

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 2022

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق).
16-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة).

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة طفل المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") كما في 30 يونيو 2022، وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 للمنشأة". 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، 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".

تقرير حول المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

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

قيس محمد النصف

مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"

BDO النصف وشركاه

الكويت: 8 أغسطس 2022

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

	(مدققة)			
	31 ديسمبر	30 يونيو		
	2021	2022		
	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
				ممتلكات ومنشآت ومعدات
				الشهرة
				موجودات غير ملموسة
			4	موجودات حق الاستخدام
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
9,231,590	9,845,431	9,997,178		
6,882,594	6,882,594	6,882,594		
138,860	119,364	133,771		
5,973,991	5,654,803	4,920,996		
14,337	14,337	14,337		
22,241,372	22,516,529	21,948,876		
				موجودات متداولة
				مخزون
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
			5	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
			6	ودائع لأجل
			7	النقد والنقد المعادل
485,355	408,880	518,355		
26,250	26,250	26,250		
931,151	420,629	576,368		
1,353,613	19,179	19,287		
340,624	1,788,958	2,413,733		
3,136,993	2,663,896	3,553,993		
25,378,365	25,180,425	25,502,869		
				إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
				علاوة إصدار
				إحتياطي إجباري
				إحتياطي إختياري
			8	أسهم خزينة
				إحتياطي أسهم خزينة
				إحتياطي ترجمة عملة أجنبية
				أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
11,624,634	11,624,634	11,624,634		
5,176,363	5,176,363	1,119,389		
1,292,503	1,292,503	-		
173,849	173,849	-		
(716,835)	(716,835)	(716,835)		
17,123	17,123	17,123		
(15,232)	2,469	548		
(6,145,489)	(5,523,326)	631,639		
11,406,916	12,046,780	12,676,498		
277,190	242,592	222,233		
11,684,106	12,289,372	12,898,731		
				حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
			4	التزامات عقود الإيجار
				مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
			9	قروض لأجل
5,004,221	4,045,472	3,196,299		
664,145	497,127	479,466		
992,442	1,675,411	2,040,090		
6,660,808	6,218,010	5,715,855		
				مطلوبات متداولة
			4	التزامات عقود الإيجار
			7	سحب على المكشوف لدى البنوك
			9	قروض لأجل
				دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
			10	مستحق إلى طرف ذي صلة
2,570,978	2,560,923	2,446,543		
682,043	-	-		
1,667,440	1,823,440	2,063,440		
2,063,457	2,239,147	2,328,767		
49,533	49,533	49,533		
7,033,451	6,673,043	6,888,283		
13,694,259	12,891,053	12,604,138		
25,378,365	25,180,425	25,502,869		
				إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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



فيسل خالد الحوطي
الرئيس التنفيذي

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
363,811	3,586,493	219,315	1,945,210	الإيرادات
(2,232,885)	(2,294,637)	(1,082,510)	(1,177,892)	إيرادات تشغيلية
(1,869,074)	1,291,856	(863,195)	767,318	تكلفة الإيرادات التشغيلية
				مجمّل الربح / (الخسارة)
673,393	31,097	265,920	14,274	إعفاءات إيجار
8,972	128,429	1,547	3,052	إيرادات أخرى
(379,982)	(513,179)	(200,372)	(278,476)	11 مصروفات عمومية وإدارية
(11,381)	(132,293)	(6,988)	(80,119)	مصروفات تسويق
(900)	(4,647)	(214)	408	ربح / (خسارة) بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,578,972)	801,263	(803,302)	426,457	الربح / (الخسارة) من العمليات
7,462	8,167	3,376	4,731	إيرادات فوائد
(205,039)	(188,670)	(102,926)	(102,323)	تكاليف تمويل
(8,195)	18,674	(8,975)	16,309	الربح / (الخسارة) من تحويل عملات أجنبية
				صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة
(1,784,744)	639,434	(911,827)	345,174	الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم
				العمالة الوطنية
-	(6,394)	-	(6,394)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(6,232)	-	(3,369)	الزكاة
-	(15,528)	-	(8,372)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(1,784,744)	611,280	(911,827)	327,039	صافي ربح / (خسارة) الفترة
				العائدة إلى:
(1,739,814)	631,639	(882,816)	333,953	مساهمي الشركة الأم
(44,930)	(20,359)	(29,011)	(6,914)	حصص غير مسيطرة
(1,784,744)	611,280	(911,827)	327,039	ربح / (خسارة) الفترة
(15.86)	5.76	(8.05)	3.05	12 ربح / (خسارة) السهم العائدة إلى مساهمي
				الشركة الأم (أساسية ومخففة) (فلس)

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,784,744)	611,280	(911,827)	327,039	ربح / (خسارة) الفترة
(1,301)	(1,921)	(1,377)	(1,540)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
(1,301)	(1,921)	(1,377)	(1,540)	فروق ترجمة عملة أجنبية
(1,786,045)	609,359	(913,204)	325,499	الخسارة الشاملة الأخرى إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
(1,741,115)	629,718	(884,193)	332,413	العائدة إلى:
(44,930)	(20,359)	(29,011)	(6,914)	مساهمي الشركة الأم
(1,786,045)	609,359	(913,204)	325,499	حصص غير مسيطرة

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

شركة طفيل المستقبل الترفهية العقارية ش.م.ك.ج. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

حقوق الملكية العادية لمساهمي الشركة الأم												
	إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	حصص غير مسيطرة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	(خصائر متراكمة) / أرباح مرحلة دينار كويتي	إحتياطي ترجمة عملة أجنبية دينار كويتي	إحتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	إحتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	إحتياطي اختياري دينار كويتي	إحتياطي إجباري دينار كويتي	إحتياطي إصدار دينار كويتي	علاوة إصدار دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
	13,470,151	322,120	13,148,031	(4,405,675)	(13,931)	17,123	(716,835)	173,849	1,292,503	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 1 يناير 2021
	(1,784,744)	(44,930)	(1,739,814)	(1,739,814)	-	-	-	-	-	-	-	خصارة الفترة الغسلة الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الغسلة الشاملة للفترة
	(1,301)	-	(1,301)	-	(1,301)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2021
	(1,786,045)	(44,930)	(1,741,115)	(1,739,814)	(1,301)	-	-	-	-	-	-	
	11,684,106	277,190	11,406,916	(6,145,489)	(15,232)	17,123	(716,835)	173,849	1,292,503	5,176,363	11,624,634	
	12,289,372	242,592	12,046,780	(5,523,326)	2,469	17,123	(716,835)	173,849	1,292,503	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 1 يناير 2022
	-	-	-	5,523,326	-	-	-	(173,849)	(1,292,503)	(4,056,974)	-	إطفاء الخصائر المتراكمة (إيضاح 17) ربح الفترة
	611,280	(20,359)	631,639	631,639	-	-	-	-	-	-	-	الغسلة الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الغسلة / الربح الشامل للفترة
	(1,921)	-	(1,921)	-	(1,921)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 30 يونيو 2022
	609,359	(20,359)	629,718	631,639	(1,921)	-	-	-	-	-	-	
	12,898,731	222,233	12,676,498	631,639	548	17,123	(716,835)	-	-	1,119,389	11,624,634	

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2021	2022		
دينار كويتي	دينار كويتي		
(1,784,744)	611,280		الأنشطة التشغيلية صافي ربح / (خسارة) الفترة
			تسويات لـ:
(673,393)	(31,097)		إعفاءات إيجار
654,353	558,323		استهلاك
1,144,231	1,052,345	4	إطفاء موجودات حق الاستخدام
19,586	17,593		إطفاء موجودات غير ملموسة
(4,208)	(123,380)		أثر إلغاء عقود إيجار
900	4,647		خسارة بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(7,462)	(8,167)		إيرادات فوائد
205,039	188,670		تكاليف تمويل
26,704	61,104		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(418,994)	2,331,318		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(89,840)	(109,475)		مخزون
(4,821)	(161,012)		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
82,509	89,620		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(431,146)	2,150,451		النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(21,446)	(79,407)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(452,592)	2,071,044		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(705,302)	(698,907)		المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
2,501	5,133		المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
465,850	(108)		صافي الحركة على ودائع لأجل
-	(32,000)		المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
7,462	8,167		إيرادات فوائد مستلمة
(229,489)	(717,715)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(43,555)	(75,224)		تكاليف تمويل مدفوعة
1,081,981	604,679		الحركة على قروض لأجل
(541,110)	(1,247,593)		التزامات عقود إيجار مدفوعة
497,316	(718,138)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
6,372	(10,416)		فروق ترجمة عملة أجنبية
(178,393)	624,775		صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
(163,026)	1,788,958		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
(341,419)	2,413,733	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

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

1. معلومات عامة

تأسست شركة طفلة المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع. (الشركة الأم) كشركة مساهمة كويتية في دولة الكويت في 12 أبريل 1999 تحت اسم شركة الطفلة المتميز الترفيحية ش.م.ك.م.

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

الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

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

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

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

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة طفلة المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 بموجب قرار مجلس إدارة الشركة الأم والصادر في 8 أغسطس 2022.

2. أساس الإعداد

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

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

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

2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة

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

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة (تتمة)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. أساس الإعداد (تتمة)

2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة مطبقة (تتمة)

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

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

معيار المحاسبة الدولي رقم (41) "الزراعة" - الضرائب في قياسات القيمة العادلة

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

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

3. أساس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس المعلومات المالية المعدة من قبل الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 وهي تتضمن الشركة الأم وشركاتها التابعة. يتم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند من خلال إضافة البنود المتشابهة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. تم استبعاد الأرصدة وأية إيرادات غير محققة من المعاملات التي تتم داخل المجموعة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الشركة التابعة	30 يونيو 2022	نسبة الملكية (%) (مدققة)		الأنشطة الرئيسية
		30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	
شركة طفلة المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م.* شركة الجزيرة للمشروعات الترفيحية ش.م.ك. (مقفلة)	98%	98%	98%	الترفيه
شركة ديسكفري السيف لألعاب تسلية الأطفال والكبار ذ.م.م.*	88.9%	88.9%	88.9%	الترفيه
شركة فيوتشر كابيتال جروب لبيع وشراء وإيجار واستئجار الأراضي والعقارات ذ.م.م.* شركة أرض الفرح الترفيحية ذ.م.م.	98%	98%	98%	الترفيه
	93.34%	93.34%	93.34%	العقارات
	100%	100%	100%	الترفيه

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

4. عقود الإيجار

المجموعة بصفتها الطرف المستأجر

تقوم المجموعة باستئجار أراضي ومراكز ألعاب عادة ما تستمر عقود الإيجار لمدة تتراوح من ثلاث إلى خمس سنوات، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. تتم إعادة التفاوض بشأن مدفوعات الإيجار بشكل دوري لتتوافق مع القيم الإيجارية بالسوق.

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

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

4. عقود الإيجار (تتمة)

موجودات حق الاستخدام

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,624,485	6,624,485	5,654,803	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(1,144,231)	(2,235,640)	(1,052,345)	الإطفاء المحمل على الفترة/ السنة
602,654	1,499,891	1,032,102	إضافات
(91,989)	(228,283)	(733,802)	تعديلات عقود ملغاه
(16,928)	(5,650)	20,238	فروق ترجمة عملة أجنبية
5,973,991	5,654,803	4,920,996	

التزامات عقود الإيجار

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,004,221	4,045,472	3,196,299	التزامات عقود الإيجار – الجزء غير المتداول
2,570,978	2,560,923	2,446,543	التزامات عقود الإيجار – الجزء المتداول
7,575,199	6,606,395	5,642,842	

فيما يلي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,116,117	1,023,941	مصاريف إطفاء موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
28,114	28,404	مصاريف إطفاء موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)
161,484	113,446	(إيضاح 11)
112,864	113,923	مصاريف فائدة على التزامات عقود الإيجار
10,582	16,854	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
673,393	31,097	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية) (إيضاح 11)
2,102,554	1,327,665	إعفاءات إيجار
		إجمالي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عن عقود الإيجار

المجموعة بصفتها الطرف المؤجر

تقوم المجموعة بتأجير محلات بداخل فروع المجموعة بالإضافة إلى إيجار قسيمة بمنطقة الشويخ الصناعية يتم تصنيف جميع عقود الإيجار كعقود تأجير تشغيلي من منظور المؤجر. بلغت إيرادات الإيجار المعترف بها من قبل المجموعة مبلغ 217,821 دينار كويتي (30 يونيو 2021: مبلغ 56,835 دينار كويتي).

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

5. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
737,197	916,029	984,143	مدينون تجاريون
(697,449)	(869,469)	(874,739)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
39,748	46,560	109,404	
394,182	8,854	7,586	اعتمادات لشراء أصول
23,154	19,531	14,648	ذمم موظفين
338,549	193,674	194,027	تأمينات مستردة
125,818	140,990	162,491	مصاريف مدفوعة مقدماً
9,700	11,020	88,212	أخرى
931,151	420,629	576,368	

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

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
700,511	700,511	869,469	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	170,000	-	المحمل خلال الفترة/ السنة
(3,062)	(1,042)	5,270	فروق ترجمة عملة أجنبية
697,449	869,469	874,739	

6. ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي 1.125% (31 ديسمبر 2021: 1.125% و30 يونيو 2021: 1% إلى 1.125%) سنوياً وتستحق خلال 12 شهراً من تاريخ الإيداع.

7. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
14,093	31,782	30,013	النقد في الصندوق
326,531	415,888	1,042,948	نقد لدى البنوك
-	1,341,288	1,340,772	ودائع قصيرة الأجل (تستحق خلال 3 أشهر من تاريخ الإيداع)
340,624	1,788,958	2,413,733	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(682,043)	-	-	ناقصاً:
(341,419)	1,788,958	2,413,733	سحب على المكشوف لدى البنوك
			النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 1.5% إلى 2% (31 ديسمبر 2021: 1% و30 يونيو 2021: 1% إلى 1.125%) سنوياً وتستحق خلال 3 أشهر من تاريخ الإيداع.

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

8. أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,575,888	6,575,888	6,575,888	عدد أسهم الخزينة (سهم)
5.66%	5.66%	5.66%	نسبة الأسهم المصدرة
464,915	506,343	595,775	القيمة السوقية (دينار كويتي)
716,835	716,835	716,835	التكلفة (دينار كويتي)

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

9. قروض لأجل

(مدققة)				
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	تاريخ سداد آخر قسط	معدل الفائدة الفعلي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
595,387	1,546,589	2,402,768	31 مارس 2025	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي
1,063,899	933,899	802,399	31 مارس 2026	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي
627,440	627,440	627,440	31 ديسمبر 2022	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي*
373,156	390,923	270,923	31 مارس 2025	1.75% فوق معدل الخصم الصادر من بنك الكويت المركزي
2,659,882	3,498,851	4,103,530		

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

(مدققة)			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
992,442	1,675,411	2,040,090	قروض لأجل - الجزء الغير متداول
1,667,440	1,823,440	2,063,440	قروض لأجل - الجزء المتداول
2,659,882	3,498,851	4,103,530	

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

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

10. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

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

10. معاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

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

	(مدققة)	
	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
	دينار كويتي	دينار كويتي
	49,533	49,533

مستحق إلى طرف ذي صلة- مساهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
39,398	64,642	19,699	38,093
5,408	10,875	2,704	7,526
-	30,000	-	30,000
44,806	105,517	22,403	75,619

مكافأة موظفي الإدارة العليا
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية خدمة الموظفين
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

11. مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
187,536	284,700	87,932	146,470
88,958	57,152	58,562	28,342
28,114	28,404	14,057	14,057
8,437	26,263	2,079	14,502
8,977	9,317	4,567	4,528
11,450	12,132	5,861	6,081
10,582	16,854	7,405	8,427
35,928	78,357	19,909	56,069
379,982	513,179	200,372	278,476

تكاليف موظفين
استهلاك وإطفاء
إطفاء موجودات حق الاستخدام (إيضاح 4)
أنعاب استشارية
تأمين
مصاريف بنكية
إيجار
أخرى

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

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

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

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ربح / (خسارة) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
2021	2022	2021	2022	
(1,739,814)	631,639	(882,816)	333,953	
116,246,338	116,246,338	116,246,338	116,246,338	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (سهم)
(6,575,888)	(6,575,888)	(6,575,888)	(6,575,888)	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد اسهم الخزينة (سهم)
109,670,450	109,670,450	109,670,450	109,670,450	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
(15.86)	5.76	(8.05)	3.05	ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم

لا يوجد أسهم مخففة.

13. المطوبات الطارئة

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

(مدققة)			خطابات ضمان اعتمادات مستندية
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
556,500	556,500	556,500	
112,500	147,315	87,908	
669,000	703,815	644,408	

14. معلومات القطاعات

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

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022			الموجودات المطلوبات
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,502,869	1,910,977	23,591,892	
12,604,138	3,386,866	9,217,272	
3,772,860	486,490	3,286,370	الإيرادات
(3,161,580)	(473,013)	(2,688,567)	المصروفات
611,280	13,477	597,803	ربح الفترة

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

14. معلومات القطاعات (تتمة)

(مدققة)			
31 ديسمبر 2021			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,180,425	4,179,262	21,001,163	الموجودات
12,891,053	2,881,918	10,009,135	المطلوبات
4,811,789	856,836	3,954,953	الإيرادات
(6,008,968)	(1,262,177)	(4,746,791)	المصروفات
(1,197,179)	(405,341)	(791,838)	خسارة السنة
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2021			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
25,378,365	4,434,718	20,943,647	الموجودات
13,694,259	2,853,671	10,840,588	المطلوبات
1,053,638	513,028	540,610	الإيرادات
(2,838,382)	(605,661)	(2,232,721)	المصروفات
(1,784,744)	(92,633)	(1,692,111)	خسارة الفترة

15. أحداث جوهرية

أدى انتشار فيروس كورونا المستجد إلى التأثير على البيئة الاقتصادية عالمياً ومحلياً، مما عرض المجموعة إلى مخاطر مختلفة منذ بداية نفشي جائحة فيروس كورونا. 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 الاستثمارية واستراتيجية الأعمال للمجموعة وتدفعاتها النقدية ولم يطرأ تغيير جوهرية عليها.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

تقديرات وأحكام التقييم

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

مبدأ الاستثمارية

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

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

16. قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

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

30 يونيو 2022	
المستوى 3	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	14,337
استثمار في أوراق مالية غير مسعرة	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	26,250
استثمار في أوراق مالية غير مسعرة	40,587
الإجمالي	
31 ديسمبر 2021 (مدققة)	
المستوى 3	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	14,337
استثمار في أوراق مالية غير مسعرة	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	26,250
استثمار في أوراق مالية غير مسعرة	40,587
الإجمالي	
30 يونيو 2021	
المستوى 3	دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	14,337
استثمار في أوراق مالية غير مسعرة	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	26,250
استثمار في أوراق مالية غير مسعرة	40,587
الإجمالي	

17. الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم

قامت الجمعية العامة السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 19 أبريل 2022 باعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021، كما تم اعتماد التالي:

- عدم توزيع أرباح للمساهمين عن تلك السنة.
- توزيع مكافأة للسادة أعضاء مجلس الإدارة بواقع 6,000 دينار كويتي لكل عضو، كما تم الموافقة على صرف بدل حضور لجان السادة أعضاء اللجان بإجمالي مبلغ 6,000 دينار كويتي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.
- الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة للمجموعة البالغة 5,523,326 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2021 باستخدام كامل رصيد الاحتياطي الاختياري البالغ 173,849 دينار كويتي، وكامل رصيد الاحتياطي الإجمالي البالغ 1,292,503 دينار كويتي وجزء من علاوة الإصدار بمبلغ 4,056,974 دينار كويتي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021.