

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة و
تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لفترة الستة أشهر المنتهية
في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل (غير مدققة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

الصفحة	المحتويات
2-1	تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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
15 – 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2019 والبيانات المرحلية المراجعة المكثفة ذات الصلة لكل من الدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر لفترة الستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ والبيانات المرحلية المراجعة المكثفة ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

- يشتمل رصيد المدينون التجاريون للمجموعة على مبلغ 409,131 دينار كويتي والذي لم يتم تقييمه لتحديد الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الخسارة الائتمانية المتوقعة". لو تم إدراج هذا المبلغ في حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة، لكان قد أدى إلى زيادة في مخصص الخسارة. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة.
- تقوم المجموعة بالاعتراف بإيراداتها التشغيلية وفقاً لأساس النقد المستلم المحاسبي وهذا لا يتوافق مع مبادئ الاعتراف بالإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولا مع سياسة المجموعة. لم نتمكن الإدارة من الوقوف على حجم أثر هذا التوقف عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ولم نتمكن من الوصول إلى قناعة فيما يتعلق بأثر ذلك على الإيرادات التشغيلية للمجموعة وربح السنة والأرباح المرحلة بأي طريقة أخرى.

الاستنتاج المتحفظ

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



تقرير مراقبي الحسابات المستقلين 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 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 المجمع.

علاوة على ذلك، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا وجود أي مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه قد يكون له أثر مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المجمع.

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

31 يوليو 2019

الكويت

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

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

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	إيضاح	
				الموجودات
8,432,584	8,428,893	8,247,246		موجودات غير متداولة
-	-	8,345,913	3	ممتلكات ومعدات
200,539	197,665	170,585		موجودات حق الاستخدام
7,092,630	7,092,630	7,092,630		موجودات غير ملموسة
14,337	14,337	14,337		الشهرة
15,740,090	15,733,525	23,870,711		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
333,588	314,110	372,314		موجودات متداولة
1,924,500	1,682,515	2,721,975	7	المخزون
26,250	26,250	26,250		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,542,786	3,167,964	2,768,190	8	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,494,477	1,371,177	1,082,986	9	ودائع لأجل
6,321,601	6,562,016	6,971,715		الأرصدة لدى البنوك والبنوك النقدية
22,061,691	22,295,541	30,842,426		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
11,624,634	11,624,634	11,624,634		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
5,176,363	5,176,363	5,176,363		رأس المال
1,189,666	1,304,265	1,304,265		علاوة إصدار
173,849	173,849	173,849		الاحتياطي القانوني
(716,835)	(716,835)	(716,835)	10	الاحتياطي الاختياري
17,123	17,123	17,123		أسهم خزينة
7,219	(2,330)	(23,428)		احتياطي أسهم خزينة
2,803,554	2,862,158	2,003,318		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
20,275,573	20,439,227	19,559,289		أرباح مرحلة
400,578	422,122	415,775		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
20,676,151	20,861,349	19,975,064		الحصص غير المسيطرة
				إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
-	-	406,109	11	قروض
-	-	6,769,911		مطلوبات الإيجار
576,826	528,859	566,780		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
576,826	528,859	7,742,800		
				مطلوبات متداولة
-	-	45,123	11	قروض
759,181	855,800	808,825		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
49,533	49,533	49,533	13	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
-	-	1,718,555		مطلوبات الإيجار
-	-	502,526	9	سحب بنكي على المكشوف
808,714	905,333	3,124,562		
1,385,540	1,434,192	10,867,362		إجمالي المطلوبات
22,061,691	22,295,541	30,842,426		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رشا خالد صالح الغنيم

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

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
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
3,745,609	3,919,315	2,162,483	2,293,891	إيرادات تشغيلية
(2,430,637)	(2,592,440)	(1,305,567)	(1,417,059)	تكاليف تشغيلية
1,314,972	1,326,875	856,916	876,832	مجمّل الربح
(106,122)	(118,008)	(72,728)	(92,944)	مصروفات البيع والتسويق
(600,318)	(640,893)	(298,405)	(332,148)	14 مصروفات عمومية وإدارية
191,577	110,926	124,342	51,258	إيرادات أخرى
-	5,094	-	-	ربح من بيع ممتلكات ومعدات
800,109	683,994	610,125	502,998	الربح التشغيلي
26,314	43,413	11,114	21,143	إيرادات فوائد
-	(201,801)	-	(108,181)	تكاليف تمويل
3,026	2,487	10,884	(5,488)	(خسارة) / ربح تحويل عملات أجنبية
829,449	528,093	632,123	410,472	الربح قبل مخصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(8,294)	(5,447)	(6,321)	(4,271)	وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(20,003)	(14,566)	(16,286)	(11,170)	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(8,001)	(5,827)	(6,514)	(4,469)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
793,151	502,253	603,002	390,562	الزكاة
				ربح الفترة
747,767	457,205	562,261	365,272	العائدة إلى:
45,384	45,048	40,741	25,290	مساهمي الشركة الأم
793,151	502,253	603,002	390,562	الحصص غير المسيطرة
6.8	4.2	5.1	3.3	12 ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) (أساسية ومخففة)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

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

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
793,151	502,253	603,002	390,562	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(1,216)	(21,098)	4,316	(5,080)	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(1,216)	(21,098)	4,316	(5,080)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
791,935	481,155	607,318	385,482	
				العائدة إلى:
746,551	436,107	566,577	360,192	مساهمي الشركة الأم
45,384	45,048	40,741	25,290	الحصص غير المسيطرة
791,935	481,155	607,318	385,482	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بوزن ذلك)

	رصيد في 1 يناير 2018 (مكثف)	علاوة اصدار	الاحتياطي التقويمي	الاحتياطي الاختياري	المقد إلى مساهمي الشركة الأم أسمية خزينة	أسمية خزينة	احتياطي صناديق الترحمة صناديق الترحمة	أرباح مربوطة	الأجمالي التقويمي	حسم غير مسيطرة	إجمالي المطلقة
الرصيد في 1 يناير 2018 (مكثف)	11,624,634	5,176,363	1,189,666	173,849	(716,835)	17,123	8,435	3,371,832	20,845,067	421,740	21,266,807
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	747,767	747,767	45,384	793,151
الاضمارة الكاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	(1,216)	-	(1,216)	-	(1,216)
إجمالي (الاضمارة) / الدخل التام للفترة	-	-	-	-	-	-	(1,216)	-	(1,216)	-	791,935
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	-	-	747,767	746,551	45,384	791,935
مطلقة الشركة في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(1,316,045)	(1,316,045)	-	(1,316,045)
الرصيد في 30 يونيو 2018 (غير مكثف)	11,624,634	5,176,363	1,189,666	173,849	(716,835)	17,123	7,219	2,803,554	20,275,573	400,578	20,676,151
الرصيد في 1 يناير 2019 (مكثف)	11,624,634	5,176,363	1,304,265	173,849	(716,835)	17,123	(2,330)	2,862,158	20,439,227	422,122	20,861,349
ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	457,205	457,205	45,048	502,253
الاضمارة الكاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	(21,098)	-	(21,098)	-	(21,098)
إجمالي (الاضمارة) / الدخل التام للفترة	-	-	-	-	-	-	(21,098)	-	(21,098)	-	481,155
توزيعات أرباح مدفوعة (إصدار 1)	-	-	-	-	-	-	-	457,205	436,107	45,048	481,155
مطلقة الشركة في الحصص غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(1,316,045)	(1,316,045)	-	(1,316,045)
الرصيد في 30 يونيو 2019 (غير مكثف)	11,624,634	5,176,363	1,304,265	173,849	(716,835)	17,123	(23,428)	2,003,318	19,559,289	415,775	19,975,064

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة الكاملة.

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

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
829,449	528,093	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات الربح قبل خصصات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
717,841	1,649,891	تسويات لـ: الاستهلاك والإطفاء
-	(5,094)	خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
(26,314)	(43,413)	إيرادات فوائد
-	-	إيرادات التوزيعات
44,184	64,146	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	201,801	تكاليف تمويل
1,565,160	2,395,424	
(30,042)	(58,204)	التغيرات في رأس المال العامل
(346,849)	(1,175,449)	مخزون
(139,219)	(72,815)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,049,050	1,088,956	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(50,939)	(26,225)	صافي النقد الناتج من العمليات
998,111	1,062,731	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
(248,073)	(505,448)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	5,094	شراء ممتلكات ومعدات
(71,550)	(1,300)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(172,576)	(2,768,190)	شراء موجودات غير ملموسة
-	3,167,964	إيداع ودائع استثمارية
26,314	43,413	المحصل من ودائع استثمارية
-	-	إيرادات الفائدة المقبوضة
(465,885)	(58,467)	توزيعات أرباح مقبوضة
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
-	451,232	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(845,712)	قرض مُحصلة
(1,316,045)	(1,316,045)	العناصر الرئيسية لدفعات الإيجار
(1,316,045)	(1,715,452)	تكلفة تمويل مدفوعة
(66,546)	(51,395)	توزيعات أرباح مدفوعة
(11,515)	(28,134)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(861,880)	(790,717)	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
2,356,357	1,371,177	فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
1,494,477	580,460	صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقدية
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في بداية الفترة
		الأرصدة لدى البنوك والنقدية في نهاية الفترة
-	(9,273,044)	معاملة غير نقدية:
-	135,989	موجودات حق الاستخدام
-	9,137,055	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
		مطلوبات الإيجار

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

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)

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 والنادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها ضمن الضوابط الشرعية.
- استغلال الفوائض 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 2018 بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في 28 مارس 2019 وقد تم اعتمادها من قبل المساهمين في الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 12 مايو 2019. 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 2018.

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 28 يوليو 2019.

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 2018 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات التي تتضمن الاستحقاقات الاعتيادية والمتكررة للعرض العادل وذلك في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إن نتائج الأعمال لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 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 2018.

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

3- السياسات المحاسبية

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة مع تلك المتبعة في البيانات المالية السنوية المجمعّة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" الموضح في إيضاح رقم 1-3.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 بأثر رجعي اعتباراً من 1 يناير 2019، لكن لم تقم بتعديل الأرقام المقارنة لفترة التقرير لسنة 2018 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في هذا المعيار. وبالتالي تم الاعتراف بعمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد الإيجار الجديدة في قائمة المركز المالي الافتتاحية في 1 يناير 2019 (إذا وجد).

إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية السارية لفترة المحاسبية السنوية والتي تبدأ من 1 يناير 2019 لم يكن لها أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

1-3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" - سياسات محاسبية

تقوم المجموعة بتأجير العديد من المتاجر حيث تعمل فروعها المختلفة. عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح ما بين سنة إلى خمس سنوات ولكن قد يكون لها خيارات تمدد. يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض عقود الإيجار أي عهود، ولكن لا يجوز استخدام الموجودات الموجرة كضمان لأغراض القروض.

حتى السنة المالية 2018، تم تصنيف هذه العقود كعقود إيجار تشغيلية. تم تحميل الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية على بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات حق الاستخدام ومطلوبات مقابلة في التاريخ الذي يتاح فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف على مدى فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار، أيهما أقصر، على أساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (بما في ذلك دفعات ثابتة ضمنية)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات إيجار متغيرة تستند إلى مؤشر أو سعر.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بشكل معقول من ممارسته لهذا الخيار.
- ودفعات غرامات إنهاء العقد، في حال أراد المستأجر ممارسة هذا الخيار.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان من غير الممكن تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس المبدئي لمطلوبات الإيجار.
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- وتكاليف الاستعادة.

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

3- السياسات المحاسبية (تتمة)

1-3 الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" - السياسات المحاسبية (تتمة)

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها 12 شهراً أو أقل.

2-3 تعديلات تم الاعتراف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، قامت المجموعة بالاعتراف بمطلوبات الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كـ "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدلات القروض البالغة 4.75%.

2019
%4.75
7,872,221

معدل الاقتراض في تاريخ التطبيق الأولي
التزام الإيجار المعترف به كما في 1 يناير 2019 (مخصوم)

1,385,229
6,486,992
7,872,221

منها:
مطلوبات إيجار متداولة
مطلوبات إيجار غير متداولة

تم قياس موجودات حق الاستخدام بقيمة تعادل مطلوبات الإيجار، معدلة بمبلغ أي دفعات إيجار مقدمة أو مستحقة تتعلق بعقد الإيجار المعترف به في قائمة المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2018. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تطلبت إجراء تعديل على موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبني.

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف في 1 يناير 2019:

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بمبلغ 8,006,589 دينار كويتي
- مدينون وأرصدة مدينة أخرى - نقص بمبلغ 134,368 دينار كويتي
- مطلوبات الإيجار - زيادة بمبلغ 7,872,221 دينار كويتي

فيما يلي الحركة على موجودات حق الاستخدام:

8,006,589	الرصيد في بداية الفترة
(925,585)	استهلاك
1,266,455	
(1,546)	استهلاك
8,345,913	الرصيد في نهاية الفترة

يتم إدراج تكلفة التمويل من مطلوبات الإيجار البالغة 196,874 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

لم يكن هناك أي تأثير على الأرباح المرحلة في 1 يناير 2019 حيث لم يكن لدى المجموعة أي إيجار تمويلي في 31 ديسمبر 2018.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لأول مرة، استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحافظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مكلفة.
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلية مع مدة إيجار متبقية تقل عن 12 شهراً اعتباراً من 1 يناير 2019 كعقود إيجار قصيرة الأجل.

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)

3- السياسات المحاسبية (تتمة)

2-3 تعديلات تم الاعتراف بها عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (تتمة)

- استبعاد التكاليف المباشرة المبدئية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبني.
 - واستخدام المعرفة في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.
- اخترت المجموعة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد، أو يتضمن، عقد إيجار في تاريخ التطبيق المبني. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها في تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 لتحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار أم لا.

3-3 التقديرات المطبقة عند اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

خيارات التمديد والإنهاء
عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان من المؤكد إلى حد معقول تمديد عقد الإيجار (أو عدم إنجازه).

تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والذي يكون ضمن سيطرة المستأجر.

4- أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة 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:

اسم الشركة	نسبة الملكية %		
	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2018
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 وتأجير الممتلكات*	93.34%	93.34%	40%
شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية)	100%	100%	100%
شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (دبي)	100%	100%	100%

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

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)

5- الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 بالتوازي مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018.

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 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
1,024,190	781,080	878,959	ذمم مدينة تجارية
(160,051)	(298,709)	(270,357)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
864,139	482,371	608,602	
193,980	201,306	361,729	ودائع مستردة
422,285	524,138	207,688	مصرفات مدفوعة مقدماً
311,785	441,299	1,409,175	دفعات مقدمة لموردين
9,125	663	10,586	مستحق من الموظفين
123,186	32,738	124,195	ذمم مدينة أخرى
1,924,500	1,682,515	2,721,975	

8- ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي وهي مقومة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 2.88% إلى 3% (31 ديسمبر 2018: 2.5% إلى 2.88% و 30 يونيو 2018: 1.875% إلى 2.0%) سنوياً وتُسحق خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير.

9- الأرصدة لدى البنوك والنقدية

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
97,559	48,720	51,118	النقد في الصندوق
1,396,918	1,322,457	1,031,868	النقد لدى البنوك
1,494,477	1,371,177	1,082,986	الأرصدة لدى البنوك والنقدية
-	-	(502,526)	ناقصاً: سحبيات بنكية على المكشوف
1,494,477	1,371,177	580,460	النقد والنقد المعادل

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 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
6,575,888	6,575,888	6,575,888	عدد أسهم الخزينة
5.66%	5.66%	5.66%	نسبة الأسهم المصدرة
644,437	624,709	591,830	القيمة السوقية (دينار كويتي)
716,835	716,835	716,835	التكلفة (دينار كويتي)

11- قروض

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
-	-	406,109	الجزء غير المتداول
-	-	45,123	الجزء المتداول
-	-	451,232	

خلال الفترة، حصلت الشركة على قرض من بنك محلي بقيمة 451,232 دينار كويتي. يحمل القرض معدل فائدة قدره 1.75٪ سنوياً فوق معدل الخصم من بنك الكويت المركزي.

12- 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 والمحتفظ بها كأسهم خزينة.

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	
747,767	457,205	562,261	365,272	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
116,246,340	116,246,340	116,246,340	116,246,340	عدد الأسهم القائمة
(6,575,888)	(6,575,888)	(6,575,888)	(6,575,888)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
109,670,452	109,670,452	109,670,452	109,670,452	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
6.8	4.2	5.1	3.3	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
				ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس) إلى مساهمي

لا توجد أسهم عادية مخفية.

13- 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.

شركة طفـل المستقبل الترفيـهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

13 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)
49,533	49,533	49,533

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - مساهم

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)
115,570	105,559	57,332	51,555
29,188	30,997	14,594	15,489

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

منافع قصيرة الأجل

مكافآت نهاية الخدمة

14 مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)
380,154	426,371	191,268	226,602
76,750	80,592	37,390	42,058
11,218	52,622	5,891	33,941
5,700	31,491	5,700	16,209
126,496	49,817	58,156	13,338
600,318	640,893	298,405	332,148

تكاليف الموظفين

مصروفات الاستهلاك

الأتعاب الاستشارية

أتعاب الاكتتاب

مصروفات أخرى

الإجمالي

15 المصروفات حسب طبيعتها

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)	2018 (غير مدققة)	2019 (غير مدققة)
872,917	964,787	476,734	547,135
976,192	155,627	500,001	76,661
703,647	1,621,511	353,446	833,573
74,591	109,145	43,977	84,459
50,153	73,786	24,537	23,527
23,085	33,119	23,085	(60,501)
-	201,801	(4,744)	185,433
472,790	419,206	288,785	279,955
3,173,375	3,578,982	1,705,821	1,970,242

تكاليف الموظفين

مصروفات إيجار

مصروفات الاستهلاك

تسويق وإعلان

الأتعاب الاستشارية

أتعاب الاكتتاب

تكاليف تمويل

مصروفات أخرى

الإجمالي

شركة طفـل المستقبل الترفيـهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

16 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 2019 (غير مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
30,842,426	6,569,730	24,272,696	الموجودات
10,867,362	3,314,118	7,553,244	المطلوبات
4,081,235	629,576	3,451,659	الإيرادات
(3,578,982)	(670,821)	(2,908,161)	مصرفات
502,253	(41,245)	543,498	ربح الفترة
(1,649,891)	(368,536)	(1,281,355)	الاستهلاك والإطفاء
(506,748)	(288,447)	(218,301)	المصرفات الرأسمالية
31 ديسمبر 2018 (مدققة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,295,541	3,270,953	19,024,588	الموجودات
1,434,192	131,327	1,302,865	المطلوبات
7,900,978	1,167,236	6,733,742	الإيرادات
(6,759,737)	(1,209,047)	(5,550,690)	مصرفات
1,141,241	(41,811)	1,183,052	ربح الفترة
(1,375,987)	(384,651)	(991,336)	الاستهلاك والإطفاء
1,073,729	271,195	802,534	المصرفات الرأسمالية
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)	مصرفات
793,151	14,163	778,988	ربح الفترة
717,841	214,995	502,846	استهلاك وإطفاء
319,623	15,203	304,420	المصرفات الرأسمالية

17 ارتباطات والتزامات محتملة

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
16,500	638,764	953,135	خطابات اعتماد
16,500	16,500	28,706	خطابات ضمان