



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 2020
(غير مدققة)



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكنفة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكنف (غير مدقق)
14 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكنفة (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 سبتمبر 2020، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة 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.

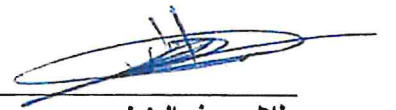
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات ذات العلاقة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.



طلال يوسف المريني

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

الكويت في 10 نوفمبر 2020

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020	إيضاح	الموجودات
18,542,862	22,770,559	30,271,146	4	الموجودات غير المتداولة
7,080,740	4,673,004	4,673,004		الممتلكات والمنشآت والمعدات
13,055,205	12,513,576	10,888,916	5	استثمارات عقارية
1,285,058	796,514	19,847		حق استخدام أصول
38,213,932	39,460,952	35,205,348	6	موجودات غير ملموسة
6,670,628	8,365,409	5,584,990	7	استثمار في شركة زميلة
84,848,425	88,580,014	86,643,251		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
618,888	658,188	892,840		الموجودات المتداولة
2,211,156	1,745,360	1,558,659	8	المخزون
26,655,025	28,181,756	20,531,864	9	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
29,485,069	30,585,304	22,983,363		نقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية
114,333,494	119,165,318	109,626,614		مجموع الموجودات
10,106,250	10,106,250	10,106,250		حقوق الملكية والمطلوبات
(8,122,474)	(8,122,474)	(8,201,232)	10	حقوق الملكية
5,065,834	5,065,834	5,065,834		رأس المال
13,346,691	14,241,729	14,241,729		أسهم خزانة
17,500,090	20,077,146	16,390,386	11	احتياطي قانوني
38,845,835	39,360,176	30,691,310		احتياطي اختياري
76,742,226	80,728,661	68,294,277		احتياطيات أخرى
40,408	39,735	19,483		أرباح مرحلة
76,782,634	80,768,396	68,313,760		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
10,993,637	10,721,130	9,065,255	5	حقوق الجهات غير المسيطرة
1,729,943	1,755,042	1,636,713		إجمالي حقوق الملكية
12,723,580	12,476,172	10,701,968		المطلوبات
9,262,678	9,618,366	8,722,852		المطلوبات غير المتداولة
1,882,176	1,594,341	1,859,372	5	التزامات إيجارات
13,682,426	14,708,043	20,028,662	12	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
24,827,280	25,920,750	30,610,886		المطلوبات المتداولة
37,550,860	38,396,922	41,312,854		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
114,333,494	119,165,318	109,626,614		التزامات إيجارات
				قروض وتسهيلات بنكية
				إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
14,393,882	4,941,674	5,552,986	645,445	إيرادات النشاط
(12,388,220)	(6,755,297)	(4,439,768)	(1,701,794)	تكاليف النشاط
2,005,662	(1,813,623)	1,113,218	(1,056,349)	مجمل (الخسارة)/الربح
7,926,851	3,368,180	2,915,853	523,291	إيرادات نشاط أخرى
(1,818,532)	(1,637,885)	(481,205)	(520,330)	مصاريف إدارية وعمومية
(2,457,999)	(1,395,556)	(870,915)	(394,943)	مصاريف نشاط أخرى
235,376	105,581	(1,390)	(1,231)	صافي أرباح استثمارات مالية
2,521,932	(3,361,337)	771,150	(1,548,613)	6 حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(62,925)	(30,130)	-	(30,130)	خسائر الائتمان المتوقعة
(920,939)	(652,990)	(252,276)	(207,834)	فوائد تمويلية
7,429,426	(5,417,760)	3,194,435	(3,236,139)	صافي (الخسارة)/الربح قبل الاستقطاعات
(40,952)	-	(20,178)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(178,445)	-	(79,017)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(39,815)	-	(19,805)	-	زكاة
7,170,214	(5,417,760)	3,075,435	(3,236,139)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
7,165,555	(5,423,758)	3,072,417	(3,237,461)	يوزع كما يلي:
4,659	5,998	3,018	1,322	مساهمي الشركة الأم
7,170,214	(5,417,760)	3,075,435	(3,236,139)	حقوق الجهات غير المسيطرة
77.28	(58.51)	33.14	(34.93)	13 (خسارة)/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 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
7,170,214	(5,417,760)	3,075,435	(3,236,139)	صافي (خسارة)/ 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
701,627	(2,780,418)	(869,262)	(591,250)	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل
(635,801)	(920,643)	(395,061)	112,721	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة
65,826	(3,701,061)	(1,264,323)	(478,529)	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية لشركة تابعة
				(الخسائر الشاملة الأخرى)/ الدخل الشامل الأخرى
7,611	26,376	8,021	(1,844)	للفترة
(17,527)	(12,075)	(5,838)	(7,571)	إجمالي (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
(9,916)	14,301	2,183	(9,415)	
55,910	(3,686,760)	(1,262,140)	(487,944)	
7,226,124	(9,104,520)	1,813,295	(3,724,083)	
				يوزع كما يلي:
				مساهمي الشركة الأم
				حقوق الجهات غير المسيطرة
7,221,465	(9,110,518)	1,810,277	(3,725,405)	
4,659	5,998	3,018	1,322	
7,226,124	(9,104,520)	1,813,295	(3,724,083)	

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2019	2020	
7,170,214	(5,417,760)	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي (خسارة)/ ربح الفترة تسويات:
2,332,696	1,854,411	استهلاكات وإطفاءات
1,674,435	1,624,660	إطفاءات حق استخدام أصول
(235,376)	(105,581)	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(2,521,932)	3,361,337	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
62,925	-	خسائر الائتمان المتوقعة
140,105	147,045	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
566,181	342,066	فوائد تمويلية
354,758	310,924	فوائد التزامات الإيجارات
9,544,006	2,117,102	ربح العمليات قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
6,941	(234,652)	مخزون
(321,662)	(3,662,647)	نم وأرصدة مدينة أخرى
(13,133)	(1,050,639)	نم وأرصدة دائنة أخرى
9,216,152	(2,830,836)	النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة العمليات
(303,614)	(265,374)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,912,538	(3,096,210)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة العمليات
(4,282,598)	(4,580,644)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(1,255,980)	(143,796)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(5,893,772)	-	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
12,120,445	-	المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
2,043,751	105,581	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
2,731,846	(4,618,859)	توزيعات أرباح مستلمة
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار
(12,545,811)	5,320,619	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(27,150)	(78,758)	قروض وتسهيلات بنكية
(730,796)	(361,859)	صافي المدفوع لشراء أسهم خزانة
(1,863,115)	(1,701,768)	فوائد تمويلية مدفوعة
(4,454,203)	(3,113,057)	مدفوع من التزامات الإيجارات
(19,621,075)	65,177	توزيعات أرباح مدفوعة
(7,976,691)	(7,649,892)	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة التمويل
34,631,716	28,190,494	صافي التغيير في النقد والنقد المعادل
26,655,025	20,540,602	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن الشركة

إن شركة السينما الكويتية الوطنية "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 5 أكتوبر 1954 لمزاولة جميع الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة.

إن الشركة الأم مدرجة ببورصة الكويت.

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

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

نشاط	نسبة المساهمة (%)	بلد التأسيس
النشر والتوزيع الفني	99.25	دولة الكويت
الإنتاج والتوزيع الفني	100	جمهورية مصر العربية

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 24 يونيو 2020 تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 من مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 نوفمبر 2020.

2. أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

يسري هذا التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020. يشير التعريف الجديد إلى أن "المعلومات تعتبر مادية إذا كان حذفها أو إخفاؤها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات المتخذة بناءً على تلك البيانات المالية من قبل المستخدمين الرئيسيين لها في إطار الغرض العام من هذه البيانات المالية وهو عرض معلومات مالية حول المنشأة التي قامت بإعدادها".

لا يوجد لهذا التعديل أي تأثير مادي على الإفصاحات أو القيم المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

يسري هذا التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020. توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وآلية جوهرية كحد أدنى يساهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تتحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات، أي أن المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنتاج مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنتاج مخرجات".

لا يوجد لهذا التعديل أي تأثير مادي على الإفصاحات أو القيم المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

يسري هذا التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020. كما يُسمح بالتطبيق المبكر، بما في ذلك في البيانات المالية التي لم يتم التصريح بإصدارها حتى 28 مايو 2020. كما أن هذا التعديل مسموح أيضاً للتقارير المالية الدورية. اختارت المجموعة التطبيق المبكر لذلك التعديل المتعلق بامتياز/إعفاء/خصم الإيجار المرتبط بكوفيد-19.

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

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

الأثر على المجموعة

اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية الواردة بالتعديل على معيار التقرير المالي الدولي 16 امتياز/إعفاء/خصم الإيجار المرتبط بكوفيد-19 على جميع العقود المؤهلة.

الأثر على المعلومات المالية المرحلية للفترة الحالية

- انخفاض رصيد التزامات إيجارات بمبلغ 971,401 دينار كويتي بقائمة المركز المالي.
 - زيادة الإيرادات الأخرى بمبلغ 971,401 دينار كويتي ببيان الدخل عن الفترة الحالية.
- إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2020 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

منح حكومية

2.2.2

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يوجد تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وسيتم الالتزام بكافة الشروط المرفقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروفات، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى على أساس منتظم على مدار الفترات التي يتم خلالها تحميل التكاليف ذات الصلة، التي تم تخصيص تلك المنحة لتعويضها، كمصروفات. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، يتم تسجيلها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تقوم المجموعة باستلام منح من موجودات غير نقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بالقيم الإسمية ويتم الإفراج عنهما للأرباح أو الخسائر على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل ذي الصلة على أقساط سنوية متساوية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(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 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
آخر أمر شراء	الأول	5,091,949	5,845,197	4,601,232
صافي قيمة الأصول	الثاني	4,168	4,168	4,168
التدفقات النقدية المخصصة	الثالث	1,574,511	1,187,465	84,848
القيمة الدفترية المعدلة	الثالث	-	1,328,579	894,742

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي:-
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

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

4. الممتلكات والمنشآت والمعدات

تتمثل الحركة على الممتلكات والمنشآت والمعدات فيما يلي:-

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
15,280,339	15,280,339	22,770,559	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
4,282,598	5,405,352	8,429,992	إضافات خلال الفترة/ السنة
-	(515,406)	-	استيعادات
-	1,723,000	-	إعادة تقييم أراضي
-	2,501,996	-	محول من استثمارات عقارية
(1,020,075)	(1,624,722)	(929,405)	استهلاك الفترة/ السنة
18,542,862	22,770,559	30,271,146	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

5. حق استخدام أصول

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

إجمالي	الأراضي	مباني	حق استخدام الأصول صافي القيمة الحالية
12,513,576	892,587	11,620,989	1 يناير 2020
10,888,916	792,790	10,096,126	30 سبتمبر 2020
1,624,660	99,797	1,524,863	مصروف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

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	مصروف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التزامات إيجارات		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
10,993,637	10,721,130	9,065,255
1,882,176	1,594,341	1,859,372
<u>12,875,813</u>	<u>12,315,471</u>	<u>10,924,627</u>

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:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
2,297,668	2,014,006	2,337,058	لا يتجاوز سنة واحدة
10,047,370	9,896,172	9,041,842	أكثر من سنة ولا يتجاوز 5 سنوات
2,095,998	1,571,797	746,469	أكثر من 5 سنوات
<u>14,441,036</u>	<u>13,481,975</u>	<u>12,125,369</u>	

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

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2019	2020	
1,674,435	1,624,660	مصروف إطفاءات حق استخدام أصول
354,758	310,924	مصروفات فوائد التزامات إيجارات
364,703	229,559	مصروفات إيجارات أقل من سنة
774,978	192,523	مصروفات إيجارات متغيرة غير مدرجة بقياس التزامات الإيجارات
<u>3,168,874</u>	<u>2,357,666</u>	
-	971,401	إيرادات إعفاءات ممنوحة للمجموعة من المؤجرين بسبب كوفيد-19 (إيضاح 2.2.1)

6. استثمار في شركة زميلة

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

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
38,564,125	38,564,125	39,460,952	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(443,935)	(443,935)	-	أثر تطبيق معيار التقرير الدولي رقم 16 على الأرباح المرحلة
2,521,932	3,262,947	(3,361,337)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(635,801)	(122,516)	(920,643)	حصة المجموعة من احتياطات الشركة الزميلة:
7,611	(2,297)	26,376	احتياطي التغير في القيمة العادلة
-	2,628	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(1,800,000)	(1,800,000)	-	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة في شركة تابعة
<u>38,213,932</u>	<u>39,460,952</u>	<u>35,205,348</u>	توزيعات أرباح الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
5,091,949	5,845,197	4,601,232
1,574,511	2,516,044	979,590
4,168	4,168	4,168
<u>6,670,628</u>	<u>8,365,409</u>	<u>5,584,990</u>

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

8. ذمم وأرصدة مدينة أخرى		
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
1,008,324	824,520	704,648
-	11,309	3,863
461,688	293,138	374,958
785,521	784,046	784,046
506,666	516,604	381,039
16,396	5,638	-
(567,439)	(689,895)	(689,895)
<u>2,211,156</u>	<u>1,745,360</u>	<u>1,558,659</u>

9. النقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
42,556	40,968	31,736
3,272,432	3,869,816	19,741,700
22,688,671	23,621,404	-
660,696	658,306	767,166
<u>26,664,355</u>	<u>28,190,494</u>	<u>20,540,602</u>
(9,330)	(8,738)	(8,738)
<u>26,655,025</u>	<u>28,181,756</u>	<u>20,531,864</u>

10. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020
8,344,369	8,344,369	8,460,323
8.26	8.26	8.37
6,425,164	8,344,369	5,922,226

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. احتياطات أخرى					
الإجمالي	احتياطي أسهم خزائنة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعصلات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم أراضي	
17,444,180	127,093	381,025	6,869,922	10,066,140	الرصيد كما في 1 يناير 2019
65,826	-	-	65,826	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل
(9,916)	-	(9,916)	-	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية
55,910	-	(9,916)	65,826	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
17,500,090	127,093	371,109	6,935,748	10,066,140	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019
20,077,146	127,093	317,100	7,843,813	11,789,140	الرصيد كما في 1 يناير 2020
(2,780,418)	-	-	(2,780,418)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل
(920,643)	-	-	(920,643)	-	حصة المجموعة من احتياطي الشركة الزميلة (إيضاح 6)
(12,075)	-	(12,075)	-	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية
26,376	-	26,376	-	-	حصة المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية (إيضاح 6)
(3,686,760)	-	14,301	(3,701,061)	-	الخصائر الشاملة الأخرى للفترة
16,390,386	127,093	331,401	4,142,752	11,789,140	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020

يتضمن احتياطي إعادة تقييم أراضي ما يلي:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
4,701,999	8,319,164	8,319,164	احتياطي تقييم أراضي ضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات
4,257,900	2,363,735	2,363,735	احتياطي تقييم أراضي تم إعادة تويبها للاستثمارات العقارية
1,106,241	1,106,241	1,106,241	احتياطي تقييم أراضي تم بيعها لشركة زميلة
10,066,140	11,789,140	11,789,140	

12. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
10,000,000	10,000,000	14,000,000	قروض قصيرة الأجل
3,682,426	4,397,089	5,950,923	بنوك - سحب على المكشوف
-	310,954	77,739	أوراق دفع
13,682,426	14,708,043	20,028,662	
4.07	3.94	2.55	متوسط معدل الفائدة (%)

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

13. (خسارة)/ ربحية السهم

تحتسب (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة عن طريق قسمة (خسارة)/ 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		
2019	2020	2019	2020	
7,165,555	(5,423,758)	3,072,417	(3,237,461)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة لمساهمي الشركة الأم
92,724,699	92,700,855	92,718,196	92,666,678	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
77.28	(58.51)	33.14	(34.93)	(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 2020

المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	صافي الإيرادات
5,054,099	1,896,734	(3,136,563)	1,352,254	4,941,674	التكاليف
(10,471,859)	(2,661,695)	(118,665)	(936,202)	(6,755,297)	خسائر القطاعات
(5,417,760)	(764,961)	(3,255,228)	416,052	(1,813,623)	الموجودات
109,626,614	27,738,501	45,782,689	601,811	35,503,613	

بيان نشاط القطاعات كما في 30 سبتمبر 2019

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

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 2019	30 سبتمبر 2020	مزاي الإدارة العليا
151,538	149,511	مصاريف (إيجارات واستشارات وأخرى) محملة على بيان الدخل
921,726	522,483	إيرادات أخرى
172,826	107,581	

الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات:

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	مستحق من أطراف ذات صلة
-	11,309	3,863	مستحق لأطراف ذات صلة
105,376	2,499	10,437	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 9)
660,696	658,306	767,166	مزاي الإدارة العليا طويلة الأجل
(81,362)	(83,541)	(134,313)	مزاي الإدارة العليا قصيرة الأجل
(7,654)	(4,038)	(12,692)	

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن المجموعة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 5,580,822 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020 (8,361,241 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 7,476,460 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2019). إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16. توزيعات أرباح

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

17. التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 2,386,680 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020 (2,386,680 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر و30 سبتمبر 2019).

18. ارتباطات رأسمالية

30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 سبتمبر 2020	
41,463,674	43,159,005	36,966,703	الإفناق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه بتاريخ نهاية الفترة/ السنة
345,310	345,310	345,310	ارتباطات مستقبلية لشراء أفلام

19. آثار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) باعتباره جائحة عالمية. أدى هذا الحدث إلى تعطيل الأعمال بشكل واسع وما تبع ذلك من آثار سلبية على النشاط الاقتصادي. تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطط استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة حالة تعطيل الأعمال المحتملة وتأثيراتها على عملياتها وأدائها المالي نظراً لتفشي كوفيد-19. أجرت المجموعة تقييماً لآثار كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء المعايير الدولية للتقارير المالية وفي ضوء المعلومات المتاحة، وقامت بإدراج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وذلك بإعادة تقدير الأحكام والتقديرات الجوهرية الواردة أدناه كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

الانخفاض قيمة الموجودات غير المالية

لم تحدد المجموعة أي تأثير جوهري على القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية (الممتلكات والمنشآت والمعدات، والاستثمارات العقارية، وحق استخدام الأصول المستأجرة) كما في 30 سبتمبر 2020 بسبب كوفيد-19. ومع ذلك لا تزال توجد تقلبات في الأسواق والاقتصاد. تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب.

انخفاض قيمة شركة زميلة

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

تقييم الاستثمارات غير المدرجة

خلال الفترة، أثرت جائحة كوفيد-19 والانكماش في الاقتصاد العالمي على القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة. وبالتالي، قامت الإدارة بإعداد دراسات للقيمة العادلة للأسهم غير المدرجة. وقد نتج عن تلك الدراسة تسجيل تغير في القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة بمبلغ 1,536,454 دينار كويتي ضمن صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل ببيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تطلبت حالات عدم التأكد الناتجة عن فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) من المجموعة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2020. قامت المجموعة بتحديث المعلومات المستقبلية بناءً على أفضل تقدير وحكم خلص إليه تقييم المجموعة للمناخ الاقتصادي السائد في السوق التي تزاوّل فيها أعمالها، وتأثيره على العملاء حسب القطاعات المختلفة، والزيادة الجوهرية الناتجة في مخاطر الائتمان، وقامت بإعادة تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 سبتمبر 2020. وقد خلصت الإدارة في ضوء تلك الدراسات، إلى عدم وجود أثر مادي وأن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير في ظل المعلومات المتاحة.

مبدأ الاستمرارية

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