

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل  
التقرير للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

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

البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات المستقل  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

---

الصفحة	المحتويات
6- 1	تقرير مراقب الحسابات المستقل
7	بيان المركز المالي المجمع
8	بيان الدخل المجمع
9	بيان الدخل الشامل المجمع
10	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع
11	بيان التدفقات النقدية المجمع
42- 12	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في  
شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع.

## تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

### رأينا المتحفظ

في رأينا، باستثناء الآثار المحتملة المترتبة على الأمر المُبين في فقرة *الرأي المتحفظ*، فإن البيانات المالية المجمعة تظهر بشكل عادل ومن كافة النواحي الجوهرية المركز المالي المجمع لشركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 ديسمبر 2019 وأداءها المالي المجمع وتدفعاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

### قمننا بتدقيق ما يلي

البيانات المالية المجمعة للمجموعة التي تتكون من:

- بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2019؛
- بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التغيرات في الملكية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛
- بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ؛ و
- الإيضاحات المتممة للبيانات المالية المجمعة والتي تشمل موجزاً عن السياسات المحاسبية الهامة.

### أساس الرأي المتحفظ

كما هو مبين في الإيضاح 21 بالبيانات المالية المجمعة، تتضمن الإيرادات التشغيلية للمجموعة مبلغ 6,559,202 دينار كويتي (2018: 6,770,524 دينار كويتي) مُعترف به وفقاً للأساس المحاسبي للنقد المستلم، الأمر الذي لا يتوافق مع مبادئ الاعتراف بالإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. 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 للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب هذه المعايير مبنية بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة من هذا التقرير.

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

### 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 قمننا بها للبيانات المالية المجمعة في دولة الكويت. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات وقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في  
شركة طفل المستقبل الترفهية العقارية ش.م.ك.ع (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

### منهجنا في التدقيق

#### نظرة عامة

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 نبدى رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. بالإضافة إلى الأمر المذكور في قسم أساس الرأي المتحفظ فقد قمنا بتحديد الأمور المذكورة فيما يلي كأمر تدقيق رئيسية يتم إبلاغها في تقريرنا.

#### كيفية تناولنا لأمر التدقيق الرئيسية خلال التدقيق

#### أمور التدقيق الرئيسية

##### الاعتراف بعمود الإيجار وقياسها وعرضها وإفصاحات عنها (المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16)

لقد قمنا بتدقيق أثر تطبيق المعيار الجديد على المجموعة. ركزت إجراءات التدقيق لدينا بشكل أساسي على ما يلي:

- تقييم اكتمال إيجار المجموعة المدرجة في التقييم؛
- تقييم مدى ملاءمة معدل الاقتراض الإضافي المستخدم؛
- التحقق من الدقة الحسابية لحساب موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار؛
- التحقق من الطرق العملية المستخدمة من قبل الإدارة؛ و
- تقييم كفاية الإفصاحات بما في ذلك تلك المتعلقة بتأثير تطبيق المعيار.

أنظر الإيضاحين 3 و 7 حول البيانات المالية المجمعة للاطلاع على الإفصاحات ذات الصلة.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار بأثر رجعي اعتباراً من 1 يناير 2019، لكن لم يتم بتعديل الأرقام المقارنة لفترة التقرير لسنة 2018 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في هذا المعيار.

قامت الإدارة بتقييم تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 كما يلي:

- 1- حددت العقود التي تتضمن الإيجار
- 2- حددت مدد عقد الإيجار
- 3- حددت معدل الاقتراض الإضافي والمناسب
- 4- استخدمت طرق عملية في تحديد شروط العقد ومعدل الاقتراض الإضافي.

ونتيجة لذلك، قامت المجموعة في 1 يناير 2019 بالاعتراف بموجودات حق استخدام بقيمة 7,987,107 دينار كويتي ومطلوبات إيجار بقيمة 7,852,738 دينار كويتي.

لقد اعتبرنا هذا الأمر من أمور التدقيق الرئيسية نظراً لأهمية المبالغ المعترف بها نتيجة التطبيق بالإضافة إلى الأحكام الهامة المطلوبة في الافتراضات والتقديرات التي تم إجراؤها من أجل تحديد موجودات حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار التي تتضمن تقدير مدة الإيجار ومعدل الاقتراض الإضافي.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع (تنمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تنمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تنمة)

كيفية تناولنا لأموال 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.
  - وقد أجرت الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 تقييماً لانخفاض القيمة على رصيد الشهرة من خلال:
    - 1- حساب القيمة المستخدمة لكل وحدة من الوحدات المولدة للتدقيق باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة. وهذه النماذج تستخدم التدفقات النقدية (الإيرادات والمصروفات الرأسمالية) لكل وحدة من الوحدات المولدة للتدقيق 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 للتدقيق بالقيم الدفترية الخاصة بها.
  - وقد أجرنا تقييماً مدى كفاية الإفصاحات لا سيما فيما يتعلق بالحسابية ضمن الإفصاحات في البيانات المالية المجمعة.
- ونتيجة لذلك، قامت الإدارة باستنتاج عدم وجود حاجة لمخصص الانخفاض في قيمة الشهرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- كما أجرت الإدارة تحليل الحسابية على حسابات القيمة المستخدمة من خلال تنوع 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 هامة بواسطة الإدارة ومبنية على افتراضات تتأثر بظروف مستقبلية متوقعة متعلقة بالسوق.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في  
شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

#### معلومات أخرى

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 إتاحتنا 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 مراقبي الحسابات، استناداً إلى ما قمنا به من أعمال، فإننا مطالبون بإعداد تقرير بذلك. كما هو مذكور في قسم أساس الرأي المتحفظ أعلاه، تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات التشغيلية وفقاً للأساس المحاسبي للنقد المستلم، وهذا لا يتوافق مع مبادئ الاعتراف بالإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لقد استنتجنا أن المعلومات الأخرى تحتوي على أخطاء جوهريّة لنفس السبب المتعلق بالمبالغ أو البنود الأخرى المذكورة في أساس الرأي المتحفظ أعلاه.

في حال استنتجنا وجود خطأ جوهري عند اطلاعنا على تقرير الشركة الأم السنوي، 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 الشركة 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.

#### مسؤوليات 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 عالياً 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.

### تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

#### مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

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 الجوهرية 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 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 المحاسبي، وما إذا كان هناك عدم تأكد مادي مرتبط بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية 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 الجوهرية، بما في ذلك أي قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدنا خلال أعمال التدقيق.

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.

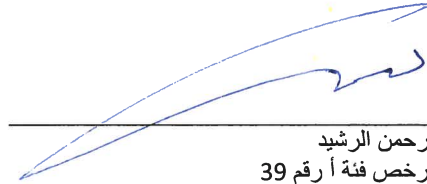
ومن بين الأمور التي أبلغناها للمسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور الأكثر أهمية في أعمال التدقيق التي قمنا بها على البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، والتي تعد بالتالي أمور التدقيق الرئيسية. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقرير التدقيق الخاص بنا ما لم يحظر القانون أو التنظيمات الكشف العلني عنها، 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 مراقب الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في  
شركة طفل المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا أيضاً أن الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة بالإضافة إلى محتويات تقرير مجلس الإدارة المتعلق 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 2019 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 المجمع.

علاوة على ذلك، نوضح أنه وخلال فترة تدقيقنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة أو للائحته التنفيذية له خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 على وجه يكون له أثر مادي على نشاط المجموعة أو على مركزها المالي المجمع.



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

29 مارس 2020  
الكويت





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	
2018 (معدلة)	2019		
7,295,993	<b>7,445,357</b>	21	إيرادات تشغيلية
(4,905,187)	<b>(5,509,776)</b>		التكاليف التشغيلية
2,390,806	<b>1,935,581</b>		مجمّل الربح
493,076	<b>506,324</b>		الإيرادات الإيجارية
(298,238)	<b>(316,465)</b>		مصروفات البيع والتسويق
(1,362,390)	<b>(1,453,783)</b>	22	مصروفات عمومية وإدارية
(102,936)	<b>(67,538)</b>		صافي مخصص انخفاض قيمة الموجودات المالية
35,246	<b>112,234</b>	24	إيرادات أخرى
(94,754)	<b>5,094</b>		(ربح)/ خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
1,060,810	<b>721,447</b>		الربح التشغيلي
61,979	<b>91,126</b>		إيرادات فرائد
-	<b>(414,023)</b>		تكاليف تمويلية
(19,562)	<b>(2,744)</b>		خسارة تحويل عملات أجنبية
1,103,227	<b>395,806</b>		الربح قبل مساهمة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة
(10,364)	<b>(3,587)</b>		مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(28,030)	<b>(12,420)</b>		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(11,212)	<b>(4,968)</b>		الزكاة
(30,000)	<b>(30,000)</b>		مكافأة مجلس الإدارة
1,023,621	<b>344,831</b>		ربح السنة
948,765	<b>290,300</b>		العائدة إلى:
74,856	<b>54,531</b>		مساهمو الشركة الأم
1,023,621	<b>344,831</b>		حصص غير مسيطرة
8.65	<b>2.65</b>	20	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس) (أساسية ومخفضة)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 42 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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		
2018	2019	
(معدلة)		
1,023,621	344,831	ربح السنة
		دخل شامل آخر
	4,375	بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(10,765)	(17,076)	محول إلى بيان الدخل المجمع من تصفية شركة تابعة
(10,765)	(12,701)	فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
1,012,856	332,130	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
		إجمالي الدخل الشامل للسنة
938,000	277,599	العائدة إلى:
74,856	54,531	مساهمو الشركة الأم
1,012,856	332,130	حصص غير مسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 42 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

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

العائد الى مساهمي الشركة الام										
اجملي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الاجملي الفرعي	ارباح مرحلة	احتياطي ترجمة صلات اجنبية	احتياطي اسهم خزينة	اسهم خزينة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة اصدار	راس المال
21,113,465	413,813	20,699,652	3,226,417	8,435	17,123	(716,835)	173,849	1,189,666	5,176,363	11,624,634
(395,549)	-	(395,549)	(395,549)	-	-	-	-	-	-	-
20,717,916	413,813	20,304,103	2,830,868	8,435	17,123	(716,835)	173,849	1,189,666	5,176,363	11,624,634
1,023,621	74,856	948,765	948,765	-	-	-	-	-	-	-
(10,765)	-	(10,765)	-	(10,765)	-	-	-	-	-	-
1,012,856	74,856	938,000	948,765	(10,765)	-	-	-	-	-	-
(1,316,045)	-	(1,316,045)	(1,316,045)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(102,837)	-	-	-	-	102,837	-	-
(66,547)	(66,547)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20,348,180	422,122	19,926,058	2,360,751	(2,330)	17,123	(716,835)	173,849	1,292,503	5,176,363	11,624,634
344,831	54,531	290,300	290,300	-	-	-	-	-	-	-
(12,701)	-	(12,701)	-	(12,701)	-	-	-	-	-	-
332,130	54,531	277,599	290,300	(12,701)	-	-	-	-	-	-
(1,316,045)	-	(1,316,045)	(1,316,045)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(34,128)	-	-	-	-	34,128	-	-
(51,395)	(51,395)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19,312,870	425,258	18,887,612	1,300,878	(15,031)	17,123	(716,835)	173,849	1,326,631	5,176,363	11,624,634

الرصيد في 1 يناير 2018 (كما تم ايداعه من قبل)  
تصحيح خطأ (إيضاح 28)  
الاجملي حقوق الملكية المعدل في بداية السنة المالية  
ربع السنة (معدل)  
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة  
الاجملي الدخل الشامل للسنة  
توزيعات ارباح مدفوعة (إيضاح 13)  
المحول الى الاحتياطي القانوني (معدل)  
توزيعات ارباح مدفوعة من قبل شركة تليعة  
الرصيد في 31 ديسمبر 2018 (معدل)  
ربع السنة  
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة  
الاجملي الدخل الشامل للسنة  
توزيعات ارباح مدفوعة (إيضاح 13)  
محول الى احتياطي قانوني  
توزيعات ارباح مدفوعة من قبل شركة تليعة  
الرصيد في 31 ديسمبر 2019

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 42 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	2019	2018 (معدلة)
<b>تدفقات نقدية من أنشطة تشغيلية</b>				
الربح قبل مساهمة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة مجلس الإدارة				
1,103,227	395,806			
<b>تعديلات لـ:</b>				
1,375,987	3,441,954	23		
(61,979)	(91,126)			
-	414,023			
94,754	(5,094)			
106,821	216,415			
102,936	67,538			
2,721,746	4,439,516			
<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>				
(10,564)	(58,630)			
(243,522)	(569,003)			
(85,908)	(262,519)			
2,381,752	3,549,364			
(160,855)	(81,853)			
2,220,897	3,467,511			
<b>التدفقات النقدية من أنشطة استثمارية</b>				
(990,767)	(2,410,138)	6		
-	5,094			
(82,962)	(59,800)	8		
(797,754)	2,387,937			
61,979	71,907			
(1,809,504)	(5,000)			
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>				
-	957,792	17		
-	(31,987)			
-	(1,891,216)	7		
-	(540,000)	12		
(1,316,045)	(1,264,830)			
(1,316,045)	(2,770,241)			
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>				
(66,547)	(51,395)			
<b>صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة</b>				
(13,981)	(25,499)			
(985,180)	615,376			
2,356,357	1,371,177			
1,371,177	1,986,553	12		
<b>فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية</b>				
<b>صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل</b>				
<b>النقد والنقد المعادل في بداية السنة</b>				
<b>النقد والنقد المعادل في نهاية السنة</b>				
<b>المعاملات غير النقدية</b>				
153,342	134,369	3		
(145,415)	-			
(7,927)	-			
-	(7,987,107)	3		
-	7,852,738	3		

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 12 إلى 42 تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

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

### 1 التأسيس والأنشطة

تأسست شركة طفل المستقبل الترفيهية العقارية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") كشركة مساهمة كويتية في دولة الكويت في 12 أبريل 1999 تحت 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 الفوائض 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 2019 بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ 29 مارس 2020 وتخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

بلغ عدد موظفي الشركة الأم 213 كما في 31 ديسمبر 2019 (2018: 110 موظفًا).

### 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مبينة أدناه. ولقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت 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 للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية التي تنطبق على الشركات التي ترفع تقاريرها وفقاً لتلك المعايير. وتلتزم البيانات المالية المجمعة بالمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

##### (2) مبدأ التكلفة التاريخية

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

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 1-2 أساس الإعداد (تتمة)

#### 1-1-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

- (أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:  
قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات الآتية للمرة الأولى على فترة التقارير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2019:
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات"
  - ميزات الدفع المسبق ذو التعويض السلبي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
  - الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28
  - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2015 - 2017
  - تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19
  - التفسير رقم 23 عدم التأكد فيما يتعلق بمعالجات ضريبة الدخل.

يجب على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16. قررت المجموعة تطبيق القواعد الجديدة بأثر رجعي لكنها أدركت الأثر التراكمي للتطبيق المبني للمعيار الجديد في 1 يناير 2019 (إن وجد). وقد تم الإفصاح عنه في الإيضاح 3. غير أن التعديلات الأخرى المذكورة أعلاه لم يكن لها أي تأثير على المبالغ المدرجة في فترات سابقة، وليس من المتوقع أن تؤثر بشكل كبير على الفترات الحالية أو المستقبلية.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير المطبقة بعد من قبل المجموعة:  
تم نشر عدد من المعايير المحاسبية والتفسيرات الجديدة غير الإلزامية لفترات إعداد التقارير في 31 ديسمبر 2019 ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة بصورة مبكرة. وليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير تأثير جوهري على المجموعة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المنظورة.

### 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 البيانات المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والمركز المالي على التوالي.

#### (ب) التغييرات 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.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 2-2 أساس التجميع

#### (ب) التغييرات في حصص الملكية (تتمة)

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 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
- 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 بالحصصة غير المسيطرة في الشركة التي تم الاستحواذ عليها، إما بالقيمة العادلة أو بالحصصة المتناسبة في صافي موجودات الشركة المستحوذ عليها القابلة للتحديد العائدة للحصصة غير المسيطرة. ويتم إدراج التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصروفات عند تكبدها.

إن الزيادة في البنود التالية على القيمة العادلة لحصصة 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 حصصة 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 للخصص المملوكة سابقاً للشركة المستحوذ 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 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 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 تحويل 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 كمتوفرة 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 المعروف بسعر الإقفال بتاريخ ذلك المركز المالي؛
- (2) يتم ترجمة الإيرادات والمصاريف لكل بيان دخل بمتوسط أسعار الصرف (إلا إذا كان متوسط السعر لا يمثل تقريباً معقولاً للتأثير المتراكم 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.

عند التجميع، يتم الاعتراف بفروق التحويل الناتجة عن ترجمة صافي الاستثمارات في جهات أجنبية ومن القروض والأدوات المالية الأخرى المصنفة كتحويلات لهذه الاستثمارات، ضمن الدخل الشامل الأخر. عند بيع عملية أجنبية أو سداد أي قروض تشكل جزءاً من صافي الاستثمار، يتم إعادة تصنيف فروق الصرف المرتبطة بها ضمن الربح أو الخسارة، كجزء من الربح أو الخسارة عند البيع.

إن الشهرة وتعديلات القيمة العادلة الناشئة عن الاستحواذ على عملية أجنبية تتم معاملتها كموجودات ومطلوبات للمنشأة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الإقفال.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 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 تكديدها خلالها.

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

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

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 المقدر القابل للاسترداد.

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

### 6-2 موجودات غير ملموسة

#### (أ) الامتيازات

يوجد للامتياز عمر إنتاجي محدد ويسجل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الامتياز على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة بفترة 5 إلى 30 سنة.

#### (ب) القفلية

تمثل القفلية المبالغ غير المستردة المدفوعة للمستأجرين السابقين لضمان تأجير المرافق المستخدمة لإنشاء فروع المجموعة.

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

#### (ج) برمجيات

يوجد للبرمجيات عمر إنتاجي محدد ويسجل بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. ويتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة برمجيات الحاسوب على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة بفترة 3 سنوات.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 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 خسائر انخفاض القيمة المترجمة. تتضمن الأرباح والخسائر من بيع شركة القيمة الدفترية للشهرة المرتبطة بالشركة المبيعة.

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.

### 8-2 مخزون

يتم بيان المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على سعر الشراء ورسوم الاستيراد والنقل والمناولة والتكاليف الأخرى المباشرة وتستثنى تكاليف القروض لأجل. ويعد صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع المقدر في السياق المعتاد للعمل، ناقصاً مصروفات البيع السارية المتغيرة.

### 9-2 انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لا تخضع للإطفاء ويتم اختبارها سنوياً من حيث انخفاض القيمة، أو أكثر من ذلك في حال أشارت أي أحداث أو تغيرات في الظروف إلى احتمالية انخفاض قيمتها. 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 بالنسبة للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية مبلغها القابل للاسترداد. ويعد المبلغ القابل للاسترداد القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. ولأغراض تتعلق بتقييم انخفاض القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى المستويات والتي لها تدفقات نقدية منفصلة قابلة للتحديد والتي تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من الموجودات الأخرى أو مجموعات الموجودات (الوحدات المولدة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية التي تكبدت انخفاض القيمة باستثناء الشهرة من حيث إمكانية وجود عكس لانخفاض القيمة في نهاية كل فترة تقارير.

### 10-2 موجودات مالية

#### 10-2-1 التصنيف

تصنّف المجموعة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

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

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

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

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 10-2 موجودات مالية (تتمة)

#### 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.

#### 3-10-2 القياس

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

#### أدوات حقوق الملكية

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

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

#### مدينون تجاريون

المدينون التجاريون هي مبالغ مستحقة من العملاء عن البضائع المباعة والخدمات التي تم تقديمها في سياق العمل المعتاد. وتستحق عموماً للتسوية خلال 90 يوماً وبالتالي يتم تصنيفها كلها كمتداولة. يتم الاعتراف بالمدينين التجاريين مبدئياً بالقيمة العادلة. تحتفظ المجموعة بالمدينين التجاريين بهدف جمع التدفقات النقدية التعاقدية وبالتالي قياسها بالتكلفة المطفاة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

#### ودائع لأجل

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

#### النقد والتقد 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.

#### 4-10-2 انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة والمرتبطة بالمدينين التجاريين على أساس تطوعي، تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط مسموح به بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يتطلب الاعتراف بالخسائر المتوقعة على مدار عمر الدين اعتباراً من الاعتراف المبني بالمدينين التجاريين، انظر الإيضاح 1-4 (ب) للمزيد من التفاصيل.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 11-2 أسهم خزينة

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 خزينة)، وهي غير قابلة للتوزيع. في حالة وجود خسائر محققة يتم إدراجها في نفس الحساب إلى الحد الذي يغطي الرصيد الدائن في ذلك الحساب. تحمّل أي خسائر زائدة على الأرباح المرحلة ثم تنقل إلى الاحتياطات. ويتم استخدام الأرباح المحققة لاحقاً من بيع أسهم الخزينة أولاً في مقاصة أي خسائر سبق تسجيلها 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 أسهم الخزينة 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 الفسري 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.

### 13-2 المطلوبات المالية

المطلوبات المالية هي أي مطلوبات تعد التزاماً تعاقدياً لتسليم نقدية أو أصل مالي آخر إلى شركة أخرى أو تبادل 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 "دائنين وأرصدة دائنة أخرى" و"مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة".

#### دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

### 14-2 المخصصات

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

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 14-2 المخصصات (تتمة)

إذا كان هناك عدد من الالتزامات المشابهة، يتم تحديد احتمالية الحاجة إلى تدفق خارجي لتسوية هذه الالتزامات من خلال النظر في فئة الالتزامات ككل. ويتم الاعتراف بالمخصص حتى ولو كان احتمال التدفق الخارجي بالنسبة لأحد البنود المدرجة في نفس الفئة ضئيلاً. يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات المتوقع طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل سابق للضريبة يعكس تقييم السوق الحالي للقيمة الوقتية للمال وللمخاطر المتعلقة بهذا الالتزام. يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة لمرور الوقت كتكاليف تمويلية.

### 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 للتنفيد قانوناً لعمل مقاصة للمبالغ المعترف بها وتكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو لتحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في ذات الوقت.

### 16-2 الاعتراف بالإيرادات

(أ) إيرادات من استخدام أجهزة الألعاب  
تدير المجموعة سلسلة من مراكز الألعاب داخل الكويت والمملكة العربية السعودية، حيث يقوم العملاء بشحن بطاقات اللعب واستخدامها في استخدام أجهزة الألعاب المتوفرة في الفروع المختلفة.

يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع رصيد الألعاب في الفترة المحاسبية التي يتم خلالها تقديم الخدمات، حيث يتم الاعتراف بالإيرادات بناءً على الاستخدام الفعلي لبطاقات الألعاب حتى نهاية فترة التقرير كنسبة من إجمالي رصيد بطاقة اللعب المباع إلى العملاء لأن العميل يتلقى ويستخدم الفوائد في وقت واحد.

(ب) الإيرادات من تذاكر الحديقة  
تدير المجموعة وتبيع تذاكر حديقته المائية الموجودة في الكويت. يتم الاعتراف بالإيرادات من بيع التذاكر في وقت ما عندما تتبع المجموعة التذاكر لزوار الحديقة عندما يستخدم الزوار تذاكرهم ويمنحون حق الدخول إلى الحديقة، ولا يوجد أي التزام لم يتم الوفاء به يمكن أن يؤثر على موافقة الزائر على حقوق الدخول. يحدث ذلك عندما يقبل الزائر التذكرة وفقاً للشروط والأحكام المحددة مسبقاً، أو انقضت أحكام القبول، أو عندما يكون لدى المجموعة دليل موضوعي على تلبية جميع معايير القبول.

(ج) إيرادات توزيعات أرباح  
يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عندما يتقرر الحق في قبض الدفعات.

(د) إيرادات فوائد  
يتم احتساب إيرادات الفوائد على الودائع لأجل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ويتم إثباتها في بيان الدخل المجموع.

## 2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### 17-2 عقود الإيجار

قامت المجموعة بتغيير سياساتها المحاسبية متى كانت المجموعة مستأجراً. السياسات الجديدة مبينة في (الإيضاح 2-3) وأثر التغيير في (الإيضاح 1-3).

حتى 31 ديسمبر 2018، الإيجارات التي ينتقل فيها جزء كبير من مخاطر ومنافع الملكية إلى المجموعة بوصفها المستأجر يتم تصنيفها كإيجارات تشغيلية. ويتم تحميل الدفعات التي تتم بموجب الإيجارات التشغيلية (بالصافي من أي حوافز مقبوضة من المؤجر) في بيان الأرباح أو الخسائر وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من التأجير التشغيلي عندما تكون المجموعة مؤجراً وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدار فترة الإيجار. يتم إضافة التكاليف المباشرة المبدئية المتكبدية في الحصول على عقد إيجار تشغيلي إلى القيمة الدفترية للموجودات الأساسية ويتم الاعتراف بها كمصروفات على مدى فترة الإيجار على نفس أساس إيرادات الإيجار. تدرج الموجودات المؤجرة في بيان المركز المالي المجموع بناء على طبيعتها. لم تكن المجموعة بحاجة إلى إجراء أي تعديلات على محاسبة الموجودات المحتفظ بها بوصفها المؤجر نتيجة اعتماد معيار الإيجار الجديد.

### 18-2 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 التغيير في السياسات المحاسبية

يفسر هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 عقود الإيجار على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

### 1-3 الأثر على البيانات المالية المجمعة

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" بأثر رجعي اعتباراً من 1 يناير 2019، لكن لم تقم بإعادة بيان الأرقام المقارنة لفترة التقرير لسنة 2018 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في هذا المعيار. وبالتالي تم الاعتراف بعمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناتجة عن قواعد الإيجار الجديدة في الميزانية العمومية الافتتاحية في 1 يناير 2019 (إن وجدت).

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، قامت المجموعة بالاعتراف بمطلوبات الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقاً كـ "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "الإيجارات". تم قياس هذه المطلوبات بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر اعتباراً من 1 يناير 2019. وكان معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المتوسط المرجح على مطلوبات الإيجار في 1 يناير 2019 4.75%.

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

- تطبيق معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلية بفترة إيجار متبقية تقل عن 12 شهراً كما في 1 يناير 2019 كعقود إيجار قصيرة الأجل
- استبعاد التكاليف المباشرة المبدئية لقياس موجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبني.
- استخدام المعرفة اللاحقة في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو فسخ عقد الإيجار.

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

		3	التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)
		1-3	الأثر على البيانات المالية المجمعة (تتمة)
		قياس مطلوبات الإيجار	
2019	دينار كويتي		
			مطلوبات الإيجار المعترف بهه كما في 1 يناير 2019
	7,852,738		ومنها
			مطلوبات إيجار متداولة
	1,442,434		مطلوبات إيجار غير متداولة
	6,410,304		قياس موجودات حق الاستخدام

تم قياس موجودات حق الاستخدام المتعلقة بتأجير العقارات بقيمة تعادل مطلوبات الإيجار، معدلة بمبلغ أي دفعات إيجار مقدمة أو مستحقة تتعلق بعقد الإيجار المعترف به في بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018.

تعديلات معترف بها في بيان المركز المالي المجموع في 1 يناير 2019:

أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي المجموع في 1 يناير 2019:

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بمبلغ 7,987,107 دينار كويتي
- مبالغ مدفوعة مقدماً - نقص بمبلغ 134,369 دينار كويتي
- مطلوبات الإيجار - زيادة بمبلغ 7,852,738 دينار كويتي

محاسبة المؤجر

لم تكن المجموعة بحاجة إلى إجراء أي تعديلات على محاسبة الموجودات المحتفظ بها بوصفها المؤجر بموجب عقود إيجار تشغيلية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

2-3 التقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" - سياسات محاسبية

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

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

نقاس الموجودات والمطلوبات الناشئة من الإيجار مبنيًا على أساس القيمة الحالية. تتضمن مطلوبات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (بما في ذلك الدفعات الثابتة الجوهرية)، ناقصًا ذمم حوافر الإيجار.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكدًا بشكل معقول من ممارسته لهذا الخيار.
- دفع غرامات إنهاء العقد، إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر لهذا الخيار.



### 3 التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

#### 2-3 للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" - السياسات المحاسبية (تتمة)

يتم أيضاً تضمين مدفوعات الإيجار التي يتم إجراؤها بموجب خيارات تمديد معينة بشكل معقول في قياس الالتزام.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يمكن تحديد هذا السعر، فسيتم استخدام معدل الاقراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

لتحديد معدل الاقراض الإضافي تقوم المجموعة بما يلي:

- استخدام نهج تراكمي يبدأ بمعدل فائدة خالي من المخاطر يتم تعديله لمخاطر الائتمان لعقود الإيجار التي تحتفظ بها المجموعة، والتي لا تملك تمويلاً حديثاً من طرف ثالث.
- إجراء تعديلات خاصة بعقد الإيجار على سبيل المثال لشرط أو بلد أو عملة أو ضمان.

يتم تخصيص مدفوعات الإيجار بين الأصل وتكلفة التمويل. ويتم تحميل تكلفة التمويل في بيان الدخل المجمع على مدى فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة.

تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة وتتألف من التالي:

- مبلغ القياس المبدئي لالتزام الإيجار.
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافر إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- وتكاليف أعمال التجديد.

يتم استهلاك مطلوبات حق الاستخدام بشكل عام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار، أيهما أقصر وفقاً لطريقة القسط الثابت.

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

### 4 إدارة المخاطر المالية

#### 1-4 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 قلب 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.

#### (أ) مخاطر السوق

##### (1) مخاطر العملة الأجنبية

تتعرض المجموعة لمخاطر العملة الأجنبية الناشئة عن التعرضات لل عملات المختلفة، أهمها الدرهم الإماراتي والريال السعودي. وتنشأ مخاطر العملة الأجنبية من المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بها وصافي الاستثمارات في العمليات الأجنبية.

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

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

#### 4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر الائتمان (تتمة)

(1) مخاطر العملة الأجنبية (تتمة)

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر العملة الأجنبية عبر التقييم المنتظم للحركات الحالية والمستقبلية المتوقعة لمعدلات العملة الأجنبية ولموجودات ومطلوبات المجموعة النقدية بالعملة الأجنبية.

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

كما في 31 ديسمبر		
2018 (معدلة)	2019	
ما يعادل دينار كويتي	ما يعادل دينار كويتي	
(84,580)	-	درهم إماراتي
617,497	(2,718,035)	ريال سعودي

يبين الجدول التالي تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية كما في 31 ديسمبر نتيجةً لموجوداتها ومطلوباتها النقدية. ويقوم التحليل باحتساب أثر الحركة المحتملة بشكل معقول لسعر الدينار الكويتي مقابل الدرهم الإماراتي والريال السعودي على ربح السنة وحقوق الملكية مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة (نتيجة للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات النقدية التي تتأثر بالعملة).

الأثر على ربح السنة وحقوق الملكية		
2018 (معدلة)	2019	التغير في العملة
4,229	-	%5+
(30,875)	135,902	%5+

سيكون للانخفاض في معدل العملة أثر معاكس على ربح السنة وحقوق الملكية.

#### (2) مخاطر الأسعار

إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الأوراق المالية بسبب الاستثمارات التي تحتفظ بها المجموعة وتصنفها في بيان المركز المالي المجمع كموجودات مالية بالقيمة العادلة إما من خلال الدخل الشامل الأخر أو الربح أو الخسارة.

لإدارة مخاطر الأسعار الناشئة عن الاستثمارات في أوراق حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتتبع محافظتها. ويتم تنويع المحفظة وفقاً للحدود المقررة من قبل المجموعة.

الأثر على ربح السنة وحقوق الملكية (نتيجة للتغير في القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم) في نهاية السنة بسبب تغير مقترض بنسبة 5% في مؤشرات الأسهم أو أسعار الأسهم مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة غير جوهري.

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

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(أ) مخاطر الائتمان (تتمة)

(3) مخاطر معدل 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. وتتسبب 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 المجمع بينما يتم استخدام ذات التغير في معدل الفائدة لكافة العملات.

إن المجموعة معرضة لمخاطر معدل الفائدة على كافة الأدوات المالية المحملة بفوائد مثل الودائع لأجل والقروض ومطلوبات الإيجار والسحب البنكي على المكشوف. ويتم مراقبة المراكز بشكل منتظم لضمان الاحتفاظ بها في نطاق الحدود الموضوعية. ويتم إدارة المخاطر عبر الاحتفاظ بمزيج مناسب من الموجودات والمطلوبات التي تحمل فوائد ومعدلات الفائدة الثابتة والمتغيرة.

يبين الجدول التالي حساسية ربح السنة وحقوق الملكية لتغير محتمل بشكل معقول في معدلات الفائدة بـ 100 نقطة أساس (2018: 100 نقطة أساس) مع تفعيل هذا الأثر من بداية السنة. وتعتبر هذه التغيرات محتملة بشكل معقول استناداً إلى ملاحظة أحوال السوق الحالية.

صافي الأثر على ربح السنة وحقوق الملكية		التغير في معدل الفائدة	
2018	2019	100+ نقطة	دينار كويتي
31,680	45,167	100+ نقطة	دينار كويتي
-	29,440	100+ نقطة	ريال سعودي

سيكون للانخفاض في معدلات الفائدة أثر معاكس على خسارة السنة وحقوق الملكية.

(ب) مخاطر الائتمان

تتسبب مخاطر الائتمان من الأرصدة البنكية والتعرضات الائتمانية للعملاء المتعاقدين، بما في ذلك الأرصدة المدينة القائمة.

(1) إدارة المخاطر

تُدار مخاطر الائتمان من قبل المجموعة. بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية، يتم قبول الأطراف المصنفة بشكل مستقل فقط بتصنيف مرتفع.

إذا كان العملاء مصنّفون بشكل مستقل، يتم استخدام هذه التصنيفات. في حال عدم وجود تصنيف مستقل، تقوم دائرة ضوابط المخاطر بتصنيف جودة ائتمان العميل، بالنظر إلى مركز العميل المالي والخبرة السابقة والعوامل الأخرى. يتم مراقبة امثال عملاء العقود للحدود الائتمانية من قبل خط الإدارة بشكل منتظم.

لا يوجد تركيزات مخاطر ائتمان جوهرية، سواء من خلال التعرض للعملاء الأفراد و/أو قطاعات و/أو مناطق صناعية محددة.

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)

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ب) مخاطر الائتمان (تتمة)

(2) ضمانات

إن المجموعة غير معتادة على الحصول على ضمان على شكل ضمانات، وخطبات اعتماد يمكن المطالبة بها في حال حجز الطرف المقابل عن السداد وفقاً لشروط الاتفاقية.

(3) انخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتطبيق نهج مبسط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والتي تستخدم مخصص الخسارة المتوقعة مدى العمر للأرصدة المدينة.

لقياس خسارة الائتمان المتوقعة، تم تقسيم الأرصدة المدينة إلى مجموعات بناء على خصائص مخاطر الائتمان المشتركة وأيام التأخير عن السداد.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى بيانات الدفع الخاصة بمحفظه الأرصدة المدينة على مدار 12 ربعاً سنوياً قبل 31 ديسمبر 2019 وخسائر الائتمان السابقة المقابلة التي تمت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة.

على هذا الأساس، تم تحديد مخصص الخسارة كما في 31 ديسمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018 كما يلي بالنسبة للأرصدة المدينة:

31 ديسمبر 2019					
متأخرة السداد لأكثر من 90 يوماً	متأخرة السداد لأكثر من 180 يوماً	متأخرة السداد لأكثر من 270 يوماً	متأخرة السداد	متداولة	
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	
63,672	48,391	574,706	53.68%	14.97%	معدل الخسارة المتوقعة*
34,177	43,556	574,131	90.01%	99.90%	إجمالي القيمة الدفترية - مدينون تجاريون
<b>21,619</b>	<b>43,556</b>	<b>574,131</b>			<b>مخصص الخسارة</b>
63,672	48,391	574,706	53.68%	14.97%	
34,177	43,556	574,131	90.01%	99.90%	
<b>21,619</b>	<b>43,556</b>	<b>574,131</b>			
31 ديسمبر 2018					
متأخرة السداد لأكثر من 90 يوماً	متأخرة السداد لأكثر من 180 يوماً	متأخرة السداد لأكثر من 270 يوماً	متأخرة السداد	متداولة	
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	
111,708	29,589	597,455	28.65%	4.63%	معدل الخسارة المتوقعة*
32,004	12,111	588,254	40.93%	98.46%	إجمالي القيمة الدفترية - مدينون تجاريون
<b>1,960</b>	<b>12,111</b>	<b>588,254</b>			<b>مخصص خسارة (معدل)</b>
111,708	29,589	597,455	28.65%	4.63%	
32,004	12,111	588,254	40.93%	98.46%	
<b>1,960</b>	<b>12,111</b>	<b>588,254</b>			

\* يمثل معدل الخسارة المتوقع أعلاه متوسط المعدلات لجميع الشركات التابعة داخل المجموعة.

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)

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(ج) مخاطر الائتمان (تتمة)

تمت مطابقة مخصصات الخسارة الختامية للأرصدة المدينة كما في 31 ديسمبر مع مخصصات الخسارة الافتتاحية كما يلي:

أرصدة مدينة		
2018	2019	
(معدلة)		
531,393	634,329	مخصص الخسارة الافتتاحي كما في 1 يناير
132,235	98,469	الزيادة في مخصص الخسارة المدرج في الربح أو الخسارة خلال السنة
(29,299)	(30,931)	عكس المبالغ غير المستخدمة
-	(28,384)	المحذوف خلال السنة
634,329	673,483	في 31 ديسمبر

يتم شطب الأرصدة المدينة إذا لم يكن هناك توقع معقول للاسترداد. تشمل المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقع معقول للاسترداد، من بين أمور أخرى، فشل المدين في المشاركة في خطة السداد مع المجموعة والفشل في أداء الدفعات التعاقدية لفترة تجاوزت 360 يوماً.

(د) 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 الائتمانية المفتوحة والقدرة على إغلاق مراكز السوق. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ بنقد كافٍ وأدوات مالية عالية السيولة.

يقدم الجدول المعروض أعلاه تحليلاً للمطلوبات المالية للمجموعة من حيث مجموعات الاستحقاق ذات الصلة بناءً على الفترة المتبقية من تاريخ المركز المالي وحتى تاريخ الاستحقاق التعاقدية. إن المبالغ المعروضة في الجداول التالية هي تدفقات نقدية تعاقدية غير مضمونة. إن التدفقات النقدية غير المضمونة فيما يتعلق بالأرصدة المستحقة خلال 12 شهراً تعادل قيمها الدفترية في الميزانية العمومية.

في 31 ديسمبر 2019			
الإجمالي	بين سنة واحدة إلى 5 سنوات	أقل من سنة واحدة	
1,106,973	811,752	295,221	مطلوبات
9,877,810	7,947,571	1,930,239	قروض
722,573	-	722,573	مطلوبات الإيجار
49,533	-	49,533	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
369,660	-	369,660	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
12,126,549	8,759,323	3,367,226	السحب البنكي على المكشوف

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

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

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

1-4 عوامل المخاطر المالية (تتمة)

(د) مخاطر السيولة (تتمة)

الإجمالي	بين سنة واحدة إلى 5 سنوات	أقل من سنة واحدة	كما في 31 ديسمبر 2018 (معدلة)
882,902	-	882,902	مطلوبات
49,533	-	49,533	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
932,435	-	932,435	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

2-4 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 كفروض والتزام تأجير تمويلي (بما في ذلك القروض المتداولة وغير المتداولة المبيّنة 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.

كما في 30 سبتمبر		
2018	2019	
-	957,792	قروض (إيضاح 17)
-	9,178,904	مطلوبات إيجار (إيضاح 7)
-	369,660	سحوبات بنكية على المكشوف
(1,371,177)	(2,896,213)	ناقص: الأرصدة لدى البنوك والنقدية (إيضاح رقم 12)
(1,371,177)	7,610,143	صافي الدين
20,348,180	19,312,870	صافي الفائض
18,977,003	26,923,013	إجمالي رأس المال
-	%28.27	معدل الاقتراض

3-4 تقدير القيمة العادلة

فيما يلي المستويات المختلفة التي تم تحديدها:

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

4 إدارة المخاطر المالية (تتمة)

3-4 تقدير القيمة العادلة (تتمة)

كما في تاريخ التقرير، ترى الإدارة أن القيم الدفترية للحصص في الأسهم غير المسعرة المصنفة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة البالغة 14,337 دينار كويتي (2018: 14,337 دينار كويتي) و 26,250 دينار كويتي (2018: 26,250 دينار كويتي) على التوالي، تقارب قيمتها العادلة.

5 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 بطبيعة 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. ويتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لأصل ما استناداً إلى طريقة "القيمة المستخدمة". وتستخدم هذه الطريقة توقعات التدفقات النقدية المقدرة على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

(ب) انخفاض قيمة الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة وفقاً لسياسة المحاسبة المبينة في (إيضاح رقم 2.7). ويتطلب ذلك تقدير القيمة المستخدمة لوحدات 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) الخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية

تقدر المجموعة الخسارة الائتمانية المتوقعة بالنسبة لجميع الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. يتطلب تطبيق المتطلبات المحاسبية لقياس الخسارة الائتمانية المتوقعة وضع أحكام جوهرية، مثل:

- اختيار نماذج مناسبة وافتراضات لقياس خسائر الائتمان المتوقعة
- تحديد الرقم والسيناريوهات المستقبلية المرجحة لكل نوع من المنتجات/الأسواق والخسارة الائتمانية المتوقعة ذات الصلة.
- تحديد مجموعة من الموجودات المالية المماثلة لغرض قياس مخاطر الائتمان المتوقعة.

5 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

(د) الأحكام الهامة في تحديد مدة عقد الإيجار

يتم إدراج خيارات التمديد والفسخ في عدد من إيجارات الممتلكات عبر المجموعة. وتستخدم لزيادة المرونة التشغيلية فيما يتعلق بإدارة الموجودات المستخدمة في عمليات المجموعة.

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



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

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

6 الممتلكات والمعدات

الإجمالي	موجودات قيد الإنشاء	مركبات	أثاث وتركيبات	أنظمة بطاقات ممغنطة	ديكورات	آليات وألعاب	ميان	
24,032,790	-	195,584	1,283,128	733,523	4,442,016	13,428,317	3,950,222	في 1 يناير 2018
(15,154,692)	-	(145,689)	(959,180)	(468,977)	(3,481,045)	(6,980,223)	(3,119,578)	التكلفة
<b>8,878,098</b>	-	<b>49,895</b>	<b>323,948</b>	<b>264,546</b>	<b>960,971</b>	<b>6,448,094</b>	<b>830,644</b>	استهلاك مترام
								صافي القيمة الدفترية
8,878,098	-	49,895	323,948	264,546	960,971	6,448,094	830,644	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018
990,767	-	33,154	99,678	-	185,216	672,719	-	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
(281,267)	-	(22,398)	-	-	-	(258,869)	-	إضافات
(1,347,507)	-	(16,318)	(103,955)	(25,824)	(296,232)	(816,201)	(88,977)	استعدادات - التكاليف
186,513	-	22,398	-	-	-	164,115	-	تكلفة الاستهلاك
2,289	-	122	176	-	370	1,621	-	استهلاك متعلق بالاستعدادات
<b>8,428,893</b>	-	<b>66,853</b>	<b>319,847</b>	<b>238,722</b>	<b>850,325</b>	<b>6,211,479</b>	<b>741,667</b>	تسويات تحويل عملات أجنبية
								صافي القيمة الدفترية الختامي
24,742,290	-	206,340	1,382,806	733,523	4,627,232	13,842,167	3,950,222	في 31 ديسمبر 2018
(16,313,397)	-	(139,487)	(1,062,959)	(494,801)	(3,776,907)	(7,630,688)	(3,208,555)	التكلفة
<b>8,428,893</b>	-	<b>66,853</b>	<b>319,847</b>	<b>238,722</b>	<b>850,325</b>	<b>6,211,479</b>	<b>741,667</b>	استهلاك مترام
								صافي القيمة الدفترية
8,428,893	-	66,853	319,847	238,722	850,325	6,211,479	741,667	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019
2,410,138	899,845	18,400	116,848	-	626,622	748,423	-	صافي القيمة الدفترية الافتتاحية
(30,917)	-	(30,917)	-	-	-	-	-	إضافات
(1,448,459)	-	(23,563)	(149,850)	(25,824)	(291,026)	(869,219)	(88,977)	استعدادات - التكاليف
30,917	-	30,917	-	-	-	-	-	تكلفة الاستهلاك
11,372	-	46	260	-	2,402	8,664	-	استهلاك متعلق بالاستعدادات
<b>9,401,944</b>	<b>899,845</b>	<b>61,736</b>	<b>287,105</b>	<b>212,898</b>	<b>1,188,323</b>	<b>6,099,347</b>	<b>652,690</b>	تسويات تحويل عملات أجنبية
								صافي القيمة الدفترية الختامي
27,121,511	899,845	193,823	1,499,654	733,523	5,253,854	14,590,590	3,950,222	في 31 ديسمبر 2019
(17,719,567)	-	(132,087)	(1,212,549)	(520,625)	(4,065,531)	(8,491,243)	(3,297,532)	التكلفة
<b>9,401,944</b>	<b>899,845</b>	<b>61,736</b>	<b>287,105</b>	<b>212,898</b>	<b>1,188,323</b>	<b>6,099,347</b>	<b>652,690</b>	استهلاك مترام
								صافي القيمة الدفترية

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

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

## 6 الممتلكات والمعدات (تتمة)

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2018	2019
1,199,334	1,262,385
148,173	186,074
<u>1,347,507</u>	<u>1,448,459</u>

التكاليف التشغيلية  
مصروفات عمومية وإدارية - إيضاح 22  
الإجمالي

## 7 التأجير

يوفر هذا الإيضاح معلومات عن الإيجار الذي تكون فيه المجموعة مستأجراً.

(1) مبالغ معترف بها في بيان المركز المالي المجموع

كما في	
1 يناير 2019	31 ديسمبر 2019
7,987,107	8,952,699

موجودات حق الاستخدام  
محلات

مطلوبات الإيجار  
متداولة  
غير متداولة

بلغ صافي الإضافات على موجودات حق الاستخدام خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ما قدره 7,394,494 دينار كويتي.

(2) المبالغ المعترف بها في بيان الدخل المجموع

يوضح بيان الدخل المجموع المبلغ التالي المتعلق بالإيجار:

السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2018	2019
-	1,938,135
-	382,036

استهلاك موجودات حق الاستخدام  
محلات

تكاليف تمويلية

بلغ إجمالي التدفقات النقدية للإيجار للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 مبلغ 1,891,216 دينار كويتي.

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)

8 موجودات غير ملموسة				
الإجمالي	القفيلة	برمجيات	الامتيازات	
<b>التكلفة</b>				
622,860	400,000	46,860	176,000	كما في 1 يناير 2018
82,962	71,000	11,962	-	إضافات
705,822	471,000	58,822	176,000	كما في 31 ديسمبر 2018
59,800	-	1,300	58,500	إضافات
765,622	471,000	60,122	234,500	كما في 31 ديسمبر 2019
<b>الإطفاء المتراكم</b>				
(479,677)	(306,314)	(6,261)	(167,102)	في 1 يناير 2018
(28,480)	(6,504)	(15,712)	(6,264)	تكلفة الإطفاء
(508,157)	(312,818)	(21,973)	(173,366)	كما في 31 ديسمبر 2018
(55,360)	(31,636)	(20,115)	(3,609)	تكلفة الإطفاء
(563,517)	(344,454)	(42,088)	(176,975)	كما في 31 ديسمبر 2019
<b>صافي القيمة الدفترية</b>				
705,822	471,000	58,822	176,000	التكلفة
(508,157)	(312,818)	(21,973)	(173,366)	الإطفاء المتراكم
197,665	158,182	36,849	2,634	كما في 31 ديسمبر 2018
765,622	471,000	60,122	234,500	التكلفة
(563,517)	(344,454)	(42,088)	(176,975)	الإطفاء المتراكم
202,105	126,546	18,034	57,525	كما في 31 ديسمبر 2019

9 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 متوسط التكلفة المرجح لرأس المال بنسبة 11.82% (2018: 13%) ومعدل النمو على المدى الطويل بنسبة 2.6% (2018: 2%). إذا كان متوسط التكلفة المرجح لرأس المال المقدر أعلى بنسبة 0.5% من تقدير الإدارة (على سبيل المثال 12.32% بدلاً من 11.82%) لكان المبلغ القابل للاسترداد للشهرة أقل من القيمة الدفترية لهذه الشركات التابعة وينتج عن ذلك خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 63,483 دينار كويتي.

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

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

10 مدينون وأرصدة مدينة أخرى

كما في 31 ديسمبر		
2018 (معدلة)	2019	
781,08	831,184	أرصدة مدينة
(634,329)	(673,483)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
146,751	157,701	
201,306	374,054	ودائع قابلة للاسترداد
373,691	207,818	مصرفات مدفوعة مقدماً
441,299	747,615	دفعات مقدمة لموردين
663	12,055	أرصدة مدينة للموظفين
32,738	14,011	أرصدة مدينة أخرى
1,196,448	1,513,254	

كما في تاريخ التقرير، تقارب القيمة الدفترية للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى قيمتها العادلة. إن القيم الدفترية للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى للمجموعة مقومة بالعملات التالية:

كما في 31 ديسمبر		
2018 (معدلة)	2019	
878,691	1,404,096	دينار كويتي
317,757	109,158	ريال سعودي
1,196,448	1,513,254	

11 ودائع لأجل

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي وهي مقومة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 2.88% إلى 3% (2018): 2.5% إلى 2.88%) سنوياً وتُستحق خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التقرير. كما في تاريخ التقرير، كانت القيم الدفترية للودائع لأجل تقارب قيمتها العادلة.

12 النقد والنقد المعادل

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
48,720	163,694	نقد في الصندوق
1,322,457	466,915	نقد لدى البنوك
-	2,265,604	ودائع قصيرة الأجل
1,371,177	2,896,213	النقد والنقد المعادل (حسب بيان المركز المالي المجمع
-	(369,660)	ناقصاً: سحبيات بنكية على المكشوف
-	(540,000)	ناقصاً: النقد المقيّد
1,371,177	1,986,553	النقد والنقد المعادل حسب بيان التدفقات النقدية

إن الودائع لأجل مودعة لدى بنك محلي وهي مقومة بالدينار الكويتي وتحمل معدل فائدة فعلي يتراوح بين 2.83% و 3.08% سنوياً ولها فترات استحقاق لثلاثة أشهر.

### 13 رأس المال

يتألف رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 116,246,338 سهم (2018: 116,246,338 سهماً) قيمة السهم الواحد منها 100 فلس وكلها مدفوعة نقداً.

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 12 مايو 2019 البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وسداد توزيعات نقدية بنسبة 12% (2017: 12%) من رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 ومستحقة الدفع للمساهمين اعتباراً من تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

### 14 احتياطي قانوني

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 والذكاة 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.

### 15 احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10% من ربح السنة قبل خصم حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والذكاة 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. قرر مجلس الإدارة عدم إجراء أي تحويل إلى الاحتياطي الاختياري خلال السنة.

### 16 أسهم خزينة

كما في 31 ديسمبر	
2018	2019
6,575,888	6,575,888
5.66%	5.66%
624,709	579,993
716,835	716,835

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

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

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

17 قروض

كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	
-	662,571	الجزء غير المتداول
-	295,221	الجزء المتداول
-	957,792	

حصلت الشركة خلال السنة على قرضين من بنك محلي بمبلغ 957,792 دينار كويتي.

تم الحصول على قرض من بنك محلي بمبلغ 828,214 دينار كويتي يحمل معدل فائدة 1.75% سنويًا فوق سعر الخصم لدى بنك الكويت المركزي ويستحق في 31 ديسمبر 2024.

تم الحصول على قرض من بنك محلي بمبلغ 129,578 دينار كويتي يحمل معدل فائدة 1,75% سنويًا فوق سعر الخصم لدى بنك الكويت المركزي ويستحق في 31 ديسمبر 2020.

18 دائنون وأرصدة دائنة أخرى

كما في 31 ديسمبر		
2018 (معدلة)	2019	
214,806	111,037	دائنون تجاريون
29,898	33,220	ودائع قابلة للاسترداد
114,999	109,837	مستحق للموظفين
281,838	203,634	مصروفات مستحقة
10,364	8,192	مستحق لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
28,030	16,767	مستحق لضريبة دعم العمالة الوطنية
11,212	4,968	مستحق للزكاة
191,755	234,918	أرصدة دائنة أخرى
882,902	722,573	

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

19 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		
2018	2019	
49,533	49,533	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة - مساهم

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المجموع

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018	2019	
(30,000)	(30,000)	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)

19 معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

		تعويضات كبار موظفي الإدارة مكافآت قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
351,735	295,954	
28,030	56,904	
<u>379,765</u>	<u>352,858</u>	

20 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		
2018 (معدلة)	2019	
948,765	290,300	صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم عدد الأسهم القائمة:
116,246,338	116,246,338	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة
(6,575,888)	(6,575,888)	المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة
109,670,450	109,670,450	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
8.65	2.65	ربحية السهم العائدة لمساهمي الشركة الأم

لا توجد أسهم عادية مخففة.

21 إيرادات تشغيلية

تم الاعتراف بالإيرادات التشغيلية التي تتضمن ما قيمته 6,559,202 دينار كويتي (2018: 6,770,524 دينار كويتي) على أساس النقد المستلم من العملاء لإعادة شحن بطاقات السداد المطلوبة حتى يتسنى لهم استخدام الألعاب الموجودة في مراكز الألعاب 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 التزام العقد في بيان المركز المالي المجموع. ويعد رصيد الائتمان غير المستخدم غير قابل للاسترداد إلا أن العملاء بإمكانهم استخدامه لفترة لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ آخر استخدام للبطاقة. حتى الآن، لم يثبت إمكانية قيام المجموعة بقياس رصيد الائتمان غير المستخدم.

22 مصروفات عمومية وإدارية

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018	2019	
907,990	917,145	تكاليف موظفين
47,595	11,800	مصروفات إيجار
148,173	186,074	مصروف الاستهلاك - إيضاح 6
80,750	120,976	أتعاب استشارية
14,322	55,839	أتعاب الاككتاب
163,560	161,949	مصروفات أخرى
<u>1,362,390</u>	<u>1,453,783</u>	

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)

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		تفاصيل المصروفات حسب طبيعتها	23
2018	2019		
1,944,670	1,989,652	تكاليف موظفين	
2,069,256	304,611	مصروفات إيجار	
1,375,987	3,441,954	استهلاك وإطفاء	
243,352	296,884	إعلان	
147,704	227,350	أتعاب استشارية	
44,705	63,760	أتعاب الاكتاب	
-	414,023	تكاليف تمويلية	
740,141	955,813	مصروفات أخرى	
<u>6,565,815</u>	<u>7,694,047</u>		

السنة المنتهية في 31 ديسمبر		إيرادات أخرى	24
2018	2019		
-	90,687	إلغاء مطلوبات	
6,803	-	إيرادات توزيعات أرباح	
28,443	21,547	أخرى	
<u>35,246</u>	<u>112,234</u>		

الشركات التابعة الرئيسية 25

كان لدى المجموعة الشركات التابعة التالية كما في 31 ديسمبر 2019 و 2018:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		اسم الشركة
		31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2019	
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 ديسكفري السيف لألعاب تسلية الأطفال والكبار ذ.م.م.*
العقارات	الكويت	40%	40%	مجموعة فيوتشر كابيتال لشراء وبيع وتأجير الممتلكات ذ.م.م.**
الترفيه	السعودية	100%	100%	شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية)
الترفيه	الإمارات العربية المتحدة	100%	-	شركة أرض الفرح الترفيهية - ذ.م.م. (دبي)***

\* إن حصص الملكية المتبقية في هذه الشركات التابعة مملوكة ضمن المجموعة.  
\*\* تمتلك المجموعة حصة ملكية بنسبة 93.34% في هذه المنشأة من خلال شركة تابعة.  
\*\*\* تم تصفية الشركة التابعة خلال السنة.



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)

25 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
2018	2019	
		متداولة
4,388,580	4,391,622	الموجودات
(204,692)	(459,943)	مطلوبات
4,183,888	3,931,679	إجمالي صافي الموجودات المتداولة
		غير متداولة
53,529	1,975,475	الموجودات
(34,514)	(1,676,002)	مطلوبات
19,015	299,473	إجمالي صافي الموجودات غير المتداولة
4,202,903	4,231,152	صافي الموجودات
3,802,903	3,831,152	صافي الموجودات لمساهمي الشركة الأم

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان الدخل الشامل الموجز
2018	2019	
1,308,394	1,352,949	إيرادات
(634,020)	(861,683)	مصروفات
674,374	491,266	أرباح
674,374	491,266	إجمالي الدخل الشامل
74,856	54,531	إجمالي الدخل الشامل الموزع على الحصص غير المسيطرة

شركة الجزيرة للمشروعات الترفيهية ش.م.ك.		بيان التدفقات النقدية الموجز
2018	2019	
606,127	352,976	أنشطة تشغيلية
(689,515)	2,459,844	أنشطة استثمارية
(599,510)	(1,079,517)	أنشطة تمويلية
(682,898)	1,733,303	صافي الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقدية

26 ارتباطات والتزامات محتملة

كما في 31 ديسمبر		خطابات ضمان
2018	2019	خطابات الاعتماد
16,500	588,622	
638,764	482,907	

شركة طفيل المستقبل الترفيحية العقارية ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

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

27 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 2019			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
31,252,199	5,590,821	25,661,378	موجودات
11,939,329	3,037,484	8,901,845	مطلوبات
8,160,135	1,216,452	6,943,683	إيرادات
(7,815,304)	(1,529,888)	(6,285,416)	مصروفات
344,831	(313,436)	658,267	ربح السنة
(3,441,954)	(744,540)	(2,697,414)	استهلاك وإطفاء
2,469,938	569,534	1,900,404	مصروفات رأسمالية
31 ديسمبر 2018 (معدلة)			
الإجمالي	خارج الكويت	داخل الكويت	
21,809,474	2,784,886	19,024,588	موجودات
1,461,294	158,429	1,302,865	مطلوبات
7,886,294	1,167,236	6,719,058	إيرادات
(6,862,673)	(1,311,983)	(5,550,690)	مصروفات
1,023,621	(144,747)	1,168,368	ربح السنة
(1,375,987)	(384,651)	(991,336)	استهلاك وإطفاء
1,073,729	271,195	802,534	مصروفات رأسمالية

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)

## 28 تصحيح أخطاء

خلال 2018، قامت المجموعة بتقييم المعالجة المحاسبية لبعض المعاملات ووفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 8 "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، فقد تم تعديل البيانات المالية المجمعة لتعديل الأخطاء في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2018 كما يلي:

- تم تعديل البيانات المالية للشركة التابعة، شركة أرض الفرح الترفيهية ذ.م.م. (المملكة العربية السعودية)، للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 بسبب المحاسبة الخاطئة لمصروفات الإيجار خلال قرات الإهمال لعقود الإيجار. تم الاعتراف بتأثير هذا التعديل جزئياً في البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. تم إدراج أثر التعديلات على السنوات السابقة حتى 31 ديسمبر 2017 في بيان المركز المالي المجموع كما في 1 يناير 2018.
- تضمنت الأرصدة المبنية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 و31 ديسمبر 2018 مبالغ بمبلغ 218,000 دينار كويتي و117,620 دينار كويتي على التوالي لم يتم تقييمها حسب الخسارة في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية و "الخسارة الائتمانية المتوقعة". قامت الإدارة بتقييم هذه الأرصدة حسب الخسارة في القيمة خلال 2019 واعترفت بالتأثير ذي الصلة لكل سنة. تم إدراج أثر التعديلات على السنوات السابقة حتى 31 ديسمبر 2017 في بيان المركز المالي المجموع كما في 1 يناير 2018.

البنود المدرجة في بيان المركز المالي المجموع

كما تم تعديله		تأثير إعادة البيان		كما سبق عرضه	
1 يناير 2018	31 ديسمبر 2018	1 يناير 2018	31 ديسمبر 2018	1 يناير 2018	31 ديسمبر 2018
2,830,868	2,360,751	(395,549)	(501,407)	3,226,417	2,862,158
1,055,862	1,196,448	(368,447)	(486,067)	1,424,309	1,682,515
889,204	882,902	27,102	27,102	862,102	855,800
1,189,666	1,292,503	-	(11,762)	1,189,666	1,304,265

أرباح مرحلة  
مدنيون وأرصدة مدينة أخرى  
دائون وأرصدة دائنة أخرى  
احتياطي قانوني

البنود المدرجة في بيان الدخل المجموع

كما تم تعديله	تأثير إعادة البيان	كما سبق عرضه
31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2018	31 ديسمبر 2018
(102,936)	(117,620)	14,684

تحميل مخصص انخفاض قيمة الموجودات المالية

تم أيضاً تعديل أرباح السهم الأساسية والمخففة للسنة السابقة والعودة إلى مساهمي الشركة الأم. انخفض مقدار التصحيح للأرباح الأساسية والمخففة للسهم ما قره 1.07 قس للسهم.

## 29 الأحداث اللاحقة

في بداية عام 2020، تم تأكيد وجود الفيروس التلجي (كوفيد-19) وانتشر في جميع أنحاء العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأنشطة التجارية والنشاط الاقتصادي. استجابةً لذلك، قررت حكومة الكويت في أوائل مارس إغلاق جميع مراكز الترفيه بما في ذلك مراكز الألعاب التي تديرها المجموعة لمدة أسبوعين قابلة للتمديد. تعتبر المجموعة أن هذا التفشي حدث لاحق لا يستلزم تعديل. نظرًا لأن الوضع متقلب وسريع التطور، فإنه من غير الممكن تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على المجموعة.