



سينسكيب

CINESCAPE

شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.ع)
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY (K.P.S.C)

بِسْمِ
اللَّهِ
الرَّحْمَنِ
الرَّحِيمِ



**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



المحتويات

أعضاء مجلس الإدارة | 6

الإدارة التنفيذية | 6

كلمة رئيس مجلس الإدارة | 8

**تقرير مراقبي الحسابات
المستقلين | 10**

بيان المركز المالي المجموع | 12

بيان الدخل المجموع | 13

بيان الدخل الشامل المجموع | 13

بيان التخيرات في حقوق

الملكية المجموع | 14

بيان التدفقات النقدية المجموع | 15

إيضاحات حول البيانات

المالية المجمعة | 16

أعضاء مجلس الإدارة التنفيذية

أحمد دخيل العصيمي الرئيس التنفيذي	عبد الوهاب مرزوق المرزوق رئيس مجلس الإدارة
هشام فهد الغانم المدير العام للبرامج والعمليات	أحمد عبد العزيز الصرعاوي نائب رئيس مجلس الإدارة
ناصر بدر الروضان المدير العام للشئون الإدارية والخدمات	أحمد دخيل العصيمي عضو مجلس إدارة
طلال يوسف المرزوق نائب المدير العام للشئون الإدارية	الشيخ دعيخ الخليفة الصباح عضو مجلس إدارة
سامي قاسم سبيتي مدير إدارة البرامج	مرزوق جاسم المرزوق عضو مجلس إدارة
حمد عبدالعزيز الصايغ مدير إدارة الخدمات	أسامة جواد بو خمسين عضو مجلس إدارة
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 31 ديسمبر 2015 والذي يوضح لكم أهم إنجازات العام المنصرم وخططنا وتطلعاتنا للأعوام القادمة ، كما يتضمن التقرير البيانات المالية للشركة عن ذات السنة المنتهية 31 ديسمبر 2015 وتقرير السادة مراقبي الحسابات المتقلين عليها .

الإخوة الأفاضل،

لقد استطاعت شركتكم ومن خلال تبنيها استراتيجية واضحة منذ سنوات تعتمد بشكل كبير -وبعد توفيق من الله سبحانه - على كفاءة كوادرها ذو الخبرة في مجال العرض والتوزيع السينمائي من مواكبة التطور الكبير في صناعة السينما على مستوى العالم بحيث أصبحت اليوم واحدة من أهم وأنجح شركات العرض والتوزيع السينمائي في منطقة الشرق الأوسط.

إن التميز في الخدمات المقدمة مضافاً إليها نوع وعدد الأفلام المعروضة ساهم في تحقيق نتائج قياسية نطمح في السنوات القادمة إن شاء الله من المحافظة عليها وتنميتها.

ختاماً،

ود أن أنتهز هذه المناسبة لأتقدّم بجزيل الشكر إلى مقام حضرة صاحب السمو أمير البلاد المفدى 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 تحظى به القطاع الخاص والمؤسسات الوطنية من اهتمام ودعم ورعاية .

كما أتقدّم بالشكر إلى السادة مساهمي الشركة الأفاضل على ما أبدوه من ثقة ومساندة 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 2015 .

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

والله ولي التوفيق ،،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

عبد الوهاب مرزوق المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

لقد قامت شركة السينما الكويتية الوطنية (سينسكيب) خلال العام 2015 من تحديث إستراتيجيتها للأعوام القادمة وبشكل أكثر طموحاً تعتمد فيه وبشكل أساسي على التوسع في مواقع ومشاريع مختلفة في دولة الكويت مع العمل على إعادة تأهيل المواقع الحالية وبشكل نأمل من خلاله أن نتعدى توقعات عملائنا الكرام من حيث نوعية الخدمات المقدمة والتكنولوجيا المستخدمة ، هذا بالإضافة إلى الإبهار والإبداع في أعمال الديكور.

الإخوة الأفاضل،

شركتكم لطالما أعتبرت جسراً ثقافياً مهماً يربط دولة الكويت بالعالم ولذلك فإنها مستمرة في التعاون مع كافة الجهات من المجتمع المدني والسفارات والهيئات والوزارات المختلفة في تخصيص أمسيات وورش عمل ودورات ثقافية سينمائية كويتية وأجنبية، بحيث تم في العام المنصرم 2015 عقد (11) أمسية بإجمالي (63) فيلم أغلبها يصنف من بيوت الفن السينمائي ART House .

وفي 2015 إستطعنا من عرض عدد (238) فيلم أجنبي ، (134) فيلم هندي بأنواعه المختلفة و (19) فيلم عربي بما مجموعه (391) فيلم أي زيادة (34) فيلم عن العام الذي يسبقه .

الإخوة الأفاضل،

تميز العام 2015 بنتائجها المالية حيث حققت الشركة أرباحاً صافية بمبلغ 9,833,294 دينار كويتي وبربحية 102.19 فلس للسهم مقارنة مع أرباح عام 2014 والتي بلغت 8,717,625 دينار كويتي وبربحية 88.04 فلس للسهم عن نفس العام ، أي زيادة بلغت 16% تقريباً.

كما بلغ إجمالي أصول الشركة 96 مليون دينار كويتي تقريباً في عام 2015 مقارنة مع 85 مليون دينار كويتي تقريباً لعام 2014 بمعدل نمو 13% تقريباً، كما زادت حقوق المساهمين لتصل إلى 66 مليون دينار كويتي تقريباً في عام 2015 مقارنة مع 63 مليون دينار كويتي تقريباً لعام 2014 وبمعدل نمو 5% تقريباً .

وعلى ضوء هذه النتائج الإيجابية فقد أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 بواقع 53% من القيمة الاسمية للسهم أي بواقع 53 فلس لكل سهم .

كما أوصى المجلس بمنح السادة أعضاء مجلس الإدارة مكافأة بمبلغ 60,000 د.ك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 .

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين

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 ضرورياً لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

مسئولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا 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.

تقرير عن البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة

المرفقة لشركة السينما الكويتية

الوطنية (شركة مساهمة كويتية

عامة) "الشركة الأم" وشركاتها

التابعة "يشار إليهم مجتمعين

بالمجموعة" والتي تتضمن بيان

المركز المالي المجمع كما في

31 ديسمبر 2015 وبيانات الدخل

والدخل الشامل والتغيرات في حقوق

الملكية والتدفقات النقدية المجمعة

للسنة المنتهية بذلك التاريخ وكذلك

ملخص السياسات المحاسبية الهامة

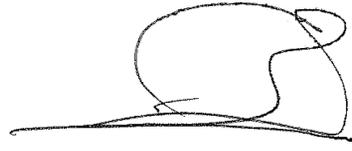
والإيضاحات التفصيلية الأخرى.

الرأي

بأينا، أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة - من جميع النواحي المادية - عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2015 وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير عن الأمور 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 رقم 1 لسنة 2016، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة 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 31 ديسمبر 2015 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.



بدر عبد الله الزمان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش
الوزان وشركاه



رابعة سعد المهنا
سجل مراقبي الحسابات رقم 152 فئة أ
هوروث المهنا وشركاه

الكويت في 16 فبراير 2016

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2014	2015	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
14,540,324	15,183,282	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
311,148	495,049	6	موجودات غير ملموسة
32,362,993	34,593,907	7	استثمار في شركة زميلة
24,719,584	25,156,257	8	استثمارات متاحة للبيع
<u>71,934,049</u>	<u>75,428,495</u>		
			الموجودات المتداولة
233,366	255,084		المخزون
1,294,753	1,161,836	9	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
11,239,637	19,074,891	10	نقد بالصندوق ولدى البنوك
<u>12,767,756</u>	<u>20,491,811</u>		
<u>84,701,805</u>	<u>95,920,306</u>		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	11	رأس المال
(2,029,453)	(6,467,849)	12	أسهم خزانة
5,053,125	5,053,125	13	احتياطي قانوني
9,414,038	10,438,959	14	احتياطي عام
17,920,227	20,051,658	15	إحتياطيات أخرى
22,938,906	26,915,449		أرباح مرحلة
63,403,093	66,097,592		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
17,744	27,873		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>63,420,837</u>	<u>66,125,465</u>		
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,166,691	1,208,834		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
7,119,959	9,027,002	16	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
12,994,318	19,559,005	17	قروض وتسهيلات بنكية
<u>20,114,277</u>	<u>28,586,007</u>		
<u>21,280,968</u>	<u>29,794,841</u>		
<u>84,701,805</u>	<u>95,920,306</u>		
			إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

أحمد عبد العزيز الصرعاوي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الوهاب مرزوق المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2014	2015	إيضاح	
17,970,227	19,929,196		إيرادات النشاط
(14,528,161)	(15,298,779)		تكاليف النشاط
3,442,066	4,630,417		مجمول الربح
6,239,721	7,103,328	18	إيرادات نشاط أخرى
(1,729,112)	(2,078,538)		مصاريف إدارية وعمومية
(1,959,586)	(2,032,740)	18	مصاريف نشاط أخرى
923,429	(418,152)	19	صافي (خسائر) / أرباح استثمارات مالية
2,682,550	3,758,611	7	نصيب المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(480,422)	(703,583)		فوائد تمويلية
9,118,646	10,259,343		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(59,522)	(51,401)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(228,369)	(254,496)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(59,545)	(50,023)		زكاة
(50,000)	(60,000)	21	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
8,721,210	9,843,423		صافي ربح السنة
			يوزع كما يلي:
8,717,625	9,833,294		مساهمي الشركة الأم
3,585	10,129		حقوق الجهات غير المسيطرة
8,721,210	9,843,423		
88.04	102.19	20	ربحية السهم (فلس)

بيان الدخل الشامل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2014	2015	إيضاح	
8,721,210	9,843,423		صافي ربح السنة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
7,801,886	2,046,282		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
(974)	(184,485)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
836,102	272,303	7	المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
288	(2,669)		نصيب المجموعة من بنود الدخل الشامل الأخرى لشركة زميلة
8,637,302	2,131,431		ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية لشركة تابعة
17,358,512	11,974,854		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
			إجمالي الأرباح الشاملة للسنة
			يوزع كما يلي:
17,354,927	11,964,725		مساهمي الشركة الأم
3,585	10,129		حقوق الجهات غير المسيطرة
17,358,512	11,974,854		

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 15)	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسهم خزانة	رأس المال	
51,492,750	14,159	51,478,591	19,994,379	9,260,021	8,502,532	5,053,125	(1,437,716)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2014
8,721,210	3,585	8,717,625	8,717,625	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
8,637,302	-	8,637,302	-	8,637,302	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(4,861,592)	-	(4,861,592)	(4,861,592)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
(649,813)	-	(649,813)	-	-	-	-	(649,813)	-	شراء اسهم خزانة
80,980	-	80,980	-	22,904	-	-	58,076	-	بيع اسهم خزانة
-	-	-	(911,506)	-	911,506	-	-	-	المحول للاحتياطيات
<u>63,420,837</u>	<u>17,744</u>	<u>63,403,093</u>	<u>22,938,906</u>	<u>17,920,227</u>	<u>9,414,038</u>	<u>5,053,125</u>	<u>(2,029,453)</u>	<u>10,106,250</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014
63,420,837	17,744	63,403,093	22,938,906	17,920,227	9,414,038	5,053,125	(2,029,453)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2015
9,843,423	10,129	9,833,294	9,833,294	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
2,131,431	-	2,131,431	-	2,131,431	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(4,831,830)	-	(4,831,830)	(4,831,830)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 21)
(4,438,396)	-	(4,438,396)	-	-	-	-	(4,438,396)	-	شراء اسهم خزانة
-	-	-	(1,024,921)	-	1,024,921	-	-	-	المحول للاحتياطيات
<u>66,125,465</u>	<u>27,873</u>	<u>66,097,592</u>	<u>26,915,449</u>	<u>20,051,658</u>	<u>10,438,959</u>	<u>5,053,125</u>	<u>(6,467,849)</u>	<u>10,106,250</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015

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

بيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2014	2015	إيضاح	
8,727,133	10,724,872	24	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(1,015,001)	(2,109,773)		المدفوع لاقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,358,220)	(1,063,056)		المدفوع لاقتناء موجودات غير ملموسة
(8,544,902)	(1,180,018)		المدفوع لاقتناء استثمارات متاحة للبيع
2,036,083	1,274,006		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
2,292,707	2,723,851		توزيعات أرباح مستلمة
(6,589,333)	(354,990)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(649,813)	(4,438,396)		مدفوع لاقتناء أسهم خزانة
80,980	-		محصل من بيع أسهم خزانة
3,034,738	7,343,188		قروض وتسهيلات بنكية
(4,793,991)	(4,763,369)		توزيعات أرباح مدفوعة
(386,971)	(676,051)		فوائد تمويلية مدفوعة
(2,715,057)	(2,534,628)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(577,257)	7,835,254		صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل النقد والنقد المعادل في بداية السنة
11,806,894	11,229,637		النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
11,229,637	19,064,891	10	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

تم تأسيس شركة السينما الكويتية الوطنية "الشركة الأم" كشركة مساهمة كويتية عامة في دولة الكويت بتاريخ 5 أكتوبر 1954 لإنشاء دور السينما في دولة الكويت وخارجها وتشغيلها واستغلالها واستيراد وإنتاج وتوزيع الأفلام على اختلاف أنواعها ومقاساتها وتصديرها وتأجيرها وبيعها للخير. وكذلك استيراد كافة الآلات والمعدات اللازمة لصناعة السينما، والأثاث فيها وفي الأفلام الخام وأدوات التصوير وأدوات العرض والأثاث وبوجه شامل كل ما من شأنه أن يدخل أو يستخدم لصناعة السينما. كذلك الدخول في كافة المناقصات الحكومية أو خاصة تكون داخلية ضمن أغراضها. كما أن لها الحق بالاتفاق مع الفرق المسرحية والموسيقية والفرق الاستعراضية داخل الكويت أو خارجها لإقامة حفلات بشرط ألا يتعارض وجودها مع قوانين البلاد ولوائحها وللشركة الحق في تأجير دور السينما للهيئات الحكومية والخاصة ولتمتعدها إقامة الحفلات. وبوجه عام فإن الشركة تختص بكل ما يتعلق بالسينما وملحقاتها من أوجه التثقيف والترفيه والنشاط الفكري في الكويت وخارجها. واستغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة. كما يكون للشركة إنشاء دور العرض المسرحي وتشغيلها واستغلالها واستيراد كافة الآلات والمعدات والأجهزة اللازمة لهذا النشاط ولها استغلال وتأجير المحلات التجارية والمطاعم والمقاهي وصلات الألعاب الترفيهية في مباني دور العرض السينمائي والمسرحي ولها إدارة وتشغيل الوسائل الإعلامية المرئية والصوتية والقيام بأعمال النشر والتوزيع والإعلام ويكون للشركة أن تمارس أغراضها بصورة مباشرة أو بالتأجير على الغير أو بالوكالة لحساب الغير ويجوز أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها ولها أن تنشئ أو أن يشارك هذه الهيئات أو أن تلحقها بها وتمارس الشركة جميع أغراضها داخل وخارج الكويت. يقع مقر الشركة في ضاحية الزهراء - مول 360 - الدور الرابع - ص.ب. 502 الصفاة - 13006 الصفاة - الكويت.

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

بلد التأسيس	النشاط	نسبة المساهمة (%)	الشركة العالمية لتوزيع الأفلام (ش.م.ك.م.)
دولة الكويت	النشر والتوزيع الفني	99.25	
جمهورية مصر العربية	الإنتاج والتوزيع الفني	100	شركة الكوت للإنتاج والتوزيع السينمائي (ش.م.م.)

بلغ إجمالي موجودات الشركات التابعة 5,154,090 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 (3,222,307 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014)، كما بلغت إيراداتها وصافي أرباحها 3,028,357 و 1,326,977 دينار كويتي على التوالي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (2,009,422 و 480,360 دينار كويتي على التوالي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014).

بتاريخ 1 فبراير 2016، تم نشر قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في الجريدة الرسمية. إن القانون الجديد واجب التطبيق إعتباراً من 26 نوفمبر 2012. بموجب القانون الجديد تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته، وتم اعتماد نفاذ لائحته التنفيذية لحين إصدار لائحة

تنفيذية للقانون الجديد.

تم الموافقة على إصدار البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 16 فبراير 2016.

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 الأراضي وبعض الأدوات المالية حيث يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية أدناه.

2.2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وأصبحت سارية المفعول

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 19 خطط منافع الموظفين: حصص الموظفين

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 19 من المنشأة أخذ حصص الموظفين أو الأطراف الأخرى في الاعتبار عند المحاسبة عن برامج المنافع المحددة. في حالة ربط الحصص بالخدمات، فإنه يجب ربطها بفترات الخدمة بصفها مزاياء سلبية. تتطلب هذه التعديلات التطبيق بأثر رجعي. إن هذا التعديل ليس له صلة بالمجموعة، حيث أنه لا يوجد لدى أي من شركات المجموعة برامج مزاياء محددة يساهم فيها الموظفون أو أطراف أخرى.

دورة التحسينات السنوية 2010 - 2012

- المعيار الدولي للتقارير المالية 2 المدفوعات بالأسمه
- المعيار الدولي للتقارير المالية 3 دمج الأعمال
- المعيار الدولي للتقارير المالية 8 قطاعات التشغيل
- معيار المحاسبة الدولي 16 العقار والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي 38 الموجودات غير الملموسة
- معيار المحاسبة الدولي 24 إفصاحات الأطراف ذات الصلة

دورة التحسينات السنوية 2011 - 2013

- المعيار الدولي للتقارير المالية 3 دمج الأعمال
- المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة
- معيار المحاسبة الدولي 40 العقارات الإستثمارية
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية II الترتيبات المشتركة: المحاسبة عن حيازة الحصص
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 توضيح الطرق المقبولة للإستهلاك والإطفاء
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المستقلة

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على المعايير الدولية ضمن التحسينات السنوية للمعايير دورة 2010 - 2012 ودورة 2011 - 2013 لأول مرة خلال السنة الحالية.

لا يوجد أثر لتطبيق هذه التعديلات على الإيضاحات أو المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم يتم تطبيقها بعد

لم تقيم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي تم إصدارها ولكنها ليست واجبة التطبيق بعد:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

في يوليو 2014، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية الذي يعكس كافة مراحل مشروع الأدوات المالية ويحل محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية. التحقق والقياس وكافة النسخ السابقة للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. يطرح المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التغطية. يسري المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. وينبغي التطبيق بأثر رجعي إلا أن معلومات المقارنة ليست إلزامية. إن المجموعة بصدد تقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على البيانات المالية المجمعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014 والذي يطرح نموذجاً جديداً من خمس خطوات سوف يتم تطبيقه على الإيرادات الناتجة عن العقود مع عملاء. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل تحويل بضائع أو خدمات للعميل. طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، تقوم المنشأة بالاعتراف بالإيرادات عند الانتهاء من تأدية الالتزامات واجبة الأداء. بالإضافة إلى ذلك يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إفصاحات أكثر تفصيلاً. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 عندما يصبح ساري المفعول، محل متطلبات الاعتراف بالإيراد الواردة بمعيار المحاسبة الدولي 18 "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي 11 "عقود المقاولات" وكذلك التفسيرات ذات الصلة. يتطلب تطبيق المعيار التعديل بأثر رجعي سواء بشكل كامل أو معدل للفترات التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يسمح بالتطبيق المبكر لهذا المعيار إن المجموعة بصدد تقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على البيانات المالية المجمعة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية II المحاسبة عن اقتناء حصص في العمليات المشتركة

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 11 يوفر إرشادات حول كيفية المحاسبة عن اقتناء عمليات مشتركة والتي تمثل قطاع أعمال طبقاً لمحددات المعيار الدولي للتقارير المالية 3 "اندماج الأعمال". ينبغي تطبيق هذه التعديلات بأثر مستقبلي لأي عمليات اقتناء لمشاريع مشتركة قد تحدث خلال الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. إن هذه التعديلات ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير على المجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي I: مبادرة الإفصاحات

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 يوفر إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم المادية في الممارسة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات بأثر مستقبلي وتسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. إن هذه التعديلات ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير على المجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16، يمنع المنشآت من استخدام طريقة الاهلاك طبقاً للإيرادات لبنود الممتلكات والمعدات

والمنشآت. إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 38، تفترض أن الإيراد لا يعتبر أساساً مناسباً لاحتساب إطفاء الموجودات غير الملموسة إلا في حالات محددة.

إن تلك التعديلات تستوجب التعديل المستقبلي للفترات التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. حالياً، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة القسط الثابت للاستهلاكات والإطفاءات للممتلكات والمعدات والمنشآت والموجودات غير الملموسة على التوالي. تعتقد إدارة المجموعة أن طريقة القسط الثابت هي الطريقة الأمثل لعكس استهلاك المنافع الاقتصادية المرتبطة بأصل محدد.

كما تقوم المجموعة بإطفاء تكلفة الحصول على حق استغلال قسائم التي يتم رسملتها ضمن الموجودات غير الملموسة حسب أعمارها الاقتصادية المتوقعة، وتقوم بإطفاء تكلفة الأفلام التي يتم رسملتها ضمن الموجودات غير الملموسة على الفترات الزمنية وفقاً للمنافع المستقبلية المتوقعة. إن هذه التعديلات ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير على المجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة محاصة

تناولت التعديلات التعارض بين المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي 28 في معالجة فقد السيطرة على شركة تابعة عند بيعها أو مشاركتها مع شركة زميلة أو شركة محاصة. توضح التعديلات أنه يتم تحقق كافة الأرباح أو الخسائر الناتجة من بيع أو مشاركة الموجودات التي تشكل أعمالاً - كما هو محدد في المعيار الدولي للتقارير المالية 3 فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو شركة محاصة. على الرغم من ذلك، فإنه في حالة أي أرباح أو خسائر ناتجة من بيع أو مشاركة الموجودات والتي لا تشكل أعمالاً، يتم تحققها فقط في حدود حصص المستثمرين في الأعمال بخلاف الأنشطة الرئيسية في الشركة الزميلة أو شركة المحاصة. ينبغي تطبيق هذه التعديلات بأثر مستقبلي وتسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 مع السماح بالتطبيق المبكر. إن هذه التعديلات ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير على المجموعة.

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28: المنشآت الإستثمارية - تطبيق استثناءات التجميع

توضح التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28 أنه يمكن للشركة الأم أن تستثنى من تجميع البيانات المالية إذا كانت شركة تابعة لمنشأة استثمارية حتى إذا كانت المنشأة الاستثمارية تقوم بقياس جميع استثماراتها في شركات تابعة بالقيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي 10. إن هذه التعديلات ليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير على البيانات المالية للمجموعة.

دورة التحسينات السنوية 2012 - 2014

تسري هذه التحسينات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2016 وليس من المتوقع أن يكون لها تأثيراً جوهرياً على المجموعة. وهي تتضمن:

- المعيار الدولي للتقارير المالية 5 الموجودات غير المتداولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات الموقوفة
- المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات
- معيار المحاسبة الدولي 19 مزايا الموظفين

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 المباعية 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 والأرصدة 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 حصصها 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 أو الخسارة الناتجة عن الاستبعاد في بيان الدخل ويتم احتساب الربح أو الخسارة بمقدار الفرق بين:

إجمالي القيمة العادلة للمقابل المستلم والقيمة العادلة للحصة المتبقية والقيمة 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 الأخر 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 39 أو التكلفة عند الاعتراف المبدئي للاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

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 للمالك السابقين للشركة المقتناة وكذلك أية حقوق ملكية مصدرها 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، 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 وحصص حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصص 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 وحصص حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصص مقتناة في السابق، يتم إدراج تلك الزيادة مباشرة في بيان الدخل المجمع كأرباح. يتم قياس حصص حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة التابعة المقتناة بنسبة حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة للشركة المقتناة أو بالقيمة العادلة لتلك الحصة. 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 الإقتناء إلى بيان الدخل كما لو تم استبعاد الحصة بالكامل.

الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن إقتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الإقتناء 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



إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

ان المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون فيه للأطراف التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب. ان 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 للقرارات المالية رقم 5 "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 المجموع مبدئياً بالتكلفة والتي يتم تعديلها لاحقاً بأثر حصة 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 حصة 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 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 حصة 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 حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة عن تكلفة الاقتناء بعد إعادة التقييم يتم إدراجها مباشرة ضمن بيان الدخل المجموع.

يتم تطبيق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 لتحديد ما إذا كان من الضروري إثبات خسائر انخفاض في القيمة للشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة. تخضع كامل القيمة الدفترية للاستثمار (متضمناً الشهرة) لدراسة الانخفاض في القيمة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 36 "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 حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

2.3.2 الممتلكات والمنشآت والمعدات

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات، فيما عدا الأراضي، بالتكلفة 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 المجموع للفترة التي يتم تكبد هذه مصروفات 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 المجموع بقدر ما تم تحميله سابقاً كخسائر تقييم على بيان الدخل المجموع. أما الانخفاض في صافي القيمة الدفترية الناتج عن إعادة التقييم فيتم تحميله مباشرة على بيان الدخل المجموع 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 المقدره باستثناء الأراضي. يتم تخفيض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات إلى قيمتها الاستردادية وذلك حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية المقدره.

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 المجموع 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 إثبات الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد والتي تم اقتنائها بصفة مستقلة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة.

إن التكاليف التي تتكبدتها المجموعة مقابل الحصول على حق استغلال فساتم يتم رسملتها ضمن الموجودات غير الملموسة وإطفائها بطريقة القسط الثابت حسب أعمارها الاقتصادية المتوقعة (20 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 الإطفاء في نهاية كل فترة مالية، ويتم المحاسبة عن التغيير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغيير.

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

2.3.4 انخفاض في قيمة الموجودات

الملموسة وغير 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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (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 بعلاقته 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.

الاستبعاد

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 بملكيته 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

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 المجموع 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 المجموع 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 ميدئياً بالقيمة العادلة. يتم إضافة أو خصم التكاليف المتعلقة بالاقتناء 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 بالاقتناء 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 3.3.

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 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الاستبعاد

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 تكبدها لإتمام البيع.

2.3.7 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة وفقاً لقانون العمل الكويتي بسداد مبالغ للموظفين عند ترك الخدمة طبقاً للائحة مزايا 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 وتتوقع 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 خارجة للموارد الاقتصادية لتسوية هذه الالتزامات ويمكن تقديرها بصورة موثوق فيها. يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة أن تكون مطلوبة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم يعكس تقديرات السوق، والقيمة الحالية للنفود والمخاطر المحددة للالتزام.

2.3.9 أسهم الخزنة

تتمثل أسهم الخزنة 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 الخزنة 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 الخزنة" 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 الاحتياطات ثم علاوة الإصدار. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزنة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الاحتياطات ثم الأرباح المرحلة والربح الناتج عن بيع أسهم الخزنة.

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.

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.

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 بلاد تعاني من معدلات تضخم عالية جداً) إلى عملة العرض كما يلي:

- يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي

بإستخدام سعر الإقفال 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 فوائد 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 كإيجار تمويلي إذا ما تم تحويل معظم المنافع والمخاطر المرتبطة بملكية الأصل وفقاً لبنود العقد للمستأجر. يتم معالجة كافة عقود الإيجار الأخرى كإيجار تشغيلي.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر

يتم إثبات إيرادات الإيجار التشغيلي بالقسط الثابت على مدار فترة الإيجار. يتم توزيع إيرادات 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 المقدره 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 بإقتناء 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 بإقاي تكاليف الاقتراض كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. إدارة المخاطر

3.1 عوامل المخاطر المالية

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 تتعرض المجموعة إلى خطر القيمة العادلة عن التغير في أسعار الفائدة، كما أن الأدوات المالية المحملة بأسعار فائدة متغيرة تتعرض 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 11) والقروض والتسهيلات البنكية (إيضاح 17).

إن القروض الممنوحة للمجموعة ذات سعر فائدة متغير.

بتاريخ 31 ديسمبر 2015، فيما لو كانت أسعار الفائدة ارتفعت بمقدار 1 % كان ذلك سوف يؤدي إلى انخفاض صافي أرباح السنة بمبلغ 162,767 دينار كويتي تقريباً (114,769 دينار كويتي تقريباً: 2014).

تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

– المتابعة الدورية لأسعار الفائدة بالسوق.

– الاقتراض لأجل 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 31

ديسمبر هو كما يلي:

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 بعملة أجنبية وأغراض نشاط المجموعة الأساسي. فيما يلي صافي مراكز العملات الأجنبية كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة:

2014	2015
(89,773)	(542,650)

دولار أمريكي

فيما يلي الأثر على البيانات المالية المجمعة في حالة ما إذا تغير سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الدينار الكويتي بنسبة 10 % :

2014	2015	
1,138,474	1,024,338	ذمم تجارية وأطراف ذات صلة (إيضاح 9)
11,174,343	19,021,654	الحسابات الجارية والودائع والنقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 10)

2014	2015	
9,598	57,378	صافي الربح
9,598	57,378	حقوق الملكية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 31 ديسمبر 2015 و 2014 تستحق خلال سنة، وبالتالي فإنها لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة 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.

3.2 إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها 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 من صافي الديون (القروض مخصوماً منها النقد وأرصدة البنوك) وحقوق الملكية (متضمنة رأس المال، الاحتياطيات، الأرباح المرحلة وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة). خلال عام 2015، لم تتغير استراتيجية المجموعة عما كانت عليه خلال 2014، وهي الاحتفاظ بأقل نسبة ممكنة من المديونية إلى حقوق الملكية.

3.3 تقدير القيمة العادلة

إن الجدول الوارد أدناه يوضح تحليل للأدوات المالية والتي يتم إعادة قياسها بعد الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة وفقاً 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.

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	مدخلات غير ملحوظة هامة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	تاريخ التقييم	القيمة العادلة كما في	
					2014/12/31	2015/12/31

استثمارات متاحة للبيع

لا يوجد	لا يوجد	الأوراق المالية المعلنة من سوق	المستوى الأول	31 ديسمبر	20,096,224	22,354,323	أسهم مسعرة
لا يوجد	لا يوجد	صافي قيمة الوحدة المعلنة للصندوق	المستوى الثاني	31 ديسمبر	48,915	38,565	صناديق استثمارية

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 2015 (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 وآليات 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 بالاستعانة بمقيّم 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 3.3.

الانخفاض 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 تغييرات 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.

مطلوبات محتملة

تنشأ المطلوبات المحتملة نتيجة أحداث ماضية يتأكد وجودها فقط بوقوع أو عدم وقوع حدث أو أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تخرج بالكامل عن سيطرة المجموعة. يتم تسجيل مخصصات المطلوبات عندما تعتبر الخسارة محتملة ويمكن تقديرها بصورة معقولة. إن تحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص من عدمه لبقاء أي مطلوبات محتملة يستند إلى تقديرات الإدارة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

المجموع	مشروعات قيد التنفيذ	أثاث وأجهزة كمبيوتر	آلات ومعدات وسيارات	مباني	أراضي
26,119,960	215,100	3,404,244	5,420,391	9,012,332	8,067,893
1,026,001	863,810	10,125	142,556	9,510	-
(11,000)	(11,000)	-	-	-	-
27,134,961	1,067,910	3,414,369	5,562,947	9,021,842	8,067,893
2,109,773	1,954,130	1,663	153,980	-	-
(23,940)	-	-	(23,940)	-	-
29,220,794	3,022,040	3,416,032	5,692,987	9,021,842	8,067,893
11,656,351	-	2,909,758	4,387,344	4,359,249	-
938,286	-	156,085	404,562	377,639	-
12,594,637	-	3,065,843	4,791,906	4,736,888	-
1,458,251	-	191,847	678,102	588,302	-
(15,376)	-	-	(15,376)	-	-
14,037,512	-	3,257,690	5,454,632	5,325,190	-
15,183,282	3,022,040	158,342	238,355	3,696,652	8,067,893
14,540,324	1,067,910	348,526	771,041	4,284,954	8,067,893
		15-5	15-4	40-5	

التكلفة أو التقييم
كما في 1 يناير 2014
إضافات السنة
استيعادات
كما في 31 ديسمبر 2014
إضافات السنة
استيعادات
كما في 31 ديسمبر 2015
مجموع الاستهلاك والانخفاض في القيمة
كما في 1 يناير 2014
استهلاك السنة
كما في 31 ديسمبر 2014
استهلاك السنة
استيعادات
كما في 31 ديسمبر 2015
صافي القيمة الدفترية
كما في 31 ديسمبر 2015
كما في 31 ديسمبر 2014
الأعمار الإنتاجية (سنة)

- تبلغ التكلفة التاريخية للأراضي والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة 650,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 2014.
- إن آخر تقييم للأراضي تم في عام 2011.
- إن بعض مباني المجموعة مقامة على أراضي مستأجرة من الدولة بنظام حق الإنتفاع.
- تم تحميل الاستهلاك في بيان الدخل كما يلي:

2014	2015
752,141	1,278,764
62,800	85,116
123,345	94,371
938,286	1,458,251

تكاليف النشاط
مصاريف نشاط أخرى
مصاريف إدارية وعمومية

6. موجودات غير ملموسة

2014	2015
516,779	311,148
1,594	(8,614)
1,358,220	1,063,056
(1,565,445)	(870,541)
311,148	495,049

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. إستثمار في شركة زميلة

تتمثل في استثمارات المجموعة في شركة التمدين لمراكز التسوق ش.م.ك (مقفلة) بنسبة 30%، فيما يلي بيان بحركة ذلك الاستثمار خلال العام:

2014	2015	
30,344,341	32,362,993	الرصيد كما في 1 يناير
2,682,550	3,758,611	نصيب المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
734,566	165,870	نصيب المجموعة من احتياطي التغير في القيمة العادلة لشركة زميلة
101,536	106,433	نصيب المجموعة من احتياطي ترجمة بيانات مالية لشركة زميلة
(1,500,000)	(1,800,000)	توزيعات أرباح
32,362,993	34,593,907	الرصيد كما في 31 ديسمبر

– 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):

2014	2015	
62,861,473	81,203,147	الموجودات المتداولة
187,530,055	198,933,343	الموجودات غير المتداولة
(23,004,411)	(33,369,796)	المطلوبات المتداولة
(87,861,150)	(99,804,347)	المطلوبات غير المتداولة وحقوق الجهات غير المسيطرة
2014	2015	
22,725,788	30,624,466	الإيرادات
8,941,834	12,528,705	الربح من العمليات المستمرة
8,941,834	12,528,705	ربح السنة
3,022,197	1,144,391	الدخل الشامل الآخر للسنة
11,728,839	13,436,380	إجمالي الدخل الشامل للسنة
1,500,000	1,800,000	التوزيعات النقدية المحصلة من الشركة الزميلة خلال السنة

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:

2014	2015	
139,525,967	146,962,347	صافي موجودات الشركة الزميلة
41,857,790	44,088,704	نصيب المجموعة من صافي الأصول (30%)
(9,494,797)	(9,494,797)	أرباح غير محققة نتيجة استبعاد أثر معاملات متبادلة
32,362,993	34,593,907	القيمة الدفترية لشركة التمدين لمراكز التسوق – ش.م.ك. (مقفلة)

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. إستثمارات متاحة للبيع

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

2014	2015	
20,096,224	22,354,323	أسهم مسعرة
4,574,445	2,763,369	أسهم غير مسعرة
48,915	38,565	صناديق استثمارية
<u>24,719,584</u>	<u>25,156,257</u>	

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 2015 و 2014 .

9. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

2014	2015	
580,001	407,009	ذمم تجارية
558,473	617,329	مستحق من أطراف ذات صلة
1,138,474	1,024,338	
(462,202)	(503,028)	مخصص الانخفاض في القيمة
<u>676,272</u>	<u>521,310</u>	
52,730	50,337	مصاريف مدفوعة مقدماً
407,805	412,805	تأمينات مستردة
137,946	155,891	ذمم موظفين
20,000	21,493	أرصدة مدينة أخرى
<u>1,294,753</u>	<u>1,161,836</u>	

بلغت الأرصدة المستحقة السداد ولكنها غير منخفضة القيمة 521,310 كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 (676,272 دينار كويتي - 2014). يبلغ متوسط أعمار هذه المبالغ 90 يوم. بلغت الأرصدة المستحقة والتي أنخفضت قيمتها والمكون لها مخصص بالكامل 503,028 كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 (462,202 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014).



إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. نقد بالصندوق ولدى البنوك

2014	2015
65,294	53,237
10,718,783	18,111,469
10,316	10,387
445,244	899,798
11,239,637	19,074,891
(10,000)	(10,000)
11,229,637	19,064,891

نقدية بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل (تستحق خلال فترة أقل من ثلاث أشهر)
نقد لدى محافظ استثمارية
النقدية والحسابات الجارية والودائع
يخصم: ودائع لأكثر من 3 شهور
النقد والنقد المعادل

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل 0.78 % خلال عام 2015 (1.25 % - 2014).

11. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 10,106,250 دينار كويتي موزعاً على 101,062,500 سهم، بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

12. أسهم الخزنة

2014	2015
2,411,055	6,750,852
2.39	6.68
2,362,834	6,143,275

عدد الأسهم (سهم)
النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية

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

13. إحتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة الأم، يتم تحويل 10 % من الأرباح الصافية لحساب الإحتياطي القانوني، ويجوز وقف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العمومية إذا زاد هذا الإحتياطي 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 الإحتياطي القانوني بموجب قرار الجمعية العمومية العادية بتاريخ 14 أبريل 2010.

14. إحتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، تحول نسبة من صافي ربح السنة يقترحها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية إلى الإحتياطي العام، يجوز للجمعية العمومية وقف هذا التحويل بناء على اقتراح مجلس الإدارة.
بتاريخ 16 فبراير 2016 اقترح مجلس الإدارة تحويل مبلغ 1,024.921 دينار كويتي إلى حساب الإحتياطي العام عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (911,506 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2014).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

15. إحتياطيات أخرى

الإجمالي	إحتياطي أسهم خزانه	إحتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	إحتياطي التغير في القيمة العادلة	إحتياطي إعادة تقييم أراضي	
9,260,021	-	147,286	588,601	8,524,134	الرصيد كما في 1 يناير 2014
8,637,302	-	101,824	8,535,478	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
22,904	22,904	-	-	-	بيع اسهم خزانه
17,920,227	22,904	249,110	9,124,079	8,524,134	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014
17,920,227	22,904	249,110	9,124,079	8,524,134	الرصيد كما في 1 يناير 2015
2,131,431	-	103,764	2,027,667	-	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
20,051,658	22,904	352,874	11,151,746	8,524,134	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2015

يتضمن رصيد احتياطي إعادة تقييم أراضي مبلغ 1,106,241 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 و 2014 قيمة الرصيد المتبقي من قيمة فائض إعادة تقييم أراضي قامت المجموعة ببيعها لشركة زميلة خلال عامي 2006 و 2005.

16. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

2014	2015	
1,828,414	2,674,038	ذمم تجارية
1,302,229	1,793,492	مصاريف وأجازات مستحقة
778,501	846,962	دائنو توزيعات
3,016	341,359	تأمينات للتغير
535,584	644,642	إيرادات مؤجلة
19,001	36,801	مستحق لأطراف ذات صلة
2,154,065	2,154,065	مخصص مطالبات
50,000	60,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
383,297	391,743	ضرائب واستقطاعات
65,852	83,900	أرصدة دائنة أخرى
7,119,959	9,027,002	

17. قروض وتسهيلات بنكية

2014	2015	
12,450,000	19,550,000	قروض قصيرة الأجل
544,318	9,005	بنوك - سحب على المكشوف
12,994,318	19,559,005	

إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية مقابل سندات إذنية، وتستحق السداد خلال سنة. بلغ متوسط معدل الفائدة للقروض والتسهيلات البنكية 3.55 % خلال عام 2015 (3.87 % - 2014).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

18. إيرادات/ مصاريف نشاط أخرى

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

19. صافي (خسائر) / أرباح استثمارات مالية

2014	2015
793,044	923,851
-	(1,512,898)
142,673	181,762
(12,288)	(10,867)
<u>923,429</u>	<u>(418,152)</u>

توزيعات نقدية وإيرادات فوائد
انخفاض في القيمة
أرباح بيع استثمارات
مصاريف إدارة محافظ

20. ربحية السهم لمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب ربحية السهم على أساس صافي الربح والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الذي يتم تحديده على أساس عدد الأسهم المصدرة خلال السنة وذلك كما يلي: -

2014	2015
8,717,625	9,833,294
99,021,357	96,227,403
<u>88.04</u>	<u>102.19</u>

صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
ربحية السهم لمساهمي الشركة الأم (فلس)

21. توزيعات الأرباح

- بتاريخ 15 أبريل 2015 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 كما أقرت توزيعات نقدية بواقع 51 فلس للسهم عن أرباح عام 2014. كذلك تم الموافقة على صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ 50,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

- بتاريخ 16 فبراير 2016 اقترح مجلس إدارة الشركة توزيعات نقدية بواقع 53 فلس للسهم عن أرباح عام 2015 كذلك تم اقتراح مكافأة أعضاء مجلس إدارة بواقع 60,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. إن هذا الاقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

22. 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 أطراف ذات صلة وفيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

2014	2015	مزاي الإدارة العليا رواتب ومكافآت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة نهاية خدمة وأجازات
224,700	322,200	
50,000	60,000	
44,132	36,309	

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

2014	2015	مستحق من أطراف ذات صلة مستحق لأطراف ذات صلة
558,473	617,329	
19,001	36,801	

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

23. 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:

2015					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
30,372,983	1,369,143	3,340,459	5,734,185	19,929,196	صافي الإيرادات
(20,529,560)	(3,198,041)	-	(2,032,740)	(15,298,779)	التكاليف
9,843,423	(1,828,898)	3,340,459	3,701,445	4,630,417	أرباح القطاعات
95,920,306	22,503,181	60,102,803	155,153	13,159,169	الموجودات
2014					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
27,815,927	1,468,448	3,605,979	4,771,273	17,970,227	صافي الإيرادات
(19,094,717)	(2,606,970)	-	(1,959,586)	(14,528,161)	التكاليف
8,721,210	(1,138,522)	3,605,979	2,811,687	3,442,066	أرباح القطاعات
84,701,805	12,942,410	57,351,050	180,734	14,227,611	الموجودات

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

24. التدفقات النقدية من أنشطة العمليات

2014	2015	
8,721,210	9,843,423	صافي ربح السنة
		تعديلات لـ:
2,503,731	2,328,792	استهلاكات وإطفاءات
(2,682,550)	(3,758,611)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(923,429)	418,152	صافي أرباح استثمارات مالية
165,005	160,178	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	40,826	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
480,422	703,583	فوائد تمويلية
8,264,389	9,736,343	ربح العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
211,121	(21,718)	مخزون
88,980	92,091	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
216,667	1,036,191	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
8,781,157	10,842,907	النقد الناتج من أنشطة العمليات
(54,024)	(118,035)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,727,133	10,724,872	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات

25. إلتزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 167,220 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 (167,272 دينار كويتي - 2014).

26. إرتباطات مستقبلية

2014	2015	
1,610,855	350,734	إرتباطات إنفاق رأسمالي
553,438	334,366	الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه بتاريخ المركز المالي
2,164,293	685,100	إرتباطات مستقبلية لشراء أفلام
		إرتباطات إيجار تشغيلي
2,804,472	2,796,809	الحد الأدنى من دفعات الإيجار التشغيلي المستقبلية:
10,775,337	10,143,466	لا تزيد عن سنة واحدة
20,137,754	17,964,689	أكثر من سنة واحدة ولا تزيد عن خمس سنوات
33,717,563	30,904,964	أكثر من خمس سنوات