

ANNUAL REPORT

2017



شركة السينما الكويتية الوطنية
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY.....

بِسْمِ
اللَّهِ
الرَّحْمَنِ
الرَّحِيمِ



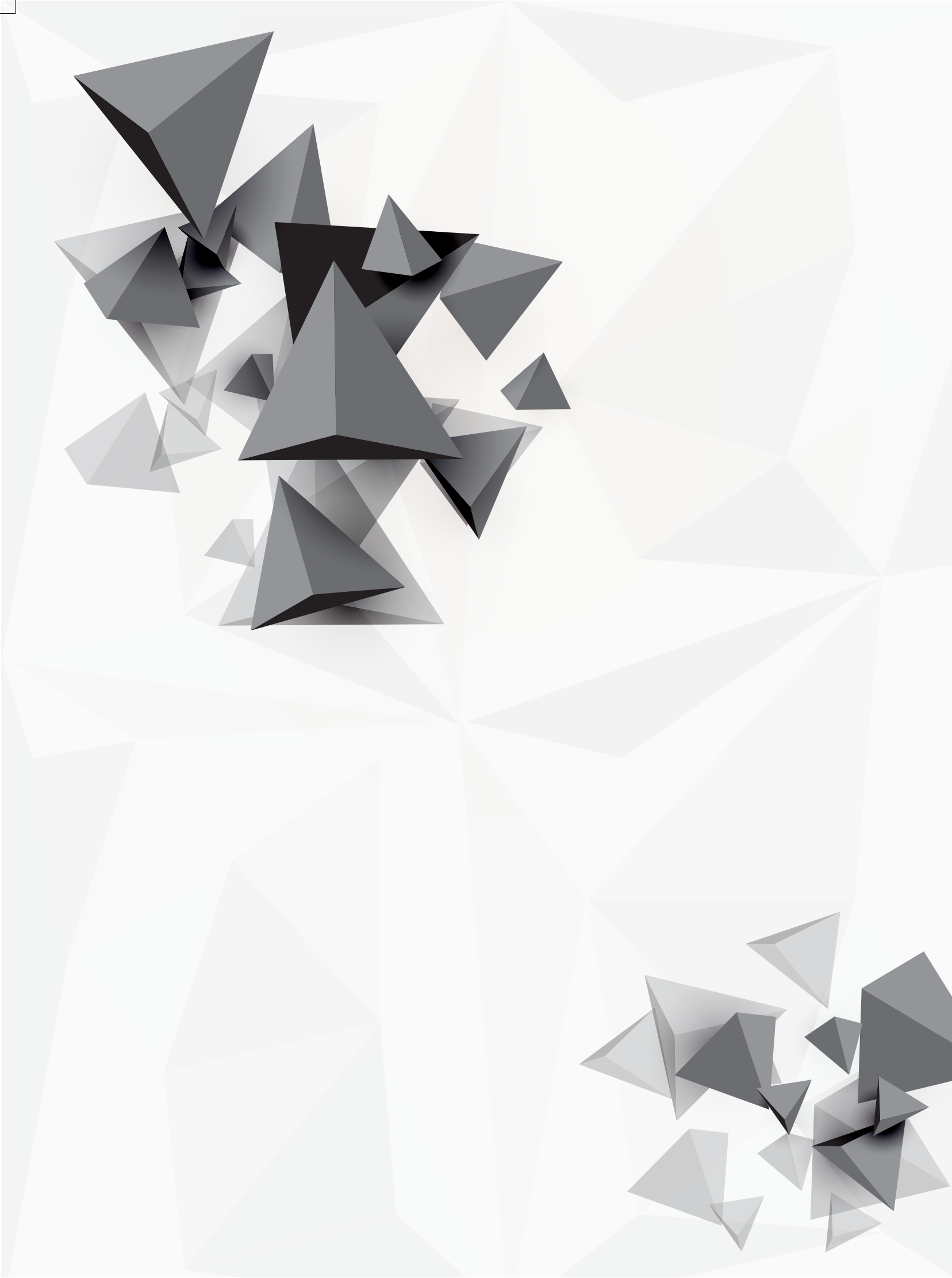
سمو الشيخ جابر
المبارك الحمد الصباح
رئيس مجلس الوزراء - دولة الكويت



صاحب السمو الشيخ
صباح الأحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت



سمو الشيخ نواف
الأحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت



المحتويات

كلمة رئيس مجلس الإدارة | 6

مجلس الإدارة | 9

الإدارة التنفيذية | 9

تقرير الحوكمة | 10

تقرير مراقب الحسابات المستقل | 20

بيان المركز المالي المجموع | 24

بيان الدخل المجموع | 25

بيان التغييرات في حقوق الملكية المجموع | 26

بيان التدفقات النقدية المجموع | 27

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة | 28

والذي يتضمن أهم إنجازاتنا لهذا العام بالإضافة إلى خططنا المستقبلية والتي تم تحديدها حسب استراتيجية ووضعت خصيصاً لتطوير خدمات الشركة وتنفيذ مشاريعها التوسعية في كافة أنحاء دولة الكويت وخارجها بهدف ترسيخ ريادتها في السوق المحلي والاقليمي. كما يستعرض التقرير البيانات المالية للشركة عن ذات العام المنتهي في 31 ديسمبر 2017 وتقرير السادة مراقبي الحسابات المستقلين.

الإخوة الأفاضل،

تستمر الشركة في تنفيذ الخطط المعدة مسبقاً تماشياً مع مؤشرات الاقتصاد المحلي ومعطيات السوق وأجواء المنافسة، فقد تمكنت شركة السينما الكويتية الوطنية بكفاءات وخبرات كوادرها وتطورها الدائم في استخدام أحدث تقنيات العرض السينمائي من الحفاظ على نسبتها المتقدمة من الحصة السوقية رغم التحديات الاقتصادية المتوقعة، فأصبحت من أفضل شركات السينما ليس في منطقة الخليج العربي فحسب، بل على مستوى منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا تنفيذاً لرؤيتنا بتقديم أفضل الخدمات لعملائنا والتأكيد على استمتاعهم بتجربة سينمائية راقية ومتميزة.

الإخوة الأفاضل،

يسعدني أن استعرض لكم إنجازات العام المنصرم لشركة السينما الكويتية الوطنية، حيث قمنا بإطلاق الهوية الجديدة لشركة السينما الوطنية والمستوحاة من عراقية ماضينا ورؤيتنا للمستقبل وللتأكيد على مكانتنا كشركة ذات تاريخ طويل من النجاح والتطور في عالم السينما، حيث أتت الهوية الجديدة بما يتناسب مع التغيير المنشود والتطوير المستمر في الخدمات والأفكار التي تتميز بها الشركة.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

حضرات السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

إنه لمن دواعي سروري أن أستعرض معكم بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن زملائي أعضاء مجلس الإدارة والجهاز التنفيذي وكافة العاملين في شركة السينما الكويتية الوطنية - سينسكيب التقرير السنوي للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2017

عرض مجهزة بأحدث تقنيات العرض السينمائي والخدمات الترفيهية بمعايير عالية المستوى، هذا بالإضافة الى 3 صالات عرض سيتم افتتاحها في سوق الكوت تقدم تجربة سينمائية جديدة لمحبي التميز، ليصبح بذلك اجمالي عدد صالات مشروع الكوت 12 صالة.

لا يفوتني في هذه المناسبة أن أعلن أنه من ضمن خططنا التوسعية افتتاح صالات عرض سينمائية خارج دولة الكويت لأول مرة في تاريخ الشركة وذلك في المملكة العربية السعودية. لما يتمتع به السوق السعودي من طبيعة متشابهة مع السوق الكويتي من حيث الالتزام بالعادات والتقاليد.

إن تواجدنا في سوق المملكة العربية السعودية ما هو الا ترسيخ لمكانتنا كأفضل مزود للخدمات الترفيهية عموماً والسينمائية تحديداً في المنطقة.

الإخوة الأفاضل،

في عام 2017 حققت الشركة أرباحاً صافية بلغت -/10,167,707 دينار كويتي وبربحية 107.89 فلس للسهم مقارنة مع أرباح عام 2016 والتي بلغت -/9,332,630 دينار كويتي وبربحية 99.05 فلس للسهم عن نفس العام .

كما بلغ إجمالي أصول الشركة 109.6 مليون دينار كويتي تقريباً في عام 2017 مقارنة مع 99.5 مليون دينار كويتي تقريباً لعام 2016 وبمعدل نمو 10 % تقريباً ، كما زادت حقوق المساهمين لتصل إلى 73.5 مليون دينار كويتي تقريباً في عام 2017 مقارنة مع 68.9 مليون دينار كويتي تقريباً لعام 2016 وبمعدل نمو 7 % تقريباً .

وعلى ضوء هذه النتائج فقد أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 بواقع 55 % من القيمة الاسمية للسهم أي بواقع 55 فلس لكل سهم .

كما أوصى المجلس بمنح السادة أعضاء مجلس الإدارة مكافأة بمبلغ -/60,000 د.ك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

ختاماً،

أود أن أنتهز هذه المناسبة لأتقدم بجزيل الشكر إلى مقام حضرة صاحب السمو أمير البلاد المفدى الشيخ/ صباح الأحمد الجابر الصباح وسمو ولي عهده الأمين الشيخ/ نواف الأحمد الجابر الصباح وإلى سمو رئيس مجلس الوزراء الشيخ/ جابر المبارك الحمد الصباح على ما قدموه من اهتمام ودعم ورعاية للقطاع الخاص والمؤسسات الوطنية، كما أتقدم بالشكر إليكم على ما أبدىتموه من ثقةٍ ومساندةٍ لنا.

كما أود أن أعتبر عن امتناني وتقديري للسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة على مساهمتهم ودعمهم المتواصل وأود أن أخص بالشكر الجهاز التنفيذي وكافة العاملين بالشركة على ما بذلوه من جهود مثمرة للوصول إلى النتائج المرجوة للشركة خلال عام 2017.

والله ولي التوفيق،

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

عبد الوهاب مرزوق المرزوق

رئيس مجلس الإدارة

أما على صعيد الخدمات، فأحدث ما قدمناه لروادنا كان خدمة التذكرة الإلكترونية (E-TICKET) والتي سهّلت عملية الحجز ودخول صالات العرض من دون عناء الانتظار أو الحاجة الى طباعة التذاكر، إضافة إلى التطوير والتحديث المستمر لنظام الحجز الآلي والموقع الإلكتروني وتطبيق الأجهزة الذكية، وكافة الأنظمة والخدمات الرقمية.

والجدير بالذكر أن شركة السينما الكويتية الوطنية (سينسكيب) وقعت عقد ايجار مع شركة الصالحيه العقارية الرائدة في مجال التطوير العقاري لافتتاح أحدث صالات عرض سينمائية في برج العاصمة الذي يعد المشروع التجاري الأكبر في قلب مدينة الكويت، حيث ستفرد هذه الصالات بعدة مزايا منها تصميمها العصري ورحابة مساحتها لتضم 13 صالة عرض مجهزة بأحدث تقنيات العرض السينمائي.

أما على صعيد العروض السينمائية فقد قامت شركتكم بعرض عدد (214) فيلماً أجنبياً و (163) فيلماً هندياً و (17) فيلماً عربياً و(20) فيلماً كويتياً وخليجياً منوعاً بإجمالي (414) فيلماً أي بزيادة تقدر بـ (15) فيلم عن عام 2016.

الإخوة الأفاضل،

إن التعاون بين شركتكم وهيئات المجتمع المدني وهيئات والوزارات المختلفة وسفارات الدول الشقيقة والصديقة يعد جسراً ثقافياً مهماً يربط دولة الكويت بالعالم، حيث قمنا وبالتعاون مع هذه الجهات وغيرها بإقامة 10 أمسيات سينمائية وثقافية متنوعة لاقت استحسان الجمهور الكريم.

الإخوة الأفاضل،

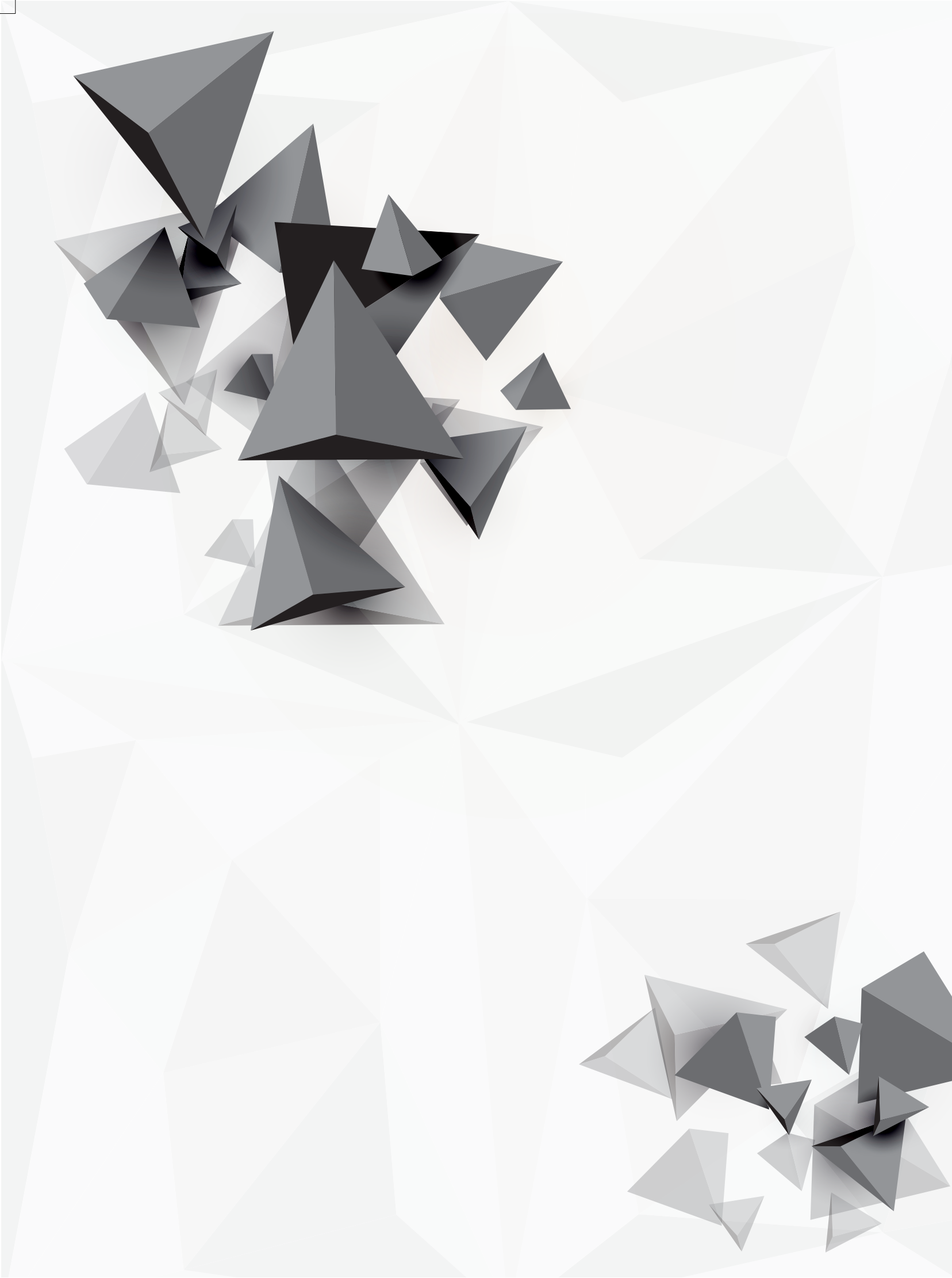
في عام 2018 سواصل تنفيذ خططنا للنمو المطلوب للمحافظة على ريادة شركة السينما الكويتية الوطنية في السوق الكويتي وتجاوز توقعات مرتادينا من حيث ما نقدمه من أجواء ساحرة وخدمات مميزة وتكنولوجيا مستخدمة ولترسيخ مكانتنا في السوق المحلي والإقليمي حيث سيتم إطلاق علامة تجارية جديدة لصالات العرض في سوق الكوت بجانب العلامة التجارية سينسكيب ضمن عائلة شركة السينما الكويتية الوطنية، وستكون هذه العلامة مستوحاة بالكامل من كل ما يرمز الى تاريخ الكويت ومستلهمه من العصر الذهبي للفن في منطقة الخليج والعالم العربي.

والجدير بالذكر أنه خلال العام الحالي، سيتم تحديث شعار سينسكيب بشكل عصري ومتطور، حيث سيستخدم الشعار الجديد على مزيج متوازن من الدقة وحرفية التصميم من دون الابتعاد كلياً عن شعارنا الحالي.

وتأكيداً لمكانة سينسكيب كواجهة الترفيهية الأتمثل في دولة الكويت، سيتم تطوير بعض مواقعنا الحالية وتزويدها بأحدث التقنيات والخدمات، من ضمنها تطوير صالات سينسكيب في مول 360 والأفنيوز.

بالإضافة إلى تطوير مستوى الخدمات المقدمة لعملائنا الكرام من خلال تنويع محتوى العرض وزيادة صالات ال IMAX وال 4DX وسينسكيب 11 وزيادة عدد صالات ال VIP وإضافة مقاعد Premium كما سيتم توفير خاصة طلب المأكولات والمشروبات مسبقاً عبر موقعنا الإلكتروني وتطبيق الأجهزة الذكية.

سنواصل في عام 2018 اتباع خططنا التطويرية لتأكيد مكانتنا كشركة رائدة وسباقه ومتفردة بالتقدم التقني والمعماري حيث ستدخل "سينسكيب الكوت مول" مراحل العمل النهائية لتستعد لاستقبال روادها في الربع الثالث من العام الجاري. وتعد "سينسكيب الكوت مول" إضافة ثرية إلى عالم الترفيه في "الكوت مول"، حيث تتضمن 9 صالات



أعضاء مجلس الإدارة التنفيذية الإدارة

أحمد دخيل العصيمي

الرئيس التنفيذي

ناصر بدر الروضان

المدير العام للشئون الإدارية والخدمات

طلال يوسف المرزوق

المدير العام للعمليات

وائل عبد الله الهملان

المدير العام للتطوير والصيانة

سامي علي هندي

المدير المالي

عبد الوهاب مرزوق المرزوق

رئيس مجلس الإدارة

أحمد عبد العزيز الصرعاوي

نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد دخيل العصيمي

عضو مجلس إدارة

الشيخ دعيخ الخليفة الصباح

عضو مجلس إدارة

مرزوق جاسم المرزوق

عضو مجلس إدارة

أسامة راشد الأرملي

عضو مجلس إدارة

ناصر بدر الروضان

أمين سر المجلس

تقرير الحوكمة

نبذة عن حوكمة الشركات

- تحرص **شركة السينما الكويتية الوطنية** على تطبيق أفضل الممارسات الخاصة بمبادئ الحوكمة الرشيدة، فقد قامت الشركة خلال عام 2017 بالاستمرار في الالتزام بكافة التعليمات الواردة في هذا الصدد والصادره من هيئة اسواق المال، حرصت الشركة على تطوير منظومة الحوكمة ونشر ثقافة الحوكمة على مستوى إدارتها ، وذلك من خلال مراجعة وتحديث السياسات والاجراءات ذات الصلة لتتماشى مع أفضل التطبيقات بما يتماشى مع تعليمات هيئة اسواق المال.
- خلال العام حرصت الشركة على استمرار تفعيل دور الرقابة الداخلية من خلال مكتب التدقيق الداخلي التابع للجنة التدقيق. كما قامت إدارة المخاطر بممارسة المهام الموكله اليها بكفاءة وفعالية من خلال تحليل وقياس المخاطر التي تتعرض لها الشركة والتحقق من وجود إجراءات فعالة لضمان الحد من تلك المخاطر.
- تم خلال العام تطبيق مجموعة من النظم الآليه الحديثة لضمان أحكام الرقابة على معاملات الشركة وزيادة جودة وشمولية التقارير المالية والتشغيلية .
- كما قامت وحدة شئون المستثمرين بتفعيل دورها من خلال توفير كافة البيانات المطلوبة للمستثمرين الحاليين والمحتملين بطرق سهلة وميسرة للرد على أي استفسار، وذلك عن طريق البريد الإلكتروني للشركة أو بالاتصال المباشر.

تعهد مجلس الإدارة

نقر ونتعهد نحن رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة السينما الكويتية الوطنية (شركة مساهمة كويتية عامة)، (الشركة الأم ، و شركتيها التابعتين) بدقة وسلامة البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 التي تم تزويد المدقق الخارجي بها وبأن التقارير المالية للشركة قد تم عرضها بصورة سليمة وعادلة ووفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت والمعتمدة من قبل هيئة أسواق المال وأنها معبرة عن المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2017 وذلك بناءً على ما ورد إلينا من معلومات وتقارير من قبل الإدارة التنفيذية ومراقب الحسابات الخارجي وبذل العناية الواجبة للتحقق من سلامة ودقة هذه التقارير .

إسم العضو	المنصب
السيد / عبد الوهاب مرزوق المرزوق	رئيس مجلس إدارة – عضو غير تنفيذي
السيد / أحمد عبد العزيز الصرعاوي	نائب رئيس مجلس إدارة – عضو غير تنفيذي
السيد / أحمد دخيل العصيمي	عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي
الشيخ / دعيخ الخليفة الصباح	عضو مجلس إدارة – غير تنفيذي
السيد / مرزوق جاسم المرزوق	عضو مجلس إدارة – غير تنفيذي
السيد / أسامة راشد الأرملي	عضو مجلس إدارة – مستقل

تم توقيعه من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 فبراير 2018

تعهد الإدارة التنفيذية

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة السينما الكويتية الوطنية المحترمين

بالإشارة للموضوع أعلاه ، ووفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال الكويتية ، نتعهد لكم بأن المعلومات المالية المجمعة لشركة السينما الكويتية (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركتيها التابعتين (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة) للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 قد تم عرضها بصورة سليمة وعادلة وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية وتم إعدادها وفق المعايير الدولية للتقارير المالية والمعتمدة من هيئة أسواق المال الكويتية .

الاسم	المنصب
السيد / أحمد دخيل العصيمي	الرئيس التنفيذي
السيد / سامي هندي	المدير المالي

تم توقيعه من قبل الإدارة التنفيذية بتاريخ 13 فبراير 2018

تشكيل مجلس الإدارة

تاريخ الانتخاب/ تعيين	المنصب	إسم العضو
05 أبريل 2016	رئيس مجلس إدارة – غير تنفيذي	السيد / عبد الوهاب مرزوق المرزوق
	نائب رئيس مجلس إدارة – غير تنفيذي	السيد / أحمد عبد العزيز الصراوي
	عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي	السيد / أحمد دخيل العصيمي
	عضو مجلس إدارة – غير تنفيذي	الشيخ / دعيخ الخليفة الصباح
	عضو مجلس إدارة – غير تنفيذي	السيد / مرزوق جاسم المرزوق
	عضو مجلس إدارة – مستقل	السيد / أسامة راشد الأرملي
	أمين سر المجلس	السيد / ناصر بدر الروضان

مسؤوليات مجلس الإدارة

يقوم مجلس إدارة الشركة بممارسة مهامه ومسؤولياته الأساسية ومنها ما يلي:

- اعتماد الأهداف والإستراتيجيات والسياسات الهامة للشركة.
- تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة وأهدافها المالية.
- اعتماد الهياكل التنظيمية والوظيفية في الشركة وإجراء المراجعة الدورية عليها.
- إقرار الميزانيات التقديرية السنوية وإعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
- الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة ، وتملك الأصول والتصرف بها.
- تحديد سياسة توزيع الأرباح.
- التأكد من مدى التزام الشركة بالسياسات والإجراءات التي تضمن إحترام الشركة للأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها.

- ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم الإفصاح والشفافية المعمول بها.
- وضع نظام حوكمة خاص بالشركة وبما لا يتعارض مع أحكام قواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة أسواق المال – والإشراف العام عليه ومراقبة مدى فاعليته وتعديله عند الحاجة.
- التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
- التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر.
- وضع سياسة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حفظ حقوقهم.
- وضع آلية لتنظيم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.
- التأكد من أن الهيكل التنظيمي للشركة يتسم بالشفافية والوضوح بما يتيح عملية إتخاذ القرار وتحقيق مبادئ الحوكمة الرشيدة ، والفصل في السلطات والصلاحيات لكل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
- الرقابة والإشراف على أداء أعضاء الإدارة التنفيذية ، والتأكد من قيامهم بأداء كافة المهام الموكلة إليهم.
- إقرار نظم المكافآت الممنوحة للموظفين.
- تعيين أو عزل أياً من أعضاء الإدارة التنفيذية ، أو رئيس الجهاز التنفيذي أو من في حكمه.

مسؤوليات الإدارة التنفيذية

تقوم الإدارة التنفيذية للشركة متمثلة في رئيس الجهاز التنفيذي وكبار التنفيذيين بتنفيذ مجموعة من المهام والتي يمكن تلخيصها على النحو التالي:

- العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة والمعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- تنفيذ الإستراتيجية العامة والخطط التفصيلية المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.
- إعداد التقارير الدورية (مالية وغير مالية) بشأن تطور أنشطة الشركة في ضوء خطط وأهداف الإستراتيجية العامة ، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة.
- وضع نظام محاسبي متكامل يحتفظ بدفاتر وسجلات وحسابات تعكس بشكل مفصل ودقيق البيانات المالية وحسابات الدخل بهدف المحافظة على أصول الشركة.
- إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال الكويتية .
- إدارة العمل اليومي وتسيير النشاط ، فضلاً عن إدارة موارد الشركة بالشكل الأمثل ، والعمل على زيادة نسبة الأرباح وتقليل النفقات وذلك بما يتفق مع الأهداف والإستراتيجية العامة للشركة .
- المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة.
- وضع نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم .

إجتماعات مجلس الإدارة لعام ٢٠١٧

تاريخ الإجتماع	رقم الإجتماع	عدد الحاضرين
05/02/2017	2017 / 01	6
14/02/2017	2017 / 02	6
26/04/2017	2017 / 03	6
25/07/2017	2017 / 04	6
31/10/2017	2017 / 05	6
19/12/2017	2017 / 06	6

وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال تحتفظ الشركة بسجل خاص تدون فيه محاضر إجتماعات مجلس الإدارة وتودع لدى أمين سر المجلس.

الحصول على المعلومات والبيانات بشكل دقيق

توفر شركة السينما الكويتية الوطنية الآليات والأدوات التي تمكن أعضاء مجلس الإدارة من الحصول على المعلومات والبيانات المطلوبة في الوقت المناسب، وذلك عبر التطوير المستمر لبيئة تكنولوجيا المعلومات داخل الشركة، وخلق قنوات اتصال مباشرة بين أمين سر المجلس وأعضاء مجلس الإدارة، وتوفير التقارير وموضوعات النقاش الخاصة بالإجتماعات قبل وقت كاف لمناقشتها واتخاذ القرارات بشأنها.

إنجازات مجلس الإدارة

- متابعة تنفيذ الخطط و الأهداف الإستراتيجية للشركة.
- متابعة سير عمل الشركة مع الإدارة التنفيذية ومناقشة جميع الملاحظات الواردة من الجهات الرقابية.
- الإشراف العام على تطبيق كافة الإجراءات المتعلقة بقواعد الحوكمة في الشركة.
- مراجعة واعتماد كافة التقارير الدورية الصادرة عن اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة.

اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة

يتمتع مجلس إدارة شركة السينما الكويتية الوطنية بنموذج إداري مرن وسلس ييسر القيام بأعماله، وتقوم ركائز هذا النموذج على إنبثاق ثلاث لجان من مجلس الإدارة وهي لجنة الترشيحات والمكافآت ولجنة التدقيق ولجنة إدارة المخاطر وتلعب هذه اللجان دوراً أساسياً في مساعدة المجلس على القيام بالمهام والواجبات المنوطة به في إدارة الشركة.

لجنة الترشيحات والمكافآت

أنشأت اللجنة لمساعدة مجلس إدارة الشركة في أداء مسؤولياته الإشرافية المتعلقة بفاعلية ونزاهة الإلتزام بسياسات وإجراءات الترشيح والمكافآت لدى الشركة والمراجعة والموافقة على معايير الإختيار وإجراءات التعيين لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والتأكد من أن سياسة ومنهجية الترشيح والمكافآت ككل تتناسب مع الأهداف الإستراتيجية للشركة، لذلك تم إعداد سياسة المكافآت لإستقطاب الموظفين ذوي الكفاءة والمهارة والخبرات، وعليه قام مجلس الإدارة ببناءً على توصيات اللجنة بإعتماد هذه السياسة.

قامت اللجنة خلال عام 2017 بما يلي :-

- مراجعة وإعتماد الوصف الوظيفي.
- تقييم مؤشرات الأداء (KPI) لمجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية و إعداد تقييم سنوي لهم .
- اقتراح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي.
- إعداد تقرير المكافآت.

التشكيل

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال بتاريخ 12 أبريل 2016 بعضوية كل من :

المنصب

الاسم

- 1 السيد / عبدالوهاب مرزوق المرزوق - رئيس اللجنة
- 2 السيد / أحمد دخيل العصيمي - عضو اللجنة
- 3 السيد / أسامة راشد الأرملي - عضو اللجنة - مستقل
- 4 السيد / ناصر بدر الروضان - أمين سر اللجنة

وتنتهي عضوية اللجنة بإنهاء مدة عضوية مجلس الإدارة .

الاجتماعات خلال العام 2017

عدد الحضور	رقم المحضر	تاريخ الاجتماع
3	01-2017	01/02/2017

وفقاً لمتطلبات هيئة اسواق المال تحتفظ الشركة بسجل خاص تدون فيه محاضر اجتماعات اللجنة وتودع لدى أمين سر اللجنة .

بيان بالمكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لعام 2017 :

60,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
42,200	مكافآت الإدارة التنفيذية والمدير المالي

تم التوصية بإعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع 60,000 د.ك عن السنة المنتهية 31 ديسمبر 2017 . إن هذه التوصية تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين .

لجنة التدقيق

تشكلت اللجنة بهدف مساعدة مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته الإشرافية الخاصة بالتحقق من مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة ومتابعة عملية التدقيق الداخلي والخارجي والتحقق من كفاية إجراءات الشركة الخاصة بمراقبة الالتزام بالقوانين والأنظمة وقواعد السلوك المهني وكذلك مراجعة الأمور المحاسبية والتقارير المالية بهدف ضمان شفافية وعدالة تلك التقارير بالإضافة إلى تقييم أداء إدارة التدقيق الداخلي. وفي هذا الصدد قامت اللجنة بما يلي :

- متابعة خطة التدقيق الداخلي خلال العام ومراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي و تم التأكد من إتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأن الملاحظات الواردة في التقرير.
- مراجعة البيانات المالية المرحلية الربع سنوية وتم رفع توصية لمجلس الإدارة لاعتمادها.
- إعداد تقرير لجنة التدقيق ورفعته لمجلس الإدارة ليتم عرضه على الجمعية العامة.
- توصية لمجلس الإدارة بإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي و ذلك بعد التأكد من إستقلاليتهم و مراجعة خطابات تعيينهم

التشكيل

تم تشكيل لجنة التدقيق وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال بتاريخ 12 أبريل 2016 بعضوية كل من :

المنصب	الأسم
- رئيس اللجنة	1 السيد / أحمد عبد العزيز الصرعاوي
- عضو اللجنة	2 السيد / مرزوق جاسم المرزوق
- عضو اللجنة - مستقل	3 السيد / أسامة راشد الأرملي
- أمين سر اللجنة	4 السيد / فواز عبد العزيز الفضالة

وتنتهي عضوية اللجنة بإنهاء مدة عضوية مجلس الإدارة .

الاجتماعات خلال العام 2017

عدد الحضور	رقم المحضر	تاريخ الاجتماع
3	01-2017	01/02/2017
3	02-2017	12/02/2017
3	03-2017	24/04/2017
3	04-2017	24/07/2017
3	05-2017	29/10/2017

تحتفظ الشركة بسجل خاص تدون فيه محاضر إجتماعات اللجنة وتودع لدى أمين سر اللجنة وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال. ولم يكن هناك أي تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة.

لجنة إدارة المخاطر

تم تشكيل هذه اللجنة لمساعدة مجلس إدارة الشركة في أداء مسؤولياته الإشرافية المتعلقة بمسائل المخاطر الحالية والمستجدة المصاحبة لأنشطة الشركة .

قامت اللجنة خلال عام 2017 بما يلي :-

- اعتماد خطة إدارة المخاطر .

- مراجعة نتائج تقارير إدارة المخاطر وتم التأكد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأن الملاحظات الواردة في التقرير.

التشكيل

تم تشكيل لجنة إدارة المخاطر وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال بتاريخ 12 أبريل 2016 بعضوية كل من :

الأسم المنصب

1 السيد / مرزوق جاسم المرزوق - رئيس اللجنة

2 السيد / أحمد دخيل العصيمي - عضو اللجنة

3 السيد / أسامة راشد الأرملي - عضو اللجنة - مستقل

4 السيد / فواز عبد العزيز الفضالة - أمين سر اللجنة

وتنتهي عضوية اللجنة بانتهاء مدة عضوية مجلس الإدارة .

الإجتماعات خلال العام 2017

عدد الحضور	رقم المحضر	تاريخ الإجتماع
3	01-2017	14/02/2017
3	02-2017	24/04/2017
3	03-2017	29/10/2017
3	04-2017	17/12/2017

وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال تحتفظ الشركة بسجل خاص تدون فيه محاضر إجتماعات اللجنة وتودع لدى أمين سر اللجنة.

أنظمة الضبط والرقابة

يسعى مجلس الإدارة لضمان كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية اللازمة لحماية عمليات الشركة. وكذلك التحقق من الإلتزام بتطبيق تلك النظم ، ويعكس الهيكل التنظيمي للشركة أنظمة الضبط والرقابة الداخلية وذلك من خلال ما يلي :

• التحقق من وجود تحديد سليم للمسئوليات والسلطات.

• ضمان الفصل بين المهام وعدم تعارض المصالح.

• تطبيق مبدأ الرقابة المزدوجة .

وقد تحقق المجلس من توفر نظم رقابة داخلية فعالة في ظل وجود إدارة للتدقيق الداخلي لديها الإستقلالية الكافية بالإضافة إلى الصلاحيات والموارد اللازمة للقيام بالمهام الخاصة بها.

تتولى لجنة التدقيق مسؤولية الإشراف على إطار عمل نظم الرقابة الداخلية بالإضافة إلى اختيار وتدوير المدقق الخارجي بما يتوافق مع المتطلبات الرقابية.

كما تم تكليف مكتب تدقيق مستقل للقيام بمراجعة و تقييم نظم الرقابة الداخلية في الشركة وإعداد تقرير في هذا الشأن على أن يتم موافاة هيئة أسواق المال به بشكل سنوي .

السلوك المهني والقيم الأخلاقية

حرصت شركة السينما الكويتية الوطنية على ترسيخ ثقافة السلوك والقيم المهنية داخل الشركة وتدعيماً لثقة المستثمر في سلامة بياناتها المالية و التشغيلية ، فقد حرصت الشركة على إتزام كافة العاملين بالشركة سواء أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية بالسياسات واللوائح الداخلية للشركة والمتطلبات القانونية والرقابية بما يكفل تحقيق مصالح كافة الأطراف ذات العلاقة بالشركة وبصفة خاصة المساهمين بدرجة كبيرة من الشفافية وعلى النحو الذي يساعد في تجنب أي من حالات تعارض المصالح .

أصحاب المصالح

قامت الشركة بتفعيل مجموعة من الإجراءات واضحة المعالم في إدارة الشفافية والحوار المنفتح والإتصال مع أصحاب المصالح لديها، و ذلك بهدف توفير المعلومات لأصحاب المصالح بأسلوب دوري وفي التوقيت المناسب من خلال البيانات المالية الدورية والإفصاحات المستمرة وإتباع سياسة الشفافية.

بالإضافة إلى وضع آليات محددة لحماية حقوق أصحاب المصالح وفقاً لما تنص عليه التعاققات والسياسات التشغيلية للشركة.

البرامج والدورات التدريبية

تهتم شركة السينما الكويتية الوطنية بتوفير البرامج التدريبية اللازمة لأعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية وذلك لتطوير المهارات وزيادة المعرفة لتحقيق مستوى أفضل من الإدارة والكفاءة في العمل، فقد قامت الشركة خلال عام 2017 بالتنسيق مع جهات تدريبية وإستشارية بعمل برامج تدريبية في مجالات متعددة .

سياسة الإبلاغ عن المخالفات والتجاوزات

تلتزم شركة السينما الكويتية الوطنية بسياسة الإبلاغ عن المخالفات والتجاوزات التي تتيح للعاملين بالشركة أن يبلغوا داخلياً عن شكوكهم حول أي ممارسات غير سليمة أو أمور تثير الريبة في التقارير المالية أو أنظمة الرقابة الداخلية أو أي أمور أخرى، فضلاً عن وضع الترتيبات المناسبة التي تسمح بإجراء تحقيق مستقل وعادل لهذه المسائل مع ضمان منح المبلغ السرية التي تكفل حمايته من أي رد فعل سلبي أو ضرر قد يلحق به نتيجة إبلاغه عن تلك الممارسات.

إحترام حقوق المساهمين

تعتبر الشفافية تجاه مساهمي الشركة من الأمور الهامة لحماية حقوق المساهمين حيث يتم الإلتزام بمبدأ الشفافية بشكل جدي ومتواصل من قبل إدارة الشركة. وتكريساً لتطبيق هذا المبدأ تعمل إدارة الشركة على التواصل مع المساهمين من خلال الوسائل المتاحة وبصفة مستمرة وذلك من خلال :

- 1- متابعة تسليم دعوة ومستندات الجمعية العامة العادية وغير العادية والتأكد من تسليم التوزيعات النقدية بالوسائل المتبعة وأيضاً دعوة المساهمين وتشجيعهم على ممارسة حقوقهم من خلال الإتصال والمتابعة المباشرة أو بأي وسيلة أخرى متاحة.
- 2- سياسة الباب المفتوح لتلقي أية مقترحات أو مشاركات أو شكاوي والتي يتم الإعلان عنها بشكل مستمر في رسالة رئيس مجلس الإدارة ضمن إجتماعات الجمعيات العامة.
- 3- إرسال النشرات الدورية والدعوات للمشاركة و/ أو الإطلاع على الأنشطة والفعاليات التي تقيمها الشركة.
- 4- الموقع الإلكتروني الرسمي الذي يوفر المعلومات والبيانات والإعلانات الدورية.

كذلك تحتفظ الشركة من خلال وكالة المقاصة بسجل خاص بالمساهمين يتاح لهم الإطلاع على هذا السجل في كل وقت . وكذلك يتم التعامل مع البيانات الواردة في السجل المذكور وفقاً لأقصى درجات الحماية والسرية وبما لا يتعارض مع الضوابط والقوانين المنصوص عليها . وبالإضافة إلى ماسبق تحرص شركة السينما الكويتية الوطنية على تشجيع مساهميها على ممارسة المشاركة الفعالة من خلال دعوتهم للمشاركة في إجتماع الجمعية العامة و إتاحة الفرصة لهم بالتصويت وتشجيعهم على ممارسة حقوقهم.

الإفصاح والشفافية

تتضمن معايير الحوكمة تعزيز آلية الإفصاح الدقيق وفي الوقت الملائم عن كافة المسائل المتعلقة بتأسيس الشركة و موقفها المالي و أداءها و هيكل الملكية ، وتتولى الإدارات المعنية بالشركة والمعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة مهام التحقق من الإفصاح عن المعلومات الجوهرية للشركة لدى شركة بورصة الكويت للأوراق المالية وهيئة أسواق المال . ويشكل الموقع الإلكتروني للشركة جزء من آلية الإفصاح إلى جانب التقارير السنوية، والبيانات المالية وإيضاحاتها والمعلومات ذات الصلة بأنشطة الشركة .

تحتفظ الشركة بسجل يوضح فيه جميع المعاملات لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية خلال عام 2017 لدى وحدة شئون المستثمرين و يحق لمساهمي الشركة الإطلاع على هذا السجل دون رسوم أو مقابل .

المسؤولية الإجتماعية

حرصت شركة السينما الكويتية الوطنية على الالتزام المستمر بالمسؤولية الاجتماعية وبواجبها الوطني نحو تنمية المجتمع وإيماناً منها بأهمية تطوير الأفراد والمجتمع من خلال السلوكيات الاجتماعية بهدف تحقيق التنمية المستدامة للمجتمع وذلك من خلال تقديم الدعم المتواصل لكافة المبادرات والمشاركات والفعاليات الاجتماعية والخيرية بصفقتها عضواً فعالاً في المجتمع وتكفل التواصل مع كافة فئاته.

فعلى مدى 6 عقود من الزمن، ساهمت شركة السينما الكويتية الوطنية في دعم العديد من قضايا المجتمع من خلال عرض الرسائل التوعوية عبر جميع قنواتها سواء شاشات السينما المنتشرة في مختلف مناطق دولة الكويت الحيوية أو من خلال مواقع التواصل الاجتماعي مثل حملة "واعي" للتوعية بمخاطر المخدرات، وحملة "عيالنا بعيونا" بمناسبة بدء العام الدراسي، وغيرها من الحملات التوعوية.

بالإضافة إلى دعم ذوي الهمم (الاحتياجات الخاصة) ومنظمات المجتمع المدني للنفع العام والجمعيات الغير ربحية عن طريق إقامة العروض السينمائية المجانية، ناهيك عن رعاية مختلف جمعيات المجتمع المدني والبرامج الشبابية الهامة، وتحفيز التطوع المجتمعي وتأهيل الكوادر الوطنية عبر توفير فرص التدريب في شتى المجالات.

المبادرات

روح الكويت

في مايو 2017، أطلقت شركة السينما الكويتية الوطنية حملة توعوية بعنوان «روح الكويت»، وتهدف الحملة إلى تعزيز الأسس الإنسانية والحقوقية والأخلاقية النيرة التي بنيت عليها دولة الكويت بما فيها دستورها الحضاري ومواده الشاملة، وكذلك توجيه الشكر إلى كل من ساهم في بناء وعمران وتطوير دولة الكويت بدون تمييز.

واعتمدت المبادرة بشكل أساسي على المادة رقم 29 من الدستور الكويتي والتي تنص على ضمان الكرامة الإنسانية لكل مواطن ومقيم دون تمييز، وتأتي الحملة لتحثفي بكل من قدم وساهم وبذل في سبيل إنماء دولة الكويت ومجتمعها.

الشراكات

لويك

كما عهدت شركة السينما الكويتية الوطنية تقديم الدعم لمنظمة لويك غير الربحية، إيماناً منها بأهمية مساندة الجمعيات الأهلية لتحقيق طموحات الكوادر الشبابية الوطنية كونهم الركيزة الأساسية لمجتمعهم وذلك بتأهيل وتدريب هذه الكوادر في إدارات وأقسام شركة السينما الكويتية الوطنية المتعددة.

وتهتم لويك بتطوير كفاءات الفئة الشبابية من المجتمع والذين تتراوح أعمارهم بين 16 و 30 عاماً عبر البرامج والمشاريع التعليمية والتدريبية والتطوعية المخصصة لهم.

الرعايات

مؤسسة فور شباب الكويت

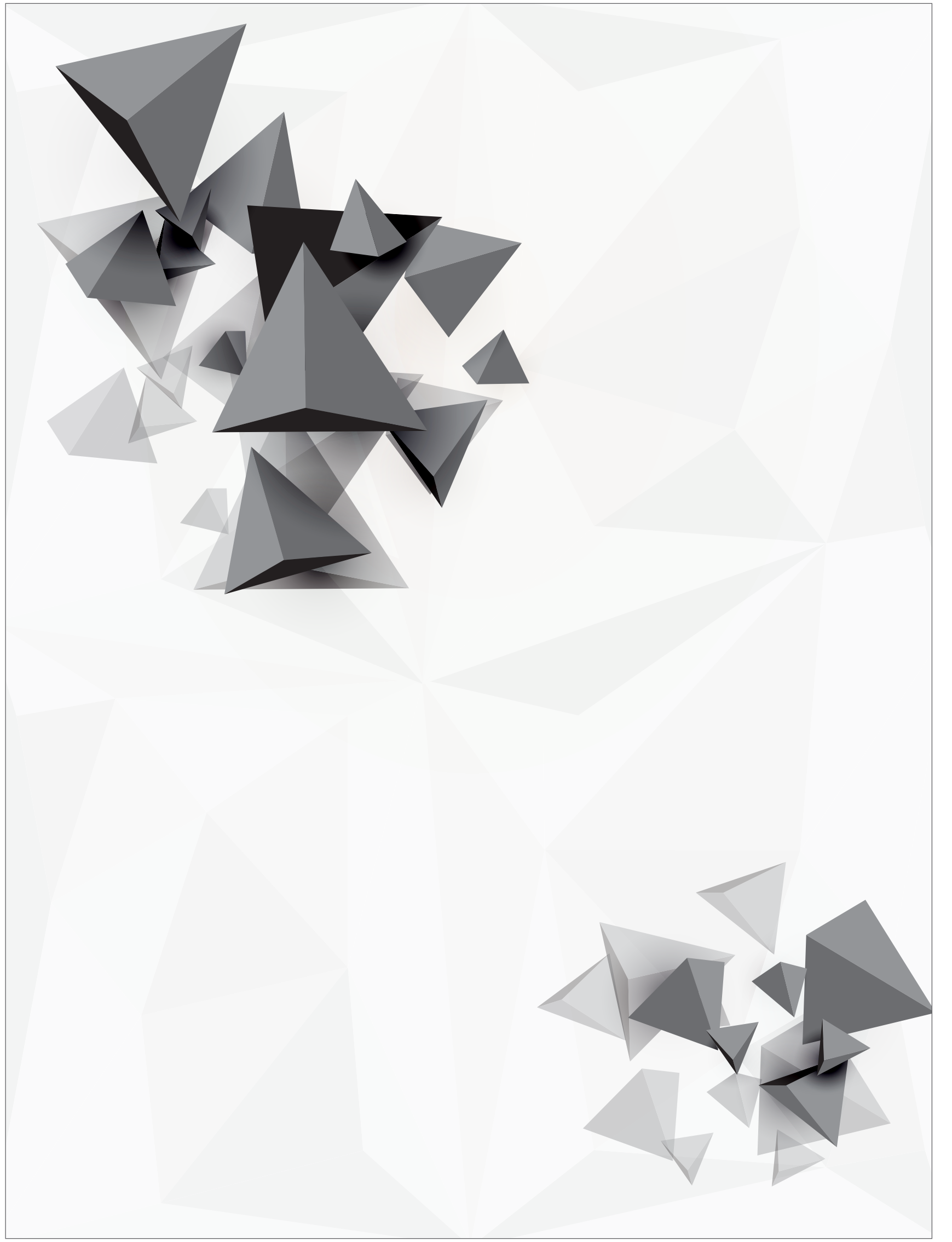
إيماناً منها بأهمية تعزيز وعي الشباب تجاه ثقافة العمل التطوعي، تقدم شركة السينما الكويتية الوطنية الدعم المتواصل لمؤسسة فور شباب الكويت كأحد أهم المؤسسات التطوعية التي تهدف إلى ترسيخ قيم المواطنة الإيجابية وتشجيع المبادرات.

الجمعية الكويتية لرعاية الأطفال KACCH

تواصل شركة السينما الكويتية الوطنية تقديم الدعم إلى الجمعية الكويتية لرعاية الأطفال في المستشفى، في إطار التزامها المستمر بدعم هذه المبادرة الإنسانية، والمشاركة في الجهود التي تهدف إلى تخفيف المعاناة عن الأطفال المرضى وتقليل مخاوفهم عند زيارة الطبيب فضلاً عن توفير التسلية للأطفال الذين يقيمون طويلاً بالمستشفيات.

برنامج البروتيجيز Proteges

انطلق الموسم السابع من برنامج البروتيجيز في دولة الكويت في عام 2017 بدعم من شركة السينما الكويتية الوطنية، ويهدف البرنامج إلى تدريب الشباب لخوض تجارب هامة في حياتهم تتضمن العديد من الدورات وورش العمل والمحاضرات والأنشطة داخل وخارج دولة الكويت التي تمدهم بكافة الأدوات اللازمة للنجاح في الحياة العملية والمساهمة الإيجابية في المجتمع.



تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجموعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجموعة المرفقة لشركة السينما الكويتية الوطنية (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2017 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المتعلقة بالبيانات المالية المجموعة، والتي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

لرأينا أن البيانات المالية المجموعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة «مسئوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجموعة» والواردة ضمن تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية في تقديرنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها أهمية قصوى في تدقيقنا للبيانات المالية المجموعة للسنة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجموعة ككل وإبداء رأيها بدون إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل كيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

تحقق إيرادات عروض الأفلام

ثبتت إيرادات عروض الأفلام عند تأدية الخدمة للعميل. (أنظر السياسة المحاسبية 2.3.13 وإيضاح 19 من هذه البيانات المالية المجمعة).

تتحقق إيرادات عروض الأفلام باستخدام وسائل يدوية وآلية. إن تحقق الإيراد يتضمن خطر متأصل حول وجود أخطاء مادية نظراً لاعتماده على نظم تكنولوجيا المعلومات لمعالجة قدر كبير من المعاملات، وبناءً عليه فقد اعتبرنا هذا البند أمر تدقيق رئيسي.

إشتملت إجراءات التدقيق الأخذ في الاعتبار سياسة المجموعة للاعتراف بالإيراد ومدى توافقها مع المعايير المحاسبية المطبقة. كما قمنا بتقييم نظم تكنولوجيا المعلومات ذات الصلة وتقييم تصميم إجراءات الرقابة ومدى فاعلية هذه النظم في حصر وتسجيل معاملات الإيرادات. وبالإضافة إلى ذلك، فقد قمنا بإجراء اختبارات تحقق حول الإيرادات المسجلة.

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن هذه المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة الأم قبل تاريخ تقريرنا هذا ونتوقع الحصول على باقي أجزاء التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2017 بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا يعبر بأي شكل عن أي استنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤولياتنا هي قراءة المعلومات الأخرى وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها.

وإذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها وفقاً للمعلومات التي حصلنا عليها قبل تاريخ هذا التقرير لمراقب الحسابات، إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتعين علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

مسئوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن وضع نظم الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعترض الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسئوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في وجودها.

وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجتمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس أحكاماً مهنية ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتناول تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لرأينا.

كما نرود أيضاً المسئولين عن الحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على استقلاليتنا والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المسئولين عن الحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، ولذلك فهي تعتبر أمور تدقيق رئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها، أو عندما نقرر في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أمر معين في تقريرنا في حال ترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ؛ حيث أن الغش قد يشمل التواطؤ أو التزوير أو الإهمال أو الحذف المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

• تفهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المجموعة.

• تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.

• استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

• تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.

• الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. إن مسئوليتنا هي إبداء التوجيهات والإشراف على وتنفيذ عملية التدقيق للمجموعة. نتحمل المسؤولية كاملةً عن رأي التدقيق.

نقوم بالتواصل مع المسئولين عن الحوكمة، على سبيل المثال لا الحصر، فيما يتعلق بالنطاق المخطط لعملية التدقيق وتوقيتها ونتائجها الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك حسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر، وأنها قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، 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 ٣١ ديسمبر 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجموع.



طلال يوسف المزيني

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

الكويت في 13 فبراير 2018

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2016	2017	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
17,050,341	9,330,088	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	7,077,887	6	إستثمارات عقارية
536,117	1,084,709	7	موجودات غير ملموسة
35,993,349	37,488,774	8	إستثمار في شركة زميلة
21,897,475	18,149,580	9	إستثمارات متاحة للبيع
<u>75,477,282</u>	<u>73,131,038</u>		
			الموجودات المتداولة
274,906	742,842		المخزون
1,654,137	2,133,679	10	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
22,119,607	33,656,363	11	نقد بالصندوق ولدى البنوك والمحافظ الإستثمارية
24,048,650	36,532,884		
<u>99,525,932</u>	<u>109,663,922</u>		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	12	رأس المال
(6,698,660)	(6,504,855)	13	أسهم خزانة
5,053,125	5,065,834	14	احتياطي قانوني
11,414,197	12,475,047	15	احتياطي إختياري
18,768,492	18,016,480	16	إحتياطيات أخرى
30,280,037	34,378,713		أرباح مرحلة
68,923,441	73,537,469		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
31,666	32,558		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>68,955,107</u>	<u>73,570,027</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,457,775	1,619,794		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
9,230,101	9,469,689	17	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
19,882,949	25,004,412	18	قروض وتسهيلات بنكية
29,113,050	34,474,101		
30,570,825	36,093,895		
<u>99,525,932</u>	<u>109,663,922</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 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2016	2017	إيضاح	
18,647,096	17,850,613	19	إيرادات النشاط
(14,812,547)	(14,517,452)		تكاليف النشاط
3,834,549	3,333,161		مجمّل الربح
7,113,513	7,778,924	20	إيرادات نشاط أخرى
(2,353,947)	(2,728,600)		مصاريف إدارية وعمومية
(2,418,803)	(3,331,610)	20	مصاريف نشاط أخرى
-	57,470	6	أرباح تقييم إستثمارات عقارية
957,719	3,032,759	21	صافي أرباح إستثمارات متاحة للبيع
3,365,484	3,332,067	8	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(742,338)	(864,405)		فوائد تمويلية
9,756,177	10,609,766		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(58,812)	(69,140)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(242,941)	(247,854)		ضريبة دعم العملة الوطنية
(58,001)	(63,798)		زكاة
(60,000)	(60,000)	23	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
9,336,423	10,168,974		صافي ربح السنة
			يوزع كما يلي:
9,332,630	10,167,707		مساهمي الشركة الأم
3,793	1,267		حقوق الجهات غير المسيطرة
9,336,423	10,168,974		
99.05	107.89		ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

بيان الدخل الشامل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2016	2017	إيضاح	
9,336,423	10,168,974		صافي ربح السنة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
(2,629,628)	589,772		بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل؛ التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(9,793)	(1,398,395)		المحول لبيان الدخل نتيجة بيع إستثمارات متاحة للبيع
(184,515)	381	8	حصة المجموعة من إحتياطي التغير في القيمة العادلة لشركة زميلة
18,473	(37,023)	8	حصة المجموعة من إحتياطي فروق ترجمة بيانات مالية لشركة زميلة
(20,325)	(10,320)		ترجمة بيانات مالية بعملات اجنبية لشركة تابعة
(2,825,788)	(855,585)		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
6,510,635	9,313,389		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			يوزع كما يلي:
6,506,842	9,312,122		مساهمي الشركة الأم
3,793	1,267		حقوق الجهات غير المسيطرة
6,510,635	9,313,389		

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

بيان التخيرات في حقوق الملكية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مرحلة	إحتياطات أخرى (إيضاح 16)	إحتياطي إختياري	إحتياطي قانوني	أسهم خزانة	رأس المال	
66,125,465	27,873	66,097,592	26,915,449	20,051,658	10,438,959	5,053,125	(6,467,849)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2016
9,336,423	3,793	9,332,630	9,332,630	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(2,825,788)	-	(2,825,788)	-	(2,825,788)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(4,992,804)	-	(4,992,804)	(4,992,804)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
(231,529)	-	(231,529)	-	-	-	-	(231,529)	-	شراء اسهم خزانة
1,334	-	1,334	-	616	-	-	718	-	بيع اسهم خزانة
1,542,006	-	1,542,006	-	1,542,006	-	-	-	-	إعادة تقييم أراضي
-	-	-	(975,238)	-	975,238	-	-	-	المحول للإحتياطات (إيضاح 15)
<u>68,955,107</u>	<u>31,666</u>	<u>68,923,441</u>	<u>30,280,037</u>	<u>18,768,492</u>	<u>11,414,197</u>	<u>5,053,125</u>	<u>(6,698,660)</u>	<u>10,106,250</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016
68,955,107	31,666	68,923,441	30,280,037	18,768,492	11,414,197	5,053,125	(6,698,660)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2017
10,168,974	1,267	10,167,707	10,167,707	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(855,585)	-	(855,585)	-	(855,585)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(4,995,847)	(375)	(4,995,472)	(4,995,472)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 23)
(15,075)	-	(15,075)	-	-	-	-	(15,075)	-	شراء اسهم خزانة
312,453	-	312,453	-	103,573	-	-	208,880	-	بيع اسهم خزانة
-	-	-	(1,073,559)	-	1,060,850	12,709	-	-	المحول للإحتياطات (إيضاحي 14, 15)
<u>73,570,027</u>	<u>32,558</u>	<u>73,537,469</u>	<u>34,378,713</u>	<u>18,016,480</u>	<u>12,475,047</u>	<u>5,065,834</u>	<u>(6,504,855)</u>	<u>10,106,250</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017

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

بيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2016	2017	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
9,336,423	10,168,974		صافي ربح السنة تسويات:
1,519,390	1,667,278	7, 5	استهلاكات وإطفاءات
-	531,990		خسائر استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(57,470)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(3,365,484)	(3,332,067)	8	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(957,719)	(3,032,759)	21	صافي أرباح استثمارات متاحة للبيع
204,068	207,673		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	173,870	10	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
742,338	864,405		فوائد تمويلية
7,479,016	7,191,894		ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
(19,822)	(467,936)		التغير في المخزون
(492,301)	(663,821)		التغير في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
517,053	124,221		التغير في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
7,483,946	6,184,358		النقد الناتج من أنشطة العمليات
(66,534)	(45,654)		المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,417,412	6,138,704		صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(1,162,986)	(529,135)	5	مدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(990,555)	(1,512,857)	7	صافي التغير في الموجودات غير الملموسة
(77,638)	-		مدفوع لإقتناء استثمارات متاحة للبيع
669,302	4,921,482		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
2,801,350	2,863,160	21, 8	توزيعات أرباح مستلمة وإيرادات فوائد
1,239,473	5,742,650		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(231,529)	(15,075)		مدفوع لاقتناء أسهم خزانة
1,334	312,453		محصل من بيع أسهم خزانة
323,944	5,121,463		محصل من قروض وتسهيلات بنكية
(4,972,051)	(4,936,739)		توزيعات أرباح مدفوعة
(733,867)	(826,700)		فوائد تمويلية مدفوعة
(5,612,169)	(344,598)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
3,044,716	11,536,756		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
19,064,891	22,109,607	11	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
22,109,607	33,646,363	11	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (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 ٥ أكتوبر ١٩٥٤ لإنشاء دور السينما في دولة الكويت وخارجها وتشغيلها واستغلالها واستيراد وإنتاج وتوزيع الأفلام على أنواعها ومقاساتها وتصديرها وتأجيرها وبيعها للخير. وكذلك استيراد كافة الآلات والمعدات اللازمة لصناعة السينما، والاتجار 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 داخلة 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 ولتمتعدهي 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 وصالات 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 5,755,580 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 (5,375,378 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016)، كما بلغت إيراداتها وصافي أرباحها 581,593 دينار كويتي و 267,316 دينار كويتي على التوالي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (977,719 دينار كويتي و 177,837 دينار كويتي على التوالي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016).

تم الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 فبراير 2018. إن الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم لديها صلاحية تعديل هذه البيانات المالية بعد إصدارها.

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

تم تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة على أساس متماثل لكل السنوات المعروضة باستثناء ما تم الإشارة إليه في الإيضاح 2.2 حول تطبيق معايير دولية لتقارير مالية جديدة ومعدلة.

2.2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

2.2.1 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة دون أن ينتج عنها أثر مادي في البيانات المالية

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017 في هذه البيانات المالية. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة أي أثر مادي في المبالغ المفصّل عنها للسنة الحالية أو السنوات السابقة ولكن قد تؤثر في المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 بيان التدفقات النقدية تتطلب من المنشأة تقديم إفصاحات تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغييرات المتعلقة بالمطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12 ضرائب الدخل المتعلق بالاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة على الخسائر غير المحققة

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014 - 2016 المعيار الدولي للتقارير المالية 12.

2.2.2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار لكنها غير سارية المفعول بعد

لم تطبق المجموعة بعد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها غير سارية المفعول بعد:

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

- دورة التحسينات السنوية 2014-2016: التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 1 ومعايير المحاسبة الدولي 28. سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الإنشآت وما يتعلق بها من تفسيرات عندما يسري العمل بها. يتمثل المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 في أنه يتعين على المنشأة قيد إيراداتها لتحديد تحويل السلع أو الخدمات المتفق عليها إلى العملاء بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات.

يقضي المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بقيد المنشأة لإيراداتها عند (أو في الوقت الذي يتم فيه) استيفاء التزام الأداء، أي عندما يتم نقل "السيطرة" على السلع أو الخدمات التي تنطوي على استيفاء التزامات أداء معينة إلى العميل. تم إضافة مزيد من الإرشادات التوجيهية للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 لغرض معالجة سيناريوهات محددة. ويتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 15 كذلك مزيداً من الإفصاحات الشاملة.

– المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16: عقود الإيجار ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019

يحدد هذا المعيار طريقة قيام المنشأة المعدة للتقارير بالاعتراف وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. ويقدم المعيار نموذج محاسبة واحد للمستأجر بحيث يتعين بموجبه على المستأجرين تسجيل الموجودات والمطلوبات لكافة عقود الإيجار ما لم تكن مدة عقود الإيجار 12 شهراً أو أقل أو ما لم تكن قيمة الأصل ذات العلاقة تقل عن ذلك. يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كتشغيلية أو تمويلية. بالإضافة إلى أن المنهج المتضمن في المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والمتعلق بمحاسبة المؤجر لم يتغير بشكل كبير عن سابقه. معيار المحاسبة الدولي 17.

– تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 28: الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019

– تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بإفصاحات التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. سارية المفعول عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 للمرة الأولى.

– تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28: (الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة) (2011) المتعلقة بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمر إلى الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

تم تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى. ولا يزال التطبيق مسموحاً به.

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة سيتم تطبيقها في البيانات المالية المجمعة للمجموعة عندما تكون واجبة التطبيق وأن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16، قد لا يكون لها أثراً مادياً في البيانات المالية المجمعة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى.

تتوقع الإدارة أن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 سيتم تطبيقهما في البيانات المالية المجمعة للمجموعة في الفترة التي تبدأ في 1 يناير 2018، وأن المعيار الدولي للتقارير المالية 16 سيتم تطبيقه في البيانات المالية المجمعة للمجموعة في الفترة التي تبدأ في 1 يناير 2019. إن تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية 9 و15 و16 قد يكون له أثر جوهري في المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة غير أنه ليس من الممكن عملياً تقديم تقدير معقول لأثار تطبيق هذه المعايير حتى تقوم المجموعة بإعداد دراسة تفصيلية. ومن المتوقع استكمالها خلال الفترة المقبلة.

– دورة التحسينات السنوية 2015 – 2017: على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام 3 و 11، ومعايير المحاسبة الدولية أرقام 12 و 23 سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019

– تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 22: معاملات بالعملة الأجنبية والمقابل المدفوع مقدماً ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018

– تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 23: عدم التأكد حول معالجات ضريبة الدخل ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019

– تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 4: عقود التأمين فيما يتعلق بالتواريخ المختلفة لسريان المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الجديد القادم المتعلق بعقود التأمين. سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018

– تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 40: الاستثمارات العقارية سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018

– المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية (النسخ المعدلة في السنوات 2009، 2010، 2013، 2014) ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018

يتضمن المعيار متطلبات في المجالات التالية:

التصنيف والقياس :

يتم تصنيف الموجودات المالية بالرجوع إلى نموذج الأعمال المحتفظ بها من خلاله وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية ذات الصلة. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في نسخته الصادرة في سنة 2014 "القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر" لبعض أدوات الدين. يتم تصنيف المطلوبات المالية بطريقة مماثلة ضمن معيار المحاسبة الدولي 39، ولكن هناك اختلافات في المتطلبات التي تنطبق على قياس مخاطر الائتمان الخاصة بالمنشأة.

إنخفاض القيمة:

تقدم نسخة 2014 من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نموذج "خسارة ائتمان متوقعة" لقياس انخفاض قيمة الموجودات المالية. لذلك لم يعد ضروريا وقوع حدث ائتماني قبل الاعتراف بخسارة الائتمان.

محاسبة التحوط:

يقدم نموذج محاسبة تحوط جديد تم تصميمه ليكون متماشياً مع أنشطة إدارة المخاطر لدى المنشآت عند التحوط للمخاطر المالية وغير المالية.

إلغاء الإعتراف :

تم نقل متطلبات إلغاء الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية من معيار المحاسبة الدولي 39.

– المعيار الدولي للتقارير المالية 15: إيرادات ناتجة من عقود مبرمة مع عملاء. ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018

في مايو 2014، صدر المعيار الدولي للتقارير المالية 15، حيث قدم نموذجاً واحداً شاملاً تستعين به المنشآت في المحاسبة عن الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء، وبالتالي، فسيحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل الإرشادات السارية بشأن الاعتراف بالإيرادات بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي 11 عقود

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (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 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 الحصة 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 حصة 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 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 الشهره)، 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 متبقي 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 الاقتناء في المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال. يتم قياس مبلغ الشراء المحول للاقتناء بالقيمة العادلة والتي يتم احتسابها بإجمالي القيمة العادلة للموجودات المحولة في تاريخ الاقتناء والمطلوبات المتكبدة من المجموعة للمالك السابقين للشركة المقتناة وكذلك أية حقوق ملكية مصدره من المجموعة مقابل الاقتناء. يتم إثبات المصاريف المتعلقة بالاقتناء بصفة عامة في بيان الدخل المجمع عند تكبدها.

يتم الاعتراف المبدئي للموجودات والمطلوبات المقتناة المحددة في عملية دمج الأعمال بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء، باستثناء الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة، أو أدوات حقوق الملكية المرتبطة بترتيبات المدفوعات على أساس الأسهم، والموجودات المصنفة بغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعايير التقارير المالية ذات العلاقة.

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

يتم قياس حصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة التابعة المقتناة بنسبة حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي الموجودات 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 الحصة المملوكة سابقاً في الشركة المقتناة بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء (تاريخ بدء السيطرة) ويتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة - إن وجدت - في بيان الدخل المجمع. يتم تحويل المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل المتعلقة بالحصة السابقة قبل تاريخ الاقتناء إلى بيان الدخل كما لو تم استبعاد الحصة بالكامل.

الشهرة

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن اقتناء شركات تابعة بالتكلفة كما في تاريخ الاقتناء ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة إن وجدت.

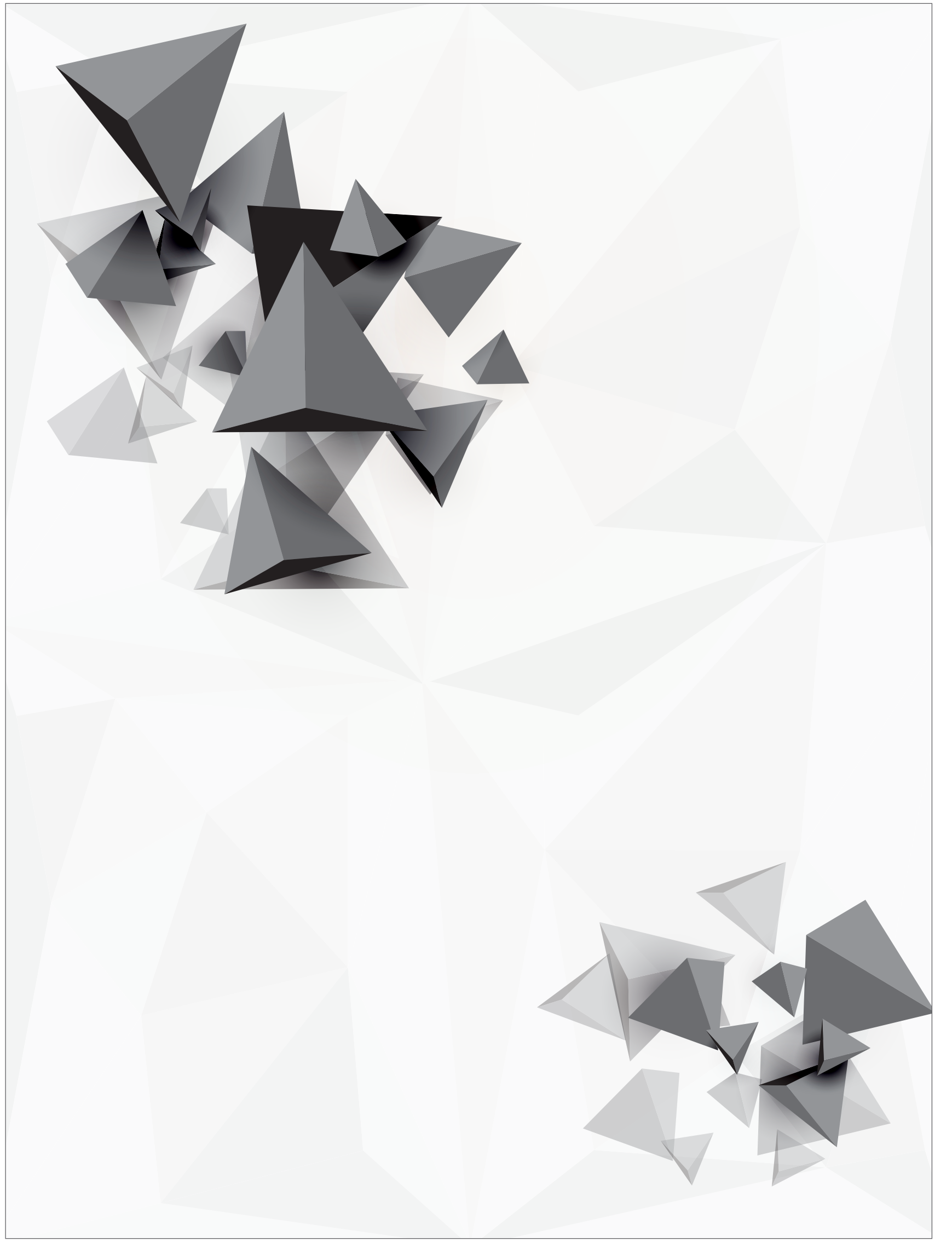
لأغراض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمة الشهرة، يتم توزيع الشهرة على الوحدات المولدة للنقد (أو المجموعات المولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من عملية اندماج الأعمال.

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 أيأ من وحدات توليد النقد، تؤخذ قيمة الشهرة المتعلقة بها في الاعتبار عند تحديد أرباح وخسائر الاستبعاد.

الإستثمارات 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



إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات. ان المشروع المشترك هو ترتيب مشترك في الأطراف 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 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 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.

تظهر الأراضي بالقيمة العادلة ويتم إعادة تقييمها من قبل خبراء عقاريين مستقلين، عادة كل ٣ إلى ٥ سنوات أو قبل ذلك عندما يكون هناك توقعات بوجود تغيرات جوهرية أو حادة. 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 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 التغير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغير.

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

إن التكاليف التي تتكبدها المجموعة مقابل الحصول على حق إستغلال قسائم 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 التغير في التقديرات إعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغير.

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 المجمع.

2.3.4 الاستثمارات العقارية

إن الاستثمارات العقارية هي العقارات المحتفظ بها للحصول على إيجارات و/أو زيادة قيمتها الرأسمالية (بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء المحتفظ بها لنفس هذه الأغراض). يتم قياس العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة بما في ذلك تكاليف المعاملة.

وبعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية في بيان الدخل للفترة التي نتجت فيها هذه الأرباح أو الخسائر.

سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات. ان المشروع المشترك هو ترتيب مشترك في الأطراف 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 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 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 او 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 المجمع.

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 ناقصاً منها الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة سعر الشراء وأي تكلفة مرتبطة مباشرة بإيصال تلك الموجودات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل. تدرج مصروفات الإصلاحات والصيانة والتجديد غير المادية في بيان الدخل المجمع للفترة التي يتم تكبد هذه 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

يتم إثبات الإستثمارات المتاحة للبيع غير المسعرة في سوق نشط والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق بها بالتكلفة بعد خصم الإنخفاض في القيمة في نهاية كل فترة مالية. يتم إثبات التوزيعات النقدية المتعلقة بالإستثمارات المتاحة للبيع في بيان الدخل عند ثبوت حق المجموعة في إستلام تلك التوزيعات، ويتم إثبات أرباح أو خسائر فروق العملة المتعلقة بها ضمن بنود بيان الإيرادات الشاملة الأخرى.

الإنخفاض 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 للإستثمارات 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 المجمع للفترة.

بالنسبة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة فإنه في حالة حدوث تغير إيجابي في الفترة اللاحقة على خسائر الانخفاض في القيمة، والذي يمكن تحديد 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 المجمع 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 كمستحقة للبيع لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل المجمع، حيث يتم تسجيل أثر أي زيادة في القيمة العادلة لاحقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

يتم استبعاد الإستثمارات العقارية عند البيع أو عندما يتم استبعادها من الاستخدام بشكل دائم وعدم وجود منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من الاستبعاد. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة من الاستبعاد (يتم احتسابه بمقدار الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في بيان الدخل للفترة التي تم فيها الاستبعاد.

2.3.5 إنخفاض 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 تحديد الانخفاض في القيمة سنوياً على الأقل، وحينما يكون هناك مؤشر على وجود انخفاض في قيمة هذا الأصل.

ويتم تحديد صافي القيمة الإستردادية على أساس القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام 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.

2.3.6 الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والإلتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً للإلتزامات 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 الإلتزام المالي من القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام المالي عند الإعتراف المبدئي (بإستثناء 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 ومدنيون. 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 والمدنيون

هي موجودات مالية بخلاف المشتقات ذات استحقاق ثابت أو محدد، وهي غير مسعرة في أسواق نشطة. تثبت القروض والمدنيين (الذمم التجارية والمدنيين 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 ومدنيون 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الإستبعاد

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 بملكيتهما 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 المجموع.

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.

الاستبعاد

يتم حذف المطلوبات المالية فقط عند الوفاء بالالتزام أو انتهائه. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام والمقابل المدفوع والدائنين في بيان الدخل المجموع.

2.3.7 المخزون

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

2.3.8 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة وفقاً لقانون العمل الكويتي بسداد مبالغ للموظفين عند ترك الخدمة طبقاً للأثمة مزاياء 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.

2.3.9 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 والقيم الحالية للتدفقات والمخاطر المحددة للالتزام.

2.3.10 أسهم الخزنة

تتمثل أسهم الخزنة في أسهم الشركة الذاتية التي تم إصدارها وشرؤها 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 "احتياطي 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 الاحتياطيات ثم علاوة الإصدار. تستخدم الأرباح المحققة لاحقاً عن بيع أسهم الخزنة لمقابلة الخسارة المسجلة سابقاً في علاوة الإصدار ثم الاحتياطيات ثم الأرباح المرحلة والربح الناتج عن بيع أسهم الخزنة.

2.3.11 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.

2.3.12 العملات الأجنبية

عملة التشغيل والعرض

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

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 المجمعة.

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 المجموع.

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 باستخدام 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.

2.3.13 الاعتراف بالإيرادات

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

- يتم الاعتراف بإيرادات عروض الأفلام السينمائية عند تأدية الخدمة للعملاء.
- يتم الاعتراف بإيرادات توزيع الأفلام عند بداية عرض الفيلم لدى العميل.
- يتم الاعتراف بإيرادات البوفيهات عند تسليم الأغذية للعميل.
- يتم الاعتراف بإيرادات الدعاية طبقاً للشروط التعاقدية مع المعلن وعلى أساس التوزيع الزمني.

- 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.

- يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار طبقاً للسياسة المحاسبية 2.3.14.

- يتم الاعتراف بالخدمات الأخرى عند تأدية الخدمة.

2.3.14 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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 المجمعة:

2016	2017	
7,001,499	18,899,953	دولار أمريكي

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

2016	2017	
700,150	1,889,995	صافي الربح

مخاطر السعر

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

تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة ذلك الخطر عن طريق:

- إدارة استثمارات المجموعة عن طريق محافظ مداراة 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.

بتاريخ 31 ديسمبر 2017، فيما لو تغيرت أسعار مؤشر السوق بنسبة 5 % بالزيادة أو بالنقص مع بقاء العوامل الأخرى ثابتة، فإن التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى (نتيجة التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع) نتيجة التغير المحتمل بنسبة 5% في مؤشر السوق، مع الاحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة سوف يكون في حدود 828,545 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 (990,038 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016).

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 الهامة التي تحتفظ بها المجموعة والمعرضة لذلك الخطر تتمثل في القروض والتسهيلات البنكية (إيضاح 18).

إن القروض الممنوحة للمجموعة ذات سعر فائدة متغير.

بتاريخ 31 ديسمبر 2017، فيما لو كانت أسعار الفائدة ارتفعت/انخفضت بمقدار 1 % كان ذلك سوف يؤدي إلى انخفاض/ارتفاع صافي أرباح السنة بمبلغ 348,669 دينار كويتي تقريباً (204,926 دينار كويتي تقريباً: 2016).

تعكس عائد ثابت على صافي قيمة الأصل المؤجر. 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 المجمع بطريقة القسط الثابت على مدار فترة عقود الإيجار.

2.3.15 تكاليف الاقتراض

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

3. إدارة المخاطر المالية

3.1 المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة من المخاطر المالية وهي مخاطر السوق والتي تتضمن (مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر القيمة العادلة الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة ومخاطر التقلبات في التدفقات النقدية الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة ومخاطر أسعار السوق) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. إن إدارة المجموعة لهذه المخاطر المالية تتركز في التقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في عوامل السوق.

مخاطر السوق

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

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

مخاطر العملة الأجنبية

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

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

إن معظم معاملات المجموعة تتم بالدينار الكويتي. تتمثل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية في بعض الاستثمارات المتاحة للبيع وبعض الذمم المدينة ونقد لدى البنوك بالعملات الأجنبية، كما تتمثل المطلوبات المالية بالعملة الأجنبية في بعض الذمم الدائنة بالعملة الأجنبية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 والمعادل. تقوم المجموعة بمراقبة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

- التعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية وسمعة طيبة.
- التعامل مع مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي.

وترى إدارة المجموعة أن أقصى تعرض لمخاطر الائتمان كما في 31 ديسمبر هو كما يلي:

2016	2017
1,462,783	1,922,768
22,004,516	33,512,118

ذمم وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 10)
الحسابات الجارية والودائع والنقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 11)

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 الإلتزامات المالية على المجموعة كما في 31 ديسمبر 2017 و 2016 تستحق خلال سنة، وبالتالي فإنها لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في ذلك التاريخ نظراً لعدم جوهريّة أثر الخصم.

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، الإحتياطيات، الأرباح المرحلة وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة). خلال عام 2017، لم تتغير إستراتيجية المجموعة عما كانت عليه خلال 2016، وهي الإحتفاظ بأقل نسبة ممكنة من المديونية إلى حقوق الملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3.3 تقدير القيمة العادلة

ان الجدول الوارد ادناه يوضح تحليل للادوات 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 القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري 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	
					2016/12/31	2017/12/31
استثمارات متاحة للبيع						
لا يوجد	لا يوجد	الأسعار المعلنة من سوق الأوراق المالية	المستوى الأول	31 ديسمبر	19,800,767	16,570,901
لا يوجد	لا يوجد	صافي قيمة الوحدة المعلنة للصندوق	المستوى الثاني	31 ديسمبر	15,199	4,168

- لا توجد حركة على المستوى الثالث خلال العام.
- لا تختلف القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى للمجموعة والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس دوري اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة.

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 جوهرياً على الموجودات والالتزامات خلال السنوات المالية القادمة.

الأحكام الهامة

فيما يلي الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والتي لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة ضمن البيانات المالية المجمعة.

تصنيف الاستثمارات

عند اقتناء الاستثمار، تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" أو "المتاحة للبيع". تتبع المجموعة إرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 لتصنيف تلك الاستثمارات.
تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" إذا تم اقتناءها مبدئياً بهدف تحقيق الربح القصير الأجل أو إذا تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء، حيث أنه من الممكن تقدير قيمها العادلة بصورة موثوقة.
يتم تصنيف جميع الاستثمارات الأخرى كاستثمارات "متاحة للبيع".

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تصنيف العقارات

تتخذ الإدارة القرار عند حيازة عقار معين سواء كان يجب تصنيفه كعقار للمتاجرة أو عقار قيد التطوير أو عقار استثماري. إن مثل هذه الأحكام عند الحيازة ستحدد لاحقاً ما إذا كانت هذه العقارات ستقاس لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، أو بالتكلفة أو القيمة المحققة أيهما أقل، أو بالقيمة العادلة، وإذا ما كانت التغيرات في القيمة العادلة لتلك العقارات ستسجل في بيان الدخل أو في الإيرادات الشاملة الأخرى.

تقوم المجموعة بتصنيف العقار كعقار للمتاجرة إذا تم حيازته بصفة أساسية بغرض بيعه ضمن نشاط الأعمال العادية. تقوم المجموعة بتصنيف العقار كعقار قيد التطوير إذا تم حيازته بنية تطويره. وتقوم المجموعة بتصنيف العقار كعقار استثماري إذا تم حيازته لتحقيق إيرادات من تأجيره أو لرفع قيمته أو لاستخدامات مستقبلية غير محددة

مصادر عدم التأكد من التقديرات

فيما يلي الافتراضات الرئيسية فيما يتعلق بالمستقبل ومصادر عدم التأكد من التقديرات كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة والتي قد ينتج عنها خطر هام يسبب تعديلات جوهرية على الموجودات والمطلوبات خلال السنة القادمة.

قياس القيمة العادلة لآليات التقييم

إن بعض موجودات والتزامات المجموعة يتم قياسها بالقيمة العادلة لأغراض إعداد البيانات المالية المجمعة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد الطرق والمدخلات الرئيسية المناسبة اللازمة لقياس القيمة العادلة. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات والتزامات تقوم الإدارة باستخدام بيانات سوق يمكن ملاحظتها في الحدود المتاحة وفي حالة عدم توافر بيانات سوق يمكن ملاحظتها تقوم المجموعة بالاستعانة بمقيم خارجي مؤهل للقيام بعملية التقييم. إن المعلومات حول طرق التقييم والمدخلات اللازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والتزامات تم الإفصاح عنها في إيضاح (3.3) وإيضاحي (5,6).

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 عوامل التذبذب المعتاد في أسعار الأسهم المدرجة والتدفقات النقدية المتوقعة ومعجلات 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.

الانخفاض في قيمة الشركة 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. ترى إدارة المجموعة عدم وجود مؤشرات على انخفاض قيمة الاستثمار في شركة زميلة.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية والإهلاكات للممتلكات والمنشآت والمعدات، كما تقوم بزيادة مصروف الإهلاك عندما تقل الأعمار الإنتاجية المقدره عن الأعمار المقدره فيما قبل. أو تقوم بحذف أو تخفيض قيمة الموجودات المتقادمة أو الموجودات غير الاستراتيجية التي يتم الاستغناء عنها أو بيعها.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بمراجعة قيمة الموجودات غير الملموسة بصفة مستمرة لتحديد ما إذا كان يجب تسجيل مخصص مقابل انخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع. 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.

الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة

يتم تقدير الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة في ضوء خبرة المجموعة السابقة حول امكانية التحصيل، وزيادة عدد أيام التأخير في التحصيل عن متوسط فترة الائتمان، والتغيرات الملحوظة في الاقتصاديات العالمية والمحلية التي تؤدي بدورها إلى عدم القدرة على السداد. يتم إثبات انخفاض في قيمة أرصدة الذمم التجارية المدينة المستحقة عند التوصل لقناعة حول عدم قدرة الأطراف الأخرى على السداد وفقا لشروط الإتفاقية.

مطلوبات محتملة / مطلوبات

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 لقاء أي مطلوبات محتملة يستند إلى تقديرات الإدارة.

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

المجموع	مشروعات قيد التنفيذ	أثاث وأجهزة كمبيوتر	آلات ومعدات وسيارات	مباني	أراضي	
29,220,794	3,022,040	3,416,032	5,692,987	9,021,842	8,067,893	التكلفة أو التقييم
1,542,006	-	-	-	-	1,542,006	كما في 1 يناير 2016
1,162,986	669,143	58,711	435,132	-	-	إعادة تقييم أراضي
-	(506,599)	259,807	157,544	89,248	-	إضافات السنة
(94,940)	-	-	(94,940)	-	-	محول من مشروعات قيد التنفيذ
31,830,846	3,184,584	3,734,550	6,190,723	9,111,090	9,609,899	إستبعادات
529,135	363,440	960	162,735	2,000	-	كما في 31 ديسمبر 2016
-	(29,278)	5,678	5,600	18,000	-	إضافات السنة
(990,365)	-	-	-	(990,365)	-	محول من مشروعات قيد التنفيذ
(7,020,417)	(2,762,517)	-	-	-	(4,257,900)	إستبعادات
24,349,199	756,229	3,741,188	6,359,058	8,140,725	5,351,999	محول إلى إستثمارات عقارية
						كما في 31 ديسمبر 2017
14,037,512	-	3,257,690	5,454,632	5,325,190	-	مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة
837,933	-	90,434	256,220	491,279	-	كما في 1 يناير 2016
(94,940)	-	-	(94,940)	-	-	إستهلاك السنة
14,780,505	-	3,348,124	5,615,912	5,816,469	-	إستبعادات
696,981	-	76,854	137,738	482,389	-	كما في 31 ديسمبر 2016
(458,375)	-	-	-	(458,375)	-	إستهلاك السنة
15,019,111	-	3,424,978	5,753,650	5,840,483	-	إستبعادات
						كما في 31 ديسمبر 2017
9,330,088	756,229	316,210	605,408	2,300,242	5,351,999	صافي القيمة الدفترية
17,050,341	3,184,584	386,426	574,811	3,294,621	9,609,899	كما في 31 ديسمبر 2017
		15 - 5	15 - 4	40 - 5		كما في 31 ديسمبر 2016
						الأعمار الإنتاجية (سنة)

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- تبلغ التكلفة التاريخية للأراضي والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة **650,000** دينار كويتي كما في **31** ديسمبر **2017** (**650,000** دينار كويتي كما في **31** ديسمبر **2016**). إن آخر تقييم للأراضي تم في **31** ديسمبر **2016**.
- إن بعض مباني المجموعة مقامة على أراضي مستأجرة من الدولة بنظام حق الانتفاع.
- تم تحميل الإستهلاك في بيان الدخل كما يلي :

2016	2017
687,125	408,593
67,067	204,187
83,741	84,201
837,933	696,981

تكاليف النشاط
مصاريف نشاط أخرى
مصاريف إدارية وعمومية

6. إستثمارات عقارية

2016	2017
-	7,020,417
-	57,470
-	7,077,887

محول من ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح 5)
التغير في القيمة العادلة

تتمثل الاستثمارات العقارية في عقار مملوك للمجموعة تم إنشائه حديثاً بغرض استغلاله وفقاً للنظام الأساسي وتعديلاته. تم التوصل إلى القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة كما في **31** ديسمبر **2017** بناءً على التقييم الذي أجري في ذلك التاريخ من قبل مقيمين مستقلين غير ذي صلة بالمجموعة. إن هؤلاء المقيمين مرخصين لدى الجهات الرسمية، ولديهم مؤهلات ملائمة وخبرات حديثة في تقييم العقارات في المواقع الموجود بها العقارات.
قد تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية استناداً إلى طريقة رسملة صافي أرباح العقار وعلى أساس أسعار الإيجار السارية بالسوق للوحدات القابلة للتأجير (المستوى 3 "إيضاح 3.3"). إن معدل الرسملة المستخدم قد تم تحديده بالرجوع إلى معدلات رسملة الإيراد الملحوظة المقيمين والمنطقة التي تقع بها العقارات، ويتم تعديل معدلات رسملة الإيراد على أساس دراية المقيمين بأية عوامل متعلقة بشكل خاص بتلك العقارات ويتضمن النموذج المستخدم بعض المدخلات الغير ملحوظة تتمثل بشكل رئيسي في متوسط معدل الرسملة (أخذاً في الاعتبار رسملة الإيجارات وطبيعية العقار وظروف السوق الحالية). والإيجارات الشهرية (أخذاً في الاعتبار الموقع والوصف والمساحة). إن الزيادة في هذه المدخلات غير الملحوظة سوف تؤدي إلى انخفاض في القيمة العادلة بشكل عام والعكس صحيح.
لتقدير القيمة العادلة، تم افتراض أن الاستخدام الحالي للعقارات هو أفضل استخدام لها.

7. موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في حق انتفاع أراضي وتكلفة شراء أفلام، فيما يلي الحركة على الموجودات غير الملموسة خلال السنة:

2016	2017
495,049	536,117
(268,030)	6,032
990,555	1,588,426
-	(75,569)
(681,457)	(970,297)
536,117	1,084,709

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. إستثمار في شركة زميلة

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

2016	2017
34,593,907	35,993,349
3,365,484	3,332,067
(184,515)	381
18,473	(37,023)
(1,800,000)	(1,800,000)
35,993,349	37,488,774

الرصيد كما في 1 يناير
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
حصة المجموعة من احتياطي التغير في القيمة العادلة
حصة المجموعة من احتياطي فروق ترجمة بيانات مالية
توزيعات أرباح
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):

2016	2017
66,059,916	86,286,816
227,489,472	239,896,207
(38,453,829)	(46,435,544)
(103,468,407)	(123,135,575)

الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة وحقوق الجهات غير المسيطرة

2016	2017
30,121,428	36,160,560
11,200,793	11,152,435
11,200,793	11,152,435
(553,472)	(122,139)
10,647,321	11,030,296
-	(45,544)
1,800,000	1,800,000

الإيرادات
الربح من العمليات المستمرة
ربح السنة
الدخل الشامل الآخر للسنة
إجمالي الدخل الشامل للسنة
التأثير علي الأرباح المرحلة بالشركة الزميلة
التوزيعات النقدية المحصلة من الشركة الزميلة خلال السنة

فيما يلي التسوية 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:

2016	2017
151,627,152	156,611,904
45,488,146	46,983,571
(9,494,797)	(9,494,797)
35,993,349	37,488,774

صافي موجودات الشركة الزميلة
نصيب المجموعة من صافي الموجودات (**30%**)
أرباح غير محققة نتيجة استبعاد أثر معاملات متبادلة
القيمة الدفترية لشركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك. (مقفلة)

9. إستثمارات متاحة للبيع

2016	2017
19,800,767	16,570,901
2,081,509	1,574,511
15,199	4,168
21,897,475	18,149,580

أسهم مسعرة
أسهم غير مسعرة
صناديق استثمارية

- تم تقييم الاستثمارات المسعرة والصناديق الإستثمارية وفقاً لأسس التقييم المبينة في إيضاح 3.3.
- تم إدراج الاستثمارات غير المسعرة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة نظراً لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها.
- ترى إدارة المجموعة أنه لا توجد مؤشرات للانخفاض في قيمة تلك الاستثمارات غير المسعرة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

2016	2017	
417,785	664,812	ذمم تجارية
532,330	493,031	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 24)
950,115	1,157,843	
(503,028)	(676,898)	مخصص الانخفاض في القيمة
447,087	480,945	
191,354	210,911	مصاريف مدفوعة مقدماً
604,021	774,038	تأمينات مستردة
391,675	434,480	ذمم موظفين
20,000	233,305	أخرى
1,654,137	2,133,679	

– بلغت الأرصدة المستحقة السداد ولكنها غير منخفضة القيمة 480,945 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 (447,087 دينار كويتي – 2016). يبلغ متوسط أعمار هذه المبالغ 90 يوم.
– بلغت الأرصدة المستحقة والتي أنخفضت قيمتها والمكون لها مخصص بالكامل 676,898 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 (503,028 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016).

تتمثل الحركة على مخصص الانخفاض في القيمة فيما يلي:-

2016	2017	
503,028	503,028	رصيد 1 يناير
-	173,870	تدعيم مخصص الانخفاض في القيمة
503,028	676,898	رصيد 31 ديسمبر

11. نقد بالصندوق ولدى البنوك والمحافظ الإستثمارية

2016	2017	
115,091	144,245	نقد بالصندوق
19,573,149	14,388,792	حسابات جارية لدى البنوك
10,514	12,583,475	ودائع لأجل
2,420,853	6,539,851	نقد لدى محافظ استثمارية
22,119,607	33,656,363	النقدية والحسابات الجارية والودائع
(10,000)	(10,000)	يخصم: ودائع لأكثر من 3 شهور
22,109,607	33,646,363	النقد والنقد المعادل

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل 1.29 % خلال عام 2017 (1.01 % - 2016).

12. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل 10,106,250 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 (10,106,250 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016) موزعاً على 101,062,500 سهم، بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. أسهم الخزنة

2016	2017
6,969,850	6,765,123
6.90	6.69
7,806,232	8,524,055

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

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

14. 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.

بناءً على قرار الجمعية العمومية العادية بتاريخ 14 أبريل 2010، تم إيقاف الإقتطاع من الأرباح الصافية لحساب الإحتياطي القانوني نظراً لبلوغه 50% من رأس المال. خلال 2017، وبناءً على طلب وزارة التجارة والصناعة، قرر مجلس الإدارة تحويل مبلغ 12,709 دينار كويتي من الأرباح المرحلة لحساب الإحتياطي القانوني، والذي تمثل إستكمال نسبة 10% من الأرباح الصافية لعام 2009 والتي كان يجب تحويلها إلى الإحتياطي القانوني عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009. هذا ومن المقرر عرض ذلك الأمر على الجمعية العمومية للمساهمين.

15. إحتياطي إختياري

طبقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، تحول نسبة من صافي ربح السنة يقترحها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية إلى الإحتياطي الإختياري. يجوز للجمعية العمومية وقف هذا التحويل بناءً على اقتراح مجلس الإدارة. بتاريخ 13 فبراير 2018 اقترح مجلس الإدارة تحويل مبلغ 1,060,850 دينار كويتي إلى حساب الإحتياطي الإختياري عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (975,238 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016).

16. إحتياطات أخرى

إحتياطي إعادة تقييم أراضي	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	إحتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	إحتياطي أسهم خزانه	الإجمالي
8,524,134	11,151,746	352,874	22,904	20,051,658
-	(2,823,936)	(1,852)	-	(2,825,788)
-	-	-	616	616
1,542,006	-	-	-	1,542,006
10,066,140	8,327,810	351,022	23,520	18,768,492
10,066,140	8,327,810	351,022	23,520	18,768,492
-	(808,242)	(47,343)	-	(855,585)
-	-	-	103,573	103,573
10,066,140	7,519,568	303,679	127,093	18,016,480

الرصيد كما في 1 يناير 2016
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
بيع أسهم خزانه
أعادة تقييم أراضي
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2016

الرصيد كما في 1 يناير 2017
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
بيع أسهم خزانه
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2017

يتضمن احتياطي إعادة تقييم أراضي مايلي:

2016	2017
8,959,899	4,701,999
-	4,257,900
1,106,241	1,106,241
10,066,140	10,066,140

احتياطي تقييم أراضي ضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات
احتياطي تقييم أراضي تم إعادة تبويبها للإستثمارات العقارية
احتياطي تقييم أراضي تم بيعها لشركة زميلة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

2016	2017	
2,718,768	2,882,192	ذمم تجارية
1,646,722	1,924,552	مصاريف وأجازات مستحقة
867,715	926,823	دائنو توزيعات
355,168	379,151	تأمينات للغير
882,367	657,197	إيرادات مؤجلة
51,103	-	مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 24)
2,154,065	2,154,065	مخصص مطالبات
60,000	60,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 23)
394,296	384,327	ضرائب واستقطاعات
99,897	101,382	أرصدة دائنة أخرى
<u>9,230,101</u>	<u>9,469,689</u>	

18. قروض وتسهيلات بنكية

2016	2017	
19,550,000	24,550,000	قروض قصيرة الأجل
332,949	454,412	بنوك - سحب على المكشوف
<u>19,882,949</u>	<u>25,004,412</u>	

إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية مقابل سندات إذنية، وتستحق السداد خلال سنة. بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي للقروض والتسهيلات البنكية 3.99% خلال عام 2017 (3.69% - 2016).

19. إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في إيرادات عروض الأفلام السينمائية وإيرادات توزيع الأفلام.

20. إيرادات/ مصاريف نشاط أخرى

تتضمن إيرادات ومصروفات بوفيهات وكافيتريات دور العرض بالإضافة إلى أي إيرادات أو مصاريف بخلاف تلك الناتجة عن النشاط الرئيسي.

21. صافي أرباح إستثمارات متاحة للبيع

2016	2017	
1,001,350	1,063,160	توزيعات نقدية وإيرادات فوائد
(27,697)	1,982,209	أرباح / (خسائر) بيع إستثمارات
(15,934)	(12,610)	مصاريف إدارة محافظ
<u>957,719</u>	<u>3,032,759</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

22. ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم

تحتسب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزنة). تحتسب ربحية السهم المخفضة عن طريق قسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزنة) زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخفضة كما في 31 ديسمبر 2017/ 2016.

فيما يلي المعلومات اللازمة لإحتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة ناقصاً أسهم الخزنة خلال السنة:

2016	2017
9,332,630	10,167,707
94,223,002	94,241,404
99.05	107.89

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

حيث أنه ليس هناك أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

23. توزيعات الأرباح

- بتاريخ 18 أبريل 2017 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 كما أقرت توزيعات نقدية بواقع 53 فلس للسهم عن أرباح عام 2016. كذلك تم الموافقة على صرف مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة بمبلغ 60,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

- بتاريخ 13 فبراير 2018 اقترح مجلس إدارة الشركة توزيعات نقدية بواقع 55 فلس للسهم عن أرباح عام 2017 كذلك تم إقتراح مكافأة أعضاء مجلس إدارة بواقع 60,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. إن هذا الإقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

24. المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في المساهمين الذين لديهم تمثيل في مجالس الإدارات وأعضاء مجالس الإدارات والمديرين والشركات التي يسيطر عليها المساهمين الرئيسيين. في إطار النشاط العادي للمجموعة تمت خلال السنة معاملات مع أطراف ذات صلة وفيما يلي بيان بالمعاملات والأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات:

2016	2017
342,898	344,860
1,306,064	1,388,044
124,400	185,254
2016	2017
532,330	493,031
51,103	-
2,420,853	6,539,851
160,109	179,489
12,192	20,531

المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

مزاياء الإدارة العليا
مصاريف (إيجارات وإستشارات وأخري) محملة علي بيان الدخل
إيرادات أخري

الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات

مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 10)
مستحق لأطراف ذات صلة (إيضاح 17)
نقد لدى محافظ استثمارية
مزاياء الإدارة العليا طويلة الأجل
مزاياء الإدارة العليا قصيرة الأجل

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن الشركة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 18,145,412 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 (21,882,276 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

25. المعلومات القطاعية

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة. كما تقوم المجموعة باستثمار فوائضها المالية عن طريق استثمارها في محافظ مالية داخل دولة الكويت. إن قطاعات الأنشطة التي يتم عرضها على الإدارة تتمثل فيما يلي: -

- قطاع السينما: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بعروض الأفلام السينمائية، وتوزيع الأفلام.
- قطاع البوفيهات: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بالبوفيهات الملحقة بدور العرض السينمائي.
- قطاع الاستثمار: ويتمثل في الاستثمار في أسهم وصناديق استثمارية والاستثمارات العقارية.

ويوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات وأرباح وموجودات كل قطاع:

2017					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
32,051,833	1,488,727	7,118,423	5,594,070	17,850,613	صافي الإيرادات
(21,882,859)	(4,812,558)	(318,909)	(2,233,940)	(14,517,452)	التكاليف
10,168,974	(3,323,831)	6,799,514	3,360,130	3,333,161	أرباح / (خسائر) القطاعات
109,663,922	31,130,458	66,956,027	609,260	10,968,177	الموجودات
2016					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
30,083,812	1,460,821	4,323,203	5,652,692	18,647,096	صافي الإيرادات
(20,747,389)	(3,516,039)	-	(2,418,803)	(14,812,547)	التكاليف
9,336,423	(2,055,218)	4,323,203	3,233,889	3,834,549	أرباح / (خسائر) القطاعات
99,525,932	26,265,724	57,890,824	304,799	15,064,585	الموجودات

26. إلتزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 385,796 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017 (167,220 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016).

27. إرتباطات مستقبلية

2016	2017
945,007	2,867,032
311,476	859,764
2016	2017
2,955,576	3,011,042
10,548,583	11,298,557
13,689,055	11,652,871
27,193,214	25,962,470

27.1 إرتباطات إنفاق رأسمالي
الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه بتاريخ المركز المالي المجموع
إرتباطات مستقبلية لشراء أفلام

27.2 إرتباطات إيجار تشغيلي
الحد الأدنى من دفعات الإيجار التشغيلي المستقبلية:
لاتزيد عن سنة واحدة
أكثر من سنة واحدة ولا تزيد عن خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات