



شركة السينما الكويتية الوطنية
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)



شركة السينما الكويتية الوطنية
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
16-6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

شركة السينما الكويتية الوطنية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة السينما الكويتية الوطنية - شركة مساهمة كويتية عامة - "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة) كما في 31 مارس 2018، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المنقح المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 9 مايو 2018

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
17,010,990	9,330,088	10,070,251		الممتلكات والمنشآت والمعدات
-	7,077,887	7,077,887		استثمارات عقارية
414,222	1,084,709	1,194,268		موجودات غير ملموسة
37,349,304	37,488,774	38,319,679	5	استثمار في شركة زميلة
23,393,031	18,149,580	14,082,580	6	استثمارات مالية
78,167,547	73,131,038	70,744,665		
				الموجودات المتداولة
362,848	742,842	1,140,739		المخزون
2,868,410	2,133,679	2,782,735	7	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
23,637,556	33,656,363	36,930,656	8	نقد بالصدوق ولدى البنوك
26,868,814	36,532,884	40,854,130		
105,036,361	109,663,922	111,598,795		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	10,106,250		رأس المال
(6,641,104)	(6,504,855)	(7,108,456)	9	أسهم خزانة
5,053,125	5,065,834	5,065,834		احتياطي قانوني
11,414,197	12,475,047	12,475,047		احتياطي عام
20,795,565	18,016,480	15,867,637	10	احتياطيات أخرى
33,506,207	34,378,713	33,441,482		أرباح مرحلة
74,234,240	73,537,469	69,847,794		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
32,399	32,558	32,437		حقوق الجهات غير المسيطرة
74,266,639	73,570,027	69,880,231		
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
1,513,569	1,619,794	1,697,148		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				المطلوبات المتداولة
9,507,495	9,469,689	13,910,432		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
19,748,658	25,004,412	26,110,984	11	قروض وتسهيلات بنكية
29,256,153	34,474,101	40,021,416		
30,769,722	36,093,895	41,718,564		
105,036,361	109,663,922	111,598,795		إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

أحمد عبد العزيز الصالح
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الوهاب مرزوق المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2017	2018		
4,906,747	4,186,807		إيرادات النشاط
(3,620,179)	(3,212,065)		تكاليف النشاط
1,286,568	974,742		مجمل الربح
2,023,994	2,024,297		إيرادات نشاط أخرى
(688,535)	(711,116)		مصاريف إدارية وعمومية
(648,936)	(634,483)		مصاريف نشاط أخرى
846,958	407,754		صافي أرباح استثمارات مالية
838,422	821,684	5	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(92,668)	54,518		أرباح/ (خسائر) الائتمان
(204,477)	(252,990)		فوائد تمويلية
3,361,326	2,684,406		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(24,244)	(17,741)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(85,410)	(68,042)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(24,769)	(18,479)		زكاة
3,226,903	2,580,144		صافي ربح الفترة
3,226,170	2,579,890		يوزع كما يلي:
733	254		مساهمي الشركة الأم
3,226,903	2,580,144		حقوق الجهات غير المسيطرة
34.28	27.43	12	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

بيان الدخل الشامل المرحلي المجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
3,226,903	2,580,144	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
-	(629,742)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال بيان الدخل الشامل
-	68,856	ربح بيع استثمارات من خلال بيان الدخل الشامل
517,533	(91,990)	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة
517,533	(652,876)	
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
1,495,556	-	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
-	(18,911)	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة
(9,719)	(925)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات اجنبية لشركة تابعة
1,485,837	(19,836)	
2,003,370	(672,712)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
5,230,273	1,907,432	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		يوزع كما يلي:
5,229,540	1,907,178	مساهمي الشركة الأم
733	254	حقوق الجهات غير المسيطرة
5,230,273	1,907,432	

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة السينما الكويتية الوطنية
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمجمع المكثف الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)

(جميع الأرقام بالدينار الكويتي)

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المتاحه لمساهمي الشركة الام							
		اجمالي	ارباح مرحلة	احتياطات اخرى (ايضاح 10)	احتياطي عمل	احتياطي قانوني	اسهم خزانه	راس المال	
68,955,107	31,666	68,923,441	30,280,037	18,768,492	11,414,197	5,053,125	(6,698,660)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2017
3,226,903	733	3,226,170	3,226,170	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
2,003,370	-	2,003,370	-	2,003,370	-	-	-	-	بئد الدخل الشامل الأخرى
5,230,273	733	5,229,540	3,226,170	2,003,370	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
81,259	-	81,259	-	23,703	-	-	57,556	-	بيع أسهم خزانه
74,266,639	32,399	74,234,240	33,506,207	20,795,565	11,414,197	5,053,125	(6,641,104)	10,106,250	الرصيد كما في 31 مارس 2017
73,570,027	32,558	73,537,469	34,378,713	18,016,480	12,475,047	5,065,834	(6,504,855)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2018
129,768	-	129,768	22,639	107,129	-	-	-	-	التحديلات الناتجة عن تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 9 (ايضاح 2.2.1.2)
73,699,795	32,558	73,667,237	34,401,352	18,123,609	12,475,047	5,065,834	(6,504,855)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2018 المعدل
2,580,144	254	2,579,890	2,579,890	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(672,712)	-	(672,712)	68,856	(741,568)	-	-	-	-	بئد الدخل الشامل الأخرى
1,907,432	254	1,907,178	2,648,746	(741,568)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	1,514,404	(1,514,404)	-	-	-	-	محول من احتياطي التغير في القيمة العادلة للأرباح المرحلة نتيجة البيع
(603,601)	-	(603,601)	-	-	-	-	(603,601)	-	محول من احتياطي التغير في القيمة العادلة للأرباح المرحلة نتيجة البيع
31,855	-	31,855	31,855	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزانه
(5,155,250)	(375)	(5,154,875)	(5,154,875)	-	-	-	-	-	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة
69,880,231	32,437	69,847,794	33,441,482	15,867,637	12,475,047	5,065,834	(7,108,456)	10,106,250	الرصيد كما في 31 مارس 2018

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة الملتزمة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2017	2018	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
3,226,903	2,580,144	صافي ربح الفترة
		تسويات:
309,577	278,999	استهلاكات وإطفاءات
(846,958)	(407,754)	صافي أرباح استثمارات مالية
(838,422)	(821,684)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
-	(54,518)	أرباح وخسائر الائتمان
64,669	116,618	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
204,477	252,990	فوائد تمويلية
2,120,246	1,944,795	ربح العمليات قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(87,942)	(397,897)	مخزون
(367,315)	(358,953)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
322,832	(686,606)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
1,987,821	501,339	النقد الناتج من أنشطة العمليات
(8,875)	(39,264)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,978,946	462,075	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(76,568)	(853,785)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(67,432)	(274,738)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
-	3,506,114	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
-	411,093	توزيعات أرباح مستلمة
(144,000)	2,788,684	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(603,601)	مدفوع لشراء أسهم خزانة
81,259	-	محصل من بيع أسهم خزانة
(134,291)	1,106,572	محصل/ (مدفوع) من قروض وتسهيلات بنكية
(197,296)	(427,011)	فوائد تمويلية مدفوعة
(66,669)	(42,297)	توزيعات أرباح مدفوعة
(316,997)	33,663	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة التمويل
1,517,949	3,284,422	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
22,109,607	33,636,234	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
23,627,556	36,920,656	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

8

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكدفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1 نبذة عن الشركة

إن شركة السينما الكويتية الوطنية "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 5 أكتوبر 1954 لمزاولة جميع الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة.

إن الشركة الأم مدرجة بسوق الكويت للأوراق المالية.

يقع مقر الشركة في ضاحية الزهراء - مول 360 - الدور الرابع، ص.ب 502 الصفاة - 13006 الصفاة - الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكدفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتيها التابعتين التاليتين (المجموعة):

نسبة المساهمة (%)	النشاط	بلد التأسيس
99.25	النشر والتوزيع الفني	دولة الكويت
100	الإنتاج والتوزيع الفني	جمهورية مصر العربية

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكدفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 من مجلس الإدارة بتاريخ 9 مايو 2018. تم اعتماد البيانات المالية المكدفة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 27 مارس 2018.

2 أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكدفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المكدفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكدفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المكدفة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكدفة ماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المكدفة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، فيما عدا أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة كما يلي:

2.2.1 أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

خلال الفترة الحالية، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" (المعدل في يوليو 2014) والتعديلات اللاحقة ذات الصلة التي أجريت على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات جديدة لـ:

(1) تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية،

(2) انخفاض قيمة الموجودات المالية،

(3) محاسبة التحوط الشاملة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وذلك بدءاً من 1 يناير 2018 وفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار. وفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت المجموعة عدم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة، وبالتالي تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 للفترة المقارنة.

موضح أدناه التغييرات الهامة للسياسات المحاسبية للمجموعة وكذلك الأثر على المعلومات المالية للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2.1.1 السياسة المحاسبية

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. إن تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الموجودات المالية والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل) يتم إضافتها أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية عند الاعتراف المبدئي. إن تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن بيان الدخل المجموع.

الموجودات المالية

يتم الاعتراف أو إلغاء الاعتراف بكافة عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية التي تتم بالشروط الاعتيادية باستخدام طريقة تاريخ المتاجرة. إن عمليات الشراء أو البيع التي تتم بالشروط الاعتيادية هي عمليات شراء أو بيع موجودات مالية تتطلب تسليم الموجودات خلال فترة زمنية يتم تحديدها وفقاً للقوانين أو الأعراف المتبعة بها في السوق.

يتم لاحقاً قياس كافة الموجودات المالية سواء بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة وفقاً لتصنيفها.

تصنيف الموجودات المالية

إن أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يكون الهدف منه الاحتفاظ بالأصل المالي من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة تتمثل بشكل أساسي في دفعات أصل الدين بالإضافة إلى الفوائد.
- إن أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية يتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصل المالي؛ و
 - ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة تتمثل بشكل أساسي في دفعات أصل الدين مضافاً إليه الفوائد.

بخلاف ذلك يتم قياس كافة الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

- على الرغم مما سبق، قد تقوم المجموعة - بشكل لا يمكن الرجوع فيه - بالاختيارات التالية عند الاعتراف المبدئي بالأصل المالي:
- يجوز للمجموعة أن تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة بالنسبة لاستثمار معين في أداة ملكية ضمن الدخل الشامل الآخر وذلك عند استيفاء معايير محددة؛ و
- يجوز للمجموعة أن تقرر قياس الاستثمار في أداة الدين الذي يستوفي خصائص التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، إذا كان ذلك يزيل أو يقلل بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي.

التكلفة المطفأة

إن الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي المعدلة بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد في بيان الدخل.

أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند التطبيق المبدئي، يجوز للمجموعة أن تختار - بشكل لا يمكن الرجوع فيه - (حسب كل أداة على حدة) تصنيف الاستثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. لا يتم السماح بالتصنيف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كانت الاستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة أو كانت تمثل مقابل محتمل ضمن عملية اندماج أعمال والذي ينطبق عليه المعيار الدولي للتقارير المالية 3.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم مبدئياً قياس الاستثمارات في أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً للقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة. يتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة مع تسجيل أي أرباح أو خسائر مترابطة ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. لن يتم إعادة تصنيف الأرباح/ الخسائر المترابطة إلى بيان الدخل المجمع عند بيع هذه الاستثمارات، ولكن سوف يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة.

يتم الاعتراف بالتوزيعات الناتجة من هذه الاستثمارات ضمن بيان الدخل المجمع عندما ينشأ حق المجموعة في استلام التوزيعات ما لم تمثل التوزيعات بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار.

الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

الموجودات المالية التي لا تستوفي الشروط اللازمة لكي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، مع الاعتراف بأية أرباح أو خسائر تقييم في بيان الدخل المجمع إلى الحد الذي لا تكون فيه جزءاً من علاقة تحوط محددة.

تتضمن الأرباح أو الخسائر المعترف بها في بيان الدخل أي توزيعات أو فوائد مكتسبة من الموجودات المالية. يتم تحديد القيمة العادلة بالطرق الموضحة في إيضاح 3.

أرباح وخسائر صرف عملات أجنبية

يتم تحديد القيمة الدفترية للموجودات المالية بعملات أجنبية بنفس تلك العملات ويتم ترجمتها بسعر الصرف السائد في نهاية كل فترة.

- بالنسبة لأدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف في بيان الدخل المجمع.
- بالنسبة لأدوات الملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تدرج فروق أسعار الصرف الخاصة بها في الدخل الشامل الآخر ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات.
- بالنسبة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل تدرج فروق أسعار الصرف الخاصة بها في بيان الدخل المجمع.

انخفاض قيمة موجودات مالية

تقوم المجموعة بتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة لكل من الاستثمارات في أدوات دين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، الذمم المدينة، وارتباطات التمويل وعقود الضمان المالي. لا يتم الاعتراف بخسائر انخفاض في القيمة للاستثمارات في أدوات ملكية. يتم مراجعة مبالغ الخسائر الائتمانية المتوقعة في تاريخ كل تقرير مالي لتعكس التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي بالأداة المالية المعنية.

تعترف المجموعة دائماً بالخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية وذلك للمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من العملاء بموجب عقود الإنشاء وضم الإيجار المدينة.

تقدر الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة باستخدام مصفوفة للمخصصات بالرجوع إلى خبرة المجموعة التاريخية بالخسائر الائتمانية المعدلة بعوامل تتعلق بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة وتقييم التوجه الحالي والمتوقع لتلك الظروف الاقتصادية كما في تاريخ التقرير المالي، أخذاً بالاعتبار القيمة الزمنية للنقود كلما كان ذلك مناسباً.

بالنسبة لكافة الأدوات المالية الأخرى، تعترف المجموعة بالخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة المالية، إذا ارتفعت مخاطر الائتمان المتعلقة بتلك الأدوات المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي.

من ناحية أخرى، إذا لم ترتفع مخاطر الائتمان المتعلقة بالأداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي، يتعين على المجموعة قياس مخصص الخسارة لتلك الأداة المالية بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً.

يستند تقييم ما إذا كان ينبغي تسجيل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية إلى الزيادة الجوهرية في احتمالية وقوع خطر التعثر منذ الاعتراف المبدئي بدلاً من الحصول على دليل أن الأصل المالي انخفضت قيمته في تاريخ التقرير المالي أو حدوث التعثر في السداد بشكل فعلي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية، الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من كافة الأحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. في المقابل، تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً جزءاً من الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة المالية المتوقع أن تنتج عن أحداث التعثر الممكن حدوثها خلال 12 شهراً بعد تاريخ التقرير.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي فقط في حالة انتفاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو نقل الأصل المالي وكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل للطرف الآخر. في حال عدم قيام المجموعة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الأصل المنقول، تقوم المجموعة بإثبات حصتها المحتفظ بها في الأصل والالتزام المرتبط به مقابل المبالغ التي قد تضطر لدفعها. إذا احتفظت المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المنقول، تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصل المالي كما يتم الاعتراف بالتزام مالي مضمون بمقدار المتحصلات المستلمة.

عند إلغاء الاعتراف بالأصل المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة، يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية لهذا الأصل والمقابل المستلم والمستحق في بيان الدخل المجمع. كذلك، عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة دين مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم تصنيف الربح أو الخسارة المترتبة سابقاً في احتياطي إعادة تقييم استثمارات ضمن بيان الدخل المجمع. وفي المقابل، عند إلغاء الاعتراف بأي من الاستثمارات في أدوات الملكية التي تم اختيارها من قبل المجموعة عند الاعتراف المبدئي ليتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، لا يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المترتبة سابقاً في احتياطي إعادة تقييم استثمارات ضمن بيان الدخل المجمع ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة.

المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية

التصنيف كأداة دين أو حقوق ملكية

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية المصدرة من قبل المنشأة ضمن المطلوبات المالية أو حقوق الملكية وفقاً لمضمون الترتيبات التعاقدية وتعريفات الالتزام المالي وأداة حقوق الملكية.

أنواع حقوق الملكية

إن أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت حصة متبقية في موجودات منشأة بعد خصم جميع التزاماتها. يتم الاعتراف بأدوات حقوق الملكية الصادرة من قبل المنشأة بصافي المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف الإصدار المباشرة.

يتم الاعتراف بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة ويتم خصمها مباشرة في حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بربح أو خسارة في بيان الدخل المجمع نتيجة شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة.

المطلوبات المالية

يتم قياس كافة المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي أو القيمة العادلة من خلال بيان الدخل. تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. يتم عرض هذه التغيرات في الدخل الشامل الآخر دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية المقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس المطلوبات المالية التي لا تصنف ضمن البنود التالية، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي:

(1) المقابل النقدي المحتمل في عملية اندماج الأعمال؛

(2) محتفظ بها للمتاجرة؛

(3) مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

إن طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية وتوزيع مصاريف الفوائد على مدار الفترات ذات الصلة. إن معدل الفائدة الفعلي هو معدل خصم المدفوعات النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملة وغير ذلك من علاوات أو خصومات) خلال العمر المتوقع للمطلوبات المالية، أو (حيث يكون مناسباً) على مدى فترة أقصر، إلى التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

خسائر وإباح صرف العملات الأجنبية

بالنسبة للمطلوبات المالية المقومة بعملات أجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة في نهاية كل فترة، فإنه يتم تحديد خسائر وأرباح صرف العملات الأجنبية استناداً إلى التكلفة المطفأة لهذه الأدوات. يتم الاعتراف بهذه الخسائر والأرباح الناتجة عن صرف العملات الأجنبية ضمن بند "إيرادات أو مصروفات أخرى" في بيان الدخل المجموع، وذلك للمطلوبات المالية التي لا تشكل جزءاً من علاقة تحوط محددة.

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم إعفاء المجموعة من هذه المطلوبات أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحية استحقاقها. ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المستبعد والمبلغ النقدي المدفوع والمستحق، في بيان الدخل المجموع.

2.2.1.2

الإفصاحات المتعلقة بالتطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

يوضح الجدول أدناه تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39 في تاريخ التطبيق المبني في 1 يناير 2018.

الفرق	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	فئة القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	فئة القياس الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي 39	استثمارات في أدوات حقوق الملكية
-	18,149,580	18,149,580	استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخرى	استثمارات متاحة للبيع	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
52,086	2,185,765	2,133,679	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	مدنيون ومدينون
(10,129)	33,646,234	33,656,363	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	النقد والتقد المعادل
(456)	(9,470,145)	(9,469,689)	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
41,501					
(18,862)					
22,639					
107,129					

نصيب المجموعة من التأثيرات على الأرباح المرحلة للشركة الزميلة (إيضاح 5)

التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 9 على الأرباح المرحلة للمجموعة

نصيب المجموعة من التأثيرات على احتياطات الشركة الزميلة (إيضاح 5)

لم تقم المجموعة سابقاً بتصنيف أية موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجموع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39. كما لم تقم المجموعة بتحديد أية موجودات مالية أو مطلوبات مالية لكي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجموع كما في تاريخ التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

2.2.2

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إيرادات ناتجة من عقود مبرمة مع عملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014 وهو ساري المفعول للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً واحداً شاملاً للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل إرشادات التطبيق الحالي للإيرادات، والذي يوجد حالياً في العديد من المعايير والتفسيرات في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم إثبات الإيراد بالمقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بضائع أو خدمات إلى عميل. وقد وضع المعيار نموذجاً جديداً من خمس خطوات سينطبق على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء على النحو التالي:

الخطوة 1: تحديد العقد (العقود) مع العميل

الخطوة 2: تحديد التزامات الأداء في العقد

الخطوة 3: تحديد سعر المعاملة

الخطوة 4: تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء في العقد

الخطوة 5: الاعتراف بالإيراد عندما (أو كما) تفي الشركة بالتزام الأداء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "إيرادات ناتجة من عقود مبرمة مع عملاء"، ولم يترتب على ذلك تغيير سياسة إثبات الإيرادات للمجموعة فيما يتعلق بعقودها مع العملاء. علاوةً على ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 أي تأثير على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3 تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

أساليب التقدير والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
		31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي:-

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

أخر أمر شراء	الأول	-	-	12,503,901	أسهم محلية مدرجة
التدفقات النقدية المخصومة	الثالث	-	-	1,574,511	أسهم محلية غير مدرجة
صافي قيمة الأصول	الثاني	-	-	4,168	صناديق محلية
أخر أمر شراء	الأول	21,296,322	16,570,901	-	استثمارات متاحة للبيع
صافي قيمة الأصول	الثاني	15,199	4,168	-	أسهم محلية مسعرة
					صناديق محلية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تعادل تقريباً قيمتها الدفترية كما في تاريخ المعلومات المالية.

4 التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة من المجموعة تتطلب من الإدارة القيام ببعض التقديرات والافتراضات لتحديد القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي ليست لها أي مصادر أخرى للتقييم. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرة السابقة والعناصر الأخرى ذات العلاقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة دورية. يتم إثبات أثر التعديل على التقديرات في الفترة التي تم فيها التعديل إذا كان التعديل يؤثر على الفترة فقط أو الفترة التي تم فيها التعديل والفترة المستقبلية إذا كان التعديل سوف يؤثر على الفترة الحالية أو الفترات المستقبلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الأحكام الهامة

فيما يلي الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والتي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة ضمن المعلومات المالية:

تصنيف الاستثمارات في أدوات ملكية - المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (ساري من تاريخ 1 يناير 2018)

عند اقتناء الاستثمار، تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" أو "بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". تتبع المجموعة متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لتصنيف استثماراتها.

قامت المجموعة بتصنيف كافة الاستثمارات في أدوات الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث أنها استثمارات استراتيجية ولا يتم التداول عليها بشكل نشط.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان المرتبطة بالموجودات المالية والبنود الأخرى قد ازدادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني وذلك بغرض تحديد ما إذا كان من الواجب الاعتراف بالخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر أو الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية.

مصادر عدم التأكد من التقديرات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية فيما يتعلق بالمستقبل ومصادر عدم التأكد من التقديرات كما في تاريخ البيانات المالية والتي قد ينتج عنها خطر هام يسبب تعديلات جوهرياً على الموجودات والمطلوبات خلال السنة القادمة:

تقييم الأدوات المالية

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الطرق والمدخلات الرئيسية المناسبة اللازمة لقياس القيمة العادلة. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تقوم الإدارة باستخدام بيانات سوق يمكن ملاحظتها في الحدود المتاحة. إن المعلومات حول طرق التقييم والمدخلات اللازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تم الإفصاح عنها في إيضاح 3.

الانخفاض في القيمة

تستخدم المجموعة معلومات وافتراضات ذات نظرة مستقبلية حول احتمالية التعثر ومعدلات مخاطر الائتمان المتوقعة.

5 استثمار في شركة زميلة

تتمثل في استثمارات المجموعة في شركة التمدين لمراكز التسوق ش.م.ك (مقولة) بنسبة 30%.

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
35,993,349	35,993,349	37,488,774	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	-	107,129	التعديلات الناتجة عن تطبيق معايير التقرير الدولي رقم 9 (إيضاح 2.2.1.2)
-	-	(18,862)	احتياطي التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	-	88,267	التأثير على الأرباح المرحلة
838,422	3,332,067	821,684	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
529,147	381	(91,990)	حصة المجموعة من احتياطات الشركة الزميلة:
(11,614)	(37,023)	(18,911)	احتياطي التغير في القيمة العادلة
517,533	(36,642)	(110,901)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
-	-	31,855	حصة المجموعة من التغير في الأرباح المرحلة
-	(1,800,000)	-	توزيعات أرباح
37,349,304	37,488,774	38,319,679	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6 استثمارات مالية

خلال العام، قامت المجموعة بإعادة تويب استثماراتها المتاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل، وذلك تطبيقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، وبالتالي تم تصنيف الاستثمارات المالية كما في 31 مارس 2018 على النحو التالي:

6.1 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
-	-	12,503,901	أسهم مدرجة
-	-	1,574,511	أسهم غير مدرجة
-	-	4,168	صناديق استثمارية
-	-	14,082,580	

6.2 استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
21,296,322	16,570,901	-	أسهم مدرجة
2,081,510	1,574,511	-	أسهم غير مدرجة
15,199	4,168	-	صناديق استثمارية
23,393,031	18,149,580	-	
23,393,031	18,149,580	14,082,580	

- تم تحديد القيمة العادلة وفقاً للأساس المبين في إيضاح 3.

7 ذمم وأرصدة مدينة أخرى

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
507,490	664,812	653,999	ذمم تجارية
537,100	493,031	280,769	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 16)
452,669	210,911	588,056	مصاريف مدفوعة مقدماً
603,721	774,038	774,038	تأمينات مستردة
411,824	434,480	451,462	ذمم موظفين
931,302	-	406,060	إيرادات مستحقة
20,000	233,305	195,355	أرصدة مدينة أخرى
3,464,106	2,810,577	3,349,739	
(595,696)	(676,898)	(567,004)	مخصص الانخفاض وخسائر الأنتمان
2,868,410	2,133,679	2,782,735	

تتمثل الحركة على مخصص الانخفاض وخسائر الأنتمان في القيمة فيما يلي:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	
503,028	503,898	676,898	الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
-	-	(52,086)	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي (رد)/ تدعيم مخصص الانخفاض وخسائر الأنتمان خلال الفترة/ السنة
92,668	173,000	(57,808)	
595,696	676,898	567,004	الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	8 النقد والنقد المعادل
158,458	144,245	270,382	نقدية بالصندوق
14,691,902	14,388,792	16,661,932	حسابات جارية لدى البنوك
7,647,321	12,583,475	12,489,084	ودائع لأجل
1,139,875	6,539,851	7,520,769	نقدية لدى محافظ استثمارية
23,637,556	33,656,363	36,942,167	إجمالي النقد والنقد المعادل
-	-	(11,511)	مخصصات وخسائر الإئتمان
23,637,556	33,656,363	36,930,656	صافي النقد والنقد المعادل
23,637,556	33,656,363	36,930,656	لأغراض التدفقات النقدية
(10,000)	(10,000)	(10,000)	صافي النقد والنقد المعادل
23,627,556	33,646,363	36,920,656	يخصم: ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر
			النقد والنقد المعادل لأغراض التدفقات النقدية

تتضمن مخصصات خسائر الانخفاض مبلغ 10,129 دينار كويتي قيمة المكون خصماً من الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018 نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) بأثر رجعي.

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018	9 أسهم الخزانة
6,909,964	6,765,123	7,336,751	عدد الأسهم (سهم)
6.84	6.69	7.26	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
9,535,750	8,524,055	7,718,262	القيمة السوقية
تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطي وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزانة المشتراة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.			

الإجمالي	احتياطي أسهم خزانه	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم أراضي	10 احتياطي أخرى
18,768,492	23,520	351,022	8,327,810	10,066,140	الرصيد كما في 1 يناير 2017
2,003,370	-	(21,333)	2,024,703	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
23,703	23,703	-	-	-	بيع أسهم خزانه
20,795,565	47,223	329,689	10,352,513	10,066,140	الرصيد كما في 31 مارس 2017
18,016,480	127,093	303,679	7,519,568	10,066,140	الرصيد كما في 1 يناير 2018
107,129	-	-	107,129	-	التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار
18,123,609	127,093	303,679	7,626,697	10,066,140	التقرير المالي الدولي رقم 9
(721,732)	-	-	(721,732)	-	الرصيد كما في 1 يناير 2018 المعدل
(19,836)	-	(19,836)	-	-	القيمة العادلة للاستثمارات من خلال
(741,568)	-	(19,836)	(721,732)	-	بيان الدخل الشامل
(1,514,404)	-	-	(1,514,404)	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية
15,867,637	127,093	283,843	5,390,561	10,066,140	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
					المحول إلي الأرباح المرحلة عن بيع
					استثمارات
					الرصيد كما في 31 مارس 2018

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11 قروض وتسهيلات بنكية		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
19,550,000	24,550,000	24,550,000
198,658	454,412	1,560,984
19,748,658	25,004,412	26,110,984

- إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية مقابل سندات إذنيه.
- بلغ متوسط معدل الفائدة للقروض والتسهيلات 4.064 % كما في 31 مارس 2018 (3.99 % كما في 31 ديسمبر 2017، 3.92 % كما في 31 مارس 2017).

- 12 ربحية السهم
تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:-

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2017	2018	
3,226,170	2,579,890	صافي ربح الفترة للشركة الأم
94,120,042	94,047,801	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
34.28	27.43	ربحية السهم (فلس)

حيث أنه لا توجد لدى الشركة الأم أدوات مخففة قائمة فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متساويتين.

- 13 توزيعات أرباح
بتاريخ 27 مارس 2018 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما أقرت توزيعات نقدية بواقع 55 فلس للسهم عن أرباح عام 2017. كما اعتمدت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2017.

- 14 المعلومات القطاعية
يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة، كما تقوم المجموعة باستثمار فوائضها المالية عن طريق استثمارها في محافظ مالية.

- إن قطاعات أنشطة المجموعة والتي يتم عرضها على الإدارة تتمثل فيما يلي:-
- قطاع السينما: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بعرض الأفلام السينمائية.
- قطاع البوفيات: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بالبوفيات الملحقة بدور العرض السينمائي.
- قطاع الاستثمار: ويتمثل في الاستثمار في أسهم وصناديق استثمارية واستثمارات عقارية.

ويوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات وأرباح وموجودات كل قطاع:

بيان نشاط القطاعات كما في 31 مارس 2018				
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيات	قطاع السينما
7,495,060	588,297	1,382,012	1,337,944	4,186,807
(4,914,916)	(1,107,592)	(35,899)	(559,360)	(3,212,065)
2,580,144	(519,295)	1,346,113	778,584	974,742
111,598,795	35,355,280	63,931,578	824,761	11,487,176

صافي الإيرادات
التكاليف
أرباح القطاعات
الموجودات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بيان نشاط القطاعات كما في 31 مارس 2017					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
8,616,121	530,169	1,685,380	1,493,825	4,906,747	صافي الإيرادات
(5,389,218)	(1,202,986)	-	(566,053)	(3,620,179)	التكاليف
3,226,903	(672,817)	1,685,380	927,772	1,286,568	ارباح القطاعات
105,036,361	26,838,069	62,676,801	317,066	15,204,425	الموجودات

15 التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 2,386,680 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (385,796 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، 346,306 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017).

16 المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان أحدهما قادر على التحكم بالطرف الآخر وممارسة تأثيرها عليه في صنع قرارات مالية أو تشغيلية، في إطار النشاط الاعتيادي تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة معاملات مع أطراف ذات صلة. إن هذه المعاملات تمت في إطار النشاط الاعتيادي للمجموعة وبنفس شروط التعامل مع الغير. إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

فيما يلي بيان بحجم وطبيعة هذه المعاملات خلال الفترة:

31 مارس 2017	31 مارس 2018	المعاملات مع الأطراف ذات الصلة
71,022	74,623	مزاي الإدارة العليا
371,327	418,214	مصاريف (إيجارات واستشارات وأخرى) محملة على بيان الدخل
31,100	60,398	إيرادات أخرى

كما بلغت الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات ما يلي:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات
537,100	493,031	280,769	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 7)
45,564	-	13,694	مستحق لأطراف ذات صلة
1,139,875	6,539,851	7,520,769	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 8)
164,702	179,489	166,287	مزاي الإدارة العليا طويلة الأجل
49,892	20,531	43,365	مزاي الإدارة العليا قصيرة الأجل

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن الشركة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 14,078,412 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (18,145,412 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، 23,377,832 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017). إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.