

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
وتقدير مراجعة مراقب الحسابات المستقل  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الصفحات	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل.
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
15-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة).

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية  
شركة مساهمة كويتية عامة  
دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجموعة  
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع المرفق لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشراكتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 31 مارس 2023، وكذلك البيانات المرحلية المكتففة المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتడفات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي فهي لاتمكنا من الحصول على تأكيد بأننا س تكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال عملية التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة متفقة مع الدفاتر المحاسبية للشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولأنحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المرحلي المكتفف المجمع. نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية ولأنحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المرحلي المكتفف المجمع.



فيس محمد النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فنة "ا"

BDO النصف وشركاه

الكويت: 11 مايو 2023

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2023

	(مدة) 31 مارس 2022 دينار كويتي	(مدة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	(مدة) 31 مارس 2023 دينار كويتي	إيضاحات
<b>الموجودات</b>				
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومنشآت ومعدات				
الشهرة				
موجودات غير ملموسة				
موجودات حق الاستخدام				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
<b>مخزون</b>				
موجودات تجاريون وأرصدة مدينة أخرى				
ودائع لأجل				
النقد والنقد المعادل				
<b>اجمالي الموجودات</b>				
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>				
<b>حقوق الملكية</b>				
رأس المال				
علاوة إصدار				
احتياطي إيجاري				
احتياطي إختياري				
أسهم خزينة				
احتياطي أسهم خزينة				
احتياطي ترجمة عملة أجنبية				
أرباح مرحلة / (خسائر) متراكمة				
حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم				
حصص غير مسيطرة				
<b>اجمالي حقوق الملكية</b>				
<b>المطلوبات</b>				
<b>مطلوبات غير متداولة</b>				
التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول				
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين				
قرض لأجل - الجزء غير المتداول				
<b>مطلوبات متداولة</b>				
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول				
قرض لأجل - الجزء المتداول				
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى				
مستحق إلى طرف ذي صلة				
<b>اجمالي المطلوبات</b>				
<b>اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>				

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحتين من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

فيصل خالد الحوطى  
الرئيس التنفيذي

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
1,641,283	1,717,556	إيرادات تشغيلية
(1,116,745)	(1,162,161)	تكلفة الإيرادات التشغيلية
<u>524,538</u>	<u>555,395</u>	<b>مجمل الربح</b>
16,823	100,104	إعفاءات إيجار
125,377	1,344	إيرادات أخرى
(234,703)	(290,694)	مصروفات عمومية وإدارية
(52,174)	(78,144)	مصروفات تسويق
(5,055)	-	خسارة بيع ممتلكات ومتناشات ومعدات
<u>374,806</u>	<u>288,005</u>	<b>الربح من العمليات</b>
3,436	25,676	إيرادات فوائد
(86,347)	(64,234)	تكاليف تمويل
<u>2,365</u>	<u>1,188</u>	الربح من تحويل عملات أجنبية
<u>294,260</u>	<u>250,635</u>	ربح الفترة قبل الاستقطاعات
-	(2,382)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(7,156)	(6,854)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(2,863)	(2,741)	الزكاة
<u>284,241</u>	<u>238,658</u>	<b>صافي ربح الفترة</b>
297,686	252,637	العائدة إلى:
(13,445)	(13,979)	مساهمي الشركة الأم
<u>284,241</u>	<u>238,658</u>	حصص غير مسيطرة
2.71	2.30	ربح الفترة
		ربح السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (أساسية ومحفقة) (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		صافي ربح الفترة
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
284,241	238,658	
		الخسارة الشاملة الأخرى
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع:
(381)	(213)	فروق ترجمة عملة أجنبية
(381)	(213)	الخسارة الشاملة الأخرى
283,860	238,445	اجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
297,305	252,424	مساهمي الشركة الأم
(13,445)	(13,979)	حصص غير مسيطرة
283,860	238,445	

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة.

حقوق الملكية المعاونة لمساهمي الشركة الأم

إن الإيصالات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
284,241	238,658	الأنشطة التشغيلية
(16,823)	(100,104)	صافي ربح الفترة
278,375	260,286	تسويات لـ:
521,909	570,474	إعفاءات إيجار
8,797	11,620	استهلاك
(126,479)	(342)	اطفاء موجودات حق الاستخدام
5,055	-	اطفاء موجودات غير ملموسة
(3,436)	(25,676)	أثر إلغاء عقود إيجار
86,347	64,234	خسارة بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
41,368	19,409	إيرادات فوائد
1,079,354	1,038,559	تكاليف تمويل
(83,727)	(10,353)	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(30,430)	(170,896)	التغيرات في رأس المال العامل:
(67,167)	(336,476)	مخزون
898,030	520,834	مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى
(49,374)	(9,840)	دائنون تجاریون وأرصدة دائنة أخرى
848,656	510,994	النقد الناجح من العمليات
		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناجحة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(313,587)	(123,164)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
4,590	-	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(108)	(6,273)	صافي الحركة على ودائع لأجل
(32,000)	(52,250)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
3,436	15,048	إيرادات فوائد مستلمة
(337,669)	(166,639)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(31,025)	(20,043)	تكاليف تمويل مدفوعة
351,115	411,500	الحركة على قروض لأجل
(616,626)	(582,737)	التزامات عقود إيجار مدفوعة
(296,536)	(191,280)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
592	(760)	فروق ترجمة عملة أجنبية
215,043	152,315	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,788,958	1,656,230	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,004,001	1,808,545	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
	7	

إن الإيضاحات المرفقة في المصفحات من 7 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

1. معلومات عامة

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.

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 والنواحي 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.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة الأم هو ص.ب. 4277 الصفة 13043، دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكتففة للشركة الأم وشراكتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشراكتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة الأم الصادر في 11 مايو 2023.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023. وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي: 34 "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات هيئة أسواق المال ويجب قراءتها مع آخر بيانات مالية سنوية مجمعة مدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة بالدينار الكويتي وهو كذلك عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

إن نتائج العمليات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

2.1 التغيرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2023، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17): عقود التأمين

في مايو 2017، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) عقود التأمين، وهو معيار محاسبة جديد شامل لعقود التأمين يعطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4) عقود التأمين التي صدرت في عام 2005. ينطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) على جميع أنواع عقود التأمين (أي التأمين على الحياة وغير التأمين على الحياة والتأمين المباشر وإعادة التأمين)، بغض النظر عن نوع المنتجات المصدرة لها، مثل بالإضافة إلى بعض الضمانات والأدوات المالية ذات خصائص المشاركة الاختيارية؛ سيتم تطبيق بعض الاستثناءات النطاق. يتمثل الهدف العام للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) في توفير نموذج محاسببي لعقود التأمين يكون أكثر فائدة واتساقاً لشركات التأمين. على عكس المتطلبات الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (4)، والتي تعتمد إلى حد كبير على سياسات المحاسبة المحلية السابقة، يوفر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) نموذجاً شاملًا لعقود التأمين، يعطي جميع الجوانب المحاسبية ذات الصلة. إن جوهر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17) هو النموذج العام، مضافة إليه: تطبيق خاص للعقود ذات خصائص المشاركة الاختيارية المباشرة (طريقة الاتتاب المتغيرة).

- أسلوب مبسط (طريقة التخصيص المتميز) بشكل رئيسي للعقود ذات الفترات القصيرة.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة للمجموعة.

## 2. أساس الإعداد (تتمة)

### 2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

#### معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة (تتمة)

**تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8)**

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (8) الفرق بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغييرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء. كما توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب ومدخلات القياس لوضع تقديرات محاسبية.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

**الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2)**

إن التعديلات على على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2) إصدار الأحكام حول المادية والتي أورد فيها إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المادية على الإفصاحات عن السياسة المحاسبية. تهدف التعديلات إلى مساعدة المنشآت عند تقديم إفصاحات عن السياسات المحاسبية الأكثر جدوى عن طريق استبدال شرط إفصاح المنشآت عن سياساتها المحاسبية "المهمة" بشرط الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "المادية" وإضافة إرشاد حول كيفية تطبيق المنشآت لمفهوم المادية عند اتخاذ قرارات بشأن الإفصاحات عن السياسات المحاسبية.

لا يتوقع أن يكون لهذا المعيار أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكن يمكن أن تؤثر على الإفصاحات عن السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

## 3. أساس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 وهي تتضمن الشركة الأم وشراكتها التابعة. يتم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البند المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. تم استبعاد الأرصدة وأية إيرادات غير محققة من المعاملات التي تتم داخل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية (%)			الشركة التابعة
		(مدققة)	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	
الترفيه	دولة الكويت	%98	%98	%98	شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م. شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك. (مقلة)
الترفيه	دولة الكويت	%88.9	%88.9	%88.9	شركة ديسكري السيف للألعاب تسلية الأطفال والكبار ذ.م.م.*
الترفيه	دولة الكويت	%98	%98	%98	شركة فيوتشر كايتيل جروب لبيع وشراء وإيجار واستئجار الأراضي والعقارات ذ.م.م.*
العقارات	دولة الكويت	%93.34	%93.34	%93.34	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م.
الترفيه	المملكة العربية السعودية	%100	%100	%100	

\* نسبة حصص الملكية المتبقية في هذه الشركات التابعة مملوكة ضمن شركات المجموعة.

#### 4. عقود الإيجار

##### المجموعة بصفتها الطرف المستأجر

تقوم المجموعة باستئجار أراضي ومرافق العاب عادة ما تستمر عقود الإيجار لمدة تتراوح من ثلاثة إلى خمس سنوات، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. تتم إعادة التفاوض بشأن مدفوعات الإيجار بشكل دوري لتنويع مع القيم الإيجارية بالسوق. فيما يلي معلومات حول عقود الإيجار التي تمثل المجموعة الطرف المستأجر لها.

##### موجودات حق الاستخدام

مبين أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام لدى المجموعة والحركة خلال الفترة/ السنة:

(مدقة)	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
5,654,803	5,654,803	4,236,166		الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(521,909)	(2,125,663)	(570,474)		الإطفاء المحمل على الفترة / السنة
-	1,492,164	43,956		إضافات
(727,611)	(803,369)	(3,377)		تعديلات عقود ملحة
2,370	18,231	927		فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>4,407,653</u>	<u>4,236,166</u>	<u>3,707,198</u>		

##### التزامات عقود الإيجار

تم توثيق التزامات عقود الإيجار ببيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع كما يلي:

(مدقة)	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
3,745,643	2,599,035	2,267,298		الالتزامات عقود الإيجار – الجزء غير المتداول
1,435,959	2,082,193	1,816,723		الالتزامات عقود الإيجار – الجزء المتداول
<u>5,181,602</u>	<u>4,681,228</u>	<u>4,084,021</u>		

فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار خلال السنة:

(مدقة)	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
6,606,395	6,606,395	4,681,228		الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	1,492,164	43,956		إضافات
(616,626)	(2,629,317)	(582,737)		المدفوع خلال السنة
(16,823)	(92,362)	(100,104)		اعفاءات إيجار
(854,090)	(932,675)	(3,719)		تعديلات عقود ملحة
55,322	213,423	44,191		الفوائد المحملة على السنة
7,424	23,600	1,206		فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>5,181,602</u>	<u>4,681,228</u>	<u>4,084,021</u>		

.4 عقود الإيجار (تتمة)

فيما يلي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكتفف المجمع:

31 مارس 2022	31 مارس 2023	
دinar كويتي	دinar كويتي	
507,562	518,472	مصاريف إطفاء موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
14,347	52,002	مصاريف إطفاء موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية) (إيضاح 11)
55,322	44,191	مصاريف فائدة على التزامات عقود الإيجار
57,314	56,187	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
8,427	1,428	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية) (إيضاح 11)
(16,823)	(100,104)	إعفاءات إيجار
626,149	572,176	إجمالي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكتفف المجمع عن عقود الإيجار

المجموعية بصفتها الطرف المؤجر

تقوم المجموعة بتأجير محلات بداخل فروع المجموعة بالإضافة إلى إيجار قسيمة بمنطقة الشويخ الصناعية. يتم تصنيف جميع عقود الإيجار كعقود تأجير تشغيلي من منظور المؤجر. بلغت إيرادات الإيجار المعترف بها من قبل المجموعة مبلغ 115,501 دينار كويتي (31 مارس 2022: مبلغ 94,682 دينار كويتي).

5.5. مدينون تجاريون وارصدة مدينة أخرى

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
941,296	1,038,554	1,147,380	مدينون تجاريون
(870,853)	(937,186)	(937,533)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
70,443	101,368	209,847	دفعات مقدمة للموردين
9,685	82,972	116,629	ذمم موظفين
15,028	8,053	5,290	تأمينات مستردة
194,793	262,588	265,659	مصاريف مدفوعة مقدماً
150,151	149,263	142,149	أخرى
9,575	21,576	67,423	
449,675	625,820	806,997	

إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	
869,469	869,469	937,186	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	63,000	-	المحمل خلال الفترة / السنة
1,384	4,717	347	فروق ترجمة عملة أجنبية
870,853	937,186	937,533	

.6 ودائع لأجل

إن ودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 6% إلى 64.5% (31 ديسمبر 2022: 3% إلى 6%, و 31 مارس 2022: 1% إلى 1.3%) سنوياً وتستحق خلال 12 شهراً من تاريخ الإيداع.

إن بعض الودائع لأجل مرهونة مقابل قروض لأجل (إيضاح 9).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

.7 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	(مدققة)
31,198	274,952	27,189	النقد في الصندوق
632,031	301,805	696,912	نقد لدى البنوك
1,340,772	1,079,473	1,084,444	ودائع قصيرة الأجل (تستحق خلال 3 أشهر من تاريخ الإيداع) النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكتففة
<u>2,004,001</u>	<u>1,656,230</u>	<u>1,808,545</u>	<u>المجموع</u>

إن ودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 3.875% إلى 4% (31 ديسمبر 2022: 3.55%, و 31 مارس 2022: 1.3%) سنوياً وتستحق خلال 3 أشهر من تاريخ الإيداع.

إن بعض الودائع قصيرة الأجل مرهونة مقابل قروض لأجل (إيضاح 9).

.8 أسهم خزينة

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	(مدققة)
6,575,888	6,575,888	6,575,888	عدد أسهم الخزينة (سهم)
5.66%	5.66%	5.66%	نسبة الأسهم المصدرة
534,620	723,348	690,468	القيمة السوقية (دينار كويتي)
716,835	716,835	716,835	التكلفة (دينار كويتي)

لتلزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وعلاوة إصدار تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراء طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

.9 قروض لأجل

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	تاريخ سداد آخر قسط	معدل الفائدة الفعلي
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي		
2,022,704	2,790,231	3,328,231	30 يونيو 2026	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي*
868,899	669,399	602,899	30 يونيو 2025	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي*
627,440	596,440	596,440	31 ديسمبر 2023	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي*
330,923	150,923	90,923	31 ديسمبر 2023	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي
<u>3,849,966</u>	<u>4,206,993</u>	<u>4,618,493</u>		

تم عرض قروض لأجل في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف المجمع كما يلي:

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دinar كويتي	دinar كويتي	دinar كويتي	(مدققة)
1,796,526	2,503,631	2,705,130	قروض لأجل - الجزء الغير متداول
2,053,440	1,703,362	1,913,363	قروض لأجل - الجزء المتداول
<u>3,849,966</u>	<u>4,206,993</u>	<u>4,618,493</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

.9. قروض لأجل (تتمة)

حصلت المجموعة على قروض لأجل من بنك محلي بغرض سداد الاعتمادات المستندية لاستيراد الألعاب وغيرها من المواد والأعمال ذات الصلة بتجديد وتوسيع الأكوابارك والأعمال ذات الصلة الأخرى بالمجموعة.

\*إن القروض مدروجة بالدينار الكويتي لدى بنك محلي وهي مضمونة مقابل كفالة تضامنية بحصة الشركة الأم في الشركات التابعة. وكذلك بعض ودائع لأجل (ايضاح 6) وبعض ودائع قصيرة الأجل (ايضاح 7).

.10. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وعائلاتهم والشركات关联和 the الشركات التابعة التي يكون للمجموعة تمثيل في مجلس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2023. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

فيما يلي بيان بالأرصدة والمعاملات لدى أطراف ذات صلة المدرجة في بيان المركز المالي المرحل المكتفف المجمع:

	(مدققة)		(مدققة)		(مدققة)	
	31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	31 ديسمبر
	2022	2022	2023	2023	2023	2023
دinar كويتي	دinar كويتي					
49,533	49,533	49,533	49,533	49,533	49,533	49,533
					مستحق إلى طرف ذي صلة - مساهم	

إن المبلغ المستحق إلى طرف ذي صلة لا يحمل فائدة ويُسدّد عند الطلب.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

	2022	2023	
	دinar كويتي	دinar كويتي	
26,549	46,766		مكافأة موظفي الإدارة العليا:
3,349	5,513		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
29,898	52,279		مكافأة نهاية خدمة الموظفين

.11. مصروفات عمومية وإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

	2022	2023	
	دinar كويتي	دinar كويتي	
138,230	165,285		تكاليف موظفين
28,810	25,435		استهلاك وإطفاء
14,347	52,002		إطفاء موجودات حق الاستخدام (ايضاح 4)
11,761	10,498		أتعاب مهنية
4,789	6,100		تأمين
6,051	6,272		مصاريف بنكية
8,427	1,428		إيجارات (ايضاح 4)
22,288	23,674		أخرى
234,703	290,694		

12. ربح السهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم (أساسية ومحففة) (فلس)

يتم احتساب ربح السهم الأساسية والمحففة بقسمة ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة باستثناء الأسهم العادية المشتراء من قبل المجموعة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربح السهم:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

	2022	2023	ربح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
	297,686	252,637	
116,246,338	116,246,338		المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (سهم)
(6,575,888)	(6,575,888)		ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (سهم)
109,670,450	109,670,450		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
2.71	2.30		ربح السهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم (أساسية ومحففة) (فلس)

لا يوجد أسهم محففة.

13. المطلوبات الطارئة

كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع، يوجد على المجموعة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بما يلي، والتي ليس من المتوقع أن ينتج عنها أية مطلوبات جوهرية.

	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
556,500	545,215	545,215		خطابات ضمان
68,804	84,469	69,450		اعتمادات مستندية
625,304	629,684	614,665		

14. معلومات القطاعات

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

	الفترة المنتهية في 31 مارس 2023		
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,202,780	3,188,748	22,014,032	الموجودات
11,474,677	3,453,331	8,021,346	المطلوبات
1,845,868	221,078	1,624,790	الإيرادات
(1,607,210)	(223,456)	(1,383,754)	المصروفات
238,658	(2,378)	241,036	ربح / (خسارة) الفترة

14. معلومات القطاعات (تتمة)

(مدقة) 31 ديسمبر 2022			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,476,904	3,123,529	22,353,375	الموجودات
11,987,246	1,906,700	10,080,546	المطلوبات
7,916,576	848,361	7,068,215	الإيرادات
(6,713,793)	(964,998)	(5,748,795)	المصروفات
1,202,783	(116,637)	1,319,420	صافي ربح / (خسارة) السنة

  

الفترة المنتهية في 31 مارس 2022			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,315,600	3,331,868	20,983,732	الموجودات
11,742,368	3,420,519	8,321,849	المطلوبات
1,789,284	288,423	1,500,861	الإيرادات
(1,505,043)	(233,835)	(1,271,208)	المصروفات
284,241	54,588	229,653	ربح الفترة

قياس القيمة العادلة

.15

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله استلام أو بيع أصل أو المبلغ المدفوع لتحويل التزام في معاملة نظامية بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس.

يقدم الجدول التالي تحليلًا للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- قياسات القيمة العادلة للمستوى 1 مستمدّة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات مالية مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدّة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدّة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدّة من أساليب تقدير تتضمن مدخلات للموجودات التي لا تستند إلى بيانات سوق مدعومة بمصادر يمكن تحديدها (مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها).

يتحدد المستوى الذي تقع ضمنه الموجودات المالية بناء على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية للقيمة العادلة.

إن الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة ضمن مدرج بالقيمة العادلة كما يلي:

المستوى 3	31 مارس 2023
دينار كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
14,337	استثمار في أوراق مالية غير مسورة
2,325	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
16,662	استثمار في أوراق مالية غير مسورة
	الإجمالي

15. قياس القيمة العادلة (تنمية)

المستوى 3	31 ديسمبر 2022 (مدقة)
دinar كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمار في أوراق مالية غير مسورة
14,337	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثمار في أوراق مالية غير مسورة الإجمالي
2,325	
16,662	
المستوى 3	31 مارس 2022
دinar كويتي	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمار في أوراق مالية غير مسورة
14,337	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة استثمار في أوراق مالية غير مسورة الإجمالي
26,250	
40,587	

16.

الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم

- قامت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 17 أبريل 2023 باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022، كما تم اعتماد التالي:
- توزيع أرباح للمساهمين عن تلك السنة بمبلغ 687,751 دينار كويتي بنسبة 6% وبواقع 6 فلس لكل سهم وذلك بعد خصم أسهم الخزينة على أن يكون تاريخ الإستحقاق 15 يوم عمل من تاريخ إنعقاد الجمعية العامة للشركة الأم وتاريخ التوزيع 5 أيام عمل من تاريخ الإستحقاق.
  - توزيع مكافأة للسادة أعضاء مجلس الإدارة بواقع 7,000 دينار كويتي لكل عضو، كما تم الموافقة على صرف بدل حضور لجان للسادة أعضاء اللجان بأجمالي مبلغ 5,400 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

- قامت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 19 أبريل 2022 باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما تم اعتماد التالي:
- عدم توزيع أرباح للمساهمين عن تلك السنة.
  - توزيع مكافأة للسادة أعضاء مجلس الإدارة بواقع 6,000 دينار كويتي لكل عضو، كما تم الموافقة على صرف بدل حضور لجان للسادة أعضاء اللجان بأجمالي مبلغ 6,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
  - الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة للمجموعة البالغة 5,523,326 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021 باستخدام كامل رصيد الاحتياطي الاختياري البالغ 173,849 دينار كويتي، وكامل رصيد الاحتياطي الإجباري البالغ 1,292,503 دينار كويتي وجزء من علاوة الإصدار بـ 4,056,974 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.