

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية - ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الصفحة	المحتويات
2 - 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
4	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف
14 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
إلى مجلس إدارة شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعيين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018 والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر وفترة السنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المرحلية المجمعة المكثفة ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. وتتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. وإن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات التشغيلية وفقاً للنقد المستلم على الأساس المحاسبي وهذا لا يتوافق مع مبادئ الاعتراف بالإيراد وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو سياسة المجموعة. لم تتمكن الإدارة من الوقوف على أثر هذا الانحراف عن المعايير الدولية للتقارير المالية كما لم تتمكن من الوصول إلى قناعة فيما يتعلق بأثر هذا على الإيرادات التشغيلية للمجموعة وربح الفترة والأرباح المرحلة بأي وسيلة أخرى.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الأمر المبين في الفقرة السابقة، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".



تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى مجلس إدارة شركة طفل المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. ونود أن نوضح أيضاً، أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المجموع.

أحمد محمد عبد الرحمن الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 39
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

6 أغسطس 2018
الكويت

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

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

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	إيضاح
			حقوق الملكية
			موجودات غير متداولة
8,814,433	8,878,098	8,432,584	ممتلكات ومعدات
150,738	143,183	200,539	موجودات غير ملموسة
7,092,630	7,092,630	7,092,630	الشهرة
-	-	14,337	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
14,337	14,337	-	الموجودات المالية المتاحة للبيع
<u>16,072,138</u>	<u>16,128,248</u>	<u>15,740,090</u>	
			موجودات متداولة
285,757	303,546	333,588	المخزون
1,951,351	1,577,651	1,924,500	7 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
26,250	26,250	26,250	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,842,144	2,370,210	2,542,786	8 ودائع لأجل
2,042,876	2,356,357	1,494,477	9 أرصدة لدى البنوك والنقدية
6,148,378	6,634,014	6,321,601	
<u>22,220,516</u>	<u>22,762,262</u>	<u>22,061,691</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
11,624,634	11,624,634	11,624,634	رأس المال
5,176,363	5,176,363	5,176,363	علاوة إصدار
1,062,551	1,189,666	1,189,666	الإحتياطي القانوني
173,849	173,849	173,849	إحتياطي اختياري
(716,835)	(716,835)	(716,835)	10 أسهم خزينة
17,123	17,123	17,123	إحتياطي أسهم خزينة
(3,789)	8,435	7,219	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
3,178,855	3,371,832	2,803,554	أرباح مرحلة
20,512,751	20,845,067	20,275,573	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
390,208	421,740	400,578	الحصص غير المسيطرة
20,902,959	21,266,807	20,676,151	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
470,585	583,820	576,826	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
797,439	862,102	759,181	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
49,533	49,533	49,533	12 مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
846,972	911,635	808,714	
1,317,557	1,495,455	1,385,540	إجمالي المطلوبات
<u>22,220,516</u>	<u>22,762,262</u>	<u>22,061,691</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



رشا خالد صالح الغنيم
الرئيس التنفيذي

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
3,648,169	3,745,609	2,110,123	2,166,983	الإيرادات التشغيلية التكاليف التشغيلية مجمّل الربح
(2,329,068)	(2,430,637)	(1,227,854)	(1,305,567)	
1,319,101	1,314,972	882,269	861,416	
99,673	41,255	58,118	36,755	الإيرادات التشغيلية الأخرى مصروفات البيع والتوزيع
(77,423)	(106,122)	(34,133)	(72,728)	
(614,949)	(600,318)	(334,016)	(298,405)	13 مصروفات عمومية وإدارية
271,392	150,322	170,619	83,087	14 إيرادات أخرى
997,794	800,109	742,857	610,125	ربح العمليات
30,565	26,314	14,164	11,114	إيرادات فوائد
(7,818)	-	(4,159)	-	تكاليف التمويل
(10,775)	3,026	(6,854)	10,884	ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
1,009,766	829,449	746,008	632,123	الربح قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(10,098)	(8,294)	(7,624)	(6,321)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(26,309)	(20,003)	(20,009)	(16,286)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,524)	(8,001)	(8,004)	(6,514)	الزكاة
962,835	793,151	710,371	603,002	ربح الفترة
910,419	747,767	671,004	562,261	العائد إلى: مساهمي الشركة الأم
52,416	45,384	39,367	40,741	الحصص غير المسيطرة
962,835	793,151	710,371	603,002	
8.3	6.8	6.1	5.1	11 ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) (أساسية ومخففة)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجموع المكتف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
962,835	793,151	710,371	603,002	ربح الفترة الدخل الشامل الآخر بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(15,139)	(1,216)	(9,480)	4,316	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(15,139)	(1,216)	(9,480)	4,316	إجمالي الدخل الشامل للفترة
947,696	791,935	700,891	607,318	
895,280	746,551	661,524	566,577	العائد إلى:
52,416	45,384	39,367	40,741	مساهمي الشركة الأم
947,696	791,935	700,891	607,318	الحصص غير المسيطرة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي سالم يتكرر دون ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي الفرعي	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة صلات اجنبية	العائد الى مساهمي الشركة الأم		احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	
					احتياطي أسهم خريزة	أسهم خريزة					
21,289,377	411,029	20,878,348	3,529,313	11,350	17,123	(716,835)	173,849	1,062,551	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 1 يناير 2017 (مدقق)
962,835	52,416	910,419	910,419	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(15,139)	-	(15,139)	-	(15,139)	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
947,696	52,416	895,280	910,419	(15,139)	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
(1,260,877)	-	(1,260,877)	(1,260,877)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(73,237)	(73,237)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
20,902,959	390,208	20,512,751	3,178,855	(3,789)	17,123	(716,835)	173,849	1,062,551	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 30 يونيو 2017 (غير مدقق)
(21,266,807)	421,740	20,845,067	(3,371,832)	8,435	17,123	(716,835)	173,849	1,189,666	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 1 يناير 2018 (مدقق)
793,151	45,384	747,767	747,767	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,216)	-	(1,216)	-	(1,216)	-	-	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
791,935	45,384	746,551	747,767	(1,216)	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
(1,316,045)	-	(1,316,045)	(1,316,045)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (بضاح 1)
(66,546)	(66,546)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
20,676,151	400,578	20,275,573	2,803,554	7,219	17,123	(716,835)	173,849	1,189,666	5,176,363	11,624,634	الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مدقق)

إن الإيضاحات المبنية على الصفحات من 8 إلى 14 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه الملاحظات المالية المجمعة المكثفة السرطانية.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكتف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
1,009,766	829,449	الربح قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تسويات لـ:
690,280	717,841	الإستهلاك والإطفاء
15,100	-	خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
(30,565)	(26,314)	إيرادات فوائد
(54,503)	-	إيرادات توزيعات الأرباح
40,590	44,184	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,818	-	تكاليف التمويل
1,678,486	1,565,160	
		التغيرات في رأس المال العامل
15,162	(30,042)	المخزون
(538,196)	(346,849)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(252,584)	(139,219)	داننون وأرصدة داننة أخرى
902,868	1,049,050	صافي النقد الناتج من العمليات
(20,671)	(50,939)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
882,197	998,111	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(399,564)	(248,073)	شراء ممتلكات ومعدات
19,021	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(28,270)	(71,550)	شراء موجودات غير ملموسة
-	(172,576)	إيداع ودائع استثمارية
1,144,209	-	المحصل من ودائع استثمارية
30,565	26,314	إيرادات الفائدة المقبوضة
54,503	-	توزيعات مقبوضة
820,464	(465,885)	صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(7,818)	-	تكاليف التمويل المدفوعة
(33,460)	-	أوراق دفع داننة
(1,260,877)	(1,316,045)	توزيعات مدفوعة
(1,302,155)	(1,316,045)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(73,237)	(66,546)	صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة
3,057	(11,515)	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
330,326	(861,880)	صافي (النقص) // الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
1,712,550	2,356,357	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
2,042,876	1,494,477	الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة

1 التأسيس والأنشطة

تأسست شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية في دولة الكويت في 12 أبريل 1999 تحت اسمها السابق شركة الطفل المتميز الترفيهية ش.م.ك.م.

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

فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم:

- تملك وبيع وشراء العقارات والأراضي وتطويرها لحساب الشركة داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير.
- تملك وبيع وشراء أسهم الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت والخارج.
- إعداد دراسات الجدوى الاقتصادية وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية.
- تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها ضمن الضوابط الشرعية.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

يقع المقر المسجل للشركة الأم في ص.ب. 4277 الصفاة 13043، دولة الكويت.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في 11 مارس 2018 وقد تم اعتمادها من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 30 أبريل 2018. وقد اعتمد المساهمون أيضاً خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية توزيعات تبلغ 12% بناءً على اقتراح مجلس الإدارة وفقاً لما قاموا بالإفصاح عنه من خلال البيانات المالية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 1 أغسطس 2018.

2 أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة الخاصة بالمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالتوازي مع البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمتكررة الضرورية للعرض العادل وذلك في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إن نتائج الأعمال لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يرجى الرجوع للبيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة وإيضاحاتها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

3 السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع تلك المتبعة في آخر بيانات مالية سنوية مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 باستثناء ما هو مذكور في إيضاح 1-3 والناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9.

أصبحت مجموعة من المعايير الجديدة أو المعدلة مطبقة لفترة التقرير الحالية، وتعين على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء أي تعديلات بأثر رجعي نتيجة لاعتماد هذه المعايير:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية"، و
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء".

إن أثر تطبيق هذه المعايير والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح 3 أدناه. لم يكن للمعايير الأخرى أي أثر على السياسات المحاسبية للمجموعة ولم تتطلب تعديلات بأثر رجعي.

قامت الإدارة بتقدير تأثير تطبيق معيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية" على البيانات المالية المجمعة للمجموعة، واستنتجت أنه لم يكن هناك أثر مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية - السياسات المحاسبية" اعتباراً من 1 يناير 2018

(1) الاستثمارات وموجودات مالية أخرى

التصنيف

من 1 يناير 2018، تصنف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر، أو من خلال الربح أو الخسارة)، و
- تلك التي تقاس بالتكلفة المضافة.

يعتمد التصنيف على النموذج التجاري للمؤسسة لإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات التي تقاس بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر إما في الربح والخسارة أو الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، فإن القياس سوف يعتمد على ما إذا قامت المجموعة باختيار لا رجعة فيه عند الاعتراف المبني لحساب استثمار حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

القياس

عند الاعتراف المبني، تقبىس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المتوقعة كمصروفات في الربح أو الخسارة.

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. حيث قامت إدارة المجموعة باختيار عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من استثمارات حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر ولا يوجد إعادة تصنيف لاحق لأرباح وخسائر القيمة العادلة للربح أو الخسارة بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

3 السياسات المحاسبية (تتمة)

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية - السياسات المحاسبية المطبقة من 1 يناير 2018 (تتمة)

أدوات حقوق الملكية (تتمة)

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل الشامل المجمع حسب مقتضى الحال. لا تسجل خسائر الانخفاض في القيمة (وعكس خسائر الانخفاض في القيمة) في استثمارات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

انخفاض القيمة

بالنسبة للمدينين التجاريين، تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط مسموح به من قبل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار عمر الدين اعتباراً من الاعتراف المبني بالأرصدة المدينة.

4 أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 كلا من الشركة الأم وشركاتها التابعة ("المجموعة").

تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة على أساس كل بند على حدة وذلك عبر إضافة البنود المماثلة مثل الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تم حذف أية أرصدة ومعاملات بين شركات المجموعة وأية أرباح غير محققة ناشئة من المعاملات بين شركات المجموعة وذلك في هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية %			اسم الشركة
		30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
الترفيه	الكويت	98%	98%	98%	شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م.*
الترفيه	الكويت	88.9%	88.9%	88.9%	شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية - ش.م.ك.
الترفيه	الكويت	98%	98%	98%	شركة ديسكفري السيف ذ.م.م.*
العقارات	الكويت	-	40%	40%	مجموعة فيوتشر كابيتال لشراء وبيع وتأجير الممتلكات*
الترفيه	المملكة العربية السعودية	100%	100%	100%	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية)
الترفيه	الإمارات العربية المتحدة	100%	100%	100%	شركة أرض الفرح الترفيهية - ذ.م.م. (دبي)

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

** تمتلك المجموعات حصة ملكية بنسبة 93.34% في هذه المنشأة من خلال شركة تابعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

5 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

6 إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة كافة معلومات إدارة المخاطر المالية والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية ويجب أن تقرأ بالتماشي مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017.

لم تكن هناك تغييرات في سياسات إدارة المخاطر المالية منذ نهاية العام. تقارب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية قيمها الدفترية.

7 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
950,170	709,745	1,024,191	مدينون تجاريون
(160,251)	(160,051)	(160,051)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
789,919	549,694	864,139	
161,220	166,778	193,980	ودائع مستردة
172,437	270,696	422,285	مصروفات مدفوعة مقدماً
481,768	215,000	89,379	خطابات اعتماد
189,519	302,806	222,406	دفعات مقدمة لموردين
-	4,650	9,125	مستحق من الموظفين
156,488	68,027	123,185	مدينون آخرون
1,951,351	1,577,651	1,924,500	

8 ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي وهي مقومة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 1.875% إلى 2.0% (31 ديسمبر 2017: 1.2% إلى 2.3% و 30 يونيو 2017: 2.0% إلى 2.3%) سنوياً وتُستحق خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير.

9 الأرصدة لدى البنوك والنقدية

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
140,901	67,310	97,559	النقدية في الصندوق
1,301,975	2,289,047	1,396,918	النقد لدى البنوك
600,000	-	-	ودائع قصيرة الأجل
2,042,876	2,356,357	1,494,477	أرصدة لدى البنوك والنقدية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

10 أسهم خزينة		
30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
6,575,888	6,575,888	6,575,888
%5.66	%5.66	%5.66
703,620	657,589	644,437
716,835	716,835	716,835

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

11 ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية عبر قسمة ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة باستثناء الأسهم العادية المشتراة من قبل المجموعة والمحفوظ بها كأسهم خزينة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)
910,419	747,767	671,004	562,261
116,246,340	116,246,340	116,246,340	116,246,340
(6,575,888)	(6,575,888)	(6,575,888)	(6,575,888)
109,670,452	109,670,452	109,670,452	109,670,452
8.3	6.7	6.1	5.1

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
عدد الأسهم القائمة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
إلى مساهمي

لا توجد أسهم عادية مخففة.

12 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين ذوي التمثيل في مجلس إدارة الشركة الأم وأقربائهم المقربين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في الشركة الأم والشركات التي يسيطرون عليها أو الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تخضع لسيطرة كبيرة من قبل هذه الأطراف. يتم تنفيذ كافة المعاملات الخاصة بالأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة الأم ووفقاً لشروط تجارية صرفة.

فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة:

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)
49,533	49,533	49,533

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - مساهم

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

12 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

108,749	115,570	58,706	57,332
58,706	29,188	22,336	14,594

منافع قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

13 مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)
430,388	380,154	241,545	191,268
53,672	76,750	26,372	37,390
16,746	11,218	12,197	5,891
16,836	5,700	11,902	5,700
97,307	126,496	42,000	58,156
614,949	600,318	334,016	298,405

تكاليف الموظفين

مصروفات الاستهلاك

الأتعاب الاستشارية

أتعاب الاككتاب

مصروفات أخرى

الإجمالي

14 مصاريف حسب الطبيعة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2017 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)
835,094	872,917	468,869	476,733
983,573	976,192	496,242	500,000
691,709	703,647	347,595	353,446
35,834	74,591	10,624	58,021
128,907	106,062	68,725	58,016
23,462	50,153	10,481	24,537
23,581	23,085	20,205	20,076
346,211	366,728	208,899	214,992
3,068,371	3,173,375	1,631,640	1,705,821

تكاليف الموظفين

مصاريف الإيجار

مصروفات الاستهلاك

مصاريف التسويق والإعلان

مصروفات اللوازم

رسوم الاستشارات

رسوم الاشتراكات

مصروفات أخرى

الإجمالي

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

15 معلومات القطاع

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

30 يونيو 2018 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,061,691	3,209,637	18,852,054	الموجودات
1,385,540	132,403	1,253,137	المطلوبات
3,966,526	612,382	3,354,144	الإيرادات
(3,173,375)	(598,219)	(2,575,156)	المصروفات
793,151	14,163	778,988	ربح الفترة
717,841	214,995	502,846	استهلاك وإطفاء
319,623	15,203	304,420	المصروفات الرأسمالية

31 ديسمبر 2017 (مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,762,262	3,105,066	19,657,196	الموجودات
1,495,455	133,309	1,362,146	المطلوبات
7,972,307	1,245,724	6,726,583	الإيرادات
(6,712,351)	(1,184,105)	(5,528,246)	المصروفات
1,259,956	61,619	1,198,337	ربح الفترة
1,432,495	392,650	1,039,845	استهلاك وإطفاء
1,323,992	482,518	841,474	المصروفات الرأسمالية

30 يونيو 2017 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,220,516	2,952,325	19,268,191	الموجودات
1,317,557	100,869	1,216,688	المطلوبات
4,049,799	627,652	3,422,147	الإيرادات
(3,086,964)	(593,117)	(2,493,847)	المصروفات
962,835	34,535	928,300	ربح الفترة
690,280	190,661	499,619	استهلاك وإطفاء
471,114	47,598	423,516	المصروفات الرأسمالية

16 ارتباطات والتزامات محتملة

30 يونيو 2017 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018 (غير مدققة)	
-	16,500	16,500	خطابات اعتماد