنوحة من قبل بنك محلي بالدينار الكويتي. تقدر معدلات الفائدة الفعلية بنسبة 1.5% (31 ديسمبر 2018: لا شيء و30 سبتمبر 2018: لا شيء) سنويا فوق معدل الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي.

9 رأس المال

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

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة في 26 مارس 2019 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وعدم توزيع أرباح نقدية (31 ديسمبر 2017: 5 فلس للسهم بمبلغ 921,064 دينار كويتي) للمساهمين المسجلين في ذلك التاريخ.

10 أسهم الخزينة

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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

11 داننو المربحة

تم الحصول على أرصدة المربحة الدائنة من مؤسسة مالية محلية وهي مدرجة بالدينار الكويتي وتحمل متوسط معدل ربح بنسبة 4.5% سنويا (31 ديسمبر 2018: معدل ربح بنسبة 4.69% سنويا، و30 سبتمبر 2018: 4.75%) وهي مكفولة بضمان عقارات استثمارية تبلغ قيمتها الدفترية 60,041,122 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (31 ديسمبر 2018: 58,444,636 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 59,552,075 دينار كويتي) (ايضاح 5).

12 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 يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو يمارسون عليها سيطرة أو تأثيرا ملموسا 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 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	
587,855	3,812	195,953	1,272	
(مدققة)				
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
2018	2018	2019	2019	مبالغ مستحقة (إلى) من أطراف ذات علاقة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
60,211	(562)	(489)		

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مكافأة موظفي الإدارة العليا: رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
111,318	119,741	37,279	39,194	
13,235	24,621	4,412	5,809	
124,553	144,362	41,691	45,003	

13 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.

13 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية (تتمة)

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.

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
-	38,141,123	26,918,000	65,059,123
182,500	-	2,402,460	2,584,960
-	36,544,636	26,918,000	63,462,636
-	-	2,417,921	2,417,921
-	37,695,925	26,999,150	64,695,075
-	-	2,277,104	2,277,104

كما في 30 سبتمبر 2019
عقارات استثمارية

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)
عقارات استثمارية

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

كما في 30 سبتمبر 2018
عقارات استثمارية

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
2,417,921	364,073	(379,534)	2,402,460
1,450,234	(47,844)	1,015,531	2,417,921
213,025	(188,661)	2,252,740	2,277,104

كما في 30 سبتمبر 2019
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

كما في 30 سبتمبر 2018
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

13 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية (تتمة)

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
26,918,000	56,150	(81,150)	26,943,000
26,999,150	56,150	-	26,943,000

كما في 30 سبتمبر 2019

عقارات استثمارية

كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)

عقارات استثمارية

كما في 30 سبتمبر 2018

عقارات استثمارية

بيان المدخلات الجوهرية غير الملحوظة لتقييم الموجودات المالية

صناديق مدارة:

تم تقييم الصناديق المدارة استناداً إلى صافي القيمة التي تم تقديمها من قبل أمين الصندوق وحساسية قياس القيمة العادلة للتغيرات في المدخلات غير الملحوظة ليست متوفرة.

أوراق مالية غير مسعرة:	اساليب التقييم	المدخلات الجوهرية غير الملحوظة	المعدل	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
أوراق مالية غير مسعرة	مضاعفات السوق	معدل الخصم	20%*	إن الزيادة (الانخفاض) بنسبة 5% في الخصم تؤدي إلى انخفاض (زيادة) في القيمة العادلة بمبلغ 9,951 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.

شركة أجيال العقارية الترفيهية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

14 معلومات القطاعات

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

- تشمل أنشطة الاستثمار العقاري على الاستثمار والمتاجرة بالعقارات وإنشاء أو تطوير العقارات لبيعها ضمن سياق الأعمال الطبيعي بالإضافة إلى الخدمات العقارية الأخرى ذات الصلة.
- تشمل 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	
4,048,961	115,384	2,656,067	1,277,510	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 إيرادات القطاعات
199,021	-	199,021	-	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة
(423,377)	(77,991)	(345,386)	-	بالتكلفة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(878,938)	(634,042)	-	(244,896)	تكاليف تمويل
2,945,667	(596,649)	2,509,702	1,032,614	مصروفات أخرى
				نتائج القطاعات
143,006,024	4,901,289	73,045,612	65,059,123	في 30 سبتمبر 2019 موجودات القطاع
17,527,123	3,635,893	10,000,000	3,891,230	مطلوبات القطاع
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى دينار كويتي	أنشطة العقارات دينار كويتي	
6,196,942	1,373,503	2,488,899	2,334,540	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 (مدققة) إيرادات القطاع
(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)	-	بالتكلفة 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)	مصروفات أخرى، بالصافي
				نتائج القطاع
134,354,292	1,588,340	69,303,316	63,462,636	في 31 ديسمبر 2018 موجودات القطاع
12,047,123	1,622,475	10,000,000	424,648	مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

14 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى		أنشطة العقارات دينار كويتي
		دينار كويتي	دينار كويتي	
5,118,943	929,864	2,444,657	1,744,422	الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 إيرادات القطاعات
(188,661)	-	(188,661)	-	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(128,916)	-	(128,916)	-	خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(356,575)	-	(356,575)	-	تكاليف تمويل
(1,412,252)	(617,169)	-	(795,083)	مصروفات أخرى
3,032,539	312,695	1,770,505	949,339	نتائج القطاعات
135,239,646	1,586,285	68,958,286	64,695,075	في 30 سبتمبر 2018 موجودات القطاعات
12,322,812	1,900,844	10,000,000	421,968	مطلوبات القطاعات

15 مطلوبات محتملة

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

16 التزامات رأس المال

قامت المجموعة بإبرام عقود إنشاء مع أطراف أخرى، وبالتالي تلتزم المجموعة بالإفناق الرأسمالي المستقبلي فيما يتعلق بالعقارات قيد الإنشاء بمبلغ 16,425,191 كويتي (31 ديسمبر 2018: 783,747 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2018: لا شيء).

17 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 سبتمبر 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.