



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 2019
(غير مدققة)



شركة السينما الكويتية الوطنية
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY.

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

المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(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)
13 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة)

شركة السيما 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 السيما الكويتية الوطنية - شركة مساهمة كويتية عامة - "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة) كما في 31 مارس 2019، 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

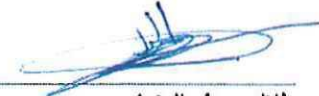
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية 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 2019 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 المريني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 1 مايو 2019

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	31 مارس 2018
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
	16,328,612	15,280,339	10,070,251
	7,080,740	7,080,740	7,077,887
5	14,188,189	-	-
	1,584,889	1,598,840	1,194,268
6	38,344,664	38,564,125	38,319,679
7	6,595,083	12,195,675	14,082,580
	84,122,177	74,719,719	70,744,665
الموجودات المتداولة			
	495,508	625,829	1,140,739
	2,649,363	1,951,859	2,782,735
8	39,753,816	34,631,716	36,930,656
	42,898,687	37,209,404	40,854,130
	127,020,864	111,929,123	111,598,795
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
	10,106,250	10,106,250	10,106,250
9	(8,113,167)	(8,095,324)	(7,108,456)
	5,065,834	5,065,834	5,065,834
	13,346,691	13,346,691	12,475,047
10	17,610,190	17,444,180	17,382,041
	38,191,117	36,760,616	31,927,078
	76,206,915	74,628,247	69,847,794
	37,328	36,124	32,437
	76,244,243	74,664,371	69,880,231
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
5	12,090,267	-	-
	1,935,249	1,893,452	1,697,148
	14,025,516	1,893,452	1,697,148
المطلوبات المتداولة			
	8,886,320	9,143,063	13,910,432
5	1,712,109	-	-
11	26,152,676	26,228,237	26,110,984
	36,751,105	35,371,300	40,021,416
	50,776,621	37,264,752	41,718,564
	127,020,864	111,929,123	111,598,795
إجمالي المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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

هشام فهد الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الوهاب مرزوق المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2018	2019	
4,186,807	3,921,835	إيرادات النشاط
(3,212,065)	(3,233,194)	تكاليف النشاط
974,742	688,641	مجمول الربح
2,024,297	2,479,136	إيرادات نشاط أخرى
(711,116)	(821,747)	مصاريف إدارية وعمومية
(634,483)	(694,088)	مصاريف نشاط أخرى
407,754	40,742	صافي أرباح استثمارات مالية
821,684	678,791	6 حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
54,518	(36,687)	(تدعيم)/رد خسائر الائتمان المتوقعة
(252,990)	(386,246)	فوائد تمويلية
2,684,406	1,948,542	صافي الربح قبل الاستقطاعات
(17,741)	(10,576)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(68,042)	(50,636)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(18,479)	(11,315)	زكاة
2,580,144	1,876,015	صافي ربح الفترة
2,579,890	1,874,436	يوزع كما يلي:
254	1,579	مساهمي الشركة الأم
2,580,144	1,876,015	حقوق الجهات غير المسيطرة
27.43	20.21	12 ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
2,580,144	1,876,015	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
(560,886)	626,082	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(91,990)	(462,820)	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة (إيضاح 6)
(652,876)	163,262	
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
(18,911)	8,503	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة (إيضاح 6)
(925)	(5,755)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات اجنبية لشركة تابعة
(19,836)	2,748	
(672,712)	166,010	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
1,907,432	2,042,025	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		يوزع كما يلي:
1,907,178	2,040,446	مساهمي الشركة الأم
254	1,579	حقوق الجهات غير المسيطرة
1,907,432	2,042,025	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرهلي المجمع المكتف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم							
		إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطات أخرى (إيضاح 10)	احتياطي عمل	احتياطي قانوني	أسهم خزانه	رأس المال	
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	-	-	-	-	أثر تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 9
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)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
1,907,432	254	1,907,178	2,648,746	(741,568)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(603,601)	-	(603,601)	-	-	-	-	(603,601)	-	شراء أسهم خزانه
31,855	-	31,855	31,855	-	-	-	-	-	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة
(5,155,250)	(375)	(5,154,875)	(5,154,875)	-	-	-	-	-	الزميلة لشركة تابعة
69,880,231	32,437	69,847,794	31,927,078	17,382,041	12,475,047	5,065,834	(7,108,456)	10,106,250	توزيعات نقدية
									الرصيد كما في 31 مارس 2018
74,664,371	36,124	74,628,247	36,760,616	17,444,180	13,346,691	5,065,834	(8,095,324)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2019
(443,935)	-	(443,935)	(443,935)	-	-	-	-	-	أثر تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 16 (إيضاح 2.2.1)
74,220,436	36,124	74,184,312	36,316,681	17,444,180	13,346,691	5,065,834	(8,095,324)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2019 المعدل
1,876,015	1,579	1,874,436	1,874,436	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
166,010	-	166,010	-	166,010	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
2,042,025	1,579	2,040,446	1,874,436	166,010	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(17,843)	-	(17,843)	-	-	-	-	(17,843)	-	شراء أسهم خزانه
(375)	(375)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
76,244,243	37,328	76,206,915	38,191,117	17,610,190	13,346,691	5,065,834	(8,113,167)	10,106,250	الرصيد كما في 31 مارس 2019

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرهلية المجمع المكتفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح
2018	2019	
2,580,144	1,876,015	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		صافي ربح الفترة
278,999	606,216	تسويات:
-	541,451	استهلاكات واطفاءات
(407,754)	(40,742)	اطفاءات حق استخدام أصول
(821,684)	(678,791)	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(54,518)	36,687	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
116,618	52,600	تدعيم/(رد) خسائر الائتمان المتوقعة
252,990	265,382	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	120,864	فوائد تمويلية
1,944,795	2,779,682	فوائد التزامات الإيجارات
(397,897)	130,319	ربح العمليات قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(358,953)	(629,098)	مخزون
(686,606)	(284,355)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
501,339	1,996,548	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(39,264)	(10,803)	النقد الناتج من أنشطة العمليات
462,075	1,985,745	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
(853,785)	(1,277,497)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(274,738)	(645,496)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(5,893,772)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
3,506,114	12,120,445	المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
411,093	45,182	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
2,788,684	4,348,862	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
(603,601)	(17,843)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
1,106,572	(75,561)	مدفوع لشراء أسهم خزانة
(427,011)	(429,996)	(مدفوع)/محصل من قروض وتسهيلات بنكية
-	(686,262)	فوائد تمويلية مدفوعة
(42,297)	(2,845)	مدفوع من التزامات الإيجارات
33,663	(1,212,507)	توزيعات أرباح مدفوعة
3,284,422	5,122,100	صافي النقد(المستخدم في)/الناتج من أنشطة التمويل
33,646,234	34,631,716	صافي التغيير في النقد والنقد المعادل
36,930,656	39,753,816	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 8)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
 (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 - ممول 360 - الدور الرابع، ص.ب 502 الصفاة - 13006 الصفاة - الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم والمعلومات المالية لشركتها التابعةين التاليين (المجموعة):

نسبة المساهمة (%)	النشاط	بلد التأسيس
99,25	التشغيل والتوزيع الفني	دولة الكويت
100	الإنتاج والتوزيع الفني	جمهورية مصر العربية

الشركة العالمية لتوزيع الأفلام (ش.م.ك.م)
شركة الكوت للإنتاج والتوزيع السينمائي (ش.م.م)

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 من مجلس الإدارة بتاريخ 1 مايو 2019. تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 23 أبريل 2019.

2 أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة 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 المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

طبقت المجموعة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية. لم ينتج عن تطبيق تلك المعايير والتفسيرات أثر مادي في البيانات المالية للمجموعة، باستثناء ما يلي:

معيار التقرير المالي الدولي رقم 16 الإيجارات

الأثر العام

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار" محل المعايير والإرشادات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار" والتفسيرات 4 "تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار" و 15 "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" و 27 "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكل قانوني لعقد الإيجار".

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

صدر المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. ينص المعيار الدولي للتقارير المالية 16 على أنه ينبغي الاعتراف بشكل عام بجميع عقود الإيجار والحقوق التعاقدية والالتزامات المرتبطة بها في بيان المركز المالي للشركة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة. لذا، لن يتم تصنيف عقود الإيجار كمعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي كما كان مطلوباً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار".

اختارت المجموعة التطبيق المعدل بأثر رجعي والذي يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عند تطبيق المعيار الجديد. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، تم قياس حق استخدام الموجودات المستأجرة بشكل عام بقيمة التزامات عقود الإيجار وباستخدام معدل الفائدة في وقت التطبيق للمرة الأولى.

تم قياس موجودات "حق الاستخدام" المتعلقة ببعض عقود الإيجار بأثر رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة يتم تطبيقها باستمرار. تم قياس موجودات "حق الاستخدام" للمعقود الأخرى بمبلغ يساوي التزام عقد الإيجار بعد تعديله بمبالغ الدفعات المقدمة أو المستحقة المعترف بها في بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2018.

الأثر على السياسة المحاسبية

حتى نهاية عام 2018، كانت عقود الإيجار يتم تصنيفها كمعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. كما كانت المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجارات التشغيلية (مخصوصاً منها أي حوافز مستلمة من المستأجر) يتم تحميلها ضمن بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

اعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بعقود الإيجارات كأصل "حق الاستخدام" والتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. يتم استهلاك أصل "حق الاستخدام" على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقرب. يتم توزيع كل دفعة من مدفوعات التزامات عقود الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل ضمن بيان الدخل على مدار مدة عقد الإيجار.

يتم خصم دفعات عقود الإيجارات باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقود الإيجارات. في حال عدم التمكن من تحديد ذلك المعدل، يتم استخدام سعر الفائدة على الاقتراض، والذي يمثل المعدل الذي يجب على المستأجر تكبده لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل له قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بموجب شروط وأحكام مماثلة.

إن الدفعات المرتبطة بعقود الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجارات التي تنطوي على موجودات منخفضة القيمة يتم الاعتراف بها كمصرفوف ضمن بيان الدخل. إن عقود الإيجارات قصيرة الأجل هي عقود الإيجارات التي تكون مدتها 12 شهراً أو أقل. تتضمن الأصول ذات القيمة القليلة معدات تكنولوجيا المعلومات وقطع الأثاث المكتبي صغيرة الحجم.

الوسيلة العملية

في سبيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية التالية وفقاً للمعيار:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجارات ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- الاعتماد على التقييم السابق لتحديد عقود الإيجار التي تحقق خسائر.
- المحاسبة عن عقود الإيجارات التشغيلية المتبقي من مدتها 12 شهراً أو أقل كما في 1 يناير 2019 باعتبارها عقود إيجارات قصيرة الأجل.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدام تقديرات الإدارة عند تحديد مدة عقود الإيجارات إذا كان العقد يشتمل على خيارات تمديد أو إنهاء.

كما اختارت المجموعة عدم إعادة تحديد ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك وبالنسبة للمعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييماتها السابقة وقت تطبيق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الأثر على المركز المالي المجمع كما في 1 يناير 2019

حق استخدام أصول مستأجرة - زيادة بمبلغ 14,729,640 دينار كويتي
موجودات غير ملموسة (295,335) دينار كويتي
مصروفات مدفوعة مقدمة (50,135) دينار كويتي
التزامات عقود الإيجارات - زيادة بمبلغ (14,384,170) دينار كويتي.
الأرباح المرحلة - نقص بمبلغ (443,935) دينار كويتي.

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 التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
		31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي:-

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

آخر أمر شراء	الأول	12,503,901	10,616,996	5,016,404
التدفقات النقدية المخصصة	الثالث	1,574,511	1,574,511	1,574,511
صافي قيمة الأصول	الثاني	4,168	4,168	4,168

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

4 الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

التغيرات في الأحكام وعدم التأكد من التقديرات

إن الأحكام الهامة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء التغيرات الموضحة أدناه:

خصم دفعات الإيجارات

يتم خصم دفعات الإيجارات باستخدام سعر الفائدة الإضافي على الاقتراض للشركة. طبقت الإدارة أحكام وتقديرات لتحديد سعر الفائدة الإضافي على الاقتراض عند بدء تطبيق معيار 16.

5 الإيجارات

5.1 المجموعة هي الطرف المستأجر

حق استخدام أصول

قامت المجموعة باعتبارها مستأجر بتأجير العديد من الأصول بما في ذلك المباني، الأراضي. إن متوسط مدة الإيجار هي 20 سنة. إن التزامات المجموعة مضمونة بموجب حق المؤجر في الأصول المؤجرة لتلك الإيجارات.

إجمالي	الأراضي	مباني	حق استخدام الأصول صافي القيمة الحالية
14,729,640	1,025,704	13,703,936	1 يناير 2019
14,188,189	992,529	13,195,660	31 مارس 2019
(541,451)	(33,175)	(508,276)	مصروف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2019

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التزامات إيجارات	
31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019
-	12,090,267
-	1,712,109
-	13,802,376
التزامات إيجارات غير متداولة مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر	
التزامات إيجارات متداولة مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر	
تحليل فترات الاستحقاق فيما يلي تواريخ استحقاق التزامات الإيجارات غير المخصصة:	
31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019
-	2,128,281
-	8,240,452
-	5,236,398
-	15,605,131
لا يتجاوز سنة واحدة أكثر من سنه ولا يتجاوز 5 سنوات أكثر من 5 سنوات	

يوضح الجدول أدناه الأنواع المختلفة للمصروفات المرتبطة بالإيجارات والمثبتة ببيان الدخل

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019	
541,451	مصروف إطفاءات حق استخدام أصول
120,864	مصروفات فوائد التزامات إيجارات
123,560	مصروفات إيجارات أقل من سنة
198,614	مصروفات إيجارات متغيرة غير مدرجة بقياس التزامات الإيجارات
984,489	

5.2 عندما تكون المجموعة هي المؤجر

ترتيبات عقود الإيجارات التشغيلية

إن عقود الإيجارات التشغيلية، التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر، تتعلق بالاستثمارات العقارية المملوكة من قبل المجموعة وتتراوح فترات عقود الإيجارات بين خمس إلى ست سنوات. تحتوي جميع عقود الإيجارات التشغيلية على مواد تتضمن مراجعة القيمة الإيجارية لتعكس القيمة السوقية في حالة لجوء المستأجر إلى ممارسة خيار التجديد. لا يمتلك المستأجر خيار شراء العقار عند انتهاء مدة عقد الإيجار.

إن القيم المتبقية غير المضمونة لا تمثل مخاطر جوهرية للمجموعة، نظرًا لأنها تتعلق بالعقار الكائن في موقع يتمتع بزيادة ثابتة من حيث القيمة على مدار الـ 8 سنوات الأخيرة. لم تحدد المجموعة أي مؤشرات على أن تلك الظروف سوف يطرأ عليها تغيير.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6 استثمار في شركة زميلة

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

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
37,488,774	37,488,774	38,564,125	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
107,129	88,010	-	أثر تطبيق معايير التقرير الدولي رقم 9:
(18,862)	(18,862)	-	احتياطي التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
88,267	69,148	-	الأرباح المرحلة
-	-	(443,935)	أثر تطبيق معيار التقرير الدولي رقم 16:
88,267	69,148	(443,935)	الأرباح المرحلة (إيضاح 2.2.1)
821,684	3,156,825	678,791	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(91,990)	(260,370)	(462,820)	حصة المجموعة من احتياطيات الشركة الزميلة:
(18,911)	14,650	8,503	احتياطي التغير في القيمة العادلة
31,855	45,098	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(79,046)	(200,622)	(454,317)	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة لشركة تابعة
-	(1,950,000)	-	توزيعات أرباح
38,319,679	38,564,125	38,344,664	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

7 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
12,503,901	10,616,996	5,016,404	أسهم مدرجة
1,574,511	1,574,511	1,574,511	أسهم غير مدرجة
4,168	4,168	4,168	صناديق استثمارية
14,082,580	12,195,675	6,595,083	

- تم قياس القيمة العادلة وفقاً لأسس تقييم مبنية في (إيضاح 3).

- خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع أحد الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل. بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المباعة كما في تاريخ الاستبعاد والمحتفظ بها من بداية الفترة 6,226,674 دينار كويتي، كما بلغت الاستثمارات المباعة كما في تاريخ الاستبعاد 5,893,772 دينار كويتي والتي تم اقتناءها خلال الفترة كما بلغت الأرباح الناتجة عن ذلك البيع والمحتفظ بها في احتياطي القيمة العادلة 3,950,791 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019.

- بلغت الأرباح المترجمة للاستثمارات المباعة والمحتفظ بها ضمن احتياطي التغير في القيمة العادلة 6,328,160 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (إيضاح 10).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

(جميع السبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8 النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
270,382	46,879	51,507	نقدية بالصندوق
16,661,932	5,974,904	4,696,846	حسابات جارية لدى البنوك
12,489,084	19,410,976	19,540,470	ودائع لأجل
7,520,769	9,212,942	15,481,079	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 14)
36,942,167	34,645,701	39,769,902	
(11,511)	(13,985)	(16,086)	مخصصات وخسائر الإنتمان
36,930,656	34,631,716	39,753,816	

بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل 2.59% خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019 (2.37%: 31 ديسمبر 2018)،
(1.38%: 31 مارس 2018).

9 أسهم خزائنة

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
7,336,751	8,316,770	8,333,769	عدد الأسهم (سهم)
7.26	8.23	8.24	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
7,718,262	8,890,627	7,575,396	القيمة السوقية

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزائنة المشتراة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

10 احتياطيات أخرى

الإجمالي	احتياطي أسهم خزائنة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة (إيضاح 7)	احتياطي إعادة تقييم أراضي	
18,016,480	127,093	303,679	7,519,568	10,066,140	الرصيد كما في 1 يناير 2018
107,129	-	-	107,129	-	أثر تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 9
18,123,609	127,093	303,679	7,626,697	10,066,140	الرصيد كما في 1 يناير 2018 المعدل
(740,643)	-	(18,911)	(721,732)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل
(925)	-	(925)	-	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية
(741,568)	-	(19,836)	(721,732)	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
17,382,041	127,093	283,843	6,904,965	10,066,140	الرصيد كما في 31 مارس 2018
17,444,180	127,093	381,025	6,869,922	10,066,140	الرصيد كما في 1 يناير 2019
171,765	-	8,503	163,262	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل
(5,755)	-	(5,755)	-	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية
166,010	-	2,748	163,262	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
17,610,190	127,093	383,773	7,033,184	10,066,140	الرصيد كما في 31 مارس 2019

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

(جميع المبلغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11 قروض وتسهيلات بنكية

31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	31 مارس 2019	
24,550,000	21,950,000	21,950,000	قروض قصيرة الأجل
1,560,984	4,278,237	4,202,676	بنوك - سحب على المكشوف
26,110,984	26,228,237	26,152,676	
4.06	4.11	4.10	متوسط معدل الفائدة (%)

إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية مقابل سندات إذنيه.

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		
2018	2019	
2,579,890	1,874,436	صافي ربح الفترة للشركة الأم
94,047,801	92,730,382	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
27.43	20.21	ربحية السهم (فلس)

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

13 المعلومات القطاعية

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة، كما تقوم المجموعة باستثمار فوائدها 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، وبيع الأفلام.
- قطاع البوفيهات: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بالبوفيهات 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 2019

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
7,120,501	884,445	863,678	1,450,543	3,921,835	صافي الإيرادات
(5,244,486)	(1,387,834)	(61,109)	(562,349)	(3,233,194)	التكاليف
1,876,015	(503,389)	802,569	888,194	688,641	أرباح القطاعات
127,020,864	43,162,492	54,056,397	335,017	29,466,958	الموجودات

بيان نشاط القطاعات كما في 31 مارس 2018

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14 المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان أحدهما قادر على التحكم بالطرف الأخر 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 2018	31 مارس 2019	المعاملات مع الأطراف ذات الصلة	
74,623	65,167	مزاي الإدارة العليا	
418,214	254,075	مصاريف (إيجارات واستشارات وأخرى) محملة على بيان الدخل	
60,398	84,509	إيرادات أخرى	
31 مارس 2018	31 ديسمبر 2018	31 مارس 2019	الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات
280,769	121	773,010	مستحق من أطراف ذات صلة
13,694	-	175,468	مستحق لأطراف ذات صلة
7,520,769	9,212,942	15,481,079	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 8)
(209,652)	(193,105)	(220,169)	مزاي الإدارة العليا

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن الشركة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 6,590,916 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (12,191,507 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 14,078,412 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018). إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

15 أحداث لاحقة

بتاريخ 23 أبريل 2019 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، كما أقرت توزيعات نقدية بواقع 50 فلس للسهم عن أرباح عام 2018. كما اعتمدت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2018.

16 التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 2,386,680 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019 (2,386,680 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018) 2,386,680 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018.