



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 2020
(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 2020
(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)
14 – 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 2020، 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 باننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي 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 2020 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 المرزني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فنة 1

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 10 أغسطس 2020




بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	31 مارس 2020	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
16,328,612	22,770,559	22,975,143	الممتلكات والمنشآت والمعدات
7,080,740	4,673,004	4,673,004	استثمارات عقارية
14,188,189	12,513,576	11,972,125	4 حق استخدام أصول
1,584,889	796,514	535,900	موجودات غير ملموسة
38,344,664	39,460,952	38,960,002	5 استثمار في شركة زميلة
6,595,083	8,365,409	7,954,930	6 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
<u>84,122,177</u>	<u>88,580,014</u>	<u>87,071,104</u>	
			الموجودات المتداولة
495,508	658,188	670,721	المخزون
2,649,363	1,745,360	1,788,090	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
39,753,816	28,181,756	28,476,233	7 نقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية
<u>42,898,687</u>	<u>30,585,304</u>	<u>30,935,044</u>	
<u>127,020,864</u>	<u>119,165,318</u>	<u>118,006,148</u>	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	10,106,250	رأس المال
(8,113,167)	(8,122,474)	(8,122,474)	8 أسهم خزانة
5,065,834	5,065,834	5,065,834	احتياطي قانوني
13,346,691	14,241,729	14,241,729	احتياطي اختياري
17,610,190	20,077,146	18,942,957	9 احتياطيات أخرى
38,191,117	39,360,176	40,410,026	أرباح مرحلة
76,206,915	80,728,661	80,644,322	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
37,328	39,735	15,423	حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>76,244,243</u>	<u>80,768,396</u>	<u>80,659,745</u>	
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
12,090,267	10,721,130	10,114,000	4 التزامات إيجارات
1,935,249	1,755,042	1,765,775	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>14,025,516</u>	<u>12,476,172</u>	<u>11,879,775</u>	
			المطلوبات المتداولة
8,886,320	9,618,366	8,672,666	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
1,712,109	1,594,341	1,573,917	4 التزامات إيجارات
26,152,676	14,708,043	15,220,045	10 قروض وتسهيلات بنكية
<u>36,751,105</u>	<u>25,920,750</u>	<u>25,466,628</u>	
<u>50,776,621</u>	<u>38,396,922</u>	<u>37,346,403</u>	
<u>127,020,864</u>	<u>119,165,318</u>	<u>118,006,148</u>	
			إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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


هشام فهد الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الوهاب مرزوق المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2019	2020		
3,921,835	3,302,397		إيرادات النشاط
(3,233,194)	(3,184,841)		تكاليف النشاط
688,641	117,556		مجمّل الربح
2,479,136	2,253,139		إيرادات نشاط أخرى
(821,747)	(500,948)		مصاريف إدارية وعمومية
(694,088)	(710,101)		مصاريف نشاط أخرى
40,742	206		صافي أرباح استثمارات مالية
678,791	211,094	5	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(36,687)	-		خسائر الائتمان المتوقعة
(386,246)	(239,455)		فوائد تمويلية
1,948,542	1,131,491		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(10,576)	(6,600)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(50,636)	(25,015)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(11,315)	(48,088)		زكاة
1,876,015	1,051,788		صافي ربح الفترة
			يوزع كما يلي:
1,874,436	1,049,850		مساهمي الشركة الأم
1,579	1,938		حقوق الجهات غير المسيطرة
1,876,015	1,051,788		
20.21	11.32	11	ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
1,876,015	1,051,788	صافي ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى:
		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
626,082	(410,478)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(462,820)	(758,116)	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة (إيضاح 5)
163,262	(1,168,594)	
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
8,503	46,072	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة (إيضاح 5)
(5,755)	(11,667)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات اجنبية لشركة تابعة
2,748	34,405	
166,010	(1,134,189)	(الخسائر الشاملة الأخرى)/الدخل الشامل الأخر للفترة
2,042,025	(82,401)	إجمالي (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
		يوزع كما يلي:
2,040,446	(84,339)	مساهمي الشركة الأم
1,579	1,938	حقوق الجهات غير المسيطرة
2,042,025	(82,401)	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطبة للمجموع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم						رأس المال
		اجمالي	ارباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 9)	احتياطي عام	احتياطي قانوني	اسهم خزائنة	
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
(443,935)	-	(443,935)	(443,935)	-	-	-	-	-
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
1,876,015	1,579	1,874,436	1,874,436	-	-	-	-	-
166,010	-	166,010	-	166,010	-	-	-	-
2,042,025	1,579	2,040,446	1,874,436	166,010	-	-	-	-
(17,843)	-	(17,843)	-	-	-	-	(17,843)	-
(375)	(375)	-	-	-	-	-	-	-
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
80,768,396	39,735	80,728,661	39,360,176	20,077,146	14,241,729	5,065,834	(8,122,474)	10,106,250
1,051,788	1,938	1,049,850	1,049,850	-	-	-	-	-
(1,134,189)	-	(1,134,189)	-	(1,134,189)	-	-	-	-
(82,401)	1,938	(84,339)	1,049,850	(1,134,189)	-	-	-	-
(26,250)	(26,250)	-	-	-	-	-	-	-
80,659,745	15,423	80,644,322	40,410,026	18,942,957	14,241,729	5,065,834	(8,122,474)	10,106,250

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
1,876,015	1,051,788	صافي ربح الفترة
		تسويات:
606,216	631,532	استهلاكات واطفاءات
541,451	541,451	اطفاءات حق استخدام أصول
(40,742)	(206)	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(678,791)	(211,094)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
38,788	-	خسائر الائتمان المتوقعة
52,600	69,290	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
265,382	136,298	فوائد تمويلية
120,864	103,157	فوائد التزامات الإيجارات
2,781,783	2,322,216	ربح العمليات قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
130,319	(12,533)	مخزون
(629,098)	(42,523)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(284,355)	(967,164)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
1,998,649	1,299,996	النقد الناتج من أنشطة العمليات
(10,803)	(58,557)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,987,846	1,241,439	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(1,277,497)	(516,576)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(645,496)	(42,630)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
(5,893,772)	-	المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
12,120,445	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
45,182	-	توزيعات أرباح مستلمة
4,348,862	(559,206)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(17,843)	-	مدفوع لشراء أسهم خزانة
(75,561)	512,002	قروض وتسهيلات بنكية
(429,996)	(140,407)	فوائد تمويلية مدفوعة
(686,262)	(730,711)	مدفوع من التزامات الإيجارات
(2,845)	(28,640)	توزيعات أرباح مدفوعة
(1,212,507)	(387,756)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
5,124,201	294,477	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
34,645,701	28,190,494	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
39,769,902	28,484,971	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 7)

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 2020
(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 ببورصة الكويت.

يقع مقر الشركة في خيطان القديمة - قطعة رقم 9 - مبنى رقم 164 - الدور الثاني- مكتب (2+1)، ص.ب 502 الصفاة - 13006 الصفاة - الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم والمعلومات المالية لشركتيها التابعتين التاليتين (المجمعة):

بلد التأسيس	النشاط	نسبة المساهمة (%)	
دولة الكويت	النشر والتوزيع الفني	99.25	الشركة العالمية لتوزيع الأفلام (ش.م.ك.م)
جمهورية مصر العربية	الإنتاج والتوزيع الفني	100	شركة الكوت للإنتاج والتوزيع السينمائي (ش.م.م)

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 من مجلس الإدارة بتاريخ 10 أغسطس 2020.

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 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 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

تعريف المادية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 "عرض البيانات المالية" ومعيار المحاسبة الدولي 8 "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"

يسري هذا التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020.

يشير التعريف الجديد إلى أن "المعلومات تعتبر مادية إذا كان حذفها أو عدم صحتها أو إخفاؤها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات المتخذة بناءً على تلك البيانات المالية من قبل المستخدمين الرئيسيين لها في إطار الغرض العام من هذه البيانات المالية وهو عرض معلومات مالية حول المنشأة التي قامت بإعدادها".

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

لا يوجد لهذا التعديل أي تأثير مادي على الإفصاحات أو القيم المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020.

تعريف الأعمال – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 "اندماج الأعمال"

يسري هذا التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020.

توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وآلية جوهرية كحد أدنى يساهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تتحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات، أي أن المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنتاج مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنتاج مخرجات".

لا يوجد لهذا التعديل أي تأثير مادي على الإفصاحات أو القيم المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020.

التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

يسري هذا التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020. كما يُسمح بالتطبيق المبكر، بما في ذلك في البيانات المالية التي لم يتم التصريح بإصدارها حتى 28 مايو 2020. كما أن هذا التعديل مسموح أيضاً للتقارير المالية الدورية.

اختارت المجموعة التطبيق المبكر لذلك التعديل المتعلق بامتياز/اعفاء/خصم الإيجار المرتبط بكوفيد-19.

يشير التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 إلى ما يلي:

- تزويد المستأجرين بوسيلة عملية تعفي المستأجر من تقييم ما إذا كان امتياز/اعفاء/خصم الإيجار المرتبط بكوفيد-19 هو تعديل على عقد الإيجار القائم،
- يتطلب التعديل أن تتم المحاسبة بدفاتر المستأجر الذي يختار تطبيق الوسيلة العملية عن امتياز/اعفاء/خصم الإيجار المرتبط بكوفيد-19 كما لو لم تكن هناك تعديلات على عقد الإيجار،
- يتطلب التعديل أن يتم الإفصاح بدفاتر المستأجر عما إذا تم تطبيق الوسيلة العملية على جميع العقود المؤهلة، أو إن لم يكن، إيضاح معلومات حول طبيعة العقود التي تم تطبيق الوسيلة العملية عليها، و
- مطالبة المستأجرين بتطبيق الوسيلة العملية بأثر رجعي، مع الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق التعديل كتعديل على الأرباح المحتجزة الافتتاحية (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية، حسب الاقتضاء) في بداية فترة إعداد التقارير المالية السنوية التي يطبق فيها المستأجر هذا التعديل لأول مرة التعديل.

لا يوجد لهذا التعديل أي تأثير مادي على الإفصاحات أو القيم المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020.

إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري خلال الفترة السنوية الحالية والتي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2020، لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية، المركز المالي أو أداء المجموعة.

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي: -

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

	الأول	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
آخر أمر شراء	5,016,404	5,845,197	5,434,718	أسهم مدرجة
صافي قيمة الأصول	4,168	4,168	4,168	صناديق محلية
التدفقات النقدية المخصومة	1,525,948	1,187,465	1,187,465	أسهم غير مدرجة
القيمة الدفترية المعدلة	48,563	1,328,579	1,328,579	أسهم غير مدرجة

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

4 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
12,513,576	892,587	11,620,989	1 يناير 2020
11,972,125	859,423	11,112,702	31 مارس 2020
541,451	33,164	508,287	مصرف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2020

إجمالي	الأراضي	مباني	حق استخدام الأصول صافي القيمة الحالية
14,729,640	1,038,331	13,691,309	1 يناير 2019
14,188,189	992,529	13,195,660	31 مارس 2019
541,451	45,802	495,649	مصرف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2019

التزامات إيجارات

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	التزامات إيجارات غير متداولة مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر
12,090,267	10,721,130	10,114,000	التزامات إيجارات متداولة مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر
1,712,109	1,594,341	1,573,917	
13,802,376	12,315,471	11,687,917	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تحليل فترات الاستحقاق

فيما يلي تواريخ استحقاق التزامات الإيجارات غير المخصصة:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	
2,128,281	2,014,006	2,329,000	لا يتجاوز سنة واحدة
8,240,452	9,896,172	9,591,392	أكثر من سنة ولا يتجاوز 5 سنوات
5,236,398	1,571,797	1,443,646	أكثر من 5 سنوات
15,605,131	13,481,975	13,364,038	

يوضح الجدول أدناه الأنواع المختلفة للمصروفات المرتبطة بالإيجارات والمثبتة ببيان الدخل:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
541,451	541,451	مصروف إطفاءات حق استخدام أصول
120,864	103,157	مصروفات فوائد التزامات إيجارات
123,560	76,520	مصروفات إيجارات أقل من سنة
198,614	192,523	مصروفات إيجارات متغيرة غير مدرجة بقياس التزامات الإيجارات
984,489	913,651	

5 استثمار في شركة زميلة

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

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
38,564,125	38,564,125	39,460,952	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(443,935)	(443,935)	-	أثر تطبيق معيار التقرير الدولي رقم 16
678,791	3,262,947	211,094	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(462,820)	(122,516)	(758,116)	حصة المجموعة من احتياطات الشركة الزميلة:
8,503	(2,297)	46,072	احتياطي التغير في القيمة العادلة
-	2,628	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
(454,317)	(122,185)	(712,044)	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة
-	(1,800,000)	-	في شركة تابعة
38,344,664	39,460,952	38,960,002	توزيعات أرباح
			الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
5,016,404	5,845,197	5,434,718	أسهم مدرجة
1,574,511	2,516,044	2,516,044	أسهم غير مدرجة
4,168	4,168	4,168	صناديق استثمارية
<u>6,595,083</u>	<u>8,365,409</u>	<u>7,954,930</u>	

- تم قياس القيمة العادلة وفقاً لأسس التقييم المبينة في (إيضاح 3).

7 النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
51,507	40,968	29,610	نقدية بالصندوق
4,696,846	3,869,816	9,870,561	حسابات جارية لدى البنوك
19,540,470	23,621,404	17,920,559	ودائع لأجل
15,481,079	658,306	664,241	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 13)
39,769,902	28,190,494	28,484,971	النقد والنقد المعادل
(16,086)	(8,738)	(8,738)	خسائر الائتمان المتوقعة
<u>39,753,816</u>	<u>28,181,756</u>	<u>28,476,233</u>	

بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل 1.82% خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2020 (1.97%: 31 ديسمبر 2019)، (2.59%: 31 مارس 2019).

8 أسهم خزانة

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
8,333,769	8,344,369	8,344,369	عدد الأسهم (سهم)
8.24	8.26	8.26	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
7,575,396	8,344,369	5,866,091	القيمة السوقية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9 احتياطات أخرى				
الإجمالي	احتياطي أسهم خزانه	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم أراضي
17,444,180	127,093	381,025	6,869,922	10,066,140
163,262	-	-	163,262	-
2,748	-	2,748	-	-
166,010	-	2,748	163,262	-
17,610,190	127,093	383,773	7,033,184	10,066,140
20,077,146	127,093	317,100	7,843,813	11,789,140
(1,168,594)	-	-	(1,168,594)	-
34,405	-	34,405	-	-
(1,134,189)	-	34,405	(1,168,594)	-
18,942,957	127,093	351,505	6,675,219	11,789,140

الرصيد كما في 1 يناير 2019
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من
خلال الدخل الشامل
احتياطي ترجمة بيانات مالية
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2019

الرصيد كما في 1 يناير 2020
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من
خلال الدخل الشامل
احتياطي ترجمة بيانات مالية
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
الرصيد كما في 31 مارس 2020

يتضمن احتياطي إعادة تقييم أراضي ما يلي:

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
4,701,999	8,319,164	8,319,164	احتياطي تقييم أراضي ضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات
4,257,900	2,363,735	2,363,735	احتياطي تقييم أراضي تم إعادة توبييها للاستثمارات العقارية
1,106,241	1,106,241	1,106,241	احتياطي تقييم أراضي تم بيعها لشركة زميلة
10,066,140	11,789,140	11,789,140	

10 قروض وتسهيلات بنكية

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	
21,950,000	10,000,000	10,000,000	قروض قصيرة الأجل
4,202,676	4,397,089	4,986,829	بنوك - سحب على المكشوف
-	310,954	233,216	أوراق نفع
26,152,676	14,708,043	15,220,045	
4.10	3.94	3.22	متوسط معدل الفائدة (%)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11 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		
2019	2020	
1,874,436	1,049,850	صافي ربح الفترة لمساهمي الشركة الأم
92,730,382	92,723,044	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
20.21	11.32	ربحية السهم (فلس)

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

12 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 2020					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
5,766,836	847,695	294,117	1,322,627	3,302,397	صافي الإيرادات
(4,715,048)	(934,583)	(57,719)	(537,905)	(3,184,841)	التكاليف
1,051,788	(86,888)	236,398	784,722	117,556	أرباح القطاعات
118,006,148	31,839,343	51,911,408	480,541	33,774,856	الموجودات
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

13 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي بيان بحجم وطبيعة هذه المعاملات خلال الفترة:

31 مارس 2019	31 مارس 2020	المعاملات مع الأطراف ذات الصلة	
65,167	35,642	مزاي الإدارة العليا	
254,075	302,534	مصاريف (إيجارات واستشارات وأخرى)	
84,509	11,637	إيرادات أخرى	
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات
773,010	11,309	5,373	مستحق من أطراف ذات صلة
175,468	2,499	60,027	مستحق لأطراف ذات صلة
15,481,079	658,306	664,241	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 7)
(180,015)	(83,541)	(85,695)	مزاي الإدارة العليا طويلة الأجل
(40,154)	(4,038)	(16,346)	مزاي الإدارة العليا قصيرة الأجل

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن الشركة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 7,950,762 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 (8,361,241 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 6,590,915 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019). إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

14 أحداث لاحقة

بتاريخ 24 يونيو 2020 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما أقرت توزيعات نقدية بواقع 35 فلس للسهم عن أرباح عام 2019. كما اعتمدت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2019.

15 التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 2,386,680 دينار كويتي كما في 31 مارس 2020 (2,386,680 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019) 2,386,680 دينار كويتي كما في 31 مارس 2019.

16 ارتباطات رأسمالية

31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	31 مارس 2020	الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه بتاريخ المركز المالي
2,511,223	3,359,005	3,725,267	الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه لاحقاً
39,800,000	39,800,000	39,800,000	ارتباطات مستقبلية لشراء أفلام
345,310	345,310	345,310	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17 آثار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) باعتباره جائحة عالمية. أدى هذا الحدث إلى تعطيل الأعمال بشكل واسع وما تبع ذلك من آثار سلبية على النشاط الاقتصادي. تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطط استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة حالة تعطيل الأعمال المحتملة وتأثيراتها على عملياتها وأدائها المالي نظراً لتفشي كوفيد - 19. أجرت المجموعة تقييماً لآثار كوفيد - 19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء المعايير الدولية للتقارير المالية وفي ضوء المعلومات المتاحة، وقامت بإدراج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وذلك بإعادة تقدير الأحكام والتفويضات الجوهرية الواردة أدناه كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020.

الموجودات غير المالية

لم تحدد المجموعة أي تأثير جوهري على القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية (الممتلكات والمنشآت والمعدات، والاستثمارات العقارية، وحق استخدام الأصول المستأجرة) كما في 31 مارس 2020 بسبب كوفيد-19. ومع ذلك لا تزال توجد تقلبات في الأسواق والاقتصاد. تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب.

انخفاض قيمة شركة زميلة

خلال الفترة، قامت المجموعة بدراسة الانخفاض في القيمة وتحديد القيمة الاستردادية للاستثمار في الشركة الزميلة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 36 "الانخفاض في قيمة الموجودات" على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. وقد خلصت الإدارة في ضوء تلك الدراسات والتقييمات الداخلية، إلى عدم وجود انخفاض في القيمة الاستردادية عن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة (إيضاح 5) وأن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير في ظل المعلومات المتاحة.

تقييم الاستثمارات غير المدرجة

خلال الفترة، قامت الإدارة بإعداد دراسات للقيمة العادلة للأسهم غير المدرجة. وقد نتج عن تلك الدراسة عدم تسجيل انخفاض في قيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة، وتعتبر القيمة المدرجة أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة كما في 31 مارس 2020.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تطلبت حالات عدم التأكيد الناتجة عن فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) من المجموعة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 مارس 2020. قامت المجموعة بتحديث المعلومات المستقبلية بناءً على أفضل تقدير وحكم خلص إليه تقييم المجموعة للمناخ الاقتصادي السائد في السوق التي تزاوّل فيها أعمالها، وتأثيره على العملاء حسب القطاعات المختلفة، والزيادة الجوهرية الناتجة في مخاطر الائتمان، وقامت بإعادة تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 31 مارس 2020. وقد خلصت الإدارة في ضوء تلك الدراسات، إلى عدم وجود أثر مادي وأن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير في ظل المعلومات المتاحة.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكيد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رُغم الأثر المتفاقم لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.