

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
30 يونيو 2018

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
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 يونيو 2018 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". 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 مراجعة 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 2018 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

17 يوليو 2018  
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,244,013	<b>1,146,810</b>	609,119	<b>546,677</b>	إيرادات تأجير وخدمات
(504,753)	<b>(536,404)</b>	(248,660)	<b>(267,490)</b>	مصروفات تشغيل عقارات
<u>739,260</u>	<u><b>610,406</b></u>	<u>360,459</u>	<u><b>279,187</b></u>	صافي إيرادات التأجير
1,561,134	<b>1,692,140</b>	540,071	<b>634,292</b>	5 حصة في نتائج شركات زميلة
(15,295)	<b>(44,821)</b>	441	<b>57,144</b>	أرباح (خسائر) غير محققة من
-	<b>(100,179)</b>	-	<b>(105,457)</b>	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
-	<b>87,337</b>	-	<b>25,000</b>	من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>1,545,839</u>	<u><b>1,634,477</b></u>	<u>540,512</u>	<u><b>610,979</b></u>	خسائر محققة من بيع موجودات مالية
2,285,099	<b>2,244,883</b>	900,971	<b>890,166</b>	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
(344,713)	<b>(364,525)</b>	(172,950)	<b>(172,241)</b>	الخسائر
1,940,386	<b>1,880,358</b>	728,021	<b>717,925</b>	إيرادات توزيعات أرباح
32,958	<b>31,747</b>	16,505	<b>13,759</b>	صافي إيرادات الاستثمار
(230,685)	<b>(243,151)</b>	(119,726)	<b>(126,028)</b>	اجمالي إيرادات التشغيل
-	<b>886,723</b>	-	<b>886,723</b>	14 مصروفات إدارية
1,742,659	<b>2,555,677</b>	624,800	<b>1,492,379</b>	صافي إيرادات التشغيل
(215)	<b>(5,415)</b>	178	<b>(5,415)</b>	إيرادات أخرى
(44,067)	<b>(64,416)</b>	(15,881)	<b>(37,529)</b>	تكاليف تمويل
(439)	<b>(7,971)</b>	94	<b>(7,971)</b>	رد مخصص بالزيادة لقاء مطالبات
<u>1,697,938</u>	<u><b>2,477,875</b></u>	<u>609,191</u>	<u><b>1,441,464</b></u>	قانونية
9.22 فلس	<b>13.45 فلس</b>	3.31 فلس	<b>7.82 فلس</b>	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت
				للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة
				الوطنية والزكاة
				حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				ضريبة دعم العمالة الوطنية
				الزكاة
				ربح الفترة
				3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,697,938	2,477,875	609,191	1,441,464	ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى: بنود يتم (أو) قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة: تعديلات تحويل عملات أجنبية لشركة زميلة
(47,054)	16,996	(31,286)	66,107	
(47,054)	16,996	(31,286)	66,107	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
1,650,884	2,494,871	577,905	1,507,571	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 المكتف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2018

30 يونيو 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 دينار كويتي (مدققة)	30 يونيو 2018 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات غير متداولة</b>
51,213	44,697	32,788		أثاث ومعدات
64,702,762	64,376,000	64,561,337	4	عقارات استثمارية
63,626,720	64,784,892	66,040,734	5	استثمار في شركات زميلة
2,855,426	2,190,439	-		موجودات مالية متاحة للبيع
<u>131,236,121</u>	<u>131,396,028</u>	<u>130,634,859</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
100,613	122,231	141,329		مدينون ومدفوعات مقدما
226,541	1,450,234	2,682,677		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
1,400,000	1,000,000	-	6	ودائع محددة الاجل
170,377	962,775	1,141,224		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>1,897,531</u>	<u>3,535,240</u>	<u>3,965,230</u>		
<u>133,133,652</u>	<u>134,931,268</u>	<u>134,600,089</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
17,640,000	18,522,000	18,522,000	7	رأس المال
5,199,430	5,199,430	5,199,430		علاوة إصدار أسهم
513,503	826,310	826,310		احتياطي إجباري
329,872	642,679	642,679		احتياطي عام
37,213	37,213	37,213		احتياطي خيارات أسهم
2,562,298	1,680,298	759,234		فائض رأس المال
(319,250)	(319,250)	(319,250)	8	أسهم خزينة
254,113	28,412	-		احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
46,118,487	46,118,487	46,118,487		أثر التغير في السياسة المحاسبية لعقارات استثمارية
(47,054)	(75,420)	(58,424)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
47,441,562	48,120,267	50,626,554		أرباح مرحلة
<u>119,730,174</u>	<u>120,780,426</u>	<u>122,354,233</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>مطلوبات غير متداولة</b>
124,674	137,762	158,699		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
10,000,000	10,000,000	10,000,000	9	دائنو مرابحة
256,309	245,864	254,781		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>10,380,983</u>	<u>10,383,626</u>	<u>10,413,480</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
3,022,495	3,767,216	1,832,376		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>3,022,495</u>	<u>3,767,216</u>	<u>1,832,376</u>		
<u>13,403,478</u>	<u>14,150,842</u>	<u>12,245,856</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>133,133,652</u>	<u>134,931,268</u>	<u>134,600,089</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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 جزءًا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

الستة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2017	2018	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,697,938	2,477,875		أنشطة التشغيل
			ربح الفترة
			تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(1,561,134)	(1,692,140)	5	حصة في نتائج شركات زميلة
			خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
15,295	44,821		من خلال الأرباح أو الخسائر
			خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة
	100,179		من خلال الأرباح أو الخسائر
	(87,337)		إيرادات توزيعات أرباح
(10,905)	(9,144)		إيرادات فوائد
(1,100)			ربح بيع اثاث ومعدات
18,140	19,097		استهلاك
28,014	22,937		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
230,685	243,151		تكاليف تمويل
	(886,723)	14	رد مخصص بالزيادة لقاء مطالبات قانونية
416,933	232,716		
			التعديلات على رأس المال العامل:
(24,573)	(19,098)		مدينون ومدفوعات مقدّما
17,775	(1,057,007)		داننون ومصروفات مستحقة
410,135	(843,389)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(8,000)	(2,000)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
402,135	(845,389)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(2,305)	(7,188)		إضافات إلى اثاث ومعدات
1,100			متحصلات من بيع اثاث ومعدات
(188,262)	(185,337)	4	إضافات إلى عقارات استثمارية
(193,895)	(257,388)	5	إضافات إلى استثمار في شركات زميلة
	710,682	5	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
			متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
18,576	887,996		الأرباح أو الخسائر
	(75,000)		شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
	87,337		إيرادات توزيعات أرباح
(400,000)	1,000,000		صافي الحركة في ودائع محددة الأجل
10,905	9,144		إيرادات فوائد مستلمة
(753,881)	2,170,246		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(1,939)	(903,257)		توزيعات أرباح مدفوعة
(230,685)	(243,151)		تكاليف تمويل مدفوعة
(232,624)	(1,146,408)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(584,370)	178,449		صافي الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد
754,747	962,775		الأرصدة لدى البنوك والنقد في بداية الفترة
170,377	1,141,224		الأرصدة لدى البنوك والنقد في نهاية الفترة

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

## 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة أجيال العقارية الترفيهية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة في 17 يوليو 2018.

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 المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مساهمي الشركة الام خلال الجمعية العمومية السنوية واجتماعها المنعقد بتاريخ 12 مارس 2018.

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 المجمع بالدينار الكويتي الذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء التغييرات المبينة أدناه الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" والذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2018. قامت المجموعة أيضاً بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من عقود مع عملاء" والذي يسري في 1 يناير 2018. ولكن لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكنه لم يسر بعد. لم يكن للتعدلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2018 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمع سنوية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2018. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات (المتضمنة للاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية للعرض العادل.

### التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 اعتباراً من 1 يناير 2018. يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التغطية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

لم تقم المجموعة بإعادة إدراج المعلومات المقارنة للسنة المالية 2017 طبقاً لما هو مسموح به في الأحكام الانتقالية للمعيار. وبالتالي، فإن المعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018. تم تسجيل الفروق في القيمة المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018 وتم الإفصاح عنها في الإيضاح 13.

فيما يلي ملخص التغييرات الأساسية للسياسات المحاسبية للمجموعة والناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9:



2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

(أ) التصنيف والقياس

باستثناء بعض الأرصدة التجارية المدينة، تقوم المجموعة مبدئياً وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائد تكاليف المعاملة في حالة الأصل المالي غير المدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. يستند هذا التصنيف إلى معيارين: وهما نموذج أعمال المجموعة في إدارة الموجودات وما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات تمثل "مدفوعات المبالغ الأساسية والفوائد فقط على المبلغ الأساسي القائم" ("معيار اختبار مدفوعات المبالغ الأساسية والفوائد فقط").

فيما يتعلق بالأرصدة المدينة، قامت المجموعة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الأدوات وتوصلت استناداً إلى نموذج أعمالها الذي يتطلب الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية الذي يستوفي معيار اختبار مدفوعات المبالغ الأساسية والفوائد فقط، إلى أنه يجب أن يتم تصنيف تلك الأدوات كدرجة بالتكلفة المطفأة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وبالتالي، فإن إعادة تصنيف هذه الأدوات ليس ضرورياً عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

تتضمن الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أدوات حقوق الملكية التي اختارت المجموعة، عند التحقق المبدئي أو الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وعلى نحو غير قابل للإلغاء، القيام بتصنيفها كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تتضمن هذه الفئة أيضاً أدوات الدين التي تعجز خصائص تدفقاتها النقدية عن استيفاء معيار مدفوعات المبالغ الأساسية والفوائد فقط أو لا يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يكون الهدف منه إما تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيعها. وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39، تم تصنيف أسهم المجموعة كموجودات مالية متاحة للبيع. عند الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9، يتم إعادة تصنيف الاحتياطي المتاح للبيع المتعلق بتلك الأسهم والذي تم تسجيله سابقاً ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى المتراكمة إلى أرباح مرحلة كما في 1 يناير 2018.

تم إجراء تقييم نموذج أعمال المجموعة كما في تاريخ التطبيق المبدئي، 1 يناير 2018، وتم تطبيقه بعد ذلك بأثر رجعي على الموجودات المالية التي لم يتم عدم تحققها قبل 1 يناير 2018. تم إجراء تقييم لتحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية من أدوات الدين تتضمن المبالغ الأساسية والفوائد فقط استناداً إلى الحقائق والظروف كما في تاريخ التحقق المبدئي للموجودات.

لم يطرأ أي تغيير على طريقة المحاسبة عن المطلوبات المالية لدى المجموعة بصورة كبيرة عنها ضمن متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39. ويلزم المعيار الدولي للتقارير المالية 9، وفقاً لما هو وارد على نحو مماثل في متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39، بمعاملة مطلوبات المقابل المحتمل كأدوات مالية مقيسة بالقيمة العادلة مع إدراج التغييرات في القيمة العادلة في بيان الدخل.

(ب) انخفاض القيمة

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى تغيير جوهري في طريقة محاسبة المجموعة عن خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية عن طريق استبدال منهج الخسائر المتكبدة الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بمنهج خسائر الائتمان المتوقعة المستقبلية. يلزم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 المجموعة بتسجيل مخصص لخسائر الائتمان المتوقعة لكافة القروض وموجودات الدين المالية الأخرى غير المحفوظ بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة بموجب عقد وكافة التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم خصم العجز بعد ذلك بما يتناسب مع معدل الفائدة الفعلية الأصلية.

بالنسبة للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى، قامت المجموعة بتطبيق المنهج المبسط واحتساب خسائر الائتمان المتوقعة استناداً إلى خسائر الائتمان المتوقعة على مدار العمر الإنتاجي للأرصدة. واحتسبت المجموعة مصفوفة مخصصات استناداً إلى خبرة المجموعة السابقة بخسائر الائتمان مع تعديلها بما يتناسب مع العوامل المستقبلية المرتبطة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. وبالتالي، لم يكن لقياس الأرصدة المدينة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 أي تأثير مادي على بيان الدخل المرحلي المكثف للمجموعة.

وتعامل المجموعة الأصل المالي كأصل مقترن بحالات تعثر في حالة التأخر في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة 90 يوماً. ومع ذلك، قد تعتبر المجموعة الأصل المالي كأصل متعثر في بعض الحالات، وذلك في حالة أن تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى عدم احتمالية استلام المجموعة للمبالغ التعاقدية القائمة بالكامل اخذاً في الاعتبار أي تعزيزات ائتمانية محتفظ بها من قبل المجموعة.

## 2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

### التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

#### (ج) محاسبة التغطية

لم تجد المجموعة أي تأثير ناتج عن الإرشادات الجديدة المرتبطة بمحاسبة التغطية والواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، حيث إن المجموعة لا تتعامل في أية أدوات مشتقة.

#### (د) تعديلات أخرى

إضافة إلى التعديلات المبينة أعلاه، يتم إجراء تعديل عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لبنود أخرى في البيانات المالية الأساسية مثل الاستثمار في شركات زميلة (الناتجة من الأدوات المالية المحتفظ بها من قبل تلك المنشآت) ومصروفات الضرائب والأرباح المرحلة وفروق تحويل العملات الأجنبية الناتجة من تحويل العمليات الأجنبية وفقاً للضرورة.

#### تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء" اعتباراً من 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على كافة الإيرادات الناتجة عن العقود مع عملاء، ما لم تكن تلك العقود تقع في نطاق معايير أخرى. يطرح المعيار الجديد نموذج مكون من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناتجة من عقود مع عملاء. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو تقديم خدمات للعميل. يستبعد هذا المعيار الجديد أشكال عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يقدم إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين درجة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات ونطاقات الاختصاص والأسواق الرأسمالية.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 باستخدام طريقة التأثير المتراكم (النموذج المعدل بأثر رجعي) وتسجيل تأثير التطبيق المبدئي لهذا المعيار في تاريخ التطبيق المبدئي (أي، 1 يناير 2018).

نظراً لأن إيرادات المجموعة تنتج بصفة أساسية من إيرادات التأجير والخدمات ذات الصلة الناتجة من عقود التأجير التشغيلي، لم يؤد تطبيق هذا المعيار إلى أي تغيير في السياسات المحاسبية للمجموعة ولن يكون له أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2018 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء 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) زانداً 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.

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

الستة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

الثلاثة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2017	2018	2017	2018	
1,697,938	2,477,875	609,191	1,441,464	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)
9.22 فلس	13.45 فلس	3.31 فلس	7.82 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 الترفيهية ش.م.ك.ع. وشركتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

4 عقارات استثمارية

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	64,514,500	64,514,500	64,376,000
	188,262	325,076	185,337
	-	(463,576)	-
	<u>64,702,762</u>	<u>64,376,000</u>	<u>64,561,337</u>

كما في بداية الفترة/ السنة  
إضافات  
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية

كما في نهاية الفترة/ السنة

يتم تصنيف العقارات الاستثمارية كما يلي:

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	37,565,162	37,433,000	37,562,187
	27,137,600	26,943,000	26,999,150
	<u>64,702,762</u>	<u>64,376,000</u>	<u>64,561,337</u>

عقارات قيد التطوير

عقارات مطورة

كما في نهاية الفترة/ السنة

كما في 30 يونيو 2018، تم رهن عقارات قيد التطوير بقيمة مدرجة بالدفاتر بمبلغ 37,562,187 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 37,433,000 دينار كويتي و30 يونيو 2017: 37,565,162 دينار كويتي) كضمان مقابل مرابحة دائنة بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي (إيضاح 9) (31 ديسمبر 2017: مرهونة كضمان مقابل مرابحة دائنة بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي، و30 يونيو 2017: مرهونة كضمان مقابل مرابحة دائنة بمبلغ 10,000,000 دينار كويتي).

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في 31 ديسمبر 2017 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 رسمة الإيرادات.

ترى الإدارة أنه لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية منذ آخر تقييم تم إجراؤه كما في 31 ديسمبر 2017.

تم عرض إفصاحات الجدول الهرمي للقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في إيضاح 11.

5 استثمار في شركات زميلة

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

	(مدققة) 31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	61,918,745	61,918,745	64,784,892
	1,561,134	2,525,292	1,692,140
	193,895	416,275	257,388
	-	-	(710,682)
	(47,054)	(75,420)	16,996
	<u>63,626,720</u>	<u>64,784,892</u>	<u>66,040,734</u>

في بداية الفترة/ السنة

حصة في النتائج

إضافات

توزيعات أرباح

تعديلات تحويل عملات أجنبية

في نهاية الفترة/ السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

6 ودائع محددة الأجل

تم ادراج الودائع محددة الاجل بالدينار الكويتي وهي مودعة لدى مؤسسة مالية محلية وتحمل معدل فائدة ثابت بنسبة لا شيء (31 ديسمبر 2017: 2.25%، و30 يونيو 2017: 1.875% إلى 2.25%) سنويا

7 رأس المال

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	30 يونيو	
	2017	2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً (185,220,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم مدفوعة بالكامل نقداً)	18,522,000	18,522,000	17,640,000

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية العادية لمساهمي الشركة الأم بتاريخ 12 مارس 2018 الاقتراح بتوزيع أرباح نقدية بقيمة 5 فلس للسهم (2016: لا شيء) و أسهم منحة بنسبة لا شيء (2016: 5%) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

8 أسهم الخزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	30 يونيو	
	2017	2018	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
عدد أسهم الخزينة	1,007,133	1,007,133	959,175
نسبة الملكية	0.54%	0.54%	0.54%
القيمة السوقية (دينار كويتي)	167,184	145,027	126,611
التكلفة (دينار كويتي)	319,250	319,250	319,250

كان المتوسط المرجح لسعر السوق لاسهم الشركة الام للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 بمبلغ 144 فلس للسهم (31 ديسمبر 2017: 166 فلس للسهم، و30 يونيو 2017: 132 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 المراهبة

تم الحصول على أرصدة المراهبة الدائنة من مؤسسة مالية محلية وهي مدرجة بالدينار الكويتي وتحمل متوسط معدل ربح بنسبة 4.88% سنويا (31 ديسمبر 2017: معدل ربح بنسبة 4.75% سنويا، و30 يونيو 2017: 4.75%)، وتستحق السداد على أقساط بدءاً من 31 مارس 2020 وتنتهي في 30 يونيو 2025. إن أرصدة المراهبة الدائنة مكفولة بضمان رهن على عقارات استثمارية تبلغ قيمتها المدرجة بالدفاتر 37,562,187 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (31 ديسمبر 2017: 37,433,000 دينار كويتي، و30 يونيو 2017: 37,565,162 دينار كويتي) (إيضاح 4).

## 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 2018

### 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:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	<b>بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع</b>
				مصروفات تأجير (مدرجة ضمن مصروفات تشغيل عقارات ومصروفات إدارية) (شركة زميلة)
392,940	391,902	196,470	195,951	
	(مدققة)			
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	30 يونيو	<b>بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع</b>
2017	2017	2018	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
43,344	1,021	1,252		
				<b>مكافأة موظفي الإدارة العليا:</b>
				رواتب ومزايا قصيرة الأجل
				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
71,556	74,039			
8,693	8,823			
80,249	82,862			

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

### 11 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 المدرجة بالدفاتر 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

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

11 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:

الإجمالي دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي
64,561,337	26,999,150	37,562,187	-
كما في 30 يونيو 2018			
عقارات استثمارية			
2,682,672	2,457,653	-	225,019
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
64,376,000	26,943,000	37,433,000	-
كما في 31 ديسمبر 2017 (مدققة)			
عقارات استثمارية			
1,450,234	213,025	-	1,237,209
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
64,702,762	27,137,600	37,565,162	-
كما في 30 يونيو 2017			
عقارات استثمارية			
226,541	226,541	-	-
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.

صافي المشتريات والتحويلات والمبيعات والتسويات دينار كويتي	في بداية الفترة/السنة دينار كويتي	صافي الخسائر دينار كويتي	في نهاية الفترة/السنة دينار كويتي
2,457,653	2,262,115	(17,487)	213,025
كما في 30 يونيو 2018			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
213,025	-	(47,387)	260,412
كما في 31 ديسمبر 2017 (مدققة)			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
226,541	(18,576)	(15,295)	260,412
كما في 30 يونيو 2017			
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 يونيو 2018

### 11 القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية (تتمة)

تفاصيل المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة لتقييم الموجودات المالية:

صناديق مدارة

تم تقييم المحفظة والصناديق المدارة استناداً إلى طريقة صافي قيمة الموجودات المقدمة من قبل أمين الصندوق.

فيما يلي الحركة في الأدوات غير المالية ضمن المستوى 3:

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
26,999,150	56,150	-	26,943,000	26,943,000
26,943,000	88,600	(226,600)	27,081,000	27,081,000
27,137,600	56,600	-	27,081,000	27,081,000

كما في 30 يونيو 2018  
عقارات استثمارية

كما في 31 ديسمبر 2017  
عقارات استثمارية

كما في 30 يونيو 2017  
عقارات استثمارية

### 12 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
3,844,757	918,470	1,779,477	1,146,810
(44,821)	-	(44,821)	-
(100,179)	-	(100,179)	-
(243,151)	(442,327)	(243,151)	-
(978,731)	(442,327)	-	(536,404)
2,477,875	476,143	1,391,326	610,406
134,600,089	1,315,341	68,723,411	64,561,337
12,245,856	1,832,376	10,000,000	413,480

خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة  
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
خسائر محققة من بيع موجودات مالية مدرجة  
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
تكاليف تمويل  
مصروفات أخرى

نتائج القطاعات

كما في 30 يونيو 2018  
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 2018

12 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى دينار كويتي	أنشطة العقارات دينار كويتي	
134,931,268	2,129,703	68,425,565	64,376,000	كما في 31 ديسمبر 2017 (مدققة) موجودات القطاع
14,150,842	3,767,216	10,000,000	383,626	مطلوبات القطاع
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	أنشطة الأوراق المالية والاستثمار الأخرى دينار كويتي	أنشطة العقارات دينار كويتي	
2,838,105	32,958	1,561,134	1,244,013	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 إيرادات القطاعات
(15,295)	-	(15,295)	-	(خسائر) غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(230,685)	-	(230,685)	-	تكاليف تمويل
(894,187)	(389,434)	-	(504,753)	مصروفات أخرى
1,697,938	(356,476)	1,315,154	739,260	نتائج القطاعات
133,133,652	1,722,203	66,708,687	64,702,762	كما في 30 يونيو 2017 موجودات القطاعات
13,403,478	3,022,495	10,000,000	380,983	مطلوبات القطاعات

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ السنة / الفترة لكي تتوافق مع عرض الفترة الحالية. ليس هناك أي تأثير لعمليات إعادة التصنيف على حقوق الملكية المدرجة مسبقاً كما في 31 ديسمبر 2017 أو ربح السنة المنتهية بذلك التاريخ. تم إجراء إعادة التصنيف لتحسين جودة المعلومات المعروضة.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2018

13 إفساحات الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

يوضح الجدول التالي فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات القياس الجديدة الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بالنسبة للموجودات المالية لدى المجموعة كما في 1 يناير 2018.

القيمة الجديدة المدرجة بالدفاتر ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي	إعادة قياس خسائر الائتمان المتوقعة دينار كويتي	القيمة الأصلية المدرجة بالدفاتر ضمن معيار المحاسبة الدولي دينار كويتي	التصنيف الجديد ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9	التصنيف الأصلي ضمن معيار المحاسبة الدولي 39	2018 الموجودات المالية
2,190,439	-	2,190,439	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	متاحة للبيع	استثمارات في أسهم غير مسعرة
1,450,234	-	1,450,234	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	صناديق ومحافظ مدارة مدينون
122,231	-	122,231	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	ارصدة لدى البنوك ونقد ودائع محددة الأجل
962,775	-	962,775	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	المطلوبات المالية
1,000,000	-	1,000,000	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	داننو مريحة
10,000,000	-	10,000,000	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	داننون ومصروفات مستحقة
4,013,080	-	4,013,080	التكلفة المطفأة	التكلفة المطفأة	

يوضح الجدول التالي تحليل تأثير الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الاحتياطات والأرباح المرحلة

التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مرحلة دينار كويتي	الرصيد الختامي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 كما في 31 ديسمبر 2017 (كما هو مدرج في الأصل) التأثير على إعادة التصنيف وإعادة القياس: إعادة تصنيف الأسهم من متاحة للبيع إلى مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
28,412	48,120,267	
(28,412)	28,412	
	48,148,679	الرصيد الافتتاحي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 (1 يناير 2018) - معاد إدراجه

14 رد المخصص بالزيادة لقاء مطالبات قانونية

خلال السنوات السابقة، سجلت الشركة الأم مخصصاً لقاء مطالبات قانونية متعلقة بضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة المطالب بها من قبل وزارة المالية للسنتين 2011 و2012. خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018، وقعت الشركة الأم اتفاقية تسوية نهائية مع وزارة المالية فيما يتعلق بضريبة دعم العمالة الوطنية لسنة 2011 والتي تم مقابلها تسجيل مخصص بمبلغ 1,696,902 دينار كويتي في سجلات الشركة الأم. واستناداً إلى هذه الاتفاقية، سددت الشركة الأم مبلغ 810,179 دينار كويتي كتسوية نهائية للمبلغ المطالب به وقامت برد مخصص بالزيادة بمبلغ 886,723 دينار كويتي إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018.