





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



صاحب السمو الشيخ
صباح الأحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت

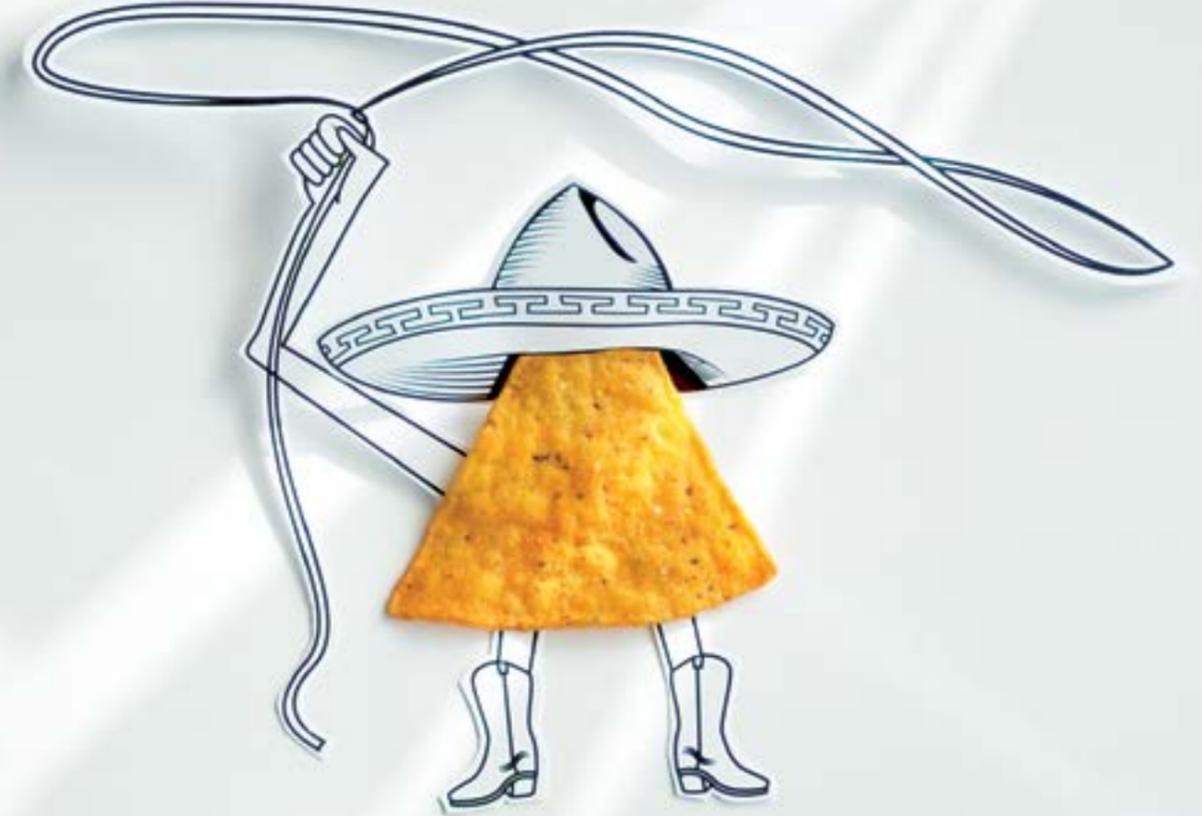


سمو الشيخ نواف
الأحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت

بِسْمِ
اللَّهِ
الرَّحْمَنِ
الرَّحِيمِ

المحتويات

- أعضاء مجلس الإدارة | 6
الإدارة التنفيذية | 6
كلمة رئيس مجلس الإدارة | 8
تقرير مراقبي الحسابات
المستقلين | 10
بيان المركز المالي المجمع | 12
بيان الدخل المجمع | 13
بيان الدخل الشامل المجمع | 13
بيان التغييرات في حقوق
الملكية المجمع | 14
بيان التدفقات النقدية المجمع | 15
إيضاحات حول البيانات
المالية المجمع | 16





أعضاء مجلس الإدارة التنفيذية

- | | |
|---|--|
| أحمد دخيل العصيمي
رئيس مجلس الإدارة | نواف أحمد المرزوق
الرئيس التنفيذي |
| أحمد عبد العزيز الصرعاوي
نائب رئيس مجلس الإدارة | هشام فهد الغانم
المدير العام للبرامج والعمليات |
| أسامة جواد بو خمسين
عضو مجلس إدارة | ناصر بدر الروضان
المدير العام للشؤون الإدارية والخدمات |
| الشيخ دعيج الخليفة الصباح
عضو مجلس إدارة | طلال يوسف المرزوق
نائب المدير العام للشؤون الإدارية |
| مرزوق جاسم المرزوق
عضو مجلس إدارة | سامي قاسم سبيتي
مدير إدارة البرامج |
| | حمد عبدالعزيز الصايغ
مدير إدارة الخدمات |
| | سامي علي هندي
مدير الإدارة المالية |

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة المساهمين الكرام،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يسرني بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة وكافة العاملين في شركة السينما الكويتية الوطنية " سينسكيب " أن أستعرض معكم التقرير السنوي للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والذي يوضح لكم أهم إنجازات العام المنصرم وخططنا وتطلعاتنا للأعوام القادمة ، كما يتضمن التقرير البيانات المالية للشركة عن نفس السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتقرير السادة مراقبي الحسابات المستقلين عليها .

الإخوة الأفاضل،

ولله الحمد أصبح التميّز سمة من سمات شركتكم حيث بفضل الله ثم بدعمكم ودعم عملائنا الكرام تنفّذت الوعود التي قطعناها على أنفسنا خلال الأعوام السابقة لتطوير كافة نواحي الشركة عملياً وفنياً ، ولا زالت شركتنا تحتل الصدارة ليس في منطقة الخليج فحسب بل تتعداها لتصل منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا حيث يشار إلى شركتكم بالتجربة الناجحة إذا ما قورن الأداء مع كبرى الشركات في تلك المناطق ، ونعدكم بأننا سنستمر بالبذل للإستمرار في هذا التميّز كما كنّا مثلاً يُحتذى به لاسيما فيما يخص العرض السينمائي من حيث التكنولوجيا والأجهزة التقنية المتطورة بحيث سجلت شركتكم إنجازاً عالمياً بحصولها

على جائزة أفضل صالة عرض سينمائي " Imax " على مستوى العالم ، كما تنوي الشركة إن شاء الله وخلال العام القادم بتقديم تكنولوجيا عرض سينمائي جديد من خلال إحدى دور العرض " سينسكيب الأفنيوز " وتعتبر شركتكم إحدى السباقين لاستخدامها (تكنولوجيا دولبي أوتموس) والتي تضيف متعة لخبرة مشاهدة الأفلام السينمائية بشكل مبهر .

الإخوة الأفاضل،

إنّ الإيمان بأن " سينسكيب " تعتبر أحد أهم القنوات الترفيهية والثقافية في الكويت لهي مسئولية كُنّا ولا زلنا نقدّرها ونوليها اهتماماً خاصاً نخدم من خلالها مجتمعنا من حيث فتح آفاق ثقافية جديدة سينمائية التخصص مع فعاليات المجتمع المدني والسفارات المعتمدة وجمعيات النفع العام والجهات الحكومية .

لقد فاقت أمسيات هذا العام مثيلاتها في الأعوام السابقة حيث أقمنا بالتعاون مع تلك الجهات ٣١ أمسية بإجمالي ٧٦ فيلم يتبع ما يسمى ببيوت الفن السينمائي " ART House " .

وفي سياق العرض السينمائي فإننا استطعنا خلال العام المنصرم ٢٠١٣ من عرض عدد ١٨٠ فيلم أجنبي ، ١٤٧ فيلم هندي بأنواعه و ١٤ فيلم عربي بما مجموعه ٣٤١ فيلم .

الإخوة الأفاضل،

تميّز العام ٢٠١٣ بنتائج الماليّة حيث حقّقت الشركة أرباحاً صافية بمبلغ ٧,٩٤٧,٩٥٩ دينار كويتي وبربحية ٨٠ فلس للسهم مقارنة مع أرباح عام ٢٠١٢ والتي بلغت ٥,٥٤٨,٨٨٢ دينار كويتي وبربحية ٥٥,٥٥ فلس للسهم عن نفس العام ، أي بزيادة بلغت ٤٣ % .

كما بلغ إجمالي أصول الشركة ٦٩ مليون دينار كويتي في عام ٢٠١٣ مقارنة مع ٧١ مليون دينار كويتي لعام ٢٠١٢ ، كما زادت حقوق المساهمين لتصل إلى ٥١ مليون دينار كويتي في عام ٢٠١٣ مقارنة مع ٤٨ مليون دينار كويتي لعام ٢٠١٢ وبمعدل نمو %٨ .

وعلى ضوء هذه النتائج الإيجابية فقد أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بواقع ٤٩% من القيمة الاسمية للسهم أي بواقع ٤٩ فلس لكل سهم .

كما أوصى المجلس بمنح السادة أعضاء مجلس الإدارة مكافأة بمبلغ ٥٠,٠٠٠ د.ك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

ختاماً،

ود 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 حفظه الله 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 السيد / الرئيس التنفيذي وكافة العاملين بالشركة على ما بذلوه من جهود حثيثة مثمرة للوصول إلى النتائج المرجوة للشركة خلال عام ٢٠١٣ .

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

والله ولي التوفيق ،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

أحمد دخيل العصيمي
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين

تقرير عن البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة

المرفقة لشركة السينما الكويتية

الوطنية (شركة مساهمة كويتية

عامة) "الشركة" وشركاتها التابعة

"يشار إليهم مجتمعين بالمجموعة"

والتي تتضمن بيان المركز المالي

المجمع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وبيانات الدخل والدخل الشامل

والتغيرات في حقوق الملكية

والتدفقات النقدية المجمعة للسنة

المنتهية بذلك التاريخ وكذلك

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

والإيضاحات التفصيلية الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة عن البيانات المالية المجمعة

ن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المجمعة بشكل عادل طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وهي أيضاً المسئولة 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

ن 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.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس معقول يمكننا من إبداء رأي.

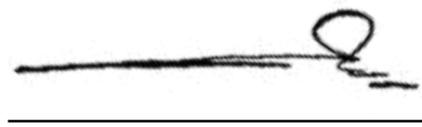


بدر عبد الله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش

الوزان وشركاه



رابعة سعد المهنا

سجل مراقبي الحسابات رقم ١٥٢ فئة أ

هوروث المهنا وشركاه

الكويت في ١٠ مارس ٢٠١٤

الرأي

بأينا، أن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة - من جميع النواحي المادية - عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2013 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

بأينا كذلك، أن الشركة تمسك بحسابات منتظمة، وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية المجمعة متفقة مع ما ورد في دفاتر الشركة، وأننا قد حصلنا على المعلومات

التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن

كل ما نص قانون الشركات رقم ٢٥ لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة

وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجوب إثباته فيها،

وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات

التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٣ مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم ٢٥ لسنة ٢٠١٢ وتعديلاته

اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر

مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2012	2013	إيضاح
15,771,582	17,621,571	
(13,769,250)	(13,980,067)	
2,002,332	3,641,504	
276,586	-	
305,160	-	
5,667,308	5,870,458	19
(1,472,849)	(1,396,860)	
(1,753,404)	(2,236,112)	19
5,025,133	5,878,990	
205,046	409,062	20
2,133,945	2,460,135	7
(753,037)	-	
(753,991)	(432,352)	
5,857,096	8,315,835	
(32,123)	(50,935)	
(153,106)	(209,696)	
(34,350)	(51,706)	
(90,000)	(50,000)	
5,547,517	7,953,498	
5,548,882	7,947,959	
(1,365)	5,539	
5,547,517	7,953,498	
55.55	80.00	21

2012	2013	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومنشآت ومعدات
		موجودات غير ملموسة
		استثمار في شركة زميلة
		استثمارات متاحة للبيع
		الموجودات المتداولة
		المخزون
		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
		نقد بالصندوق ولدى البنوك
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
		أسهم خزانة
		احتياطي قانوني
		احتياطي عام
		احتياطي إعادة تقييم أراضي
		احتياطي التخفيض في القيمة العادلة
		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
		أرباح مرحلة
		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة
		حقوق الجهات غير المسيطرة
		إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		المطلوبات المتداولة
		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
		قروض وتسهيلات بنكية
		إجمالي المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

بيان الدخل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2012	2013	إيضاح
5,547,517	7,953,498	
(502,596)	534,038	
(278)	-	
-	76,000	20
379,261	324,852	7
784,651	-	
(1,334)	(6,262)	
659,704	928,628	
6,207,221	8,882,126	
6,208,586	8,876,587	
(1,365)	5,539	
6,207,221	8,882,126	

بيان الدخل الشامل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2012	2013	إيضاح
		صافي ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
		المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
		انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
		نصيب المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركة زميلة
		المحول لبيان الدخل نتيجة بيع شركة زميلة
		ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية لشركة تابعة
		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
		إجمالي الأرباح الشاملة للسنة

يوزع كما يلي:
مساهمي الشركة
حقوق الجهات غير المسيطرة

2012	2013	إيضاح
15,347,929	14,463,609	5
723,586	516,779	6
29,059,354	30,344,341	7
8,033,142	10,267,180	8
53,164,011	55,591,909	
433,574	444,487	9
8,533,006	1,383,733	10
8,836,957	11,816,894	11
17,803,537	13,645,114	
70,967,548	69,237,023	
10,106,250	10,106,250	12
(1,050,339)	(1,437,716)	13
5,053,125	5,053,125	14
7,671,502	8,502,532	15
8,524,134	8,524,134	16
(338,018)	588,601	
145,277	147,286	
17,544,697	19,994,379	
47,656,628	51,478,591	
16,120	14,159	
47,672,748	51,492,750	
977,042	1,055,710	
6,358,939	6,728,983	17
15,958,819	9,959,580	18
22,317,758	16,688,563	
23,294,800	17,744,273	
70,967,548	69,237,023	

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

أحمد عبد العزيز الصرعاوي
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد دخيل العصيمي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2012	2013	إيضاح
9,343,202	13,722,255	25
(908,776)	(433,921)	
(1,492,960)	(1,147,518)	
47,083	(1,700,000)	
155,601	-	
3,200,000	2,020,000	
205,678	1,985,062	
1,206,626	723,623	
(196,575)	(387,377)	
(5,155,685)	(5,999,239)	
(4,172,944)	(4,600,255)	
(777,009)	(471,570)	
17,485	(7,500)	
(10,284,728)	(11,465,941)	
265,100	2,979,937	
8,561,857	8,826,957	
8,826,957	11,806,894	11

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

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة

المجموع	المسيطرة الجهات غير حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	أرباح موجلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية أجنبية	احتياطي التخفيف في القيمة العادلة	إعادة تقييم أراضي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسهم خزانة	رأس المال	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة	
												2012	2013
45,841,467	-	45,841,467	16,778,511	(39,914)	(812,531)	8,524,134	7,085,666	5,053,125	(853,764)	10,106,250	2012	الرصيد كما في 1 يناير 2012	صافي ربح السنة
5,547,517	(1,365)	5,548,882	5,548,882	-	-	-	-	-	-	-	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
659,704	-	659,704	-	185,191	474,513	-	-	-	-	-	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
(4,196,850)	-	(4,196,850)	(4,196,850)	-	-	-	-	-	-	(196,575)	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
(196,575)	-	(196,575)	-	-	-	-	-	-	-	-	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
17,485	17,485	-	(585,846)	-	-	-	585,846	-	-	-	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
47,672,748	16,120	47,656,628	17,544,697	145,277	(338,018)	8,524,134	7,671,502	5,053,125	(1,050,339)	10,106,250	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
47,672,748	16,120	47,656,628	17,544,697	145,277	(338,018)	8,524,134	7,671,502	5,053,125	(1,050,339)	10,106,250	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
7,953,498	5,539	7,947,959	7,947,959	-	-	-	-	-	-	-	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
928,628	-	928,628	-	2,009	926,619	-	-	-	-	-	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
(4,667,247)	-	(4,667,247)	(4,667,247)	-	-	-	-	-	-	-	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
(387,377)	-	(387,377)	-	-	-	-	-	-	-	(387,377)	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
(7,500)	(7,500)	-	(831,030)	-	-	-	831,030	-	-	-	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة
51,492,750	14,159	51,478,591	19,994,379	147,286	588,601	8,524,134	8,502,532	5,053,125	(1,437,716)	10,106,250	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2012	صافي ربح السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

تم تأسيس شركة السينما الكويتية الوطنية "الشركة" كشركة مساهمة كويتية عامة في دولة الكويت بتاريخ ٥ أكتوبر ١٩٥٤ لمزاولة جميع الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة بالإضافة إلى نشاط المسارح وتأجير المطاعم والمقاهي، وحق تشغيل وسائل الإعلام والقيام بأنشطة الطبع والنشر، واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

يقع مقر الشركة في ضاحية الزهراء – مول ٣٦٠ – الدور الرابع، ص.ب ٥٠٢ الصفاة – ١٣٠٠٦ الصفاة ، الكويت.

إن هذه البيانات المالية المجمعة، تتضمن البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة "المجموعة" التالية:

المساهمة (%)	النشاط	بلد التأسيس
الشركة العالمية لتوزيع الأفلام (ش.م.ك.م)	النشر والتوزيع الفني	دولة الكويت
شركة الكوت للإنتاج والتوزيع السينمائي (ش.م.م)	الإنتاج والتوزيع الفني	جمهورية مصر العربية

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة ٢,٨٠٩,٨٨٦ دينار كويتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٤,١٢١,٨٥٠ دينار كويتي كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٢)، كما بلغت إيراداتها وصافي أرباحها ٢,٢٧٥,٩٤٦ و٧٥٦,٧٠٠ دينار كويتي على التوالي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢,٤٤٢,٣٤٥ و٥٠٨,١٨٦ دينار كويتي على التوالي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

تم الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٤.

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 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

معايير جديدة ومعدلة واجبة التطبيق

خلال السنة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق عدد من المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي صدرت وأصبحت واجبة التطبيق على الفترات المالية التي تبدأ في أو ما بعد ١ يناير ٢٠١٣.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات – مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ أن تقوم المنشآت بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة للأدوات المالية التي تخضع لاتفاقية مقاصة رئيسية ملزمة لترتيبات مماثلة. تم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي. وحيث أن المجموعة لا تمتلك أية اتفاقيات مقاصة، فإن تطبيق هذه التعديلات لم يكن له أي تأثير مادي على الإفصاحات أو على المبالغ الواردة في البيانات المالية المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠:البيانات المالية المجمعة

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ يحل محل إجراءات التجميع الموضحة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧: "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة" وتلك الموضحة في التفسير رقم ١٢: "التجميع – المؤسسات ذات الأغراض الخاصة". وفقاً لمتطلبات ذلك المعيار، يتم التجميع على أساس واحد فقط وهو السيطرة. بالإضافة إلى ذلك يقدم المعيار تعريف جديد للسيطرة يتكون من ثلاثة عناصر (أ) التحكم في الشركة المستثمر فيها (ب) التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة نتيجة المشاركة في الشركة المستثمر فيها (ج) القدرة على التحكم في الشركة المستثمر فيها للتأثير على العوائد.

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١: الترتيبات المشتركة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١: "الحصص في المشاريع المشتركة". ألغى المعيار خيار تطبيق طريقة التجميع النسبي عند المحاسبة عن الشركات تحت السيطرة المشتركة. يصف هذا المعيار الترتيبات المشتركة إلى نوعين (أ) المشروعات المشتركة و(ب) العمليات المشتركة. إن العمليات المشتركة هي ترتيب مشترك يكون فيه للأطراف "التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب" حقوق في الموجودات، وتعهدات بالالتزامات المتعلقة بالترتيب. والمشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون فيه للأطراف التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب. يتم المحاسبة عن الاستثمار في المشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. في حين يتم المحاسبة عن الاستثمار في العمليات المشتركة بحيث يعترف كل طرف بموجوداته (بما في ذلك حصته في أي موجودات محتفظ بها بصورة مشتركة)، ومطلوباته (بما في ذلك حصته في أي مطلوبات متكبدة بصورة مشتركة). وإيراداته (متضمنة حصته من بيع إنتاج العملية المشتركة) ومصروفاتها (متضمنة حصته في أي مصروفات متكبدة بصورة مشتركة). يقوم كل مشارك في العملية المشتركة بالمحاسبة عن موجوداته ومطلوباته، وكذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بحصته في العملية المشتركة وفقاً للمعايير ذات العلاقة. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أثر على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢: الإفصاح عن الحقوق في منشآت أخرى

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ هو معيار إفصاح جديد ويطبق على الشركات التي تمتلك مساهمات في شركات تابعة ومشاريع مشتركة وشركات زميلة و/أو شركات تابعة غير جمعة. بشكل عام، نتج عن تطبيق هذا المعيار إفصاحات أكثر شمولية في البيانات المالية المجمعة (إيضاح ٧).

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣: قياس القيمة العادلة
يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ مصدراً واحداً للاسترشاد لقياسات القيمة العادلة والإفصاحات المتعلقة بقياسات القيمة العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يُعرّف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ القيمة العادلة على أنها السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق الأساسي في تاريخ القياس وفقاً لظروف السوق الحالية. تمثل القيمة العادلة بموجب هذا المعيار سعر البيع بغض النظر عما إذا كان السعر قابلاً للملاحظة بشكل مباشر أو مُقدَّر باستخدام أسلوب تقييم آخر. كما يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ أيضاً متطلبات إفصاح شاملة (إيضاح ٣.٣). بخلاف الإفصاحات الإضافية، لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي أثر مادي على المبالغ الواردة في البيانات المالية المجمعة.

معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ تجميع بنود الدخل الشامل الآخر في فئتين في بيان الدخل الشامل الآخر (أ) البنود التي لايمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل و(ب) البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل عند استيفاء شروطاً محددة. تؤثر التعديلات على العرض فقط ولا تؤثر على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع. تم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي، وعليه تم تعديل طريقة عرض الدخل الشامل الآخر ليعكس تلك التغييرات.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة ولكنها ليست واجبة التطبيق

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠، المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧ – المنشآت الاستثمارية

يُعرف المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ المنشأة الاستثمارية ويتطلب من المنشأة المخولة بإعداد التقارير والتي تفي بمتطلبات تعريف المنشأة الاستثمارية عدم القيام بتجميع شركاتها التابعة وأن تقوم بدلاً من ذلك بقياسها وفقاً للقيمة العادلة من خلال بيان الدخل في بياناتها المالية المجمعة والمنفصلة.

وقد تم إجراء تعديلات لاحقة على كل من المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٧ لتقديم متطلبات إفصاحات جديدة للمنشآت الاستثمارية.

إن إدارة الشركة لا تتوقع أن تكون لتعديلات المنشآت الاستثمارية أثر على البيانات المالية المجمعة حيث أن الشركة ليست منشأة استثمارية.

معيار المحاسبة الدولي ٣٢ " الأدوات المالية – العرض"
تعالج التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٢ مشاكل التطبيق الحالية المتعلقة بمتطلبات إجراء المقاصة بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتوضح بشكل خاص المقصود بـ "حق قانوني حالي ملزم لإجراء المقاصة".

لا تتوقع المجموعة أن تطبيق هذه التعديلات سيكون له تأثير هام على البيانات المالية المجمعة للمجموعة حيث أن المجموعة ليس لديها أية موجودات أو مطلوبات مالية مؤهلة للمقاصة.

للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية: التصنيف والقياس

يقدم المعيار متطلبات جديدة لتصنيف وقياس واستبعاد الموجودات والمطلوبات المالية. تتوقع المجموعة أن يكون لتطبيق هذا المعيار في المستقبل أثر على المبالغ المتعلقة بموجوداتها ومطلوباتها المالية، إلا أنه يصعب في الوقت الحالي تحديد تقدير مناسب للأثر لحين استكمال الدراسة التفصيلية لذلك المعيار.

2.3 السياسات المحاسبية الهامة

2.3.1 أسس تجميع البيانات المالية

الشركات التابعة

تتضمن البيانات المالية المجمعة البيانات المالية للشركة والشركات التي تسيطر عليها الشركة وشركاتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة: (أ) القدرة على التحكم في الجهة المستثمر بها؛ (ب) التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة نتيجة الشراكة مع الجهة المستثمر بها؛ و(ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر بها للتأثير على العوائد.

تعيد المجموعة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر بها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الواردة أعلاه.

يبدأ تجميع شركة تابعة عندما تسيطر الشركة على الشركة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة. وبصفة خاصة، يتم إدراج الدخل والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المبيعة خلال السنة ضمن بيان الدخل المجمع أو الإيرادات الشاملة الأخرى اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة حتى تاريخ توقف تلك السيطرة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى على مالكي الشركة والجهات غير المسيطرة. يتم توزيع الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مالكي الشركة أو الجهات غير المسيطرة. حتى وإن أدى ذلك إلى وجود رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة. عند الضرورة، يتم تعديل البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد جميع المعاملات والأصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة بالكامل عند التجميع.

يتم المحاسبة عن التغييرات 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 التغييرات 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 إثبات الربح أوالخسارة الناتجة عن الاستبعاد في بيان الدخل ويتم احتساب الربح أو الخسارة بمقدار الفرق بين:

إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة للحصة المتبقية و القيمة الدفترية للموجودات قبل الاستبعاد (متضمنة الشهرة)، والتزامات الشركة التابعة وكذلك حقوق الجهات غير المسيطرة. تتم المحاسبة عن كافة المبالغ المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بالشركة التابعة فيما إذا كانت المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة بالشركة التابعة بشكل مباشر. يتم اعتبار القيمة العادلة لأي استثمار متبقى في الشركة التابعة "سابقاً" في تاريخ فقدان السيطرة على أنها القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي لغرض المحاسبة اللاحقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩، أو التكلفة عند الاعتراف المبدئي للاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

^[1] شركة السينما الكويتية الوطنية شركة مساهمة كويتية وشركاتها التابعة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

اندماج الأعمال

يتم استخدام طريقة الإقتناء في المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال. يتم قياس مبلغ الشراء المحول للإقتناء بالقيمة العادلة والتي يتم احتسابها بإجمالي القيمة العادلة للموجودات المحولة في تاريخ الإقتناء والمطلوبات المتكبدة من المجموعة للملاك السابقين للشركة المقتناة وكذلك أية حقوق ملكية مصدره من المجموعة مقابل الإقتناء. يتم إثبات المصاريف المتعلقة بالإقتناء بصفة عامة في بيان الدخل المجمع عند تكبدها. يتم الاعتراف المبدئي للموجودات والمطلوبات المقتناة المحددة في عملية دمج الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء، بإستثناء 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 وحصه حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصه مقتناة في السابق عن صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات المتكبدة المحددة كما في تاريخ الإقتناء. في حال زيادة صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات المتكبدة عن المقابل المحول وحصه حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصه مقتناة في السابق، يتم إدراج تلك الزيادة مباشرة في بيان الدخل المجمع كأرباح. يتم قياس حصه حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة التابعة المقتناة بنسبة حصه الحقوق غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المقتناة أو بالقيمة العادلة لتلك الحصه. يتم اختيار طريقة القياس لكل معاملة على حدة.

عند تنفيذ عملية دمج الأعمال على مراحل، يتم إعادة قياس الحصص المملوكة سابقاً في الشركة المقتناة بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء (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 الحصه بالكامل.

الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن إقتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الاقتناء ناقصاً خسائر الانخفاض 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 توزع 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 أي من وحدات توليد النقد، تؤخذ قيمة الشهرة المتعلقة بها في الاعتبار عند تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد.

الاستثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة

إن الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها. إن التأثير الجوهري هو القدرة على المشاركة في القرارات

المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها وليس سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

إن المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون فيه للأطراف التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب. إن السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة على الترتيب، والتي توجد فقط عندما يكون اتخاذ قرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة يتطلب الموافقة الجماعية للأطراف التي تتقاسم السيطرة. يتم إدراج نتائج أعمال وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة في هذه البيانات المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية فيما عدا وجود استثمار أو جزء منه مصنّف كاستثمار محتفظ بها لغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة". وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يدرج الاستثمار في الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة ضمن بيان المركز المالي المجمع مبدئياً بالتكلفة والتي يتم تعديلها لاحقاً بأثر حصه المجموعة من أرباح أو خسائر وأي دخل شامل آخر للشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة عندما يجاوز نصيب المجموعة في خسائر الشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة حصه المجموعة بتلك الشركة الزميلة أو المشروع المشترك (متضمنة أية حصص طويلة الأجل تمثل جزء من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة) تتوقف المجموعة عن تسجيل نصيبها في الخسائر. يتم تسجيل الخسائر الإضافية إذا فقط عندما يقع على المجموعة التزام أو قامت بالدفع نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

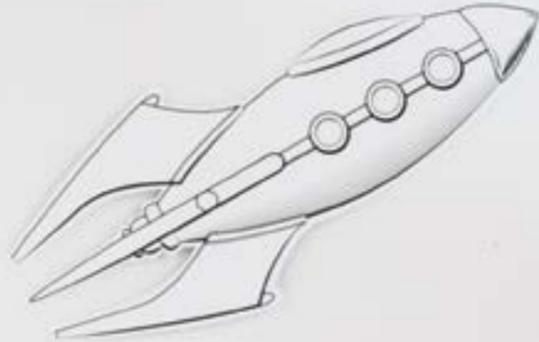
عند الاستحواذ على شركة زميلة أو مشروع مشترك فإن أي زيادة في تكلفة الاقتناء عن حصه المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة المعترف بها للشركة الزميلة أو المشروع المشترك كما في تاريخ عملية الاقتناء، يتم الاعتراف بها كشهرة. وتظهر الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة. إن أي زيادة في حصه المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة عن تكلفة الاقتناء بعد إعادة التقييم يتم إدراجها مباشرة ضمن بيان الدخل المجمع.

يتم تطبيق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتحديد ما إذا كان من الضروري إثبات خسائر انخفاض في القيمة للشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة. تخضع كامل القيمة الدفترية للاستثمار (متضمنة الشهرة) لدراسة الانخفاض في القيمة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "الانخفاض في قيمة الموجودات".

عندما تتعامل المجموعة مع شركة زميلة أو مشروع مشترك، يتم استبعاد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة في حدود حصه المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

2.3.2 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 تكبدها هذه المصروفات فيها. يتم رسملة هذه المصاريف في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أنها قد أدت إلى زيادة



إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٥ 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 المجمع بقدر ما تم تحميله سابقاً كخسائر تقييم على بيان الدخل المجمع. أما الانخفاض في صافي القيمة الدفترية الناتج عن إعادة التقييم فيتم تحميله مباشرة على بيان الدخل المجمع أو يتم تخفيض احتياطي إعادة التقييم بقدر الزيادة الناتجة سابقاً عن إعادة التقييم.

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة باستثناء الأراضي. يتم تخفيض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات إلى قيمتها الاستردادية وذلك حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية المقدرة. يتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة مالية، ويتم المحاسبة عن التغيير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغيير.

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

تدرج المشروعات قيد التنفيذ ضمن بند الممتلكات والمنشآت والمعدات حتى يتم استكمالها وتجهيزها لتكون صالحة للاستخدام، وفي هذا التاريخ يتم إعادة تبويبها ضمن الموجودات المشابهة لها، ويتم البدء في احتساب استهلاك لها اعتباراً من ذلك التاريخ.

2.3.3 الموجودات غير الملموسة

يتم اثبات الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد والتي تم اقتنائها بصفة مستقلة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة.

إن التكاليف التي تنكبها المجموعة مقابل الحصول على حق استغلال قسائم يتم رسملتها ضمن الموجودات غير الملموسة وإطفائها بطريقة القسط الثابت حسب أعمارها الاقتصادية المتوقعة (٢٠ سنة). المبالغ المنصرفة كتكلفة لشراء وإنتاج أفلام يتم رسملتها ضمن الموجودات غير الملموسة، ويتم إطفاءها على الفترات الزمنية وفقاً للمنافع المستقبلية المتوقعة لها. يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاطفاء في نهاية كل فترة مالية، ويتم المحاسبة عن التغيير في التقديرات اعتبارا من بداية السنة المالية التي حدث بها التغيير.

يتم حذف الموجودات غير الملموسة عند الاستيعاد أو عند ثبوت عدم وجود منفعة مستقبلية من الاستخدام. يتم قياس الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستيعاد بمقدار الفرق بين صافي المتحصلات والقيمة الدفترية للأصل المستبعد ويتم إدراجها في بيان الدخل المجمع.

2.3.4 انخفاض في قيمة الموجودات الملموسة والغير ملموسة بخلاف الشهرة

يتم مراجعة الموجودات الملموسة وغير الملموسة سنوياً لتحديد مدى وجود مؤشرات على انخفاض في قيمة تلك الموجودات، في حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لتلك الموجودات بغرض تحديد مبلغ الانخفاض في القيمة، إن وجد. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد والموجودات غير الملموسة التي لم تتاح للاستخدام بعد من أجل

تحديد الانخفاض في القيمة سنوياً على الأقل، وحينما يكون هناك مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذا الأصل. ويتم تحديد صافي القيمة الاستردادية على أساس القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع في السنة التي ظهرت فيها هذه الخسائر. في حال رد الانخفاض في القيمة، يتم عكس الانخفاض في القيمة في حدود صافي القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف برد الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع مباشرة.

2.3.5 الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والالتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً للالتزامات التعاقدية لهذه الأدوات.

يتم قياس جميع الموجودات المالية أو المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو خصم التكاليف المتعلقة بالإقتناء أو الإصدار للأصل أو الالتزام المالي من القيمة العادلة للأصل أو الالتزام المالي عند الاعتراف المبدئي (باستثناء الأدوات المالية المصنفة بـ "القيمة العادلة من خلال بيان الدخل"). حيث يتم إدراج التكاليف المتعلقة بالإقتناء مباشرة في بيان الدخل.

الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى تصنيفات محددة وهي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، وموجودات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، وموجودات مالية متاحة للبيع، وقروض ومدينون. تقوم المجموعة بتحديد التصنيف المناسب لموجوداتها المالية في تاريخ الاعتراف المبدئي بناءً على الغرض من اقتناء تلك الموجودات المالية. يتم الاعتراف بكافة عمليات الشراء والبيع للموجودات المالية في تاريخ

المتاجرة.
تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية كما يلي:

القروض والمدينون.

هي موجودات مالية بخلاف المشتقات ذات استحقاق ثابت أو محدد، وهي غير مسعرة في أسواق نشطة. تثبت القروض والمدينين (الذمم التجارية والمدينين الآخرين والنقد لدى البنوك) بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العائد الفعلي مخصوماً منها أي خسائر انخفاض في القيمة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع ليست مشتقات، وهي التي لم يتم تصنيفها كـ (أ) قروض ومدينون أو (ب) محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو (ج) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. يتم إعادة قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة كما هو موضح في إيضاح ٣.٣.

يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وتتراكم ضمن احتياطي التغيير في القيمة العادلة. في حالة بيع أو انخفاض قيمة الموجودات "المتاحة للبيع"، يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المتراكمة من قبل ضمن بند احتياطي التغيير في القيمة العادلة في بيان الدخل.

يتم إثبات الاستثمارات المتاحة للبيع غير المسعرة في سوق نشط والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها بالتكلفة بعد خصم الانخفاض في القيمة في نهاية كل فترة مالية.

يتم إثبات التوزيعات النقدية المتعلقة بالاستثمارات المتاحة للبيع في بيان الدخل عند ثبوت حق المجموعة في استلام تلك التوزيعات، ويتم إثبات أرباح أو خسائر فروق العملة المتعلقة بها ضمن بنود بيان الإيرادات الشاملة الأخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الانخفاض في القيمة

في نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة للأصل المالي بخلاف الموجودات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل مباشرة عند وجود دليل إيجابي– نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف المبدئي لهذه الموجودات–أن التدفقات النقدية المتوقعة من ذلك الأصل سوف تتأثر.

إن الانخفاض الهام أو الدائم في القيمة العادلة بالنسبة للاستثمارات المتاحة للبيع عن التكلفة يعتبر دليل موضوعي على وجود انخفاض في القيمة. بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقدر خسائر الانخفاض في القيمة بمقدار الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بعد خصمها باستخدام متوسط سعر الفائدة الفعلي المستخدم أساساً للأصل المالي.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة فإن خسائر الانخفاض في القيمة تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية مخصومة طبقاً لمعدلات العائد السارية الفعلية في السوق على الأدوات المالية المشابهة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الموجودات بخسائر الانخفاض في القيمة مباشرة فيما عدا الذمم التجارية حيث يتم تخفيض قيمتها من خلال تكوين مخصص ديون مشكوك في تحصيلها. عند وجود دليل على أن الذمم التجارية لن يتم تحصيلها يتم إعدام تلك الذمم مقابل المخصص المكون. لاحقاً، وفي حالة تحصيل الذمم التي سبق إعدامها يتم إدراجها في بيان الدخل.

عند انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتراكمة والتي سبق الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى إلى بيان الدخل للفترة.

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة فإنه في حالة حدوث تغيير إيجابي في الفترة اللاحقة على خسائر الانخفاض في القيمة، والذي يمكن تحديده علاقته بأحداث تمت بعد الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة بشكل موضوعي، فإن خسائر الانخفاض التي تم الاعتراف بها سابقاً يتم ردها من خلال بيان الدخل وفي حدود القيمة الدفترية للدخل في تاريخ رد خسائر الانخفاض في القيمة وبما لا يتعدى التكلفة المطفأة لو لم يتم تسجيل خسائر انخفاض في القيمة سابقاً. إن خسائر الانخفاض في القيمة للأسهم المصنفة كمتاحة للبيع لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل، حيث يتم تسجيل أثر أي زيادة في القيمة العادلة لاحقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

الاستيعاد

يتم حذف الأصل المالي من الدفاتر عندما ينتهي حق المجموعة في استلام التدفقات النقدية من هذا الأصل أو عندما تقوم المجموعة بتحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيبتها في الأصل إلى طرف آخر. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المستلم والمدينين والأرباح أو الخسائر التراكمية، المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والمتراكمة في بند حقوق الملكية، في بيان الدخل.

المطلوبات المالية

يتم الاعتراف المبدئي للمطلوبات المالية "متضمنة القروض والدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى" بالقيمة العادلة بعد خصم تكلفة المعاملة المتكبدة ويتم إعادة قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

الاستيعاد

يتم حذف المطلوبات المالية فقط عند الوفاء بالالتزام أو انتهائه. يتم

الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام والمقابل المدفوع والدائنين في بيان الدخل.

2.3.6 المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. وتحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح، وتحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها استناداً إلى سعر البيع المقدر ناقصاً أي تكاليف إضافية يتوقع تكيدها لإتمام البيع.

2.3.7 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة وفقاً لقانون العمل الكويتي بسداد مبالغ للموظفين عند ترك الخدمة طبقاً للأثمة مزايًا محددة، ويتم سداد تلك المبالغ دفعة واحدة عند نهاية خدمة الموظفين. إن هذا الالتزام غير ممول ويتم حسابه على أساس المبلغ المستحق بافتراض وقوع كامل الالتزام كنتيجة لإنهاء خدمة العاملين في تاريخ البيانات المالية وتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للقيمة الحالية للالتزام المجموعة.

2.3.8 مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على المجموعة التزامات قانونية حالية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة، ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفقات خارجية للموارد الاقتصادية لتسوية هذه الالتزامات ويمكن تقديرها بصورة موثوق فيها. يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقع أن تكون مطلوبة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم يعكس تقديرات السوق والقيم الحالية للنفود والمخاطر المحددة للالتزام.

2.3.9 أسهم الخزانة

تتمثل أسهم الخزانة في أسهم الشركة الذاتية التي تم إصدارها وشراؤها لاحقاً من قبل المجموعة ولم يتم إعادة إصدارها أو إلغاؤها حتى تاريخ البيانات المالية المجمعة. يتم المحاسبة عن أسهم الخزانة بطريقة التكلفة حيث يتم إدراج تكلفة الأسهم المشتراة في حساب مقابل ضمن حقوق الملكية. عند إعادة الإصدار يتم إدراج الأرباح الناتجة ضمن حساب مستقل في حقوق الملكية "أرباح بيع أسهم الخزانة" والذي يعتبر غير قابل للتوزيع ، كما يتم تحميل الخسارة المحققة على نفس الحساب في حدود الرصيد الدائن لذلك الحساب، ويتم تحميل الخسارة الإضافية على الأرباح المرحلة ثم الاحتياطيات ثم علاوة الإصدار. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزانة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الاحتياطيات ثم الأرباح المرحلة والربح الناتج عن بيع أسهم الخزانة.

2.3.10 توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح العائدة إلى مساهمي الشركة كالتزامات في البيانات المالية المجمعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذه التوزيعات من المساهمين.

2.3.11 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.

^[1] شركة السينما الكويتية الوطنية شركة مساهمة كويتية وشركاتها التابعة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة. يتم إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية القائمة بالعملات الأجنبية في تاريخ البيانات المالية. 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.

شبكات المجموعة

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

– يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي باستخدام سعر الإقبال في تاريخ البيانات المالية.
– يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات في بيان الدخل باستخدام متوسط سعر الصرف.
– يتم إثبات ناتج الترجمة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

2.3.12 الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المحصل أو المستحق. يتم تخفيض الإيرادات بالمردودات المتوقعة وأي مسموحات أو خصومات أخرى.

– يتم الاعتراف بإيرادات أفلام السينما عند تأدية الخدمة للعملاء، أو بيع المنتج.

– يتم إثبات توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلامها.

– تدرج فوائذ الودائع على أساس التوزيع الزمني.

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

2.3.13 المحاسبة عن عقود الإيجار

يتم معالجة الإيجارات كأيجار تمويلي إذا 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 للمجموعة بقيمتها العادلة في بداية الإيجار أو، إذا كانت أقل، 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.

2.3.14 تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة للرسملة – التي تستغرق فترة إنشائها أو تجهيزها فترات طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع – كجزء من

تكلفة الأصل وذلك لحين الإنتهاء من تجهيزها للاستخدام أو البيع. يتم الاعتراف بباقي تكاليف الاقتراض كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها.

3. إدارة المخاطر

3.1 عوامل 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 وبعض الذمم الدائنة 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. فيما يلي صافي مراكز العملات الأجنبية كما في تاريخ البيانات المالية المجمع:

2012	2013
2,744,438	2,715,391

دولار أمريكي

فيما يلي الأثر على البيانات المالية الممجة في حالة ما إذا تغير سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الدينار الكويتي بنسبة ١٠ % :

2012	2013
198,947	286,865
261,983	259,882

صافي الربح

حقوق الملكية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 لاملاكها استثمارات يتم تصنيفها بالمركز المالي المجمع كاستثمارات متاحة للبيع.

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 وحصص غير مسعرة 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 لأجل (إيضاح ١١) والقروض والتسهيلات البنكية (إيضاح ١٨).

إن القروض الممنوحة للمجموعة ذات سعر فائدة متغير.

بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، فيما لو كانت أسعار الفائدة ارتفعت بمقدار ١ % كان ذلك سوف يؤدي إلى انخفاض صافي أرباح السنة بمبلغ ١٢٩,٥٩٢ دينار كويتي تقريبا (١٨٥,٣٦٧ دينار كويتي تقريبا: ٢٠١٢).

تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

– المتابعة الدورية لأسعار الفائدة بالسوق.

– الاقتراض لآجال 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 وسعة طيبة.

– التعامل مع مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي.

وترى إدارة المجموعة أن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان كما في ٣١

ديسمبر هو كما يلي:

2012	2013
------	------

8,203,098	1,076,003	ذمم تجارية وأطراف ذات صلة (إيضاح ١٠)
8,777,575	11,767,667	الحسابات الجارية والودائع والنقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح ١١)

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 كافي من النقد والأدوات المالية عالية السيولة وإتاحة الموارد المالية لتلبية احتياجات المجموعة من السيولة.

إن الالتزامات المالية على المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢

تستحق خلال سنة، وبالتالي فإنها لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في ذلك التاريخ نظراً لعدم جوهرية 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.

^[1] شركة السينما الكويتية الوطنية شركة مساهمة كويتية وشركاتها التابعة الكويت

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (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 من صافي الديون (القروض مخصوما منها النقد وأرصدة البنوك) وحقوق الملكية (متضمنة رأس المال، الاحتياطيات، الأرباح المرحلة وحصه حقوق الجهات غير المسيطرة).

خلال عام ٢٠١٣، لم تتغير استراتيجية المجموعة عما كانت عليه خلال ٢٠١٢، وهى الاحتفاظ باقل نسبة ممكنه من المديونية إلى حقوق الملكية.

3.3 تقدير القيمة العادلة

ان الجدول الوارد ادناة يوضح تحليل للأدوات المالية والتي يتم اعادة قياسها بعد الاعتراف المبدئى بالقيمة العادلة وفقا لثلاث مستويات لتحديد تلك القيم:

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 أو باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية. المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة. الجدول التالي يوضح تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستويات المذكورة أعلاه.

القيمة العادلة كما في 2013/12/31	تاريخ التقييم	مستوى القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مدخلات غير علاقة المدخلات ملحوظة غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة
2012/12/31					

استثمارات متاحة للبيع

أسهم مسعرة	5,574,055	4,152,289	31 ديسمبر	المستوى الأول	الأسعار المعلنة من سوق الأوراق المالية	لا يوجد	لا يوجد
صناديق إستثمارية محلية	44,470	35,545	31 ديسمبر	المستوى الثاني	صافي قيمة الوحدة المعلنه للصندوق	لا يوجد	لا يوجد

لا تختلف القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى إختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في تاريخ البيانات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4.التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة ومصادر عدم التأكد

إن تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة من المجموعة تتطلب من الإدارة القيام ببعض التقديرات والافتراضات لتحديد القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي ليست لها أي مصادر أخرى للتقييم. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرة السابقة والعناصر الأخرى ذات العلاقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة دورية. يتم إثبات أثر التعديل على التقديرات في الفترة التي تم فيها التعديل وفي الفترة المستقبلية إذا كان التعديل سوف يؤثر على الفترات المستقبلية.فيما يلي التقديرات التي تخص المستقبل والتي قد ينتج عنها خطر هام يسبب تعديلات جوهرية على الموجودات والالتزامات خلال السنوات المالية القادمة.

قياس القيمة العادلة وأليات التقييم.

إن بعض موجودات والتزامات المجموعة يتم قياسها بالقيمة العادلة لأغراض إعداد البيانات المالية. تقوم إدارة المجموعة بتحديد الطرق والمدخلات الرئيسية المناسبة اللازمة لقياس القيمة العادلة. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تقوم الإدارة باستخدام بيانات سوق يمكن ملاحظتها في الحدود المتاحة وفي حالة عدم توافر بيانات سوق يمكن ملاحظتها تقوم المجموعة بالإستعانة بمقييم خارجي مؤهل للقيام بعملية التقييم. إن المعلومات حول طرق التقييم والمدخلات اللازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تم الإفصاح عنها في إيضاح ٣.٣.

انخفاض في قيمة الموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة قيمة الموجودات الملموسة وغير 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 عما هو مقدر 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 المركز المالي للشركة المستثمر فيها أو في الصناعة التي تعمل بها وكذلك في أداء القطاع والتكنولوجيا وعوامل أخرى تشغيلية ومالية مرتبطة بالتدفقات النقدية.

انخفاض في قيمة الشركات الزميلة

يتم عمل تقدير لوجود خسائر انخفاض في قيمة الشركة الزميلة عندما يكون هناك مؤشر على ذلك الانخفاض. يتم دراسة الانخفاض لكامل القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في الشركة الزميلة بما فيها الشهرة وعلى ذلك لا يتم عمل دراسة انخفاض في القيمة للشهرة بشكل مستقل.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

أراضي	مباني	آلات ومعدات وسيارات	أثاث وأجهزة كمبيوتر	مشروعات قيد التنفيذ	المجموع
التكلفة أو التقييم كما في 1 يناير ٢٠١٢	8,067,893	8,830,605	4,849,845	3,423,305	26,084,765
إضافات السنة	-	1,699	134,581	95,368	908,776
استبعادات	-	(100,605)	(78,345)	(20,385)	(199,335)
تحويلات	-	39,258	625,949	(665,207)	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	8,067,893	8,770,957	5,532,030	3,498,288	26,794,206
إضافات السنة	-	18,544	169,843	57,948	433,921
استبعادات	-	(229,418)	(281,482)	(151,992)	(1,108,167)
تحويلات	-	452,249	-	(452,249)	-
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	8,067,893	9,012,332	5,420,391	3,404,244	26,119,960
مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة كما في 1 يناير ٢٠١٢	-	4,022,669	3,847,384	2,798,369	10,668,422
استهلاك السنة	-	250,797	484,385	128,448	863,630
استبعادات	-	(5,855)	(78,338)	(1,582)	(85,775)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	4,267,611	4,253,431	2,925,235	11,446,277
استهلاك السنة	-	321,056	415,395	136,515	872,966
استبعادات	-	(229,418)	(281,482)	(151,992)	(662,892)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	4,359,249	4,387,344	2,909,758	11,656,351
صافي القيمة الدفترية	<u>8,067,893</u>	<u>4,653,083</u>	<u>1,033,047</u>	<u>494,486</u>	<u>215,100</u>
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	<u>8,067,893</u>	<u>4,503,346</u>	<u>1,278,599</u>	<u>573,053</u>	<u>925,038</u>
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	40 - 5	15 - 4	15 - 5	-

- تبلغ التكلفة التاريخية للأراضي والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة ٦٥٠,٠٠٠ دينار كويتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

- إن آخر تقييم للأراضي تم في عام ٢٠١١.

- تم تحميل الاستهلاك في بيان الدخل كما يلي:

تكاليف النشاط
مصاريف نشاط أخرى
مصاريف إدارية وعمومية

6. موجودات غير ملموسة

2012	2013	تكلفة أفلام ودفوعات مقدمة	حق استغلال أراضي	المجموع
1,521,987	723,586	246,451	477,135	1,521,987
(8,753)	(52,080)	(52,080)	-	(8,753)
1,639,982	1,147,518	1,147,518	-	1,639,982
(147,022)	-	-	-	(147,022)
(2,282,608)	(1,302,245)	(1,271,945)	(30,300)	(2,282,608)
<u>723,586</u>	<u>516,779</u>	<u>69,944</u>	<u>446,835</u>	<u>723,586</u>

الرصيد كما في 1 يناير
فروق ترجمة
إضافات خلال السنة
استبعادات خلال السنة
إطفاء السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. استثمار في شركة زميلة

تتمثل في استثمارات المجموعة في شركة التمدين لمراكز التسوق ش.م.ك. (مقفلة) بنسبة ٣٠٪. فيما يلي بيان بحركة ذلك الاستثمار خلال العام:

2012	2013	الرصيد كما في 1 يناير
31,454,538	29,059,354	نصيب المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
2,133,945	2,460,135	نصيب المجموعة من احتياطي التخفيض في القيمة العادلة لشركة زميلة
192,736	316,581	نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية لشركة زميلة
186,525	8,271	أرباح محققة من بيع استثمارات عقارية
276,586	-	استبعاد شركة زميلة
(5,184,976)	-	توزيعات أرباح
-	(1,500,000)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
<u>29,059,354</u>	<u>30,344,341</u>	

- إن أسهم الشركة الزميلة غير مسعرة. فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة الزميلة من واقع البيانات المالية لتلك الشركة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS):

2012	2013	الموجودات المتداولة
75,617,696	77,187,250	الموجودات غير المتداولة
156,808,343	159,739,577	المطلوبات المتداولة
(14,720,554)	(12,848,386)	المطلوبات غير المتداولة
<u>(89,191,650)</u>	<u>(91,281,313)</u>	

2012	2013	الإيرادات
29,648,455	20,725,909	الربح من العمليات المستمرة
7,124,367	8,200,450	ربح السنة
7,124,367	8,200,450	الدخل الشامل الآخر للسنة
1,272,031	1,082,843	إجمالي الدخل الشامل للسنة
8,396,398	9,283,293	التوزيعات النقدية المحصلة من الشركة الزميلة خلال السنة
-	1,500,000	

فيما يلي تسوية على المعلومات المالية المختصرة أعلاه وصولاً إلى القيمة الدفترية لحصة المجموعة في شركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك. (مقفلة) والمدرجة في البيانات المالية المجمعة:

2012	2013	صافي موجودات الشركة الزميلة
128,513,835	132,797,128	نصيب المجموعة من صافي الأصول (٣٠٪)
38,554,151	39,839,138	أرباح غير محققة نتيجة استبعاد أثر معاملات متبادلة
(9,494,797)	(9,494,797)	القيمة الدفترية لشركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك. (مقفلة)
<u>29,059,354</u>	<u>30,344,341</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. استثمارات متاحة للبيع

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

2012	2013
4,152,289	5,574,055
3,845,308	4,648,655
35,545	44,470
<u>8,033,142</u>	<u>10,267,180</u>

أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة
صناديق استثمارية

تم تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح 3.3. تم إدراج الاستثمارات غير المسعرة بالتكلفة نظراً لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها وتري إدارة المجموعة

أنه لا توجد مؤشرات للانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات كما في 31 ديسمبر 2013/2012.

9. المخزون

2012	2013
100,297	89,064
274,197	316,266
59,080	39,157
<u>433,574</u>	<u>444,487</u>

مخزون مواد غذائية
مخزون قطع غيار
بضاعة بالطريق

10. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

2012	2013
4,566,622	351,144
3,636,476	724,859
8,203,098	1,076,003
(462,202)	(462,202)
7,740,896	613,801
211,685	143,545
457,195	492,540
77,448	113,847
45,782	20,000
<u>8,533,006</u>	<u>1,383,733</u>

ذمم تجارية
مستحق من أطراف ذات صلة

مخصص الانخفاض في القيمة

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
ذمم موظفين
أرصدة مدينة أخرى

بلغت الأرصدة المستحقة السداد ولكنها غير منخفضة القيمة 713,801 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 (7,740,896 دينار كويتي - 2012). يبلغ متوسط أعمار هذه المبالغ 90 يوم.

بلغت الأرصدة المستحقة والتي أنخفضت قيمتها والمكون لها مخصص بالكامل 462,202 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2013 و 2012.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. نقد بالصدوق ولدى البنوك

	2013	2012
نقدية بالصدوق	49,227	59,382
حسابات جارية لدى البنوك	11,421,307	6,739,575
ودائع لأجل (تستحق خلال فترة أقل من ثلاث أشهر)	249,473	2,010,154
نقد لدى محافظ استثمارية	96,887	27,846
النقدية والحسابات الجارية والودائع	11,816,894	8,836,957
يخصم: الودائع المرهونة (إيضاح ١٨)	(10,000)	(10,000)
النقد والنقد المعادل	<u>11,806,894</u>	<u>8,826,957</u>

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل ١.٢٥ % كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (١.٢٥ % كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

12. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ١٠,١٠٦,٢٥٠ دينار كويتي موزعاً على ١٠,١٠٦,٢٥٠ سهم، بقيمة اسمية ١٠٠ فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

13. أسهم الخزانة

	2013	2012
عدد الأسهم (سهم)	1,800,437	1,359,637
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)	1.78	1.35
القيمة السوقية	1,782,433	1,223,673

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

14. احتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠ % 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. تم الموافقة على إيقاف الاقتطاع من الأرباح الصافية لحساب الاحتياطي القانوني بموجب قرار الجمعية العمومية العادية بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٠.

15. احتياطي عام

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

بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٤ اقترح مجلس الإدارة تحويل مبلغ ٨٣١,٠٣٠ دينار كويتي إلى حساب الاحتياطي العام عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٥٨٥,٨٤٦ دينار كويتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

16. احتياطي إعادة تقييم أراضي

يتضمن رصيد احتياطي إعادة تقييم أراضي مبلغ ١,١٠٦,٢٤١ دينار كويتي كما في ٣١ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ قيمة الرصيد المتبقي من قيمة فائض إعادة تقييم أراضي قامت المجموعة ببيعها لشركة زميلة خلال عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

	2013	2012
ذمم تجارية	1,686,699	1,463,153
مصاريف وأجازات مستحقة	1,184,784	1,160,717
دائنو توزيعات	710,900	643,908
دفعات مقدمة من عملاء	532,288	519,142
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	50,000	90,000
ضرائب واستقطاعات	346,496	246,828
أرصدة دائنة أخرى	44,754	43,060
مستحق لأطراف ذات صلة	18,997	38,066
مخصص مطالبات	2,154,065	2,154,065
	<u>6,728,983</u>	<u>6,358,939</u>

18. قروض وتسهيلات بنكية

	2013	2012
قروض قصيرة الأجل	9,950,000	15,950,000
بنوك – سحب على المكشوف	9,580	8,819
	<u>9,959,580</u>	<u>15,958,819</u>

إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية مقابل سندات إذنية وودائع مرهونة (إيضاح ١١)، وتستحق السداد خلال سنة. بلغ متوسط معدل الفائدة للقروض والتسهيلات البنكية ٣.٧٥ % كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٤ % كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

19. إيرادات/ مصاريف نشاط أخرى

تتضمن إيرادات ومصروفات بوفيهات وكافيتريات دور العرض بالإضافة إلى أي إيرادات أو مصاريف بخلاف الناتجة عن قطاع السينما.

20. صافي أرباح استثمارات مالية

	2013	2012
توزيعات نقدية وإيرادات فوائد	488,920	208,587
انخفاض في القيمة	(76,000)	-
خسائر محققة	-	(632)
مصاريف إدارة محافظ	(3,858)	(2,909)
	<u>409,062</u>	<u>205,046</u>

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

21. ربحية السهم

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

2012	2013
5,548,882	7,947,959
<u>99,892,929</u>	<u>99,351,945</u>
<u>55.55</u>	<u>80.00</u>

22. توزيعات الأرباح

– بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٣ اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كما أقرت توزيعات نقدية بواقع ٤٧ فلس للسهم عن أرباح عام ٢٠١٢. كذلك تم الموافقة على صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ ٩٠,٠٠٠ دينار كويتي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
– بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٤ اقترح مجلس إدارة الشركة توزيعات نقدية بواقع ٤٩ فلس للسهم عن أرباح عام ٢٠١٣ كذلك تم اقتراح مكافأة أعضاء مجلس إدارة بواقع ٥٠,٠٠٠ دينار كويتي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. إن هذا الاقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

23. 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 :

2012	2013
276,586	-
753,037	-
192,762	219,100
90,000	50,000
40,513	42,416

أرباح بيع استثمارات عقارية
خسائر بيع شركة زميلة
مزايا الإدارة العليا
رواتب ومكافآت
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
نهاية خدمة وأجازات

كما بلغت الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات كما في ٣١ ديسمبر الآتي:

2012	2013
3,636,476	724,859
38,066	18,997

مستحق من أطراف ذات صلة
مستحق لأطراف ذات صلة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

24. 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 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:

2013				
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما
26,361,226	1,450,385	2,869,197	4,420,073	17,621,571
(18,407,728)	(2,601,170)	-	(1,826,491)	(13,980,067)
<u>7,953,498</u>	<u>(1,150,785)</u>	<u>2,869,197</u>	<u>2,593,582</u>	<u>3,641,504</u>
<u>69,237,023</u>	<u>12,380,513</u>	<u>41,143,269</u>	<u>194,621</u>	<u>15,518,620</u>

صافي الإيرادات
التكاليف
أرباح القطاعات
الموجودات

2012				
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما
24,359,627	1,837,099	2,615,577	4,135,369	15,771,582
(18,812,110)	(2,536,419)	(753,037)	(1,753,404)	(13,769,250)
<u>5,547,517</u>	<u>(699,320)</u>	<u>1,862,540</u>	<u>2,381,965</u>	<u>2,002,332</u>
<u>70,967,548</u>	<u>16,470,022</u>	<u>38,446,840</u>	<u>376,037</u>	<u>15,674,649</u>

صافي الإيرادات
التكاليف
أرباح القطاعات
الموجودات

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

25. التدفقات النقدية من أنشطة العمليات

2012	2013
5,547,517	7,953,498
3,146,238	2,175,211
(2,133,945)	(2,460,135)
(205,046)	(409,062)
(276,586)	-
(42,041)	445,275
753,037	-
(305,160)	-
33,702	-
241,196	184,611
753,991	432,352
7,512,903	8,321,750
(96,277)	(10,913)
1,757,984	5,129,273
176,325	388,088
9,350,935	13,828,198
(7,733)	(105,943)
9,343,202	13,722,255

صافي ربح السنة
تعديلات لـ :
استهلاكات وإطفاءات
حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
صافي أرباح استثمارات مالية
أرباح بيع استثمارات عقارية
(خسائر) / أرباح بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
خسائر استبعاد شركة زميلة
أرباح بيع عقارات بغرض المتاجرة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
فوائد تمويلية
ربح العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
مخزون
ذمم وأرصدة مدينة أخرى
ذمم وأرصدة دائنة أخرى
النقد الناتج من أنشطة العمليات
المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات

26. التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير ١٦٧,٢٢٠ دينار كويتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (١٦٧,٢٢٠ دينار كويتي - ٢٠١٢).

27. ارتباطات مستقبلية

2012	2013
206,430	442,177
709,808	639,806
916,238	1,081,983
2,549,465	2,798,877
9,468,237	11,107,767
22,734,335	22,604,244
34,752,037	36,510,888

ارتباطات إنفاق رأسمالي
الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه بتاريخ المركز المالي
ارتباطات مستقبلية لشراء أفلام

ارتباطات إيجار تشغيلي
الحد الأدنى من دفعات الإيجار التشغيلي المستقبلية :
لا تزيد عن سنة واحدة
أكثر من سنة واحدة ولا تزيد عن خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات