



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعـة المكثفة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
13 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

شركة السينما الكويتية الوطنية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعدة 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 سبتمبر 2019، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعدة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعدة 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 المجمعدة 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 نبيد رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعدة 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 المجمعدة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المريني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 6 نوفمبر 2019

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدقق)	30 سبتمبر 2019	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
14,432,623	15,280,339	18,542,862	6	الممتلكات والمنشآت والمعدات
7,077,887	7,080,740	7,080,740		استثمارات عقارية
-	-	13,055,205	5	حق استخدام أصول
1,223,086	1,598,840	1,285,058		موجودات غير ملموسة
37,341,309	38,564,125	38,213,932	7	استثمار في شركة زميلة
12,955,564	12,195,675	6,670,628	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
73,030,469	74,719,719	84,848,425		
				الموجودات المتداولة
455,232	625,829	618,888		المخزون
2,302,338	1,951,859	2,211,156		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
34,592,720	34,631,716	26,655,025	9	نقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية
37,350,290	37,209,404	29,485,069		
110,380,759	111,929,123	114,333,494		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	10,106,250		رأس المال
(7,739,149)	(8,095,324)	(8,122,474)	10	أسهم خزانة
5,065,834	5,065,834	5,065,834		احتياطي قانوني
12,475,047	13,346,691	13,346,691		احتياطي اختياري
17,720,526	17,444,180	17,500,090	11	احتياطيات أخرى
36,331,525	36,760,616	38,845,835		أرباح مرحلة
73,960,033	74,628,247	76,742,226		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
35,019	36,124	40,408		حقوق الجهات غير المسيطرة
73,995,052	74,664,371	76,782,634		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
-	-	10,993,637	5	التزامات إيجارات
1,873,833	1,893,452	1,729,943		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,873,833	1,893,452	12,723,580		
				المطلوبات المتداولة
9,055,052	9,143,063	9,262,678		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	-	1,882,176	5	التزامات إيجارات
25,456,822	26,228,237	13,682,426	12	قروض وتسهيلات بنكية
34,511,874	35,371,300	24,827,280		
36,385,707	37,264,752	37,550,860		
110,380,759	111,929,123	114,333,494		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 المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2018	2019	2018	2019	
12,969,088	14,393,882	5,139,059	5,552,986	إيرادات النشاط
(10,606,709)	(12,388,220)	(4,188,043)	(4,439,768)	تكاليف النشاط
2,362,379	2,005,662	951,016	1,113,218	مجمل الربح
6,466,869	7,926,851	2,518,109	2,915,853	إيرادات نشاط أخرى
(1,870,338)	(1,818,532)	(578,433)	(481,205)	مصاريف إدارية وعمومية
(1,921,064)	(2,457,999)	(737,573)	(870,915)	مصاريف نشاط أخرى
661,014	235,376	7,072	(1,390)	صافي أرباح استثمارات مالية
2,353,873	2,521,932	688,602	771,150	7 حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
136,907	(62,925)	(30,092)	-	(تدعيم)/رد تدعيم خسائر الائتمان المتوقعة
(795,647)	(920,939)	(272,176)	(252,276)	فوائد تمويلية
7,393,993	7,429,426	2,546,525	3,194,435	صافي الربح قبل الاستقطاعات
(44,276)	(40,952)	(16,410)	(20,178)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(238,920)	(178,445)	(121,386)	(79,017)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(67,981)	(39,815)	(39,066)	(19,805)	زكاة
7,042,816	7,170,214	2,369,663	3,075,435	صافي ربح الفترة
7,039,980	7,165,555	2,367,751	3,072,417	يوزع كما يلي:
2,836	4,659	1,912	3,018	مساهمي الشركة الأم
7,042,816	7,170,214	2,369,663	3,075,435	حقوق الجهات غير المسيطرة
75.25	77.28	25.70	33.14	13 ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
7,042,816	7,170,214	2,369,663	3,075,435	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
				حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة
282,604	701,627	1,009,342	(869,262)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
(678,319)	(635,801)	(54,213)	(395,061)	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة
(395,715)	65,826	955,129	(1,264,323)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملات اجنبية لشركة تابعة
12,764	7,611	2,835	8,021	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
(1,013)	(17,527)	(294)	(5,838)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
11,751	(9,916)	2,541	2,183	
(383,964)	55,910	957,670	(1,262,140)	
6,658,852	7,226,124	3,327,333	1,813,295	
				يوزع كما يلي:
				مساهمي الشركة الأم
				حقوق الجهات غير المسيطرة
6,656,016	7,221,465	3,325,421	1,810,277	
2,836	4,659	1,912	3,018	
6,658,852	7,226,124	3,327,333	1,813,295	

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

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمين الشركة الام					أسهم خزائنة	رأس المال	
		إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطات أخرى (إيضاح 11)	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني			
73,680,676	32,558	73,648,118	34,401,352	18,104,490	12,475,047	5,065,834	(6,504,855)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2018 المعدل
7,042,816	2,836	7,039,980	7,039,980	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(383,964)	-	(383,964)	-	(383,964)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
6,658,852	2,836	6,656,016	7,039,980	(383,964)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	محول من احتياطي التغير في القيمة
(1,234,294)	-	(1,234,294)	-	-	-	-	(1,234,294)	-	العادلة للأرباح المرحلة نتيجة البيع
45,068	-	45,068	45,068	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزائنه
(5,155,250)	(375)	(5,154,875)	(5,154,875)	-	-	-	-	-	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة لشركة تابعة
73,995,052	35,019	73,960,033	36,331,525	17,720,526	12,475,047	5,065,834	(7,739,149)	10,106,250	توزيعات نقدية
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 30 سبتمبر 2018
(443,935)	-	(443,935)	(443,935)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 يناير 2019 المعدل
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	صافي ربح الفترة
7,170,214	4,659	7,165,555	7,165,555	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
55,910	-	55,910	-	55,910	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
7,226,124	4,659	7,221,465	7,165,555	55,910	-	-	-	-	شراء أسهم خزائنه
(27,150)	-	(27,150)	-	-	-	-	(27,150)	-	توزيعات نقدية (إيضاح 16)
(4,636,776)	(375)	(4,636,401)	(4,636,401)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019
76,782,634	40,408	76,742,226	38,845,835	17,500,090	13,346,691	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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
7,042,816	7,170,214	صافي ربح الفترة
		تسويات:
1,484,589	2,332,696	استهلاكات وإطفاءات
-	1,674,435	إطفاءات حق استخدام أصول
(661,014)	(235,376)	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(2,353,873)	(2,521,932)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(140,685)	62,925	تدعيم/ (رد) خسائر الائتمان المتوقعة
290,968	140,105	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
795,647	566,181	فوائد تمويلية
-	354,758	فوائد التزامات الإيجارات
6,458,448	9,544,006	ربح العمليات قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
287,610	6,941	مخزون
26,018	(321,662)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(249,463)	(13,133)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
6,522,613	9,216,152	النقد الناتج من أنشطة العمليات
(36,929)	(303,614)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,485,684	8,912,538	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(5,449,509)	(4,282,598)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,274,433)	(1,255,980)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
-	(5,893,772)	المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
5,476,619	12,120,445	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
2,620,782	2,043,751	توزيعات أرباح مستلمة
1,373,459	2,731,846	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
452,410	(12,545,811)	قروض وتسهيلات بنكية
(1,234,294)	(27,150)	صافي المدفوع لشراء أسهم خزانة
(969,668)	(730,796)	فوائد تمويلية مدفوعة
-	(1,863,115)	مدفوع من التزامات الإيجارات
(5,161,105)	(4,454,203)	توزيعات أرباح مدفوعة
(6,912,657)	(19,621,075)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
946,486	(7,976,691)	صافي التغيير في النقد والنقد المعادل
33,636,234	34,631,716	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
34,582,720	26,655,025	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 9)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 المجمعّة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم والمعلومات المالية لشركتيها التابعتين التابعتين (المجموعه):

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

الشركة العالمية لتوزيع الأفلام (ش.م.ك.م.)
شركة الكوت للإنتاج والتوزيع السينمائي (ش.م.م.)
تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 من مجلس الإدارة بتاريخ 6 نوفمبر 2019. تم اعتماد البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 من الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 23 إبريل 2019.

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 سبتمبر 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 المجمعّة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

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

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

معيار التقرير المالي الدولي رقم 16 الإيجارات

الأثر العام

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار" محل المعايير والإرشادات الحالية المتعلقة "بعقود الإيجار"، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار" والتفسيرات 4 "تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار" و 15 "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" و 27 "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 الإقتراض، والذي يمثل المعدل الذي يجب على المستأجر تكبده لإقتراض 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 – نقص بمبلغ 295,335 دينار كويتي
مصروفات مدفوعة مقدمة – نقص بمبلغ 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي:-

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

آخر أمر شراء	الأول	11,376,885	10,616,996	5,091,949	أسهم مدرجة
التدفقات النقدية المخصومة	الثالث	1,574,511	1,574,511	1,574,511	أسهم غير مدرجة
صافي قيمة الأصول	الثاني	4,168	4,168	4,168	صناديق

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:

تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

لدى المجموعة، بموجب بعض عقود التأجير، خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويؤثر على قدرتها على ممارستها (أو عدم ممارستها) خيار التجديد (مثل التغير في استراتيجية الأعمال).

خصم دفعات الإيجارات

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

5. الإيجارات

5.1 المجموعة هي الطرف المستأجر

حق استخدام أصول

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

إجمالي	الأراضي	مباني	حق استخدام الأصول صافي القيمة الحالية
14,729,640	1,038,331	13,691,309	1 يناير 2019
13,055,205	925,929	12,129,276	30 سبتمبر 2019
1,674,435	112,402	1,562,033	مصرف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

التزامات إيجارات	
31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
-	10,993,637
-	1,882,176
-	12,875,813
التزامات إيجارات غير متداولة	
مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر	
التزامات إيجارات متداولة	
مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر	
تحليل فترات الاستحقاق	
فيما يلي تواريخ استحقاق التزامات الإيجارات غير المخصصة:	
31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
-	2,297,668
-	10,047,370
-	2,095,998
-	14,441,036

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	مصرفوف إطفاءات حق استخدام أصول مصرفوف فوائد التزامات إيجارات مصرفوف إيجارات أقل من سنة مصرفوف إيجارات متغيرة غير مدرجة بقياس التزامات الإيجارات
1,674,435	
354,758	
364,703	
774,978	
3,168,874	

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. الممتلكات والمنشآت والمعدات

تتمثل الحركة على الممتلكات والمنشآت والمعدات فيما يلي: -

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة إضافات خلال الفترة/ السنة استهلاك الفترة/ السنة صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
9,330,088	9,330,088	15,280,339	
5,449,509	6,523,587	4,282,598	
(346,974)	(573,336)	(1,020,075)	
14,432,623	15,280,339	18,542,862	

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

7. استثمار في شركة زميلة

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
37,488,775	37,488,774	38,564,125	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
88,010	88,010	-	أثر تطبيق معايير التقرير الدولي رقم 9:
(18,862)	(18,862)	-	احتياطي التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
69,148	69,148	-	التأثير علي الأرباح المرحلة
-	-	(443,935)	أثر تطبيق معيار التقرير الدولي رقم 16:
-	69,148	(443,935)	الأرباح المرحلة (إيضاح 2.2.1)
2,353,873	3,156,825	2,521,932	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(678,319)	(260,370)	(635,801)	حصة المجموعة من احتياطيات الشركة الزميلة:
12,764	14,650	7,611	احتياطي التغير في القيمة العادلة
(665,555)	(245,720)	(628,190)	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
45,068	45,098	-	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة لشركة
(1,950,000)	(1,950,000)	(1,800,000)	تابعة
37,341,309	38,564,125	38,213,932	توزيعات أرباح مستلمة
			الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019	
11,376,885	10,616,996	5,091,949	أسهم مدرجة
1,574,511	1,574,511	1,574,511	أسهم غير مدرجة
4,168	4,168	4,168	صناديق استثمارية
12,955,564	12,195,675	6,670,628	

- تم قياس القيمة العادلة وفقاً لأسس تقييم مبيطة 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 اقتناؤها خلال الفترة، كما بلغت الأرباح الناتجة عن ذلك البيع والمحتفظ بها في احتياطي القيمة العادلة 3,950,791 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019.
- بلغت الأرباح المترتبة للاستثمارات المباعة والمحتفظ بها ضمن احتياطي التغير في القيمة العادلة 6,328,160 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (إيضاح 11).

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
58,572	46,879	42,556
12,525,564	5,974,904	3,272,432
12,826,160	19,410,976	22,688,671
9,196,329	9,212,942	660,696
34,606,625	34,645,701	26,664,355
(13,905)	(13,985)	(9,330)
34,592,720	34,631,716	26,655,025
نقدية بالصندوق		
حسابات جارية لدى البنوك		
ودائع لأجل		
نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 15)		
إجمالي النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية		
مخصصات وخسائر الائتمان		
لأغراض عرض بيان التدفقات النقدية، يتمثل النقد والنقد المعادل فيما يلي: -		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
34,592,720	34,631,716	26,655,025
(10,000)	-	-
34,582,720	34,631,716	26,655,025
إجمالي النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية		
يخصم:		
ودائع لأجل أكثر من ثلاثة أشهر		
النقد والنقد المعادل		

بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل 2.29% خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (2.37% - 31 ديسمبر 2018)، (2.5% - 30 سبتمبر 2018).

10. أسهم خزائنة		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
7,965,618	8,316,770	8,344,369
7.88	8.23	8.26
7,224,816	8,890,627	6,425,164
عدد الأسهم (سهم)		
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)		
القيمة السوقية		
تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزائنة المشتركة طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.		

11. احتياطيات أخرى				
الإجمالي	احتياطي أسهم خزائنة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم أراضي
18,104,490	127,093	303,679	7,607,578	10,066,140
(395,715)	-	-	(395,715)	-
11,751	-	11,751	-	-
(383,964)	-	11,751	(395,715)	-
17,720,526	127,093	315,430	7,211,863	10,066,140
17,444,180	127,093	381,025	6,869,922	10,066,140
65,826	-	-	65,826	-
(9,916)	-	(9,916)	-	-
55,910	-	(9,916)	65,826	-
17,500,090	127,093	371,109	6,935,748	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				
الرصيد كما في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2019				

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. قروض وتسهيلات بنكية		
30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 سبتمبر 2019
24,550,000	21,950,000	10,000,000
906,822	4,278,237	3,682,426
25,456,822	26,228,237	13,682,426
4.18	4.11	4.07

قروض قصيرة الأجل
بنوك - سحب على المكشوف

متوسط معدل الفائدة (%)

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2018	2019	2018	2019
7,039,980	7,165,555	2,367,751	3,072,417
93,550,087	92,724,699	92,142,596	92,718,196
75.25	77.28	25.70	33.14

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

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

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، 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 30 سبتمبر 2019				
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما
25,015,116	1,703,447	3,129,805	5,787,982	14,393,882
(17,844,902)	(3,393,848)	(123,301)	(1,939,533)	(12,388,220)
7,170,214	(1,690,401)	3,006,504	3,848,449	2,005,662
114,333,494	33,779,934	52,281,536	478,784	27,793,240

صافي الإيرادات
التكاليف
أرباح القطاعات
الموجودات

بيان نشاط القطاعات كما في 30 سبتمبر 2018				
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما
22,587,750	1,609,760	3,484,778	4,524,124	12,969,088
(15,544,934)	(3,159,549)	(105,691)	(1,672,985)	(10,606,709)
7,042,816	(1,549,789)	3,379,087	2,851,139	2,362,379
110,380,759	37,136,283	61,571,731	180,810	11,491,935

صافي الإيرادات
التكاليف
أرباح القطاعات
الموجودات

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

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. 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:

المعاملات مع الأطراف ذات الصلة:

30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
217,863	151,538	مزايا الإدارة العليا
1,254,650	921,726	مصاريف (إيجارات واستشارات وأخرى) محملة على بيان الدخل
165,850	172,826	إيرادات أخرى

الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات:

30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	
777	121	-	مستحق من أطراف ذات صلة
215,523	-	105,376	مستحق لأطراف ذات صلة
9,196,329	9,212,942	660,696	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 9)
171,643	(175,904)	(81,362)	مزايا الإدارة العليا طويلة الأجل
18,904	(17,201)	(7,654)	مزايا الإدارة العليا قصيرة الأجل

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن الشركة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 7,476,460 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (12,191,507 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 12,951,396 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018). إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

16. 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.

17. التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 2,386,680 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019 (2,386,680 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018) 2,386,680 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2018.