

شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة  
البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات المستقلين  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

الصفحة	المحتويات
2-1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
3	بيان المركز المالي المجمع
4	بيان الدخل المجمع
5	بيان الدخل الشامل المجمع
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المجمع
33 - 8	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

الواحة  
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات  
علي عويد رخيص



عضو في نكسبا إيترنشونال - (انجلترا)  
صندوق بريد: 27387 الصفاة  
13134 - دولة الكويت  
تيلفون: 22424919 - 7 22423415 (965)  
فاكس: 22422026 (965)



(الشطي وشركاه)  
برج الزاوية 2، انطابق 23-24، الشرق، ص.ب 1753  
الصفاة 13018  
الكويت  
ت: +965 22275777  
فاكس: +965 22275888

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة مساهمي شركة طفلس المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع. المحترمين،،

#### التقرير حول البيانات المالية المجمعة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المجمعة المرفقة شركة طفلس المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2015 والبيانات المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

#### مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية المجمعة

يُعد إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بشكل عادل طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية من مسؤولية الإدارة. تتضمن هذه المسؤولية نظام الرقابة الداخلية كما ترى الإدارة ذلك ضرورياً لإعداد البيانات المالية المجمعة بحيث تكون خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت تُعزى إلى الغش أو الخطأ.

#### مسؤولية مراقبي الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية المجمعة بناءً على عملية التدقيق التي قمنا بها. لقد أجرينا تدقيقتنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. تستدعي هذه المعايير التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية وتخطيط وتنفيذ عملية التدقيق للتوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة خالية من أي أخطاء جوهرية.

تتضمن عملية التدقيق القيام بإجراءات للحصول على إثباتات تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مراقبي الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للبيانات المالية المجمعة، سواء كان ذلك بسبب الاحتيال أو الخطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار الرقابة الداخلية المتصلة بإعداد المنشأة وتقديمها العادل للبيانات المالية المجمعة بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. تتضمن عملية التدقيق كذلك تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييماً لأسلوب عرض البيانات المالية المجمعة بشكل عام.

نعتقد أن إثباتات التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس مناسب للرأي الذي نبديه بناءً على عملية التدقيق.

الواحة  
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات  
علي عويد رخيص



(انشطي وشركاه)  
برج الراية 2، الطابق 23-24، الشرق، ص.ب 1753  
الصفاءة 13018  
الكويت  
ت: +965 22275777  
فاكس: +965 22275888

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة مساهمي شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. المحترمين،،  
(تنمة)

#### اساس الرأي المتحفظ

تقوم المجموعة بالاعتراف بإيراداتها التشغيلية وفقاً للأساس النقدي وهذا لا يتوافق مع مبادئ الاعتراف بالإيراد وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. لم تتمكن من الوصول إلى قناعة فيما يتعلق بالإيرادات التشغيلية عبر إجراءات تدقيق أخرى كما لم تتمكن من الوقوف على حجم الأثر التراكمي الواقع على الأرباح المرحلة.

#### الرأي المتحفظ

في رأينا، باستثناء الآثار المترتبة على الأمر المبين في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإن البيانات المالية المجمعة تظهر بشكل عادل ومن كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2015 وأداءها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، برأينا 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. وأننا 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 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 وعقد تأسيس الشركة الأم وأنّ جرد المخزون قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا واعتقادنا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012 أو لعقد تأسيس الشركة الأم على وجه يؤثر جوهرياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

د. علي عويد رخيص  
مراقب حسابات مرخص فئة رقم 72  
عضو في نكسيا إنترناشونال - (انجلترا)

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

30 مارس 2016  
الكويت

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

كما في 31 ديسمبر		إيضاح	
2014	2015		
			حقوق الملكية
10,950,857	9,517,790	5	موجودات غير متداولة
254,573	192,137	6	ممتلكات ومعدات
7,092,630	7,092,630	7	موجودات غير ملموسة
14,337	14,337		الشهرة
<u>18,312,397</u>	<u>16,816,894</u>		الموجودات المالية المتاحة للبيع
			موجودات متداولة
296,109	260,942		المخزون
422,589	602,995	8	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
26,250	26,250		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1,517,166	3,100,000	9	ودائع لأجل
1,315,114	1,903,648	10	الأرصدة لدى البنوك والنقدية
<u>3,577,228</u>	<u>5,893,835</u>		إجمالي الموجودات
<u>21,889,625</u>	<u>22,710,729</u>		
			حقوق الملكية والمطلوبات
11,624,634	11,624,634	11	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
5,176,363	5,176,363		رأس المال
788,663	913,938	12	علاوة إصدار
173,849	173,849	13	الاحتياطي القانوني
(716,835)	(716,835)	14	الاحتياطي الاختياري
17,123	17,123		أسهم خزينة
4,626	7,788		احتياطي أسهم خزينة
3,030,368	3,390,037		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
20,098,791	20,586,897		أرباح مرحلة
320,405	367,316		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
20,419,196	20,954,213		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
352,572	365,304		المطلوبات غير المتداولة
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
67,168	-	15	التزام تأجير تمويلي
909,181	1,307,188	16	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
56,911	56,911		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
-	27,113		أوراق دفع دائنة
84,597	-	10	سحب بنكي على المكشوف
<u>1,117,857</u>	<u>1,391,212</u>		إجمالي المطلوبات
<u>1,470,429</u>	<u>1,756,516</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
<u>21,889,625</u>	<u>22,710,729</u>		

رثا خالد صالح الغنيم  
الرئيس التنفيذي

وانيل أحمد سعود الخالد  
رئيس مجلس الإدارة

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

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح	
2014	2015		
7,082,086	7,279,410		الإيرادات التشغيلية
(5,214,008)	(4,876,033)		تكاليف تشغيلية
1,868,078	2,403,377		مجموع الربح
266,022	258,750		الإيرادات التشغيلية الأخرى
356,094	344,716	18	إيرادات أخرى
(1,630,986)	(1,368,330)	19	مصروفات عمومية وإدارية
(96,486)	(93,200)		مصروفات البيع والتوزيع
-	(219,660)		خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
(45,070)	(12,534)		تكاليف تمويل
717,652	1,313,119		الربح قبل مساهمة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العملة الوطنية والذكاة
(7,177)	(13,183)		ومكافأة مجلس الإدارة
(22,499)	(39,000)		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,586)	(15,600)		ضريبة دعم العملة الوطنية
(21,000)	(42,000)		الذكاة
660,390	1,203,336		مكافأة مجلس الإدارة
			ربح السنة
641,855	1,142,967		العائد إلى:
18,535	60,369		مساهمي الشركة الأم
660,390	1,203,336		الحصص غير المسيطرة
5.85	10.42	17	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) (أساسية ومخلفة)

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

بيان الدخل الشامل المجمع  
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر دونه ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2014	2015
660,390	1,203,336
(1,630)	3,162
(1,630)	3,162
658,760	1,206,498
640,225	1,146,129
18,535	60,369
658,760	1,206,498

ربح السنة  
الدخل الشامل الآخر  
بموجب يجوز اعلانه تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة  
فروق تحويل نقابة عن ترجمة المملات الأجنبية  
الدخل/ (الخسارة) الشامل الآخر للسنة  
إجمالي الدخل الشامل للسنة

العائد إلى:  
مساهمي الشركة الأم  
الحصص غير المسيطرة

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

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

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي الواسع	أرباح مرصدة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	العقد إلى مساهمي الشركة الأم			الاحتياطي الاقترابي	الاحتياطي التقوفي	عقود أصغر	رأس المال
					احتياطي خزينة	أسهم خزينة	الاحتياطي الاقترابي				
20,560,698	335,099	20,225,599	3,225,458	6,266	17,123	(716,835)	173,849	718,751	5,176,363	11,624,634	
660,390	18,535	641,855	641,855	-	-	-	-	-	-	-	
(1,630)	-	(1,630)	-	(1,630)	-	-	-	-	-	-	
658,760	18,535	640,225	641,855	(1,630)	-	-	-	-	-	-	
(767,033)	-	(767,033)	(767,033)	-	-	-	-	69,912	-	-	
-	-	-	(69,912)	-	-	-	-	-	-	-	
(33,229)	(33,229)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20,419,196	320,405	20,098,791	3,030,368	4,626	17,123	(716,835)	173,849	788,663	5,176,363	11,624,634	
1,203,336	60,369	1,142,967	1,142,967	-	-	-	-	-	-	-	
3,162	-	3,162	-	3,162	-	-	-	-	-	-	
1,206,498	60,369	1,146,129	1,142,967	3,162	-	-	-	-	-	-	
(658,023)	-	(658,023)	(658,023)	-	-	-	-	125,275	-	-	
-	-	-	(125,275)	-	-	-	-	-	-	-	
(13,458)	(13,458)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
20,954,213	367,316	20,586,897	3,390,037	7,788	17,123	(716,835)	173,849	913,938	5,176,363	11,624,634	

الرصيد في 1 يناير 2014  
ربح السنة  
الخسائر والتقلبات الأخرى للسنة  
إجمالي (الخسائر) النقل الشامل للسنة  
توزيعات مطروحة (إضاح 11)  
توزيعات مطروحة (إضاح 11)  
النقل إلى الاحتياطيات  
صافي الحركة في حصص غير مسيطرة  
الرصيد في 31 ديسمبر 2014  
ربح السنة  
النقل الشامل الأخرى للسنة  
إجمالي النقل الشامل للسنة  
توزيعات مطروحة (إضاح 11)  
نقل إلى الاحتياطيات  
صافي الحركة في حصص غير مسيطرة  
الرصيد في 31 ديسمبر 2015



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

بيان التدفقات النقدية المجموع  
(كافة المبالغ المنكورة بالدينار الكويتي ما لم يذكر بون ذلك)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيضاح
2014	2015	
717,652	1,313,119	
1,633,017	1,582,760	5 و 6
(22,461)	(36,558)	18
-	219,660	
132,382	52,896	
72,168	79,183	
45,070	12,534	
2,577,828	3,223,594	
78,182	(259,589)	
11,876	35,167	
23,202	-	
299,438	288,224	
(11,123)	-	
2,979,403	3,287,396	
(22,262)	(38,152)	
2,957,141	3,249,244	
(464,161)	(268,709)	5
-	8,707	
(1,500,120)	(1,582,834)	
22,461	36,558	
(1,941,820)	(1,806,278)	
(1,074,501)	-	
(128,378)	(67,168)	
(45,070)	(12,534)	
-	27,113	
(714,751)	(658,023)	
(1,962,700)	(710,612)	
(33,229)	(13,458)	
15,790	(45,765)	
(964,818)	673,131	
2,195,335	1,230,517	
1,230,517	1,903,648	9

ين الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 33 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

## 1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة ("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 داخل دولة الكويت وخارجها وكذلك إدارة أملاك الغير.
- تملك وبيع وشراء أسهم الشركات العقارية لحساب الشركة الأم فقط في الكويت والخارج.
- إعداد دراسات الجدوى الاقتصادية وتقديم الاستشارات في المجالات العقارية.
- تملك وإدارة الفنادق والنوادي الصحية والمرافق السياحية وإيجارها واستئجارها ضمن الضوابط الشرعية.
- استغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

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

تم إصدار قانون الشركات بتاريخ 24 يناير 2016 بموجب مرسوم بقانون رقم 1 لسنة 2016 ("قانون الشركات")، وقد تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016. وقد ألغى هذا القانون المرسوم بقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المجمعة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ 24 مارس 2016 وتخضع هذه البيانات المالية لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

بلغ عدد موظفي الشركة الأم 395 موظفاً كما في 31 ديسمبر 2015 (31 ديسمبر 2014: 330 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 يذكر خلاف ذلك.

### 2.1 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 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".

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.1 أساس الإعداد (تتمة)

#### 2.1.1 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

تم تطبيق التعديلات التالية من قبل المجموعة للمرة الأولى للفترة التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015 ولا يوجد لها أثر مادي على البيانات المالية المجمعة:

- تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم 19 "منافع الموظفين" بخصوص خطط المنافع المحددة (واجب التطبيق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014)
- التحسينات السنوية 2012 (واجبة التطبيق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014)
- التحسينات السنوية 2013 (واجبة التطبيق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014)
- \*التفسير الصادر من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للقرارات المالية رقم 21، "الرسوم" (واجب التطبيق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014)

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة غير المطبقة حتى تاريخه من قبل المجموعة

المعيار الدولي للقرارات المالية رقم 9 - "الأدوات المالية"

المعيار الدولي للقرارات المالية رقم 9 "الأدوات المالية" يتناول تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية وقياسها والاعتراف بها. صدرت النسخة الكاملة للمعيار في يوليو 2014 وتحل محل الإرشادات المقررة ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 المتعلق بتصنيف وقياس الأدوات المالية. يحتفظ المعيار بنموذج القياس المختلط لكن يعمل على تبسيطه ويحدد ثلاث فئات رئيسية لقياس الموجودات المالية وهي: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل المجمع والقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. يعتمد أساس التصنيف على نموذج الأعمال للمنشأة وخصائص التدفقات النقدية المتعلقة بالموجودات المالية. كما يقتضي المعيار قياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بطريقة القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مع خيار نهائي عند نشوئها بعرض التغييرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل المجمع دون تدويرها. ليس هنالك أي طريقة جديدة متوقعة لاحتمال الخسائر الائتمانية لكي تحل محل طريقة انخفاض قيمة الخسائر المتكبدة المستخدمة ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم 39. وفيما يتعلق بالمطلوبات المالية، فلم تطرأ أي تغييرات على طريقتي التصنيف والقياس ما عدا الاعتراف بالتغيرات في مخاطر الائتمان ضمن الدخل الشامل الآخر، وذلك بالنسبة للمطلوبات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. كما يخفف المعيار من حدة متطلبات فعالية التحوط باستبدال فحص فعالية التحوط القياسي ويقتضي وجود علاقة اقتصادية بين البند المحوط وأداة التحوط، وفيما يخص "معدل التحوط" فيظل كالمعدل الذي تستخدمه الإدارة فعلياً في أغراض إدارة المخاطر.

ما يزال الاحتفاظ بالوثائق المترجمة أمراً مطلوباً ولكن تختلف هذه الوثائق عن تلك التي يتم إعدادها بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 39. ويسري المعيار على الفترات المحاسبية التي تبدأ في 1 يناير 2018 أو بعد ذلك التاريخ ويسمح بالتطبيق المبكر. ولم تقم المجموعة بعد بتقييم الأثر الكامل للمعيار الدولي للقرارات المالية رقم 9.

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

يتناول المعيار الدولي للقرارات المالية رقم 15، "الإيرادات من العقود مع العملاء"، الاعتراف بالإيرادات ويرسي المبادئ التي تكفل نقل معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية حول طبيعة وقيمة وتوقيت وعدم التأكد من الإيرادات والتدفقات النقدية الناشئة من العقود المبرمة مع عملاء المنشأة. يتم تسجيل الإيرادات عندما يسيطر عميل ما على سلعة أو خدمة ويكون بمقدوره بعد ذلك تحديد طريقة استخدامها والاستفادة منها.

يحل المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 18 "الإيرادات" والمعيار المحاسبي الدولي رقم 11 "عقود التشييد" والتفسيرات المتعلقة بهما. ويعتبر المعيار ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 ويسمح بتطبيقه قبل ذلك. تقوم المجموعة بتقييم أثر المعيار الدولي للقرارات المالية رقم 15.

ليس هناك معايير أخرى غير واجبة التطبيق بعد ومن المتوقع أن يكون لها أثر مادي على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية والمعاملات المستقبلية المنظورة.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.2 أساس التجميع

#### (أ) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة الشركات التي يكون للمجموعة السيطرة عليها (بما في ذلك الكيانات المهيكلية). 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 بيان الدخل المجمع، وبيان الدخل الشامل، وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان المركز المالي على التوالي.

#### (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 الأرباح والخسائر.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.2 أساس التجميع (تتمة)

#### اندماج الأعمال

تقوم الشركة باستخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن كافة اندماجات الأعمال، بصرف النظر عن ما 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
- المطالبات المتكيدة 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.

الموجودات القابلة للتحديد التي تم الاستحواذ عليها والمطلوبات والالتزامات المحتملة التي يتم تحملها في عملية اندماج الأعمال، مع استثناءات محدودة، يتم قياسها 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 بالحصص المتناسبة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد العائدة للحصص غير المسيطرة. ويتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصروفات عند تكبدها.

إن الزيادة في البنود التالية على القيمة العادلة لحصص 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 حصص 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 المجمع.

في حال تم تحقيق اندماج الأعمال على مراحل، فإن القيمة الدفترية عند تاريخ الاستحواذ للحصص 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 المجمع.

### 2.3 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.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.4 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. 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 كمتاحة للبيع، في الدخل الشامل الأخر.

#### (ج) شركات المجموعة

إن النتائج والمركز المالي لجميع شركات المجموعة (وجميعها تتعامل بعملة 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 للتأثير المترجم 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 الأخر.

إن الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناشئة عن الاستحواذ على منشأة أجنبية تتم معاملتهما كموجودات ومطلوبات منشأة أجنبية ويتم تحويلهما بسعر الإقفال. ويتم الاعتراف بفروق الصرف الناشئة ضمن الدخل الشامل الأخر.

### 2.5 الممتلكات والمعدات

يتم بيان الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك وأية 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 ملانماً 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 المجموع خلال فترة التقرير التي يتم تكبدها خلالها.

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

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

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.5 الممتلكات والمعدات

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

مبان	3-20 سنوات
أليات والعب	3-20 سنة
ديكورات	5-10 سنوات
أنظمة بطاقات ممغنطة	20 سنة
أثاث وتركيبات	5-10 سنوات
مركبات	5-10 سنوات

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتُعدّل عند الضرورة في نهاية كل فترة تقرير.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل فوراً إلى مبلغه القابل للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية له أكبر من المبلغ القابل للاسترداد المقدر.

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

### 2.6 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) القليلة

تمثل القليلة قيم غير مستردة تم دفعها لمستأجرين سابقين لتمكن الشركة من ايجار المبنى لإنشاء فروع للشركة.

لدى القليلة أعمار إنتاجية محددة وهي مسجلة بالتكلفة ناقصاً للإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة القليلة على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بفترة 20 سنة.

### 2.7 الشهرة

تقاس الشهرة كما هو مبين في الإيضاح 2.2، لا تخضع الشهرة للإطفاء ولكن يتم فحصها سنوياً لتحري الانخفاض في قيمتها، أو على فترات أقصر إذا أشارت أحداث أو تغيرات في الظروف إلى احتمالية انخفاض قيمتها ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً لخسائر انخفاض القيمة المتركمة. 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 للأغراض الإدارية الداخلية. وتتم مراقبة الشهرة على مستوى القطاعات التشغيلية.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.8 المخزون

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 وتستهلك تكاليف القروض لأجل. ويعد صافي القيمة السوقية هو سعر البيع المقدر في السياق المعتاد للعمل، ناقصاً مصروفات البيع السارية المتغيرة.

### 2.9 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

الموجودات ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لا تخضع للإطفاء ويتم اختبارها سنوياً من حيث انخفاض القيمة. الموجودات التي تخضع للإطفاء تتم مراجعتها 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. ويعد 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 تحققات 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.

### 2.10 الموجودات المالية

#### 2.10.1 التصنيف

تصنف المجموعة موجوداتها المالية في الفئات التالية:

- الموجودات المالية المتاحة للبيع
- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- قروض وأرصدة مدينة

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

#### (أ) الموجودات المالية المتاحة للبيع

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



## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.10 الموجودات المالية (تتمة)

#### 2.10.1 التصنيف (تتمة)

(ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من البداية  
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.

(ج) 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  
يتضمن النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية النقد في الصندوق والودائع ذات آجال استحقاق أصلية أقل من ثلاثة أشهر والأرصدة تحت الطلب المحتفظ بها لدى مؤسسات مالية صافياً من السحب البنكي على المكشوف. تم بيان السحب البنكي على المكشوف تحت بند المطلوبات المتداولة في بيان المركز المالي المجموع.

#### 2.10.2 الاعتراف وإلغاء 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 المترجمة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر يعاد تصنيفها لبيان الدخل كـ "أرباح وخسائر من أوراق مالية استثمارية".

#### 2.10.2 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 المجموع.

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

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.10 الموجودات المالية (تتمة)

#### 2.10.2 التصنيف (تتمة)

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 الأخر.

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.

#### 2.10.4 انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرّض الأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية للانخفاض في القيمة. لا يُعتبر أن الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية قد تعرّضت أو تعرّضت للانخفاض 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 لتصنيف القروض والأرصدة المدينة، يتم قياس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة (فيما عدا الخسائر الائتمانية المستقبلية التي لم يتم تكبدها) مخصومة على معدل الفائدة الفعلي للأصل المالي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بالخسارة في بيان الدخل المجمع. إذا كان للقرض معدل فائدة متغير، يصبح معدل الخصم لقياس أية خسارة لانخفاض القيمة هو معدل الفائدة الفعلي الحالي الذي يتم تحديده بموجب العقد. وكوسيلة عملية، للمجموعة أن تقوم بقياس انخفاض القيمة استناداً إلى القيمة العادلة للأداة عبر استخدام سعر السوق الملاحظ.

إذا حدث في فترة لاحقة أن انخفض 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 كمتاحة للبيع

إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة 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 الربح والخسارة - 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.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.11 أسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في أسهم الشركة الأم والتي تم إصدارها، ولاحقاً تم إعادة شرائها من قبل الشركة الأم 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 إلى الاحتياطيات. ويتم استخدام الأرباح المحققة لاحقاً من بيع أسهم الخزينة أولاً لتخفيض أي خسائر مسجلة سابقاً في حساب الاحتياطيات 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.

### 2.12 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 بموظفي المجموعة من المواطنين، تقوم المجموعة بسداد مساهمات في المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية في صورة نسبة مئوية من رواتب الموظفين. وتقتصر التزامات المجموعة على هذه المساهمات التي يتم تحميلها كمصروفات عند استحقاقها.

### 2.13 المطلوبات المالية

المطلوبات المالية هي أية 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 "التزام تأجير تمويلي" و "داننين وأرصدة داننة أخرى" و "أوراق دفع داننة" و "مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة".

#### التزام تأجير تمويلي

يتم تصنيف إيجارات العقارات كتأجير تمويلي عندما تتحمل المجموعة جميع مخاطر ومزايا الملكية. تتم رسملة التأجير التمويلي عند بداية التأجير بالقيمة العادلة للعقارات المستأجرة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل.

يتم تقسيم كل دفعة إيجارية بين المطلوبات وتكاليف التمويل. وتدرج التزامات الإيجار ذات الصلة، صافية من تكاليف التمويل، كمطلوبات غير متداولة. يتم احتساب عنصر الفائدة في تكاليف التمويل في بيان الدخل المجمع خلال فترة التأجير بحيث يبقى معدل الفائدة الدوري ثابتاً على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة على حدة ما لم تكن تكاليف التمويل منسوبة مباشرة إلى اقتناء أو بناء أو إنتاج موجودات مؤهلة. يتم إدراج العقارات المشتراة بموجب عقود التأجير التمويلي ضمن الممتلكات والمعدات ويتم استهلاكها خلال العمر الإنتاجي للأصل ومدة التأجير، أيهما أقل إلا في حالة الأرض، حيث لا يتم استهلاكها.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.13 المطلوبات المالية (تتمة)

#### التزام تأجيل تمويلي (تتمة)

يتم تسجيل الفوائد المستحقة على التأجيل التمويلي تحت بند "داننين وأرصدة دائنة أخرى" في بيان المركز المالي المجموع.

#### داننون وأرصدة دائنة أخرى

يمثل الداننون والأرصدة الدائنة الأخرى بالالتزامات بالسداد عن البضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها في السياق المعتاد للعمل من موردين. ويتم تصنيف الداننين الأرصدة الدائنة 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 دائنة

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

### 2.14 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما ينشأ لدى المجموعة التزام قانوني أو استدلاي 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 للتدفقات 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.

### 2.15 مقاصة الأدوات المالية

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

### 2.16 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.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2.16 الاعتراف بالإيراد (تتمة)

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.

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

### 2.17 إيجارات

مضى 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 المجموع وفقاً لطريقة التوسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

### 2.18 تكاليف التمويل

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

### 2.19 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

### 3.1 عوامل المخاطر المالية

تعرض المجموعة للعديد من المخاطر المالية نتيجة لأنشطتها ومنها مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر معدل الفائدة للقيمة العادلة ومخاطر السعر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يقوم برنامج إدارة مخاطر المجموعة الشامل بالتركيز على تقلب الأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على أداء المجموعة المالي. يتم تنفيذ إدارة المخاطر من قبل إدارة المالية في المجموعة بموافقة مجلس إدارة المجموعة.

#### (أ) 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.

4 إدارة المخاطر المالية

4.1 عوامل المخاطر المالية

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

(1) مخاطر العملات الأجنبية (تتمة)

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

كما في 31 ديسمبر		
2014	2015	
(75,544)	(81,018)	درهم الإمارات العربية المتحدة
332,085	215,232	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 كممتاحة للبيع أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لإدارة مخاطر الأسعار الناشئة عن الاستثمارات في الأوراق المالية، تقوم المجموعة بتنوع محافظتها. ويتم تنوع 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) مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة السوقية. تنشأ مخاطر معدل الفائدة من إمكانية التغير 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 المجمع بينما يتم استخدام ذات التغير في معدل الفائدة لكافة العملات.

إن المجموعة معرضة لمخاطر معدل الفائدة على كافة الأدوات المالية المحتملة بالفائدة مثل الودائع قصيرة الأجل والودائع لأجل والتزام التأجير التمويلي وأوراق الدفع الدائنة والسحب البنكي على المكشوف. تتم مراقبة المراكز بانتظام لضمان الاحتفاظ بها ضمن الحدود الموضوعه.

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

3.1 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر السوق (تتمة)

(3) مخاطر معدل الفائدة (تتمة)

تتم إدارة المخاطر من خلال المحافظة على تنوع مناسب بين الموجودات والمطلوبات المحتملة بالفائدة ومعدلات الفائدة المتغيرة والثابتة. في حال انخفاضت/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، وتتشأ 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 بتراوح 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		
2014	2015	القروض والأرصدة المدينة:
327,389	479,047	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,517,166	3,100,000	ودائع لأجل
1,281,393	1,858,963	أرصدة لدى البنوك
3,125,948	5,438,010	

(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 تأثر قدرتهم على الوفاء بالالتزامات التعاقدية بشكل مماثل لتأثرها بالتغير في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو ظروف أخرى. وتشير التركزات إلى التأثير النسبي لأداء المجموعة بالتطورات التي تؤثر على قطاع معين أو إقليم جغرافي معين.

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

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

3.1 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(2) تركيز مخاطر الائتمان

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

كما في 31 ديسمبر		
2014	2015	
		الإقليم الجغرافي:
2,407,553	4,889,242	الكويت
718,395	548,768	دول مجلس التعاون الخليجي
3,125,948	5,438,010	المجموع
		القطاع:
2,798,559	4,958,963	البنوك والمؤسسات المالية الأخرى
327,389	479,047	أخرى
3,125,948	5,438,010	المجموع

(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 تعتبر 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 بـ "غير المصنف" أو "النموذجي" على أنها أعلى من نظيرتها للتعرضات المبوبة في نطاق الجودة "المصنفة". تم تصنيف الموجودات غير المصنفة وفقاً لتصنيفات الائتمان الداخلية للأطراف المقابلة. يمكن تقييم جودة ائتمان الموجودات المالية غير المتأخرة وغير منخفضة القيمة بالإشارة إلى تصنيفات الائتمان الخارجية (إن وجدت) أو إلى المعلومات التاريخية حول معدلات تأخر الطرف المقابل.

غير متأخرة وغير منخفضة القيمة

الإجمالي	غير مصنف		
	الدرجة النموذجية	مصنف	
479,047	479,047	-	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
3,100,000	-	3,100,000	ودائع لأجل
1,858,963	-	1,858,963	أرصدة لدى البنوك
5,438,010	479,047	4,958,963	المجموع



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

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

3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

3.1 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(3) جودة ائتمان الموجودات المالية (تتمة)

غير متأخر وغير منخفض القيمة		
الإجمالي	غير مصنف	مصنف
	الدرجة النموذجية	
327,389	327,389	-
1,517,166	-	1,517,166
1,281,393	-	1,281,393
3,125,948	327,389	2,798,559

31 ديسمبر 2014

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

ودائع لأجل

أرصدة لدى البنوك

الإجمالي

فيما يلي تحليل الأرصدة المدينة من حيث جودتها الائتمانية:

كما في 31 ديسمبر	
2014	2015
327,389	479,047
327,389	479,047
75,368	154,551
75,368	154,551
(75,368)	(154,551)
327,389	479,047
1,517,166	3,100,000
1,281,393	1,858,963

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

غير متأخر وغير منخفض القيمة:

- أرصدة مدينة من العملاء وأخرى

إجمالي غير المتأخر وغير منخفض القيمة

تم تحديدها على أساس فردي على أنها منخفضة القيمة بالكامل (إجمالي):

- - متأخر أكثر من 365 يوماً

إجمالي تم تحديده على أساس فردي على أنه منخفض القيمة بالكامل

ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة

إجمالي مدينون وأرصدة مدينة أخرى صافياً

مخصص الانخفاض في القيمة

الودائع لأجل، غير المتأخرة وغير منخفضة القيمة

الأرصدة لدى البنوك، غير المتأخرة وغير منخفضة القيمة

(ج) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المجموعة صعوبة في تلبية الارتباطات المتعلقة بالمطلوبات المالية التي تنشأ بسبب إمكانية (التي 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 ومرورته من خلال الاستعادة من القروض لأجل.

تستحق كافة المطلوبات المالية خلال سنة واحدة.

### 3 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

#### 3.2 إدارة رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال في حماية قدرتها على الاستمرار كمنشأة عاملة بهدف توفير العوائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة 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 قروض والتزام تأجير تمويلي (بما في ذلك القروض المتداولة وغير المتداولة المبنية في بيان المركز المالي المجمع) ناقصاً النقد والتقيد المعادل. يتم احتساب إجمالي رأس المال كحقوق ملكية وفقاً لما هو مبين في بيان المركز المالي المجمع بالإضافة إلى صافي الدين. إن المجموعة غير مديونة.

#### 3.3 تقدير القيمة العادلة

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

- المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني: المعلومات هي المعلومات الأخرى غير الأسعار المحددة المدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للموجودات أو المطلوبات سواء بشكل مباشر (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: المعلومات هي معلومات لا يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات استناداً إلى بيانات السوق الملحوظة (أي البيانات غير الملحوظة).

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 (2014: 14,337) و 26,250 دينار كويتي (2014: 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.

(a) 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.

#### 4 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

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

(ج) مخصص انخفاض قيمة القروض والأرصدة المدينة (عدا النقد والنقد المعادل والموجودات غير المالية)  
تعكس تكلفة انخفاض القيمة تقديرات الخسائر الناتجة عن إخفاق أو عدم قدرة الأطراف المعنية على سداد الدفعات المطلوبة. ويتم احتساب التكلفة استناداً إلى أعمار حسابات الأطراف والملاءة الائتمانية للعميل وخبرة الشطب التاريخية.

في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي القروض والمدينين التجاريين 348,596 دينار كويتي (2014: 194,130 دينار كويتي)، وبلغ مخصص انخفاض قيمة القروض المدينين التجاريين 154,551 دينار كويتي (2014: 75,368 دينار كويتي). وسيتم الاعتراف بأي فرق بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل المجموع.

شركة طائل المستقبل الترفيفية المطرية ش.م.ك.ج. وشركتها التابعة

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

5 المستلزمات والمعدات

الإجمالي	مركبات	إثاث وتركيبات	أنظمة بطلاقات مسطحة	ببكرات	أثاث وألواح	مبان
22,461,216	186,858	943,956	737,108	3,911,240	12,731,832	3,950,222
(10,392,848)	(86,653)	(961,998)	(365,668)	(2,088,579)	(5,035,999)	(2,153,951)
<u>12,068,368</u>	<u>100,205</u>	<u>281,958</u>	<u>371,440</u>	<u>1,822,661</u>	<u>7,695,833</u>	<u>1,796,271</u>
12,068,368	100,205	281,958	371,440	1,822,661	7,695,833	1,796,271
464,161	-	58,803	-	43,476	326,910	34,972
(1,570,581)	(33,606)	(75,092)	(25,837)	(417,951)	(437,032)	(581,063)
(11,091)	(39)	(401)	-	(3,820)	(6,831)	-
<u>10,950,857</u>	<u>66,560</u>	<u>265,268</u>	<u>345,603</u>	<u>1,444,366</u>	<u>7,578,880</u>	<u>1,250,180</u>
22,925,377	186,858	1,002,759	737,108	3,954,716	13,058,742	3,985,194
(11,974,520)	(120,298)	(737,491)	(391,505)	(2,510,350)	(5,479,862)	(2,735,014)
<u>10,950,857</u>	<u>66,560</u>	<u>265,268</u>	<u>345,603</u>	<u>1,444,366</u>	<u>7,578,880</u>	<u>1,250,180</u>
10,950,857	66,560	265,268	345,603	1,444,366	7,578,880	1,250,180
268,709	-	36,203	-	13,338	219,168	-
(465,077)	-	-	-	-	(465,077)	-
(1,520,324)	(33,961)	(70,758)	(25,824)	(378,168)	(622,239)	(389,374)
236,710	-	-	-	-	236,710	-
46,915	154	1,089	1,510	5,097	35,000	4,065
<u>9,517,790</u>	<u>32,753</u>	<u>231,802</u>	<u>321,289</u>	<u>1,084,633</u>	<u>6,982,442</u>	<u>864,871</u>
22,729,009	186,858	1,038,962	737,108	3,968,054	12,812,833	3,985,194
(13,211,219)	(154,105)	(807,160)	(415,819)	(2,883,421)	(5,830,391)	(3,120,323)
<u>9,517,790</u>	<u>32,753</u>	<u>231,802</u>	<u>321,289</u>	<u>1,084,633</u>	<u>6,982,442</u>	<u>864,871</u>

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

صافي القيمة الدفترية الافتتاحي  
إضافات  
استهلاكات  
حالة الاستهلاك  
الاستهلاك الخاص بالامتيازات  
تسويات ترجمة عملات أجنبية  
صافي القيمة الدفترية الختامي

في 31 ديسمبر 2015

التكلفة  
الاستهلاك المتراكم  
صافي القيمة الدفترية

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

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

5 ممتلكات ومعدات (تتمة)

في 15 ديسمبر 1993، أبرمت إحدى الشركات التابعة للمجموعة عقد تأجير مع شركة المشروعات السياحية - ش.م.ك.ع. 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 ولكن تم 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		
2014	2015	
1,452,569	1,361,027	تكاليف تشغيلية
118,012	159,297	مصروفات عمومية وإدارية - إيضاح 19
1,570,581	1,520,324	المجموع
		6 موجودات غير ملموسة
		التكلفة
		كما في 31 ديسمبر 2014
		كما في 31 ديسمبر 2015
		الإطفاء المتراكم
		في 1 يناير 2014
		تكلفة الإطفاء
		كما في 31 ديسمبر 2014
		تكلفة الإطفاء
		كما في 31 ديسمبر 2015
		صافي القيمة الدفترية
		التكلفة
		الإطفاء المتراكم
		كما في 31 ديسمبر 2014
		التكلفة
		الإطفاء المتراكم
		كما في 31 ديسمبر 2015

## 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 المسارية بنسبة 11.98% (2014: 11%) ومعدل النمو على المدى الطويل بنسبة 2% (2014: 1.5%). قامت المجموعة أيضاً بإجراء تحليل للحساسية من خلال تنوع عوامل هذه المدخلات بهامش معقول. وبناء على هذا التحليل، لا يوجد مؤشرات على انخفاض قيمة الشهرة.

## 8 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

كما في 31 ديسمبر		
2014	2015	
194,130	348,596	مدينون تجاريون
(75,368)	(154,551)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
118,762	194,045	
165,671	152,261	ودائع مستردة
95,200	123,948	مصرفات مدفوعة مقدماً
10,234	67,105	خطابات اعتماد
25,659	61,416	إيرادات مستحقة
-	1,838	خطابات ضمان
3,863	-	مدينون آخرون
3,200	2,382	مستحق من الموظفين
422,589	602,995	

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

## 9 ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي وهي مقومة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 1.8% إلى 1.85% (2014: 0.7% إلى 1.5%) سنوياً وتُستحق خلال اثني عشر شهراً من تاريخ الإيداع.

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

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

10 النقد والنقد المعادل

كما في 31 ديسمبر		
2014	2015	
33,721	44,685	النقدية في الصندوق
778,897	1,239,087	النقد لدى البنوك
502,496	619,876	ودائع قصيرة الأجل
1,315,114	1,903,648	الأرصدة لدى البنوك والنقدية
(84,597)	-	ناقصاً: سحب بنكي على المكشوف
1,230,517	1,903,648	النقد والنقد المعادل

تحمل الودائع قصيرة أجل معدل فائدة يبلغ 0.7% (31 ديسمبر 2014: 0.86%) سنوياً. يمثل السحب البنكي على المكشوف تسهيلاً تم الحصول عليه من بنك محلي ويحمل معدل فائدة يتراوح بين 2% و 2.5% سنوياً أعلى من معدل خصم بنك الكويت المركزي.

11 رأس المال

يتألف رأس المال المصرح به والمصدر والمنفوع من 116,246,340 سهم (31 ديسمبر 2014: 116,246,340 سهم) قيمة السهم الواحد منها 100 فلس وكلها مدفوعة نقداً.

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 12 مايو 2015 البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 وسداد توزيعات نقدية بنسبة 6% (2013: 7%) من رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ومستحقة الدفع للمساهمين اعتباراً من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح بنسبة 10% (2014: 6%) 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.

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

14 أسهم خزينة

كما في 31 ديسمبر	
2014	2015
6,575,888	6,575,888
%5.66	%5.66
749,651	723,348
716,835	716,835

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

15 دالنون وأرصدة دائنة أخرى

كما في 31 ديسمبر	
2014	2015
221,612	158,273
31,134	17,074
173,501	178,393
310,825	494,273
12,748	13,183
22,499	39,000
21,678	15,600
115,184	391,392
909,181	1,307,188

مدينون 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 وأقربانهم 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	
2014	2015
14,337	14,337
22,841	39,859
56,911	56,911

موجودات مالية متاحة للبيع - أخرى  
مدينون وأرصدة مدينة أخرى - أخرى  
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - المساهمون

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المجموع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2014	2015
5,444	5,441
62,620	20,018
6,000	3,000
21,000	42,000

إيرادات توزيعات  
إيرادات أخرى  
مصروفات عمومية وإدارية  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة



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

16 معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين
2014	2015	
254,683	210,270	منافع قصيرة الأجل
10,003	8,077	مكافأة نهائية الخدمة
264,686	218,347	

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
2014	2015	
641,855	1,142,967	عدد الأسهم القائمة
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
5.85	10.42	ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)
		لا توجد أسهم عادية مخففة.

18 إيرادات أخرى

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيرادات أخرى
2014	2015	
92,620	50,018	إيرادات استشارات
112,939	86,305	الإيرادات الإيجارية
114,740	129,137	أرباح تحويل عملات أجنبية
22,461	36,558	إيرادات الفوائد
5,444	5,441	إيرادات توزيعات
7,890	37,257	أخرى
356,094	344,716	

19 مصروفات عمومية وإدارية

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		مصروفات أخرى
2014	2015	
973,393	828,738	تكاليف الموظفين
36,545	33,250	مصروفات إيجار
118,012	159,297	مصروف الاستهلاك - إيضاح 5
64,942	16,001	الأتعاب الاستشارية
25,612	6,833	أتعاب الاككتاب
72,168	-	مخصص انخفاض قيمة أرصدة مدينة
340,314	324,211	
1,630,986	1,368,330	

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 ارتباطات والتزامات محتملة

كما في 31 ديسمبر	
2014	2015
21,000	98,000

خطابات اعتماد

21 الشركات التابعة الرئيسية

كان لدى المجموعة الشركات التابعة التالية كما في 31 ديسمبر 2015 و 2014:

نسبة الملكية %

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	31 ديسمبر 2014	31 ديسمبر 2015	اسم الشركة
الترفيه	الكويت	98%	98%	شركة طفل المستقبل للعب وأدوات الأطفال ذ.م.م.
الترفيه	الكويت	88.9%	88.9%	شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية - ش.م.ك.
الترفيه	الكويت	98%	98%	شركة ديسكنري السيف للألعاب تسلية الأطفال والكبار ذ.م.م.
الترفيه	المملكة العربية السعودية	100%	100%	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية)
الترفيه	الإمارات العربية المتحدة	100%	100%	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (دبي)

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.	
2014	2015
2,687,765	3,459,138
(43,651)	(113,575)
2,644,114	3,345,563
300,627	229
(47,698)	(36,639)
252,929	(36,410)
2,897,043	3,309,153

بيان المركز المالي الموجز

متداول  
موجودات  
المطلوبات  
إجمالي صافي الموجودات المتداولة

غير متداول  
موجودات  
المطلوبات  
إجمالي صافي الموجودات غير المتداولة  
صافي الموجودات

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

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

21 الشركات التابعة الرئيسية (تتمة)

المعلومات المالية الموجزة حول الشركات التابعة ذات الحصص الجوهرية غير المسيطرة (تتمة)

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان الدخل الشامل الملخص
2014	2015	
1,123,877	1,466,244	الإيرادات
(942,032)	(890,176)	المصروفات
181,845	576,068	الأرباح
-	-	الدخل الشامل الأخر
181,845	576,068	إجمالي الدخل الشامل
18,535	60,369	إجمالي الدخل الشامل الموزع على الحصص غير المسيطرة

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان التدفقات النقدية الموجز
2014	2015	
596,193	900,545	الأنشطة التشغيلية
(1,442,976)	(1,026,457)	الأنشطة الاستثمارية
(299,363)	(141,123)	الأنشطة التمويلية
(1,146,146)	(267,035)	صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والتفدية

22 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 2015			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
5,893,835	592,316	5,301,519	الموجودات
1,756,516	454,238	1,302,278	المطلوبات
7,882,876	1,554,435	6,328,441	الإيرادات
(6,679,540)	(1,346,517)	(5,333,023)	المصروفات
1,203,336	207,918	995,418	ربح السنة
			الاستهلاك والإطفاء
31 ديسمبر 2014			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
21,889,625	3,968,899	17,920,726	الموجودات
1,470,429	494,655	975,774	المطلوبات
7,704,202	1,431,648	6,272,554	الإيرادات
(7,043,812)	(1,690,717)	(5,353,095)	المصروفات
660,390	(259,069)	919,459	ربح السنة
(1,633,017)	(417,073)	(1,215,944)	الاستهلاك والإطفاء