

2011 شؤون السينما



شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.)
Kuwait National Cinema Co. (S.A.K)



سمو الشيخ
جابر المبارك الحمد الصباح
رئيس مجلس الوزراء - دولة الكويت



صاحب السمو الشيخ
صباح الأحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت



سمو الشيخ
نواف الأحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت

بسم
الله
الرحمن
الرحيم

المحتويات

أعضاء مجلس الإدارة | 6

الإدارة التنفيذية | 6

كلمة رئيس مجلس الإدارة | 8

تقرير مراقبي الحسابات | 10 | المستقلين

بيان المركز المالي المجمع | 12

بيان الدخل المجمع | 13

بيان الدخل الشامل المجمع | 14

بيان التغيرات في حقوق

الملكية المجمع | 14

بيان التدفقات النقدية المجمع | 15

إيضاحات حول البيانات

المالية المجمعة | 16

في كل مرة أذهب فيها إلى السينما، تكون كالسحر، بغض النظر عن قصة الفيلم . - Steven Spielberg -

أعضاء مجلس الإدارة التنفيذية

نواف أحمد المرزوق

رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي

أحمد عبد العزيز الصرعاوي

نائب رئيس مجلس الإدارة

أسامة جواد بو خمسين

عضو مجلس إدارة

الشيخ دعيخ الخليفة الصباح

عضو مجلس إدارة

رائد جواد بو خمسين

عضو مجلس إدارة

محمد مصطفى المرزوق

عضو مجلس إدارة

مرزوق جاسم المرزوق

عضو مجلس إدارة

مشعل جاسم المرزوق

عضو مجلس إدارة

نايف بندر الافي

عضو مجلس إدارة

هشام فهد الغانم

المدير العام للبرامج والعمليات

ناصر بدر الروضان

المدير العام للشئون الإدارية والخدمات

سامي قاسم سبيتي

مدير إدارة البرامج

حمد عبدالعزيز الصايغ

مدير إدارة الخدمات

سامي علي هندي

مدير الإدارة المالية

عصام محمد عبدالقادر

مدير إدارة المخازن والمشتريات

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

كعادتنا كل عام ، فإنه يسرّني بالأصالة عن نفسي وبالنّياحة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة وكافة العاملين في شركة السينما الكويتية الوطنية أن أضع بين أيديكم التقرير السنوي للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2011 حيث أستعرض لكم فيه أهم إنجازات العام المنصرم وتطلعاتنا للأعوام القادمة، كما يتضمن التقرير البيانات المالية للشركة عن نفس السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وتقرير السادة مراقبي الحسابات المستقلين عليها.

الإخوة الأفاضل،

كما وعدناكم فإننا حرصنا على مواكبة كل ما هو جديد في قطاع دور العرض السينمائي ولاسيما أحدث ما توصلت إليه التكنولوجيا الحديثة بهدف منافسة كبرى شركات دور العرض السينمائي في العالم ، حيث ولله الحمد أصبحت شركتكم اليوم أحد أهم الشركات المتخصصة في دور العرض السينمائي في منطقة الشرق الأوسط وذلك بشهادة معظم الاستديوهات الرئيسية في هوليوود ومنتجي الأفلام في الشرق الأوسط ، حيث أننا لم نوفر جهداً في تطوير معدات العرض السينمائي وتجهيز الصالات بأحدث الأجهزة المتطورة تكنولوجياً والتي تقدّم للمشاهد في دولة الكويت أنقى وأجود المؤثرات الصوتيّة والمرئيّة .

الإخوة الأفاضل،

مع الانتهاء واستكمال التفاوض مع كُبرى الشركات العالميّة لتطوير نظام العمل السينمائي الرقمي (ديجيتال) لكافة صالات العرض السينمائي التي تملكها شركتكم وفاءً بالوعد الذي قطعناه على أنفسنا في العام المنصرم حيث سنصل إلى نسبة 100 % في منتصف العام 2012 بإذن الله تحقيقاً للمعايير العالمية وبمدة قياسيةّ تجاوزنا من خلالها المدة الزمنيّة المطلوبة .

وللمحافظة على مكانة الشركة كأحد أهم القنوات الترفيهيّة والثقافيّة في المجتمع فقد تم عرض عدد 327 فيلماً خلال العام 2011 بزيادة 31 فيلم عن العام 2010 وبنسبة زيادة 10% تقريباً ، حيث تعتبر هذه الزيادة قياسيّة إذا ما قورنت بشركات عرض سينمائية أخرى .

الإخوة الأفاضل،

تميز العام 2011 بنتائج الماليّة حيث حقّقت الشركة أرباحاً صافيةً بمبلغ 5,385,373 دينار كويتي وبربحية 53.89 فلس للسهم مقارنة مع أرباح عام 2010 والتي بلغت 5,016,833 دينار كويتي وبربحية 50.21 فلس للسهم عن نفس العام ، أي بزيادة بلغت 7% تقريباً.

كما بلغ إجمالي أصول الشركة 73.9 مليون دينار كويتي تقريباً في عام 2011 مقارنةً مع 69.8 مليون دينار كويتي تقريباً لعام 2010 وبمعدل نمو 6% ، كما زادت حقوق المساهمين لتصل إلى 46 مليون دينار كويتي تقريباً في عام 2011 مقارنةً مع 45 مليون دينار كويتي تقريباً لعام 2010 وبمعدل نمو 2% .

وعلى ضوء هذه النتائج الإيجابيّة فقد أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بواقع 42% من القيمة الاسمية للسهم أي بواقع 42 فلس لكل سهم.

ختاماً،

أود أن أنتهز هذه المناسبة لأتقدّم بجزيل الشكر إلى مقام حضرة صاحب السمو أمير البلاد المفدّى الشيخ صباح الأحمد الجابر الصباح وسمو ولي العهد الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح حفظهما الله ورعاهما وإلى سمو رئيس مجلس الوزراء الشيخ جابر المبارك الحمد الصباح على ما يحظى به القطاع الخاص والمؤسسات الوطنيّة من اهتمامٍ ودعمٍ ورعاية .

كما أتقدّم بالشكر إلى السادة مساهمي الشركة الأفاضل على ما أبدوه من ثقةٍ ومساندةٍ لنا .

ختاماً أود أن أعبر عن امتناني وتقديري للسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة على مساهمتهم و دعمهم المستمر وأود أن أخص بالشكر كافة العاملين بالشركة على ما بذلوه من جهود حثيثة مثمرة للوصول إلى النتائج المرجوة للشركة خلال عام 2011 .

سائلين المولى عز وجل أن يديم على كويتنا الحبيبة نعمة الأمن والأمان والمزيد من التقدم والإزدهار.

والله ولي التوفيق،،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

نواف أحمد المرزوق
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين

تقرير عن البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة
المرفقة لشركة السينما الكويتية

الوطنية (شركة مساهمة كويتية)
"الشركة الأم" وشركتيها التابعتين"

يشار إليهما مجتمعين بالمجموعة"
والتي تتضمن بيان المركز المالي

المجمع كما في 31 ديسمبر 2011

وبيانات الدخل والدخل الشامل

والتخيرات في حقوق الملكية

والتدفقات النقدية المجمعة للسنة

المنتھية بذلك التاريخ وكذلك

ملخص السياسات المحاسبية

الهامة والإيضاحات التفصيلية

الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة الأم عن البيانات المالية المجمعة

إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المجمعة بشكل عادل طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وهي أيضاً المسؤولة عن وضع نظام الرقابة الداخلي الذي تراه ضروريا لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسئولية مراقبي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على تلك البيانات المالية المجمعة اعتماداً على أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتخطيط وأداء أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة لا تحتوي على أخطاء مادية. إن أعمال التدقيق تتطلب تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق على المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة. إن تلك الإجراءات تعتمد على الحكم المهني لمراقب الحسابات بما في ذلك تقييم خطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. في سبيل تقييم تلك الأخطار فإن مراقب الحسابات يأخذ في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة، وليس بغرض إبداء رأي على فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالمنشأة. إن أعمال التدقيق تتضمن أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة.

باعتمادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس معقول يمكننا من إبداء رأينا.

بدر عبد الله الزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم

د. سعود حمد الحميدي

سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
د. سعود الحميدي وشركاه
عضو في بيكر تلي العالمية

الكويت في 14 مارس 2012

الرأي

بأينا، أن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة – من جميع النواحي المادية – عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2011 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك حسابات منتظمة، وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة الأم، وأنها قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له والنظام الأساسي للشركة الأم على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

بيان المركز المالي المجمّع
كما في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	2011	2010
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومنشآت ومعدات	15,416,343	14,690,903
موجودات غير ملموسة	1,120,160	928,017
استثمارات في شركات زميلة	31,454,538	30,078,654
استثمارات متاحة للبيع	8,573,731	9,240,853
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	401,827	121,540
	<u>56,966,599</u>	<u>55,059,967</u>
الموجودات المتداولة		
المخزون	337,297	292,228
عقارات بغرض المتاجرة	5,397,927	6,995,318
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	2,615,015	997,412
النقدية والحسابات الجارية والودائع	<u>8,571,857</u>	<u>6,499,645</u>
	<u>16,922,096</u>	<u>14,784,603</u>
	<u>73,888,695</u>	<u>69,844,570</u>
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	10,106,250	10,106,250
أسهم خزانة	(853,764)	(853,764)
احتياطي قانوني	5,053,125	5,053,125
احتياطي عام	7,085,656	6,515,651
احتياطي إعادة تقييم أراضي	8,524,134	8,143,894
احتياطي التغير في القيمة العادلة	(812,531)	(260,994)
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	(39,914)	22,607
أرباح مرحلة	<u>16,778,511</u>	<u>15,960,143</u>
	<u>45,841,467</u>	<u>44,686,912</u>
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	735,330	669,765
المطلوبات المتداولة		
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	6,197,394	6,399,089
قروض وتسهيلات بنكية	<u>21,114,504</u>	<u>18,088,804</u>
	<u>27,311,898</u>	<u>24,487,893</u>
	<u>28,047,228</u>	<u>25,157,658</u>
	<u>73,888,695</u>	<u>69,844,570</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

نواف أحمد المرزوق
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

بيان الدخل المجمّع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	2011	2010
إيرادات النشاط	14,044,816	14,598,157
تكاليف النشاط	<u>(11,785,392)</u>	<u>(12,052,716)</u>
مجمّل الربح	2,259,424	2,545,441
إيرادات نشاط أخرى	5,394,083	4,392,416
مصاريف إدارية وعمومية	<u>(1,411,311)</u>	<u>(1,290,494)</u>
مصاريف نشاط أخرى	(1,409,274)	(1,547,406)
الانخفاض في قيمة الذمم والأرصدة المدينة الأخرى	-	(60,229)
ربح النشاط	4,832,922	4,039,728
صافي أرباح استثمارات مالية	123,759	619,447
أرباح من شركات زميلة	1,515,730	1,461,012
أرباح بيع استثمارات عقارية	175,496	82,733
خسائر تصفية شركة تابعة	-	(1,009)
فوائد تمويلية	(947,859)	(872,206)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	<u>(90,000)</u>	<u>(90,000)</u>
صافي الربح قبل الاستقطاعات	5,610,048	5,239,705
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	(39,940)	(41,590)
ضريبة دعم العمالة الوطنية	(144,140)	(137,849)
زكاة	<u>(40,595)</u>	<u>(43,433)</u>
صافي ربح السنة	<u>5,385,373</u>	<u>5,016,833</u>
ربحية السهم (فلس)	<u>53.89</u>	<u>50.21</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

أحمد عبد العزيز الصرعاوي
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل الشامل المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	2011	2010
	<u>5,385,373</u>	<u>5,016,833</u>
	(413,118)	(568,876)
	7,663	(97,183)
21	62,713	244,904
7	(270,653)	(16,790)
5	380,240	-
	(663)	-
	<u>(233,818)</u>	<u>(437,945)</u>
	<u>5,151,555</u>	<u>4,578,888</u>

صافي ربح السنة
بنود الدخل الشامل الأخرى
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
نصيب المجموعة من إحتياطيات شركات زميلة
فائض إعادة تقييم الأراضي
ترجمة بيانات مالية لشركة تابعة
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
إجمالي الأرباح الشاملة للسنة

بيان التخيرات في حقوق الملكية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	إعادة تقييم أراضي	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	أرباح مرحلة	المجموع
الرصيد كما في 1 يناير 2010	10,106,250	(903,488)	5,053,125	5,982,680	8,143,894	(304,104)	503,662	15,109,662
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	5,016,833	5,016,833
بنود الدخل الشامل الأخرى								
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	(568,876)	-	-	(568,876)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	(97,183)	-	-	(97,183)
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	244,904	-	-	244,904
نصيب المجموعة من التغير في إحتياطيات شركات زميلة	-	-	-	-	464,265	(481,055)	-	(16,790)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	43,110	(481,055)	-	(437,945)
شراء أسهم خزانة	-	(1,151,176)	-	-	-	-	-	(1,151,176)
بيع أسهم خزانة	-	1,200,900	-	-	-	-	(36,081)	1,164,819
توزيعات نقدية	-	-	-	-	-	-	(3,597,300)	(3,597,300)
المحول للاحتياطيات	-	-	-	532,971	-	-	(532,971)	-
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2010	10,106,250	(853,764)	5,053,125	6,515,651	8,143,894	(260,994)	22,607	15,960,143
الرصيد كما في 1 يناير 2011	10,106,250	(853,764)	5,053,125	6,515,651	8,143,894	(260,994)	22,607	15,960,143
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	-	5,385,373
بنود الدخل الشامل الأخرى								
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	(413,118)	-	(413,118)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	7,663	-	7,663
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	-	62,713	-	62,713
نصيب المجموعة من التغير في إحتياطيات شركات زميلة	-	-	-	-	(208,795)	(61,858)	-	(270,653)
فائض اعادة تقييم الاراضي	-	-	-	-	380,240	-	-	380,240
ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية لشركة تابعة	-	-	-	-	-	(663)	-	(663)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	380,240	(551,537)	(62,521)	(233,818)
توزيعات نقدية (إيضاح 23)	-	-	-	-	-	-	(3,997,000)	(3,997,000)
المحول للاحتياطيات	-	-	-	570,005	-	-	(570,005)	-
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011	10,106,250	(853,764)	5,053,125	7,085,656	8,524,134	(812,531)	(39,914)	16,778,511

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح	2011	2010
26	<u>6,277,744</u>	<u>8,873,883</u>
	(938,284)	(707,214)
	(1,863,150)	(1,484,079)
	-	(5,459,207)
	273,648	1,952,323
	-	62,787
	(10,000)	-
	174,494	20,033
	<u>(2,363,292)</u>	<u>(5,615,357)</u>
	-	-
	-	(1,151,176)
	-	1,164,819
	3,025,700	(1,088,288)
	(3,925,032)	(3,654,536)
	(952,908)	(872,206)
	<u>(1,852,240)</u>	<u>(5,601,387)</u>
	2,062,212	(2,342,861)
	6,499,645	8,842,506
	<u>8,561,857</u>	<u>6,499,645</u>
12		

صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
المدفوع لاقتناء ممتلكات ومعدات
المدفوع لاقتناء موجودات غير ملموسة
المدفوع لاقتناء استثمارات متاحة للبيع
صافي المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
محصل من بيع ممتلكات ومعدات
ودائع لأجل
توزيعات أرباح مستلمة
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
مدفوع لاقتناء أسهم خزانة
محصل من بيع أسهم خزانة
قروض وتسهيلات بنكية
توزيعات أرباح مدفوعة
فوائد تمويلية مدفوعة
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد والنقد المعادل
النقد والنقد المعادل في بداية السنة
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن الشركة

تم تأسيس شركة السينما الكويتية الوطنية "الشركة الأم" كشركة مساهمة كويتية في دولة الكويت بتاريخ 5 أكتوبر 1954 لمزاولة جميع الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة بالإضافة إلى نشاط المسارح وتأجير المطاعم والمقاهي، وحق تشغيل وسائل الإعلام والقيام بأنشطة الطبع والنشر، وإستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

يقع مقر الشركة الأم في ضاحية الزهراء – مول 360 – الدور الرابع، ص.ب ٥٠٢ الصفاة – 13006 الصفاة – الكويت.

إن هذه البيانات المالية المجمعة، تتضمن البيانات المالية للشركة الأم وشركتيها التابعتين "المجموعة" التالية :

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

تم الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 مارس 2012.

2 . أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS)، تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاراضي وبعض الأدوات المالية حيث يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية أدناه.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة هي نفس تلك المستخدمة في السنة السابقة باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من ١ يناير 2011.

معايير جديدة ومعدلة واجبة التطبيق اعتبارا من السنة الحالية
معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية
يوضح التعديل أن المنشأة سوف تفصح لكل بند من بنود حقوق الملكية ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية أو ضمن الإيضاحات حول البيانات المالية تحليل لبنود الدخل الشامل الأخرى.
تعرض المجموعة هذه التحليلات في بيان التغيرات في حقوق الملكية.
معيار المحاسبة الدولي رقم 24 : "الإفصاح عن الأطراف ذات الصلة" (معدل)
يوضح المعيار المعدل تعريف الأطراف ذات الصلة ويضع متطلبات إضافية للإفصاح عن الالتزامات القائمة للأطراف ذات الصلة.
إن تطبيق هذا التعديل ليس له أي أثر مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 : اندماج الأعمال

تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 لتوضيح أن حرية اختيار قياس الحقوق غير المسيطرة في تاريخ الاقتناء هي فقط للحقوق غير المسيطرة التي تمثل أدوات ملكية وتحول لحاملها حصة من صافي موجودات المنشأة في حالة التصفية.
يتم قياس كل أنواع الحقوق غير المسيطرة الأخرى بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء ما لم تكن هناك أسس قياس تتطلبها معايير أخرى.

معيار المحاسبة الدولي رقم 32 : الأدوات المالية (معدل)
شملت التعديلات على هذا المعيار تصنيف حقوق الأولوية المصدرة بعملات أجنبية كأدوات ملكية أو التزامات مالية. طبقا لهذا التعديل فإن الحقوق المصدرة من المنشأة للمساهمين لاقتناء عدد محدد من أسهم المنشأة مقابل مبالغ محددة بأي عملة يتم تصنيفها كأدوات ملكية بفرض أن الحقوق المصدرة قد تم عرضها على كافة المساهمين وفقاً لنسب ملكيتهم.
يطبق هذا التعديل بأثر رجعي. لا يوجد أثر لهذا التعديل على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

التحسينات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية
إن تطبيق التحسينات على المعايير الأخرى الصادرة في 2010 ليس له أثر مادي على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

معايير وتفسيرات صدرت ولكنها ليست واجبة التطبيق بعد
إن المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية تم إصدارها ولكنها ليست واجبة التطبيق بعد، كما لم تقم المجموعة بتطبيقها بصورة مبكرة.
للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2011
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7: الأدوات المالية
يتطلب المعيار المعدل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استيعادها لكي يتمكن مستخدمو البيانات المالية للمنشأة من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استيعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار السيطرة على الموجودات المستبعدة حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المنشأة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها.
إن التعديل له تأثير على الإفصاحات فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012
معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية
تغير التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى.
يتم عرض البنود التي يمكن تحويلها (أو "يعاد إدراجها") إلى أرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، عند الاستبعاد أو التسوية) بصورة منفصلة عند البنود التي لا يمكن تحويلها. يؤثر التعديل على العرض فقط وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 : البيانات المالية المجمعة
إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة الدولي رقم 27 : "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم 12: "التجميع – المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وذلك بتقديم نموذج تجميع موحد لكافة المنشآت على أساس السيطرة بغض النظر عن طبيعة الشركة المستثمر فيها.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11: المشروعات المشتركة
يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 متطلبات محاسبية جديدة للمشروعات المشتركة ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم 31: "الحصص في المشاريع المشتركة". تم إلغاء خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك، فإن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 يستبعد الموجودات تحت السيطرة المشتركة ويميز الآن بين العمليات المشتركة والمشاريع المشتركة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12: الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 تعزيز الإفصاحات عن كل من المنشآت المجمعة وغير المجمعة التي يوجد للمنشأة مشاركة فيها. إن الغرض من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو تقديم معلومات قد تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأية قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركة مع منشآت غير مجمعة ومشاركة أصحاب الحقوق غير المسيطرة في أنشطة المنشآت المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة
إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 يحل محل إرشادات قياس القيمة العادلة في المعايير الحالية. يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 تعريفاً للقيمة العادلة ويوفر إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة كما يتطلب إفصاحات حول طرق قياس القيمة العادلة. ومع ذلك، لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 المتطلبات المتعلقة بتحديد البنود التي يجب قياسها أو الإفصاح عنها بالقيمة العادلة.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس
يعكس المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 المرحلة الأولى من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 ويسري على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية التي تم تعريفها في معيار المحاسبة الدولي رقم 39. في المراحل اللاحقة سوف يقوم مجلس معايير المحاسبة الدولية بمعالجة محاسبة التحوط وانخفاض قيمة الموجودات المالية.

إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 سوف يكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة، ولكن ليس من المحتمل أن يكون له أثر على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. سوف تقوم المجموعة بتحديد الأثر فيما يتعلق بالمراحل الأخرى بعد إصدارها لعرضها بصورة شاملة.
إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بصورة مبكرة قيد الدراسة من قبل الجهات الرقابية المحلية في دولة الكويت.

2.2.1 أسس تجميع البيانات المالية

الشركات التابعة

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة الأم والشركات (متضمنه الشركات ذات الأغراض الخاصة) التي تسيطر عليها "الشركات التابعة". توجد السيطرة عندما يكون لدى المجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة لكي تستفيد من أنشطتها.

يتم إدراج إيرادات ومصروفات الشركات التابعة المقتناة والمستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل المجمع من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستبعاد الفعلي. يتم توزيع اجمالي الدخل الشامل للشركة

التابعة بين ملاك الشركة والجهات غير المسيطرة حتى لو نتج عن ذلك وجود عجز في حقوق الجهات غير المسيطرة.
إذا لزم الأمر، يتم تعديل السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة التابعة لتوحيدها مع السياسات المحاسبية المطبقة في المجموعة.
يتم استبعاد كافة المعاملات والأرصدة والايرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة بالكامل عند التجميع.
يتم المحاسبة عن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات التابعة التي لا ينتج عنها فقد السيطرة على الشركة التابعة كمعاملات ضمن حقوق الملكية.
يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الجهات المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصتها في الشركات التابعة.
يتم إدراج الفرق بين القيمة التي تم تعديل حقوق الجهات غير المسيطرة بها والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المستلم في حقوق الملكية مباشرة وتكون متاحة لمساهمي الشركة.
عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة يتم اثبات الربح أوالخسارة الناتجة عن الاستبعاد في بيان الدخل ويتم احتساب الربح او الخسارة بمقدار الفرق بين:

(ا) اجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة للحصة المتبقية.

(ب) القيمة الدفترية للموجودات قبل الاستبعاد (متضمنة الشهرة)، والالتزامات الشركة التابعة وكذلك حقوق الجهات غير المسيطرة.

ويتم المحاسبة عن أي مكونات أخرى مدرجة مباشرة في حقوق الملكية كما لو تم استبعاد الموجودات المتعلقة بها (بمعنى إن يتم تحويلها الى بيان الدخل أو إلى الأرباح المرحلة مباشرة). تسجل أي حصة متبقية من الاستثمارات في الشركة التابعة "سابقاً" في تاريخ فقد السيطرة بالقيمة العادلة كأعتراف مبدئي لتلك الحصة على أن يتم المحاسبة عنها لاحقاً وفقاً لمتطلبات المعايير ذات العلاقة.

اندماج الأعمال

يتم استخدام طريقة الاقتناء في المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال. يتم قياس مبلغ الشراء المحول للاقتناء بالقيمة العادلة والتي يتم احتسابها باجمالي القيمة العادلة للموجودات المحولة في تاريخ الاقتناء والمطلوبات المتكيدة من المجموعة للملاك السابقين للشركة التابعة المقتناة وكذلك أية حقوق ملكية مصدره من المجموعة مقابل الاقتناء. يتم اثبات تكلفة الإقتناء بصفة عامة في بيان الدخل المجمع عند تكبدها.
يتم الاعتراف المبدئي للموجودات والمطلوبات المقتناة المحددة في عملية دمج الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء، باستثناء الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة، أو أدوات حقوق الملكية المرتبطة بترتيبات المدفوعات على أساس الأسهم والموجودات المصنفة بغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعايير التقارير المالية ذات العلاقة.

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصة مقتناة في السابق عن صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات المتكيدة المحددة كما في تاريخ الاقتناء. في حال زيادة صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات المتكيدة عن المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصة مقتناة في السابق، يتم ادراج تلك الزيادة مباشرة في بيان الدخل المجمع كأرباح.
يتم قياس حصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة التابعة المقتناة بنسبة حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي الموجودات

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المحددة للشركة المقتناة أو بالقيمة العادلة لتلك الحصة . يتم اختيار طريقة القياس لكل معاملة على حدة. يتم قياس الأنواع الأخرى لحقوق الجهات غير المسيطرة بالقيمة العادلة، أو كلما كان ذلك ملائماً وفقاً للأسس المحددة في معيار تقرير مالي آخر. عند تنفيذ عملية دمج الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس الحصص المملوكة سابقاً في الشركة المقتناة بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء (تاريخ بدء السيطرة) ويتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة – إن وجدت – في بيان الدخل المجمع. يتم تحويل المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل المتعلقة بالحصص السابقة قبل تاريخ الاقتناء إلى بيان الدخل كما لو تم استبعاد الحصة بالكامل.

الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن اقتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الإقتناء ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة إن وجدت. لأغراض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمة الشهرة، يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد (أو المجموعات المولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من عملية اندماج الأعمال. يتم اختبار المجموعات المولدة للنقد والتي الشهرة عليها سنوياً بغرض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمتها أو على مدى فترات أقل عندما يكون هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيم تلك المجموعات. إذا كانت القيم القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد أقل من قيمتها الدفترية، فإن خسائر الانخفاض في القيمة يتم توزيعها أولاً لتخفيض قيمة أي شهرة موزعة على تلك الوحدات ثم على أية موجودات أخرى مرتبطة بالوحدات على أساس التوزيع النسبي ووفقاً للقيم الدفترية لكل أصل من أصول وحدة توليد النقد. يتم إدراج أية خسائر انخفاض في القيمة متعلقة بالشهرة في بيان الدخل مباشرة. لا يتم رد خسائر الانخفاض في القيم المتعلقة بالشهرة والتي سبق الاعتراف بها في الفترات اللاحقة. عند استبعاد أحد وحدات توليد النقد، تؤخذ قيمة الشهرة المتعلقة بها في الاعتبار عند تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد.

الشركات الزميلة

إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها. إن التأثير الهام هو القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية ولا يمتد إلى وجود سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات. يتم إثبات الموجودات والالتزامات المتعلقة بالشركة الزميلة في البيانات المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم إثبات الاستثمار مبدئياً بالتكلفة في بيان المركز المالي المجمع ويتم تعديل الاستثمار لاحقاً لذلك لإثبات حصة المجموعة في نتائج أعمال وكذلك بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة الزميلة. في حال زيادة حصة المجموعة من الخسائر وبنود الخسائر الشاملة الأخرى عن قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة، تتوقف المجموعة عن إثبات أي خسائر إضافية. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية فقط في حدود ما إذا كان هناك التزام قانوني أو استدلالي على المجموعة أو أن قامت المجموعة بالسداد نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم تسجيل الزيادة في تكلفة الاستثمار عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة المحددة للشركة الزميلة كما في تاريخ الاقتناء كشهرة ضمن حساب الاستثمار. ويتم تسجيل الزيادة في حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة

للموجودات والمطلوبات والمطلوبات المحتملة المحددة للشركة الزميلة عن تكلفة الاستثمار في بيان الدخل مباشرة. يتم دراسة الانخفاض في القيمة للاستثمار في الشركة الزميلة (متضمناً الشهرة) كأصل واحد، من خلال مقارنة القيمة الاستردادية (قيمة الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد أيهما أعلى) مع القيمة الدفترية للاستثمار. يتم إثبات الانخفاض في القيمة بيان الدخل. يتم رد الانخفاض في القيمة إذا ما ارتفعت القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار لاحقاً. عند استبعاد الشركة الزميلة نتيجة فقد القدرة على ممارسة التأثير الجوهري على الشركة الزميلة، يتم قياس الاستثمارات المتبقية بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ، وتعتبر القيمة العادلة هي قيمة الأصل المالي عند الاعتراف المبدئي وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (39). إن الفرق بين القيمة الدفترية للجزء المتبقي من الإستثمار في شركة زميلة وقيّمته العادلة يتم تضمينه في ربح أوخسارة استبعاد الشركة الزميلة. بالإضافة لما سبق، تحول جميع المبالغ التي تم الإعتراف بها سابقاً ضمن الدخل الشامل الأخر والمتعلقة بهذه الشركة الزميلة إلى بيان الدخل للفترة. عند فقد التأثير الجوهري على الشركة الزميلة في حالة وجود معاملات بين المجموعة والشركة الزميلة، يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن هذه المعاملات في حدود نسبة المساهمة التي لا تخص المجموعة.

2.2.2 الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات فيما عدا الأراضي، بالتكلفة ناقصاً منها الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكلفة مرتبطة مباشرة بإيصال تلك الموجودات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل. تدرج مصروفات الإصلاحات والصيانة والتجديد غير المادية في بيان الدخل المجمع للفترة التي يتم تكبد هذه المصروفات فيها. يتم رسملة هذه المصاريف في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أنها قد أدت إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام هذه الموجودات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساساً.

تظهر الأراضي بالقيمة العادلة ويتم إعادة تقييمها كل 5 سنوات من قبل خبراء عقاريين مستقلين. يتم إضافة أي فائض ناتج عن إعادة التقييم إلى حقوق الملكية مباشرة تحت بند احتياطي إعادة التقييم، أو يتم إضافته إلى بيان الدخل بقدر ما تم تحميله سابقاً كخسائر تقييم على بيان الدخل. أما الانخفاض في صافي القيمة الدفترية الناتج عن إعادة التقييم فيتم تحميله مباشرة على بيان الدخل أو يتم تخفيض احتياطي إعادة التقييم بقدر الزيادة الناتجة سابقاً عن إعادة التقييم. تستهلك الممتلكات والمنشآت والمعدات بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستثناء الأراضي. ويتم تخفيض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات بقيمتها الاستردادية وذلك حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية.

يتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة مالية. ويتم المحاسبة عن التغير في التقديرات وإذا تخيرت الأعمار الإنتاجية المقدرة لها فإنه يتم تغيير تلك الأعمار اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغير بدون أثر رجعي.

تدرج أرباح أو خسائر بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات في بيان الدخل المجمع بمقدار الفرق بين القيمة البيعية وصافي القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2.12 العملات الأجنبية

عملة التشغيل والعرض

يتم قياس البنود المتضمنة في البيانات المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية التي تقوم الشركة بممارسة أنشطتها فيها (عملة التشغيل). يتم عرض البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي، والتي تمثل عملة عرض البيانات المالية للمجموعة

المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة. يتم إثبات أرباح أو خسائر فروق العملة الناتجة من تسوية تلك المعاملات وكذلك من ترجمة الموجودات والمطلوبات بعملات أجنبية في نهاية السنة في بيان الدخل.

شركات المجموعة

يتم ترجمة نتائج الأعمال والمركز المالي لكافة شركات المجموعة والتي لها عملة تشغيل مختلفة عن عملة العرض (بخلاف الشركات التي تمارس أنشطتها في دول تعاني من معدلات تضخم عالية جداً) إلى عملة العرض كما يلي:

يتم ترجمة الموجودات و المطلوبات في بيان المركز المالي باستخدام سعر الإقفال في تاريخ البيانات المالية.

يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات في بيان الدخل باستخدام متوسط سعر الصرف.

ويتم إثبات ناتج الترجمة في بند مستقل ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

2.2.13 تحقق الإيراد

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المحصل أو المستحق. يتم تخفيض الإيرادات بالمردودات المتوقعة وأي مسموحات أوخصومات أخرى. – يتم الاعتراف بإيرادات أflام السينما عند تأدية الخدمة للعملاء، أو بيع المنتج.

– يتم إثبات توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلامها.

– تتحقق إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني لها وتسجيل

الإيرادات والمصروفات الأخرى على أساس مبدأ الاستحقاق.

– يتم الاعتراف بإيرادات بيع العقارات والاستثمارات عندما تنتقل المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية إلى المشتري.

2.2.14 المحاسبة عن عقود الإيجار

يتم معالجة الإيجارات كأيجار تمويلي اذا ما تم تحويل معظم المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل وفقاً لبنود العقد للمستأجر. يتم معالجة كافة عقود الإيجار الأخرى كأيجار تشغيلي.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر

يتم إثبات إيرادات الإيجار التشغيلي بالقسط الثابت على مدار فترة الإيجار. يتم توزيع إيراد الإيجار التمويلي على الفترات المحاسبية بحيث تعكس عائد ثابت على صافي قيمة الأصل المؤجر.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المستأجر

يتم الاعتراف المبدئي بالأصول المستأجرة وفقاً لعقود إيجار تمويلي كموجودات في بيان المركز المالي بالقيمة الحالية المقدرة للحد الأدنى

للمبالغ المدفوعة للإيجار. يتم إثبات التزام للطرف المؤجر في بيان المركز المالي المجمع مقابل عقود الإيجار التمويلي. ويتم إثبات المبالغ المسددة مقابل عقود الإيجار التشغيلي كمصروف في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار فترة عقود الإيجار.

2.2.15 تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة للرسملة – التي تستغرق فترة إنشاءها أو تجهيزها فترات طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع – كجزء من تكلفة الأصل وذلك لحين الانتهاء من تجهيزها للاستخدام أو البيع. يتم الاعتراف بباقي تكاليف الاقتراض كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها.

3. إدارة المخاطر

3.1 المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية وهي مخاطر السوق والتي تتضمن (مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة ومخاطر التقلبات في التدفقات النقدية الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة ومخاطر أسعار السوق) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

إن إدارة المجموعة لهذه المخاطر المالية تتركز في التقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في عوامل السوق.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر تحقق خسارة نتيجة التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق. تتضمن مخاطر السوق مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر السعر.

تقوم الإدارة العليا بالمجموعة بمراقبة وإدارة مخاطر السوق عن طريق المتابعة الدورية لظروف السوق من حيث تغير أسعار الصرف وأسعار الفائدة وأسعار السوق.

مخاطر العملة الأجنبية

هو خطر التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية كنتيجة لتغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية بما يؤثر على تدفقات المجموعة النقدية أو على تقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية.

تتعرض المجموعة لخطر العملات الأجنبية الناتج بشكل أساسي من التعامل في الأدوات المالية بالعملات الأجنبية. إن خطر العملات الأجنبية ينتج من المعاملات المستقبلية على الأدوات المالية المثبتة في البيانات المالية للمجموعة.

إن معظم معاملات المجموعة تتم بالدينار الكويتي. تتمثل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية في بعض الاستثمارات المتاحة للبيع وبعض الذمم المدينة بالعملات الأجنبية، كما تتمثل المطلوبات المالية بالعملة الأجنبية في قروض وتسهيلات بنكية بالعملة الأجنبية.

تقوم المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

– متابعة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بصورة دورية.

– وضع حدود للتعامل بعملات أجنبية ولأغراض نشاط المجموعة الأساسي.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

في حالة انخفاض أو زيادة الدولار الأمريكي مقابل الدينار الكويتي بنسبة **10 %** كما في **31** ديسمبر 2011، فإن صافي حقوق ملكية المجموعة كانت سوف تتغير بمقدار **266,257 دينار كويتي (2010 : 296,664 دينار كويتي)**.

إن تلك الزيادة أو النقص في حقوق الملكية ناتجة عن احتفاظ المجموعة باستثمارات في أسهم وصناديق استثمار بالدولار الأمريكي تم تصنيفها كموجودات مالية متاحة للبيع.

مخاطر السعر

ويتمثل في خطر تقلب القيمة العادلة لأداة مالية أو للتدفقات النقدية المستقبلية كنتيجة لتقلبات أسعار السوق (بخلاف تلك الناتجة عن مخاطر سعر صرف العملات ومخاطر سعر الفائدة). تتعرض المجموعة لذلك الخطر نظراً لامتلاكها استثمارات يتم تصنيفها بالمركز المالي المجمع كاستثمارات متاحة للبيع.

إن **45%** من استثمارات المجموعة كما في **31** ديسمبر 2011 والتي تم تصنيفها كموجودات مالية متاحة للبيع غير مدرجة (**42%** كما في **31** ديسمبر 2010). في حين أن **55%** من استثمارات المجموعة كما في **31** ديسمبر 2011 والتي تم تصنيفها كموجودات متاحة للبيع تتمثل في أسهم مدرجة أو استثمارات في صناديق استثمارية لها صافي قيمة وحدة معلنة (**58%** كما في **31** ديسمبر 2010). تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة ذلك الخطر عن طريق:

– إدارة استثمارات المجموعة عن طريق محافظ مدارة بواسطة متخصصين.

– الاستثمار في أسهم شركات ذات مراكز مالية جيدة تحقق إيرادات تشغيلية وتوزيعات نقدية عالية، وصناديق استثمارية ذات أداء جيد.

– يتم الاستثمار في أسهم غير مدرجة فقط في حالة الأنشطة المشابهة على أن يتم دراستها واعتمادها من الإدارة العليا.

– المتابعة الدورية لتغيرات أسعار السوق.

مخاطر سعر الفائدة

هو خطر التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية كنتيجة لتغيرات أسعار الفائدة بالسوق.

إن الأدوات المالية المحملة بأسعار فائدة ثابتة تعرض المجموعة إلى خطر القيمة العادلة عن التغير في أسعار الفائدة. كما أن الأدوات المالية المحملة بأسعار فائدة متغيرة تعرض المجموعة لخطر التقلبات في التدفقات النقدية الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة.

إن الأدوات المالية التي تحتفظ بها المجموعة والمعرضة لذلك الخطر تتمثل في الودائع الاجل (إيضاح 12) والقروض والتسهيلات البنكية (إيضاح 19).

إن القروض الممنوحة للمجموعة ذات سعر فائدة متغير.

بتاريخ **31** ديسمبر 2011، فيما لو كانت أسعار الفائدة ارتفعت

بمقداره **1%** كان ذلك سوف يؤدي إلى انخفاض صافي أرباح السنة بمبلغ **196,017 دينار كويتي** تقريباً (**174,441 دينار كويتي** تقريباً: 2010).

تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

المتابعة الدورية لأسعار الفائدة بالسوق.

الاقتراض لأجال قصيرة مما يجعل خطر تغير سعر الفائدة محدوداً.

الاحتفاظ بودائع قصيرة الأجل.

مخاطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن خطر الائتمان مركز

بشكل كبير في الذمم المدينة، والنقد والنقد المعادل. تقوم المجموعة بمراقبة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

– التعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية وسمعة طيبة.

– التعامل مع مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي.

وترق إدارة المجموعة أن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان كما في **31**

ديسمبر هو كما يلي:

	2011	2010
ذمم وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 11)	1,951,118	335,315
النقدية والحسابات الجارية والودائع (إيضاح 12)	8,374,241	6,391,732
	10,325,359	6,727,047

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء

بالتزاماتها المالية المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها.

إن إدارة خطر السيولة تتمثل في شكل أساسي في الاحتفاظ برصيد كافٍ من النقد والأدوات المالية عالية السيولة وإتاحة الموارد المالية لتلبية احتياجات المجموعة من السيولة.

أن الالتزامات المالية على المجموعة كما في **31** ديسمبر 2011

و**2010** تستحق خلال عام وبالتالي فإنها تعادل قيمتها النقدية كما في ذلك التاريخ نظراً لعدم جوهريّة أثر الخصم.

تقوم إدارة المجموعة بتسهيل عمليات التمويل عن طريق توفير

تسهيلات ائتمانية من خلال الارتباطات الائتمانية مع

بنوك، كما تقوم الإدارة بمتابعة احتياطي السيولة بالمجموعة عن

طريق التدفقات النقدية المتوقعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3.2 إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأسمالها للتأكد من إن شركات المجموعة سوف تكون قادرة على الاستمرار، إلى جانب توفير أعلى عائد للمساهمين من خلال الاستخدام الأمثل لحقوق الملكية.

يتكون هيكل رأس المال للمجموعة يتكون في صافي الديون (القروض مخصوما منها النقد وأرصدة البنوك) وحقوق الملكية (متضمنة رأس المال، الاحتياطيات، الأرباح المرحلة وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة).

إن نسبة المديونية إلى حقوق الملكية كما في 31 ديسمبر هي على النحو التالي:

	2011	2010
إجمالي القروض والتسهيلات البنكية (إيضاح 19)	21,114,504	18,088,804
ناقصاً: النقدية والحسابات الجارية والودائع (إيضاح 12)	(8,571,857)	(6,499,645)
صافي الديون	12,542,647	11,589,159
إجمالي حقوق الملكية	45,841,467	44,686,912
إجمالي رأس المال	58,384,114	56,276,071
نسبة أديون إلى حقوق الملكية (%)	21%	21%

3.3 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 أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي

تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند الي معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

– **المستوى الثالث:** طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها الي معلومات سوق مقارنة.

الجدول التالي يوضح تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستويات المذكورة أعلاه:

	2011			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الموجودات	4,655,370	83,053	3,735,308	8,473,731
استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8)				

	2010			
	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
الموجودات	5,005,774	399,773	3,735,306	9,140,853
استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8)				

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

وفقا لتطبيقات السياسات المتبعة من المجموعة، فإن الإدارة مطالبة بتحديد التقديرات و الافتراضات لتحديد القيم الدفترية للموجودات والالتزامات والتي ليست لها إى مصادر أخرى للتقييم. إن التقديرات تعتمد على الخبرة السابقة و عناصر أخرى يمكن الاعتماد عليها. إن التقديرات المحاسبية بطبيعة تعريفها نادراً ما تقارب النتائج الفعلية. إن التقديرات والافتراضات يتم مراجعتها بصفة دورية. إن اثر التعديل فى الافتراض يتم اثباته فى الفترة التى تم تعديل الافتراض بها او الفترة الحالية والمستقبلية فى حال ان التعديل يؤثر حالياً و فى المستقبل.

فيما يلي التقديرات التي تخص المستقبل والتي قد ينتج عنها خطر هام يسبب تعديلات جوهرية على الموجودات والالتزامات خلال السنوات المالية القادمة.

تقييم الأدوات المالية

كما هو وارد بإيضاح (3.3)، يتم استخدام وسائل تقييم تتضمن معطيات لا تستند على مخرجات سوق لتقدير القيمة العادلة لبعض الأدوات المالية. ترى الإدارة أن تلك الوسائل المستخدمة في التقييم مناسبة لتحديد القيمة العادلة لتلك الأدوات المالية.

الانخفاض في قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات والموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة الممتلكات والمنشآت والمعدات والموجودات غير الملموسة بصفة مستمرة لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع. وبصفة خاصة يجب عمل تقدير من قبل الإدارة بالنسبة لتحديد مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. تلك التقديرات تستند بالضرورة على عدة افتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من الأحكام وعدم التأكد وقد تختلف النتائج الفعلية مما يؤدي إلى تغيرات مستقبلية في تلك المخصصات.

دليل الانخفاض في قيمة الاستثمارات

تحدد المجموعة الانخفاض في الاستثمارات المتاحة للبيع عندما يكون هناك انخفاض طويل الأجل أو مادي في قيمة الاستثمارات المصنفة ضمن "الاستثمارات المتاحة للبيع"، إن تحديد الانخفاض طويل الأجل أو المادي يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في هذا الشأن. بالإضافة لذلك تقوم المجموعة بتقييم ضمن عوامل متعددة التذبذب المعتاد في أسعار الأسهم المدرجة والتدفقات النقدية المتوقعة ومعدلات الخصم للاستثمارات غير المسعرة. إن الانخفاض في القيمة يعتبر ملائماً عندما يكون هناك دليل موضوعي على تدهور في المركز المالي في الشركة المستثمر فيها أو في الصناعة التي تعمل بها وكذلك في أداء القطاع والتكنولوجيا وعوامل أخرى تشغيلية ومالية مرتبطة بالتدفقات النقدية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5.ممتلكات ومنشآت ومعدات

2010					
أراضي	مباني	ومعدات وسيارات	آلات وأجهزة كمبيوتر	مشروعات قيد التنفيذ	المجموع
7,687,653	7,242,316	4,691,111	3,263,847	1,236,887	24,121,814
-	124,071	52,473	46,524	484,146	707,214
-	-	-	-	(62,787)	(62,787)
7,687,653	7,366,387	4,743,584	3,310,371	1,658,246	24,766,241
-	3,477,694	3,473,323	2,590,049	-	9,541,066
-	263,256	181,671	89,345	-	534,272
-	3,740,950	3,654,994	2,679,394	-	10,075,338
7,687,653	3,625,437	1,088,590	630,977	1,658,246	14,690,903

التكلفة أو التقييم
كما في 1 يناير
إضافات السنة
استبعا دات
كما في 31 ديسمبر
مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة
كما في 1 يناير
استهلاك السنة
كما في 31 ديسمبر
صافي القيمة الدفترية
كما في 31 ديسمبر

2011					
أراضي	مباني	ومعدات وسيارات	آلات وأجهزة كمبيوتر	مشروعات قيد التنفيذ	المجموع
7,687,653	7,366,387	4,743,584	3,310,371	1,658,246	24,766,241
-	142,570	78,185	10,778	740,741	972,274
-	-	-	(33,990)	-	(33,990)
380,240	-	-	-	-	380,240
-	1,321,648	28,076	136,146	(1,485,870)	-
8,067,893	8,830,605	4,849,845	3,423,305	913,117	26,084,765
-	3,740,950	3,654,994	2,679,394	-	10,075,338
-	281,719	192,390	118,975	-	593,084
-	4,022,669	3,847,384	2,798,369	-	10,668,422
8,067,893	4,807,936	1,002,461	624,936	913,117	15,416,343
-	5-40	4-15	5-15	-	-

التكلفة أو التقييم
كما في 1 يناير
إضافات السنة
استبعا دات
فانض إعادة تقييم أراضي تحويلات
كما في 31 ديسمبر
مجمع الاستهلاك والإنخفاض في القيمة
كما في ا يناير
استهلاك السنة
كما في 31 ديسمبر
صافي القيمة الدفترية
كما في 31 ديسمبر
الأعمار الإنتاجية (سنة)

– تبلغ التكلفة التاريخية للأراضي والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة 650,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011. 2010.
– تم تقييم الأراضي خلال العام بواسطة مقيمين مستقلين.
تم تحميل الاستهلاك في بيان الدخل كما يلي :

2010	2011
518,586	487,743
13,420	27,792
2,266	77,549
534,272	593,084

تكلفة النشاط
مصاريف نشاط أخرى
مصروفات إدارية وعمومية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. موجودات غير ملموسة

2011		2010	
تكلفة أفلام	حق استغلال أراضي	المجموع	المجموع
390,282	537,735	928,017	1,176,519
1,582,863	-	1,582,863	2,314,567
(1,360,420)	(30,300)	(1,390,720)	(2,563,069)
612,725	507,435	1,120,160	928,017

الرصيد كما في 1 يناير
إضافات خلال السنة
إطفاء السنة
الرصيد كما في 31 ديسمبر

7. استثمارات في شركات زميلة

بلد التأسيس	نسبة المساهمة (%)	2011	2010
الكويت	30	26,264,841	24,673,321
الكويت	20	5,189,697	5,405,333
		31,454,538	30,078,654

شركة التمدين لمراكز التسوق (ش.م.ك مقفلة)
شركة التمدين القابضة (ش.م.ك قابضة)

فيما يلي بيان بحركة الأستثمار في شركات زميلة خلال العام:

2011	2010
30,078,654	28,551,699
1,515,730	1,461,012
(208,795)	464,265
(61,858)	(481,055)
175,496	82,733
(44,689)	-
31,454,538	30,078,654

الرصيد كما في ا يناير
نصيب المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
نصيب المجموعة من احتياطي التخير في القيمة العادلة لشركة زميلة
نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية لشركة زميلة
ارباح محققة من بيع استثمارات عقارية
ارباح غير محققة
الرصيد كما في 31 ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

– تم إستبعاد مبلغي **9,771,382** دينار كويتي و **9,902,189** دينار كويتي من قيمة الاستثمار في شركة التمدين لمراكز التسوق قيمة أرباح غير محققة كما في **31** ديسمبر **2011** و **2010** على التوالي

– خلال العام، قامت شركة التمدين لمراكز التسوق– شركة زميلة – ببيع جزء من استثمارات عقارية سبق اقتناؤها من الشركة الأم لأطراف خارجية. وعلى ذلك قامت المجموعة بإدراج الأرباح الغير محققة البالغة **175,496** دينار كويتي ببيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في **31** ديسمبر **2011** (**82,733** دينار كويتي– **2010**).

– إن أسهم الشركات الزميلة غير مسعرة، وفيما يلي بيان نصيب المجموعة في موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركات الزميلة من واقع البيانات المالية لتلك الشركات:

			2011
إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	صافي الربح / (خسائر)
71,861,021	(35,824,798)	6,117,382	1,541,006
<u>6,027,086</u>	<u>(837,389)</u>	<u>80,863</u>	<u>(25,276)</u>
<u>77,888,107</u>	<u>(36,662,187)</u>	<u>6,198,245</u>	<u>1,515,730</u>

			2010
إجمالي الموجودات	إجمالي المطلوبات	إجمالي الإيرادات	صافي الربح
69,776,729	(35,201,219)	5,202,695	993,039
<u>5,787,848</u>	<u>(382,515)</u>	<u>544,340</u>	<u>467,973</u>
<u>75,564,577</u>	<u>35,583,734</u>	<u>5,747,035</u>	<u>1,461,012</u>

شركة التمدين لمراكز التسوق (ش.م. ك مقفلة)

شركة التمدين القابضة (ش.م.ك قابضة)

8. استثمارات متاحة للبيع

يتمثل رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع كما في **31** ديسمبر فيما يلي:

		2011	2010
أسهم مدرجة		4,655,370	5,005,774
أسهم غير مدرجة		3,835,308	3,835,306
صناديق استثمارية		<u>83,053</u>	<u>399,773</u>
		<u>8,573,731</u>	<u>9,240,853</u>

تم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح 3.3. تتضمن الاستثمارات غير المدرجة استثمارات بمبلغ **100,000** دينار كويتي تم إدراجها بالتكلفة نظراً لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها كما في **31** ديسمبر **2011** (**100,000** دينار كويتي: **2010**) وترى إدارة المجموعة أنه لا توجد مؤشرات للإنخفاض في قيمة تلك الاستثمارات.

تتمثل قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع كما في **31** ديسمبر في العملات التالية:

		2011	2010
		4,914,425	5,327,540
		3,620,653	3,874,660
		<u>38,653</u>	<u>38,653</u>
		<u>8,573,731</u>	<u>9,240,853</u>

الدينار الكويتي

الدولار الأمريكي

درهم أماراتي

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. المخزون

مخزون مواد غذائية وأطعمة

مخزون قطع غيار

بضاعة بالطريق

10. عقارات بغرض المتاجرة

يتمثل هذا البند في عقارات مسجلة في محفظة عقارية مدارة بمعرفة جهة متخصصة.

11. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

غير متداولة

دفعات مقدمة لشراء موجودات غير ملموسة

متداولة

ذمم تجارية

مستحق من أطراف ذات صلة

الانخفاض في القيمة

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات مستردة

ذمم موظفين

أرصدة مدينة أخرى

بلغت أرصدة الذمم التجارية والمستحق من أطراف ذات صلة المستحقة السداد ولكنها غير منخفضة القيمة **1,951,118** دينار كويتي كما في **31** ديسمبر **2011** (**335,315** دينار كويتي– **2010**).

كما بلغت أرصدة الذمم التجارية والمستحق من أطراف ذات صلة المنخفضة القيمة والمكون لها مخصص بالكامل **439,307** دينار كويتي كما في **31** ديسمبر **2011** (**450,959** دينار كويتي– **2010**).

تتمثل حركة مخصص الانخفاض في القيمة فيما يلي:

		2011	2010
الرصيد كما في 1 يناير		450,959	390,730
تدعيم خلال السنة		-	60,229
المستخدم خلال السنة		<u>(11,652)</u>	<u>-</u>
الرصيد كما في 31 ديسمبر		<u>439,307</u>	<u>450,959</u>

فيما يلي بيان بمراكز العملات الاجنبية للذمم المدينة كما في **31** ديسمبر:

		2011	2010
دينار كويتي		2,642,033	1,448,371
دولار أمريكي		222,581	-
جنيه مصري		<u>189,708</u>	<u>-</u>
		<u>3,054,322</u>	<u>1,448,371</u>

شركة السينما الكويتية الوطنية - شركة مساهمة كويتية وشركتيها التابعتين الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. النقدية والحسابات الجارية والودائع

	2011	2010
نقدية بالصندوق	197,616	107,913
حسابات جارية لدى البنوك	6,332,495	4,355,947
ودائع لأجل (تستحق خلال فترة أقل من ثلاث أشهر)	2,010,031	2,000,000
نقد لدى محافظ استثمارية	31,715	35,785
النقدية والحسابات الجارية والودائع	8,571,857	6,499,645
يخصم: الودائع المرهونة لإحدى البنوك (إيضاح 19)	(10,000)	-
النقد والت نقد المعادل	<u>8,561,857</u>	<u>6,499,645</u>

– بلغ متوسط معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل %1.25 كما في 31 ديسمبر 2011 (%1.8 كما في 31 ديسمبر 2010).

13. رأس المال

يبلغ رأس المال للشركة الأم المصدر والمدفوع بالكامل 10,106,250 دينار كويتي موزعاً على 101,062,500 سهم، قيمة السهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية كما في 31 ديسمبر 2011 و 2010.

14. أسهم الخزانة

	2011	2010
عدد الأسهم (سهم)	1,137,500	1,137,500
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)	1.13	1.13
القيمة السوقية	1,126,125	978,250

15. احتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات التجارية ونظام الشركة الأم الأساسي، يتم تحويل %10 من الأرباح الصافية لحساب الاحتياطي القانوني، ويجوز وقف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العمومية إذا زاد هذا الاحتياطي على نصف رأس المال، ولا يجوز توزيعه على المساهمين إلا في الحالات التي يسمح بها قانون الشركات التجارية.

تم الموافقة على إيقاف الاقتطاع من الأرباح الصافية لحساب الاحتياطي القانوني بموجب قرار الجمعية العمومية العادية بتاريخ 14 ابريل 2010.

16. احتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، تحول نسبة من صافي ربح السنة يقترحها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز للجمعية العمومية وقف هذا التحويل بناء على اقتراح مجلس الإدارة.

اقترح مجلس الإدارة تحويل مبلغ 570,005 دينار كويتي إلى حساب الاحتياطي العام عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (532,971 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010).

17. احتياطي إعادة تقييم أراضي

يتضمن رصيد احتياطي إعادة تقييم أراضي مبلغ 1,106,241 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 (1,106,241 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010) يمثل الرصيد المتبقي من قيمة فائض إعادة تقييم أراضي قامت المجموعة ببيعها لشركة زميلة خلال عامي 2006 و 2005.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

	2011	2010
ذمم تجارية	1,454,301	1,566,968
مصاريف وأجازات مستحقة	1,130,785	1,029,647
دائنو توزيعات	620,002	548,034
دفعات مقدمة من عملاء	408,240	600,587
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	90,000	90,000
ضرائب وإستقطاعات	246,867	222,872
أرصدة دائنة أخرى	26,710	141,465
مستحق لاطراف ذات صلة	66,424	45,451
مخصص مطالبات	<u>2,154,065</u>	<u>2,154,065</u>
	<u>6,197,394</u>	<u>6,399,089</u>

19. قروض وتسهيلات بنكية

	2011	2010
قروض قصيرة الأجل	20,127,660	15,634,500
بنوك – سحب على المكشوف	986,844	2,454,304
	<u>21,114,504</u>	<u>18,088,804</u>

إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية مقابل سندات إذنية وودائع مرهونة (إيضاح 12).

بلغ متوسط معدل الفائدة المرجح للقروض والتسهيلات البنكية %4.75 كما في 31 ديسمبر 2011 (%5 كما في 31 ديسمبر 2010).

إن كافة القروض والتسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة تستحق خلال سنة.

20. مصاريف نشاط اخرى

تتضمن مصاريف النشاط الأخرى، مصاريف بوفيهات وكافيتريات دور العرض ومصاريف التسويق.

21. صافي أرباح استثمارات مالية

	2011	2010
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	-	358,887
أرباح تداول	-	20,033
توزيعات نقدية	-	378,920
استثمارات متاحة للبيع	(62,713)	(244,904)
انخفاض في القيمة	15,682	488,647
أرباح محققة	174,494	-
توزيعات نقدية وإيرادات فوائد	(3,704)	(3,216)
مصاريف إدارة محافظ	<u>123,759</u>	<u>240,527</u>
	<u>123,759</u>	<u>619,447</u>

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

22. ربحية السهم

	2011	2010
صافي ربح السنة	5,385,373	5,016,833
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)	99,925,000	99,916,781
ربحية السهم (فلس)	53.89	50.21

23. توزيعات الأرباح

بتاريخ 27 أبريل 2011 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في

31 ديسمبر 2010، كما أقرت توزيعات نقدية بواقع 40 فلس للسهم عن أرباح عام 2010.

بتاريخ 14 مارس 2012، اقترح مجلس إدارة الشركة الأم توزيعات نقدية بواقع 42 فلس للسهم عن أرباح عام 2011. إن هذا

الاقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

24. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الذين لديهم تمثيل في مجالس الإدارات وأعضاء مجالس الإدارات والمديرين والشركات

التي يسيطر عليها المساهمين الرئيسيين. في إطار النشاط العادي للمجموعة تمت خلال السنة معاملات مع اطراف ذات صلة

وفيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات :

	2011	2010
أرباح بيع استثمارات عقارية	175,496	82,733
بيع عقارات بغرض المتاجرة	1,597,391	-
مزاييا الإدارة العليا	141,000	156,000
رواتب ومكافآت	90,000	90,000
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	31,510	42,460
نهاية خدمة واجازات		

كما بلغت الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات كما في 31 ديسمبر الآتي:

	2011	2010
مستحق من أطراف ذات صلة	1,605,839	516,986
مستحق لأطراف ذات صلة	66,424	45,451

إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

25. المعلومات القطاعية

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة، كما تقوم المجموعة باستثمار

فوائضها المالية عن طريق استثمارها في محافظ مالية. إن قطاعات الأنشطة التي يتم عرضها على الإدارة تتمثل فيما يلي:-

- قطاع السينما: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بعرض الأفلام السينمائية.

- قطاع البوفيهات: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بالبوفيهات الملحقة بدور العرض السينمائي.

- قطاع الاستثمار: ويتمثل في الاستثمار في أسهم وصناديق استثمارية بالإضافة إلى الاستثمار العقاري.

ويوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات وأرباح وموجودات كل قطاع:

2011				صافي الإيرادات التكاليف أرباح القطاعات الموجودات
قطاع السينما	قطاع البوفيهات	قطاع الاستثمارات	المجموع	
14,044,816	3,910,020	1,814,985	19,769,821	
(11,785,392)	(1,409,275)	-	(13,194,667)	
2,259,424	2,500,745	1,814,985	6,575,154	
16,514,986	284,803	46,785,493	63,585,282	

2010				صافي الإيرادات التكاليف أرباح القطاعات الموجودات
قطاع السينما	قطاع البوفيهات	قطاع الاستثمارات	المجموع	
14,598,157	3,353,556	2,162,183	20,113,896	
(12,052,716)	(1,417,685)	-	(13,470,401)	
2,545,441	1,935,871	2,162,183	6,643,495	
14,545,150	228,699	47,089,341	61,863,190	

يتمثل صافي ربح السنة المنتهية في 31 ديسمبر فيما يلي:

	2011	2010
أرباح القطاعات	6,575,154	6,643,495
إيرادات أخرى	1,484,063	1,038,860
مصروفات وتكاليف أخرى	(2,673,844)	(2,605,293)
مخصصات	-	(60,229)
صافي ربح السنة	5,385,373	5,016,833

تتمثل الموجودات كما في 31 ديسمبر فيما يلي:

	2011	2010
موجودات القطاعات	63,585,282	61,863,190
ممتلكات ومعدات	1,155,963	1,304,608
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	607,308	212,912
النقدية والحسابات الجارية والودائع	8,540,142	6,463,860
	73,888,695	69,844,570

26. التدفقات النقدية من أنشطة العمليات

2011	2010	
5,385,373	5,016,833	صافي ربح السنة
		تعديلات لـ :
1,983,804	3,097,341	استهلاكات وإطفاءات
(1,515,730)	(1,461,012)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(123,759)	(619,447)	صافي أرباح استثمارات مالية
(175,496)	(82,733)	أرباح بيع استثمارات عقارية
-	60,229	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
138,800	158,953	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
947,859	872,206	فوائد تمويلية
6,640,851	7,042,370	ربح العمليات قبل التخيرات في رأس المال العامل
(45,069)	(73,886)	مخزون
24,477	305,163	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
-	1,084,607	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(269,280)	550,542	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
6,350,979	8,908,796	النقد الناتج من أنشطة العمليات
(73,235)	(34,913)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,277,744	8,873,883	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات

27. التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 167,220 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 (167,220 دينار كويتي- 2010).

28. ارتباطات مستقبلية

2011	2010	
76,500	124,506	ارتباطات إنفاق رأسمالي
-	38,831	الإنفاق الرأسمالي المقدّر المتعاقد عليه بتاريخ المركز المالي
225,958	475,635	رأس مال غير مستدعي لاستثمارات متاحة للبيع
302,458	638,972	ارتباطات مستقبلية لشراء أفلام
2,660,857	2,356,113	ارتباطات إيجار تشغيلي
9,557,145	9,424,452	الحد الأدنى من دفعات الإيجار التشغيلي المستقبلية :
25,160,241	28,383,415	لا تزيد عن سنة واحدة
37,378,243	40,163,980	أكثر من سنة واحدة ولا تزيد عن خمس سنوات
		أكثر من خمس سنوات