

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 31 مارس 2020، وكذلك البيانات المرحلية المكثفة المجمعة للدخل و الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 نبيد رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تتضمن إيرادات المجموعة التشغيلية مبلغ 1,064,605 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 (31 مارس 2019: 1,625,424 دينار كويتي). لم تقم المجموعة بالاعتراف بتلك الإيرادات وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "العقود مع العملاء"، حيث تقوم المجموعة بالاعتراف بتلك الإيرادات وفقاً للأساس النقدي. نتيجة لذلك لم تتمكن من الوصول إلى قناعة فيما يتعلق بأثر ذلك على إيرادات المجموعة التشغيلية وربح الفترة والأرباح المرحلة بأي طريقة أخرى.

الاستنتاج 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، المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 و 21 مايو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته 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 فئة "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 31 مارس 2020

31 مارس 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
				ممتلكات ومعدات
8,216,921	9,401,944	9,147,650		
7,407,335	8,952,699	8,571,964	4	موجودات حق استخدام
183,788	202,105	188,615		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>22,915,011</u>	<u>25,663,715</u>	<u>25,015,196</u>		
				موجودات متداولة
				مخزون
294,861	372,740	345,273		
1,917,356	1,513,254	2,099,045	5	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
26,250	26,250	26,250		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,168,190	780,027	18,741	6	ودائع لأجل
882,935	2,896,213	3,061,970	7	النقد والذقد المعادل
<u>6,289,592</u>	<u>5,588,484</u>	<u>5,551,279</u>		
<u>29,204,603</u>	<u>31,252,199</u>	<u>30,566,475</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
				رأس المال
11,624,634	11,624,634	11,624,634		
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 الإجمالي
173,849	173,849	173,849		الإحتياطي الإختياري
(18,348)	(15,031)	5,485		إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
2,452,684	1,300,878	669,652		أرباح مرحلة
<u>20,001,973</u>	<u>18,887,612</u>	<u>18,276,902</u>		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
441,880	425,258	408,806		الحصص غير المسيطرة
<u>20,443,853</u>	<u>19,312,870</u>	<u>18,685,708</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
547,075	660,867	670,181		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	662,571	621,160		قروض لأجل- الجزء غير المتداول
5,992,521	7,248,665	6,801,058	4	إلتزامات عقود إيجار
<u>6,539,596</u>	<u>8,572,103</u>	<u>8,092,399</u>		
				مطلوبات متداولة
				قروض لأجل- الجزء المتداول
1,366,665	1,930,239	2,250,026	4	إلتزامات عقود إيجار
-	369,660	465,816	7	بنك دائن
804,956	722,573	686,361		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
49,533	49,533	49,533	9	مستحق إلى طرف ذي صلة
<u>2,221,154</u>	<u>3,367,226</u>	<u>3,788,368</u>		
<u>8,760,750</u>	<u>11,939,329</u>	<u>11,880,767</u>		إجمالي المطلوبات
<u>29,204,603</u>	<u>31,252,199</u>	<u>30,566,475</u>		إجمالي حقمة الملكية والمطلوبات

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

خالد بدر المجرن الرومي
الرئيس التنفيذي

Handwritten signature or mark.

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,675,673	1,100,605		إيرادات تشغيلية
(1,175,381)	(1,377,720)		تكلفة الإيرادات التشغيلية
500,292	(277,115)		مجمل (الخسارة) / الربح
(25,064)	(25,165)		مصروفات بيع وتوزيع
(308,745)	(277,963)	10	مصروفات عمومية وإدارية
9,419	36,836		إيرادات أخرى
-	(33,360)	5	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
5,094	-		ربح بيع ممتلكات ومعدات
180,996	(576,767)		(الخسارة) / الربح من العمليات
22,270	20,150		إيرادات فوائد
(93,620)	(123,259)		تكاليف تمويل
7,975	32,198		ربح من تحويل عملات أجنبية
117,621	(647,678)		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,176)	-		وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(3,396)	-		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,358)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
111,691	(647,678)		الزكاة
			(خسارة) / ربح الفترة
91,933	(631,226)		العائد إلى:
19,758	(16,452)		مساهمي الشركة الأم
111,691	(647,678)		الحصص غير المسيطرة
			(خسارة) / ربح الفترة
0.84	(5.76)	11	(خسارة) / ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (أساسية ومخففة) (فلس)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
111,691	(647,678)
(16,018)	20,516
(16,018)	20,516
95,673	(627,162)
75,915	(610,710)
19,758	(16,452)
95,673	(627,162)

إجمالي (الخسارة) / ربح الفترة

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
فروقات ترجمة عمليات أجنبية
الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

شركة طقل المستقبل الترفهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم															
إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم								الرصيد في 1 يناير 2019	الخصارة الشاملة الأخرى للفترة إجمالي (الخصارة) / الدخل الشامل للفترة	الرصيد في 31 مارس 2019					
		دينار كويتي	المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الإيجاري	دينار كويتي	الإحتياطي أسهم خزينة				دينار كويتي	إحتياطي أسهم خزينة	دينار كويتي	أسهم خزينة	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							
111,691	19,758	91,933	91,933	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(16,018)	-	(16,018)	-	(16,018)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
95,673	19,758	75,915	91,933	(16,018)	173,849	1,292,503	17,123	(716,835)	5,176,363	11,624,634							
20,443,853	441,880	20,001,973	2,452,684	(18,348)	173,849	1,292,503	17,123	(716,835)	5,176,363	11,624,634							
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							
(647,678)	(16,452)	(631,226)	(631,226)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20,516	-	20,516	-	20,516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(627,162)	(16,452)	(610,710)	(631,226)	20,516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18,685,708	408,806	18,276,902	669,652	5,485	173,849	1,326,631	17,123	(716,835)	5,176,363	11,624,634							

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات	
2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي		
			الأنشطة التشغيلية
			صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
117,621	(647,678)		
			تسويات لـ:
			استهلاك
344,476	376,974		إطفاء موجودات حق إستخدام
429,307	629,951		إطفاء موجودات غير ملموسة
13,877	13,490		ربح بيع ممتلكات ومعدات
(5,094)	-		إيرادات فوائد
(22,270)	(20,150)		تكاليف تمويل
93,620	123,259		مخصص خسائر انتمانية متوقعة
-	33,360	5	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
24,397	29,558		
995,934	538,764		
			التغيرات في رأس المال العامل:
			مخزون
19,249	27,467		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(856,053)	(619,151)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(77,946)	(36,212)		التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من العمليات
81,184	(89,132)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(6,181)	(21,682)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
75,003	(110,814)		
			الأنشطة الاستثمارية
			المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(120,179)	(69,203)		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
5,094	-		صافي الحركة على ودائع لأجل
(226)	761,286		إيرادات فوائد مستلمة
22,270	20,150		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(93,041)	712,233		
			الأنشطة التمويلية
			تكاليف تمويلية مدفوعة
(93,620)	(14,034)		التزامات عقود إيجار مدفوعة
(348,241)	(490,302)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(441,861)	(504,336)		تعديلات ترجمة عملة أجنبية
(28,343)	(27,482)		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
(488,242)	69,601		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,371,177	1,986,553	7	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
882,935	2,056,154		
			معاملات غير نقدية
			موجودات حق استخدام
(7,836,642)	(187,577)		التزامات عقود إيجار
7,836,642	187,577		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
129,215	-		

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

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.م. تم إدراج الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 18 ديسمبر 2008. الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة الأم داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير.
- تملك وبيع وشراء أسهم الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت والخارج.
- اعداد دراسات الجدوى الاقتصادية وتقديم الإستشارات 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.

إن عنوان المركز الرئيسي للشركة الأم هو ص ب. 4277 الصفاة 13043، دولة الكويت. تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة") (إيضاح 3).

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 للمجموعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 (%)		
	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
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 كايبتال لشراء وبيع وتأجير 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%	-	-

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

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:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,836,642	7,836,642	8,952,699	كما في بداية الفترة / السنة / الفترة
(429,307)	(1,938,135)	(629,951)	مصاريف الإطفاء
-	3,054,192	223,978	إضافات
-	-	(36,401)	تسويات عقود ملغاه
-	-	61,639	فروق تحويل عملات أجنبية
7,407,335	8,952,699	8,571,964	الرصيد في نهاية الفترة / السنة / الفترة

التزامات عقود الإيجار

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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,366,665	1,930,239	2,250,026	التزامات تأجير – الجزء المتداول
5,992,521	7,248,665	6,801,058	التزامات تأجير – الجزء غير المتداول
7,359,186	9,178,904	9,051,084	

فيما يلي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

31 مارس 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
429,307	629,951	مصاريف إطفاء موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
93,620	109,226	مصاريف فائدة على مطلوبات عقود الإيجار
75,970	53,315	مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
		مصاريف تتعلق بعقود إيجار قصيرة الأجل (مدرجة ضمن مصروفات عمومية وإدارية)
3,197	3,177	إجمالي المبالغ المثبتة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عن عقود الإيجار
602,094	795,669	

المجموعة بصفتها الطرف المؤجر

بلغت إيرادات الإيجار المعترف بها من قبل المجموعة مبلغ 63,738 دينار كويتي (31 مارس 2019: مبلغ 63,692 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

5. مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
844,173	831,184	852,467	مدينون تجاريون
(634,329)	(673,483)	(716,270)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
209,844	157,701	136,197	
336,628	374,054	373,929	تأمينات مستردة
210,870	207,818	214,138	مصاريف مدفوعة مقدما
704,142	274,721	802,305	دفعات مقدمة للموردين
369,765	472,894	535,644	اعتمادات مستندات
19,279	12,055	11,380	ذمم موظفين
66,828	14,011	25,452	أخرى
1,917,356	1,513,254	2,099,045	

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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
634,329	634,329	673,483	في بداية الفترة/ السنة/ الفترة
-	31,616	33,360	المحمل خلال الفترة/ السنة/ الفترة
-	7,538	9,427	فروق تحويل عملات أجنبية
634,329	673,483	716,270	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 31 مارس 2019: 2.5% إلى 2.88%) سنويا وتستحق خلال 12 شهرا من تاريخ الإيداع.

7. النقد والنقد المعادل

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
127,501	163,694	30,899	النقد في الصندوق
755,434	466,915	499,836	نقد لدى البنوك
-	2,265,604	2,531,235	ودائع قصيرة الأجل
882,935	2,896,213	3,061,970	نقد ونقد معادل وفقا لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
-	(369,660)	(465,816)	ناقصاً: سحب على المكشوف لدى البنوك
-	(540,000)	(540,000)	النقد المقيد (*)
882,935	1,986,553	2,056,154	النقد والنقد المعادل وفقا لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 2.83% إلى 3% (31 ديسمبر 2019: 2.83% إلى 3.08%، و 31 مارس 2019: لاشيء) سنويا وتستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

(*) يتمثل النقد المقيد في قيمة ودائع قصيرة الأجل مرهونة لدى أحد البنوك المحلية مقابل خطابات ضمان.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

8. أسهم خزينة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 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
782,531	579,993	591,830	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 31 مارس 2020. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع لم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. فيما يلي الأرصدة لدى أطراف ذات صلة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
49,533	49,533	49,533	مستحق إلى طرف ذي صلة- مساهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31

مارس

2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
54,004	33,199
15,508	2,945
69,512	36,144

مكافأة موظفي الإدارة العليا
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

10. مصروفات عمومية وإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31

مارس

2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
199,769	185,584
38,534	46,789
18,681	14,317
15,282	3,656
36,479	27,617
308,745	277,963

تكاليف موظفين
استهلاك
أتعاب استشارية
أتعاب مقاصة
أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

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

يتم احتساب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففه 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 والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لإحتساب ربحية السهم هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
91,933	(631,226)	(خسارة) / ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
116,246,338	116,246,338	عدد الأسهم القائمة
(6,575,888)	(6,575,888)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (سهم)
109,670,450	109,670,450	ناقصاً: المتوسط المرجح لعدد الأسهم الخزينة (سهم)
0.84	(5.76)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
		(خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففه العائدة لمساهمي الشركة الأم
		ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها.

12. المطلوبات الطارئة

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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,500	588,622	570,500	خطابات ضمان
785,856	482,907	566,690	إعتمادات مستندية
802,356	1,071,529	1,137,190	

13. معلومات القطاعات

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 :

الفترة المنتهية في 31 مارس 2020			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,566,475	5,453,593	25,112,882	الموجودات
11,880,767	4,500,805	7,379,962	المطلوبات
1,189,789	222,320	967,469	الإيرادات
(1,837,467)	(334,977)	(1,502,490)	مصروفات
(647,678)	(112,657)	(535,021)	خسارة الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020

13. معلومات القطاعات (تتمة)

31 ديسمبر 2019			
الإجمالي	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)	مصروفات
344,831	(313,436)	658,267	ربح/ (خسارة) الفترة

الفترة المنتهية في 31 مارس 2019			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
29,204,603	5,838,620	23,365,983	الموجودات
8,760,750	3,181,950	5,578,800	المطلوبات
1,690,186	257,940	1,432,246	الإيرادات
(1,602,810)	(315,544)	(1,287,266)	مصروفات
111,691	(33,289)	144,980	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 31 مارس 2019 عند إصدارها، لذا تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للتوافق مع تلك التعديلات ومع العرض الحالي للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما يلي:

31 مارس 2019 (بعد إعادة التبويب)	إعادة التبويب	31 مارس 2019 (قبل إعادة التبويب)	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,917,356	(486,067)	2,403,423	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(804,956)	(27,102)	(777,854)	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(1,292,503)	11,762	(1,304,265)	الإحتياطي الإيجابي
(2,452,684)	501,407	(2,954,091)	أرباح مرحلة
(1,675,673)	(50,249)	(1,625,424)	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
9,419	50,249	(59,668)	إيرادات أخرى

15. أحداث جوهرية

أدى انتشار فيروس كورونا المستجد خلال السنة الحالية إلى التأثير على البيئة الاقتصادية عالمياً ومحلياً، 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 التغييرات التالية في منهجية الخسائر الانتمانية المتوقعة وتقديرات وأحكام التقييم. كما قامت المجموعة بتقييم الاستراتيجية الاعمال للمجموعة وتدقيقها النقدية ولم يطرأ تغير جوهرية عليها.

15. أحداث جوهرية (تتمة)

الخسائر الائتمانية المتوقعة

نتيجة لتفشي فيروس كورونا، قامت المجموعة بتحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 مارس 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 31 مارس 2020 بمبلغ 33,360 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.