



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(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 المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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)
17 – 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 30 يونيو 2018، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة السنة 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

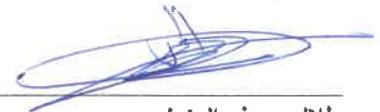
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية 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 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 8 أغسطس 2018

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
9,915,547	9,330,088	12,295,845		الممتلكات والمنشآت والمعدات
7,020,417	7,077,887	7,077,887		استثمارات عقارية
844,843	1,084,709	1,432,919		موجودات غير ملموسة
36,001,368	37,488,774	36,709,990	5	استثمار في شركة زميلة
22,199,131	18,149,580	13,916,729	6	استثمارات مالية
75,981,306	73,131,038	71,433,370		
				الموجودات المتداولة
389,707	742,842	532,707		المخزون
2,407,126	2,133,679	2,008,451	7	نم وأرصدة مدينة أخرى
23,492,550	33,656,363	32,498,778	8	نقد بالصندوق ولدى البنوك و المحافظ الاستثمارية
26,289,383	36,532,884	35,039,936		
102,270,689	109,663,922	106,473,306		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	10,106,250		رأس المال
(6,538,634)	(6,504,855)	(7,636,784)	9	أسهم خزانة
5,053,125	5,065,834	5,065,834		احتياطي قانوني
11,414,197	12,475,047	12,475,047		احتياطي إختياري
19,420,878	18,016,480	15,198,715	10	احتياطيات أخرى
31,312,544	34,378,713	35,533,821		أرباح مرحلة
70,768,360	73,537,469	70,742,883		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
32,212	32,558	33,107		حقوق الجهات غير المسيطرة
70,800,572	73,570,027	70,775,990		
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
1,546,732	1,619,794	1,731,497		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				المطلوبات المتداولة
8,778,434	9,469,689	8,865,472		نم وأرصدة دائنة أخرى
21,144,951	25,004,412	25,100,347	11	قروض وتسهيلات بنكية
29,923,385	34,474,101	33,965,819		
31,470,117	36,093,895	35,697,316		إجمالي المطلوبات
102,270,689	109,663,922	106,473,306		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

أحمد محمد العزيز الصرعاوي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الوهاب مرزوق المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017	2018	2017	2018	
8,544,226	7,830,029	3,637,479	3,643,222	إيرادات النشاط
(6,774,271)	(6,418,666)	(3,154,092)	(3,206,601)	تكاليف النشاط
1,769,955	1,411,363	483,387	436,621	مجمل الربح
3,913,399	3,948,760	1,889,405	1,924,463	إيرادات نشاط أخرى
(1,200,855)	(1,124,906)	(419,652)	(468,308)	مصاريف إدارية وعمومية
(1,156,418)	(1,183,491)	(507,482)	(549,008)	مصاريف نشاط أخرى
1,430,286	653,942	583,328	246,188	صافي أرباح استثمارات مالية
1,924,842	1,665,271	1,086,420	843,587	5 حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(414,582)	(523,471)	(210,105)	(270,481)	فوائد تمويلية
6,266,627	4,847,468	2,905,301	2,163,062	صافي الربح قبل الاستقطاعات
(42,180)	(27,866)	(17,936)	(10,125)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(154,344)	(117,534)	(68,934)	(49,492)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(41,203)	(28,915)	(16,434)	(10,436)	زكاة
6,028,900	4,673,153	2,801,997	2,093,009	صافي ربح الفترة
6,027,979	4,672,229	2,801,809	2,092,339	يوزع كما يلي:
921	924	188	670	مساهمي الشركة الأم
6,028,900	4,673,153	2,801,997	2,093,009	حقوق الجهات غير المسيطرة
64.00	49.83	29.72	22.39	12 ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
6,028,900	4,673,153	2,801,997	2,093,009	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
				صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال
				بيان الدخل الشامل
-	(795,594)	-	(165,852)	ربح بيع استثمارات من خلال بيان الدخل الشامل
-	68,856	-	-	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة
(91,623)	(624,106)	(634,356)	(532,116)	
(91,623)	(1,350,844)	(634,356)	(697,968)	
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
(239,749)	-	(239,749)	-	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(25,200)	9,929	-	28,840	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة
				فروق ترجمة بيانات مالية بعملات اجنبية لشركة
(7,291)	(719)	2,428	206	تابعة
934,621	-	(560,935)	-	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة
662,381	9,210	(798,256)	29,046	للبيع
570,758	(1,341,634)	(1,432,612)	(668,922)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
6,599,658	3,331,519	1,369,385	1,424,087	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				يوزع كما يلي:
6,598,737	3,330,595	1,369,197	1,423,417	مساهمي الشركة الأم
921	924	188	670	حقوق الجهات غير المسيطرة
6,599,658	3,331,519	1,369,385	1,424,087	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمجموع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(جميع الأرقام بالدينار الكويتي)

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	إجمالي	حقوق الملكية المتأصلة لمساهمين الشركة الأم						
			أرباح مرجحة	احتياطات أخرى (إيضاح 10)	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم خزائنة	رأس 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
6,028,900	921	6,027,979	6,027,979	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
570,758	-	570,758	-	570,758	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
6,599,658	921	6,598,737	6,027,979	570,758	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
241,654	-	241,654	-	81,628	-	-	-	160,026	بيع أسهم خزائنة
(4,995,847)	(375)	(4,995,472)	(4,995,472)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 13)
70,800,572	32,212	70,768,360	31,312,544	19,420,878	11,414,197	5,053,125	(6,538,634)	10,106,250	الرصيد كما في 30 يونيو 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	-	-	-	-	التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 9 (إيضاح 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
4,673,153	924	4,672,229	4,672,229	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(1,341,634)	-	(1,341,634)	68,856	(1,410,490)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
3,331,519	924	3,330,595	4,741,085	(1,410,490)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	1,514,404	(1,514,404)	-	-	-	-	محول من احتياطي التغير في القيمة
(1,131,929)	-	(1,131,929)	-	-	-	-	(1,131,929)	-	المعالجة للأرباح المرحلة نتيجة البيع
31,855	-	31,855	31,855	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزائنة
(5,155,250)	(375)	(5,154,875)	(5,154,875)	-	-	-	-	-	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة لشركة تابعة
70,775,990	33,107	70,742,883	35,533,821	15,198,715	12,475,047	5,065,834	(7,636,784)	10,106,250	توزيعات نقدية (إيضاح 13)
									الرصيد كما في 30 يونيو 2018

إن الإيضاحات المرتبطة تملك جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	
6,028,900	4,673,153	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
		صافي ربح الفترة
		تسويات:
514,491	815,866	ستهلاكات واطفاءات
(1,430,286)	(653,942)	صافي أرباح استثمارات مالية
(1,924,842)	(1,665,271)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
-	(164,219)	أرباح الائتمان
125,387	158,565	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
414,582	523,471	فوائد تمويلية
3,728,232	3,687,623	ربح العمليات قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(114,801)	210,135	مخزون
(752,989)	533,241	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(606,669)	(714,011)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
2,253,773	3,716,988	النقد الناتج من أنشطة العمليات
(36,430)	(46,862)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,217,343	3,670,126	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(704,635)	(3,194,856)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(933,866)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
769,955	3,506,106	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
2,853,547	2,610,444	توزيعات أرباح مستلمة
2,918,867	1,987,828	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
1,262,002	95,935	قروض وتسهيلات بنكية
241,654	(1,131,929)	صافي (المدفوع لشراء) / المحصل من بيع أسهم خزائنة
(396,093)	(697,492)	فوائد تمويلية مدفوعة
(4,870,830)	(5,071,924)	توزيعات أرباح مدفوعة
(3,763,267)	(6,805,410)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
1,372,943	(1,147,456)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
22,109,607	33,636,234	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
23,482,550	32,488,778	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (ايضاح 8)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المجمعّة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتيها التابعتين التاليتين (المجموعه):

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 المجمعّة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 من مجلس الإدارة بتاريخ

8 أغسطس 2018 تم اعتماد البيانات المالية المجمعّة 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 المجمعّة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعّة 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 المجمعّة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة 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 للفتترات السابقة، وبالتالي تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 للفتترات المقارنة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 التوافق 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 للسنة المنتهية في 30 يونيو 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 متراكمة ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. لن يتم إعادة تصنيف الأرباح/ الخسائر المتراكمة إلى بيان الدخل المجموع عند بيع هذه الاستثمارات، ولكن سوف يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة.

يتم الاعتراف بالتوزيعات الناتجة من هذه الاستثمارات ضمن بيان الدخل المجموع 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 المجموع 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 المجموع.
- 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 المجموع.

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 و عقود 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 و ذمم 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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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.

أدوات 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 ببربح 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 للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

خسائر وأرباح 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 لمعيار المحاسبة الدولي 39	فئة القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	فئة القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39
-	18,149,580	18,149,580	استثمارات من حقوق الملكية	استثمارات في أدوات متاحة للبيع
52,086	2,185,765	2,133,679	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	مديون ومديون
(10,129)	33,646,234	33,656,363	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	مديون
(456)	(9,470,145)	(9,469,689)	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة
41,501				
(18,862)				
22,639				
107,129				

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

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

نصيب المجموعة من التأثيرات علي 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 نموجاً 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 المراجعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 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. علاوة 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 التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
		30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي:-

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي:-	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018
أسهم مدرجة	-	-	12,338,050
أسهم غير مدرجة	-	-	1,574,511
صناديق استثمارية	-	-	4,168

متاحة للبيع:

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي:-	30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018
أسهم مدرجة	20,113,350	16,570,901	-
صناديق استثمارية	4,272	4,168	-

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 للفترة المنتهية في 30 يونيو 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 والبود 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%.

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 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
1,924,842	3,332,067	1,665,271	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(91,623)	381	(624,106)	حصة المجموعة من احتياطيات الشركة الزميلة:
(25,200)	(37,023)	9,929	احتياطي التغير في القيمة العادلة
(116,823)	(36,642)	(614,177)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
-	-	31,855	حصة المجموعة من التغير على الأرباح المرحلة
(1,800,000)	(1,800,000)	(1,950,000)	توزيعات أرباح
36,001,368	37,488,774	36,709,990	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6 استثمارات مالية

خلال العام، قامت المجموعة بإعادة تبويب 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 30 يونيو 2018 على النحو التالي:

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	
-	-	12,338,050	أسهم مدرجة
-	-	1,574,511	أسهم غير مدرجة
-	-	4,168	صناديق استثمارية
-	-	13,916,729	

استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	
20,113,350	16,570,901	-	أسهم مدرجة
2,081,509	1,574,511	-	أسهم غير مدرجة
4,272	4,168	-	صناديق استثمارية
22,199,131	18,149,580	-	
22,199,131	18,149,580	13,916,729	المجموع

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

7 ذمم وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	
504,102	664,812	617,656	ذمم تجارية
558,423	493,031	55,707	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 16)
303,031	210,911	348,265	مصاريف مدفوعة مقدماً
775,513	774,038	774,538	تأمينات مستردة
399,085	434,480	494,242	ذمم موظفين
370,000	233,305	175,856	أرصدة مدينة أخرى
2,910,154	2,810,577	2,466,264	
(503,028)	(676,898)	(457,813)	مخصص الانخفاض وخسائر الأنتمان
2,407,126	2,133,679	2,008,451	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تتمثل الحركة على مخصص الانخفاض وخسائر الائتمان في القيمة فيما يلي:		
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018
503,028	503,028	676,898
-	-	(52,086)
-	173,870	(166,999)
503,028	676,898	457,813

الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي
(رد)/ تدعيم مخصص الانخفاض وخسائر الائتمان
خلال الفترة/ السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة

8 نقد بالصندوق ولدى البنوك والمحافظ الاستثمارية

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018
257,817	144,245	141,289
12,675,637	14,388,792	12,527,235
7,649,904	12,583,475	12,626,955
2,909,192	6,539,851	7,214,300
23,492,550	33,656,363	32,509,779
-	-	(11,001)
23,492,550	33,656,363	32,498,778
23,492,550	33,656,363	32,498,778
(10,000)	(10,000)	(10,000)
23,482,550	33,646,363	32,488,778

نقدية بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل
نقدية لدى محافظ استثمارية
إجمالي النقد والتقد المعادل
مخصصات وخسائر الائتمان
صافي النقد بالصندوق و لدى البنوك والمحافظ الاستثمارية
لأغراض التدفقات النقدية
صافي النقد بالصندوق و لدى البنوك والمحافظ الاستثمارية
يخصم: ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر
النقد بالصندوق ولدى البنوك والمحافظ الاستثمارية
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.

9 أسهم الخزنة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018
6,803,241	6,765,123	7,863,568
6.73	6.69	7.78
7,891,759	8,524,055	7,863,568

عدد الأسهم (سهم)
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10 احتياطات أخرى

الإجمالي	احتياطي أسهم خزانه	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم أراضي	
18,768,492	23,520	351,022	8,327,810	10,066,140	الرصيد كما في 1 يناير 2017
570,758	-	(32,491)	603,249	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
81,628	81,628	-	-	-	بيع أسهم خزانه
19,420,878	105,148	318,531	8,931,059	10,066,140	الرصيد كما في 30 يونيو 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 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
(1,419,700)	-	-	(1,419,700)	-	القيمة العادلة للاستثمارات من خلال بيان الدخل الشامل
9,210	-	9,210	-	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية
(1,410,490)	-	9,210	(1,419,700)	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(1,514,404)	-	-	(1,514,404)	-	المحول إلى الأرباح المرحلة عن بيع استثمارات
15,198,715	127,093	312,889	4,692,593	10,066,140	الرصيد كما في 30 يونيو 2018

11 قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	30 يونيو 2018	
19,550,000	24,550,000	21,950,000	قروض قصيرة الأجل
1,594,951	454,412	3,150,347	بنوك - سحب على المكشوف
21,144,951	25,004,412	25,100,347	

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

بلغ متوسط معدل الفائدة للقروض والتسهيلات 4.18% كما في 30 يونيو 2018 (3.99% كما في 31 ديسمبر 2017)، 4.16% كما في 30 يونيو 2017).

12 ربحية السهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
6,027,979	4,672,229	2,801,809	2,092,339	صافي ربح الفترة
94,183,285	93,756,343	94,246,134	93,468,088	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
64.00	49.83	29.72	22.39	ربحية السهم (فلس)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13 توزيعات أرباح

بتاريخ 27 مارس 2018 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة 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 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.
 - 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 30 يونيو 2018

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيات	قطاع السينما	
14,262,220	1,271,383	2,633,889	2,526,919	7,830,029	صافي الإيرادات
(9,589,067)	(2,082,575)	(75,316)	(1,012,510)	(6,418,666)	التكاليف
4,673,153	(811,192)	2,558,573	1,514,409	1,411,363	أرباح القطاعات
106,473,306	32,935,735	61,887,439	176,576	11,473,556	الموجودات

بيان نشاط القطاعات كما في 30 يونيو 2017

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيات	قطاع السينما	
15,812,753	1,279,378	3,355,128	2,634,021	8,544,226	صافي الإيرادات
(9,783,853)	(1,853,164)	-	(1,156,418)	(6,774,271)	التكاليف
6,028,900	(573,786)	3,355,128	1,477,603	1,769,955	أرباح القطاعات
102,270,689	23,111,576	63,231,742	325,313	15,602,058	الموجودات

15 التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 2,386,680 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (385,796 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، 346,306 دينار كويتي كما في 30 يونيو 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

			فيما يلي بيان بحجم وطبيعة هذه المعاملات خلال الفترة: المعاملات مع الأطراف ذات الصلة
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018		
142,301	148,027		مزاي الإدارة العليا
658,146	791,444		مصاريف (إيجارات واستشارات وأخرى) محملة على بيان الدخل
92,627	120,813		إيرادات أخرى
			كما بلغت الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات ما يلي: الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات
30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
558,423	493,031	55,707	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 7)
68,400	-	13,581	مستحق لأطراف ذات صلة
2,909,192	6,539,851	7,214,300	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 8)
169,595	179,489	263,941	مزاي الإدارة العليا طويلة الأجل
31,369	20,531	59,827	مزاي الإدارة العليا قصيرة الأجل

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن الشركة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 13,912,561 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (18,145,412 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 ، 22,194,859 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2017). إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.