

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016

الصفحة	المحتويات
6 - 1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
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
40 - 12	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

عضو في نيكسيا إنترناشونال - (انجلترا)
صندوق بريد: 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
هاتف: 2242 3415 (965)
فاكس: 2242 3417 (965)

(الشطبي وشركاه)
برج الراية 2، الطابق 23-24، الشرق، ص.ب 1753
الصفاة 13018
الكويت
ت: +965 22275777
فاكس: +965 22275888

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

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 فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن البيانات المالية المجمعة تظهر 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 2016 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 2016؛
- 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 18 بالبيانات المالية المجمعة، تقوم المجموعة بالاعتراف بإيراداتها التشغيلية وفقاً للأساس النقدي المحاسبي وهذا لا يتوافق مع مبادئ الاعتراف بالإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولا مع سياسة المجموعة المبينة في الإيضاح 2.16. لم تتمكن الإدارة من الوقوف على حجم أثر هذا التوقف عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ولم تتمكن 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.

مسؤولية مراقبي الحسابات عن 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، آخذين 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 تدقيقنا على البيانات المالية المجمعة ككل، وتشكيل رأينا حولها، ونحن لا نبدي 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 مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

كيفية تناولنا لأمور التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

أمور التدقيق الرئيسية

تضمنت إجراءاتنا في هذا المجال من بين أمور أخرى:

اختبار انخفاض قيمة الشهرة

قد فحصنا 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 المجموعة 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 وفقا للممارسة العامة وأن النموذج كان دقيقا من الناحية الحسابية.

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

قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات لا سيما فيما يتعلق بالحساسية.

انظر إيضاح 7 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 2016. الشهرة لا تطفأ ولكن يتم التحقق من وجود انخفاض في القيمة بشكل سنوي لدعم رؤية الإدارة للقيمة المستخدمة.

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 2016 تقييمًا 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 بالقيم الدفترية الخاصة بها.

ونتيجة لذلك قامت الإدارة باستنتاج عدم وجود انخفاض في قيمة الشهرة

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 عملية التقييم معقدة وتحتاج لأحكام الإدارة ومبينة على افتراضات تتأثر بظروف مستقبلية غير متوقعة اقتصادية أو متعلقة بالسوق.

تقرير مراقبي الحسابات عن 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)، والتقرير السنوي للمجموعة، والذي نتوقع أن يتم إنجازه 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 جوهريّة مادي 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.

في حال استنتجنا وجود خطأ جوهري عند اطلاعنا على المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك للمسؤولين عن الحوكمة.

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 جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

تعتبر الإدارة، عند إعداد البيانات المالية المجمعة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المرتبطة باستمرارية المنشأة وعن استخدام أساس 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 مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تمتة)

مسؤولية مراقبي 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 الجوهري للبيانات المالية المجمعة، الناشئة سواء من الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساس 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 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 تأكيد 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 الجوهري، بما في ذلك أي قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدنا خلال أعمال التدقيق.

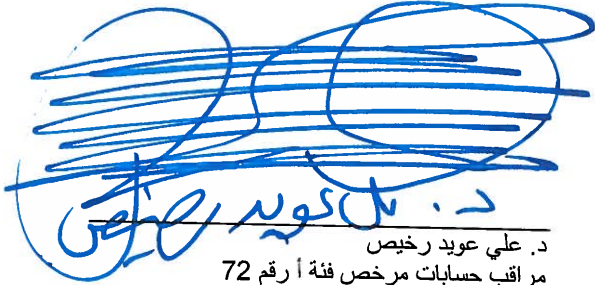
كما أننا نقدم للمسؤولين عن الحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بمتطلبات المعايير الأخلاقية المناسبة فيما يتعلق بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المعقول الاعتقاد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، وعند الاقتضاء، الإجراءات الوقائية فيما يتعلق بهذا الخصوص.

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 أمرٍ ما في تقريرنا لأنه قد يكون من المعقول توقع أن تزيد الآثار العكسية عن المصلحة العامة من جراء الإبلاغ عن هذا الأمر.

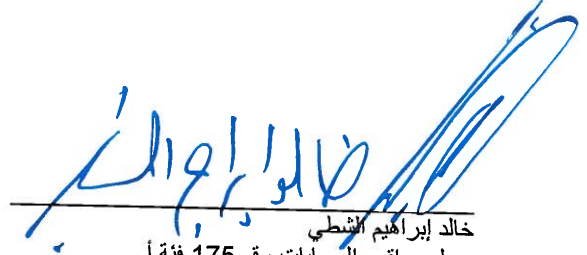
تقرير مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

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 المتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة. بالإضافة لذلك فيما عدا الأمر المشار إليه في أساس الرأي المتحفظ، نفيد 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 واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولانتهه التنفيذية أو لعقد ونظام تأسيس الشركة الأم على وجه يؤثر جوهرياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



د. علي عويد رخيص
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة
شركات المحاسبة



خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ
برابيس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

29 مارس 2017
الكويت


خالد إبراهيم الشطي

مراقب حسابات مرخص رقم 175 فئة أ
برابيس وترهاوس كوبرز الشطي وشركاه

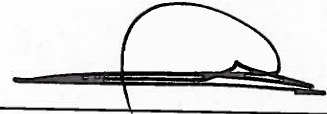
شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

كما في 31 ديسمبر		إيضاح	
2015	2016		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
9,517,790	9,137,582	5	ممتلكات ومعدات
192,137	142,352	6	موجودات غير ملموسة
7,092,630	7,092,630	7	الشهرة
14,337	14,337		الموجودات المالية المتاحة للبيع
<u>16,816,894</u>	<u>16,386,901</u>		
			موجودات متداولة
260,942	300,919		المخزون
602,995	1,413,155	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
26,250	26,250		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,100,000	2,986,353	9	ودائع لأجل
1,903,648	1,712,550	10	الأرصدة لدى البنوك والتقديرة
<u>5,893,835</u>	<u>6,439,227</u>		
<u>22,710,729</u>	<u>22,826,128</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
11,624,634	11,624,634	11	رأس المال
5,176,363	5,176,363		علاوة إصدار
913,938	1,062,551	12	الاحتياطي القانوني
173,849	173,849	13	الاحتياطي الاختياري
(716,835)	(716,835)	14	أسهم خزينة
17,123	17,123		احتياطي أسهم خزينة
7,788	11,350		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
3,390,037	3,529,313		أرباح مرحلة
20,586,897	20,878,348		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
367,316	411,029		حصص غير مسيطرة
20,954,213	21,289,377		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
365,304	450,666		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
1,307,188	1,003,092	15	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
56,911	49,533	16	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
27,113	33,460		أوراق دفع دائنة
<u>1,391,212</u>	<u>1,086,085</u>		
<u>1,756,516</u>	<u>1,536,751</u>		
<u>22,710,729</u>	<u>22,826,128</u>		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



رشا خالد صالح الغنيم
الرئيس التنفيذي



وائل أحمد سعود الخالد
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المجموع

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2015	2016		
7,279,410	7,422,164	18	إيرادات تشغيلية
(4,876,033)	(4,576,560)		التكاليف التشغيلية
2,403,377	2,845,604		مجموع الربح
258,750	474,143		الإيرادات التشغيلية الأخرى
(93,200)	(256,055)		مصروفات البيع والتوزيع
(1,368,330)	(1,516,279)	19	مصاريف عمومية وإدارية
179,021	304,573	20	إيرادات أخرى
(219,660)	(346,839)		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
129,137	20,565		أرباح تحويل عملات أجنبية
1,289,095	1,525,712		الربح التشغيلي
36,558	64,066		إيرادات فوائد
(12,534)	(11,227)		تكاليف التمويل
1,313,119	1,578,551		الربح قبل مساهمة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(13,183)	(15,786)		والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة
(39,000)	(39,819)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(15,600)	(15,928)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(42,000)	(30,000)		الزكاة
1,203,336	1,477,018		مكافأة مجلس الإدارة
			ربح السنة
1,142,967	1,384,593		العائدة إلى:
60,369	92,425		مساهمي الشركة الأم
1,203,336	1,477,018		حصص غير مسيطرة
10.42	12.63	17	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) (أساسية ومخففة)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 40 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 بون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2015	2016
1,203,336	1,477,018
3,162	3,562
3,162	3,562
1,206,498	1,480,580
1,146,129	1,388,155
60,369	92,425
1,206,498	1,480,580

ربح السنة
الدخل الشامل الآخر
يؤيد يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
الدخل الشامل الآخر للسنة
إجمالي الدخل الشامل للسنة

العائدة إلى:
مساهمي الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

شركة طफल المستقبل الترفهية العقارية ش.م.ك.ج. وشركاتها التابعة

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

المبلغ الى مساهمي الشركة الأم										
اجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الاجمالي الفرعي	ارباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	احتياطي اسهم خيرية	اسهم خيرية	الاحتياطي الاحتياطي	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار	رأس المال
20,419,196	320,405	20,098,791	3,030,368	4,626	17,123	(716,835)	173,849	788,663	5,176,363	11,624,634
1,203,336	60,369	1,142,967	1,142,967	-	-	-	-	-	-	-
3,162	-	3,162	-	3,162	-	-	-	-	-	-
1,206,498	60,369	1,146,129	1,142,967	3,162	-	-	-	-	-	-
(658,023)	-	(658,023)	(658,023)	-	-	-	-	125,275	-	-
-	-	-	(125,275)	-	-	-	-	-	-	-
(13,458)	(13,458)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20,954,213	367,316	20,586,897	3,390,037	7,788	17,123	(716,835)	173,849	913,938	5,176,363	11,624,634
1,477,018	92,425	1,384,593	1,384,593	-	-	-	-	-	-	-
3,562	-	3,562	-	3,562	-	-	-	-	-	-
1,480,580	92,425	1,388,155	1,384,593	3,562	-	-	-	-	-	-
(1,096,704)	-	(1,096,704)	(1,096,704)	-	-	-	-	148,613	-	-
-	-	-	(148,613)	-	-	-	-	-	-	-
(48,712)	(48,712)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21,289,377	411,029	20,878,348	3,529,313	11,350	17,123	(716,835)	173,849	1,062,551	5,176,363	11,624,634

الرصيد في 1 يناير 2015
ربح السنة
الدخل التام الآخر السنة
إجمالي الدخل التام السنة
توزيعات ارباح مدفوعه (انصاح 11)
محول إلى احتياطي قانوني
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

الرصيد في 31 ديسمبر 2015
ربح السنة
الدخل التام الآخر السنة
إجمالي الدخل التام السنة
توزيعات ارباح مدفوعه (انصاح 11)
محول إلى احتياطي قانوني
صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

الرصيد في 31 ديسمبر 2016

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 40 تمل جزأً لا يتجزأً من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح
2015	2016	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
1,313,119	1,578,551	الربح قبل مساهمة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة
1,582,760	1,277,812	تسويات لـ:
(36,558)	(64,066)	5 و 6 استهلاك وإطفاء
219,660	346,839	19 إيرادات فوائد
52,896	119,680	خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
79,183	6,300	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
12,534	11,227	مخصص انخفاض قيمة أرضة مدينة
3,223,594	3,276,343	تكاليف التمويل
		التغيرات في رأس المال العامل:
35,167	(39,977)	مخزون
(259,589)	(816,460)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
288,224	(405,629)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	(7,378)	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
3,287,396	2,006,899	صافي النقد الناتج من العمليات
(38,152)	(34,648)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
3,249,244	1,972,251	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(268,709)	(1,296,408)	5 شراء ممتلكات ومعدات
8,707	158,985	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(1,582,834)	113,647	المحصل من/ استثمار ودائع لأجل
36,558	64,066	إيرادات الفائدة المقبوضة
(1,806,278)	(959,710)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(67,168)	-	سداد التزام تأجير تمويلي
(12,534)	(11,227)	تكاليف التمويل المدفوعة
27,113	6,347	أوراق دفع دائنة
(658,023)	(1,096,704)	توزيعات مدفوعة
(710,612)	(1,101,584)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(13,458)	(48,712)	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(45,765)	(53,343)	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
673,131	(191,098)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,230,517	1,903,648	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
1,903,648	1,712,550	10 النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 40 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمع.

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)

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 2016 بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ 26 مارس 2017 وتخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

بلغ عدد موظفي الشركة الأم 416 موظفين كما في 31 ديسمبر 2016 (31 ديسمبر 2015: 395 موظفين).

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 المتاحة للبيع" و"الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون 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 المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات الآتية للمرة الأولى على فترة التقارير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2016:

- توضيح على الطرق المقبولة لاستهلاك والإطفاء - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و38.
- التحسين السنوي على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2012 - 2014
- مبادرة الإعلان الطوعي للذمة المالية: التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7.

لم يكن لتبني هذه التعديلات أي أثر على الفترة الحالية أو أي فترة سابقة ومن غير المحتمل أن يؤثر على الفترات المستقبلية.

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

تم نشر عدد من المعايير المحاسبية والتفسيرات الجديدة غير الإلزامية لفترات إعداد التقارير عن 31 ديسمبر 2016 ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة بصورة مبكرة. وفيما يلي تقييم المجموعة لتأثير هذه المعايير والتفسيرات الجديدة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - "الأدوات المالية"

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 محل التصنيفات المتعددة ونماذج قياس الأدوات المالية ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم 39: الاعتراف والقياس باستخدام نموذج واحد يحتوي مبدئياً على فئتين وهما: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. وسيتم تصنيف موجودات الديون باستخدام النموذج التجاري لدى الشركة لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. وتقاس أداة الدين بالتكلفة المطفأة إذا ما كان: (أ) الهدف من النموذج التجاري هو الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، وما إذا كانت (ب) التدفقات النقدية التعاقدية ضمن الأداة تمثل الدفعات الأصلية والفائدة. ويتم الاعتراف بأدوات حقوق الملكية والدين الأخرى، بما فيها الاستثمارات في أدوات دين مركبة واستثمارات حقوق ملكية، بالقيمة العادلة.

ويتم حساب الحركة في القيمة العادلة على الأصول المالية من خلال بيان الدخل المجمع، باستثناء استثمارات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض التجارة والتي يمكن الاعتراف بها في بيان الدخل المجمع أو في الاحتياطات (دون الحاجة لتدوير بيان الدخل المجمع لاحقاً).

وفيما يتعلق بالمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة، ينبغي على الشركات الاعتراف بالجزء المتغير في القيمة العادلة نتيجة التغييرات في مخاطر الائتمان الخاصة بها في بيان الدخل الشامل الآخر وليس في بيان الدخل المجمع.

وتقوم قواعد محاسبة التحوط الجديدة (الصادرة في ديسمبر 2013) بمواءمة محاسبة التحوط مع ممارسات إدارة المخاطر العامة. وعموماً، سيكون من الأسهل تطبيق محاسبة التحوط في المستقبل. ويقدم المعيار الجديد متطلبات إفصاح موسعة وتغييرات في العرض.

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

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

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2.1 أساس الإعداد (تتمة)

2.1.1 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

"المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - الأدوات المالية" (تتمة)
في يوليو 2014، قام مجلس المعايير المحاسبية الدولي بإجراء تعديلات على قواعد التصنيف والقياس وقام أيضاً بتقديم نموذج انخفاض قيمة جديد. ومع هذه التعديلات، يعد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 مكتملاً الآن. وأسفرت التعديلات عن:

- فئة قياس ثلاثة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر لموجودات مالية محددة وهي أدوات الدين.
- نموذج خسارة ائتمان متوقعة جديد يضم ثلاث مراحل ويسمح للموجودات المالية بالتنتقل بين هذه المراحل الثلاث بتغير جودة ائتمانها. وتوضح المراحل كيفية قياس الشركة لخسائر انخفاض القيمة وتقوم بتطبيق طريقة الفائدة الفعلية. ويسمح باستخدام طريقة مبسطة للموجودات المالية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهري (مثال: مدينون تجاريون). وعند الاعتراف المبدئي، تقوم الشركات بتسجيل خسارة اليوم الأول بالتساوي على خسارة الائتمان المتوقعة لمدة اثني عشر شهراً (أو خسارة ائتمان متوقعة مدى الحياة للمدينين التجاريين)، إلا إذا اعتبرت الموجودات منخفضة القيمة الائتمانية.

للسنوات المالية التي تبدأ قبل 1 فبراير 2015، كان بإمكان الكيانات اختيار تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بشكل مبكر لأي من الآتي:

- متطلبات مخاطر الائتمان الخاصة للمطلوبات المالية
- متطلبات التصنيف والقياس للموجودات المالية
- متطلبات التصنيف والقياس للموجودات والمطلوبات المالية، أو
- متطلبات التصنيف والقياس للموجودات والمطلوبات المالية ومحاسبة التحوط.

يجب تطبيق القوانين الجديدة بمجملها بعد 1 فبراير 2015.

يطبق المعيار على الفترات المحاسبية التي تبدأ في 1 يناير 2018 أو بعد ذلك التاريخ، ويسمح بالتطبيق المبكر. لم تقم المجموعة بعد بتقييم الأثر الكامل للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

"المعيار الدولي رقم 15 - الإيرادات من العقود مع العملاء"
قام مجلس المعايير المحاسبية الدولية بإصدار معيار جديد للاعتراف بالإيرادات. وسيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 18 والذي يتناول عقود البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 الذي يتناول عقود الإنشاء. ويستند المعيار الجديد إلى مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على البضائع والخدمات إلى العميل -لذلك فإن فكرة السيطرة تحل محل الفكرة الحالية عن المخاطر والمزايا.

وينبغي تطبيق عملية جديدة من 5 خطوات قبل الاعتراف بالإيرادات كآتي:

- تحديد العقود مع العملاء
- تحديد التزام الأداء المنفصل
- تحديد سعر المعاملة للعقد
- تخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء منفصل، و
- الاعتراف بالإيرادات عند استيفاء كل أداء التزام.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

1-2 أساس الإعداد (تتمة)

1-1-2 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

"المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 - الإيرادات من العقود مع العملاء" (تتمة)

- يتم الاعتراف بالسلع والخدمات المجمعة المختلفة بشكل منفصل، ويتم تخصيص أي خصومات أو حسومات على سعر العقد عموماً للبنود المنفصلة.
- يجوز الاعتراف بالإيرادات في وقت سابق ضمن المعايير الحالية إذا اختلف المقابل المادي لأي سبب كان (مثل الحصول على حوافز وحسومات ورسوم أداء وامتيازات وإيرادات الخ) ويجب الاعتراف بالحد الأدنى من المبالغ إذا لم تشكل خطر جوهري بعكس القيمة.
- وقد تحول النقطة التي يمكن عندها الاعتراف بالإيرادات بعض الإيرادات المعترف بها حالياً في نقطة زمنية في نهاية العقد ويجب الاعتراف بها خلال فترة العقد، والعكس صحيح.
- وهناك قواعد محددة جديدة على التراخيص والضمانات، والرسوم المدفوعة مقدماً غير القابلة للاسترداد، وترتيبات الشحن، وذلك على سبيل المثال لا الحصر.
- وكما هو الحال مع أي معيار جديد، يكون هناك زيادة في عدد الإفصاحات.

قد يكون لهذه التغييرات المحاسبية تأثيرات على الممارسات التجارية للكيان فيما يتعلق بالأنظمة والعمليات والضوابط والمكافآت والعقود والتخطيط الضريبي واتصالات المستثمرين.

وسيكون للكيانات خيار التطبيق بأثر رجعي وبشكل كامل، أو التطبيق المستقبلي مع إفصاحات إضافية.

يطبق المعيار على الفترات المحاسبية التي تبدأ في 1 يناير 2018 أو بعد ذلك التاريخ، ويسمح بالتطبيق المبكر. لم تقم المجموعة بعد بتقييم الأثر الكامل للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15.

"المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "الإيجارات"

سوف يؤثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "الإيجارات" بشكل رئيسي على المحاسبة عبر الإيجارات، وسوف يؤدي إلى الاعتراف بمعظم الإيجارات ضمن بيان المركز المالي المجموع، ويلغي المعيار التمييز الحالي بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية، ويتطلب الاعتراف بأي أصل (حق استخدام البند المؤجر)، والتزام مالي بدفع الأجرة لجميع عقود الإيجارات. لكن ثمة إعفاء اختياري للإيجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة.

إن بيان الدخل الشامل المجموع سيتأثر أيضاً لأن إجمالي المصروفات أعلى عادةً في السنوات الأولى للإيجار وأقل في السنوات اللاحقة. كما أن المصروفات التشغيلية سيتم استبدالها بالفائدة والاستهلاك، لذلك فإن المعايير الرئيسية مثل معدل الأرباح الموحدة قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء سوف تتغير. هذا فضلاً عن أن التدفقات النقدية التشغيلية ستكون أعلى، حيث أن الدفعات النقدية للجزء الرئيسي من التزام الإيجار مصنفة ضمن الأنشطة التمويلية. ويستمر عرض جزء الدفعات التي تعكس الفائدة كتدفقات نقدية تشغيلية. لكن المحاسبة بواسطة المؤجرين لن تتغير إلى حد كبير. وقد تنشأ بعض الفروق نتيجة للإرشادات الجديدة حول تعريف أي إيجار. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 يكون العقد أو يحتوي على إيجار في حال كان العقد ينقل حق السيطرة على استعمال أي أصل محدد لمدة زمنية لقاء أي مقابل.

يطبق المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019 أو بعد ذلك التاريخ ويسمح بتطبيقه قبل ذلك فقط في حال تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 في الفترة ذاتها. لم تقم المجموعة بعد بتقييم الأثر الكامل للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

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

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

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

1-2 أساس الإعداد (تتمة)

1-1-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

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

مبادرة الإعلان الطوعي للزمة المالية: التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7. "تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي 7" تنص على أنه سيتعين على الكيانات في المستقبل أن توضح التغييرات في مطلوباتها الناتجة عن الأنشطة التمويلية. وهذا يتضمن التغييرات الناتجة عن التدفقات النقدية (مثال: التخفيضات و سداد القروض) والتغييرات غير النقدية مثل الاستحوادات والاستبعادات وزيادة الفائدة وفروق صرف العملة غير المحققة.

يجب إدراج التغييرات في الموجودات المالية ضمن هذا الإفصاح في حال كانت التدفقات النقدية أو ستكون مدرجة ضمن التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية. وقد يكون هذا هو الوضع ، على سبيل المثال، بالنسبة للموجودات التي تتحوط للمطلوبات التي تنشأ عن المطلوبات التمويلية.

وقد تتضمن الكيانات تغييرات في مواد أخرى كجزء من هذا الإفصاح، على سبيل المثال عبر توفير تسوية "صافي الدين". وفي هذه الحالة، فإنه يجب الإفصاح عن التغييرات في البنود الأخرى بشكل منفصل عن التغييرات في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

ويجوز الإفصاح عن المعلومات في شكل جداول كتسوية من الأرصدة الافتتاحية والختامية، لكن ليس هناك أي صيغة محددة إلزامية.

يطبق المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2017 أو بعد ذلك التاريخ ويسمح بتطبيقه قبل ذلك. لم تقم المجموعة بعد بتقييم الأثر على المعيار المحاسبي الدولي رقم 7.

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 والتغييرات في حقوق الملكية والمركز المالي على التوالي.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 أساس التجميع (تتمة)

(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 الآخر للشركة المستثمر فيها في الدخل الشامل الآخر.

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) التغييرات 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 توقوف 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 الآخر 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 الآخر إلى بيان الدخل المجمع.

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 للأعمال 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 بالحصة المتناسبة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد العائدة للحصة غير المسيطرة. ويتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصروفات عند تكبدها.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 أساس التجميع (تتمة)

اندماج الأعمال (تتمة)

إن الزيادة في البنود التالية على القيمة العادلة لحصة 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 حصة 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 المجموع.

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

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.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

4-2 ترجمة العملات الأجنبية (تتمة)

(ب) المعاملات والأرصدة (تتمة)

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 الآخر.

(ج) شركات المجموعة

إن النتائج والمركز المالي لجميع شركات المجموعة (وجميعها تتعامل بعملات 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 المتركم 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 الآخر.

5-2 الممتلكات والمعدات

يتم بيان الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة. وتشمل 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	20-3 سنوات
آليات وألعاب	20-3 سنة
ديكورات	10-5 سنوات
أنظمة بطاقات ممغنطة	20 سنة
أثاث وتركيبيات	10-5 سنوات
مركبات	10-5 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.

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

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

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

2-6 موجودات غير ملموسة

(أ) الامتيازات

يوجد للامتياز عمر إنتاجي محدد ويسجل بالتكلفة ناقصاً للإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الامتياز على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة بفترة 5 إلى 20 سنة.

(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 للإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة القفلية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بفترة 20 سنة.

2-7 الشهرة

تقاس الشهرة كما هو مبين في الإيضاح 2.2. لا تخضع الشهرة للإطفاء ولكن يتم فحصها سنوياً لتحري الانخفاض في قيمتها، أو على فترات أقصر إذا أشارت أحداث أو تغيرات في الظروف إلى احتمالية انخفاض قيمتها ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً لخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تتضمن الأرباح والخسائر من بيع شركة القيمة الدفترية للشهرة المرتبطة بالشركة المبيعة.

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.

2-8 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.

2-9 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

الموجودات ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لا تخضع للإطفاء ويتم اختبارها سنوياً من حيث انخفاض القيمة. 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 في بيان الدخل المجمع بالنسبة للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية مبلغها القابل للاسترداد. ويعد المبلغ القابل للاسترداد القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع والقيمة المستخدمة أيهما أعلى. ولأغراض تتعلق بتقييم انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات والتي لها تدفقات نقدية منفصلة قابلة للتحديد (الوحدات المولدة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تكبدت انخفاض القيمة باستثناء الشهرة من حيث إمكانية وجود عكس لانخفاض القيمة في كل تاريخ رفع تقارير.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

10-2 الموجودات المالية

1-10-2 التصنيف

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 المبني.

(أ) الموجودات المالية المتاحة للبيع

تتكون الموجودات المالية المتاحة للبيع من الأسهم. إن استثمارات الأسهم المصنفة كمتاحة للبيع هي تلك التي لا تكون مصنفة كمحفظ بها بغرض المتاجرة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم إدراجها في الموجودات غير المتداولة ما لم يستحق الاستثمار أو تعززم الإدارة بيعه خلال 12 شهراً بعد نهاية فترة التقرير.

(ب) القروض والأرصدة المدينة

القروض والأرصدة المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وهي غير مسعرة في سوق نشطة. ويتم إدراجها في الموجودات المتداولة فيما عدا الاستحقاقات التي تزيد على 12 شهراً بعد نهاية فترة التقرير والتي يتم تصنيفها على أنها موجودات غير متداولة. وتشتمل قروض المجموعة وأرصدها المدينة على "الأرصدة المدينة والأرصدة المدينة الأخرى" و"الودائع لأجل" و"النقد والنقد المعادل".

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

الأرصدة المدينة هي مبالغ مستحقة من العملاء خلال السياق المعتاد للعمل. وإذا كان من المتوقع تحصيل تلك الأرصدة في غضون عام أو أقل (أو خلال دورة العمل التشغيلية العادية، أيهما أطول) يتم تصنيفها كموجودات متداولة. وإن لم يكن كذلك، يتم عرضها كموجودات غير متداولة.

ودائع لأجل

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

النقد والنقد المعادل

الأرصدة لدى البنوك والنقدية تشتمل على النقد في الصندوق والودائع ذات آجال أصلية أقل من ثلاثة أشهر والأرصدة تحت الطلب المحفوظ بها لدى مؤسسات مالية.

(ج) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من البداية هي أدوات مالية غير مصنفة كمحفظ بها للمتاجرة ولكن تتم إدارتها ويتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

10-2 الموجودات المالية (تتمة)

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.

عندما يتم بيع الأوراق المالية المصنفة كمتاحة للبيع، فإن تسويات القيمة العادلة المترجمة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر يعاد تصنيفها لبيان الدخل كـ "أرباح وخسائر من أوراق مالية استثمارية".

3-10-2 القياس

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

ويتم لاحقاً تسجيل القروض والأرصدة المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

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

- بالنسبة لـ"الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" - في بيان الدخل المجموع ضمن الدخل الآخر أو المصاريف الأخرى
- بالنسبة للمتاحة للبيع - في الدخل الشامل الآخر.

يتم الاعتراف بالتوزيعات الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو أدوات الملكية المتاحة للبيع في بيان الدخل المجموع كجزء من إيرادات العمليات المستمرة عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

4-10-2 انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرّض الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية لانخفاض في القيمة. لا يُعتبر أن الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية قد تعرّض أو تعرّضت 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 المبني 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 نحو 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.

موجودات مسجلة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للقروض والأرصدة المدينة، 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 الفعلي الأصلي للأصل المالي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بمبلغ الخسارة في بيان الدخل المجموع. وإذا كان القرض يحمل معدل فائدة متغير، يكون معدل الخصم لقياس أي خسارة لانخفاض القيمة هو معدل الفائدة الفعلي الحالي المحدد حسب العقد.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

10-2 الموجودات المالية (تتمة)

4-10-2 انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

موجودات مدرجة بالتكلفة المطفأة (تتمة)
وكإجراء عملي، يجوز للمجموعة قياس الانخفاض في القيمة على أساس القيمة العادلة للأداة باستخدام سعر السوق القابل للملاحظة. إذا حدث في فترة لاحقة أن انخفاض مبلغ خسارة انخفاض القيمة ويمكن أن يتم عزو هذا الانخفاض بشكل موضوعي لحدث وقع بعد الاعتراف بانخفاض القيمة (مثل تحسن التصنيف الائتماني للمدين)، يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل المجموع.

موجودات مصنفة كمتاحة للبيع
إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع، فإن الخسارة المترتبة -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 بيان الدخل المجموع.

لا يتم عكس خسائر انخفاض القيمة في أدوات حقوق الملكية التي تم الاعتراف بها في بيان الدخل المجموع من خلال بيان الدخل المجموع في فترة لاحقة.

11-2 أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في أسهم الشركة الأم الذاتية والتي تم إصدارها، ولاحقاً تم إعادة شرائها من قبل الشركة الأم 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.

12-2 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 كإجمالي 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 موقوف للقيمة الحالية لهذا الالتزام.

فيما يتعلق بموظفي المجموعة من الكويتيين، تقوم المجموعة بسداد مساهمات في المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في صورة نسبة مئوية من رواتب الموظفين. وتقتصر التزامات المجموعة على هذه المساهمات التي يتم تحميلها كمصروفات عند استحقاقها.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

13-2 المطلوبات المالية

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

يتم الاعتراف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المنسوبة مباشرة إلى المعاملة. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية كـ "دائنين وأرصدة دائنة أخرى" و"مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة" و"أوراق دفع".

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

أوراق دفع دائنة

يتم الاعتراف بأوراق الدفع الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة صافية من تكاليف المعاملة التي تم تكبدها. ويتم لاحقاً تسجيل أوراق الدفع الدائنة بالتكلفة المطفأة كما يتم الاعتراف بأي فرق بين المبالغ المحصلة (صافياً من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة في بيان الدخل المجموع على مدار فترة أوراق الدفع الدائنة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

14-2 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 عبر النظر في تصنيف الالتزامات ككل. ويتم الاعتراف بالمخصص حتى ولو كان احتمال التدفق الخارجي بالنسبة لأحد البنود المدرجة في ذات تصنيف الالتزامات ضئيلاً.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن تكون ضرورية لتسوية الالتزام باستخدام معدل سابق للضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة لمرور الوقت كتكاليف تمويل.

15-2 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 صافي أو لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في ذات الوقت.

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

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

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

16-2 الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المقبوض أو المستحق. تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بشكل موثوق فيه وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية على المنشأة ومتى تم استيفاء المعايير المحددة لكل من أنشطة المجموعة، كما هو موضح أدناه. وتقوم المجموعة بتأسيس تقديراتها على النتائج التاريخية ووضعة في الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وتفاصيل كل ترتيب.

يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات. بالنسبة لبطاقات اللعب القابلة لإعادة الشحن والتي لا تحمل تواريخ انتهاء، يتم الاعتراف بالإيرادات استناداً إلى نمط استخدام مقدر وهو مشتق من أنماط الاستخدام التاريخية.

لا تقوم المجموعة باتتباع السياسة المذكورة أعلاه كما هو مبين في إيضاح 18.

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

17-2 إيجارات

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.

18-2 تكاليف التمويل

تتم إضافة تكاليف التمويل المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصول المؤهلة، وهي الأصول التي تتخذ بالضرورة فترة كبيرة من الوقت لكي تكون جاهزة للغرض المقصود منها، إلى تكلفة هذه الأصول حتى الوقت الذي تكون فيه هذه الأصول جاهزة للاستخدام المخطط لها. يتم الاعتراف بكافة تكاليف التمويل الأخرى في بيان الدخل المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

19-2 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.

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

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

3 إدارة المخاطر المالية

1-3 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.

(أ) 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	
2015	2016
(81,018)	(88,328)
215,232	404,097

درهم إماراتي
ريال سعودي

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

(2) مخاطر الأسعار

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الأوراق المالية بسبب الاستثمارات التي تحتفظ بها المجموعة وتصنفها في بيان المركز المالي المجمع إما كمناخلة للبيع أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

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

إن الأثر على ربح السنة وحقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) كموجودات مالية متاحة للبيع) في نهاية السنة بسبب تغير مفترض بنسبة 5% في مؤشرات الأسهم أو أسعار الأسهم مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة ليس كبيراً.

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

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

(3) مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجةً للتغيرات في معدلات الفائدة السوقية. تعرض الأدوات الصادرة بمعدلات متغيرة المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة على التدفقات النقدية، في حين أن الأدوات الصادرة بمعدلات ثابتة تعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة على القيمة العادلة. وتتسبب 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 المجمع بينما يتم استخدام ذات التغير في معدل الفائدة لكافة العملات.

إن المجموعة معرضة لمخاطر معدل الفائدة على كافة الأدوات المالية المحملة بالفائدة مثل الوديعة لأجل وأوراق الدفع. وتتم مراقبة المراكز بانتظام لضمان بقائها ضمن الحدود الموضوعية.

تتم إدارة المخاطر من خلال المحافظة على تنوع مناسب بين الموجودات والمطلوبات المحملة بالفائدة ومعدلات الفائدة المتغيرة والثابتة. في حال انخفاضت/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

مخاطر الائتمان هي المخاطرة بأن أحد الأطراف في أداة مالية ما سيتسبب في خسارة مالية للطرف الآخر عبر الإخفاق في الوفاء بالتزام، وتتشأ بشكل أساسي من المدينين والأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل.

تسعى المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل عبر التعامل مع بنوك ومؤسسات مالية حسنة وفيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود وشروط ائتمانية للعملاء الأفراد ومراقبة الذمم المدينة القائمة. كما تسعى المجموعة إلى تجنب تركيز المخاطر غير الضروري في أفراد أو مجموعات عملاء بمواقع أو أنشطة معينة من خلال تنويع أنشطتها. تتراوح فترات الائتمان الاعتيادية للعملاء من 1 إلى 3 أشهر.

لا تتضمن ممارسات المجموعة الحصول على ضمان مقابل الأرصدة المدينة.

(1) التعرض لمخاطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى للتعرض للائتمان. فيما يلي الحد الأقصى لصافي التعرض لمخاطر الائتمان من حيث فئة الموجودات في تاريخ التقرير:

كما في 31 ديسمبر	
2015	2016
479,047	1,218,093
3,100,000	2,986,353
1,858,963	1,632,985
5,438,010	5,837,431

لقرروض والأرصدة المدينة:

مدينون وأرصدة مدينة أخرى
ودائع لأجل
أرصدة لدى البنوك

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

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

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

3-1 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(2) تركيز مخاطر الائتمان

ينشأ التركيز عندما يشترك عدد من الأطراف في أنشطة عمل مماثلة أو أنشطة في ذات الإقليم الجغرافي أو يكون لديهم خصائص اقتصادية مماثلة يمكن أن تتسبب في تأثير قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية بشكل مماثل لتأثيرها بالتغير في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو ظروف أخرى. وتشير التركيزات إلى التأثير النسبي لأداء المجموعة بالتطورات التي تؤثر على قطاع معين أو إقليم جغرافي معين.

يمكن تحليل موجودات المجموعة المعرضة لمخاطر الائتمان من حيث الإقليم الجغرافي وقطاع العمل كما يلي:

كما في 31 ديسمبر	
2015	2016
4,889,242	5,113,706
548,768	723,725
5,438,010	5,837,431
الإقليم الجغرافي:	
الكويت	
دول مجلس التعاون الخليجي	
الإجمالي	
القطاع:	
البنوك والمؤسسات المالية الأخرى	
أخرى	
الإجمالي	

(3) جودة ائتمان الموجودات المالية

يقدم الجدول التالي معلومات فيما يتعلق بالتعرض لمخاطر ائتمان من حيث جودة ائتمان الموجودات المالية من حيث التصنيف والدرجة والحالة كما في 31 ديسمبر. تعرضات الائتمان المصنفة كجودة "مصنفة" هي تلك التي يتم فيها تقييم المخاطر المباشرة للخسارة المالية نتيجة لعدم وفاء الملتزم بالتزامه على أنها منخفضة وتتضمن التسهيلات الممنوحة لشركات تتمتع بحالة مالية ومؤشرات مخاطر وقدرة على السداد جيدة. أما تعرضات الائتمان المبوبة على أنها "غير مصنفة" تحت بند الجودة "النموذجية" فتشمل كافة التسهيلات التي يكون فيها أداء السداد ملتزماً بالشروط التعاقدية بالكامل وغير "منخفضة القيمة". يتم تقييم المخاطر المباشرة للخسارة المالية المحتملة الخاصة بالجودة "غير المصنفة" أو "النموذجية" على أنها أعلى من نظيرتها للتعرضات المبوبة في نطاق الجودة "المصنفة".

ويتم تصنيف الموجودات غير المصنفة وفقاً لتصنيفات الائتمان الداخلية للأطراف المقابلة. ويمكن تقييم جودة ائتمان الموجودات المالية غير المتأخرة وغير منخفضة القيمة بالرجوع إلى تصنيفات الائتمان الخارجية (إن وجدت) أو إلى المعلومات التاريخية حول معدلات تأخر الطرف المقابل.

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

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

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(3) جودة ائتمان الموجودات المالية (تتمة)

يبين الجدول التالي معلومات تتعلق بالتعرض لمخاطر الائتمان من حيث جودة ائتمان الموجودات المالية من حيث الفئة والدرجة والحالة كما في 31 ديسمبر.

غير متأخر وغير منخفض القيمة		
الإجمالي	غير مصنف الدرجة النموذجية	مصنف
1,218,093	1,218,093	-
2,986,353	-	2,986,353
1,632,985	-	1,632,985
5,837,431	1,218,093	4,619,338

31 ديسمبر 2016
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
ودائع لأجل
أرصدة لدى البنوك
الإجمالي

غير متأخر وغير منخفض القيمة		
الإجمالي	غير مصنف الدرجة النموذجية	مصنف
479,047	479,047	-
3,100,000	-	3,100,000
1,858,963	-	1,858,963
5,438,010	479,047	4,958,963

31 ديسمبر 2015
مدينون وأرصدة مدينة أخرى
ودائع لأجل
أرصدة لدى البنوك
الإجمالي

فيما يلي تحليل الأرصدة المدينة من حيث جودتها الائتمانية:

كما في 31 ديسمبر	
2015	2016
479,047	1,218,093
479,047	1,218,093
154,551	160,851
154,551	160,851
(154,551)	(160,851)
479,047	1,218,093
3,100,000	2,986,353
1,858,963	1,632,985

مدينون وأرصدة مدينة أخرى
غير متأخر وغير منخفض القيمة:
- أرصدة مدينة من العملاء وأخرى
إجمالي غير المتأخر وغير منخفض القيمة
تم تحديدها على أساس فردي على أنها منخفضة القيمة بالكامل (إجمالي):
- - متأخر أكثر من 365 يوماً
إجمالي تم تحديده على أساس فردي على أنه منخفض القيمة بالكامل
ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
إجمالي مدينين وأرصدة مدينة أخرى صافياً
مخصص الانخفاض في القيمة

الودائع لأجل، غير المتأخرة وغير منخفضة القيمة
الأرصدة لدى البنوك، غير المتأخرة وغير منخفضة القيمة

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

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

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) 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 ومرورته من خلال الاستفادة من القروض لأجل.

تستحق كافة المطلوبات المالية خلال سنة واحدة.

2-3 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 المبيّنة في بيان المركز المالي المجمع) ناقصاً النقد والنقد المعادل. يتم احتساب إجمالي رأس المال كحقوق ملكية وفقاً لما هو مبين في بيان المركز المالي المجمع بالإضافة إلى صافي الدين. إن المجموعة غير مديّنة.

3-3 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 سواءً 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 للحصة في الأسهم غير المسعرة المصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة البالغة 14,337 دينار كويتي (2015: 14,337) و26,250 دينار كويتي (2015: 26,250 دينار كويتي) تقارب قيمتها العادلة.

لا تمتلك المجموعة أي مطلوبات مالية مقيسة بالقيمة العادلة.

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

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

4 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 بطبيعة 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.

شركة طفل المستقبل الترفهية العقارية ش.م.ك. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
إكفانة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بوزن ذلك

5	الممتلكات والمعدات	مبان	أليات والعباب	ديورات	أنظمة بطاقات ممنقطة	أثاث وتركيبات	مركبات	الإجمالي	
2015 في 1 يناير التكلفة الاستهلاك المتراكم صافي القيمة الدفترية	3,985,194	13,058,742	7,578,880	3,954,716	737,108	1,002,759	186,858	22,925,377	
	(2,735,014)	(5,479,862)	(5,479,862)	(2,510,350)	(391,505)	(737,491)	(120,298)	(11,974,520)	
	1,250,180	7,578,880	7,578,880	1,444,366	345,603	265,268	66,560	10,950,857	
	2015 في 31 ديسمبر السنة المنتهية في 31 ديسمبر التكلفة الاستهلاك المتراكم صافي القيمة الدفترية	1,250,180	7,578,880	7,578,880	1,444,366	345,603	265,268	66,560	10,950,857
		(4,065)	35,000	236,710	5,097	1,510	1,089	154	46,915
		864,871	6,982,442	6,982,442	1,084,633	321,289	231,802	32,753	9,517,790
4,065		35,000	236,710	5,097	1,510	1,089	154	46,915	
(389,374)		(622,239)	(622,239)	(378,168)	(25,824)	(70,758)	(33,961)	(1,520,324)	
(389,374)		(622,239)	(622,239)	(378,168)	(25,824)	(70,758)	(33,961)	(1,520,324)	
2015 في 31 ديسمبر السنة المنتهية في 31 ديسمبر التكلفة الاستهلاك المتراكم صافي القيمة الدفترية	3,985,194	12,812,833	12,812,833	3,968,054	737,108	1,038,962	186,858	22,729,009	
	(3,120,323)	(5,830,391)	(5,830,391)	(2,883,421)	(415,819)	(807,160)	(154,105)	(13,211,219)	
	864,871	6,982,442	6,982,442	1,084,633	321,289	231,802	32,753	9,517,790	
	864,871	6,982,442	6,982,442	1,084,633	321,289	231,802	32,753	9,517,790	
	(88,977)	(644,610)	(644,610)	(360,471)	(25,824)	(80,304)	(27,841)	(1,228,027)	
	(88,977)	(644,610)	(644,610)	(360,471)	(25,824)	(80,304)	(27,841)	(1,228,027)	
2016 في 31 ديسمبر التكلفة الاستهلاك المتراكم صافي القيمة الدفترية	-	40,007	40,007	15,188	-	1,802	238	57,235	
	-	40,007	40,007	15,188	-	1,802	238	57,235	
	775,894	6,902,292	6,902,292	850,289	295,465	269,939	43,703	9,137,582	
	775,894	6,902,292	6,902,292	850,289	295,465	269,939	43,703	9,137,582	
	-	884,980	884,980	227,909	-	135,596	47,923	1,296,408	
	-	884,980	884,980	227,909	-	135,596	47,923	1,296,408	
2016 في 31 ديسمبر التكلفة الاستهلاك المتراكم صافي القيمة الدفترية	864,871	6,982,442	6,982,442	1,084,633	321,289	231,802	32,753	9,517,790	
	864,871	6,982,442	6,982,442	1,084,633	321,289	231,802	32,753	9,517,790	
	-	884,980	884,980	227,909	-	135,596	47,923	1,296,408	
	-	884,980	884,980	227,909	-	135,596	47,923	1,296,408	
	(88,977)	(644,610)	(644,610)	(360,471)	(25,824)	(80,304)	(27,841)	(1,228,027)	
	(88,977)	(644,610)	(644,610)	(360,471)	(25,824)	(80,304)	(27,841)	(1,228,027)	

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)

5 الممتلكات والمعدات (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		
2015	2016	
1,361,027	1,088,569	تكاليف تشغيلية
159,297	139,458	مصرفات عمومية وإدارية - إيضاح 19
1,520,324	1,228,027	الإجمالي

6 موجودات غير ملموسة

الإجمالي	الققلية	الامتيازات	التكلفة
576,000	400,000	176,000	كما في 31 ديسمبر 2015
576,000	400,000	176,000	كما في 31 ديسمبر 2016
(321,427)	(205,802)	(115,625)	الإطفاء المتراكم
(62,436)	(33,504)	(28,932)	في 1 يناير 2015
(383,863)	(239,306)	(144,557)	تكلفة إطفاء
(49,785)	(33,504)	(16,281)	كما في 31 ديسمبر 2015
(433,648)	(272,810)	(160,838)	تكلفة إطفاء
			كما في 31 ديسمبر 2016
576,000	400,000	176,000	صافي القيمة الدفترية
(383,863)	(239,306)	(144,557)	التكلفة
192,137	160,694	31,443	الإطفاء المتراكم
576,000	400,000	176,000	كما في 31 ديسمبر 2015
(433,648)	(272,810)	(160,838)	التكلفة
142,352	127,190	15,162	الإطفاء المتراكم
			كما في 31 ديسمبر 2016

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

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

7 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 المقدر من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية التي سيتم توليدها من الاستخدام المستمر لوحدات المجموعة المولدة للنقد. يتم تحديد القيمة المستخدمة استناداً إلى تكلفة حقوق الملكية السارية بنسبة 11.98% (2015: 11.98%) ومعدل النمو على المدى الطويل بنسبة 2% (2015: 2%). قامت المجموعة أيضاً بإجراء تحليل للحساسية من خلال تنويع عوامل هذه المدخلات بهامش معقول. وبناء على هذا التحليل، إذا كانت تكلفة حقوق الملكية السارية أعلى بنسبة 0.5% من تقدير الإدارة (على سبيل المثال 12.48% بدلاً من 11.98%) لكان المبلغ القابل للاسترداد أكبر من القيمة الدفترية بلا أي خسارة ناتجة عن انخفاض في القيمة.

8 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

كما في 31 ديسمبر		
2015	2016	
348,596	578,683	مدينون تجاريون
(154,551)	(160,851)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
194,045	417,832	
152,261	147,110	ودائع مستردة
123,948	195,062	مصرفات مدفوعة مقدماً
67,105	308,469	خطابات اعتماد
61,416	283,367	إيرادات مستحقة
1,838	-	خطابات ضمان
-	61,315	مدينون آخرون
2,382	-	مستحق من الموظفين
602,995	1,413,155	

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		
2015	2016	
353,782	1,032,404	دينار كويتي
249,213	380,751	ريال سعودي
602,995	1,413,155	

9 ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي وهي مقومة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 1.75% إلى 2.63% (2015: 1.8% إلى 1.85%) سنوياً وتُستحق خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير.

كما في تاريخ التقرير، كانت القيم الدفترية للقروض لأجل تقارب قيمتها العادلة.

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

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

10 النقد والنقد المعادل

كما في 31 ديسمبر		
2015	2016	
44,685	79,565	النقدية في الصندوق
1,239,087	1,032,985	النقد لدى البنوك
619,876	600,000	ودائع قصيرة الأجل
1,903,648	1,712,550	الأرصدة لدى البنوك والنقدية

إن الودائع قصيرة الأجل مودعة لدى بنك محلي وهي مقومة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 1% و2.15% (2015: 0.7%) سنوياً وتُستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

11 رأس المال

يتألف رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 116,246,340 سهم (31 ديسمبر 2015: 116,246,340 سهم) قيمة السهم الواحد منها 100 فلس وكلها مدفوعة نقداً.

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 25 مايو 2016 البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وسداد توزيعات نقدية بنسبة 10% (2014: 6%) من رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 ومستحقة الدفع للمساهمين اعتباراً من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بنسبة 11% (2015: 10%) على المساهمين المسجلين ابتداءً من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية. يخضع هذا الاقتراح لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

12 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 والزكاة 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.

13 الاحتياطي الاختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من ربح السنة قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة 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.

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

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

14 أسهم خزينة

كما في 31 ديسمبر	
2015	2016
6,575,888	6,575,888
%5.66	%5.66
723,348	697,044
716,835	716,835

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

15 دائنون وأرصدة دائنة أخرى

كما في 31 ديسمبر	
2015	2016
158,273	256,788
17,074	11,044
178,393	81,604
494,273	339,913
13,183	15,786
39,000	39,819
15,600	15,928
391,392	242,210
1,307,188	1,003,092

مدينون تجاريون
ودائع مستردة
مستحق للموظفين
مصروفات مستحقة
مستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
مستحق لضريبة دعم العمالة الوطنية
مستحق للزكاة
أرصدة دائنة أخرى

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

16 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 ووفقاً 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	
2015	2016
56,911	49,533

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - مساهم

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المجموع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2015	2016
5,441	6,804
20,018	-
(3,000)	-
(42,000)	(30,000)
-	7,378

إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

معاملات أخرى

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

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

16 معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين
2015	2016	
210,270	279,888	منافع قصيرة الأجل
8,077	17,207	مكافأة نهاية الخدمة
218,347	297,095	

17 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		صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
2015	2016	
1,142,967	1,384,593	<u>عدد الأسهم القائمة</u>
116,246,340	116,246,340	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
(6,575,888)	(6,575,888)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
109,670,452	109,670,452	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
10.42	12.63	ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

لا توجد أسهم عادية مخففة.

18 الإيرادات التشغيلية

يتم الاعتراف بالإيرادات على أساس النقد المستلم من العملاء لإعادة شحن بطاقات السداد المطلوبة حتى يتسنى لهم استخدام الألعاب الموجودة في مراكز الترفيه 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 إيرادات مؤجلة في بيان المركز المالي. ويعد رصيد الائتمان غير المستخدم غير مسترد غير أن العملاء بإمكانهم استخدامه لفترة لا تزيد عن سنة واحدة من تاريخ آخر استخدام للبطاقة. حتى الآن، لم يثبت إمكانية قيام المجموعة بقياس رصيد الائتمان غير المستخدم بشكل موثوق على الرغم من أن المجموعة تقوم بتطوير برنامج يمكن من خلاله من إجراء هذه التسوية في المستقبل. بما أن طريقة المعالجة هذه تمثل توفراً عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

19 مصروفات عمومية وإدارية

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		تكاليف الموظفين
2015	2016	
828,738	797,988	مصروفات إيجار
33,250	43,554	مصروف الاستهلاك - إيضاح 5
159,297	139,458	أتعاب الاستشارية
16,001	15,450	أتعاب الاكتتاب
6,833	13,288	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
-	6,300	مصروفات أخرى
324,211	500,241	
1,368,330	1,516,279	

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

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

20 إيرادات أخرى

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2015	2016	
50,018	92,100	إيرادات استشارات
86,305	72,990	الإيرادات الإيجارية
5,441	6,804	إيرادات توزيعات أرباح
37,257	132,679	أخرى
179,021	304,573	

21 ارتباطات والتزامات محتملة

كما في 31 ديسمبر		
2015	2016	
98,000	-	خطابات اعتماد

22 الشركات التابعة الرئيسية

كان لدى المجموعة الشركات التابعة التالية كما في 31 ديسمبر 2016 و 2015:
نسبة الملكية %

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		اسم الشركة
		31 ديسمبر 2015	31 ديسمبر 2016	
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 السيف 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.

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

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

22 الشركات التابعة الرئيسية (تتمة)

المعلومات المالية الموجزة حول الشركات التابعة ذات الحصص الجوهريّة 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
2015	2016	
3,459,138	3,813,508	متداول
(113,575)	(153,720)	موجودات
3,345,563	3,659,788	المطلوبات
		إجمالي صافي الموجودات المتداولة
229	71,264	غير متداول
(36,639)	(28,086)	موجودات
(36,410)	43,178	المطلوبات
3,309,153	3,702,966	إجمالي صافي الموجودات غير المتداولة
		صافي الموجودات

المعلومات المالية الموجزة حول الشركات التابعة ذات الحصص الجوهريّة غير المسيطرة (تتمة)

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان الدخل الشامل الملخص
2015	2016	
1,466,244	1,591,961	الإيرادات
(890,176)	(760,129)	المصروفات
576,068	831,832	الأرباح
576,068	831,832	إجمالي الدخل الشامل
60,369	92,425	إجمالي الدخل الشامل الموزع على الحصص غير المسيطرة

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان التدفقات النقدية الموجز
2015	2016	
900,545	653,772	الأنشطة التشغيلية
(1,026,457)	236,615	الأنشطة الاستثمارية
(141,123)	(438,019)	الأنشطة التمويلية
(267,035)	452,368	صافي الزيادة / (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية

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

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

23 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 2016			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,826,128	3,133,728	19,692,400	الموجودات
1,536,751	164,449	1,372,302	المطلوبات
8,285,511	1,778,435	6,507,076	الإيرادات
(6,808,493)	(1,653,540)	(5,154,953)	المصروفات
1,477,018	124,895	1,352,123	ربح السنة
1,277,812	429,426	848,386	الاستهلاك والإطفاء
1,296,408	94,688	1,201,720	مصروفات رأسمالية
31 ديسمبر 2015			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,710,729	3,492,220	19,218,509	الموجودات
1,756,516	454,238	1,302,278	المطلوبات
7,882,876	1,554,435	6,328,441	الإيرادات
(6,679,540)	(1,346,517)	(5,333,023)	المصروفات
1,203,336	207,918	995,418	ربح السنة
1,582,760	430,355	1,152,405	الاستهلاك والإطفاء
268,709	45,901	222,808	مصروفات رأسمالية