

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
مع تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

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).
16-7	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 المكثفة المراجعة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("بشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2022، وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، 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 الدولية وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال عملية التدقيق. لذلك فإننا لا نندي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمر التنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتفق مع ما هو وارد بالدفاتر المحاسبية بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع. نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات الصلة وتعديلاتها اللاحقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المرحلي المكثف المجمع.



قيس محمد النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"

BDO النصف وشركاه

الكويت: 14 نوفمبر 2022

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2022

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	إيضاحات	(مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
9,555,522	9,845,431	10,109,706		ممتلكات ومنشآت ومعدات
6,882,594	6,882,594	6,882,594		الشهرة
129,112	119,364	122,797		موجودات غير ملموسة
5,361,542	5,654,803	4,504,299	4	موجودات حق الاستخدام
14,337	14,337	14,337		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>21,943,107</u>	<u>22,516,529</u>	<u>21,633,733</u>		
				موجودات متداولة
442,539	408,880	474,086		مخزون
26,250	26,250	26,250		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
814,145	420,629	617,749	5	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
19,179	19,179	19,287	6	ودائع لأجل
1,596,415	1,788,958	2,622,525	7	النقد والتقد المعادل
<u>2,898,528</u>	<u>2,663,896</u>	<u>3,759,897</u>		
<u>24,841,635</u>	<u>25,180,425</u>	<u>25,393,630</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
11,624,634	11,624,634	11,624,634		رأس المال
5,176,363	5,176,363	1,119,389		علاوة إصدار
1,292,503	1,292,503	-		إحتياطي إجباري
173,849	173,849	-		إحتياطي إختياري
(716,835)	(716,835)	(716,835)	8	أسهم خزينة
17,123	17,123	17,123		إحتياطي أسهم خزينة
(14,671)	2,469	(1,832)		إحتياطي ترجمة عملة أجنبية
(5,900,698)	(5,523,326)	1,053,105		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
<u>11,652,268</u>	<u>12,046,780</u>	<u>13,095,584</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
261,157	242,592	220,035		حصص غير مسيطرة
<u>11,913,425</u>	<u>12,289,372</u>	<u>13,315,619</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
3,786,248	4,045,472	2,931,792	4	إلتزامات عقود الإيجار
540,461	497,127	482,218		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
1,474,284	1,675,411	1,942,216	9	قروض لأجل
<u>5,800,993</u>	<u>6,218,010</u>	<u>5,356,226</u>		
				مطلوبات متداولة
2,861,113	2,560,923	2,194,719	4	إلتزامات عقود الإيجار
343,411	-	-	7	سحب على المكشوف لدى البنوك
1,667,440	1,823,440	2,044,363	9	قروض لأجل
2,205,720	2,239,147	2,433,170		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
49,533	49,533	49,533	10	مستحق إلى طرف ذي صلة
<u>7,127,217</u>	<u>6,673,043</u>	<u>6,721,785</u>		
<u>12,928,210</u>	<u>12,891,053</u>	<u>12,078,011</u>		إجمالي المطلوبات
<u>24,841,635</u>	<u>25,180,425</u>	<u>25,393,630</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

فيصل خالد الحوطني
الرئيس التنفيذي

بيان الدخل المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2021	2022	2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,506,191	5,536,410	1,142,380	1,949,917		الإيرادات
(3,368,094)	(3,522,977)	(1,135,209)	(1,228,340)		إيرادات تشغيلية
(1,861,903)	2,013,433	7,171	721,577		تكلفة الإيرادات التشغيلية
					مجمّل الربح / (الخسارة)
1,357,447	73,140	684,054	42,043		إعفاءات إيجار
16,442	134,486	7,470	6,057		إيرادات أخرى
(597,066)	(758,487)	(217,084)	(245,308)	11	مصروفات عمومية وإدارية
(39,206)	(215,371)	(27,825)	(83,078)		مصروفات تسويق
(145,000)	-	(145,000)	-		مخصص خسائر انتمائية متوقعة
7,716	(4,219)	8,616	428		ربح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,261,570)	1,242,982	317,402	441,719		الربح / (الخسارة) من العمليات
10,884	15,271	3,422	7,104		إيرادات فوائد
(306,258)	(217,518)	(101,219)	(28,848)		تكاليف تمويل
958	37,797	9,153	19,123		الربح / (الخسارة) من تحويل عملات أجنبية
(1,555,986)	1,078,532	228,758	439,098		صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والذكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(10,785)	-	(4,391)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(10,643)	-	(4,411)		الذكاة
-	(26,556)	-	(11,028)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,555,986)	1,030,548	228,758	419,268		صافي ربح / (خسارة) الفترة
(1,495,023)	1,053,105	244,791	421,466		العائدة إلى:
(60,963)	(22,557)	(16,033)	(2,198)		مساهمي الشركة الأم
(1,555,986)	1,030,548	228,758	419,268		حصص غير مسيطرة
					ربح / (خسارة) الفترة
(13.63)	9.60	2.23	3.84	12	ربح / (خسارة) السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (أساسية ومخففة) (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,555,986)	1,030,548	228,758	419,268	ربح / (خسارة) الفترة
(740)	(4,301)	561	(2,380)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى
(740)	(4,301)	561	(2,380)	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
				فروق ترجمة عملة أجنبية
				الخسارة الشاملة الأخرى
(1,556,726)	1,026,247	229,319	416,888	إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
(1,495,763)	1,048,804	245,352	419,086	العائدة إلى:
(60,963)	(22,557)	(16,033)	(2,198)	مساهمي الشركة الأم
(1,556,726)	1,026,247	229,319	416,888	حصص غير مسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة طفل المستقبل للتقنية العقارية ش.م.ك.ع. وشركائها التابعة
دولة الكويت

بيان التفورات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم											
	إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	(حساب مثل الكمية) / أرباح مرصدة	إجمالي ترجيحة	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي	إجمالي
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إختياري	إختياري	إختياري	إختياري	إختياري	إختياري
	13,470,151	322,120	13,148,031	(4,405,675)	(13,931)	17,123	(716,835)	173,849	1,292,503	5,176,363	11,624,634
	(1,555,986)	(60,963)	(1,495,023)	(1,495,023)	-	-	-	-	-	-	-
	(740)	-	(740)	-	(740)	-	-	-	-	-	-
	(1,556,726)	(60,963)	(1,495,763)	(1,495,023)	(740)	-	-	-	-	-	-
	11,913,425	261,157	11,652,268	(5,900,698)	(14,671)	17,123	(716,835)	173,849	1,292,503	5,176,363	11,624,634
	12,289,372	242,592	12,046,780	(5,523,326)	2,469	17,123	(716,835)	173,849	1,292,503	5,176,363	11,624,634
	1,030,548	-	1,053,105	1,053,105	-	-	-	(173,849)	(1,292,503)	(4,056,974)	-
	(4,301)	-	(4,301)	-	(4,301)	-	-	-	-	-	-
	1,026,247	(22,557)	1,048,804	1,053,105	(4,301)	-	-	-	-	-	-
	13,315,619	220,035	13,095,584	1,053,105	(1,832)	17,123	(716,835)	-	-	1,119,389	11,624,634

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الرصيد في 1 يناير 2022
إبقاء الخسائر المترتبة (إيضاح 17)
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي (الخسائر) / الربح الشامل للفترة
الرصيد في 30 سبتمبر 2022

الرصيد في 1 يناير 2021
خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في 30 سبتمبر 2021

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي		
(1,555,986)	1,030,548		الأنشطة التشغيلية صافي ربح / (خسارة) الفترة
			تسويات لـ:
(1,357,447)	(73,140)		إعفاءات ايجار
973,447	837,716		استهلاك
1,708,938	1,583,771	4	إطفاء موجودات حق الاستخدام
29,334	29,057		إطفاء موجودات غير ملموسة
(9,128)	(124,016)		أثر إلغاء عقود ايجار
145,000	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(7,716)	4,219		خسارة بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(10,884)	(15,271)		إيرادات فوائد
306,258	217,518		تكاليف تمويل
36,819	77,144		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
258,635	3,567,546		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(47,024)	(65,206)		مخزون
(33,650)	(208,087)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
224,772	194,023		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
402,733	3,488,276		النقد الناتج من العمليات
(155,370)	(93,432)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
247,363	3,394,844		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(1,344,412)	(1,054,496)		المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
11,118	(9,365)		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,800,284	(108)		صافي الحركة على ودائع لأجل
-	(32,490)		المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
10,884	15,271		إيرادات فوائد مستلمة
477,874	(1,081,188)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(52,140)		تكاليف تمويل مدفوعة
1,491,506	487,728		الحركة على قروض لأجل
(805,245)	(1,895,092)		التزامات عقود ايجار مدفوعة
686,261	(1,459,504)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
4,532	(20,585)		فروق ترجمة عملة أجنبية
1,416,030	833,567		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(163,026)	1,788,958		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,253,004	2,622,525	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكنفة المجمع.

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، وكل ذلك بما لا يخالف الأحكام والقوانين المنصوص عليها في القوانين القائمة وما حظرته من الاتجار في قسامن السكن الخاص على النحو الذي نصت عليها هذه القوانين.
- تملك وبيع وشراء أسهم الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت والخارج.
- إعداد دراسات الجدوى الاقتصادية وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية بكافة أنواعها على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم هذه الخدمة.
- تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها ضمن الضوابط الشرعية.
- القيام بأعمال الصيانة المتعلقة بالمباني والعقارات المملوكة للشركة وللغير بما في ذلك أعمال الصيانة وتنفيذ الأعمال المدنية والميكانيكية والكهربائية والمساعد وأعمال تكييف الهواء بما يكفل المحافظة على المباني وسلامتها.
- إدارة وتشغيل واستثمار وإيجار واستئجار الفنادق والنوادي والهوتيلات وبيوت الضيافة ودور الضيافة والاستراحات والمنزهات والحدائق والمعارض والمطاعم والكافيتريات والمجمعات السكنية والمنتجعات السياحية والصحية والمشروعات الترويجية والرياضية والمحلات وذلك على مختلف الدرجات والمستويات شاملاً جميع الخدمات الأصلية والمساعدة والمرافق الملحقة بها وغيرها من الخدمات اللازمة لها ضمن الضوابط الشرعية.
- تنظيم المعارض العقارية الخاصة بمشاريع الشركة العقارية وذلك حسب الأنظمة المعمول بها في الوزارة.
- تملك الأسواق التجارية والمجمعات السكنية وإدارتها.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- المساهمة المباشرة لوضع البنية الأساسية للمناطق والمشاريع السكنية والتجارية والصناعية بنظام البناء والتشغيل والتحويل BOT وإدارة المرافق العقارية بنظام BOT ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئة التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحق بها.
- شراء وبيع الأسهم لحساب الشركة فقط.

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

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

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة الأم والصادر في 14 نوفمبر 2022.

2. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي: 34 "التقارير المالية المرحلية" وتعليمات هيئة أسواق المال ويجب قراءتها مع آخر بيانات مالية سنوية مجمعة مدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021.

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

إن نتائج العمليات لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. للمزيد من المعلومات يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 باستثناء تطبيق معايير جديدة تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة (تتمة)

يتم تطبيق العديد من التعديلات لأول مرة في 2022، غير أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37: العقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة الوفاء بالعقد

إن العقد المثقل بالالتزامات هو العقد الذي تزيد فيه التكاليف التي لا يمكن تفاديها (أي التكاليف التي لا تستطيع المجموعة تفاديها لكونها متعاقدة) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد عن المنافع الاقتصادية المتوقعة تحقيقها بموجبه.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مثقلاً بالالتزامات أو ينتج عنه خسائر، فإنه يتعين على المنشأة إدراج التكاليف المرتبطة مباشرة بعقد تزويد سلع أو خدمات تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة بأنشطة العقد مباشرة (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). كما أن التكاليف العامة والإدارية لا ترتبط مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم تكن محملة صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

طبقت المجموعة التعديلات على العقود التي لم تف فيها بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نظراً لعدم وجود موجودات محتملة ومطلوبات محتملة ضمن نطاق تلك التعديلات التي طرأت خلال الفترة.

مرجع إطار المفاهيم - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3)

تستبدل التعديلات النسخة السابقة من مرجع إطار المفاهيم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بالنسخة الحالية من المرجع الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباته بشكل كبير.

تضيف التعديلات استثناء من مبدأ التحقق الوارد بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) اندماج الأعمال وذلك لتجنب إصدار أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" المحتمل التي تنشأ فيما يتعلق بالمطلوبات والمطلوبات المحتملة التي ستكون ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (37) المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (21) - "الضرائب إذا تم تكديدها بشكل منفصل". يتطلب الاستثناء من المنشآت أن تقوم بتطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (37) أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (21) على التوالي، بدلاً من إطار المفاهيم، وذلك لتحديد مدى وجود التزام حالي في تاريخ الاستحواذ.

كما تضيف التعديلات فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) لتوضح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للإدراج في تاريخ الاستحواذ.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نظراً لعدم وجود موجودات محتملة ومطلوبات محتملة ضمن نطاق تلك التعديلات التي طرأت خلال الفترة.

الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الغرض المحدد لها - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16)

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة بند الممتلكات والمنشآت والمعدات أي عائدات من بيع البنود التي تنتج أثناء وضع الأصل في الموقع والحالة اللازمة له ليتم تشغيله بالطريقة التي حددها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بالاعتراف بعائدات بيع هذه البنود وتكاليف إنتاجها في بيان الدخل المجمع.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نظراً لعدم وجود مبيعات من تلك البنود الناتجة من الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية أقرب فترة معروضة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - الشركة التابعة كأول من يطبق

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تقرر تطبيق الفقرة 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) أن تقوم بقياس الفروقات المترجمة لتحويل العملة باستخدام المبالغ المدرجة في البيانات المالية المجمعة للمجموعة بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم للمعايير الدولية للتقارير المالية في حال عدم إجراء أي تعديلات على إجراءات التجميع وعلى آثار اندماج الأعمال التي قامت الشركة الأم فيها بالاستحواذ على الشركة التابعة. كما يُطبق هذا التعديل على أي شركة زميلة أو شركة محاصة تقرر تطبيق الفقرة 16 (أ) من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1).

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لأنها ليست المرة الأولى لها للتطبيق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية - الرسوم وفق اختبار "بنسبة 10%" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
يوضح التعديل الرسوم التي تُدرجها المنشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف عن شروط الالتزام المالي الأصلي اختلافاً جوهرياً. هذه الرسوم لا تتضمن إلا ما تم دفعه أو استلامه بين المقرض والمقرض ومنها الرسوم المدفوعة أو المستلمة من أي من المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) الأدوات المالية: التحقق والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نظراً لعدم وجود تعديلات على الأدوات المالية للمجموعة خلال الفترة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (41) "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيمة العادلة
يلغي التعديل الشرط الوارد في الفقرة 22 من معيار المحاسبة الدولي رقم (41) والذي يفيد بأن تقوم المنشآت باستبعاد التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات المدرجة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (41).

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة نظراً لأنها لا تمتلك موجودات ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (41) كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة.

3. أساس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وهي تتضمن الشركة الأم وشركاتها التابعة. يتم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود 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:

الشركة التابعة	نسبة الملكية (%) (مدققة)		
	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022
شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م.* شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك. (مقفلة) شركة ديسكفري السيف للعب تسلية الأطفال والكبار ذ.م.م.* شركة فيوتشر كابيتال جروب لبيع وشراء وإيجار واستئجار الأراضي والعقارات ذ.م.م.* شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م.	98%	98%	98%
شركة طفل الترفيه	98%	98%	98%
شركة طفل الترفيه	88.9%	88.9%	88.9%
شركة طفل الترفيه	98%	98%	98%
العقارات	93.34%	93.34%	93.34%
الترفيه	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 ومراكز ألعاب عادة ما تستمر عقود الإيجار لمدة تتراوح من ثلاث إلى خمس سنوات، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. تتم إعادة التفاوض بشأن مدفوعات الإيجار بشكل دوري لتتوافق مع القيم الإيجارية بالسوق.

فيما يلي معلومات حول عقود الإيجار التي تمثل المجموعة الطرف المستأجر لها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

4. عقود الإيجار (تتمة)

موجودات حق الاستخدام

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

	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	6,624,485	6,624,485	5,654,803	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
	(1,708,938)	(2,235,640)	(1,583,771)	الإطفاء المحمل على الفترة/ السنة
	602,654	1,499,891	1,130,050	إضافات
	(144,299)	(228,283)	(737,596)	تعديلات عقود ملغاه
	(12,360)	(5,650)	40,813	فروق ترجمة عملة أجنبية
	5,361,542	5,654,803	4,504,299	

التزامات عقود الإيجار

تم تبويب التزامات عقود الإيجار ببيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
	3,786,248	4,045,472	2,931,792	التزامات عقود الإيجار – الجزء غير المتداول
	2,861,113	2,560,923	2,194,719	التزامات عقود الإيجار – الجزء المتداول
	6,647,361	6,606,395	5,126,511	

فيما يلي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,666,944	1,541,310	مصاريف اطفاء موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
		مصاريف اطفاء موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)
41,994	42,461	(إيضاح 11)
233,941	165,378	مصاريف فائدة على التزامات عقود الإيجار
168,809	170,461	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
		مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)
15,752	25,281	(إيضاح 11)
1,357,447	73,140	إعفاءات إيجار
3,484,887	2,018,031	إجمالي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عن عقود الإيجار

المجموعة 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 340,303 دينار كويتي (30 سبتمبر 2021: مبلغ 89,677 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

5. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
754,282	916,029	1,003,227	مدينون تجاريون
(843,284)	(869,469)	(880,433)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(89,002)	46,560	122,794	
394,118	8,854	13,157	اعتمادات لشراء أصول
21,677	19,531	12,572	نم موظفين
339,419	193,674	194,504	تأمينات مستردة
138,358	140,990	153,324	مصاريف مدفوعة مقدماً
9,575	11,020	121,398	أخرى
814,145	420,629	617,749	

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

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
700,511	700,511	869,469	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
145,000	170,000	-	المحمل خلال الفترة/ السنة
(2,227)	(1,042)	10,964	فروق ترجمة عملة أجنبية
843,284	869,469	880,433	

6. ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي 3% (31 ديسمبر 2021: 1.125% و 30 سبتمبر 2021: 1% إلى 1.125%) سنوياً وتستحق خلال 12 شهراً من تاريخ الإيداع.

7. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
27,239	31,782	43,301	النقد في الصندوق
231,265	415,888	734,638	نقد لدى البنوك
1,337,911	1,341,288	1,844,586	ودائع قصيرة الأجل (تستحق خلال 3 أشهر من تاريخ الإيداع)
1,596,415	1,788,958	2,622,525	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(343,411)	-	-	ناقصاً:
1,253,004	1,788,958	2,622,525	سحب على المكشوف لدى البنوك
			النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 2.15% إلى 2.88% (31 ديسمبر 2021: 1% و 30 سبتمبر 2021: 1% إلى 1.125%) سنوياً وتستحق خلال 3 أشهر من تاريخ الإيداع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

8. أسهم خزينة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,575,888	6,575,888	6,575,888	عدد أسهم الخزينة (سهم)
5.66%	5.66%	5.66%	نسبة الأسهم المصدرة
496,480	506,343	716,772	القيمة السوقية (دينار كويتي)
716,835	716,835	716,835	التكلفة (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات وعلاوة إصدار تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

9. قروض لأجل

(مدققة)				
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	تاريخ سداد آخر قسط	معدل الفائدة الفعلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
998,899	1,546,589	735,899	31 مارس 2025	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي
627,440	933,899	627,440	31 مارس 2026	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي
450,923	627,440	210,923	31 ديسمبر 2022	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي*
1,064,462	390,923	2,412,317	31 مارس 2025	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي
3,141,724	3,498,851	3,986,579		

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

(مدققة)			
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,474,284	1,675,411	1,942,216	قروض لأجل – الجزء الغير متداول
1,667,440	1,823,440	2,044,363	قروض لأجل – الجزء المتداول
3,141,724	3,498,851	3,986,579	

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

*إن القروض مدرجة بالدينار الكويتي لدى بنك محلي وهي مضمونة مقابل كفالة تضامنية بحصة الشركة الأم في الشركات التابعة.

10. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا وعائلاتهم والشركات الزميلة والشركات التابعة التي يكون للمجموعة تمثيل في مجالس إدارتها. في إطار النشاط الاعتيادي وبموافقة إدارة المجموعة، تمت معاملات مع تلك الأطراف خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022. تم استبعاد كافة الأرصد والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتنفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

10. معاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

فيما يلي بيان بالأرصدة والمعاملات لدى أطراف ذات صلة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكتنف المجمع:

(مدققة)		30 سبتمبر	مستحق إلى طرف ذي صلة- مساهم
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2021	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
49,533	49,533	49,533	

إن المبلغ المستحق إلي طرف ذي صلة غير مكفول بضمان ولا يحمل فائدة ويستحق/ يسدد عند الطلب.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مكافأة موظفي الإدارة العليا رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية خدمة الموظفين مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
59,097	106,863	19,699	42,221	
8,112	15,776	2,704	4,901	
-	30,000	-	-	
67,209	152,639	22,403	47,122	

11. مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		تكاليف موظفين استهلاك وإطفاء إطفاء موجودات حق الاستخدام (إيضاح 4) أتعاب استشارية تأمين مصاريف بنكية إيجار أخرى
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
283,199	430,254	95,663	145,554	
142,850	85,779	53,892	28,627	
41,994	42,461	13,880	14,057	
23,409	42,404	14,972	16,141	
13,261	13,720	6,795	4,403	
16,829	18,289	15,859	6,157	
15,752	25,281	5,170	8,427	
59,772	100,299	10,853	21,942	
597,066	758,487	217,084	245,308	

12. ربح / (خسارة) السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة بقسمة ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة باستثناء الأسهم العادية المشتراة من قبل المجموعة والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

12. ربح / (خسارة) السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (تتمة)

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربح / (خسارة) السهم هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
(1,495,023)	1,053,105	244,791	421,466	ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
116,246,338	116,246,338	116,246,338	116,246,338	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (سهم)
(6,575,888)	(6,575,888)	(6,575,888)	(6,575,888)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد اسهم الخزينة (سهم)
109,670,450	109,670,450	109,670,450	109,670,450	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
(13.63)	9.60	2.23	3.84	ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم

لا يوجد أسهم مخففة.

13. المطالبات الطارئة

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

30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر (مدققة) 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
556,500	556,500	556,500	خطابات ضمان
102,500	147,315	128,288	اعتمادات مستندية
659,000	703,815	684,788	

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 30 سبتمبر 2022			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,393,630	3,283,962	22,109,668	الموجودات
12,078,011	3,453,147	8,624,864	المطلوبات
5,797,104	702,256	5,094,848	الإيرادات
(4,766,556)	(724,282)	(4,042,274)	المصروفات
1,030,548	(22,026)	1,052,574	ربح الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022

14. معلومات القطاعات (تتمة)

(مدققة)			
31 ديسمبر 2021			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,180,425	4,179,262	21,001,163	الموجودات
12,891,053	2,881,918	10,009,135	المطلوبات
4,811,789	856,836	3,954,953	الإيرادات
(6,008,968)	(1,262,177)	(4,746,791)	المصروفات
(1,197,179)	(405,341)	(791,838)	خسارة السنة
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
24,841,635	4,346,803	20,494,832	الموجودات
12,928,210	2,918,791	10,009,419	المطلوبات
2,899,638	677,030	2,222,608	الإيرادات
(4,455,624)	(926,753)	(3,528,871)	المصروفات
(1,555,986)	(249,723)	(1,306,263)	خسارة الفترة

15. أحداث جوهرية

أدى انتشار فيروس كورونا المستجد إلى التأثير على البيئة الاقتصادية عالمياً ومحلياً، مما عرض المجموعة إلى مخاطر مختلفة منذ بداية تفشي جائحة فيروس كورونا. قامت المجموعة بتقييم جانحة فيروس كورونا في ضوء الإرشادات المتاحة، مما نتج عنه التغييرات التالية في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة وتقديرات وأحكام التقييم. كما قامت المجموعة بتقييم الاستمرارية واستراتيجية الأعمال للمجموعة وتدفقاتها النقدية ولم يطرأ تغيير جوهري عليها.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

نتيجة لتفشي فيروس كورونا، قامت المجموعة بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2022. كما أخذت المجموعة في الاعتبار بشكل خاص التأثير المتعلق بفيروس كورونا على العوامل النوعية والكمية مع تحديد الزيادة الجوهرية في المخاطر الائتمانية وتقييم مؤشرات انخفاض القيمة لأوجه المخاطر في القطاعات المحتمل تأثرها. ترى إدارة المجموعة أن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة المسجل كما في 30 سبتمبر 2022 كافي.

تقديرات وأحكام التقييم

كما أخذت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية لتحديد الموجودات المالية وغير المالية المقدم تقارير عنها والتي اعتبرتها إدارة المجموعة كأفضل تقييم بناءً على المعلومات المتاحة أو المدعومة بمصادر أو بناءً على الأسواق. ومع ذلك، لا تزال متقلبة، كما أن المبالغ المدرجة لا تزال ذات حساسية لتقلبات السوق.

مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تزاوّل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حالياً حول المخاطر وحالات عدم التأكيد المستقبلية. أجريت التوقعات لتشمل الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة باستخدام التقديرات النقدية. رغم الأثر المتنامي لفيروس كورونا المستجد (COVID-19)، إلا أن التوقعات الحالية تشير إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 30 سبتمبر 2022. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة بشكل ملائم على أساس مبدأ الاستمرارية.

16. قياس القيمة العادلة

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 تحليلاً 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 مستمدة من الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات مالية مماثلة.
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 2 مستمدة من مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة الواردة في المستوى 1 المدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات إما بشكل مباشر (أي، الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي، مستمدة من الأسعار).
- قياسات القيمة العادلة للمستوى 3 مستمدة من أساليب تقييم 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 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022
	<u>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</u>
14,337	استثمار في أوراق مالية غير مسعرة
	<u>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</u>
26,250	استثمار في أوراق مالية غير مسعرة
<u>40,587</u>	الإجمالي
المستوى 3 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة)
	<u>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</u>
14,337	استثمار في أوراق مالية غير مسعرة
	<u>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</u>
26,250	استثمار في أوراق مالية غير مسعرة
<u>40,587</u>	الإجمالي
المستوى 3 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021
	<u>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</u>
14,337	استثمار في أوراق مالية غير مسعرة
	<u>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة</u>
26,250	استثمار في أوراق مالية غير مسعرة
<u>40,587</u>	الإجمالي

17. الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم

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 بإجمالي 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 الإجمالي البالغ 1,292,503 دينار كويتي وجزء من علاوة الإصدار بمبلغ 4,056,974 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.