

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات المستقل	1 - 6
بيان المركز المالي المجمع	7
بيان الدخل المجمع	8
بيان الدخل الشامل المجمع	9
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع	10
بيان التدفقات النقدية المجمع	11
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة	12 - 38

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ مساهمي شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

رأينا المتحفظ

في رأينا، باستثناء الآثار المترتبة على الأمور المبينة في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن البيانات المالية المجمعة تظهر بشكلٍ عادل ومن كافة النواحي الجوهرية المركز المالي المجمع لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2017 وأداءها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

قمنا بتدقيق ما يلي

البيانات المالية المجمعة للمجموعة التي تتكون من:

- بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2017؛
- بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة والتي تشمل موجزاً عن السياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح 18 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 المبينة في الإيضاح 16.2. لم تتمكن الإدارة من الوقوف على حجم أثر هذا التوقف عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية ولم تتمكن من الوصول إلى قناعة فيما يتعلق بأثر ذلك على الإيرادات التشغيلية للمجموعة وربح السنة والأرباح المرحلة بأي طريقة أخرى.

لقد أجرينا عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبينة بمزيد من التفصيل في قسم مسؤوليات مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة المدرج في التقرير.

ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا المتحفظ.

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ مساهمي شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

الاستقلالية

نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين ومتطلبات السلوك الأخلاقي المتعلقة بعملية التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

منهجنا في التدقيق

كجزء من تصميم عملية التدقيق الخاص بنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية المجمعة. وعلى وجه الخصوص، فقد وضعنا في الحسبان الأحكام الشخصية التي قامت بها الإدارة، على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الجوهرية التي تتضمن وضع افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية في الاعتبار والتي تعتبر غير مؤكدة بطبيعتها. وكما هو متبع في جميع عمليات التدقيق لدينا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، بما في ذلك من بين أمور أخرى، النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز بما يمثل أحد مخاطر الأخطاء الجوهرية نتيجة الاحتيال.

وقد صممنا نطاق التدقيق الذي قمنا به من أجل أداء ما يكفي من عمل لنتمكن من إبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة ككل، أخذين في الاعتبار هيكل المجموعة والعمليات والضوابط المحاسبية ومجال الصناعة الذي تعمل فيه المجموعة.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي تعد بحسب تقديرنا المهني الأكثر أهمية في عملية تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا على البيانات المالية المجمعة ككل، وتشكيل رأينا حولها، ونحن لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. بالإضافة إلى الأمر المذكور في قسم أساس الرأي المتحفظ فقد قمنا بتحديد الأمر المذكور فيما يلي كأمر تدقيق رئيسي يتم إبلاغه في تقريرنا.

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ مساهمي شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع (تنمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تنمة)

كيفية تناولنا لأمور التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

أمور التدقيق الرئيسية

اختبار انخفاض قيمة الشهرة

- وقد فحصنا الافتراضات الرئيسية للإدارة التي تستند إليها توقعات التدفقات النقدية مثل نمو الإيرادات وأيدناها من خلال المقارنة مع التوقعات الداخلية للإدارة والخطط الاستراتيجية طويلة الأجل التي وافق عليها مجلس الإدارة والبيانات الخارجية والأداء التاريخي. كما أشركنا خبير التقييم الداخلي لدينا لتقييم متوسط التكلفة المرجح لرأس المال الذي تم احتسابه من قبل الإدارة ومساعدتنا في تدقيق نموذج حساب انخفاض القيمة. تم إعداد حساب متوسط التكلفة المرجح لرأس المال المستقل ومقارنته مع متوسط التكلفة المرجح لرأس المال الذي تم استخدامه من قبل الإدارة. وتضمن تدقيق هذا النموذج التحقق من أن منهجية انخفاض القيمة المطبقة تمت وفقاً للممارسة العامة وأن النموذج كان دقيقاً من الناحية الحسابية.

انظر إيضاح 7 من البيانات المالية المجمعة للاطلاع على الإفصاحات ذات الصلة.

نتيجة للاستحواذات السابقة، تسجل المجموعة الشهرة المرسلة بقيمة 7,092,630 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017. الشهرة لا تطفأ ولكن يتم التحقق من وجود انخفاض في القيمة بشكل سنوي لدعم رؤية الإدارة للقيمة الدفترية.

ويتم الاعتراف بشهرة المجموعة في ثلاث وحدات مولدة للنقد: شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م. (4,806,798 دينار كويتي) وشركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك. (2,051,733 دينار كويتي) وشركة ديسكفري السيف ذ.م.م. (234,099 دينار كويتي).

وقد أجرت الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 تقييماً لانخفاض القيمة على رصيد الشهرة من خلال:

- قمنا بإجراء حساب الحساسية حول الافتراضات الرئيسية المستخدمة للتأكد من مدى التغير في تلك الافتراضات التي قد تكون منفردة أو مجتمعة مطلوبة لانخفاض الشهرة؛ و

- قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات لا سيما فيما يتعلق بالحساسية في البيانات المالية المجمعة.

1- حساب القيمة المستخدمة لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وهذه النماذج تستخدم التدفقات النقدية (الإيرادات والمصروفات والمصروفات الرأسمالية) لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد لمدة 5 سنوات مع معدل نمو نهائي يتم تطبيقه على السنة الخامسة. وتم خصم هذه التدفقات النقدية إلى صافي القيمة الحالية باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال للشركة؛ و

2- مقارنة النتائج بالقيمة المستخدمة لكل وحدة من الوحدات المولدة للنقد بالقيم الدفترية الخاصة بها.

ونتيجة لذلك، قامت الإدارة باستنتاج عدم وجود انخفاض في قيمة الشهرة لعام 2017.

كما أجرت الإدارة تحليل الحساسية على حسابات القيمة المستخدمة من خلال تنويع الافتراضات المستخدمة (معدلات النمو ومعدل النمو النهائي والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال) لتقييم الأثر على هذه التقييمات.

إننا نعتبر هذا الأمر من أمور التدقيق الرئيسية لأن قيمة الشهرة تعتبر جوهرية. إن نماذج انخفاض القيمة معقدة وتحتاج لأحكام الإدارة الهامة ومبنية على افتراضات تتأثر بظروف مستقبلية متوقعة متعلقة بالسوق.

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ مساهمي شركة طفل المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع (تنمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمة)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة (باستثناء البيانات المالية المجمعة وتقرير تدقيقنا عليها) الذي حصلنا عليه قبل تاريخ هذا التقرير، والتقرير السنوي الكامل للشركة الأم، والذي نتوقع أن يتم إتاحتها لنا بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا عن البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا ولن نبدي أي استنتاج بأي شكل للتأكيد عليها.

تتخصص مسؤوليتنا فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة في قراءة المعلومات الأخرى الواردة أعلاه، وعند القيام بذلك، نقوم بالنظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتفق بشكل مادي مع البيانات المالية المجمعة أو مع ما حصلنا عليه من معلومات أثناء عملية التدقيق، أو ما قد يشير إلى وجود أخطاء بها بشكل جوهري.

وإذا استنتجنا وجود أخطاء جوهريّة في المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، استناداً إلى ما قمنا به من أعمال، فإننا مطالبون بإعداد تقرير بذلك. هذا وليس لدينا ما نسجله في هذا الخصوص.

في حال استنتجنا وجود خطأ جوهري عند اطلاعنا على المعلومات الأخرى، فإنه يتوجب علينا الإبلاغ عن ذلك للمسؤولين عن الحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد بيانات مالية مجمعة خالية من أي أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

تعتبر الإدارة، عند إعداد البيانات المالية المجمعة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة، والإفصاح، حسب مقتضى الحال، عن الأمور المرتبطة باستمرارية المنشأة وعن استخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية المجموعة أو إيقاف أنشطتها، أو لا يوجد أمامها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

ويتولى المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ مساهمي شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع (نتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (نتمة)

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من أي خطأ جوهري، سواء كان ناشئاً عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. يمثل التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يعد ضماناً بأن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يكشف دوماً عن أي خطأ جوهري في حال وجوده. تنشأ حالات الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر، منفردة أو مجتمعة، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس الأحكام المهنية ونحافظ على الشك المهني خلال عملية التدقيق. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة للبيانات المالية المجمعة، الناشئة سواء من الاحتيال أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق المناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أي خطأ جوهري ناشئ عن الاحتيال يعتبر أعلى من ذلك الذي ينشأ عن الأخطاء، نظراً لأن الاحتيال قد ينطوي على التواطؤ أو التزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات العلاقة بعملية التدقيق بغرض تصميم إجراءات التدقيق التي تعتبر مناسبة وفقاً للظروف، وليس لغرض إبداء الرأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس استمرارية المنشأة المحاسبية، وما إذا كان هناك عدم تأكد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهريّة فيما يتعلق بقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. وفي حال استنتاج وجود شك مادي، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو إذا كانت الإفصاحات غير كافية، نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق الخاص بنا. ومع ذلك، فقد تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في أن تتوقف المجموعة عن مواصلة أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تمثل المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن توجيه أعمال التدقيق الخاصة بالمجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونبقى وحدنا مسؤولين عن رأي التدقيق الذي توصلنا إليه.

ونقوم بالتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بنطاق وتوقيت التدقيق الذي تم التخطيط له واكتشافات التدقيق الجوهريّة، بما في ذلك أي قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدّها خلال أعمال التدقيق.

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة/ مساهمي شركة طفل المستقبل الترفيفية العقارية ش.م.ك.ع (تنمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمة)

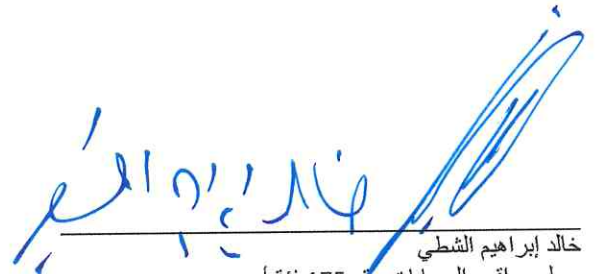
مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمة)

كما أننا نقدم للمسؤولين عن الحوكمة بياناً بأننا قد التزمنا بمتطلبات المعايير الأخلاقية المناسبة فيما يتعلق بالاستقلالية، وإبلاغهم بجميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المعقول الاعتقاد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، وعند الاقتضاء، الإجراءات الوقائية فيما يتعلق بهذا الخصوص.

ومن بين الأمور التي أبلغناها للمسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور الأكثر أهمية في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، والتي تعد بالتالي أمور التدقيق الرئيسية. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقرير التدقيق الخاص بنا ما لم يحظر القانون أو التنظيمات الكشف العلني عنها، أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، أنه لا ينبغي الإبلاغ عن أمر ما في تقريرنا لأنه قد يكون من المعقول توقع أن تزيد الآثار العكسية عن المصلحة العامة من جراء الإبلاغ عن هذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

برأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة بالإضافة إلى محتويات تقرير مجلس الإدارة المتعلقة بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة. بالإضافة لذلك فيما عدا الأمر المشار إليه في أساس الرأي المتحفظ، نفيد بأننا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص عليه قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له واللوائح التنفيذية وعقد ونظام تأسيس الشركة الأم وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية أو لعقد ونظام تأسيس الشركة الأم على وجه يؤثر جوهرياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.



خالد إبراهيم الشطي
سجل مراقبي الحسابات رقم 175 فئة أ
برايس وترهاوس كوبرز (الشطي وشركاه)

15 مارس 2018
الكويت

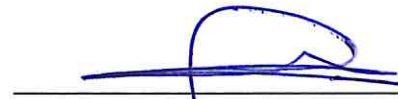
خالد إبراهيم الشطي
مراقب حسابات مرخص رقم 175 فئة أ
برايس وترهاوس كوبرز الشطي وشركاه

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

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

كما في 31 ديسمبر		إيضاح	
2016	2017		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
9,137,582	8,878,098	5	ممتلكات ومعدات
142,352	143,183	6	موجودات غير ملموسة
7,092,630	7,092,630	7	الشهرة
14,337	14,337		الموجودات المالية المتاحة للبيع
16,386,901	16,128,248		
			موجودات متداولة
300,919	303,546		المخزون
1,413,155	1,577,651	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
26,250	26,250		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
2,986,353	2,370,210	9	ودائع لأجل
1,712,550	2,356,357	10	أرصدة لدى البنوك ونقدية
6,439,227	6,634,014		
22,826,128	22,762,262		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
11,624,634	11,624,634	11	رأس المال
5,176,363	5,176,363		علاوة إصدار
1,062,551	1,189,666	12	احتياطي قانوني
173,849	173,849	13	احتياطي اختياري
(716,835)	(716,835)	14	أسهم خزينة
17,123	17,123		احتياطي أسهم خزينة
11,350	8,435		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
3,529,313	3,371,832		أرباح مرحلة
20,878,348	20,845,067		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
411,029	421,740		حصص غير مسيطرة
21,289,377	21,266,807		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
450,666	583,820		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
1,003,092	862,102	15	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
49,533	49,533	16	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
33,460	-		أوراق دفع دائنة
1,086,085	911,635		
1,536,751	1,495,455		
22,826,128	22,762,262		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


رشا خالد صالح الغنيم
الرئيس التنفيذي


وائل أحمد سعود الخالد
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 38 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان الدخل المجمع

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2016	2017		
7,422,164	7,610,219	18	إيرادات تشغيلية
(4,576,560)	(4,681,458)		تكاليف تشغيلية
2,845,604	2,928,761		مجمول الربح
474,143	18,251		الإيرادات التشغيلية الأخرى
(256,055)	(279,268)		مصروفات البيع والتوزيع
(1,516,279)	(1,520,777)	19	مصروفات عمومية وإدارية
304,573	287,946	21	إيرادات أخرى
(346,839)	(100,169)		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
1,505,147	1,334,744		الربح التشغيلي
64,066	55,891		إيرادات الفوائد
(11,227)	-		تكاليف تمويل
20,565	(35,541)		(خسارة)/ ربح تحويل عملات أجنبية
1,578,551	1,355,094		الربح قبل مساهمة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(15,786)	(13,030)		العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة
(39,819)	(37,220)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(15,928)	(14,888)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(30,000)	(30,000)		الزكاة
1,477,018	1,259,956		مكافأة مجلس الإدارة
			ربح السنة
1,384,593	1,176,008		العائدة إلى:
92,425	83,948		مساهمي الشركة الأم
1,477,018	1,259,956		حصص غير مسيطرة
12.63	10.72	17	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) (أساسية ومخفضة)

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

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2016	2017
1,477,018	1,259,956
3,562	(2,915)
3,562	(2,915)
1,480,580	1,257,041
1,388,155	1,173,093
92,425	83,948
1,480,580	1,257,041

ربح السنة
الدخل الشامل الآخر
بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
الدخل الشامل الآخر للسنة
إجمالي الدخل الشامل للسنة

العائدة إلى:
مساهمي الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر برون ذلك)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 38 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المجمع

(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2016	2017		
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
الربح قبل مساهمة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة			
1,578,551	1,355,094		تسويات لـ:
1,277,812	1,432,495	5 و 6	استهلاك وإطفاء
(64,066)	(80,665)		إيرادات الفوائد
346,839	100,169		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
119,680	206,221		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,300	-		مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
11,227	-		تكاليف تمويل
3,276,343	3,013,314		
التغيرات في رأس المال العامل:			
(39,977)	(2,627)		مخزون
(816,460)	(164,496)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(405,629)	(236,128)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(7,378)	-		مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
2,006,899	2,610,063		صافي النقد الناتج من العمليات
(34,648)	(72,507)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
1,972,251	2,537,556		صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(1,296,408)	(1,277,132)	5	شراء ممتلكات ومعدات
158,985	21,297		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	(46,860)	6	شراء موجودات غير ملموسة
113,647	616,143		المحصل من ودائع لأجل
64,066	80,665		إيرادات الفائدة المقبوضة
(959,710)	(605,887)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(11,227)	-		تكاليف التمويل المدفوعة
6,347	(33,460)		أوراق دفع دائنة
(1,096,704)	(1,206,374)		توزيعات مدفوعة
(1,101,584)	(1,239,834)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(48,712)	(73,237)		صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(53,343)	25,209		فروق تحويل ناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
(191,098)	643,807		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
1,903,648	1,712,550		النقد والنقد المعادل في بداية السنة
1,712,550	2,356,357	10	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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 اسم 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 الأم 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 الأم 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 للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ 11 مارس 2018 وتخضع هذه البيانات المالية لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

بلغ عدد موظفي الشركة الأم 426 كما في 31 ديسمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: 416 موظفاً).

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مبنية أدناه. وقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل متوافق على كافة السنوات المعروضة ما لم يُذكر خلاف ذلك.

1-2 أساس الإعداد

(1) الالتزام بالمعايير الدولية للتقارير المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية واجبة التطبيق على الشركات التي ترفع تقاريرها وفقاً لتلك المعايير. وتلتزم البيانات المالية المجمعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

(2) أساس التكلفة التاريخية

تم إعداد البيانات المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية المعدلة حسب إعادة تقييم "الموجودات المالية المتاحة للبيع" و"الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

1-2 أساس الإعداد (تتمة)

1-1-2 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

قامت المجموعة بتطبيق جميع المعايير والتعديلات على المعايير والتحسينات واجبة التطبيق وذلك للمرة الأولى للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 ولم يسفر ذلك عن أي تأثير جوهري على البيانات المالية المجمعة.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير المطبقة بعد من قبل المجموعة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - "الأدوات المالية"

يتناول المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية وقياسها و الاعتراف بها ويقدم قواعد محاسبة التحوط الجديدة ونموذجاً جديداً لانخفاض قيمة الموجودات المالية.

راجعت الشركة موجوداتها ومطلوباتها المالية وتتوقع التأثير التالي من تطبيق المعيار الجديد في 1 يناير 2018:

سوف يستمر قياس أدوات حقوق الملكية للشركة التي يتم تصنيفها حالياً كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة على نفس الأساس بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وبالتالي، لن يكون هناك تغيير في المحاسبة عن هذه الموجودات. لا يتوقع أن يكون لتطبيق نموذج انخفاض القيمة الجديد أي تأثير جوهري.

لن يكون هناك تأثير على محاسبة المجموعة للمطلوبات المالية، نظراً لأن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ولا يوجد لدى الشركة أي من هذه المطلوبات. تم تحويل قواعد إلغاء الاعتراف من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس ولم يتم تغييرها.

"المعيار الدولي رقم 15 - الإيرادات من العقود مع العملاء"

قام مجلس المعايير المحاسبية الدولي بإصدار معيار جديد للاعتراف بالإيرادات. وسجل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 18 والذي يتناول عقود البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 الذي يتناول عقود الإنشاء.

ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل. يسمح هذا المعيار بالتطبيق إما بطريقة الأثر الرجعي بشكل كامل أو بطريقة الأثر الرجعي المعدل.

يعتبر المعيار الجديد إلزامياً للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. لا يتوقع أن يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

1-2 أساس الإعداد (تتمة)

1-1-2 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير المطبقة بعد من قبل المجموعة: (تتمة)

"المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، الإيجارات"

سوف يؤثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "الإيجارات" بشكل رئيسي على المحاسبة عبر الإيجارات، وسوف يؤدي إلى الاعتراف بمعظم الإيجارات ضمن بيان المركز المالي. ويلغي المعيار التمييز الحالي بين الإيجارات التشغيلية والتمويلية، ويتطلب الاعتراف بأي أصل (حق استعمال العين المؤجرة)، والتزام مالي بدفع الأجرة لجميع عقود الإيجارات. لكن ثمة إعفاء اختياري للإيجارات قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة.

إن بيان الدخل الشامل سيتأثر أيضاً لأن إجمالي المصروفات أعلى عادة في السنوات الأولى للإيجار وأقل في السنوات اللاحقة. كما أن المصروفات التشغيلية سيتم استبدالها بالفائدة والاستهلاك، لذلك فإن المعايير الرئيسية مثل الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء سوف تتغير. هذا فضلاً عن أن التدفقات النقدية التشغيلية ستكون أعلى، حيث أن الدفعات النقدية للجزء الرئيسي من التزام الإيجار مصنفة ضمن الأنشطة التمويلية. ويستمر عرض جزء الدفعات التي تعكس الفائدة كتدفقات نقدية تشغيلية.

ولن تتغير المحاسبة وفقاً للمؤجرين إلى حد كبير. وقد تنشأ بعض الفروق نتيجة للإرشادات الجديدة حول تعريف الإيجار. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 يعتبر العقد أو يتضمن إيجاراً في حال كان العقد ينقل حق السيطرة على استعمال أي أصل محدد لمدة زمنية لقاء أي مقابل.

يطبق المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019 أو بعد ذلك التاريخ ويسمح بتطبيقه قبل ذلك فقط في حال تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 في الفترة ذاتها. لم تقم المجموعة بعد بتقييم الأثر الكامل للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

2-2 أساس التجميع

(أ) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة الشركات التي يكون للمجموعة السيطرة عليها (بما في ذلك الكيانات المهيمنة). تتحقق للمجموعة السيطرة على الشركة عندما تكون المجموعة معرضة إلى أو لديها حقوق في عائدات متغيرة من المشاركة في الشركة كما يكون لديها القدرة على التأثير على هذه العائدات من خلال صلاحيتها على إدارة أنشطة الشركة. يتم تجميع الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. كما يتم فصلها من تاريخ توقف السيطرة.

تُحذف المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة عن المعاملات الداخلية التي تتم فيما بين شركات المجموعة. ويتم حذف الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل المحول. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

الحصص غير المسيطرة في النتائج وحقوق الملكية للشركات التابعة يتم توضيحها بشكل منفصل في البيانات المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والمركز المالي على التوالي.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 أساس التجميع (تتمة)

(ب) طريقة حقوق الملكية

وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية، يتم الاعتراف بالاستثمارات مبدئياً بالتكلفة، ويتم تعديلها بعد ذلك للاعتراف بحصة المجموعة من الأرباح أو الخسائر اللاحقة للاستحواذ من الشركة المستثمر فيها في الربح أو الخسارة، وحصة المجموعة من حركات الدخل الشامل الآخر للشركة المستثمر فيها في الدخل الشامل الآخر.

عندما تتساوى حصة المجموعة من الخسائر في استثمار يمثل حقوق الملكية أو تتجاوز حصتها في الشركة، بما في ذلك أي أرصدة مدينة طويلة الأجل أخرى غير مضمونة، لا تعترف المجموعة بأي خسائر إضافية ما لم تكن قد تكبدت التزامات أو قامت بسداد دفعات نيابة عن الشركة الأخرى.

(ج) التغيرات في حصص الملكية

تعامل المجموعة المعاملات المبرمة مع حملة الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة كالمعاملات التي تتم مع مالكي أسهم المجموعة. إن التغيير في حصة الملكية يؤدي إلى التعديل بين القيم الدفترية للحصص المسيطرة وغير المسيطرة لعكس حصصها النسبية في الشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فرق بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة وأي مقابل مدفوع أو مقبوض في احتياطي منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم.

عندما توقف المجموعة التجميع أو حساب حقوق الملكية لاستثمار ما بسبب فقدان السيطرة، أو السيطرة مشتركة أو تأثير جوهري، يتم إعادة قياس أي حقوق محتفظ بها في المنشأة بالقيمة العادلة، مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة. تصبح القيمة العادلة هي القيمة الدفترية المبدئية لأغراض الاحتساب اللاحق للحقوق المحتفظ بها إما كشركة زميلة أو كمشروع مشترك أو كموجودات مالية. وبالإضافة إلى ذلك، يتم احتساب أي مبالغ سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة كما لو كانت المجموعة قد قامت مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. وقد يعني هذا أن يُعاد تصنيف المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى بيان الدخل المجمع.

اندماج الأعمال

تقوم الشركة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن كافة اندماجات الأعمال، بصرف النظر عما إذا كانت أدوات الملكية أو غيرها من الموجودات قد تم الاستحواذ عليها. ويتألف المقابل المحول للاستحواذ على شركة تابعة مما يلي:

- القيم العادلة للموجودات المحولة
- المطلوبات المتكبدة إلى المالكين السابقين للأعمال المستحوذ عليها
- حصص حقوق الملكية الصادرة من قبل المجموعة
- القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب مقابل محتمل، و
- القيمة العادلة لأي حصص ملكية سابقة في الشركة التابعة

ويتم قياس الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات والالتزامات المحتملة التي يتم تحملها في عملية اندماج الأعمال، مع استثناءات محدودة، مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. وتقوم المجموعة بالنسبة لكل عملية استحواذ على حدة بالاعتراف بالحصص غير المسيطرة في الشركة التي تم الاستحواذ عليها، إما بالقيمة العادلة أو بالحصة المتناسبة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد العائدة للحصة غير المسيطرة. ويتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصروفات عند تكبدها.

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

2-2 أساس التجميع (تتمة)

اندماج الأعمال (تتمة)

إن الزيادة في البنود التالية على القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها يتم إدراجها تحت بند الشهرة. وفي حال كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في بيان الدخل من خلال اتفاقية شراء بالمقايضة:

- المقابل المحول،
- مبلغ أي حصة غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها، و
- القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصص ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها.

عند تأجيل التسوية لأي جزء من المقابل المادي، فإن المبالغ المستحقة يتم خصمها إلى قيمتها الحالية كما في تاريخ التحويل. معدل الخصم المستخدم هو معدل الاقتراض الإضافي الخاص بالشركة، وهو المعدل ذاته للحصول على قرض مشابه من ممول مستقل وفقاً لشروط وأحكام قابلة للمقارنة.

يصنف المقابل المحتمل إما كحقوق ملكية أو كمطلوبات مالية. ويتم إعادة قياس المبالغ المصنفة كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغير في بيان الدخل المجموع.

في حال تم تحقيق اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية عند تاريخ الاستحواذ للخصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذة في الشركة المستحوذ عليها تتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن عملية إعادة القياس في بيان الدخل المجموع.

3-2 تقارير القطاعات

يتم رفع تقارير القطاعات التشغيلية بالأسلوب الذي يتماشى مع رفع التقارير الداخلية إلى متخذ القرار الرئيسي. إن متخذ القرار الرئيسي هو المسؤول عن توزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات التشغيلية ويتمثل في مجلس إدارة الشركة الأم.

4-2 ترجمة العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن البنود المدرجة في البيانات المالية المجمعة لكل شركة من شركات المجموعة يتم قياسها باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها هذه الشركة ("العملة الوظيفية"). وقد تم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة الأم.

(ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام معدلات الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. إن أرباح وخسائر العملة الأجنبية الناتجة من تسوية هذه المعاملات ومن ترجمة معدلات الصرف بنهاية السنة للموجودات والمطلوبات النقدية المقومة بعملة أجنبية يتم الاعتراف بها في بيان الدخل المجموع.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف بتاريخ تحديد القيمة العادلة.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

4-2 ترجمة العملات الأجنبية (تتمة)

(ب) المعاملات والأرصدة (تتمة)

يتم إدراج الفروقات الناشئة عن تحويل الموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة. مثلاً، إن الفروقات الناشئة عن تحويل الموجودات والمطلوبات المالية غير النقدية مثل حقوق الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة يتم احتسابها من خلال الربح أو الخسارة كجزء من ربح أو خسارة القيمة العادلة ويتم إدراج الفروقات من تحويل الموجودات المالية غير النقدية، مثل الأسهم المصنفة كمتوفرة للبيع، في الدخل الشامل الآخر.

(ج) شركات المجموعة

إن النتائج والمركز المالي لجميع شركات المجموعة (وجميعها تتعامل بعملات ذات اقتصادات غير مرتفعة التضخم) التي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة العرض يتم تحويلها إلى عملة العرض على النحو التالي:

- (1) يتم تحويل الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي المعروض بسعر الإقفال بتاريخ المركز المالي.
- (2) يتم ترجمة الإيرادات والمصاريف لكل بيان دخل بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للآثار المترتبة لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة تتم ترجمة الإيرادات والمصاريف بأسعار الصرف في تواريخ المعاملات).
- (3) يتم الاعتراف بكافة فروقات الترجمة في الدخل الشامل الآخر.

5-2 الممتلكات والمعدات

يتم بيان الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك وأي خسائر متراكمة لانخفاض القيمة. وتشتمل التكلفة التاريخية على المصروفات التي يمكن عزوها مباشرة إلى الاستحواذ على البنود.

ويتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يعترف بها كأصل منفصل كما يكون ملائماً فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق مزايا اقتصادية مستقبلية ذات علاقة بهذا البند إلى المجموعة ويمكن أن يتم قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق فيه. ويتم استبعاد القيمة الدفترية لهذه الأجزاء المستبدلة. ويتم إدراج كافة الإصلاحات والصيانة الأخرى في بيان الدخل المجمع خلال فترة التقرير التي يتم تكبدها خلالها.

يتم احتساب الاستهلاك عبر طريقة القسط الثابت لتخصيص التكلفة على الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:-

مبان	20-3 سنوات
آليات وألعاب	20-3 سنة
ديكورات	10-5 سنوات
أنظمة بطاقات ممغنطة	20 سنة
أثاث وتركيبات	10-5 سنوات
مركبات	10-5 سنوات

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها إذا كان ذلك ملائماً في نهاية كل فترة تقرير على الأقل. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى قيمته القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من المبلغ المقرر القابل للاسترداد.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من عمليات الاستبعاد بمقارنة العوائد مع القيمة الدفترية، ويتم إدراجها في بيان الدخل المجمع.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

6-2 موجودات غير ملموسة

(أ) الامتيازات

يوجد للامتياز عمر إنتاجي محدد ويسجل بالتكلفة ناقصاً للإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الامتياز على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة بفترة 5 إلى 20 سنة.

(ب) القفلية

تمثل القفلية المبالغ غير المستردة المدفوعة للمستأجرين السابقين لضمان تأجير المرافق المستخدمة لإنشاء فروع الشركة. لدى القفلية أعمار إنتاجية محددة وهي مسجلة بالتكلفة ناقصاً للإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة القفلية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بفترة 20 سنة.

7-2 الشهرة

تقاس الشهرة كما هو مبين في الإيضاح 2-2. لا تخضع الشهرة للإطفاء ولكن يتم فحصها لتحري الانخفاض في قيمتها في كل فترة تقرير، أو على فترات أقصر إذا أشارت أحداث أو تغيرات في الظروف إلى احتمالية انخفاض قيمتها ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً لخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تتضمن الأرباح والخسائر من بيع شركة القيمة الدفترية للشهرة المرتبطة بالشركة المباعة.

يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد لأغراض فحص انخفاض القيمة. يتم إجراء التوزيع على الوحدات المولدة للنقد أو مجموعات الوحدات المولدة للنقد التي من المتوقع أن تستفيد من اندماج الأعمال التي تنشأ منها الشهرة. يتم تحديد الوحدات أو مجموعات الوحدات في أقل مستوى حيث تتم مراقبة الشهرة لأغراض الإدارية الداخلية. وتتم مراقبة الشهرة على مستوى القطاعات التشغيلية.

8-2 مخزون

يتم بيان المخزون بسعر التكلفة الأصلي وبصافي القيمة السوقية أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على سعر الشراء ورسوم الاستيراد والنقل والمناولة والتكاليف الأخرى المباشرة وتستثني تكاليف القروض لأجل. ويعد صافي القيمة السوقية هو سعر البيع المقدر في السياق المعتاد للعمل، ناقصاً مصروفات البيع السارية المتغيرة.

9-2 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

الموجودات ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لا تخضع للإطفاء ويتم اختبارها سنوياً من حيث انخفاض القيمة. الموجودات الأخرى يتم اختبارها من حيث انخفاض القيمة متى أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا يمكن استردادها. يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة في بيان الدخل المجمع بالنسبة للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية مبلغها القابل للاسترداد. وبعد المبلغ القابل للاسترداد القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع والقيمة المستخدمة أيهما أعلى. ولأغراض تتعلق بتقييم انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات والتي لها تدفقات نقدية منفصلة قابلة للتحديد (الوحدات المولدة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تكبدت انخفاض القيمة باستثناء الشهرة من حيث إمكانية وجود عكس لانخفاض القيمة في كل تاريخ رفع تقارير.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

10-2 الموجودات المالية

1-10-2 التصنيف

تُصنّف المجموعة موجوداتها المالية في الفئات التالية:

- الموجودات المالية المتاحة للبيع
- القروض والأرصدة المدينة، و
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يعتمد التصنيف على الغرض الذي تم من أجله الاستحواذ على الموجودات المالية. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف المبدي.

(أ) الموجودات المالية المتاحة للبيع

تتكون الموجودات المالية المتاحة للبيع من الأسهم. إن استثمارات الأسهم المصنفة كمتاحة للبيع هي تلك التي لا تكون مصنفة كمحتفظ بها بغرض المتاجرة أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم إدراجها في الموجودات غير المتداولة ما لم يستحق الاستثمار أو تعثرم الإدارة ببيعه خلال 12 شهراً بعد نهاية فترة التقرير.

(ب) القروض والأرصدة المدينة

القروض والأرصدة المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وهي غير مسعرة في سوق نشطة. ويتم إدراجها في الموجودات المتداولة فيما عدا الاستحقاقات التي تزيد على 12 شهراً بعد نهاية فترة التقرير والتي يتم تصنيفها على أنها موجودات غير متداولة. وتشتمل قروض المجموعة وأرصدها المدينة على "الأرصدة المدينة والأرصدة المدينة الأخرى" و"الودائع لأجل" و"النقد والنقد المعادل".

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

الأرصدة المدينة هي مبالغ مستحقة من العملاء خلال السياق المعتاد للعمل. وإذا كان من المتوقع تحصيل تلك الأرصدة في غضون عام أو أقل (أو خلال دورة العمل التشغيلية العادية، أيهما أطول) يتم تصنيفها كموجودات متداولة. وإن لم يكن كذلك، يتم عرضها كموجودات غير متداولة.

ودائع لأجل

الودائع لأجل على حسابات الأرصدة لدى البنوك لدى مؤسسة مالية محلية ذات آجال استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء.

النقد والنقد المعادل

الأرصدة لدى البنوك والنقدية تشتمل على النقد في الصندوق والودائع ذات آجال أصلية أقل من ثلاثة أشهر والأرصدة تحت الطلب المحتفظ بها لدى مؤسسات مالية.

(ج) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من البداية هي أدوات مالية غير مصنفة كمحتفظ بها للمتاجرة ولكن تتم إدارتها ويتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

10-2 الموجودات المالية (تتمة)

2-10-2 الاعتراف والإلغاء الاعتراف

يتم الاعتراف بالمشتريات والمبيعات الاعتيادية للموجودات المالية بتاريخ المعاملة، وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل. ويتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عند انقضاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما يتم تحويلها مع قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية بشكل كامل.

عندما يتم بيع الأوراق المالية المصنفة كمتاحة للبيع، فإن تسويات القيمة العادلة المتراكمة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر يعاد تصنيفها لبيان الدخل كـ "أرباح وخسائر من أوراق مالية استثمارية".

3-10-2 القياس

عند الاعتراف المبني، تقيس المجموعة الأصل المالي بالقيمة العادلة، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الدخل المجمع.

ويتم لاحقاً تسجيل القروض والأرصدة المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تُدرج الموجودات المالية المتاحة للبيع والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لاحقاً بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر من تغيرات القيمة العادلة كما يلي:

- بالنسبة لـ "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" - في بيان الدخل المجمع ضمن الدخل الآخر أو المصاريف الأخرى
- بالنسبة للمتاحة للبيع - في الدخل الشامل الآخر.

يتم الاعتراف بالتوزيعات الخاصة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو أدوات الملكية المتاحة للبيع في بيان الدخل المجمع كجزء من إيرادات العمليات المستمرة عندما يتأكد حق المجموعة في قبض الدفعات.

4-10-2 انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرض الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية للانخفاض في القيمة. لا يُعتبر أن الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية قد تعرض أو تعرضت لانخفاض في القيمة وتم تكبد خسائر الانخفاض في القيمة إلا إذا توفر دليل موضوعي على وقوع الانخفاض في القيمة نتيجة لحدث واحد أو أكثر يحصل بعد الاعتراف المبني بالأصل ("حدث خسارة") ويكون لذلك الحدث (أو تلك الأحداث) أثرٌ على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية بشكل يمكن تقديره على نحو موثوق به. وفي حالة استثمارات حقوق الملكية المصنفة كمتاحة للبيع، فإن الانخفاض الكبير أو المطول في القيمة العادلة للورقة المالية إلى ما دون تكلفتها يعد دليلاً على انخفاض قيمة الموجودات.

موجودات مسجلة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للقروض والأرصدة المدينة، يتم قياس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تكبدها) المخصومة حسب معدل الفائدة الفعلي للأصل المالي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بمبلغ الخسارة في بيان الدخل المجمع. وإذا كان القرض يحمل معدل فائدة متغير، يكون معدل الخصم لقياس أي خسارة لانخفاض القيمة هو معدل الفائدة الفعلي الحالي المحدد حسب العقد.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

10-2 الموجودات المالية (تتمة)

4-10-2 انخفاض قيمة الموجودات المالية (تتمة)

موجودات مدرجة بالتكلفة المطفأة (تتمة)

وكإجراء عملي، يجوز للمجموعة قياس الانخفاض في القيمة على أساس القيمة العادلة للأداة باستخدام سعر السوق القابل للملاحظة.

إذا حدث في فترة لاحقة أن انخفاض مبلغ خسارة انخفاض القيمة ويمكن أن يتم عزو هذا الانخفاض بشكل موضوعي لحدث وقع بعد الاعتراف بانخفاض القيمة (مثل تحسن التصنيف الائتماني للمدين)، يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً في بيان الدخل المجمع.

موجودات مصنفة كمئاحة للبيع

إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية المتأاحة للبيع، فإن الخسارة المتراكمة -التي يتم قياسها كالفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية ناقصاً أي خسارة انخفاض القيمة على الموجودات المالية التي تم تحقيقها سابقاً في بيان الدخل الشامل - يتم حذفها من حقوق الملكية ويتم إدراجها في بيان الدخل المجمع.

لا يتم عكس خسائر انخفاض القيمة في أدوات حقوق الملكية التي تم الاعتراف بها في بيان الدخل المجمع من خلال بيان الدخل المجمع في فترة لاحقة.

11-2 أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في أسهم الشركة الأم الذاتية والتي تم إصدارها، ولاحقاً تم إعادة شرائها من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها بعد. تتم المحاسبة عن أسهم الخزينة باستخدام طريقة التكلفة. بموجب تلك الطريقة، فإن متوسط التكلفة المرجح للأسهم المملوكة يظهر في حساب معاكس لحقوق الملكية.

عندما يتم إعادة إصدار أسهم الخزينة، فإن الأرباح تظهر في حساب مستقل ضمن حقوق الملكية (ربح من بيع أسهم الخزينة)، وهي غير قابلة للتوزيع. في حالة وجود خسائر محققة يتم إدراجها في نفس الحساب إلى الحد الذي يغطي الرصيد الدائن في ذلك الحساب. تدرج أي خسائر زائدة في الأرباح المرحلة ثم تنقل إلى الاحتياطات. ويتم استخدام الأرباح المحققة لاحقاً من بيع أسهم الخزينة أولاً لتخفيض أي خسائر مسجلة سابقاً في حساب الاحتياطات والأرباح المرحلة والربح من بيع أسهم الخزينة.

لا يتم توزيع أرباح نقدية عن هذه الأسهم. إن إصدار أسهم منحة سوف يؤدي إلى زيادة عدد الأسهم المشتراة بشكل تناسبي وكذلك تخفيض متوسط التكلفة للسهم دون أن يؤثر على التكلفة الإجمالية لأسهم الخزينة.

12-2 مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

وفقاً لقانون العمل الكويتي فإن المجموعة مسؤولة عن سداد دفعات للموظفين عن مكافآت نهاية الخدمة من خلال خطة منافع محددة. ويتم سداد هذه الدفعات كمبلغ إجمالي بنهاية فترة التوظيف. وإن هذا الالتزام غير ممول وقد تم احتسابه كمبلغ مستحق نتيجة لإنهاء الخدمات القسري لموظفي الشركة في تاريخ التقرير. وتتوقع المجموعة أن تؤدي هذه الطريقة إلى تقريب موثوق للقيمة الحالية لهذا الالتزام.

فيما يتعلق بموظفيها من الكويتيين، تقوم المجموعة بسداد مساهمات في المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في صورة نسبة مئوية من رواتب الموظفين.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

13-2 المطلوبات المالية

المطلوبات المالية هي أي مطلوبات تعد التزاماً تعاقدياً لتسليم نقدية أو أصل مالي آخر إلى شركة أخرى أو بتبادل الموجودات أو المطلوبات المالية مع شركة أخرى بموجب شروط من المحتمل ألا تكون في صالح المجموعة.

يتم الاعتراف بكافة المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المنسوبة مباشرة إلى المعاملة. بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم المجموعة بتصنيف مطلوباتها المالية كـ "داننين وأرصدة داننة أخرى" و"مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة" و"أوراق دفع".

داننون وأرصدة داننة أخرى

يمثل الداننون والأرصدة الداننة الأخرى للالتزامات بالسداد عن البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها في السياق المعتاد للعمل من موردين. ويتم تصنيف الداننين الأرصدة الداننة الأخرى كمطلوبات متداولة إذا استحققت السداد خلال سنة أو أقل (أو خلال الدورة التشغيلية الطبيعية للعمل أيهما أطول). وإن لم يكن فيتم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة.

أوراق دفع داننة

يتم الاعتراف بأوراق الدفع الداننة مبدئياً بالقيمة العادلة صافية من تكاليف المعاملة التي تم تكبدها. ويتم لاحقاً تسجيل أوراق الدفع الداننة بالتكلفة المطفأة كما يتم الاعتراف بأي فرق بين المبالغ المحصلة (صافياً من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة في بيان الدخل المجمع على مدار فترة أوراق الدفع الداننة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

14-2 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما ينشأ لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلالي حالي نتيجة لأحداث سابقة؛ ويكون من المحتمل أن يقتضي الأمر تدفقاً خارجياً لموارد لتسوية الالتزام، ويكون قد تم تقدير المبلغ بشكل موثوق. ولا يتم الاعتراف بالمخصصات فيما يتعلق بالخسائر التشغيلية المستقبلية.

إذا كان هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد احتمالية الحاجة إلى تدفق خارجي لتسوية هذه الالتزامات عبر النظر في تصنيف الالتزامات ككل. ويتم الاعتراف بالمخصص حتى ولو كان احتمال التدفق الخارجي بالنسبة لأحد البنود المدرجة في ذات تصنيف الالتزامات ضئيلاً.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن تكون ضرورية لتسوية الالتزام باستخدام معدل سابق للضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المتعلقة بالالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة لمرور الوقت كتكاليف تمويل.

15-2 مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية ويتم إدراج صافي المبلغ في بيان المركز المالي عندما يكون هناك حق قابل للتتفيذ قانوناً لعمل مقاصة للمبالغ المحققة وتكون هناك نية للتسوية على أساس صافي أو لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في ذات الوقت.

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

16-2 الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المقبوض أو المستحق. تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بشكل موثوق فيه وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية على المنشأة ومتى تم استيفاء المعايير المحددة لكل من أنشطة المجموعة، كما هو موضح أدناه. وتقوم المجموعة بتأسيس تقديراتها على النتائج التاريخية ووضعة في الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وتفاصيل كل ترتيب.

يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمات. بالنسبة لبطاقات اللعب القابلة لإعادة الشحن والتي لا تحمل تواريخ انتهاء، يتم الاعتراف بالإيرادات استناداً إلى نمط استخدام مقدر وهو مشتق من أنماط الاستخدام التاريخية.

لا تقوم المجموعة باتباع السياسة المذكورة أعلاه، راجع الإيضاح 18.

تحتسب الإيرادات من توزيعات الأرباح عندما يتقرر الحق في قبض الدفعات.

17-2 إيجارات

متى كانت الشركة مستأجراً - إيجار تشغيلي
إن الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر بجزء كبير من مخاطر ومزايا الملكية يتم تصنيفها كإيجارات تشغيلية. يتم تحميل الدفعات التي تتم وفقاً للإيجارات التشغيلية (صافية من أي حوافز مقبوضة من المؤجر) في بيان الدخل المجمع وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

متى تكون الشركة مستأجراً - إيجار تشغيلي
يتم الاعتراف بالإيجارات التشغيلية متى كانت الشركة مستأجراً في بيان الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

18-2 تكاليف التمويل

تتم إضافة تكاليف التمويل المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصول المؤهلة، وهي الأصول التي تتخذ بالضرورة فترة كبيرة من الوقت لكي تكون جاهزة للغرض المقصود منها، إلى تكلفة هذه الأصول حتى الوقت الذي تكون فيه هذه الأصول جاهزة للاستخدام المخطط لها. يتم الاعتراف بكافة تكاليف التمويل الأخرى في بيان الدخل المجمع في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

19-2 توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالتوزيعات على مساهمي الشركة الأم كمطلوبات في البيانات المالية المجمعة الخاصة بالمجموعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد التوزيعات من قبل مساهمي الشركة الأم.

3 إدارة المخاطر المالية

1-3 عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة للعديد من المخاطر المالية نتيجة لأنشطتها ومنها مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر معدل الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويقوم برنامج إدارة مخاطر المجموعة الشامل بالتركيز على تقلب الأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على أداء المجموعة المالي. ويتم تنفيذ إدارة المخاطر من قبل إدارة المالية في المجموعة وفقاً لموافقة مجلس إدارة المجموعة.

(1) مخاطر السوق

(1) مخاطر العملات الأجنبية

إن المجموعة معرضة لمخاطر العملة الأجنبية التي تنشأ من العديد من التعرضات للعملات وبشكل أساسي فيما يتعلق بالدرهم الإماراتي والريال السعودي. وتنشأ مخاطر العملة الأجنبية من المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بها وصافي الاستثمارات في عمليات أجنبية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر العملة الأجنبية عبر التقييم المنتظم لمعدل الحركات الحالية والمتوقعة للعملات الأجنبية وموجودات ومطلوبات المجموعة النقدية بالعملة الأجنبية.

كان لدى المجموعة صافي التعرضات الهامة التالية لمخاطر مقومة بالعملات الأجنبية:

كما في 31 ديسمبر	
2016	2017
(88,328)	(88,855)
404,097	405,808

درهم إماراتي
ريال سعودي

إن الأثر على ربح السنة نتيجة لنسبة التغير المفترضة في معدل العملة 5% لا يعتبر كبيراً.

(2) مخاطر الأسعار

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الأوراق المالية بسبب الاستثمارات التي تحتفظ بها المجموعة وتصنفها في بيان المركز المالي المجمع إما كمئات للبيع أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لإدارة مخاطر الأسعار الناشئة عن الاستثمارات في الأوراق المالية، تقوم المجموعة بتنويع محفظتها. ويتم تنويع المحفظة وفقاً للحدود المقررة من قبل المجموعة.

إن الأثر على ربح السنة وحقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وكموجودات مالية متاحة للبيع) في نهاية السنة بسبب تغير مفترض بنسبة 5% في مؤشرات الأسهم أو أسعار الأسهم مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة ليس كبيراً.

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

(3) مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة السوقية. تعرض الأدوات التي يتم إصدارها بمعدلات متغيرة المجموعة إلى مخاطر معدل فائدة القيمة العادلة. وتنشأ مخاطر معدل الفائدة الخاص بالشركة من إمكانية حدوث تغيرات في معدلات الفائدة والتي ستؤثر في الربحية المستقبلية أو القيم العادلة للأدوات المالية.

تقوم المجموعة بتحليل التعرضات لمخاطر معدل الفائدة على أساس ديناميكي. كما تتم محاكاة بعض السيناريوهات مع وضع إعادة التمويل وتجديد المراكز القائمة وبدائل التمويل بعين الاعتبار. واستناداً إلى تلك السيناريوهات، تقوم الشركة باحتساب أثر التغير المحدد في معدل الفائدة على بيان الدخل المجموع بينما يتم استخدام ذات التغير في معدل الفائدة لكافة العملات.

إن المجموعة معرضة لمخاطر معدل الفائدة على كافة الأدوات المالية المحملة بالفائدة مثل الوديعة لأجل وأوراق الدفع. وتتم مراقبة المراكز بانتظام لضمان بقائها ضمن الحدود الموضوعه.

تتم إدارة المخاطر من خلال المحافظة على تنوع مناسب بين الموجودات والمطلوبات المحملة بالفائدة ومعدلات الفائدة المتغيرة والثابتة. في حال انخفضت/ارتفعت معدلات الفائدة بـ 100 نقطة أساس مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة، لن يتغير ربح السنة وحقوق الملكية بشكل كبير.

لا تمتلك المجموعة أي أدوات مالية أو مشتقات مالية خارج الميزانية العمومية يتم استخدامها لإدارة مخاطر معدل الفائدة.

(ب) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطرة بأن أحد الأطراف في أداة مالية ما سيتسبب في خسارة مالية للطرف الآخر عبر الإخفاق في الوفاء بالتزام، وتنشأ بشكل أساسي من المدينين والأرصدة المدينة الأخرى والأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل.

تسعى المجموعة إلى الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل عبر التعامل مع بنوك ومؤسسات مالية حسنة وفيما يتعلق بالعملاء من خلال وضع حدود وشروط ائتمانية للعملاء الأفراد ومراقبة الذمم المدينة القائمة. كما تسعى المجموعة إلى تجنب تركيز المخاطر غير الضروري في أفراد أو مجموعات عملاء بمواقع أو أنشطة معينة من خلال تنويع أنشطتها. تتراوح فترات الائتمان الاعتيادية للعملاء من 1 إلى 3 أشهر.

لا تتضمن ممارسات المجموعة الحصول على ضمان مقابل الأرصدة المدينة.

(1) التعرض لمخاطر الائتمان

تمثل القيمة الدفترية للموجودات المالية الحد الأقصى للتعرض للائتمان. فيما يلي الحد الأقصى لصافي التعرض لمخاطر الائتمان من حيث فئة الموجودات في تاريخ التقرير:

كما في 31 ديسمبر		القروض والأرصدة المدينة: مدينون وأرصدة مدينة أخرى ودائع لأجل أرصدة لدى البنوك
2016	2017	
1,218,093	1,293,235	
2,986,353	2,370,210	
1,632,985	2,289,047	
5,837,431	5,952,492	

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(2) تركيز مخاطر الائتمان

ينشأ التركيز عندما يشترك عدد من الأطراف في أنشطة عمل مماثلة أو أنشطة في ذات الإقليم الجغرافي أو يكون لديهم خصائص اقتصادية مماثلة يمكن أن تتسبب في تأثير قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية بشكل مماثل لتأثيرها بالتغير في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو ظروف أخرى. وتشير التركيزات إلى التأثير النسبي لأداء المجموعة بالتطورات التي تؤثر على قطاع معين أو إقليم جغرافي معين.

يمكن تحليل موجودات المجموعة المعرضة لمخاطر الائتمان من حيث الإقليم الجغرافي وقطاع العمل كما يلي:

كما في 31 ديسمبر	
2016	2017
5,113,706	5,279,470
723,725	673,022
5,837,431	5,952,492
4,619,338	4,659,257
1,218,093	1,293,235
5,837,431	5,952,492

الإقليم الجغرافي:

الكويت
دول مجلس التعاون الخليجي
الإجمالي

القطاع:

البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
أخرى
الإجمالي

(3) جودة ائتمان الموجودات المالية

يقدم الجدول التالي معلومات فيما يتعلق بالتعرض لمخاطر ائتمان من حيث جودة ائتمان الموجودات المالية من حيث التصنيف والدرجة والحالة كما في 31 ديسمبر. تعرضات الائتمان المصنفة كجودة "مصنفة" هي تلك التي يتم فيها تقييم المخاطر المباشرة للخسارة المالية نتيجة لعدم وفاء الملتزم بالتزامه على أنها منخفضة وتتضمن التسهيلات الممنوحة لشركات تتمتع بحالة مالية ومؤشرات مخاطر وقدرة على السداد جيدة. أما تعرضات الائتمان المبوبة على أنها "غير مصنفة" تحت بند الجودة "النموذجية" فتشمل كافة التسهيلات التي يكون فيها أداء السداد ملتزماً بالشروط التعاقدية بالكامل وغير "منخفضة القيمة". يتم تقييم المخاطر المباشرة للخسارة المالية المحتملة الخاصة بالجودة "غير المصنفة" أو "النموذجية" على أنها أعلى من نظيرتها للتعرضات المبوبة في نطاق الجودة "المصنفة".

ويتم تصنيف الموجودات غير المصنفة وفقاً لتصنيفات الائتمان الداخلية للأطراف المقابلة. ويمكن تقييم جودة ائتمان الموجودات المالية غير المتأخرة وغير منخفضة القيمة بالرجوع إلى تصنيفات الائتمان الخارجية (إن وجدت) أو إلى المعلومات التاريخية حول معدلات تأخر الطرف المقابل.

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(3) جودة ائتمان الموجودات المالية (تتمة)

يبين الجدول التالي معلومات تتعلق بالتعرض لمخاطر الائتمان من حيث جودة ائتمان الموجودات المالية من حيث الفئة والدرجة والحالة كما في 31 ديسمبر.

غير متأخر وغير منخفض القيمة			31 ديسمبر 2017
الإجمالي	غير مصنف الدرجة النموذجية	مصنف	
1,293,235	1,293,235	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,370,210	-	2,370,210	ودائع لأجل
2,289,047	-	2,289,047	أرصدة لدى البنوك
5,952,492	1,293,235	4,659,257	الإجمالي

غير متأخر وغير منخفض القيمة			31 ديسمبر 2016
الإجمالي	غير مصنف الدرجة النموذجية	مصنف	
1,218,093	1,218,093	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,986,353	-	2,986,353	ودائع لأجل
1,632,985	-	1,632,985	أرصدة لدى البنوك
5,837,431	1,218,093	4,619,338	الإجمالي

فيما يلي تحليل الأرصدة المدينة من حيث جودتها الائتمانية:

كما في 31 ديسمبر		مدينون وأرصدة مدينة أخرى غير متأخر وغير منخفض القيمة: - أرصدة مدينة من العملاء وأخرى إجمالي غير المتأخر وغير منخفض القيمة
2016	2017	
1,218,093	1,293,235	تم تحديدها على أساس فردي على أنها منخفضة القيمة بالكامل (إجمالي):
1,218,093	1,293,235	- - متأخر أكثر من 365 يوماً
160,851	160,051	إجمالي تم تحديده على أساس فردي على أنه منخفض القيمة بالكامل
160,851	160,051	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
(160,851)	(160,051)	إجمالي مدينين وأرصدة مدينة أخرى صافياً من
1,218,093	1,293,235	مخصص الانخفاض في القيمة
2,986,353	2,370,210	الودائع لأجل، غير المتأخرة وغير منخفضة القيمة
1,632,985	2,289,047	الأرصدة لدى البنوك، غير المتأخرة وغير منخفضة القيمة

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في تلبية الارتباطات المتعلقة بالمطلوبات المالية التي تنشأ بسبب إمكانية (قد تكون مستبعدة) بأن يطلب من الشركة سداد مطلوباتها في وقت أبكر من المتوقع.

تتطلب الإدارة الحكيمة للسيولة الاحتفاظ بنقدية كافية وتوافر التمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات المفتوحة والقدرة على إغلاق مراكز السوق. تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال الاستفادة من القروض لأجل.

تستحق كافة المطلوبات المالية خلال سنة واحدة.

2-3 إدارة رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في حماية قدرتها على الاستمرار كمنشأة عاملة بهدف توفير العوائد للمساهمين والمنافعي لأصحاب المصلحة الآخرين والحفاظ على هيكل رأسمالي قوي لخفض تكلفة رأس المال.

ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، فقد تقوم المجموعة بتعديل مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة إلى المساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو بيع الموجودات لخفض الدين.

وتقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس معدل الاقتراض مثلما يقوم الآخرون العاملون بذات القطاع. ويتم احتساب المعدل كصافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال. ويتم احتساب صافي الدين من كقروض والتزام تأجير تمويلي (بما في ذلك القروض المتداولة وغير المتداولة المبينة في بيان المركز المالي المجمع) ناقصاً النقد والنقد المعادل. يتم احتساب إجمالي رأس المال كحقوق ملكية وفقاً لما هو مبين في بيان المركز المالي المجمع بالإضافة إلى صافي الدين. إن المجموعة غير مدينة.

3-3 تقدير القيمة العادلة

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات المسجلة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. وقد تم تعريف المستويات المختلفة كما يلي:

- المستوى 1 - الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
- المستوى 2 - المعلومات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى 1 والتي تكون ملحوظة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (أي مثل الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى 3 - المعلومات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق ملحوظة (أي معلومات غير ملحوظة).

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيم الدفترية للحصة في الأسهم غير المسعرة المصنفة كموجودات مالية متاحة للبيع وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة البالغة 14,337 دينار كويتي (2016: 14,337) و 26,250 دينار كويتي (2016: 26,250 دينار كويتي) تقارب قيمتها العادلة.

لا تمتلك المجموعة أي مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة.

4 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والأحكام بصورة مستمرة بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تشمل توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف المحيطة. تقوم المجموعة بوضع التقديرات والافتراضات المتعلقة بالمستقبل. وإن التقديرات المحاسبية بطبيعتها تعريفها نادراً ما تقارب النتائج الفعلية المعنية. وإن التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر هامة والتي قد تؤدي إلى تعديل مادي في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية تم توضيحها فيما يلي.

(أ) الأعمار الإنتاجية وانخفاض قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة. تستخدم المجموعة طريقة القسط الثابت لاحتساب الاستهلاك لتخفيض تكلفة الموجودات إلى قيمها المتبقية المقدرة على مدار أعمارها الإنتاجية المتوقعة. تتراوح الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة المسجلة من قبل المجموعة بين 3 سنوات إلى 20 سنة.

تقوم الإدارة بتاريخ المركز المالي بتقييم ما إذا كانت هناك إشارة على انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لأصل ما استناداً إلى طريقة "القيمة المستخدمة". تقوم هذه الطريقة بتقدير التوقعات للتدفقات النقدية على مدار العمر الإنتاجي للأصل.

(ب) الانخفاض في قيمة الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في (إيضاح رقم 2.7). ويتطلب ذلك تقدير القيمة المستخدمة لوحدة توليد النقد الموزعة عليها الشهرة. إن تقدير القيمة المستخدمة يتطلب من المجموعة عمل تقدير للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة إنتاج النقد وكذلك اختيار معدل خصم مناسب لاحتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

شركة طفل المستقبل الترفهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
(كافة المبالغ المذكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دون ذلك)

5 الممتلكات والمعدات

	الإجمالي	مركبات	أثاث وتركيبات	أنظمة بطاقات ممنقطة	ديكورات	أليات وألعاب	مبان
في 1 يناير 2016	22,729,009	186,858	1,038,962	737,108	3,968,054	12,812,833	3,985,194
التكلفة	(13,211,219)	(154,105)	(807,160)	(415,819)	(2,883,421)	(5,830,391)	(3,120,323)
الاستهلاك المتراكم	9,517,790	32,753	231,802	321,289	1,084,633	6,982,442	864,871
صافي القيمة الدفترية							
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016	9,517,790	32,753	231,802	321,289	1,084,633	6,982,442	864,871
صافي القيمة الدفترية الافتتاحي	1,296,408	47,923	135,596	-	227,909	884,980	-
إضافات	(1,028,987)	(61,447)	(35,253)	-	(340,113)	(592,174)	-
استبعادات - التكاليف	(1,228,027)	(27,841)	(80,304)	(25,824)	(360,471)	(644,610)	(88,977)
تكلفة الاستهلاك	523,163	52,077	16,296	-	223,143	231,647	-
الإستهلاكات المنقطة بالاستبعادات	57,235	238	1,802	-	15,188	40,007	-
تسويات تحويل عملات أجنبية							
صافي القيمة الدفترية الختامي	9,137,582	43,703	269,939	295,465	850,289	6,902,292	775,894
في 31 ديسمبر 2016							
التكلفة	22,996,430	173,334	1,139,305	737,108	3,855,850	13,105,639	3,985,194
استهلاك متراكم	(13,858,848)	(129,631)	(869,366)	(441,643)	(3,005,561)	(6,203,347)	(3,209,300)
صافي القيمة الدفترية	9,137,582	43,703	269,939	295,465	850,289	6,902,292	775,894
السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017							
صافي القيمة الدفترية الافتتاحي	9,137,582	43,703	269,939	295,465	850,289	6,902,292	775,894
إضافات	1,277,132	21,188	160,677	-	430,104	665,163	-
استبعادات - التكلفة	(302,722)	(7,683)	-	-	-	(295,039)	-
تكلفة الاستهلاك	(1,386,466)	(26,413)	(88,126)	(25,824)	(383,285)	(773,841)	(88,977)
الإستهلاك الخاص بالاستبعادات	181,256	7,683	-	-	-	173,573	-
تسويات تحويل عملات أجنبية	(28,684)	(119)	(903)	-	(7,612)	(20,050)	-
صافي القيمة الدفترية الختامي	8,878,098	38,359	341,587	269,641	889,496	6,652,098	686,917
في 31 ديسمبر 2017							
التكلفة	23,970,840	186,839	1,299,982	737,108	4,285,954	13,475,763	3,985,194
الاستهلاك المتراكم	(15,092,742)	(148,480)	(958,395)	(467,467)	(3,396,458)	(6,823,665)	(3,298,277)
صافي القيمة الدفترية	8,878,098	38,359	341,587	269,641	889,496	6,652,098	686,917

5 ممتلكات ومعدات (تتمة)

في 15 ديسمبر 1993، أبرمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة عقد تأجير مع شركة المشروعات السياحية - ش.م.ك. تستغل بموجبه الشركة واجهة بحرية مملوكة من قبل دولة الكويت لإقامة وإنشاء وتشغيل وإدارة ألعاب تسلية بجميع أنواعها الكهربائية والمائية لمدة ست عشرة سنة من تاريخ بداية التشغيل.

انتهى العقد بتاريخ 19 أغسطس 2011 وتم تجديده لمدة 3 سنوات والتي انتهت بتاريخ 19 أغسطس 2014.

في 7 سبتمبر 2014 حصلت المجموعة على تمديد للعقد حتى 28 يناير 2015 ولم يكن هناك تجديدات لاحقة حتى تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المجمعة. تقوم إدارة المجموعة بالتفاوض مع شركة المشروعات السياحية على تمديد العقد. إن الإدارة على ثقة من نتيجة إيجابية لهذا المفاوضات المستمرة. وفي الوقت الحالي، تستمر المجموعة بتقديم دفعات التأجير الخاصة بها من خلال وزارة العدل وفقاً لنصيحة المستشار القانوني للمجموعة.

إن استهلاك الممتلكات والمعدات مُصنف في بيان الدخل المجمع كما يلي:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2016	2017
1,088,569	1,159,651
139,458	226,815
1,228,027	1,386,466

تكاليف تشغيلية
مصروفات عمومية وإدارية - إيضاح 19
الإجمالي

6 موجودات غير ملموسة

الامتيازات	برمجيات	القفلية	الإجمالي
176,000	-	400,000	576,000
176,000	-	400,000	576,000
-	46,860	-	46,860
176,000	46,860	400,000	622,860

التكلفة
كما في 1 يناير 2016
كما في 31 ديسمبر 2016
إضافات
كما في 31 ديسمبر 2017

الامتيازات	برمجيات	القفلية	الإجمالي
(144,557)	-	(239,306)	(383,863)
(16,281)	-	(33,504)	(49,785)
(160,838)	-	(272,810)	(433,648)
(6,264)	(6,261)	(33,504)	(46,029)
(167,102)	(6,261)	(306,314)	(479,677)

الإطفاء المتراكم
في 1 يناير 2016
تكلفة إطفاء
كما في 31 ديسمبر 2016
تكلفة الإطفاء
كما في 31 ديسمبر 2017

الامتيازات	برمجيات	القفلية	الإجمالي
176,000	-	400,000	576,000
(160,838)	-	(272,810)	(433,648)
15,162	-	127,190	142,352
176,000	46,860	400,000	622,860
(167,102)	(6,261)	(306,314)	(479,677)
8,898	40,599	93,686	143,183

صافي القيمة الدفترية
التكلفة
الإطفاء المتراكم
كما في 31 ديسمبر 2016
التكلفة
الإطفاء المتراكم
كما في 31 ديسمبر 2017

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

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

7 الشهرة

تتوزع الشهرة على ثلاث وحدات مولدة للنقد كما يلي:

- شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م. بمبلغ 4,806,798 دينار كويتي
- شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.م. بمبلغ 2,051,733 دينار كويتي
- شركة ديسكفري السيف ذ.م.م. بمبلغ 234,099 دينار كويتي

يتم احتساب المبلغ القابل للاسترداد من الشهرة باستخدام طريقة القيمة المستخدمة المقدرة من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية التي سيتم توليدها من الاستخدام المستمر لوحدات المجموعة المولدة للنقد. يتم تحديد القيمة المستخدمة استناداً إلى تكلفة حقوق الملكية السارية بنسبة 12% (2016: 11.98%) ومعدل النمو على المدى الطويل بنسبة 2% (2016: 2%). إذا كانت تكلفة حقوق الملكية المقدرة أعلى بنسبة 1% من تقدير الإدارة (على سبيل المثال 13% بدلاً من 12%) لكان المبلغ القابل للاسترداد للشهرة أكبر من القيمة الدفترية لهذه الشركات التابعة دون أي خسارة ناتجة عن انخفاض في القيمة.

8 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

كما في 31 ديسمبر		
2016	2017	
578,683	577,474	أرصدة مدينة
(160,851)	(160,051)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
417,832	417,423	
147,110	214,447	ودائع مستردة
195,062	284,416	مصرفات مدفوعة مقدماً
308,469	585,181	خطابات اعتماد
283,367	5,943	إيرادات مستحقة
-	45,724	خطابات ضمان
61,315	24,517	مدينون آخرون
1,413,155	1,577,651	

كما في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى قيمتها العادلة.

إن القيم الدفترية للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى للمجموعة مقومة بالعملة التالية:

كما في 31 ديسمبر		
2016	2017	
1,032,404	1,090,110	دينار كويتي
380,751	487,541	ريال سعودي
1,413,155	1,577,651	

9 ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي وهي مقومة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 1.25% إلى 2.3% (2016: 1.75% إلى 2.63%) سنوياً وتُستحق خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير.

كما في تاريخ التقرير، كانت القيم الدفترية للقروض لأجل تقارب قيمتها العادلة.

10 أرصدة لدى البنوك ونقدية

كما في 31 ديسمبر		
2016	2017	
79,565	67,310	النقدية في الصندوق
1,032,985	2,289,047	النقد لدى البنوك
600,000	-	ودائع قصيرة الأجل
1,712,550	2,356,357	أرصدة لدى البنوك ونقدية

11 رأس المال

يتألف رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 116.246.340 سهم (2016: 116,246,340 سهم) قيمة السهم الواحد منها 100 فلس وكلها مدفوعة نقداً.

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 2 مايو 2017 البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وسداد توزيعات نقدية بنسبة 11% (2015: 10%) من رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 ومستحقة الدفع للمساهمين اعتباراً من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بنسبة 12% (2016: 11%) على المساهمين المسجلين ابتداءً من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية. يخضع هذا الاقتراح لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

12 الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية وللنظام الأساسي للشركة الأم يتم تحويل 10% من أرباح السنة العائدة لمالكي الشركة الأم قبل مستحقات مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافآت الإدارة للاحتياطي القانوني. للشركة الأم أن تقرر عدم الاستمرار في هذا التحويل السنوي عندما يصل الاحتياطي إلى 50% من رأس المال المدفوع.

ويمكن فقط توزيع جزء الاحتياطي الذي يزيد على 50% من رأس المال المدفوع بحرية. ويقتصر توزيع رصيد الاحتياطي على المبلغ المطلوب لكي يمكن توزيع توزيعات تقدر بـ 5% من رأس المال المدفوع في الأعوام التي لا تكون فيها الأرباح المرحلة كافية لسداد توزيع لهذا المبلغ.

13 الاحتياطي الاختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من ربح السنة قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة إلى الاحتياطي الاختياري. يتم إيقاف هذا التحويل بموجب قرار يتم اعتماده من الجمعية العمومية العادية بناءً على توصية من مجلس الإدارة. لا توجد قيود على التوزيعات من الاحتياطي الاختياري.

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

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

14 أسهم خزينة

كما في 31 ديسمبر	
2016	2017
6,575,888	6,575,888
%5.66	%5.66
697,044	657,589
716,835	716,835

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

15 دائنون وأرصدة دائنة أخرى

كما في 31 ديسمبر	
2016	2017
256,788	189,145
11,044	10,138
81,604	132,511
339,913	295,387
15,786	13,030
39,819	37,220
15,928	14,888
242,210	169,783
1,003,092	862,102

مدنيون تجاريون
ودائع مستردة
مستحق للموظفين
مصروفات مستحقة
مستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
مستحق لضريبة دعم العمالة الوطنية
مستحق للزكاة
أرصدة دائنة أخرى

كما في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى قيمتها العادلة.

16 معاملات 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 البيانات المالية المجمعة:

الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المجموع

كما في 31 ديسمبر	
2016	2017
49,533	49,533

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - مساهم

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المجموع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2016	2017
6,804	8,164
(30,000)	(30,000)

إيرادات توزيعات الأرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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

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

16 معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين
2016	2017	
279,888	380,502	منافع قصيرة الأجل
17,207	24,374	مكافأة نهاية الخدمة
297,095	404,876	

17 ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم

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

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب ربحية السهم كما يلي:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
2016	2017	
1,384,593	1,176,008	<u>عدد الأسهم القائمة</u>
116,246,340	116,246,340	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
(6,575,888)	(6,575,888)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
109,670,452	109,670,452	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
12.63	10.72	ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم

لا توجد أسهم عادية مخفية.

18 الإيرادات التشغيلية

تم الاعتراف بالإيرادات على أساس النقد المستلم من العملاء لإعادة شحن بطاقات السداد المطلوبة حتى يتسنى لهم استخدام الألعاب الموجودة في مراكز الترفيه الخاصة بالمجموعة، ولا يؤخذ في الحسبان أي رصيد غير مستخدم متبقي في هذه البطاقات في كل تاريخ تقرير وفقاً لما هو مطلوب بالمبادئ الموضحة بالمعايير الدولية للتقارير المالية. لذلك تظهر الإيرادات بشكل مبالغ فيه نتيجة مبالغ الأرصدة غير المستخدمة للبطاقات ويجب معاملتها على أنها إيرادات مؤجلة في بيان المركز المالي. ويعد رصيد الائتمان غير المستخدم غير مسترد غير أن العملاء بإمكانهم استخدامه لفترة لا تزيد عن سنة واحدة من تاريخ آخر استخدام للبطاقة. حتى الآن، لم يثبت إمكانية قيام المجموعة بقياس رصيد الائتمان غير المستخدم بشكل موثوق على الرغم من أن المجموعة تقوم بتطوير برنامج يمكن من خلاله من إجراء هذه التسوية في المستقبل، بما أن طريقة المعالجة هذه تمثل توفيقاً عن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

19 مصروفات عمومية وإدارية

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		تكاليف الموظفين
2016	2017	
797,988	877,920	مصروفات إيجار
43,554	46,090	مصروف الاستهلاك - إيضاح 5
139,458	226,815	أتعاب استشارية
15,450	13,500	أتعاب الاكتتاب
13,288	31,311	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
6,300	4,852	مصروفات أخرى
500,241	320,289	
1,516,279	1,520,777	

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

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

20 بيان تفصيلي بالمصروفات وفقاً لطبيعتها

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2016	2017	
1,610,170	1,752,715	رواتب وبدلات
119,680	206,221	مصروف مكافآت نهاية الخدمة
1,228,027	1,386,466	الإهلاكات
49,785	46,029	الإطفاءات
1,639,887	1,943,476	الإيجارات
1,701,345	1,146,596	أخرى
6,348,894	6,481,503	

21 إيرادات أخرى

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2016	2017	
92,100	-	إيرادات استشارات
72,990	138,034	إيرادات إيجارية
6,804	8,164	إيرادات توزيعات الأرباح
132,679	141,748	أخرى
304,573	287,946	

22 ارتباطات والتزامات محتملة

كما في 31 ديسمبر		
2016	2017	
16,500	12,500	خطابات اعتماد

23 الشركات التابعة الرئيسية

كان لدى المجموعة الشركات التابعة التالية كما في 31 ديسمبر 2017 و 2016:

نسبة الملكية %		
31 ديسمبر	31 ديسمبر	اسم الشركة
2016	2017	
%98	%98	شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م.*
%88.9	%88.9	شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية - ش.م.ك.
%98	%98	شركة ديسكفري السيف ذ.م.م.*
%100	%100	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية)
%100	%100	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (دبي)
		البلد التأسيس
		الأنشطة الرئيسية
		الترفيه
		الترفيه
		الترفيه
		المملكة العربية السعودية
		الإمارات العربية المتحدة

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

23 الشركات التابعة الرئيسية (تتمة)

المعلومات المالية الموجزة حول الشركات التابعة ذات الحصص الجوهرية غير المسيطرة
يوضح الجدول التالي المعلومات المالية الموجزة لكل شركة تابعة والتي لديها حصص غير مسيطرة هامة للمجموعة. تمثل المعلومات
الموضحة أدناه المبالغ قبل الاستبعادات التي تتم بين الشركات.

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان المركز المالي الموجز	
2016	2017	متداول	
3,813,508	3,955,200	موجودات	
(153,720)	(181,632)	مطلوبات	
3,659,788	3,773,568	إجمالي صافي الموجودات المتداولة	
71,264	57,110	غير متداول	
(28,086)	(31,222)	موجودات	
43,178	25,888	مطلوبات	
3,702,966	3,799,456	إجمالي صافي الموجودات غير المتداولة	
		صافي الموجودات	

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان الدخل الشامل الملخص	
2016	2017	إيرادات	
1,591,961	1,429,797	مصروفات	
(760,129)	(673,511)	الأرباح	
831,832	756,286	إجمالي الدخل الشامل	
831,832	756,286	إجمالي الدخل الشامل الموزع على الحصص غير المسيطرة	
92,425	83,948		

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان التدفقات النقدية الموجز	
2016	2017	الأنشطة التشغيلية	
653,772	702,093	الأنشطة الاستثمارية	
236,615	124,927	الأنشطة التمويلية	
(438,019)	(659,796)	صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقدية	
452,368	167,224		

24 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:

31 ديسمبر 2017			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,762,262	3,105,066	19,657,196	الموجودات
1,495,455	133,309	1,362,146	مطلوبات
7,972,307	1,245,724	6,726,583	إيرادات
(6,712,351)	(1,184,105)	(5,528,246)	مصروفات
1,259,956	61,619	1,198,337	ربح السنة
1,432,495	392,650	1,039,845	الاستهلاك والإطفاء
1,323,992	482,518	841,474	مصروفات رأسمالية
31 ديسمبر 2016			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
22,826,128	3,133,728	19,692,400	الموجودات
1,536,751	164,449	1,372,302	المطلوبات
8,285,511	1,778,435	6,507,076	الإيرادات
(6,808,493)	(1,653,540)	(5,154,953)	المصروفات
1,477,018	124,895	1,352,123	ربح السنة
1,277,812	429,426	848,386	الاستهلاك والإطفاء
1,296,408	94,688	1,201,720	مصروفات رأسمالية