

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018

الصفحة	المحتويات
6 - 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
7	بيان المركز المالي المجمع
8	بيان الدخل المجمع
9	بيان الدخل الشامل المجمع
10	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
11	بيان التدفقات النقدية المجمع
38 - 12	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات المستقل  
إلى السادة / مساهمي شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

#### رأينا المتحفظ

في رأينا، باستثناء الآثار المترتبة على الأمور المبينة في فترة/أساس الرأي المتحفظ من تقريرنا، فإن البيانات المالية المجمعة تُظهر بشكل عادل ومن كافة النواحي الجوهرية المركز المالي المجمع لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2018، وأداءها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

#### قمنا بتدقيق ما يلي

البيانات المالية المجمعة للمجموعة التي تتكون من:

- بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2018؛
- بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة والتي تشمل موجزاً عن السياسات المحاسبية الهامة.

#### أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح ب.4.1 بالبيانات المالية المجمعة، تتضمن الأرصدة المدينة للمجموعة مبلغ 337,628 دينار كويتي والذي لم يتم تقييم انخفاض قيمته وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "نموذج خسائر الإئتمان المتوقعة". في حال تضمن احتساب خسائر الإئتمان المتوقعة هذا المبلغ، سوف ينتج عن ذلك زيادة في مخصص الخسارة. وبناء عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات ضرورية على البيانات المالية المجمعة.

كما هو مبين في الإيضاح 19 بالبيانات المالية المجمعة، تقوم المجموعة بالاعتراف بإيراداتها التشغيلية وفقاً لأساس النقد المستلم المحاسبي وهذا لا يتوافق مع مبادئ الاعتراف بالإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولا مع سياسة المجموعة المبينة في الإيضاح 17.2. لم تقيم الإدارة بتحديد حجم أثر هذا التوقف عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ولم نتمكن من الوصول إلى قناعة فيما يتعلق بأثر ذلك على الإيرادات التشغيلية للمجموعة وربح السنة والأرباح المرحلة بأي طريقة أخرى.

لقد أجرينا عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبينة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة المدرج في التقرير.

ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

### الاستقلالية

نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي المتعلقة بعملية التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

### منهجنا في التدقيق

كجزء من تصميم عملية التدقيق الخاص بنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية المجمعة. وعلى وجه الخصوص، فقد وضعنا في الحسبان الأحكام الشخصية التي قامت بها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الجوهرية التي تتضمن وضع افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية في الاعتبار والتي تعتبر غير مؤكدة بطبيعتها. وكما هو متبع في جميع عمليات التدقيق لدينا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، بما في ذلك من بين أمور أخرى، النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز بما يمثل أحد مخاطر الأخطاء الجوهرية نتيجة الاحتيال.

وقد صممنا نطاق التدقيق الذي قمنا به من أجل أداء ما يكفي من عمل لنتمكن من إبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة ككل، أخذين في الاعتبار هيكل المجموعة والعمليات والضوابط المحاسبية ومجال الصناعة الذي تعمل فيه المجموعة.

### أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي تعد بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيتنا على البيانات المالية المجمعة ككل، وتشكيل رأينا حولها، ونحن لا نبدى رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. بالإضافة إلى الأمر المذكور في قسم أساس الرأي المتحفظ فقد قمنا بتحديد الأمر المذكور فيما يلي كأمر تدقيق رئيسي يتم إبلاغه في تقريرنا.

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

### أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

#### أمور التدقيق الرئيسية

#### كيفية تناولنا لأمور التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

#### اختبار انخفاض قيمة الشهرة

- لقد قمنا بفحص الافتراضات الرئيسية للإدارة التي تستند إليها توقعات التدفقات النقدية مثل نمو الإيرادات وأيدناها من خلال المقارنة مع التوقعات الداخلية للإدارة والخطط الاستراتيجية طويلة الأجل التي وافق عليها مجلس الإدارة والبيانات الخارجية والأداء التاريخي. كما أشركنا خبير التقييم الداخلي لدينا لتقييم متوسط التكلفة المرجح لرأس المال الذي تم احتسابه من قبل الإدارة ومساعدتنا في تدقيق نموذج حساب انخفاض القيمة. تم إعداد حساب متوسط التكلفة المرجح لرأس المال المستقل ومقارنته مع متوسط التكلفة المرجح لرأس المال الذي تم استخدامه من قبل الإدارة. وتضمن تدقيق هذا النموذج التحقق من أن منهجية انخفاض القيمة المطبقة تمت وفقاً للممارسة العامة وأن النموذج كان دقيقاً من الناحية الحسابية.

- قمنا بإجراء حساب الحساسية حول الافتراضات الرئيسية المستخدمة للتأكد من مدى التغير في تلك الافتراضات التي قد تكون منفردة أو مجتمعة مطلوبة لانخفاض الشهرة؛ و

- قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات لا سيما فيما يتعلق بالحساسية في البيانات المالية المجمعة.

انظر إيضاح 8 من البيانات المالية المجمعة للاطلاع على الإفصاحات ذات الصلة.

نتيجة للاستحواذات السابقة، تسجل المجموعة الشهرة المرسمة بقيمة 7,092,630 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018. الشهرة لا تطفأ ولكن يتم التحقق من وجود انخفاض في القيمة بشكل سنوي لدعم روية الإدارة للقيمة الدفترية.

ويتم الاعتراف بشهرة المجموعة في ثلاث وحدات مولدة للنقد: شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م. (4,806,798 دينار كويتي) وشركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك. (2,051,733 دينار كويتي) وشركة ديسكفري السيف ذ.م.م. (234,099 دينار كويتي).

وقد أجرت الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 تقييماً لانخفاض القيمة على رصيد الشهرة من خلال:

1- حساب القيمة المستخدمة لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وهذه النماذج تستخدم التدفقات النقدية (الإيرادات والمصروفات والمصروفات الرأسمالية) لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد لمدة 5 سنوات مع معدل نمو نهائي يتم تطبيقه على السنة الخامسة. وتم خصم هذه التدفقات النقدية إلى صافي القيمة الحالية باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال للشركة؛ و

2- مقارنة النتائج بالقيمة المستخدمة لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد بالتقييم الدفترية الخاصة بها.

ونتيجة لذلك، قامت الإدارة باستنتاج عدم ضرورة تسجيل أية خسائر ناتجة عن انخفاض القيمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

كما أجرت الإدارة تحليل الحساسية على حسابات القيمة المستخدمة من خلال تنوع الافتراضات المستخدمة (معدلات النمو ومعدل النمو النهائي والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال) لتقييم الأثر على هذه التقييمات.

إننا نعتبر هذا الأمر من أمور التدقيق الرئيسية لأن قيمة الشهرة تعتبر جوهرية. إن نماذج انخفاض القيمة معقدة وتحتاج لأحكام الإدارة الهامة ومبنية على افتراضات تتأثر بظروف مستقبلية متوقعة متعلقة بالسوق.

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

### المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة (باستثناء البيانات المالية المجمعة وتقرير تدقيقنا عليها) الذي حصلنا عليه قبل تاريخ هذا التقرير، والتقرير السنوي الكامل للشركة الأم، والذي نتوقع أن يتم إتاحتها لنا بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا عن البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا ولن نبدي أي استنتاج بأي شكل للتأكيد عليها.

تتخصص مسؤوليتنا فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة في قراءة المعلومات الأخرى الواردة أعلاه، وعند القيام بذلك، نقوم بالنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتفق بشكل مادي مع البيانات المالية المجمعة أو مع ما حصلنا عليه من معلومات أثناء عملية التدقيق، أو ما قد يشير إلى وجود أخطاء بها بشكل جوهري.

وإذا استنتجنا وجود أخطاء جوهرية في المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، استناداً إلى ما قمنا به من أعمال، فإننا مطالبون بإعداد تقرير بذلك. هذا وليس لدينا ما نسجله في هذا الخصوص. كما هو مبين في فقرات أساس الرأي المتحفظ أعلاه، تتضمن الأرصدة المدينة للمجموعة مبلغ 337,628 دينار كويتي والذي لم يتم تقييم انخفاض قيمته وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "نموذج خسائر الإنتمان المتوقعة". بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بالاعتراف بإيراداتها التشغيلية البالغة 7,593,794 دينار كويتي (2017: 7,670,282 دينار كويتي) وفقاً لأساس النقد المستلم المحاسبي وهذا لا يتوافق مع مبادئ الاعتراف بالإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولا مع سياسة المجموعة.

لقد استنتجنا أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية لنفس الأسباب المتعلقة بالمبالغ والأمور المذكورة في فقرات أساس الرأي المتحفظ أعلاه.

### مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد بيانات مالية مجمعة خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

تعتبر الإدارة، عند إعداد البيانات المالية المجمعة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المرتبطة باستمرارية المنشأة وعن استخدام أسس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية المجموعة أو إيقاف أنشطتها، أو لا يوجد أمامها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

### مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من أي خطأ جوهري، سواء كان ناشئاً عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يعد ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف دوماً عن أي خطأ جوهري في حال وجوده. تنشأ حالات الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرياً إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر، منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس الأحكام المهنية ونحافظ على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرياً للبيانات المالية المجمعة، الناشئة سواء من الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساسٍ لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناشئ عن الاحتيال يعتبر أعلى من ذلك الذي ينشأ عن الأخطاء، نظراً لأن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو التزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات العلاقة بعملية التدقيق بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعتبر مناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس استمرارية المنشأة المحاسبية، وما إذا كان هناك عدم تأكد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرياً فيما يتعلق بقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق الخاص بنا. ومع ذلك، فقد تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في أن تتوقف المجموعة عن مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن توجيه أعمال التدقيق الخاصة بالمجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونبقى وحدنا مسؤولين عن رأي التدقيق الذي توصلنا إليه.

ونقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بنطاق وتوقيت التدقيق الذي تم التخطيط له واكتشافات التدقيق الجوهريّة، بما في ذلك أي قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدتها خلال أعمال التدقيق.

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

#### مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

كما أننا نقدم للمسؤولين عن الحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بمتطلبات المعايير الأخلاقية المناسبة فيما يتعلق بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المعقول الاعتقاد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، وعند الاقتضاء، الإجراءات الوقائية فيما يتعلق بهذا الخصوص.

ومن بين الأمور التي أبلغناها للمسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور الأكثر أهمية في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، والتي تعد بالتالي أمور التدقيق الرئيسية. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقرير التدقيق الخاص بنا ما لم يحظر القانون أو التنظيمات الكشف العلني عنها، أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، أنه لا ينبغي الإبلاغ عن أمر ما في تقريرنا لأنه قد يكون من المعقول توقع أن تزيد الآثار العكسية عن المصلحة العامة من جراء الإبلاغ عن هذا الأمر.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

برأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة بالإضافة إلى محتويات تقرير مجلس الإدارة المتعلقة بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة. بالإضافة لذلك فيما عدا الأمر المشار إليه في أساس الرأي المتحفظ نفيدي بأننا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له واللوائح التنفيذية وعقد ونظام تأسيس الشركة الأم وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا واعتقدنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية أو لعقد ونظام تأسيس الشركة الأم على وجه يؤثر جوهرياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد  
سجل مراقبي الحسابات رقم 39 فئة أ  
برابيس وترهاوس كوبرز (الشطبي وشركاه)

برابيس وترهاوس كوبرز  
الشطبي وشركاه

3 إبريل 2019  
الكويت



شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المجمع  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر نون ذلك)

كما في 31 ديسمبر		إيضاح	
2017	2018		
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات غير متداولة</b>			
8,878,098	8,428,893	6	ممتلكات ومعدات
143,183	197,665	7	موجودات غير ملموسة
7,092,630	7,092,630	8	الشهرة
-	14,337		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
14,337	-		الموجودات المالية المتاحة للبيع
<b>16,128,248</b>	<b>15,733,525</b>		
<b>موجودات متداولة</b>			
303,546	314,110		المخزون
26,250	26,250		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,577,651	1,682,515	9	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
2,370,210	3,167,964	10	ودائع لأجل
2,356,357	1,371,177	11	أرصدة لدى البنوك ونقدية
6,634,014	6,562,016		
<b>22,762,262</b>	<b>22,295,541</b>		
<b>إجمالي الموجودات</b>			
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
<b>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم</b>			
11,624,634	11,624,634	12	رأس المال
5,176,363	5,176,363		علاوة إصدار
1,189,666	1,304,265	13	احتياطي قانوني
173,849	173,849	14	احتياطي اختياري
(716,835)	(716,835)	15	أسهم خزينة
17,123	17,123		احتياطي أسهم خزينة
8,435	(2,330)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
3,371,832	2,862,158		أرباح مرحلة
20,845,067	20,439,227		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
421,740	422,122		حصص غير مهيمنة
<b>21,266,807</b>	<b>20,861,349</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>المطلوبات</b>			
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
583,820	528,859		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<b>مطلوبات متداولة</b>			
862,102	855,800	16	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
49,533	49,533	17	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
911,635	905,333		
1,495,455	1,434,192		
<b>22,762,262</b>	<b>22,295,541</b>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>			

رشا خالد صالح الخنيم  
الرئيس التنفيذي

وائل أحمد سمود الخالد  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 38 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المجمع

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2017	2018		
7,670,282	7,593,794	19	الإيرادات التشغيلية
(4,772,397)	(4,905,187)		تكاليف التشغيل
2,897,885	2,688,607		مجمول الربح
18,251	12,032		الإيرادات التشغيلية الأخرى
(279,268)	(298,238)		مصروفات البيع والتوزيع
(1,429,838)	(1,362,390)	20	مصروفات عمومية وإدارية
-	14,684		صافي عكس انخفاض قيمة الموجودات المالية
227,883	218,489	22	إيرادات أخرى
(100,169)	(94,754)		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
1,334,744	1,178,430		الربح التشغيلي
55,891	61,979		إيرادات الفائدة
(35,541)	(19,562)		خسارة تحويل عملات أجنبية
1,355,094	1,220,847		الربح قبل مساهمة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
(13,030)	(10,364)		دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة
(37,220)	(28,030)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,888)	(11,212)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(30,000)	(30,000)		الزكاة
1,259,956	1,141,241		مكافأة مجلس الإدارة
			ربح السنة
1,176,008	1,066,385		العائدة إلى:
83,948	74,856		مساهمي الشركة الأم
1,259,956	1,141,241		الحصص غير المسيطرة
10.72	9.72	18	ربحية المسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) (أساسية ومخففة)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 38 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المجمع  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2017	2018	
1,259,956	1,141,241	ربح السنة
		الدخل الشامل الأخر
		يُود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(2,915)	(10,765)	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(2,915)	(10,765)	الدخل الشامل الأخر للسنة
1,257,041	1,130,476	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		العائدة إلى:
1,173,093	1,055,620	مساهمي الشركة الأم
83,948	74,856	الحصص غير المسيطرة
1,257,041	1,130,476	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 38 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة

شركة طفل المستقبل الترفهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

العقد إلى مساهمي الشركة الأم										
حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرصدة	احتياطي نزعمة صلات أجنبية	إجمالي احتياطي خزينة	إجمالي احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاقة إصدار	رأس المال	الرصيد في 1 يناير 2017
21,289,377	411,029	20,878,348	3,529,313	11,350	17,123	(716,835)	173,849	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 1 يناير 2017
1,259,956	83,948	1,176,008	1,176,008	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
(2,915)	-	(2,915)	(2,915)	(2,915)	-	-	-	-	-	النقل التام الآخر للسنة
1,257,041	83,948	1,173,093	1,176,008	(2,915)	-	-	-	-	-	إجمالي النقل التام للسنة
(1,206,374)	-	(1,206,374)	(1,206,374)	-	-	-	-	-	-	توزعت أرباح متنوعة (إيضاح 12)
-	-	-	(127,115)	-	-	-	127,115	-	-	محول إلى احتياطي قانوني
(73,237)	(73,237)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزعت أرباح متنوعة من قبل شركة تابعة
21,266,807	421,740	20,845,067	3,371,832	8,435	17,123	(716,835)	173,849	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 كما تم عرضه بالأصل
(153,342)	(7,927)	(145,415)	(145,415)	-	-	-	-	-	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتأخير المالية رقم 9 في 1 يناير 2018
21,113,465	413,813	20,699,652	3,226,417	8,435	17,123	(716,835)	173,849	5,176,363	11,624,634	إجمالي حقوق الملكية المحل في 1 يناير 2018
1,141,241	74,856	1,066,385	1,066,385	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
(10,765)	-	(10,765)	(10,765)	(10,765)	-	-	-	-	-	النقل التام الآخر للسنة
1,130,476	74,856	1,055,620	1,066,385	(10,765)	-	-	-	-	-	إجمالي النقل التام للسنة
(1,316,045)	-	(1,316,045)	(1,316,045)	-	-	-	-	-	-	توزعت أرباح متنوعة (إيضاح 12)
-	-	-	(114,599)	-	-	-	114,599	-	-	محول إلى احتياطي قانوني
(66,547)	(66,547)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزعت أرباح متنوعة من قبل شركة تابعة
20,861,349	422,122	20,439,227	2,862,158	(2,330)	17,123	(716,835)	173,849	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 31 ديسمبر 2018

إن الإيضاحات المرتقة على الصفحات من 12 إلى 38 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المجمع  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح
2017	2018	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		الربح قبل مساهمة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة
1,355,094	1,220,847	
		تسويات لـ:
1,432,495	1,375,987	6 و 7
(80,665)	(61,979)	استهلاك وإطفاء إيرادات الفائدة
100,169	94,754	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
206,221	106,821	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(14,684)	صافي عكس خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية
3,013,314	2,721,746	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(2,627)	(10,564)	مخزون
(164,496)	(243,522)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(236,128)	(85,908)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
2,610,063	2,381,752	صافي النقد الناتج من العمليات
(72,507)	(160,855)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
2,537,556	2,220,897	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(1,277,132)	(990,767)	6
21,297	-	شراء ممتلكات ومعدات
(46,860)	(82,962)	7
616,143	(797,754)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
80,665	61,979	شراء موجودات غير ملموسة
(605,887)	(1,809,504)	(إضافات إلى)/ المتحصلات من ودائع لأجل
		إيرادات الفائدة المقبوضة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(33,460)	-	أوراق دفع دائنة
(1,206,374)	(1,316,045)	توزيعات مدفوعة
(1,239,834)	(1,316,045)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(73,237)	(66,547)	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
25,209	(13,981)	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
643,807	(985,180)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,712,550	2,356,357	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
2,356,357	1,371,177	11
		النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
-	153,342	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(145,415)	الأرباح المرحلة
-	(7,927)	حصص غير مسيطرة

## 1 التأسيس والأنشطة

تأسست شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية في دولة الكويت في 12 أبريل 1999 تحت اسم شركة الطفل المتميز الترفيهية ش.م.ك.م.

تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 ديسمبر 2008.

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة الأم داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير.
- تملك وبيع وشراء أسهم الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت والخارج.
- إعداد دراسات الجدوى الاقتصادية وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية.
- تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها ضمن الضوابط الشرعية.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

يقع المقر المسجل للشركة الأم في ص.ب. 4277 الصفاة 13043، دولة الكويت.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المجمعة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ 28 مارس 2019 وتخضع هذه البيانات المالية لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

بلغ عدد موظفي الشركة الأم 368 موظفاً كما في 31 ديسمبر 2018 (2017: 426 موظفاً).

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مبينة أدناه. وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل متوافق على كافة السنوات المعروضة ما لم يُذكر خلاف ذلك.

### 1-2 أساس الإعداد

#### (1) الالتزام بالمعايير الدولية للتقارير المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق على الشركات التي ترفع تقاريرها وفقاً لتلك المعايير. وتلتزم البيانات المالية المجمعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

#### (2) أساس التكلفة التاريخية

تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة حسب إعادة تقييم "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر" و"الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

1-2 أساس الإعداد (تتمة)

1-1-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

قامت الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات الآتية للمرة الأولى على فترة التقارير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2018:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يجب على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية وإجراء بعض التعديلات بأثر رجعي بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. وقد تم الإفصاح عنه في الإيضاح 3. غير أن التعديلات الأخرى المذكورة أعلاه لم يكن لها أي تأثير على المبالغ المدرجة في فترات سابقة، وليس من المتوقع أن تؤثر بشكل كبير على الفترات الحالية أو المستقبلية.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير المطبقة بعد من قبل المجموعة:

"المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، الإجراءات"

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 في يناير 2016. وسوف ينتج عنه وجوب الاعتراف بجميع الإجراءات على بيان المركز المالي المجمع من قبل المستأجرين، حيث تم استبعاد التمييز بين الإجراءات التشغيلية والتمويلية. وبموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام البند المؤجر) والالتزام المالي لسداد الإجراءات. ويتمثل الاستثناء الوحيد في الإجراءات قصيرة الأجل والمنخفضة القيمة.

لدى المجموعة خطط لاعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 بأثر رجعي لكل فترة تقرير معروضة. ستختار المجموعة تطبيق المعيار على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها إجراءات بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4. وبالتالي لن تقوم المجموعة بتطبيق المعيار على العقود التي لم يتم تحديدها مسبقاً على أنها تحتوي على إيجار بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 17 والتفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4.

خلال 2018، قامت المجموعة بإجراء تقييم مفصل لأثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. وخلص ذلك، أنه من المتوقع أن يكون أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كالتالي:

الأثر على بيان المركز المالي المجمع ( الزيادة/النقص)) كما في 31 ديسمبر 2018؛

الأثر بالدينار كويتي	الموجودات الممتلكات والمعدات (حق استخدام الموجودات) مطلوبات مطلوبات الإيجار صافي الأثر على حقوق الملكية
4,296,840	
(4,296,840)	
-	

الأثر على بيان المركز المالي المجمع ( الزيادة/النقص)) لسنة 2018:

الأثر بالدينار كويتي	مصروف الاستهلاك مصروفات الإيجار التشغيلي الربح التشغيلي تكاليف التمويل صافي الأثر على الخسارة للسنة
(1,682,494)	
1,801,150	
118,656	
(199,015)	
(80,359)	

ليس هناك معايير أخرى غير واجبة التطبيق بعد ومن المتوقع أن يكون لها أثر مادي على المنشأة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية والمعاملات المستقبلية المنظورة.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2-2 أساس التجميع

#### (أ) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة الشركات التي يكون للمجموعة السيطرة عليها (بما في ذلك الكيانات المهيكلة). تتحقق للمجموعة السيطرة على الشركة عندما تكون المجموعة معرضة إلى أو لديها حقوق في عائدات متغيرة من المشاركة في الشركة كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العائدات من خلال صلاحيتها على إدارة أنشطة الشركة. يتم تجميع الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. كما يتم فصلها من تاريخ توقف السيطرة.

تُحذف المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة عن المعاملات الداخلية التي تتم فيما بين شركات المجموعة. ويتم حذف الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل المحول. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

الحصص غير المسيطرة في النتائج وحقوق الملكية للشركات التابعة يتم توضيحها بشكل منفصل في البيانات المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والمركز المالي على التوالي.

#### (ب) طريقة حقوق الملكية

وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية، يتم الاعتراف بالاستثمارات مبدئياً بالتكلفة، ويتم تعديلها بعد ذلك للاعتراف بحصة المجموعة من الأرباح أو الخسائر اللاحقة للاستحواذ من الشركة المستثمر فيها في الربح أو الخسارة، وحصة المجموعة من حركات الدخل الشامل الأخرى للشركة المستثمر فيها في الدخل الشامل الأخرى.

عندما تتساوى حصة المجموعة من الخسائر في استثمار يمثل حقوق الملكية أو تتجاوز حصتها في الشركة، بما في ذلك أي أرصدة مدينة طويلة الأجل أخرى غير مضمونة، لا تعترف المجموعة بأي خسائر إضافية ما لم تكن قد تكبدت التزامات أو قامت بسداد دفعات نيابة عن الشركة الأخرى.

#### (ج) التغيرات في حصص الملكية

تعامل المجموعة المعاملات المبرمة مع حملة الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كالمعاملات التي تتم مع مالكي أسهم المجموعة. إن التغيير في حصة الملكية يؤدي إلى التعديل بين القيم الدفترية للحصص المسيطرة وغير المسيطرة لعكس حصصها النسبية في الشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فرق بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة وأي مقابل مدفوع أو مقبوض في احتياطي منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم.

عندما توقف المجموعة التجميع أو حساب حقوق الملكية لاستثمار ما بسبب فقدان السيطرة، أو السيطرة مشتركة أو تأثير جوهري، يتم إعادة قياس أي حقوق محتفظ بها في المنشأة بالقيمة العادلة، مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة. تصبح القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لأغراض الاحتساب اللاحق للحقوق المحتفظ بها إما كشركة زميلة أو كمشروع مشترك أو كموجودات مالية. وبالإضافة إلى ذلك، يتم احتساب أي مبالغ سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الأخرى فيما يتعلق بتلك المنشأة كما لو كانت المجموعة قد قامت مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. وقد يعني هذا أن يُعاد تصنيف المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الأخرى إلى بيان الدخل المجموع.



2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 أساس التجميع (تتمة)

(ج) التغيرات في حصص الملكية (تتمة)

اندماج الأعمال

تقوم الشركة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن كافة اندماجات الأعمال، بصرف النظر عن ما إذا كانت أدوات الملكية أو غيرها من الموجودات قد تم الاستحواذ عليها. ويتألف المقابل المحول للاستحواذ على شركة تابعة مما يلي:

- القيم العادلة للموجودات المحولة
- المطلوبات المتكبدة إلى المالكين السابقين لأعمال المستحوذ عليها
- حصص حقوق الملكية الصادرة من قبل المجموعة
- القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب مقابل محتمل، و
- القيمة العادلة لأي حصص ملكية سابقة في الشركة التابعة

ويتم قياس الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات والالتزامات المحتملة التي يتم تحملها في عملية اندماج الأعمال، مع استثناءات محدودة، مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. وتقوم المجموعة بالنسبة لكل عملية استحواذ على حدة بالاعتراف بالحصص غير المسيطرة في الشركة التي تم الاستحواذ عليها، إما بالقيمة العادلة أو بالحصص المتناسبة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد العائدة للحصص غير المسيطرة. ويتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصروفات عند تكيدها.

إن الزيادة في البنود التالية على القيمة العادلة لحصص المجموعة في صافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها يتم إدراجها تحت بند الشهرة. وفي حال كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في بيان الدخل من خلال اتفاقية شراء بالمقايضة:

- المقابل المحول،
- مبلغ أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها، و
- القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصص ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها.

عند تأجيل التسوية لأي جزء من المقابل المادي، فإن المبالغ المستحقة يتم خصمها إلى قيمتها الحالية كما في تاريخ التحويل. معدل الخصم المستخدم هو معدل الاقتراض الإضافي الخاص بالشركة، وهو المعدل ذاته للحصول على قرض مشابه من ممول مستقل وفقاً لشروط وأحكام قابلة للمقارنة.

يصنف المقابل المحتمل إما كحقوق ملكية أو كمطلوبات مالية. ويتم إعادة قياس المبالغ المصنفة كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغير في بيان الدخل المجمع.

في حال تم تحقيق اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية عند تاريخ الاستحواذ للحصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذ عليها في الشركة المستحوذ عليها تتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناجمة عن عملية إعادة القياس في بيان الدخل المجمع.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

3-2 تقارير القطاعات

يتم رفع تقارير القطاعات التشغيلية بالأسلوب الذي يتماشى مع رفع التقارير الداخلية إلى متخذ القرار الرئيسي. إن متخذ القرار الرئيسي هو المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية ويتمثل في مجلس إدارة الشركة الأم.

4-2 ترجمة العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في البيانات المالية المجمعة لكل شركة من شركات المجموعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها هذه الشركة ("العملة الوظيفية"). وقد تم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم.

(ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام معدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. إن أرباح وخسائر العملة الأجنبية الناتجة من تسوية هذه المعاملات ومن ترجمة معدلات الصرف بنهاية السنة للموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بعملة أجنبية يتم الاعتراف بها في بيان الدخل المجموع.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة.

يتم إدراج الفروقات الناشئة عن تحويل الموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة. مثلاً، إن الفروقات الناشئة عن تحويل الموجودات والمطلوبات المالية غير النقدية مثل حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة يتم احتسابها من خلال الربح أو الخسارة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة ويتم إدراج الفروقات من تحويل الموجودات المالية غير النقدية، مثل الأسهم المصنفة كمتوفرة للبيع، في الدخل الشامل الأخر.

(ج) شركات المجموعة

إن النتائج والمركز المالي لجميع شركات المجموعة (وجميعها تتعامل بعملة ذات اقتصادات غير مرتفعة التضخم) التي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة العرض يتم تحويلها إلى عملة العرض على النحو التالي:

- (1) يتم تحويل الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي المعروض بسعر الإقفال بتاريخ المركز المالي.
- (2) يتم ترجمة الإيرادات والمصاريف لكل بيان دخل بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للتأثير المتراكم لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة تتم ترجمة الإيرادات والمصاريف بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات).
- (3) يتم الاعتراف بكافة فروقات الترجمة في الدخل الشامل الأخر.

عند التجميع، يتم الاعتراف بفروقات التحويل الناتجة عن ترجمة صافي الاستثمارات في منشآت أجنبية ضمن الدخل الشامل الأخر. وعند بيع عملية أجنبية، يتم إعادة تصنيف فروقات الصرف المرتبطة بها ضمن الربح أو الخسارة كجزء من الربح أو الخسارة عند البيع.

إن الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناشئة عن الاستحواذ على منشأة أجنبية تتم معاملتها كموجودات ومطلوبات للمنشأة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الإقفال.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 5-2 الممتلكات والمعدات

يتم بيان الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك وأي خسائر متراكمة لانخفاض القيمة. وتشتمل التكلفة التاريخية على المصروفات التي يمكن عزوها مباشرة إلى الاستحواذ على البنود.

ويتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يعترف بها كأصل منفصل كما يكون ملائماً فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق مزايا اقتصادية مستقبلية ذات علاقة بهذا البند إلى المجموعة ويمكن أن يتم قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق فيه. ويتم استبعاد القيمة الدفترية لهذه الأجزاء المستبدلة. ويتم إدراج كافة الإصلاحات والصيانة الأخرى في بيان الدخل المجمع خلال فترة التقرير التي يتم تكبدها خلالها.

يتم احتساب الاستهلاك عبر طريقة القسط الثابت لتخصيص التكلفة على الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:-

مبان	20 سنة
آليات وألعاب	3-20 سنة
ديكورات	5-10 سنوات
أنظمة بطاقات ممغنطة	20 سنة
أثاث وتركيبات	5-10 سنوات
مركبات	5-10 سنوات

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها إذا كان ذلك ملائماً في نهاية كل فترة تقرير على الأقل. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من المبلغ المقدر القابل للاسترداد.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من عمليات الاستبعاد بمقارنة العوائد مع القيمة الدفترية، ويتم إدراجها في بيان الدخل المجمع.

### 6-2 موجودات غير ملموسة

#### (أ) الامتيازات

يوجد للامتياز عمر إنتاجي محدد ويسجل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الامتياز على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة بفترة 5 إلى 10 سنوات.

#### (ب) القفلية

تمثل القفلية المبالغ غير المستردة المدفوعة للمستأجرين السابقين لضمان تأجير المرافق المستخدمة لإنشاء فروع الشركة.

لدى القفلية أعمار إنتاجية محددة وهي مسجلة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة القفلية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بفترة 20 سنة.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

7-2 الشهرة

تقاس الشهرة كما هو مبين في الإيضاح 2-2. لا تخضع الشهرة للإطفاء ولكن يتم فحصها لتحري الانخفاض في قيمتها في كل فترة تقرير، أو على فترات أقصر إذا أشارت أحداث أو تغيرات في الظروف إلى احتمالية انخفاض قيمتها ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تتضمن الأرباح والخسائر من بيع شركة القيمة الدفترية للشهرة المرتبطة بالشركة المباعة.

يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد لأغراض فحص انخفاض القيمة. يتم إجراء التوزيع على الوحدات المولدة للنقد أو مجموعات الوحدات المولدة للنقد التي من المتوقع أن تستفيد من اندماج الأعمال التي تنشأ منها الشهرة. يتم تحديد الوحدات أو مجموعات الوحدات في أقل مستوى حيث تتم مراقبة الشهرة للأغراض الإدارية الداخلية. وتتم مراقبة الشهرة على مستوى القطاعات التشغيلية.

8-2 مخزون

يتم بيان المخزون بسعر التكلفة الأصلي وبصافي القيمة السوقية أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على سعر الشراء ورسوم الاستيراد والنقل والمناولة والتكاليف الأخرى المباشرة وتستهني تكاليف القروض لأجل. ويعد صافي القيمة السوقية هو سعر البيع المقدر في السياق المعتاد للعمل، ناقصاً مصروفات البيع السارية المتغيرة.

9-2 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لا تخضع للإطفاء ويتم اختبارها سنويًا من حيث انخفاض القيمة، أو أكثر من ذلك في حال أشارت أي أحداث أو تغيرات في الظروف إلى احتمالية انخفاض قيمتها. الموجودات الأخرى يتم اختبارها من حيث انخفاض القيمة متى أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة بالنسبة للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية مبلغها القابل للاسترداد. ويعد المبلغ القابل للاسترداد القيمة المعادلة للأصل ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تتعلق بتقييم انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات والتي لها تدفقات نقدية منفصلة قابلة للتحديد والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات (الوحدات المولدة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تكبدت انخفاض القيمة باستثناء الشهرة من حيث إمكانية وجود عكس لانخفاض القيمة في نهاية كل فترة تقارير.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 10-2 الموجودات المالية

#### 1-10-2 التصنيف

من 1 يناير 2018، تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الأخر، أو من خلال الربح أو الخسارة)، و
- تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على النموذج التجاري للمنشأة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الأخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، فإن القياس سوف يعتمد على ما إذا قامت المجموعة باختيار لا رجعة فيه عند الاعتراف المبني لحساب استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر.

#### 2-10-2 الاعتراف وإلغاء الاعتراف

يتم الاعتراف بالمشتريات والمبيعات الاعتيادية للموجودات المالية بتاريخ المعاملة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل. ويتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عند انقضاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما يتم تحويلها مع قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية بشكل كامل.

#### 3-10-2 القياس

عند الاعتراف المبني، تقيس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة زانداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتوقعة كمصروفات في الربح أو الخسارة.

#### أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث قامت إدارة المجموعة باختيار عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الأخر ولا يوجد إعادة تصنيف لاحق لأرباح وخسائر القيمة العادلة للربح أو الخسارة بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في صافي إيرادات الاستثمار في بيان الدخل حسب مقتضى الحال. لا يسجل خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) في استثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

#### المدنيون التجاريون

تمثل أرصدة المدنيون التجاريون مبالغ مستحقة من العملاء عن مبيعات بضائع أو خدمات مقدمة في السياق الطبيعي للنشاط. تُستحق تلك المبالغ في خلال 90 يوم وبالتالي يتم تصنيفها كموجودات متداولة.

#### ودائع لأجل

الودائع لأجل على حسابات الأرصدة لدى البنوك لدى مؤسسة مالية محلية ذات أجل استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء.

#### النقد والنقد المعادل

الأرصدة لدى البنوك والنقدية تشمل على النقد في الصندوق والودائع ذات أجل أصلية أقل من ثلاثة أشهر والأرصدة تحت الطلب المحتفظ بها لدى مؤسسات مالية.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 10-2 الموجودات المالية (تتمة)

#### 4-10-2 انخفاض قيمة الموجودات المالية

اعتباراً من 1 يناير 2018، تقوم المجموعة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة والمرتبطة بالمدينين التجاريين على أساس تطوعي، تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط مسموح به بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار عمر الدين اعتباراً من الاعتراف المبدئي بالأرصدة المدينة، انظر الإيضاح 4 (ب) لمزيد من التفاصيل.

### 11-2 السياسات المحاسبية المطبقة حتى 31 ديسمبر 2017

#### 1-11-2 التصنيف

لغاية 31 ديسمبر 2017، تصنف المجموعة موجوداتها المالية في الفئات التالية:

- الموجودات المالية المتاحة للبيع
- القروض والأرصدة المدينة، و
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يعتمد التصنيف على الغرض الذي تم من أجله الاستحواذ على الموجودات المالية. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

#### القياس اللاحق

لم يتغير القياس عند الاعتراف المبدئي عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. بعد الاعتراف المبدئي، تدرج القروض والأرصدة المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تدرج الموجودات المالية المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لاحقاً بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من تغيرات القيمة العادلة كما يلي:

- بالنسبة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - في الربح أو الخسارة ضمن الأرباح/(الخسائر) الأخرى.
- بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع - في الدخل الشامل الأخر.

عندما يتم بيع الأوراق المالية المصنفة كمتاحة للبيع، فإن تسويات القيمة العادلة المتراكمة المعترف بها في الدخل الشامل الأخر يعاد تصنيفها لربح أو خسارة كأرباح وخسائر من أوراق مالية استثمارية.

#### انخفاض القيمة

قامت المجموعة في نهاية كل فترة تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرض الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية لانخفاض في القيمة. لا يُعتبر أن الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية قد تعرض أو تعرضت لانخفاض في القيمة وتم تكبد خسائر الانخفاض في القيمة إلا إذا توفر دليل موضوعي على وقوع الانخفاض في القيمة نتيجة لحدث واحد أو أكثر يحصل بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ("حدث خسارة") ويكون لذلك الحدث (أو تلك الأحداث) أثرٌ على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية بشكل يمكن تقديره على نحوٍ موثوق به. وفي حالة استثمارات حقوق الملكية المصنفة كمتاحة للبيع، فإن الانخفاض الكبير أو المطول في القيمة العادلة للورقة المالية إلى ما دون تكلفتها يعد دليلاً على انخفاض قيمة الموجودات.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 11-2 السياسات المحاسبية المطبقة حتى 31 ديسمبر 2017 (تتمة)

#### الانخفاض في القيمة (تتمة)

##### موجودات مسجلة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للقروض والمدينين، يتم قياس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تكبدها) المخصومة حسب معدل الفائدة الفعلية الأصلي للأصل المالي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بمبلغ الخسارة في الربح أو الخسارة. وإذا كان القرض يحمل فائدة متغيرة، يكون معدل الخصم لاحتساب أي خسارة لانخفاض القيمة هو معدل الفائدة الفعلية الحالي حسب العقد. وبطريقة عملية، يمكن للمجموعة أن تقوم بقياس انخفاض القيمة على أساس القيمة العادلة للأداة عبر استخدام سعر السوق الملحوظ.

إذا حدث في فترة لاحقة أن انخفض مبلغ خسارة انخفاض القيمة وكان من الممكن عزو هذا الانخفاض بشكل موضوعي لحدث وقع بعد الاعتراف بانخفاض القيمة (مثل تحسن التصنيف الائتماني للمدين)، يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً في الربح أو الخسارة.

##### موجودات مصنفة كمناخلة للبيع

إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع، فإن الخسارة المتراكمة - التي يتم قياسها كالفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية ناقصاً أي خسارة انخفاض القيمة على الموجودات المالية التي تم تحقيقها سابقاً في الربح والخسارة - يتم حذفها من حقوق الملكية ويتم إدراجها في الربح أو الخسارة.

لم يتم عكس خسائر انخفاض القيمة في أدوات حقوق الملكية التي تم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة من خلال الربح أو الخسارة في فترة لاحقة.

### 12-2 أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في أسهم الشركة الأم الذاتية والتي تم إصدارها، ولاحقاً تم إعادة شرائها من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها بعد. تتم المحاسبة عن أسهم الخزينة باستخدام طريقة التكلفة. بموجب تلك الطريقة، فإن متوسط التكلفة المرجح للأسهم المملوكة يظهر في حساب معاكس لحقوق الملكية.

عندما يتم إعادة إصدار أسهم الخزينة، فإن الأرباح تظهر في حساب مستقل ضمن حقوق الملكية (ربح من بيع أسهم الخزينة)، وهي غير قابلة للتوزيع. في حالة وجود خسائر محققة يتم إدراجها في نفس الحساب إلى الحد الذي يغطي الرصيد الدائن في ذلك الحساب. تدرج أي خسائر زائدة في الأرباح المرحلة ثم تنقل إلى الاحتياطات. ويتم استخدام الأرباح المحققة لاحقاً من بيع أسهم الخزينة أولاً لتخفيض أي خسائر مسجلة سابقاً في حساب الاحتياطات والأرباح المرحلة والربح من بيع أسهم الخزينة.

لا يتم توزيع أرباح نقدية عن هذه الأسهم. إن إصدار أسهم منحة سوف يؤدي إلى زيادة عدد الأسهم المشتراة بشكل تناسبي وكذلك تخفيض متوسط التكلفة للسهم دون أن يؤثر على التكلفة الإجمالية لأسهم الخزينة.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 13-2 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

وفقاً لقانون العمل الكويتي فإن المجموعة مسؤولة عن سداد دفعات للموظفين عن مكافآت نهاية الخدمة من خلال خطة منافع محددة. ويتم سداد هذه الدفعات كمبلغ إجمالي بنهاية فترة التوظيف. وإن هذا الالتزام غير ممول وقد تم احتسابه كمبلغ مستحق نتيجة لإنهاء الخدمات القسري لموظفي الشركة في تاريخ التقرير. وتتوقع المجموعة أن تؤدي هذه الطريقة إلى تقريب موثوق للقيمة الحالية لهذا الالتزام.

فيما يتعلق بموظفيها من الكويتيين، تقوم المجموعة بسداد مساهمات في المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في صورة نسبة مئوية من رواتب الموظفين.

### 14-2 المطوبات المالية

المطوبات المالية هي أي مطوبات تعد التزاماً تعاقدياً لتسليم نقدية أو أصل مالي آخر إلى شركة أخرى أو بتبادل الموجودات أو المطوبات المالية مع شركة أخرى بموجب شروط من المحتمل ألا تكون في صالح المجموعة.

يتم الاعتراف بكافة المطوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المنسوبة مباشرة إلى المعاملة. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس المطوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم المجموعة بتصنيف مطوباتها المالية كـ "داننين وأرصدة داننة أخرى" و"مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة".

#### داننون وأرصدة داننة أخرى

يمثل الداننون والأرصدة الداننة الأخرى الالتزامات بالسداد عن البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها في السياق المعتاد للعمل من موردين. ويتم تصنيف الداننين الأرصدة الداننة الأخرى كمطوبات متداولة إذا استحققت السداد خلال سنة أو أقل (أو خلال الدورة التشغيلية الطبيعية للعمل أيهما أطول). وإن لم يكن فيتم تصنيفها كمطوبات غير متداولة.

### 15-2 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما ينشأ لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالي نتيجة لأحداث سابقة؛ ويكون من المحتمل أن يقتضي الأمر تدفقاً خارجياً لموارد لتسوية الالتزام، ويكون قد تم تقدير المبلغ بشكل موثوق. ولا يتم الاعتراف بالمخصصات فيما يتعلق بالخسائر التشغيلية المستقبلية.

إذا كان هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد احتمالية الحاجة إلى تدفق خارجي لتسوية هذه الالتزامات من خلال النظر في فئة الالتزامات ككل. ويتم الاعتراف بالمخصص حتى ولو كان احتمال التدفق الخارجي بالنسبة لأحد البنود المدرجة في نفس الفئة ضئيلاً. يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات المتوقع طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل سابق للضريبة يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الوقتية للمال وللمخاطر المتعلقة بهذا الالتزام. يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة لمرور الوقت كتكاليف تمويل.



## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 16-2 مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في بيان المركز المالي عندما يكون هناك حق قابل للتنفيذ قانوناً لعمل مقاصة للمبالغ المحققة وتكون هناك نية للتسوية على أساس صافٍ أو لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في ذات الوقت.

### 17-2 الاعتراف بالإيراد

#### (أ) الإيرادات من بطاقة الانتماء

تدير المجموعة سلسلة من مراكز الألعاب داخل الكويت والمملكة العربية السعودية، حيث يقوم العملاء بشحن بطاقات اللعب واستخدامها في استخدام أجهزة الألعاب المتوفرة في مختلف الفروع.

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع رصيد الألعاب في الفترة المحاسبية التي يتم خلالها تقديم الخدمات، حيث يتم الاعتراف بالإيرادات بناءً على الاستخدام الفعلي لبطاقات الألعاب حتى نهاية فترة التقرير كنسبة من إجمالي رصيد بطاقة اللعب المباع إلى العملاء لأن العميل يتلقى ويستخدم الفوائد في وقت واحد.

لا تقوم المجموعة باتباع السياسة المذكورة أعلاه، راجع الإيضاح 19.

#### (ب) الإيرادات من تذاكر الحديقة

تدير المجموعة وتبيع تذاكر حديقته المائية الموجودة في الكويت. يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع التذاكر في وقت ما عندما يتبع المجموعة التذاكر لزوار الحديقة عندما يستخدم الزوار تذاكرهم ويمنحون حق الدخول إلى الحديقة، ولا يوجد أي التزام لم يتم الوفاء به يمكن أن يؤثر على موافقة الزائر على حقوق الدخول. يحدث ذلك عندما يقبل الزائر التذكرة وفقاً للشروط والأحكام المحددة مسبقاً، أو انقضت أحكام القبول، أو عندما يكون لدى المجموعة دليل موضوعي على تلبية جميع معايير القبول.

لا تقوم المجموعة باتباع السياسة المذكورة أعلاه، راجع الإيضاح 19.

#### (ج) إيرادات توزيعات الأرباح

تحتسب الإيرادات من توزيعات الأرباح عندما يتقرر الحق في قبض الدفعات.

#### (د) إيرادات الفوائد

يتم إحتساب إيرادات الفوائد بالإعتماد على معدل الفائدة الفعلي ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل المجمع.

## 18-2 الإيجارات

### متى كانت الشركة مستأجراً - إيجار تشغيلي

إن الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر بجزء كبير من مخاطر ومزايا الملكية يتم تصنيفها كإيجارات تشغيلية. يتم تحميل الدفعات التي تتم وفقاً للإيجارات التشغيلية (صافية من أي حوافز مقبوضة من المؤجر) في بيان الدخل المجمع وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

### متى تكون الشركة مستأجراً - إيجار تشغيلي

يتم الاعتراف بالإيجارات التشغيلية متى كانت الشركة مستأجراً في بيان الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

## 20-2 توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالتوزيعات على مساهمي الشركة الأم كمطلوبات في البيانات المالية المجمعة الخاصة بالمجموعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد التوزيعات من قبل مساهمي الشركة الأم.

### 3 التغييرات في السياسات المحاسبية

يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، الأدوات المالية في البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

#### 1-3 التأثير على البيانات المالية

كما هو مبين في الإيضاح رقم 2-3 تم اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بشكل عام دون تعديل معلومات المقارنة. وبالتالي، فإن عمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد انخفاض القيمة الجديدة لا تنعكس في المركز المالي المجمع بتاريخ 31 ديسمبر 2017، ولكن يتم الاعتراف بها في الميزانية العمومية الافتتاحية في 1 يناير 2018.

#### 2-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محل أحكام معيار المحاسبة الدولي رقم 39 المتعلق بالاعتراف وتصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، وإلغاء الاعتراف بالأدوات المالية وانخفاض الموجودات المالية ومحاسبة التحوط.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" من 1 يناير 2018 تغييرات في السياسات المحاسبية وتعديلات على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المجمعة. ووفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، لم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

يتمثل إجمالي التأثير على الأرباح المرحلة للمجموعة واحتياطيات الشركة الزميلة كما في 1 يناير 2018 فيما يلي:

حصص غير مسيطرة	الأرباح المرحلة	
421,740	3,371,832	الأرباح المرحلة الختامية في 31 ديسمبر 2017
(7,927)	(145,415)	الزيادة في مخصص الخسارة للمدينين التجاريين
413,813	3,226,417	الأرباح المرحلة الافتتاحية في 1 يناير 2018

#### (1) التصنيف والقياس

في 1 يناير 2018 (تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9)، قامت إدارة المجموعة بتقييم أي النماذج التجارية تنطبق على الموجودات المالية المحتفظ بها من قبل المجموعة، وقامت بتصنيف أدواتها المالية وفق تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المناسبة. تتمثل الآثار الرئيسية في إعادة تصنيف الموجودات المالية المتاحة للبيع إلى الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 14,337 دينار كويتي.

إن إعادة التصنيف المذكورة أعلاه لهذه الأدوات المالية لم يكن لها أي تأثير على حقوق الملكية للمجموعة.

3 التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

2-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (تتمة)

(2) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يخضع فقط المدينون التجاريون لدى المجموعة لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة الجديد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

كانت المجموعة مطالبة بتعديل منهجية انخفاض القيمة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. تم الإنصاح عن أثر التغيير في منهجية انخفاض القيمة على الأرباح المرحلة وحقوق الملكية للمجموعة في الجدول ضمن الإيضاح 2-3 أعلاه.

بينما يخضع النقد والتقد المعادل والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى لمتطلبات انخفاض القيمة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، إلا أن انخفاض قيمة الخسارة المحددة لم يكن جوهرياً.

مدينون تجاريون

تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة مدى العمر لجميع المدينين التجاريين. أدى ذلك إلى زيادة في مخصص الخسارة بتاريخ 1 يناير 2018 بقيمة 153,342 دينار كويتي للمدينين التجاريين. يقدم الإيضاح 1-4 (ب) تفاصيل عن حسابات المخصص.

تم تخفيض مخصص الخسارة بقيمة 14,684 دينار كويتي للمدينين التجاريين خلال فترة التقرير الحالية.

4 إدارة المخاطر المالية

1-4 عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للعديد من المخاطر المالية نتيجة لأنشطتها ومنها مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر معدل الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويقوم برنامج إدارة مخاطر المجموعة الشامل بالتركيز على تقلب الأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على أداء المجموعة المالي. ويتم تنفيذ إدارة المخاطر من قبل إدارة المالية في المجموعة وفقاً لموافقة مجلس إدارة المجموعة.

(1) مخاطر السوق

(1) مخاطر العملات الأجنبية

إن المجموعة معرضة لمخاطر العملة الأجنبية التي تنشأ من العديد من التعرضات للعملات وبشكل أساسي فيما يتعلق بالدرهم الإماراتي والريال السعودي. وتنشأ مخاطر العملة الأجنبية من المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بها وصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر العملة الأجنبية عبر التقييم المنتظم لمعدل الحركات الحالية والمتوقعة للعملات الأجنبية وموجودات ومطلوبات المجموعة النقدية بالعملة الأجنبية.

كان لدى المجموعة صافي التعرضات الهامة التالية لمخاطر مقومة بالعملات الأجنبية:

كما في 31 ديسمبر	
2017	2018
(88,855)	(84,580)
405,808	912,565

درهم إماراتي

ريال سعودي

إن الأثر على ربح السنة نتيجة لنسبة التغيير المفترضة في معدل العملة 5% لا يعتبر كبيراً.

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(2) مخاطر الأسعار

إن المجموعة معرّضة لمخاطر أسعار الأوراق المالية بسبب الاستثمارات التي تحتفظ بها المجموعة وتصنفها في بيان المركز المالي المجموع كموجودات مالية بالقيمة العادلة إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو الربح أو الخسارة.

لإدارة مخاطر الأسعار الناشئة عن الاستثمارات في الأوراق المالية، تقوم المجموعة بتتبع محافظتها. ويتم تنويع المحفظة وفقاً للحدود المقررة من قبل المجموعة.

الأثر على ربح السنة وحقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم) في نهاية السنة بسبب تغير مقترض بنسبة 5% في مؤشرات الأسهم أو أسعار الأسهم مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة غير جوهري.

(3) مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة السوقية. تعرض الأدوات التي يتم إصدارها بمعدلات متغيرة المجموعة إلى مخاطر معدل فائدة القيمة العادلة. وتنشأ مخاطر معدل الفائدة الخاص بالشركة من إمكانية حدوث تغيرات في معدلات الفائدة والتي ستؤثر في الربحية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية.

تقوم المجموعة بتحليل التعرضات لمخاطر معدل الفائدة على أساس ديناميكي. كما تتم محاكاة بعض السيناريوهات مع وضع إعادة التمويل وتجديد المراكز القائمة وبدائل التمويل بعين الاعتبار. واستناداً إلى تلك السيناريوهات، تقوم الشركة باحتساب أثر التغير المحدد في معدل الفائدة على بيان الدخل المجموع بينما يتم استخدام ذات التغير في معدل الفائدة لكافة العملات.

إن المجموعة معرضة لمخاطر معدل الفائدة على كافة الأدوات المالية المحتملة بالفائدة مثل الوديعة لأجل وأوراق الدفع الدائنة. ويتم مراقبة المراكز بانتظام لضمان بقائها ضمن الحدود الموضوع.

تتم إدارة المخاطر من خلال المحافظة على تنوع مناسب بين الموجودات والمطلوبات المحتملة بالفائدة ومعدلات الفائدة المتغيرة والثابتة. في حال انخفضت/ارتفعت معدلات الفائدة بـ 100 نقطة أساس مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة، لن يتغير ربح السنة وحقوق الملكية بشكل كبير.

لا تمتلك المجموعة أي أدوات مالية أو مشتقات مالية خارج الميزانية العمومية يتم استخدامها لإدارة مخاطر معدل الفائدة.

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من الأرصدة البنكية والتعرضات الائتمانية للعملاء المتعاقدين، بما في ذلك الأرصدة المدينة القائمة.

(1) إدارة المخاطر

تُدار مخاطر الائتمان من قبل المجموعة. بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، يتم قبول الأطراف المصنفة بشكل مستقل فقط بتصنيف مرتفع.

إذا كان العملاء مصنّفون بشكل مستقل، يتم استخدام هذه التصنيفات. في حال عدم وجود تصنيف مستقل، تقوم دائرة ضوابط المخاطر بتصنيف جودة ائتمان العميل، بالنظر إلى مركز العميل المالي والخبرة السابقة والعوامل الأخرى. يتم مراقبة امتثال عملاء العقود للحدود الائتمانية من قبل خط الإدارة بشكل منتظم.

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان

(2) ضمان

إن المجموعة غير معتادة على الحصول على ضمان على شكل ضمانات، وخطابات اعتماد يمكن المطالبة بها في حال حجز الطرف المقابل عن السداد وفقاً لشروط الاتفاقية.

(3) انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة مدى العم للمدينين التجاريين.

لقياس خسارة الائتمان المتوقعة، تم تقسيم المدينون التجاريون إلى مجموعات بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخير عن السداد.

تستند معدل الخسارة المتوقعة إلى بيانات الدفع الخاصة بمحفظة المدينين التجاريين على مدار 12 ربع سنة قبل 31 ديسمبر 2018 أو 1 يناير 2018 على التوالي وخسائر الائتمان السابقة المقابلة التي تمت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية المستحقات. وقد حددت الشركة بعض العوامل الرئيسية وهي الناتج المحلي الإجمالي ومعدل البطالة ومعدل التضخم، التي تتبع بموجبها سلعتها لتكون أكثر العوامل ملاءمة، وبالتالي تقوم بتعديل معدلات الخسارة التاريخية على أساس التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

على هذا الأساس، تم تحديد مخصص الخسارة كما في 31 ديسمبر 2018 و 1 يناير 2018 (عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9) كما يلي بالنسبة للمدينين التجاريين:

31 ديسمبر 2018					
الإجمالي	متأخرة لأكثر من 270 يوماً	متأخرة لأكثر من 180 يوماً	متأخرة لأكثر من 90 يوماً	المتداولة	
	%97.23	%40.93	%28.65	%4.63	معدل الخسارة المتوقعة*
443,452	259,827	29,589	111,708	42,328	إجمالي القيمة الدفترية - المدينين التجاريين
298,709	252,637	12,111	32,001	1,960	مخصص الخسارة
1 يناير 2018					
إجمالي	متأخرة لأكثر من 270 يوماً	متأخرة لأكثر من 180 يوماً	متأخرة لأكثر من 90 يوماً	المتداولة	
	%94.88	%73.81	%43.70	%3.36	معدل الخسارة المتوقعة*
433,149	251,353	45,672	90,785	45,339	إجمالي القيمة الدفترية - المدينين التجاريين
	238,484	33,711	39,673	1,525	مخصص الخسارة

\* يمثل معدل الخسارة المتوقع أعلاه متوسط المعدلات لجميع الشركات التابعة داخل المجموعة.

لم تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة" على بعض أرصدة المدينين التجاريين بمبلغ 337,628 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018 (31 ديسمبر 2017: 229,763 دينار كويتي). وفقاً لذلك، لا يتم تضمين هذه الأرصدة في الجدول أعلاه.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(3) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة مدى العمر لجميع المدينين التجاريين.

تمت مطابقة مخصصات الخسارة الختامية كما في 31 ديسمبر 2018 مع مخصصات الخسارة الافتتاحية كما يلي:

مدينون تجاريون		
2017	2018	
160,051	160,051	31 ديسمبر - محتسب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 39
-	153,342	مبالغ معدلة من خلال الأرباح المرحلة الافتتاحية
160,051	313,393	مخصص الخسارة الافتتاحية كما في 1 يناير 2018 - محتسب
-	14,615	بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
-	(29,299)	الزيادة في مخصص الخسارة المدرج في الربح أو الخسارة خلال السنة
160,051	298,709	عكس المبالغ غير المستخدمة
		في 31 ديسمبر

يتم شطب المدينين التجاريين إذا لم يكن هناك توقع معقول للاسترداد. تشمل المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقع معقول للاسترداد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في المشاركة في خطة السداد مع المجموعة والفشل في أداء الدفعات التعاقدية لفترة تجاوزت 360 يوماً.

السياسات المحاسبية السابقة لانخفاض قيمة المدينين التجاريين

في السنة السابقة، تم تقييم انخفاض قيمة المدينون التجاريون بناءً على نموذج الخسارة المتكبد. تم شطب المستحقات الفردية التي كان من المعروف أنها غير قابلة للتحويل عن طريق تخفيض القيمة الدفترية مباشرة. تم تقييم الأرصدة المدينة الأخرى بشكل جماعي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في القيمة ولكن لم يتم تحديده بعد.

بالنسبة لهذه الأرصدة المدينة تم إثبات خسائر انخفاض القيمة المقدرة في مخصص منفصل للاضمحلال. تعتقد المجموعة بأنه يوجد دليل على وقوع انخفاض في القيمة إذا كانت أي من المؤشرات التالية موجودة:

- الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه المدين.
- احتمالية تعرض المدين للإفلاس أو إعادة هيكلة مالية، و
- تعثر أو تأخر في الدفعات (متأخرة أكثر من 360 يوماً).

يتم شطب الأرصدة المدينة التي تم رصد مخصص انخفاض القيمة لها مقابل المخصص إذا لم يكن من المتوقع استرداد مبالغ نقدية إضافية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

#### 4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### 1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

#### (ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في تلبية الارتباطات المتعلقة بالمطلوبات المالية التي تنشأ بسبب إمكانية (قد تكون مستبعدة) بأن يطلب من الشركة سداد مطلوباتها في وقت أبكر من المتوقع.

تتطلب الإدارة الحكيمة للسيولة الاحتفاظ بنقدية كافية وتوافر التمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات المفتوحة والقدرة على إغلاق مراكز السوق. تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال الاستفادة من القروض لأجل.

تستحق كافة المطلوبات المالية خلال سنة واحدة.

#### 2-4 إدارة رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في حماية قدرتها على الاستمرار كمنشأة عاملة بهدف توفير العوائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأسمالي قوي لخفض تكلفة رأس المال.

ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، فقد تقوم المجموعة بتعديل مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو بيع الموجودات لخفض الدين.

وتقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس معدل الاقتراض مثلما يقوم الآخرون العاملون بذات القطاع. ويتم احتساب المعدل كصافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. ويتم احتساب صافي الدين من كقروض والتزام تأجير تمويلي (بما في ذلك القروض المتداولة وغير المتداولة المبنية في بيان المركز المالي المجموع) ناقصاً النقد والنقد المعادل. يتم احتساب إجمالي رأس المال كحقوق ملكية وفقاً لما هو مبين في بيان المركز المالي المجموع بالإضافة إلى صافي الدين. إن المجموعة غير مدينة.

#### 3-4 تقدير القيمة العادلة

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات المسجلة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى 1 - الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
- المستوى 2 - المعلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى 3 - المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة (أي معلومات غير ملحوظة).

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيم الدفترية للحصص في الأسهم غير المسعرة المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة البالغة 14,337 دينار كويتي (2017: 14,337 دينار كويتي) و26,250 دينار كويتي (2017: 26,250 دينار كويتي) على التوالي، تقارب قيمتها العادلة.

لا تمتلك المجموعة أي مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

## 5 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف المحيطة. تقوم المجموعة بوضع التقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل. وإن التقديرات المحاسبية بطبيعتها تعريفها نادراً ما تقارب النتائج الفعلية المعنية. وإن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر هامة والتي قد تؤدي إلى تعديل مادي في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية تم توضيحها فيما يلي.

### (أ) الأعمار الإنتاجية وانخفاض قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة. تستخدم المجموعة طريقة القسط الثابت لاحتساب الاستهلاك لتخفيض تكلفة الموجودات إلى قيمها المتبقية المقدرة على مدار أعمارها الإنتاجية المتوقعة. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة المسجلة من قبل المجموعة بين 3 سنوات إلى 20 سنة.

تقوم الإدارة بتاريخ المركز المالي بتقييم ما إذا كانت هناك إشارة على انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لأصل ما استناداً إلى طريقة "القيمة المستخدمة". تقوم هذه الطريقة بتقدير التوقعات للتدفقات النقدية على مدار العمر الإنتاجي للأصل.

### (ب) الانخفاض في قيمة الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح رقم 2.7). ويتطلب ذلك تقدير القيمة المستخدمة لوحدات توليد النقد الموزعة عليها الشهرة. إن تقدير القيمة المستخدمة يتطلب من المجموعة عمل تقدير للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة إنتاج النقد وكذلك اختيار معدل خصم مناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

### (ج) خسائر الائتمان المتوقعة للموجودات المالية - واجبة التطبيق من / يناير 2018

تقدر المجموعة خسارة الائتمان المتوقعة من كافة الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. الأحكام الهامة مطلوبة لدى تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس خسائر الائتمان المتوقعة، مثل:

- تحديد معيار الزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان
- اختيار نماذج مناسبة وافتراضات لقياس خسائر الائتمان المتوقعة
- تحديد الرقم والسيناريوهات المستقبلية المرجحة لكل نوع من المنتجات/الأسواق وخسائر الائتمان المتوقعة ذات الصلة؛ وتحديد مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لغرض قياس مخاطر الائتمان



شركة طفل المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الإجمالي	مركبات	أثاث وتركيبات	أنظمة بطاقات ممغنطة	ديكورات	ألبت وألعاب	ميران
22,996,430	173,334	1,139,305	737,108	3,855,850	13,105,639	3,985,194
(13,858,848)	(129,631)	(869,366)	(441,643)	(3,005,561)	(6,203,347)	(3,209,300)
<b>9,137,582</b>	<b>43,703</b>	<b>269,939</b>	<b>295,465</b>	<b>850,289</b>	<b>6,902,292</b>	<b>775,894</b>
<b>9,137,582</b>	<b>43,703</b>	<b>269,939</b>	<b>295,465</b>	<b>850,289</b>	<b>6,902,292</b>	<b>775,894</b>
1,277,132	21,188	160,677	-	430,104	665,163	-
(302,722)	(7,683)	-	-	-	(295,039)	-
(1,386,466)	(26,413)	(88,126)	(25,824)	(383,285)	(773,841)	(88,977)
181,256	7,683	-	-	-	173,573	-
(28,684)	(119)	(903)	-	(7,612)	(20,050)	-
<b>8,878,098</b>	<b>38,359</b>	<b>341,587</b>	<b>269,641</b>	<b>889,496</b>	<b>6,652,098</b>	<b>686,917</b>
23,970,840	186,839	1,299,982	737,108	4,285,954	13,475,763	3,985,194
(15,092,742)	(148,480)	(958,395)	(467,467)	(3,396,458)	(6,823,665)	(3,298,277)
<b>8,878,098</b>	<b>38,359</b>	<b>341,587</b>	<b>269,641</b>	<b>889,496</b>	<b>6,652,098</b>	<b>686,917</b>
<b>8,878,098</b>	<b>38,359</b>	<b>341,587</b>	<b>269,641</b>	<b>889,496</b>	<b>6,652,098</b>	<b>686,917</b>
990,767	33,154	99,678	-	185,216	672,719	-
(258,869)	-	-	-	-	(258,869)	-
(1,347,507)	(16,318)	(103,955)	(25,824)	(296,232)	(816,201)	(88,977)
164,115	-	-	-	-	164,115	-
2,289	122	176	-	370	1,621	-
<b>8,428,893</b>	<b>55,317</b>	<b>337,486</b>	<b>243,817</b>	<b>778,850</b>	<b>6,415,483</b>	<b>597,940</b>
24,702,738	219,993	1,399,660	737,108	4,471,170	13,889,613	3,985,194
(16,273,845)	(164,676)	(1,062,174)	(493,291)	(3,692,320)	(7,474,130)	(3,387,254)
<b>8,428,893</b>	<b>55,317</b>	<b>337,486</b>	<b>243,817</b>	<b>778,850</b>	<b>6,415,483</b>	<b>597,940</b>

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

6 ممتلكات ومعدات (تتمة)

في 15 ديسمبر 1993، أبرمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة عقد تأجير مع شركة المشروعات السياحية - ش.م.ك. تستغل بموجبه الشركة واجهة بحرية مملوكة من قبل دولة الكويت لإقامة وإنشاء وتشغيل وإدارة ألعاب تسلية بجميع أنواعها الكهربائية والمائية لمدة ست عشرة سنة من تاريخ بداية التشغيل.

انتهى العقد بتاريخ 19 أغسطس 2011 وتم تجديده لمدة 3 سنوات والتي انتهت بتاريخ 19 أغسطس 2014.

في 7 سبتمبر 2014 حصلت المجموعة على تمديد للعقد حتى 28 يناير 2015 ولم يكن هناك تجديدات لاحقة حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المجمعة. تقوم إدارة المجموعة بالتفاوض مع شركة المشروعات السياحية على تمديد العقد. إن الإدارة على ثقة من نتيجة إيجابية لهذا المفاوضات المستمرة. وفي الوقت الحالي، تستمر المجموعة بتقديم دفعات التأجير الخاصة بها من خلال وزارة العدل وفقاً لنصيحة المستشار القانوني للمجموعة.

إن استهلاك الممتلكات والمعدات مُصنف في بيان الدخل المجمع كما يلي:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2017	2018	
1,250,590	1,199,334	تكاليف التشغيل
135,876	148,173	مصروفات عمومية وإدارية - إيضاح 20
1,386,466	1,347,507	الإجمالي

7 موجودات غير ملموسة

الإجمالي	القلبية	برمجيات	الامتيازات	التكلفة
576,000	400,000	-	176,000	كما في 1 يناير 2017
46,860	-	46,860	-	إضافات
622,860	400,000	46,860	176,000	كما في 31 ديسمبر 2017
82,962	71,000	11,962	-	إضافات
705,822	471,000	58,822	176,000	كما في 31 ديسمبر 2018
(433,648)	(272,810)	-	(160,838)	الإطفاء المتراكم
(46,029)	(33,504)	(6,261)	(6,264)	في 1 يناير 2017
(479,677)	(306,314)	(6,261)	(167,102)	تكلفة إطفاء
(28,480)	(6,504)	(15,712)	(6,264)	كما في 31 ديسمبر 2017
(508,157)	(312,818)	(21,973)	(173,366)	تكلفة إطفاء
				كما في 31 ديسمبر 2018
622,860	400,000	46,860	176,000	صافي القيمة الدفترية
(479,677)	(306,314)	(6,261)	(167,102)	التكلفة
143,183	93,686	40,599	8,898	الإطفاء المتراكم
705,822	471,000	58,822	176,000	كما في 31 ديسمبر 2017
(508,157)	(312,818)	(21,973)	(173,366)	التكلفة
197,665	158,182	36,849	2,634	الإطفاء المتراكم
				كما في 31 ديسمبر 2018

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

8 الشهرة

تتوزع الشهرة على ثلاث وحدات مولدة للنقد كما يلي:

- شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م. بمبلغ 4,806,798 دينار كويتي
- شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.م. بمبلغ 2,051,733 دينار كويتي
- شركة ديسكفري السيف ذ.م.م. بمبلغ 234,099 دينار كويتي

يتم احتساب المبلغ القابل للاسترداد من الشهرة باستخدام طريقة القيمة المستخدمة المقدرة من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية التي سيتم توليدها من الاستخدام المستمر لوحدات المجموعة المولدة للنقد. يتم تحديد القيمة المستخدمة استناداً إلى متوسط التكلفة المرجح لرأس المال بنسبة 13% (2017: 12%) ومعدل النمو على المدى الطويل بنسبة 2% (2017: 2%). إذا كان متوسط التكلفة المرجح لرأس المال المقدر اعلى بنسبة 1% من تقدير الادارة (على سبيل المثال 13% بدلا من 12%) لكان المبلغ القابل للاسترداد للشهرة أكبر من القيمة الدفترية لهذه الشركات التابعة دون أي خسارة ناتجة عن انخفاض في القيمة.

9 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

كما في 31 ديسمبر		
2017	2018	
662,912	781,080	أرصدة مدينة
(160,051)	(298,709)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
502,861	482,371	ودائع مستردة
168,534	201,306	مصرفات مدفوعة مقدماً
386,121	524,138	خطابات اعتماد
215,000	139,052	دفعات مقدمة لموردين
213,893	302,247	أرصدة مدينة للموظفين
6,615	663	مدينون آخرون
84,627	32,738	
1,577,651	1,682,515	

كما في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى قيمتها العادلة. إن القيم الدفترية للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى للمجموعة مقومة بالعملات التالية:

كما في 31 ديسمبر		
2017	2018	
1,090,110	878,691	دينار كويتي
487,541	803,824	ريال سعودي
1,577,651	1,682,515	

10 ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي وهي مقومة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 2.5% إلى 2.88% (2017: 1.25% إلى 2.3%) سنوياً وتُستحق خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير. كما في تاريخ التقرير، كانت القيم الدفترية للقروض لأجل تقارب قيمتها العادلة.

11 أرصدة لدى البنوك ونقدية

كما في 31 ديسمبر		
2017	2018	
67,310	48,720	النقدية في الصندوق
2,289,047	1,322,457	النقد لدى البنوك
2,356,357	1,371,177	أرصدة لدى البنوك ونقدية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

12 رأس المال

يتألف رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 116.246.338 سهم (2017: 116,246,338 سهم) قيمة السهم الواحد منها 100 فلس وكلها مدفوعة نقداً.

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 30 أبريل 2018 البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وسداد توزيعات نقدية بنسبة 12% (2016: 11%) من رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 ومستحقة الدفع للمساهمين اعتباراً من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بنسبة XX% (2017: 12%) على المساهمين المسجلين ابتداءً من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية. يخضع هذا الاقتراح لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

13 الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية وللنظام الأساسي للشركة الأم يتم تحويل 10% من أرباح السنة العائدة لمالكي الشركة الأم قبل مستحقات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والذكاة ومكافآت الإدارة للاحتياطي القانوني. للشركة الأم أن تقرر عدم الاستمرار في هذا التحويل السنوي عندما يصل الاحتياطي إلى 50% من رأس المال المدفوع.

ويمكن فقط توزيع جزء الاحتياطي الذي يزيد على 50% من رأس المال المدفوع بحرية. ويقتصر توزيع رصيد الاحتياطي على المبلغ المطلوب لكي يمكن توزيع توزيعات تقدر بـ 5% من رأس المال المدفوع في الأعوام التي لا تكون فيها الأرباح المرحلة كافية لسداد توزيع لهذا المبلغ.

14 الاحتياطي الاختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من ربح السنة قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والذكاة ومكافأة مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الاختياري. يتم إيقاف هذا التحويل بموجب قرار يتم اعتماده من الجمعية العمومية العادية بناءً على توصية من مجلس الإدارة. لا توجد قيود على التوزيعات من الاحتياطي الاختياري.

15 أسهم خزينة

كما في 31 ديسمبر	
2017	2018
6,575,888	6,575,888
%5.66	%5.66
657,589	624,709
716,835	716,835

عدد الأسهم - أسهم  
نسبة الأسهم المصدرة  
القيمة السوقية (دينار كويتي)  
التكلفة (دينار كويتي)

16 دائنون وأرصدة دائنة أخرى

كما في 31 ديسمبر	
2017	2018
189,145	214,806
27,758	29,898
150,114	114,999
277,784	254,736
13,030	10,364
37,220	28,030
14,888	11,212
152,163	191,477
862,102	855,800

مديون تجاريون  
ودائع مستردة  
مستحق للموظفين  
مصرفات مستحقة  
مستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي  
مستحق لضريبة دعم العمالة الوطنية  
مستحق للذكاة  
أرصدة دائنة أخرى

كما في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى قيمتها العادلة.

17 معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين ذوي التمثيل في مجلس إدارة الشركة الأم وأقربائهم المقربين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في الشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تخضع لسيطرة كبيرة من قبل هذه الأطراف. يتم تنفيذ كافة المعاملات الخاصة بالأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة الأم وفقاً لشروط تجارية صرفة. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في البيانات المالية المجمعة:

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المجموع

كما في 31 ديسمبر	
2017	2018
49,533	49,533

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - مساهم

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المجموع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2017	2018
(30,000)	(30,000)

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

380,502	351,735
24,374	28,030
404,876	379,765

منافع قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

18 ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عبر قسمة خسارة السنة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال السنة باستثناء الأسهم العادية المشتراة من قبل المجموعة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم كما يلي:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2017	2018
1,176,008	1,066,385
116,246,338	116,246,338
(6,575,888)	(6,575,888)
109,670,452	109,670,452
10.72	9.72

صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم القائمة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة

المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم

لا توجد أسهم عادية مخففة.

19 إيرادات تشغيلية

تم الاعتراف بالإيرادات على أساس النقد المستلم من العملاء لإعادة شحن بطاقات السداد المطلوبة حتى يتسنى لهم استخدام الألعاب الموجودة في مراكز الألعاب الخاصة بالمجموعة، ولا يؤخذ في الحسبان أي رصيد غير مستخدم متبقي في هذه البطاقات في كل تاريخ تقرير وفقاً لما هو مطلوب بالمبادئ الموضحة بالمعايير الدولية للتقارير المالية. لذلك تظهر الإيرادات بشكل مبالغ فيه نتيجة مبالغ الأرصدة غير المستخدمة للبطاقات ويجب معاملتها على أنها التزام العقد في بيان المركز المالي المجموع. ويعد رصيد الانتماء غير المستخدم غير قابل للاسترداد إلا أن العملاء بإمكانهم استخدامه لفترة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ آخر استخدام للبطاقة. حتى الآن، لم يثبت إمكانية قيام المجموعة بقياس رصيد الانتماء غير المستخدم بشكل موثوق على الرغم من أن المجموعة تقوم بتطوير برنامج يمكن من خلاله من إجراء هذه التسوية في المستقبل.

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

20 مصروفات عمومية وإدارية

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2017	2018	
996,132	907,990	تكاليف الموظفين
46,090	47,595	مصروفات إيجار
135,876	148,173	مصروف الاستهلاك - إيضاح 6
46,987	80,750	أتعاب استشارية
16,834	14,322	أتعاب الاككتاب
187,919	163,560	مصروفات أخرى
1,429,838	1,362,390	

21 تفاصيل المصروفات حسب طبيعتها

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2017	2018	
1,985,332	1,944,670	تكاليف الموظفين
1,943,476	2,069,256	مصروفات إيجار
1,386,466	1,347,507	الاستهلاك
46,029	28,480	الإطفاء
212,415	243,352	إعلان
77,793	147,704	الأتعاب الاستشارية
43,879	44,705	أتعاب الاككتاب
786,113	740,141	مصروفات أخرى
6,481,503	6,565,815	

22 إيرادات أخرى

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2017	2018	
142,534	189,244	إيرادات إيجارية
8,164	6,803	إيرادات توزيعات الأرباح
77,185	22,442	أخرى
227,883	218,489	

23 الشركات التابعة الرئيسية

كان لدى المجموعة الشركات التابعة التالية كما في 31 ديسمبر 2018 و2017:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		اسم الشركة
		31 ديسمبر 2017	31 ديسمبر 2018	
الترفيه	الكويت	%98	%98	شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م.*
الترفيه	الكويت	%88.9	%88.9	شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية - ش.م.ك.
الترفيه	الكويت	%98	%98	شركة ديسكفري للسيف ذ.م.م.*
المقارات	الكويت	%40	%40	مجموعة فيوتشر كابيتال لشراء وبيع وتأجير الممتلكات ذ.م.م.**
الترفيه	المملكة العربية السعودية	%100	%100	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية)
الترفيه	الإمارات العربية المتحدة	%100	%100	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (دبي)

\* إن حصص الملكية المتبقية في هذه الشركات التابعة مملوكة ضمن المجموعة.  
\*\* تمتلك المجموعات حصة ملكية بنسبة 93.34% في هذه المنشأة من خلال شركة تابعة.

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

23 الشركات التابعة الرئيسية (تتمة)

المعلومات المالية الموجزة حول الشركات التابعة ذات الحصص الجوهرية غير المسيطرة يوضح الجدول التالي المعلومات المالية الموجزة لكل شركة تابعة والتي لديها حصص غير مسيطرة هامة للمجموعة. تمثل المعلومات الموضحة أدناه المبالغ قبل الاستبعادات التي تتم بين الشركات.

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان المركز المالي الموجز	
2017	2018		
		المتداولة	
3,955,200	3,988,580	موجودات	
(181,632)	(204,692)	مطلوبات	
3,773,568	3,783,888	إجمالي صافي الموجودات المتداولة	
		غير متداول	
57,110	53,529	موجودات	
(31,222)	(34,514)	مطلوبات	
25,888	19,015	إجمالي صافي الموجودات غير المتداولة	
3,799,456	3,802,903	صافي الموجودات	

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان الدخل الشامل الملخص	
2017	2018		
1,429,797	1,308,394	الإيرادات	
(673,511)	(634,020)	المصروفات	
756,286	674,374	الأرباح	
756,286	674,374	إجمالي الدخل الشامل	
83,948	74,856	إجمالي الدخل الشامل الموزع على الحصص غير المسيطرة	

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان التدفقات النقدية الموجز	
2017	2018		
702,093	606,127	الأنشطة التشغيلية	
124,927	(689,515)	الأنشطة الاستثمارية	
(659,796)	(599,510)	الأنشطة التمويلية	
167,224	(682,898)	صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية	

24 ارتباطات والتزامات محتملة

كما في 31 ديسمبر		
2017	2018	
16,500	16,500	خطابات ضمان
-	638,764	خطابات اعتماد

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة  
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

25 معلومات القطاع

إن مجلس إدارة المجموعة هو صانع القرار الرئيسي للعمليات. قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على المعلومات التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة بغرض توزيع الموارد وتقييم الأداء. تقوم الإدارة بتنظيم المجموعة بناءً على مناطق جغرافية مختلفة داخل وخارج الكويت كما يلي:

31 ديسمبر 2018			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,295,541	3,270,953	19,024,588	الموجودات
1,434,192	131,327	1,302,865	مطلوبات
7,900,978	1,167,236	6,733,742	الإيرادات
(6,759,737)	(1,209,047)	(5,550,690)	المصروفات
1,141,241	(41,811)	1,183,052	ربح السنة
(1,375,987)	(384,651)	(991,336)	استهلاك وإطفاء
1,073,729	271,195	802,534	مصروفات رأسمالية
31 ديسمبر 2017			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,762,262	3,105,066	19,657,196	الموجودات
1,495,455	133,309	1,362,146	مطلوبات
7,972,307	1,245,724	6,726,583	إيرادات
(6,712,351)	(1,184,105)	(5,528,246)	مصروفات
1,259,956	61,619	1,198,337	ربح السنة
(1,432,495)	(392,650)	(1,039,845)	الاستهلاك والإطفاء
1,323,992	482,518	841,474	مصروفات رأسمالية