



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 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
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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)
12 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة (غير مدققة)

شركة السينما الكويتية الوطنية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 2019، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

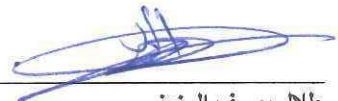
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية 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 المجمعثة 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 المجمعثة 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 2019 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانحته 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 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 6 أغسطس 2019



شركة السينما الكويتية الوطنية
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 يونيو 2019	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
12,295,845	15,280,339	17,267,735	الممتلكات والمنشآت والمعدات
7,077,887	7,080,740	7,080,740	استثمارات عقارية
-	-	13,639,971	5 حق استخدام أصول
1,432,919	1,598,840	1,353,050	موجودات غير ملموسة
36,709,990	38,564,125	39,629,822	6 استثمار في شركة زميلة
13,916,729	12,195,675	7,539,890	7 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
71,433,370	74,719,719	86,511,208	
			الموجودات المتداولة
532,707	625,829	679,535	المخزون
2,008,451	1,951,859	2,085,097	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
32,498,778	34,631,716	23,057,406	8 نقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية
35,039,936	37,209,404	25,822,038	
106,473,306	111,929,123	112,333,246	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	10,106,250	رأس المال
(7,636,784)	(8,095,324)	(8,122,116)	9 أسهم خزانة
5,065,834	5,065,834	5,065,834	احتياطي قانوني
12,475,047	13,346,691	13,346,691	احتياطي اختياري
15,198,715	17,444,180	18,762,230	10 احتياطيات أخرى
35,533,821	36,760,616	35,773,419	أرباح مرحلة
70,742,883	74,628,247	74,932,308	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
33,107	36,124	37,390	حقوق الجهات غير المسيطرة
70,775,990	74,664,371	74,969,698	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	-	11,742,250	5 التزامات إيجارات
1,731,497	1,893,452	1,760,665	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,731,497	1,893,452	13,502,915	
			المطلوبات المتداولة
8,865,472	9,143,063	9,471,245	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	-	1,765,902	5 التزامات إيجارات
25,100,347	26,228,237	12,623,486	11 قروض وتسهيلات بنكية
33,965,819	35,371,300	23,860,633	
35,697,316	37,264,752	37,363,548	
106,473,306	111,929,123	112,333,246	إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

هشام فهد الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الوهاب مرزوق المرزوق
رئيس مجلس الإدارة



شركة السينما الكويتية الوطنية
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر		الثلاثة أشهر		إيضاح
المنتهية في 30 يونيو		المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
7,830,029	8,840,896	3,643,222	4,919,061	إيرادات النشاط
(6,418,666)	(7,948,452)	(3,206,601)	(4,715,258)	تكاليف النشاط
1,411,363	892,444	436,621	203,803	مجمل الربح
3,948,760	5,010,998	1,924,463	2,531,862	إيرادات نشاط أخرى
(1,291,905)	(1,337,327)	(577,499)	(515,580)	مصاريف إدارية وعمومية
(1,183,491)	(1,587,084)	(549,008)	(892,996)	مصاريف نشاط أخرى
653,942	236,766	246,188	196,024	صافي أرباح استثمارات مالية
1,665,271	1,750,782	843,587	1,071,991	6 حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
166,999	(62,925)	109,191	(26,238)	(تدعيم)/رد تدعيم خسائر الائتمان المتوقعة
(523,471)	(668,663)	(270,481)	(282,417)	فوائد تمويلية
4,847,468	4,234,991	2,163,062	2,286,449	صافي الربح قبل الاستقطاعات
(27,866)	(20,774)	(10,125)	(10,198)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(117,534)	(99,428)	(49,492)	(48,792)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(28,915)	(20,010)	(10,436)	(8,695)	زكاة
4,673,153	4,094,779	2,093,009	2,218,764	صافي ربح الفترة
4,672,229	4,093,138	2,092,339	2,218,702	يوزع كما يلي:
924	1,641	670	62	مساهمي الشركة الأم
4,673,153	4,094,779	2,093,009	2,218,764	حقوق الجهات غير المسيطرة
49.83	44.14	22.39	23.93	12 ربحية السهم (فلس)

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



شركة السينما الكويتية الوطنية
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
4,673,153	4,094,779	2,093,009	2,218,764	صافي ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
(795,594)	1,570,889	(165,852)	944,807	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال
68,856	-	-	-	بيان الدخل الشامل
(624,106)	(240,740)	(532,116)	222,080	ربح بيع استثمارات من خلال بيان الدخل الشامل
(1,350,844)	1,330,149	(697,968)	1,166,887	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
9,929	(410)	28,840	(8,913)	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة
(719)	(11,689)	206	(5,934)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات اجنبية لشركة تابعة
9,210	(12,099)	29,046	(14,847)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
(1,341,634)	1,318,050	(668,922)	1,152,040	إجمالي الدخل الشامل للفترة
3,331,519	5,412,829	1,424,087	3,370,804	
				يوزع كما يلي:
3,330,595	5,411,188	1,423,417	3,370,742	مساهمي الشركة الأم
924	1,641	670	62	حقوق الجهات غير المسيطرة
3,331,519	5,412,829	1,424,087	3,370,804	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمين الشركة الام						رأس المال	
		إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطات أخرى (إيضاح 10)	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم خزانه		
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)	-	العادلة للأرباح المرحلة نتيجة البيع
31,855	-	31,855	31,855	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزانه
(5,155,250)	(375)	(5,154,875)	(5,154,875)	-	-	-	-	-	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة 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	الرصيد كما في 30 يونيو 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)	-	-	-	-	-	التحديلات الناتجة عن 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
4,094,779	1,641	4,093,138	4,093,138	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
1,318,050	-	1,318,050	-	1,318,050	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
5,412,829	1,641	5,411,188	4,093,138	1,318,050	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(26,792)	-	(26,792)	-	-	-	-	(26,792)	-	شراء أسهم خزانه
(4,636,775)	(375)	(4,636,400)	(4,636,400)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 15)
74,969,698	37,390	74,932,308	35,773,419	18,762,230	13,346,691	5,065,834	(8,122,116)	10,106,250	الرصيد كما في 30 يونيو 2019

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
4,673,153	4,094,779	صافي ربح الفترة
		تسويات:
815,866	1,617,795	استهلاكات واطفاءات
-	1,089,669	اطفاءات حق استخدام أصول
(653,942)	(236,766)	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(1,665,271)	(1,750,782)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(164,219)	62,925	تدعيم/(رد) خسائر الائتمان المتوقعة
158,565	101,115	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
523,471	429,306	فوائد تمويلية
-	239,357	فوائد التزامات الإيجارات
3,687,623	5,647,398	ربح العمليات قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
210,135	(53,706)	مخزون
533,241	(185,612)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(714,011)	113,231	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
3,716,988	5,521,311	النقد الناتج من أنشطة العمليات
(46,862)	(233,902)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,670,126	5,287,409	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(3,194,856)	(2,795,709)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(933,866)	(832,843)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
-	(5,893,772)	المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
3,506,106	12,120,445	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
2,610,444	243,511	توزيعات أرباح مستلمة
1,987,828	2,841,632	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
95,935	(13,604,751)	قروض وتسهيلات بنكية
(1,131,929)	(26,792)	صافي المدفوع لشراء أسهم خزانة
(697,492)	(593,918)	فوائد تمويلية مدفوعة
-	(1,115,375)	مدفوع من التزامات الإيجارات
(5,071,924)	(4,362,515)	توزيعات أرباح مدفوعة
(6,805,410)	(19,703,351)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(1,147,456)	(11,574,310)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
33,636,234	34,631,716	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
32,488,778	23,057,406	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 8)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 - مول 360 - الدور الرابع، 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 الكوث للإنتاج والتوزيع السينمائي (ش.م.م)

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 من مجلس الإدارة بتاريخ 6 أغسطس 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 30 يونيو 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" و15 "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" و27 "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد الإيجار".

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 كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي كما كان مطلوباً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار".

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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" للعقود 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 كعقود 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 كمصروف 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 للعقود 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".

الأثر على المركز المالي المجموع كما في 1 يناير 2019

حق استخدام أصول مستأجرة - زيادة بمبلغ 14,729,640 دينار كويتي

موجودات غير ملموسة (295,335) دينار كويتي

مصرفات مدفوعة مقدّمة (50,135) دينار كويتي

التزامات عقود الإيجارات - زيادة بمبلغ (14,384,170) دينار كويتي.

الأرباح المرحلة - نقص بمبلغ (443,935) دينار كويتي.



إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي:-

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

	الأول	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
آخر أمر شراء	12,338,050	10,616,996	5,961,211
التدفقات النقدية المخصصة	الثالث	1,574,511	1,574,511
صافي قيمة الأصول	الثاني	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
14,729,640	1,038,331	13,691,309
13,639,971	965,214	12,674,757
1,089,669	73,117	1,016,552

حق استخدام الأصول

صافي القيمة الحالية

1 يناير 2019

30 يونيو 2019

مصرف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

التزامات إيجارات

31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
-------------------	------------------

التزامات إيجارات غير متداولة

مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر

11,742,250

التزامات إيجارات متداولة

مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر

1,765,902

13,508,152

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	تحليل فترات الاستحقاق فيما يلي تواريخ استحقاق التزامات الإيجارات غير المخصصة:
-	2,139,936	لا يتجاوز سنة واحدة
-	8,033,407	أكثر من سنة ولا يتجاوز 5 سنوات
-	5,019,071	أكثر من 5 سنوات
-	15,192,414	

يوضح الجدول أدناه الأنواع المختلفة للمصروفات المرتبطة بالإيجارات والمثبتة ببيان الدخل

السنه أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019	مصرفوف إطفاءات حق استخدام أصول مصرفوفات فوائد التزامات إيجارات مصرفوفات إيجارات أقل من سنة مصرفوفات إيجارات متغيرة غير مدرجة بقياس التزامات الإيجارات
1,089,669	
239,357	
243,115	
462,099	
2,034,240	

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، نظراً 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.

6 استثمار في شركة زميلة

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

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	الرصيد في بداية الفترة/ السنة أثر تطبيق معايير التقرير الدولي رقم 9: احتياطي التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل التأثير على الأرباح المرحلة
37,488,774	37,488,774	38,564,125	
107,129	88,010	-	
(18,862)	(18,862)	-	
88,267	69,148	-	
-	-	(443,935)	أثر تطبيق معيار التقرير الدولي رقم 16: الأرباح المرحلة (إيضاح 2.2.1)
88,267	69,148	(443,935)	
1,665,271	3,156,825	1,750,782	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة حصة المجموعة من احتياطيات الشركة الزميلة:
(624,106)	(260,370)	(240,740)	احتياطي التغير في القيمة العادلة
9,929	14,650	(410)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(614,177)	(245,720)	(241,150)	
31,855	45,098	-	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة لشركة تابعة
(1,950,000)	(1,950,000)	-	توزيعات أرباح
36,709,990	38,564,125	39,629,822	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
12,338,050	10,616,996	5,961,211	أسهم مدرجة
1,574,511	1,574,511	1,574,511	أسهم غير مدرجة
4,168	4,168	4,168	صناديق استثمارية
13,916,729	12,195,675	7,539,890	

- تم قياس القيمة العادلة وفقاً لآس تقييم مبينة 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 30 يونيو 2019.
- بلغت الأرباح المترجمة للاستثمارات المباعة والمحتفظ بها ضمن احتياطي التغير في القيمة العادلة 6,328,160 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (إيضاح 10).

8 النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
141,289	46,879	88,846	نقدية بالصندوق
12,527,235	5,974,904	4,449,180	حسابات جارية لدى البنوك
12,626,955	19,410,976	17,867,560	ودائع لأجل
7,214,300	9,212,942	661,150	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 14)
32,509,779	34,645,701	23,066,736	إجمالي النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية
(11,001)	(13,985)	(9,330)	مخصصات وخسائر الإئتمان
32,498,778	34,631,716	23,057,406	

لأغراض عرض بيان التدفقات النقدية، يتمثل النقد والنقد المعادل فيما يلي:-

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
32,498,778	34,631,716	23,057,406	إجمالي النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية
(10,000)	-	-	يخصم:
32,488,778	34,631,716	23,057,406	ودائع لأجل أكثر من ثلاثة أشهر النقد والنقد المعادل

بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل 2.55% خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (2.37%: 31 ديسمبر 2018)، (2.5%: 30 يونيو 2018).

9 أسهم خزانة

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019	
7,863,568	8,316,770	8,343,769	عدد الأسهم (سهم)
7.78	8.23	8.26	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
7,863,568	8,890,627	7,175,641	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 للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10 احتياطات أخرى

الإجمالي	احتياطي أسهم خزانه	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم أراضي
18,123,609	127,093	303,679	7,626,697	10,066,140
(1,419,700)	-	-	(1,419,700)	-
9,210	-	9,210	-	-
(1,410,490)	-	9,210	(1,419,700)	-
(1,514,404)	-	-	(1,514,404)	-
15,198,715	127,093	312,889	4,692,593	10,066,140
17,444,180	127,093	381,025	6,869,922	10,066,140
1,329,739	-	(410)	1,330,149	-
(11,689)	-	(11,689)	-	-
1,318,050	-	(12,099)	1,330,149	-
18,762,230	127,093	368,926	8,200,071	10,066,140

الرصيد كما في 1 يناير 2018 المعدل
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل
الشامل
احتياطي ترجمة بيانات مالية
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
المحول إلى الأرباح المرحلة عن بيع استثمارات
الرصيد كما في 30 يونيو 2018

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 30 يونيو 2019

11 قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019
21,950,000	21,950,000	10,000,000
3,150,347	4,278,237	2,623,486
25,100,347	26,228,237	12,623,486
4.18	4.11	3.96

قروض قصيرة الأجل
بنوك - سحب على المكشوف
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: -

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2018	2019	2018	2019
4,672,229	4,093,138	2,092,339	2,218,702
93,756,343	92,728,005	93,468,088	92,725,564
49.83	44.14	22.39	23.93

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
ربحية السهم (فلس)

حيث أنه لا توجد لدى الشركة الأم أدوات مخفضة 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

ويوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات وأرباح وموجودات كل قطاع:

بيان نشاط القطاعات كما في 30 يونيو 2019					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
15,839,442	1,272,746	2,267,555	3,458,245	8,840,896	صافي الإيرادات
(11,744,663)	(2,439,412)	(154,487)	(1,202,312)	(7,948,452)	التكاليف
4,094,779	(1,166,666)	2,113,068	2,255,933	892,444	أرباح القطاعات
112,333,246	28,575,580	54,574,086	547,878	28,635,702	الموجودات

بيان نشاط القطاعات كما في 30 يونيو 2018					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	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

14 المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

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

فيما يلي بيان بحجم وطبيعة هذه المعاملات خلال الفترة:

30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	المعاملات مع الأطراف ذات الصلة
148,027	114,677	مزاي الإدارة العليا
791,444	566,926	مصروفات (الإيجارات واستشارات وأخرى) محملة على بيان الدخل
120,813	137,069	إيرادات أخرى

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات
55,707	121	2,643	مستحق من أطراف ذات صلة
13,581	-	4	مستحق لأطراف ذات صلة
7,214,300	9,212,942	661,150	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 8)
(263,941)	(175,904)	(79,185)	مزاي الإدارة العليا طويلة الأجل
(59,827)	(17,201)	(9,423)	مزاي الإدارة العليا قصيرة الأجل

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن الشركة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 7,535,722 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (12,191,507 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 13,912,561 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018). إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

15 توزيعات أرباح

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 30 يونيو 2019 (2,386,680 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018) 2,386,680 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018.