

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ( غير مدققة )  
لفترة السنة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

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)
13-7	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 المجمعة  
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 ("يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020، وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل و الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 للمنتهية". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

**أساس الاستنتاج المتحفظ**

تتضمن إيرادات المجموعة التشغيلية مبلغ 1,068,369 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 (30 يونيو 2019: 3,919,315 دينار كويتي). لم تقم المجموعة بالاعتراف بتلك الإيرادات التشغيلية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "العقود مع العملاء"، حيث تقوم المجموعة بالاعتراف بتلك الإيرادات وفقاً للأساس النقدي. نتيجة لذلك لم نتمكن من الوصول إلى قناعة فيما يتعلق بأثر ذلك على إيرادات المجموعة التشغيلية وربح الفترة والأرباح المرحلة بأي طريقة أخرى.

**الإستنتاج المتحفظ**

استناداً إلى مراجعتنا، وبإستثناء الأمر المبين في فقرة "أساس الإستنتاج المتحفظ" أعلاه، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

**أمر آخر**

تم تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مراقب حسابات آخر والذي أبدى رأياً واستنتاجاً متحفظاً عليهما فيما يتعلق بالاعتراف بالإيرادات التشغيلية وفقاً للأساس النقدي وذلك في 29 مارس 2020 و31 يوليو 2019 على التوالي.

**تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى**

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، وبإستثناء ما ورد في فقرة "أساس الإستنتاج المتحفظ" أعلاه فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع ما هو وارد بالدفاتر المحاسبية للشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 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 المرحلي المكثف.

**قيس محمد النصف**

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فنة "أ"

**BDO النصف وشركاه**

الكويت: 29 يوليو 2020

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019	(مدققة) 31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				<b>الموجودات</b>
				موجودات غير متداولة
8,247,246	9,401,944	8,773,650		ممتلكات ومعدات
8,345,913	8,952,699	8,111,541	4	موجودات حق إستخدام
170,585	202,105	175,249		موجودات غير ملموسة
7,092,630	7,092,630	7,092,630		الشهرة
14,337	14,337	14,337		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>23,870,711</u>	<u>25,663,715</u>	<u>24,167,407</u>		
				<b>موجودات متداولة</b>
372,314	372,740	346,449		مخزون
2,235,908	1,513,254	2,224,500	5	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
26,250	26,250	26,250		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
2,768,190	780,027	2,364,483	6	ودائع لأجل
1,082,986	2,896,213	515,422	7	النقد والتقد المعادل
<u>6,485,648</u>	<u>5,588,484</u>	<u>5,477,104</u>		
<u>30,356,359</u>	<u>31,252,199</u>	<u>29,644,511</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				حقوق الملكية
11,624,634	11,624,634	11,624,634		رأس المال
5,176,363	5,176,363	5,176,363		علاوة إصدار
(716,835)	(716,835)	(716,835)	8	أسهم خزينة
17,123	17,123	17,123		إحتياطي أسهم خزينة
1,292,503	1,326,631	1,326,631		الإحتياطي الإيجاري
173,849	173,849	173,849		الإحتياطي الإختياري
(23,428)	(15,031)	(169)		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,501,911	1,300,878	(799,975)		(خسائر متراكمة)/أرباح مرحلة
19,046,120	18,887,612	16,801,621		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
415,775	425,258	332,925		الحصص غير المسيطرة
<u>19,461,895</u>	<u>19,312,870</u>	<u>17,134,546</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
				مطلوبات غير متداولة
566,780	660,867	690,425		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
406,109	662,571	579,750		قروض لأجل- الجزء غير المتداول
6,769,911	7,248,665	6,417,963	4	إلتزامات عقود إيجار
<u>7,742,800</u>	<u>8,572,103</u>	<u>7,688,138</u>		
				<b>مطلوبات متداولة</b>
45,123	295,221	386,400		قروض لأجل- الجزء المتداول
1,718,555	1,930,239	2,851,223	4	إلتزامات عقود إيجار
502,526	369,660	704,375	7	بنك دانن
835,927	722,573	830,296		داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
49,533	49,533	49,533	9	مستحق إلى طرف ذي صلة
<u>3,151,664</u>	<u>3,367,226</u>	<u>4,821,827</u>		
<u>10,894,464</u>	<u>11,939,329</u>	<u>12,509,965</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>30,356,359</u>	<u>31,252,199</u>	<u>29,644,511</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

خالد بدر/المعرجن الرومي  
الرئيس التنفيذي

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,957,195	1,104,369	2,281,522	3,764	إيرادات تشغيلية
(2,592,440)	(2,583,730)	(1,417,059)	(1,206,010)	تكلفة الإيرادات التشغيلية
1,364,755	(1,479,361)	864,463	(1,202,246)	مجمّل (الخسارة) / الربح
(118,008)	(36,978)	(92,944)	(11,813)	مصروفات بيع وتوزيع
(640,893)	(515,942)	(332,148)	(237,979)	10 مصروفات عمومية وإدارية
73,046	99,336	63,627	62,500	إيرادات أخرى
-	(71,727)	-	(38,367)	5 مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
5,094	-	-	-	ربح بيع ممتلكات ومعدات
683,994	(2,004,672)	502,998	(1,427,905)	(الخسارة) / الربح من العمليات
43,413	30,596	21,143	10,446	إيرادات فوائد
(201,801)	(242,974)	(108,181)	(119,715)	تكاليف تمويل
-	38,378	-	38,378	إعفاء إيجار لإلتزامات عقود إيجار
2,487	28,646	(5,488)	(3,552)	ربح من تحويل عملات أجنبية
528,093	(2,150,026)	410,472	(1,502,348)	صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(5,447)	-	(4,271)	-	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(14,566)	-	(11,170)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,827)	-	(4,469)	-	الزكاة
502,253	(2,150,026)	390,562	(1,502,348)	(خسارة) / ربح الفترة
457,205	(2,100,853)	365,272	(1,469,627)	العائد إلى:
45,048	(49,173)	25,290	(32,721)	مساهمي الشركة الأم
502,253	(2,150,026)	390,562	(1,502,348)	الحصص غير المسيطرة
				(خسارة) / ربح الفترة
				(خسارة) / ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (أساسية ومخففة) (فلس)
4.17	(19.16)	3.33	(13.40)	11

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
502,253	(2,150,026)	390,562	(1,502,348)	ربح الفترة / (خسارة)
(21,098)	14,862	(5,080)	(1,231)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان
(21,098)	14,862	(5,080)	(1,231)	الدخل المرحلي المكثف المجمع
481,155	(2,135,164)	385,482	(1,503,579)	فروقات ترجمة عمليات أجنبية
				(الخسارة)/ الدخل الشامل الآخر
				إجمالي (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
436,107	(2,085,991)	360,192	(1,470,858)	العائد إلى:
45,048	(49,173)	25,290	(32,721)	مساهمي الشركة الأم
481,155	(2,135,164)	385,482	(1,503,579)	الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم																					
إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	دينار كويتي	المجموع	دينار كويتي	أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)	دينار كويتي	احتياطي عملاء أجنبية	دينار كويتي	الإحتياطي الإختياري	دينار كويتي	الإحتياطي الإجباري	دينار كويتي	الإحتياطي الإحتياطي	دينار كويتي	أسهم خزينة	دينار كويتي	أسهم إصدار	دينار كويتي	علاوة إصدار	دينار كويتي	رأس المال	دينار كويتي	
																							دينار كويتي
20,348,180	422,122	19,926,058	2,360,751	(2,330)	173,849	1,292,503	17,123	(716,835)	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 1 يناير 2019												
502,253	45,048	457,205	457,205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(21,098)	-	(21,098)	-	(21,098)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
481,155	45,048	436,107	457,205	(21,098)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1,316,045)	-	(1,316,045)	(1,316,045)	(21,098)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(51,395)	(51,395)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19,461,895	415,775	19,046,120	1,501,911	(23,428)	173,849	1,292,503	17,123	(716,835)	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 30 يونيو 2019												
19,312,870	425,258	18,887,612	1,300,878	(15,031)	173,849	1,326,631	17,123	(716,835)	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 1 يناير 2020												
(2,150,026)	(49,173)	(2,100,853)	(2,100,853)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14,862	-	14,862	-	14,862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2,135,164)	(49,173)	(2,085,991)	(2,100,853)	14,862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(43,160)	(43,160)	-	-	14,862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17,134,546	332,925	16,801,621	(799,975)	(169)	173,849	1,326,631	17,123	(716,835)	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 30 يونيو 2020												

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
528,093	(2,150,026)	الأنشطة التشغيلية صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
698,526	752,757	تسويات لـ: استهلاك
925,585	1,247,978	إطفاء موجودات حق إستخدام
25,780	26,856	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	(38,378)	أعفاءات إيجار
(5,094)	-	ربح بيع ممتلكات ومعدات
(43,413)	(30,596)	إيرادات فوائد
201,801	242,974	تكاليف تمويل
-	71,727	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
64,146	43,325	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,395,424	166,617	
(58,204)	26,291	التغيرات في رأس المال العامل: مخزون
(1,175,449)	(782,973)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(72,815)	107,723	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
1,088,956	(482,342)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من العمليات
(26,225)	(13,646)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
1,062,731	(495,988)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(505,448)	(77,700)	الأنشطة الاستثمارية
5,094	-	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(1,300)	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
399,774	(1,044,456)	شراء موجودات غير ملموسة
43,413	30,596	صافي الحركة على ودائع لأجل
(58,467)	(1,091,560)	إيرادات فوائد مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(4,927)	(18,469)	الأنشطة التمويلية
451,232	-	تكاليف تمويلية مدفوعة
(845,712)	(500,782)	قروض محصلة
(1,316,045)	-	إلتزامات عقود إيجار مدفوعة
(51,395)	(43,160)	توزيعات أرباح مدفوعة
(1,766,847)	(562,411)	التغير في حصص غير مسيطرة
(28,134)	(25,547)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(790,717)	(2,175,506)	تعديلات ترجمة عملة أجنبية
1,371,177	1,986,553	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
580,460	(188,953)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
(9,273,044)	(354,055)	معاملات غير نقدية
9,273,044	354,055	موجودات حق إستخدام
		إلتزامات عقود إيجار

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 13 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

1. معلومات عامة  
تأسست شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. (الشركة الأم) كشركة مساهمة كويتية في دولة الكويت في 12 ابريل 1999 تحت اسم شركة الطفل المتميز الترفيهية ش.م.ك.ع.  
تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 ديسمبر 2008.  
الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة الأم داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير.
  - تملك وبيع وشراء أسهم الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت والخارج.
  - اعداد دراسات الجدوى الاقتصادية وتقديم الإستشارات في المجالات العقارية.
  - تملك وإدارة الفنادق والنادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها ضمن الضوابط الشرعية.
  - استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.
- إن عنوان المركز الرئيسي للشركة الأم هو ص.ب. 4277 الصفاة 13043، دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها بمجموعة 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة الأم والصادر في 29 يوليو 2020.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج العمليات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والإيضاحات حولها.

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المتبعة في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية السارية بداية من 1 يناير 2020. على الرغم من أن المعايير والتعديلات الجديدة ستطبق لأول مرة في 2020، إلا أنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة أو المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وبياناتها كالتالي:

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المادية
- إطار مفاهيم التقرير المالي المعدل
- تعريف الأعمال التجارية (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3)

3. أساس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 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 (%)		
	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2019
شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م.*	98%	98%	98%
شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.	88.9%	88.9%	88.9%
شركة ديسكفري السيف لألعاب تسلية الأطفال والكبار ذ.م.م.*	98%	98%	98%
مجموعة فيوتشر كابيتال لشراء وبيع وتاجير الممتلكات ذ.م.م.*	93.34%	93.34%	93.34%
شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م.	100%	100%	100%
شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م.	-	-	100%

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

#### 4. عقود الإيجار

##### المجموعة بصفتها الطرف المستأجر

تقوم المجموعة باستئجار أراضي 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.

##### موجودات حق الاستخدام

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

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,836,642	7,836,642	8,952,699	كما في بداية الفترة / السنة / الفترة
(925,585)	(1,938,135)	(1,247,978)	مصاريف الإطفاء
1,436,402	3,054,192	427,447	إضافات
-	-	(73,392)	تسويات عقود ملغاه
(1,546)	-	52,765	فروق تحويل عملات أجنبية
8,345,913	8,952,699	8,111,541	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

##### التزامات عقود الإيجار

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

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,718,555	1,930,239	2,851,223	التزامات تأجير - الجزء المتداول
6,769,911	7,248,665	6,417,963	التزامات تأجير - الجزء غير المتداول
8,488,466	9,178,904	9,269,186	

فيما يلي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
925,585	1,247,978	مصاريف اطفاء موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
196,874	216,627	مصاريف فائدة على مطلوبات عقود الإيجار
149,252	120,860	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
6,375	6,085	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)
1,278,086	1,591,550	إجمالي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عن عقود الإيجار

##### المجموعة بصفتها الطرف المؤجر

بلغت إيرادات الإيجار المعترف بها من قبل المجموعة مبلغ 76,894 دينار كويتي (30 يونيو 2019: مبلغ 236,118 دينار كويتي).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

5. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
878,959	831,184	822,755	مدينون تجاريون
(634,329)	(673,483)	(753,595)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
244,630	157,701	69,160	
361,729	374,054	373,929	تأمينات مستردة
207,688	207,818	136,992	مصارييف مدفوعة مقدما
786,439	274,721	946,255	دفعات مقدمة للموردين
10,586	12,055	20,574	ذمم موظفين
622,737	472,894	621,609	اعتمادات مستندات
2,099	14,011	55,981	أخرى
2,235,908	1,513,254	2,224,500	

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

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
634,329	634,329	673,483	في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
-	31,616	71,727	المحمل خلال الفترة/ السنة/ الفترة
-	7,538	8,385	فروق تحويل عملات أجنبية
634,329	673,483	753,595	في نهاية الفترة/ السنة/ الفترة

6. ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 1.12% إلى 2.83% (31 ديسمبر 2019: 2.88% إلى 3%، و 30 يونيو 2019: 2.5% إلى 2.88%) سنوياً وتستحق خلال 12 شهراً من تاريخ الإيداع.

تتضمن الودائع لأجل وديعة بمبلغ (540,000) دينار كويتي مرهونة لأحد البنوك المحلية مقابل خطابات ضمان.

7. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
51,118	163,694	18,822	النقد في الصندوق
1,031,868	466,915	496,600	نقد لدى البنوك
-	2,265,604	-	ودائع قصيرة الأجل
1,082,986	2,896,213	515,422	نقد ونقد معادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي
(502,526)	(369,660)	(704,375)	المكثف المجمع
-	(540,000)	-	ناقصاً:
			سحب على المكشوف لدى البنوك
			النقد المقيّد (*)
580,460	1,986,553	(188,953)	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 لا شيء في 30 يونيو 2020 (31 ديسمبر 2019: 2.83% إلى 3.08%، و 30 يونيو 2019: لا شيء) سنوياً وتستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

(\*) يتمثل النقد المقيّد في قيمة ودائع قصيرة الأجل مرهونة لدي أحد البنوك المحلية مقابل خطابات ضمان.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

8. أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,575,888	6,575,888	6,575,888	عدد أسهم الخزينة
5.66%	5.66%	5.66%	نسبة الأسهم المصدرة
591,830	579,993	506,343	القيمة السوقية (دينار كويتي)
716,835	716,835	716,835	التكلفة (دينار كويتي)

9. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي المجموعة الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا 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 يونيو 2020. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح.

فيما يلي الأرصدة لدى أطراف ذات صلة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع :

(مدققة)			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
49,533	49,533	49,533	مستحق الى طرف ذي صلة- مساهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019		
دينار كويتي	2020 دينار كويتي	دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
105,559	66,398	51,555	33,199	مكافأة موظفي الإدارة العليا
30,997	5,889	15,489	2,944	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
136,556	72,287	67,044	36,143	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

10. مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019		
دينار كويتي	2020 دينار كويتي	دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
426,371	324,139	226,602	138,555	تكاليف موظفين
80,592	59,553	42,058	12,764	استهلاك
52,622	20,508	33,941	6,191	أتعاب إستشارية
31,491	7,564	16,209	3,908	أتعاب مقاصة
49,817	104,178	13,338	76,561	أخرى
640,893	515,942	332,148	237,979	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

### 11. (خسارة) / ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

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

فيما يلي المعلومات اللازمة لإحتساب ربحية السهم هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
457,205	(2,100,853)	365,272	(1,469,627)	(خسارة) / ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
116,246,338	116,246,338	116,246,338	116,246,338	عدد الأسهم القائمة المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (سهم)
(6,575,888)	(6,575,888)	(6,575,888)	(6,575,888)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد الأسهم الخزينة (سهم)
109,670,450	109,670,450	109,670,450	109,670,450	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
4.17	(19.16)	3.33	(13.40)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها.

### 12. 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.

(مدققة)			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,500	588,622	570,500	خطابات ضمان
785,856	482,907	431,998	إعتمادات مستندية
802,356	1,071,529	1,002,498	

### 13. 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 يونيو 2020			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,644,511	5,196,922	24,447,589	الموجودات
12,509,965	4,529,750	7,980,215	المطلوبات
1,301,325	226,645	1,074,680	الإيرادات
(3,451,351)	(334,977)	(3,116,374)	مصروفات
(2,150,026)	(108,332)	(2,041,694)	خسارة الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

13. معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2019			
الاجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
31,252,199	5,590,821	25,661,378	الموجودات
11,939,329	3,037,484	8,901,845	المطلوبات
8,160,135	1,216,452	6,943,683	الإيرادات
(7,815,304)	(1,529,888)	(6,285,416)	مصرقات
344,831	(313,436)	658,267	ربح/ (خسارة) الفترة

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019			
الاجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,356,359	6,083,663	24,272,696	الموجودات
10,894,464	3,341,220	7,553,244	المطلوبات
4,081,235	629,576	3,451,659	الإيرادات
(3,578,982)	(670,821)	(2,908,161)	مصرقات
502,253	(41,245)	543,498	ربح/ (خسارة) الفترة

14. أرقام المقارنة

عند إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 تم تعديل بعض الارصدة الافتتاحية كما في 1 يناير 2019. لم يتم تأثير تلك التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 عند إصدارها، لذا تم إعادة تويبب بعض أرقام المقارنة للتوافق مع تلك التعديلات ومع العرض الحالي للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما يلي:

30 يونيو 2019 (بعد إعادة التويبب)	إعادة التويبب	30 يونيو 2019 (قبل إعادة التويبب)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,235,908	(486,067)	2,721,975	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(835,927)	(27,102)	(808,825)	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(1,292,503)	11,762	(1,304,265)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(1,501,911)	501,407	(2,003,318)	الإحتياطي الإجباري
			أرباح مرحلة
(3,957,195)	(37,880)	(3,919,315)	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
(73,046)	37,880	(110,926)	إيرادات
			إيرادات أخرى

15. أحداث جوهرية

أدى انتشار فيروس كورونا المستجد خلال السنة الحالية إلى التأثير على البيئة الاقتصادية عالميًا ومحليًا، مما عرض المجموعة إلى مخاطر مختلفة منذ بداية تفشي جائحة فيروس كورونا مطلع السنة الحالية.

قامت المجموعة بتقييم جائحة فيروس كورونا في ضوء الإرشادات المتاحة، مما نتج عنه التغيرات التالية في منهجية الخسائر الائتمانية المتوقعة وتقديرات وأحكام التقييم. كما قامت المجموعة بتقييم الاستمرارية وأستراتيجية الاعمال للمجموعة وتدققاتها النقدية ولم يطرأ تغير جوهرى عليها.

#### 15. أحداث جوهرية (تتمة)

##### الخسائر الائتمانية المتوقعة

نتيجة لتفشي فيروس كورونا، قامت المجموعة بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 يونيو 2020. 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. نتج عن ذلك زيادة في الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة خلال الفترة الحالية المنتهية في 30 يونيو 2020 بمبلغ 71,727 دينار كويتي.

##### 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.

##### أحداث لاحقة

نظرًا لعدم التأكد من نطاق وفترة تفشي جائحة فيروس كورونا، فإن التأثيرات الناتجة عن فيروس كورونا على المجموعة بالنسبة للأحداث التي تطرأ بعد انتهاء الفترة لا يمكن قياسها بشكل معقول في تاريخ إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

#### 16. الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الام

قامت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الام في اجتماعها المنعقد بتاريخ 11 يونيو 2020 باعتماد ما يلي:

- أتمتت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- أتمتت عدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- أتمتت عدم توزيع مكافأة للسادة اعضاء مجلس الادارة وعدم توزيع بدل حضور لجان للسادة اعضاء اللجان عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.