

2019

التقرير السنوي



شركة السينما الكويتية الوطنية
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY

بِسْمِ
اللَّهِ
الرَّحْمَنِ
الرَّحِيمِ



سمو الشيخ
صباح خالد الحمد الصباح
رئيس مجلس الوزراء دولة الكويت



صاحب سمو الشيخ
صباح أحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت



سمو الشيخ
نواف أحمد 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 | 22

بيان المركز المالي المجمع | 26

بيان الدخل المجمع | 27

بيان التغييرات في حقوق الملكية المجمع | 28

بيان التدفقات النقدية المجمع | 29

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة | 30

والذي يوضح أهم إنجازات العام المنصرم
وخططنا وتطلعاتنا المستقبلية عن طريق
التوسع في مشاريعنا وتطوير مواقعنا
وخدماتنا .

كما يستعرض هذا التقرير البيانات المالية
للشركة عن ذات العام المنتهي
في 31 ديسمبر 2019 وتقرير مراقب الحسابات.

الإخوة المساهمين الأفاضل،

من منطلق حرص شركتكم على تنفيذ
الخطط والإستراتيجيات الموسّعة
ومواكبة كل ما هو جديد في قطاع
دور العرض السينمائية و ما توصلت إليه
تكنولوجيا العرض الحديثة لازالت ولله الحمد
شركتكم تحتل مركز الصدارة في المنطقة
دون منازع في ظل تطوير صالاتها بأحدث
أجهزة الصوت والصورة.

يشرفني أن استعرض معكم أهم إنجازات
شركتكم للعام المنصرم والتي تضمنت
إفتتاح أول صالة Dolby Cinema في دولة
الكويت في سينسكيب 360 بتصميم عصري
فريد والمجهزة بتقنية " دولبي فيجن " وتقنية
الصوت المحيطي " دولبي اتموس " بالإضافة
الى احتوائها على سماعات صوتية موزعة عبر
الصالة لتضمن للرواد تجربة سينمائية فريدة
من نوعها والتي تمثل نقلة نوعية في تجربة
العرض السينمائي لتدعم إنجازات شركة
السينما الكويتية الوطنية وذلك من منطلق
التزامها الدائم نحو تقديم أفضل مستوى من
الخدمات والتجارب السينمائية لعملائها.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

بسم الله الرحمن الرحيم

حضرات السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسعدني وزملائي أعضاء

مجلس الإدارة والجهاز

التنفيذي وكافة العاملين

في شركة السينما الكويتية

الوطنية أن أستعرض معكم

التقرير السنوي للسنة المالية

المنتوية في 31 ديسمبر 2019

كما يسرنا الإعلان أن شركة السينما الكويتية الوطنية قد قامت بتوقيع عقد مقاوله مع الشركة المتحدة الأولى للتجارة العامة والمقاولات لتشديد المرحلة الأولى من مجمع ترفيهي ثقافي تجاري في منطقة جنوب الصباحية على مساحة أرض تبلغ 79,640 متر مربع وتأتي فكرة المشروع جديدة كلياً في السوق الكويتي من حيث التصميم والمضمون ليخدم قاطني المناطق الجنوبية حيث سيتضمن المشروع صالات سينسكيب تحتوي على 7 صالات عرض سينمائية بتجربة مميزة وفريدة .

بالإضافة الى ذلك، فقد تم الانتهاء من عملية تطوير صالات ال VIP في " سينسكيب 360 " وتزويدها بأرقى المقاعد واحداث تقنية عرض وهي Laser projection ، وكذلك تطوير نقاط بيع المأكولات والمشروبات في الركن الرئيسي بتصميم عصري حديث يتضمن شاشات رقمية عالية الدقة يتم الإستفادة منها لعدة استخدامات كعرض قائمة المأكولات والمشروبات ومقدمات الأفلام وأية تنويهات تهم الرواد وذلك استكمالاً لرؤية شركتكم نحو التطوير المستمر ولتقديم أفضل الخدمات لروادها.

كما وعدناكم في العام الماضي فقد تم إطلاق العلامة التجارية " 1954 بيت الافلام " لتنضم الي عائلة شركة السينما الكويتية الوطنية وموقعها الاول في سوق الكوت حيث تحتوي على ثلاث صالات عرض بعدد 370 مقعد ، وانطلاقاً من رؤية الشركة في عمل تجربة مغايرة وجديدة فقد تم افتتاح مطعم 1954 وهو مطعم ذو طابع شرقي بأجواء وتصاميم مستوحاة من أرشيف السينما العربية والعالمية بطريقتة منسجمة ومطابقة لفكرة ومفهوم " 1954 بيت الافلام " .

وعلى صعيد العروض السينمائية ، فقد قامت شركتكم بعرض عدد (273) فيلم أجنبي، (222) فيلم هندي، (36) فيلم عربي بإجمالي (531) فيلم أي بزيادة (8) افلام عن عام 2018 ، بالإضافة الي فعاليات العرض الأول للأفلام المميزة والهامة لكبرى شركات الافلام.

الإخوة الأفاضل،

ترسيخاً لمسئوليتنا الاجتماعية ومن منطلق حرصنا على التعاون مع مؤسسات المجتمع المدني، الهيئات الحكومية، الوزارات المختلفة وسفارات الدول الشقيقة والصديقة ، فقد حرصت شركة السينما الكويتية الوطنية في العام 2019 على مضاعفة تنظيم العروض السينمائية الخاصة عن العام الذي سبقه للترفيه عن ذوي الهمم و المتميزين بالتوحد و متلازمة داون و تشتت الانتباه ومن مختلف الفئات العمرية وفي بيئة آمنة وعائلية بمرافقة ذويهم ومرافقيهم من المختصين .

كما ضاعفت شركتكم عدد العروض المخصصة لدور الرعاية الاجتماعية وجمعيات النفع العام والجمعيات والمدارس المتخصصة .

كما خصصت "سينسكيب" عروض سينمائية لوزارة الصحة ووزارة التربية ووزارة الداخلية وبما يزيد عن 70 عرض سينمائي إضافة الى الجمعيات الخيرية والطبية غير الربحية ، وكذلك سعينا الدؤوب لدعم المبادرات الشبابية ايماناً وتشجيعاً للكوادر الوطنية للتفاعل الايجابي مع المجتمع والأسرة الأكبر الكويت .

الإخوة الأفاضل،

سنواصل في عام 2020 بإذن الله تنفيذ خططنا التوسعية والتطويرية لترسيخ مكانتنا كشركة رائدة وسباقه في السوق الكويتي والإقليمي وتجاوز توقعات مرئادينا من خلال استخدام أحدث تقنيات العرض لتجربة سينمائية مميزة.

حيث أنه وبعد نجاح تجربة Dolby Cinema في سينسكيب 360 فإننا بصدد تطبيق هذه التجربة في سينسكيب الأفنيوز وذلك من منطلق حرصنا على مواكبة أحدث التقنيات والخدمات السينمائية .

واستكمالاً لخطتنا التي بدأناها ، فإن شركة السينما بصدد توقيع عقد المقاوله لبدء الأعمال الإنشائية في سينسكيب العاصمة " مشروع العاصمة " والذي يحتوي على 13 صالة عرض بعدد يزيد عن 1300 مقعد يتضمن صالة " 4DX Screen " و " دولبي سينما " و 4 صالات VIP وذلك بهدف تعزيز التوسع الجغرافي في دولة الكويت .

أما فيما يخص خططنا المستقبلية فقد تم الإنتهاء من مرحلة تصميم صالات سينسكيب في " مشروع الخيران " قيد الانشاء بمدينة صباح الأحمد البحرية والتابع " لمجموعة التمدين " والذي سيخدم قاطني محافظتي مبارك الكبير والأحمدي والمناطق القريبة من المملكة العربية السعودية ، علماً بأن المشروع سيتضمن عدد 8 صالات تم تصميمها لتحتوي على أكثر من 1370 مقعد بمختلف أنواعه "Standard" و "Premium" و "VIP" ومن المتوقع افتتاحهم في 2022.

الإخوة الأفاضل،

في عام 2019 حققت الشركة أرباحاً صافية بلغت 8,572,305 دينار كويتي وبربحية 92.45 فلس للسهم مقارنة مع أرباح عام 2018 والتي بلغت 8,340,685 دينار كويتي وبربحية 89.29 فلس للسهم عن نفس العام .

كما بلغ إجمالي أصول الشركة 119.2 مليون دينار كويتي تقريباً في عام 2019 مقارنة مع 111.9 مليون دينار كويتي تقريباً لعام 2018 وبمعدل نمو 6.5 % تقريباً ، كما زادت حقوق المساهمين لتصل إلى 80.7 مليون دينار كويتي تقريباً في 2019 مقارنة مع 74.6 مليون دينار كويتي تقريباً لعام 2018 وبمعدل نمو 8 % تقريباً .

وعلى ضوء هذه النتائج فقد أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 بواقع 35 % من القيمة الاسمية للسهم أي بواقع 35 فلس لكل سهم .

كما أوصى المجلس بمنح السادة أعضاء مجلس الإدارة مكافأة بمبلغ 60,000 د.ك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

ختاماً،

أود أن أتقدم 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 صباح الخالد الحمد الصباح حفظهم الله ورعاهم على ما قدموه وما سيقدموه من اهتمام ودعم ورعاية للقطاع الخاص والمؤسسات الوطنية، كما أتقدم بالشكر إلى مساهميننا الكرام على ما أبدوه من ثقة ومساندة لنا. كما أود أن أعبر 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 ثمرة للوصول إلى النتائج المرجوة للشركة خلال عام 2019.

والله ولي التوفيق،
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

عبدالوهاب مرزوق المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة التنفيذية والإدارة

ناصر بدر الروضان الرئيس التنفيذي	عبدالوهاب مرزوق المرزوق رئيس مجلس الإدارة
طلال يوسف المرزوق المدير العام للعمليات	هشام فهد الغانم نائب رئيس مجلس الإدارة
سامي علي هندي المدير المالي	أحمد عبدالعزيز الصرعاوي عضو مجلس الإدارة
فواز عبدالعزيز الفضالة المدير المالي	الشيخ دعيخ الخليفة الصباح عضو مجلس الإدارة
	مرزوق جاسم المرزوق عضو مجلس الإدارة
	أسامة راشد الأرملي عضو مجلس الإدارة
	ناصر بدر الروضان أمين سر المجلس

تقرير الحوكمة

نبذة عن حوكمة الشركات

انطلاقاً من حرص شركة السينما الكويتية الوطنية "الشركة الأم" على الالتزام بالتعليمات الصادرة من هيئة أسواق المال وتطبيق أفضل الممارسات الخاصة بمبادئ الحوكمة الرشيدة قامت الشركة خلال عام 2019 بالاستمرار في الالتزام بكافة التعليمات الواردة في هذا الصدد ، فقد حرصت الشركة على تطوير ونشر ثقافة منظومة الحوكمة لتعزيز النزاهة والحفاظ على أعلى مستوى من السلوك الاخلاقي في كافة الإدارات ، وذلك من خلال مراجعة وتحديث السياسات والإجراءات ذات الصلة لتتماشى مع أفضل التطبيقات بما يتماشى مع تعليمات هيئة أسواق المال.

وإيماناً بأهمية تفعيل دور الرقابة الداخلية وتمكين إدارة المخاطر من ممارسة مهامها ، سخرت الشركة كافة جهودها لتحديث نظمها وممارساتها بهدف الحصول على جودة التقارير المالية والتشغيلية .

كما سخرت وحدة المستثمرين كافة إمكانياتها بتوفير كافة البيانات المطلوبة للمستثمرين الحاليين والمحتملين بطرق سهلة وميسرة عن طريق البريد الإلكتروني أو بالإتصال المباشر .

هيكل متوازن لمجلس الإدارة

تشكيل مجلس الإدارة

تاريخ الإنتخاب/ تعيين أمين السر	المؤهل العلمي والخبرة	تصنيف العضو/ أمين السر	الإسم
	دبلوم العلوم التجارية والتطبيقية خبرة 30 سنة في المجال المالي والإداري	رئيس مجلس الإدارة	السيد / عبد الوهاب مرزوق المرزوق
	بكالوريوس علوم سياسية مساند إدارة عامة خبرة 24 سنة في المجال الإداري	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد / هشام فهد الغانم
2019/04/23	بكالوريوس هندسة بترول خبرة 26 سنة في المجال الهندسي والإداري	عضو مجلس الإدارة	السيد / أحمد عبدالعزيز الصرعاوي
	بكالوريوس علوم سياسية خبرة 24 سنة في المجال الإداري	عضو مجلس الإدارة	الشيخ / دعيخ الخليفة الصباح
	بكالوريوس إدارة أعمال خبرة 24 سنة في المجال الإداري	عضو مجلس الإدارة	السيد / مرزوق جاسم المرزوق
	بكالوريوس تجارة خبرة 31 سنة في المجال المالي والإداري	عضو مجلس الإدارة مستقل	السيد / أسامة راشد الأرملي
	دبلوم تكنولوجيا هندسة مدنية خبرة 28 سنة في المجال الإداري	أمين سر المجلس والرئيس التنفيذي	السيد / ناصر بدر الروضان

إجتماعات مجلس الإدارة لعام 2019

يجتمع مجلس الإدارة بصورة منتظمة وبما لا يقل عن ست مرات سنويا للقيام بالمهام والمسؤوليات المنوطة بهم، ومناقشة الموضوعات اللصيقة بنشاط الشركة .

إسم العضو	إجتماع رقم (2019/1) بتاريخ 2019/2/6	إجتماع رقم (2019/2) بتاريخ 2019/3/5	إجتماع رقم (2019/3) بتاريخ 2019/4/23	إجتماع رقم (2019/4) بتاريخ 2019/5/1	إجتماع رقم (2019/5) بتاريخ 2019/6/25	إجتماع رقم (2019/6) بتاريخ 2019/8/6	إجتماع رقم (2019/7) بتاريخ 2019/11/6	عدد الاجتماعات
عبدالوهاب مرزوق المرزوق رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
هشام فهد الغانم نائب رئيس مجلس الإدارة	تم إنتخابه بتاريخ 2019/04/23	✓	✓	✓	✓	✓	✓	5
أحمد عبدالعزيز الصراوي عضو مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
أحمد دخيل العصيمي عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	✓	✓	تم إنتهاء عضويته بتاريخ 2019/04/23					2
الشيخ/ دعيج الخليفة الصباح عضو مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
مرزوق جاسم المرزوق عضو مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
أسامة راشد الأرملي عضو مجلس الإدارة مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7

تسجيل وتنسيق وحفظ محاضر اجتماعات مجلس الإدارة

وفقا لمتطلبات هيئة أسواق المال تحتفظ الشركة بسجل خاص تدون فيه محاضر اجتماعات مجلس الإدارة وتودعه لدى أمين سر المجلس كما يتم تزويد أعضاء المجلس بجدول أعمال الاجتماعات قبل موعدها بوقت كاف وذلك لدراسة بنوده واتخاذ القرارات حيال تلك البنود .

التحديد السليم للمهام والمسؤوليات

قامت الشركة بتحديد مهام ومسؤوليات كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بشكل واضح في السياسات واللوائح المعتمدة بما يعكس التوازن في الصلاحيات والسلطات بين كل منها مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية .

كما قام مجلس الإدارة بمنح الإدارة التنفيذية بعض تفويضات محددة المدة في بعض الجوانب المالية والإدارية وذلك بما يتوافق مع متطلبات هيئة أسواق المال .

مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

يقوم مجلس إدارة الشركة بممارسة مهامه و مسؤولياته الأساسية ومنها ما يلي :-

1. اعتماد الأهداف والاستراتيجيات والسياسات الهامة للشركة.
2. تحديد الهيكل الرأسمالي الأمثل للشركة وأهدافها المالية.
3. اعتماد الهياكل التنظيمية والوظيفية في الشركة و إجراء المراجعة الدورية عليها.
4. إقرار الميزانيات التقديرية السنوية وإعتماد البيانات المالية المرحلية والسنوية.
5. الإشراف على النفقات الرأسمالية الرئيسية للشركة ، وتملك الأصول والتصرف بها.
6. تحديد سياسة توزيع الأرباح.
7. التأكد من مدى إلتزام الشركة بالسياسات والإجراءات التي تضمن تطبيق الشركة للأنظمة واللوائح الداخلية المعمول بها.
8. ضمان دقة وسلامة البيانات والمعلومات الواجب الإفصاح عنها وذلك وفق سياسات ونظم الإفصاح والشفافية المعمول بها.
9. وضع نظام حوكمة خاص بالشركة و بما لا يتعارض مع أحكام قواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة أسواق المال – والإشراف العام عليه ومراقبة مدى فاعليته وتعديله عند الحاجة.
10. التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية، بما في ذلك الأنظمة ذات الصلة بإعداد التقارير المالية.
11. التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر.
12. وضع سياسة تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حفظ حقوقهم.
13. وضع آلية لتنظيم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.
14. 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.
15. الرقابة والإشراف على أداء أعضاء الإدارة التنفيذية، والتأكد من قيامهم بأداء كافة المهام الموكلة إليهم.
16. إقرار نظم المكافآت الممنوحة للموظفين.
17. تعيين أو عزل أيًا من أعضاء الإدارة التنفيذية، أو رئيس الجهاز التنفيذي أو من في حكمه.

مهام ومسؤوليات الإدارة التنفيذية

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

1. العمل على تنفيذ كافة السياسات واللوائح والأنظمة الداخلية للشركة والمعتمدة من قبل مجلس الإدارة .
2. تنفيذ الإستراتيجية العامة والخطط التفصيلية المعتمدة من قبل مجلس الإدارة .
3. إعداد التقارير الدورية (مالية وغير مالية) بشأن تطور أنشطة الشركة في ضوء خطط وأهداف الإستراتيجية العامة ، وعرض تلك التقارير على مجلس الإدارة .
4. وضع نظام محاسبي متكامل يحتفظ بدفاتر وسجلات وحسابات تعكس بشكل مفصل ودقيق البيانات المالية وحسابات الدخل بهدف المحافظة على أصول الشركة .
5. إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة من قبل هيئة أسواق المال الكويتية .
6. 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 .
7. المشاركة الفعالة في بناء وتنمية ثقافة القيم الأخلاقية داخل الشركة .
8. وضع نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والتأكد من فاعلية وكفاية تلك النظم .

إنجازات مجلس الإدارة

1. اعتماد هيكل مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه .
2. تشكيل مجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه .
3. اعتماد تعديلات التفويضات لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية .
4. تحديث واعتماد الأهداف الاستراتيجية للشركة .
5. الإشراف العام على تطبيق كافة الإجراءات المتعلقة بقواعد الحوكمة في الشركة .
6. متابعة سير عمل الشركة مع الإدارة التنفيذية ومناقشة جميع الملاحظات الواردة من الجهات الرقابية .
7. متابعة ومراجعة واعتماد كافة التقارير الدورية الصادرة عن اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة .
8. متابعة ومراجعة واعتماد كافة التقارير الدورية الصادرة عن الإدارة المالية .

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 .

اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة

يتمتع مجلس إدارة شركة السينما الكويتية الوطنية بنموذج إداري مرن وسلس ييسر القيام بأعماله، وتقوم ركائز هذا النموذج على انبثاق ثلاث لجان من مجلس الإدارة وهي لجنة الترشيحات والمكافآت و لجنة 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 الاختيار 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 بناءاً على توصيات اللجنة بإعتماد هذه السياسة .

قامت اللجنة خلال عام 2019 بما يلي :-

1. النظر بطلبات الترشيح وإعادة الترشيح لأعضاء مجلس الإدارة .
2. التأكد من عدم انتفاء صفة الاستقلالية من عضو مجلس الإدارة المستقل .
3. تقييم مؤشرات الأداء (KPI) لمجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية و إعداد تقييم سنوي لهم .
4. مراجعة الوصف الوظيفي لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية .
5. دراسة ومراجعة طلب شغل منصب الرئيس التنفيذي .
6. دراسة ومراجعة سياسة المكافآت .
7. اقتراح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي .
8. إعداد تقرير المكافآت .

تشكيل اللجنة

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال بتاريخ 23 أبريل 2019 وتنتهي عضوية اللجنة بإنهاء مدة عضوية مجلس الإدارة ، بعضوية كل من :

الإسم	المنصب
السيد / عبدالوهاب مرزوق المرزوق	رئيس اللجنة
السيد / مرزوق جاسم المرزوق	عضو اللجنة
السيد / أسامة راشد الأرملي	عضو اللجنة - مستقل
السيد / ناصر بدر الروضان	أمين سر اللجنة

إجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت خلال عام 2019

إسم العضو	إجتماع رقم (2019/1) بتاريخ 2019/2/4	إجتماع رقم (2019/2) بتاريخ 2019/4/22	إجتماع رقم (2019/3) بتاريخ 2019/5/19	عدد الاجتماعات
عبدالوهاب مرزوق المرزوق رئيس اللجنة	✓	✓	✓	3
أحمد دخيل العصيمي عضو اللجنة	✓	✓	عضو اللجنة حتى تاريخ 2019/04/23	2
مرزوق جاسم المرزوق عضو اللجنة	✓	2019/04/23	✓	1
أسامة راشد الأرملي عضو اللجنة - مستقل	✓	✓	✓	3
ناصر بدر الروضان أمين سر اللجنة	✓	✓	✓	3

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

بيان بالمكافآت الممنوحة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية لعام 2019

إجمالي المكافآت والرواتب والحوافز وغيرها من المزايا المالية الأخرى الممنوحة من الشركة الأم وشركاتها التابعة لعام 2019

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة 153,678

مكافآت الإدارة التنفيذية والمدراء الماليين 184,295

تم التوصية بإعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع 60,000 د.ك عن السنة المنتهية 31 ديسمبر 2019 .
إن هذه التوصية تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين .

لجنة التدقيق

لجنة التدقيق هي أحد اللجان المشكلة بهدف مساعدة مجلس الإدارة في الإشراف على أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة ومتابعة قسم التدقيق الداخلي و تقارير مراقب الحسابات الخارجي، والتحقق من أن الإجراءات في الشركة مطابقة للقوانين والأنظمة وقواعد السلوك المهني، تتألف هذه اللجنة من الأعضاء المختصين بالأمور المالية لهم خبرة بمراجعة الأمور الحسابية والتقارير المالية بهدف ضمان شفافية وعدالة التقارير الصادرة من مختلف الإدارات في الشركة.

وفي هذا الصدد قامت اللجنة في هذا العام بما يلي :

1. مراجعة نتائج تقرير مراجعة وتقييم أداء مكتب التدقيق والتأكد من إتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأن الملاحظات الواردة في التقرير.
2. اعتماد خطة التدقيق الداخلي خلال العام .
3. مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي والتأكد من إتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأن الملاحظات الواردة في التقرير.
4. مراجعة البيانات المالية المرحلية الربع سنوية وكذلك السنوية ورفع توصية لمجلس الإدارة لإتمامها.
5. إعداد تقرير لجنة التدقيق ورفعها لمجلس الإدارة ليتم عرضه على الجمعية العامة.
6. توصية لمجلس الإدارة بإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي و ذلك بعد التأكد من إستقلاليتهم و مراجعة خطابات تعيينهم .

تشكيل اللجنة

تم تشكيل لجنة التدقيق وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال بتاريخ 23 أبريل 2019 وتنتهي عضوية اللجنة بإنهاء مدة عضوية مجلس الإدارة ، بعضوية كل من :

الإسم	المنصب
السيد / أحمد عبد العزيز الصرعاوي	رئيس اللجنة
السيد / هشام فهد الغانم	عضو اللجنة
السيد / أسامة راشد الأرملي	عضو اللجنة - مستقل
السيد / فواز عبد العزيز الفضالة	أمين سر اللجنة

إجتماعات لجنة التدقيق خلال عام 2019

إسم العضو	إجتماع رقم (2019/1)	إجتماع رقم (2019/2)	إجتماع رقم (2019/3)	إجتماع رقم (2019/4)	إجتماع رقم (2019/5)	إجتماع رقم (2019/6)	عدد الاجتماعات
	بتاريخ 2019/2/5	بتاريخ 2019/3/3	بتاريخ 2019/4/30	بتاريخ 2019/6/25	بتاريخ 2019/8/4	بتاريخ 2019/11/4	
أحمد عبد العزيز الصرعاوي رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
مرزوق جاسم المرزوق عضو اللجنة	✓	✓	عضو اللجنة حتى تاريخ 2019/04/23				2
هشام فهد الغانم عضو اللجنة			✓	✓	✓	✓	4
أسامة راشد الأرملي عضو اللجنة - مستقل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
فواز عبد العزيز الفضالة أمين سر اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6

تحتفظ الشركة بسجل خاص تدون فيه محاضر إجتماعات اللجنة وتودع لدى أمين سر اللجنة وفقاً لمتطلبات هيئة اسواق 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 2019 بما يلي :-

1. توصية مجلس الإدارة بتعيين مكتب جديد لإدارة المخاطر .
2. اعتماد خطة إدارة المخاطر وسجل المخاطر .
3. مراجعة نتائج تقارير إدارة المخاطر والتأكد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأن الملاحظات الواردة في التقرير.

تشكيل اللجنة

تم تشكيل لجنة إدارة المخاطر وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال بتاريخ 23 أبريل 2019 وتنتهي عضوية اللجنة بإنتهاء مدة عضوية مجلس الإدارة بعضوية كل من :

الإسم	المنصب
السيد / هشام فهد الغانم	رئيس اللجنة
السيد / أحمد عبد العزيز الصرعاوي	عضو اللجنة
السيد / أسامة راشد الأرملي	عضو اللجنة - مستقل
السيد / فواز عبد العزيز الفضالة	أمين سر اللجنة

إجتماعات لجنة إدارة المخاطر خلال عام 2019

إسم العضو	إجتماع رقم (2019/1) بتاريخ 2019/2/5	إجتماع رقم (2019/2) بتاريخ 2019/6/23	إجتماع رقم (2019/3) بتاريخ 2019/8/4	إجتماع رقم (2019/4) بتاريخ 2019/11/4	عدد الاجتماعات
هشام فهد الغانم رئيس اللجنة	من تاريخ 2019/04/23	✓	✓	✓	3
مرزوق جاسم المرزوق رئيس اللجنة	✓	حتى تاريخ 2019/04/23			1
أحمد عبد العزيز الصرعاوي عضو اللجنة	من تاريخ 2019/04/23	✓	✓	✓	3
أحمد دخيل العصيمي عضو اللجنة	✓	حتى تاريخ 2019/04/23			1
أسامة راشد الأرملي عضو اللجنة - مستقل	✓	✓	✓	✓	4
فواز عبد العزيز الفضالة أمين سر اللجنة	✓	✓	✓	✓	4

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

ضمان نزاهة التقارير المالية

تعهد مجلس الإدارة

نقر و نتعهد نحن رئيس و أعضاء مجلس إدارة شركة السينما الكويتية الوطنية (شركة مساهمة كويتية عامة) ، (الشركة الأم ، وشركتها التابعتين) بدقة و سلامة البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 التي تم تزويد المدقق الخارجي بها وبأن التقارير المالية للشركة قد تم عرضها بصورة سليمة و عادلة و وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة في دولة الكويت والمعتمدة من قبل هيئة أسواق المال و أنها معبرة عن المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2019 و ذلك بناءً على ما ورد إلينا من معلومات و تقارير من قبل الإدارة التنفيذية و مراقب الحسابات الخارجي و بذل العناية الواجبة للتحقق من سلامة و دقة هذه التقارير .

إسم العضو	المنصب
السيد / عبدالوهاب مرزوق المرزوق	رئيس مجلس الإدارة
السيد / هشام فهد الغانم	نائب رئيس مجلس الإدارة
السيد / أحمد عبدالعزيز الصرعاوي	عضو مجلس الإدارة
الشيخ / دعيخ الخليفة الصباح	عضو مجلس الإدارة
السيد / مرزوق جاسم المرزوق	عضو مجلس الإدارة
السيد / أسامة راشد الأرملي	عضو مجلس الإدارة – مستقل

تم توقيعه من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 18 فبراير 2020

تعهد الإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية

قدمت الإدارة التنفيذية ممثلة بالرئيس التنفيذي والمدراء الماليين تعهد كتابي إلى مجلس إدارة الشركة بتاريخ 18 فبراير 2020 ، بأن المعلومات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 لشركة السينما الكويتية الوطنية (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركتها التابعتين (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة) 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 .

مراقب الحسابات الخارجي

قامت الجمعية العامة بتعيين مراقب حسابات مقيد في السجل الخاص لدى الهيئة بناء على اقتراح مجلس الإدارة بعد توصية من لجنة التدقيق ، وكان تعيينها لمراقب الحسابات مستوفياً لكافة شروط الهيئة من خلال استقلاله عن الشركة ومجلس إدارتها وعدم قيامه بأعمال إضافية لهم غير المراجعة والتدقيق لكي لا يؤثر ذلك على حياديته واستقلالته .

وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية

مكتب إدارة المخاطر

لدى شركة السينما الكويتية الوطنية مكتب إدارة المخاطر يقوم بأعماله بالتبعية المباشرة للجنة إدارة المخاطر بمساعدة الشركة الاستشارية المتخصصة التي تم تعيينها لمعاونة هذا المكتب. وتقوم الإدارات المعنية بالتعاون مع مكتب إدارة المخاطر لتقديم تقرير سجل المخاطر لاعتماده من قبل مجلس الإدارة.

أنظمة الضبط والرقابة الداخلية

يسعى مجلس الإدارة لضمان كفاءة وفاعلية نظم الرقابة الداخلية اللازمة لحماية عمليات الشركة، وكذلك التحقق من الإلتزام بتطبيق تلك النظم ، ويعكس الهيكل التنظيمي للشركة أنظمة الضبط والرقابة الداخلية و ذلك من خلال ما يلي :-

1. التحقق من وجود تحديد سليم للمسؤوليات والسلطات.
2. ضمان الفصل بين المهام وعدم تعارض المصالح.
3. تطبيق مبدأ الرقابة المزدوجة .

فعالية الرقابة في شركة السينما الكويتية الوطنية تتمثل في المراحل المتعددة للرقابة التي اتخذتها الشركة منهاجاً لعملها، وذلك من خلال توفير مكتب للتدقيق الداخلي له قدر من الصلاحيات والاستقلالية والموارد التي تكفيه للقيام بعمله على أكمل وجه، كما تم تكليف مكتب تدقيق مستقل للمراجعة على النظام الرقابي الداخلي في الشركة و إعداد تقرير في هذا الشأن على أن يتم موافاة هيئة أسواق المال به بشكل سنوي بالإضافة إلى تكليف مكتب تدقيق آخر بمراجعة وتقييم أداء مكتب التدقيق الداخلي وذلك كل ثلاث سنوات على أن يتم موافاة كل من لجنة التدقيق ومجلس الإدارة بنسخة من هذا التقرير و تتولى لجنة التدقيق مسؤولية الإشراف على إطار عمل نظم الرقابة الداخلية بالإضافة إلى اختيار وتدوير المدقق الخارجي بما يتوافق مع المتطلبات الرقابية .

مكتب التدقيق الداخلي

لدى الشركة مكتب للتدقيق الداخلي حيث يتمتع مسؤول المكتب بالاستقلالية التامة وتقوم لجنة التدقيق بمتابعة عمل المكتب، كما قامت الشركة بتعيين شركة استشارية لتعمل مع المكتب على أداء المهام والمسؤوليات المنوطة بهم.

تعزيز السلوك المهني والقيم الأخلاقية

إن ثقة المستثمر في نزاهة الشركة وسلامتها المالية تعتمد من مدى ترسيخ ثقافة السلوك المهني والقيم الأخلاقية داخل الشركة ولازالت شركة السينما الكويتية الوطنية تؤكد حرصها على ترسيخ هذه الثقافة من خلال إلتزام 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 ، فوضعت الشركة في ميثاق العمل سياسة لتعارض المصالح بما في ذلك الأساليب والإجراءات الضرورية لمواجهتها وإدارتها، ولتلبية هذه المتطلبات وحظر مثل هذه السلوكيات من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والفصل بين المصالح الشخصية عن مسؤولياتهم الرسمية في الشركة .

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 .

الإفصاح والشفافية

تتضمن معايير الحوكمة تعزيز آلية الإفصاح الدقيق وفي الوقت الملائم عن كافة المسائل المتعلقة بتأسيس الشركة و موقفها المالي وآداءها وهيكل 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.

كما تحتفظ الشركة بسجل يوضح فيه جميع المعاملات لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية خلال عام 2019 لدى وحدة شؤون المستثمرين و يحق لمساهمي الشركة الإطلاع على هذا السجل دون رسوم أو مقابل .

وحدة شؤون المستثمرين

تقوم هذه الوحدة بالتأكد من قدرة أصحاب المصالح على التواصل مع الشركة بفعالية. هذا وقد قامت الوحدة بتفعيل دورها من خلال توفير كافة البيانات المطلوبة للمستثمرين الحاليين والمحتملين بطرق سهلة وميسرة والرد على الاستفسارات بشكل فوري من خلال البريد الإلكتروني للشركة أو الاتصال المباشر.

تطوير تكنولوجيا المعلومات

تهتم شركة السينما الكويتية الوطنية بتطوير البنية الأساسية لتكنولوجيا المعلومات لكي تكون الدينامي الأساسي لعمليات الإفصاح، كما يشكل الموقع الإلكتروني للشركة جزءاً من آلية الإفصاح إلى جانب التقارير السنوية والبيانات المالية وإيضاحاتها والمعلومات ذات الصلة بأنشطة الشركة .

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 و ذلك 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. تطبيق سياسة الباب المفتوح لتلقي أية مقترحات أو مشاركات أو شكاوي 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 و بما لا يتعارض مع الضوابط والقوانين المنصوص عليها . وبالإضافة إلى ما سبق 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 .

أصحاب المصالح

لدى شركة السينما الكويتية الوطنية سياسة تنظم العلاقات مع أصحاب المصالح تشمل على القواعد والإجراءات التي تكفل الحماية والإعتراف بحقوق أصحاب المصالح. وتتيح حصولهم على تعويضات في حال انتهاك أي من حقوقهم، وذلك وفقاً لما هو مستقر عليه في القوانين الصادرة في هذا الشأن .

كما تكفل الشركة حقوق أصحاب المصالح عن طريق توفير المعلومات بشكل دوري وذلك من خلال الإتصال المستمر معهم وتشجيعهم على المشاركة في متابعة أنشطة الشركة في إطار الشفافية والحوار المنفتح من خلال تعريفهم بما يستجد من البيانات المالية الدورية والإفصاحات المستمرة مع مراعاة التعاقدات والسياسات التشغيلية للشركة.

تعزير وتحسين الأداء

برامج ودورات تدريبية

تهتم شركة السينما الكويتية الوطنية بتوفير البرامج التدريبية اللازمة لأعضاء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية وذلك لتطوير المهارات و زيادة المعرفة لتحقيق مستوى أفضل من الإدارة و الكفاءة في العمل. فقد قامت الشركة خلال عام 2019 بالتنسيق مع جهات تدريبية واستشارية بعمل برامج تدريبية في مجالات متعددة .

تقييم الأداء

يتم تقييم أداء مجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية ككل أولاً وأداء كل عضو على حدة ثانياً بشكل سنوي وذلك بحسب مؤشرات الأداء (KPI) .

خلق القيم المؤسسية

تحدد الشركة في بداية كل سنة القيم التي ستعمل على تعزيزها على المدى القصير والمتوسط والطويل من خلال وضع الآليات والإجراءات التي ستحقق الأهداف الاستراتيجية للشركة. كما تعمل الشركة على التطوير المستمر لنظم التقارير المتكاملة الداخلية المعمول بها لديها وذلك لإهتمامها الدائم بخلق القيم المؤسسية لدى العاملين لتحفيزهم على العمل نحو الإزدهار المالي للشركة .

المسؤولية الاجتماعية

إيماناً والتزاماً بواجبنا الاجتماعي ، فقد كثفت شركة السينما الكويتية الوطنية من دعمها لمسؤولياتها الاجتماعية من خلال دعم جميع المبادرات والأنشطة الاجتماعية والتطوعية بهدف تعزيز السلوك الاجتماعي والارتقاء به .

فمنذ ما يربو على 65 عاماً ، حرصت الشركة على المساهمة في العديد من المبادرات الاجتماعية والتوعوية بعرضها في قنواتها الإعلانية المختلفة ومواقع التواصل الاجتماعي مثل حملة " إبصار 2 " الخيرية لعلاج المكفوفين ، إضافة الى حملات عديدة متنوعة تعنى بالمحافظة على البيئة وحملات التطوع والتوعية الأخرى .

كما ضاعفت دعمها بالترفيه عن أبنائنا من ذوي الهمم ، والمساهمة في مبادرات الجمعيات الخيرية غير الربحية ومراكز المجتمع المدني وسعت لدعم مبادرات الشباب وتشجيعهم على العمل التطوعي إضافة لدعم برامج المؤسسات الوطنية خاصة في مجال تدريب وتمكين الكوادر الوطنية .

كذلك حرصنا على تقديم الدعم الإعلامي للعديد من الحملات التوعوية و الاجتماعية للمراكز المجتمعية المتخصصة وقطاعات الدولة كوزارة الداخلية ، وزارة الصحة ، وزارة التربية ، الإدارة العامة للإطفاء ومعهد الكويت للأبحاث العلمية وغيرها . والهيئات العامة كشئون القصر والبيئة إضافة الى القطاعات الخاصة كالجمعيات الخيرية والطبية غير الربحية .

الشراكات

لويك

تفخر شركة السينما الكويتية الوطنية بالاستمرار بدعم وتحقيق رؤية " لويك " ومهمتها المتمثلة بتقديم خيارات للشباب مليئة بالحياة والأمل والإبداع، إضافة الى استضافة الشباب لخوض تجارب عملية بالشركة بأقسامها المختلفة بهدف المساهمة في إعداد وتأهيل الجيل القادم كي يعمل ويزدهر في المجتمع .

الرعايات

مؤسسة فور شباب العالمية لتنظيم المعارض والمؤتمرات

إستمراراً بالشراكة الإيجابية في رعاية الشباب بنشر وتأسيس ثقافة التطوع من خلال تكوين فرق شبابية تطوعية مدربة ومؤهلة، فما زالت الشركة تقدم الدعم المتواصل لإبراز دور الشباب أصحاب المواهب الابداعية وتوظيف طاقاتهم لخدمة المجتمع ، للمساهمة في تحقيق النهضة والتنمية المستدامة للوطن .

الجمعية الكويتية لرعاية الأطفال KACCH

انطلاقاً من الشركة وإيمانها بأهمية دعم المبادرات الإنسانية في إطار استراتيجيتها للمسؤولية الاجتماعية، فقد قامت بتجديد رعايتها لبرنامج حياة الطفل الذي تقدمه الجمعية الكويتية لرعاية الأطفال في المستشفى (كاتش)، كأحد سبل الحفاظ على استمرارية هذه المبادرة ذات الأهداف الإنسانية النبيلة .

السينمائيين الكويتيين

دأبت الشركة على دعم المواهب الوطنية الفنية في مجال السينما وذلك بإتاحة مرافقها لخدمتهم كعرض أفلامهم وتوزيعها وتوفير مواقع تصويرها للمساهمة في هذه الصناعة ونشر رؤيتهم وتحقيق المردود المالي لهم .

برنامج البروتيجيز Proteges

مع إنطلاق الموسم التاسع من برنامج البروتيجيز في دولة الكويت للعام 2019 ، فقد إستمرت شركة السينما الكويتية الوطنية بدعم البرنامج والذي يهدف لمشاركة الشباب في تجارب وخبرات متميزة وأنشطة متنوعة داخل وخارج الكويت لصقل مواهب الشباب تمهيداً لإنخراطهم في الحياة العملية مستقبلاً .



تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجموعة

الرأي

بأينا أن البيانات المالية المجموعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجموعة 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 «مسؤوليات 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.

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 2019 وبيانات الدخل والدخل الآخر الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجموعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات المتعلقة بالبيانات المالية المجموعة، والتي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

أمور التدقيق الرئيسية

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

تحقق إيرادات عروض الأفلام

هناك ثمة مخاطر متأصلة فيما يتعلق بصحة وتوقيت الاعتراف بالإيرادات المدرجة نظراً لتعقيد بيئة تكنولوجيا المعلومات والتي يتم من خلالها بيع تذاكر عروض الأفلام، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (15) الإيرادات من العقود مع العملاء والذي يتطلب الاعتراف بالإيرادات في نقطة زمنية محددة عند عرض الفيلم، وعليه فقد اعتبرنا تحقق الإيرادات كأمر تدقيق رئيسي.

تتضمن إجراءات التدقيق التي قمنا بها ما يلي:-

- قمنا بتقييم نظم تكنولوجيا المعلومات ذات الصلة وتقييم تصميم وإجراءات الرقابة المطبقة على بيئة تكنولوجيا المعلومات وتقييم مدى فاعليتها، متضمناً تقييم تصميم وفاعلية إجراءات الرقابة المرتبطة بتسجيل مبيعات التذاكر والاعتراف بالإيراد.

- قمنا بمطابقة المتحصلات البنكية من مبيعات التذاكر مع المبالغ المعترف بها كإيرادات بالبيانات المالية المجمعة.

- قمنا بإجراءات تدقيق للتسويات بين الإيرادات المسجلة بالأستاذ العام والمتحصلات البنكية.

- قمنا بإجراءات فحص التفاصيل والإجراءات التحليلية والتي تتضمن على سبيل المثال لا الحصر، التحليلات الشهرية، التحليلات على مستوى الأفلام، والتحليلات على مستوى أسعار التذاكر.

- قمنا بتقييم الإفصاحات بالبيانات المالية والمرتبطة بالإيرادات مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بتحقيق الإيرادات من عروض الأفلام مبينة في إيضاح 2.3.13 كما تم الإفصاح عن تفاصيل الإيرادات في إيضاح 20 من البيانات المالية المجمعة.

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 2019، 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 2019 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، إستناداً 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 دليل واقعي سوى إتخاذ 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 حال 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.

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.

- إستنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها.

وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد 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 مواصلة 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 مسؤوليتنا هي إبداء التوجيهات والإشراف على وتنفيذ عملية التدقيق للمجموعة. نتحمل المسؤولية كاملة عن رأي التدقيق.

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

كما نرود أيضاً المسؤولين 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 المسؤولين 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.

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 31 ديسمبر 2019 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 18 فبراير 2020

بيان المركز المالي المجموع
كما في 31 ديسمبر 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2018	2019	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
15,280,339	22,770,559	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
7,080,740	4,673,004	6	إستثمارات عقارية
-	12,513,576	7	حق إستخدام موجودات مستأجرة
1,598,840	796,514	8	موجودات غير ملموسة
38,564,125	39,460,952	9	إستثمار في شركة زميلة
12,195,675	8,365,409	10	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال التدخل الشامل الأخر
<u>74,719,719</u>	<u>88,580,014</u>		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
625,829	658,188		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
1,951,859	1,745,360	11	نقد بالصدوق ولدى البنوك والمحافظ الإستثمارية
34,631,716	28,181,756	12	
<u>37,209,404</u>	<u>30,585,304</u>		
<u>111,929,123</u>	<u>119,165,318</u>		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	13	رأس المال
(8,095,324)	(8,122,474)	14	أسهم خزانة
5,065,834	5,065,834	15	احتياطي قانوني
13,346,691	14,241,729	16	احتياطي إختياري
17,444,180	20,077,146	17	إحتياطيات أخرى
36,760,616	39,360,176		أرباح مرحلة
74,628,247	80,728,661		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
36,124	39,735		حقوق الجهات غير المسيطرة
<u>74,664,371</u>	<u>80,768,396</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	10,721,130	7	إلتزامات إيجارات
1,893,452	1,755,042		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1,893,452</u>	<u>12,476,172</u>		
			المطلوبات المتداولة
9,143,063	9,618,366	18	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
-	1,594,341	7	إلتزامات إيجارات
26,228,237	14,708,043	19	قروض وتسهيلات بنكية
<u>35,371,300</u>	<u>25,920,750</u>		
<u>37,264,752</u>	<u>38,396,922</u>		
<u>111,929,123</u>	<u>119,165,318</u>		
			إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

هشام فهد الغانم
 نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الوهاب مرزوق المرزوق
 رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2018	2019	إيضاح	
16,666,657	19,553,127	20	إيرادات النشاط
(14,000,182)	(17,384,775)		تكاليف النشاط
2,666,475	2,168,352		مجمل الربح
8,470,019	10,788,102	21	إيرادات نشاط أخرى
(2,340,768)	(2,670,903)		مصاريف إدارية وعمومية
(2,841,164)	(3,747,543)	21	مصاريف نشاط أخرى
2,853	94,260	6	أرباح تقييم إستثمارات عقارية
674,530	234,028	22	صافي أرباح إستثمارات مالية
3,156,825	3,262,947	9	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(1,068,389)	(1,174,877)		المصرفوات التمويلية
8,720,381	8,954,366		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(48,892)	(49,695)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(217,586)	(220,291)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(49,277)	(48,088)		زكاة
(60,000)	(60,000)	24	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
8,344,626	8,576,292		صافي ربح السنة
			يوزع كما يلي:
8,340,685	8,572,305		مساهمي الشركة الأم
3,941	3,987		حقوق الجهات غير المسيطرة
8,344,626	8,576,292		
89.29	92.45	23	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

بيان الدخل الشامل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2018	2019	إيضاح	
8,344,626	8,576,292		صافي ربح السنة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
(477,286)	1,096,407		بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
(260,370)	(122,516)	9	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل الأخرى
(737,656)	973,891		حصة المجموعة من إحتياطي التغير في القيمة العادلة لشركة زميلة
14,650	(2,297)	9	بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
62,696	(61,628)		حصة المجموعة من إحتياطيات ترجمة شركة زميلة
77,346	(63,925)		فروق ترجمة بيانات مالية بعمولات أجنبية لشركة تابعة
(660,310)	909,966		إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
7,684,316	9,486,258		إجمالي الدخل الشامل للسنة
			يوزع كما يلي:
7,680,375	9,482,271		مساهمي الشركة الأم
3,941	3,987		حقوق الجهات غير المسيطرة
7,684,316	9,486,258		

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

بيان التخيرات في حقوق الملكية المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مرحلة	إحتياطات أخرى (إيضاح 17)	إحتياطي إختياري	إحتياطي قانوني	أسهم خزانة	رأس المال	
73,570,027	32,558	73,537,469	34,378,713	18,016,480	12,475,047	5,065,834	(6,504,855)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2018
110,649	-	110,649	22,639	88,010	-	-	-	-	التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 9
<u>73,680,676</u>	<u>32,558</u>	<u>73,648,118</u>	<u>34,401,352</u>	<u>18,104,490</u>	<u>12,475,047</u>	<u>5,065,834</u>	<u>(6,504,855)</u>	<u>10,106,250</u>	الرصيد كما في 1 يناير 2018 المعدل
8,344,626	3,941	8,340,685	8,340,685	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(660,310)	-	(660,310)	-	(660,310)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>7,684,316</u>	<u>3,941</u>	<u>7,680,375</u>	<u>8,340,685</u>	<u>(660,310)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(1,590,469)	-	(1,590,469)	-	-	-	-	(1,590,469)	-	شراء اسهم خزانة
45,098	-	45,098	45,098	-	-	-	-	-	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة لشركة تابعة
(5,155,250)	(375)	(5,154,875)	(5,154,875)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
-	-	-	(871,644)	-	871,644	-	-	-	المحول للإحتياطات (إيضاح 16)
<u>74,664,371</u>	<u>36,124</u>	<u>74,628,247</u>	<u>36,760,616</u>	<u>17,444,180</u>	<u>13,346,691</u>	<u>5,065,834</u>	<u>(8,095,324)</u>	<u>10,106,250</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018
74,664,371	36,124	74,628,247	36,760,616	17,444,180	13,346,691	5,065,834	(8,095,324)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2019
(443,935)	-	(443,935)	(443,935)	-	-	-	-	-	التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 16 (إيضاح 2.2.1)
<u>74,220,436</u>	<u>36,124</u>	<u>74,184,312</u>	<u>36,316,681</u>	<u>17,444,180</u>	<u>13,346,691</u>	<u>5,065,834</u>	<u>(8,095,324)</u>	<u>10,106,250</u>	الرصيد كما في 1 يناير 2019 المعدل
8,576,292	3,987	8,572,305	8,572,305	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
909,966	-	909,966	-	909,966	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>9,486,258</u>	<u>3,987</u>	<u>9,482,271</u>	<u>8,572,305</u>	<u>909,966</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(27,150)	-	(27,150)	-	-	-	-	(27,150)	-	شراء اسهم خزانة
2,628	-	2,628	2,628	-	-	-	-	-	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة لشركة تابعة
(4,636,776)	(376)	(4,636,400)	(4,636,400)	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 24)
-	-	-	(895,038)	-	895,038	-	-	-	المحول للإحتياطات (إيضاح 16)
<u>1,723,000</u>	<u>-</u>	<u>1,723,000</u>	<u>-</u>	<u>1,723,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	فائض إعادة تقييم أراضي (ممتلكات)
<u>80,768,396</u>	<u>39,735</u>	<u>80,728,661</u>	<u>39,360,176</u>	<u>20,077,146</u>	<u>14,241,729</u>	<u>5,065,834</u>	<u>(8,122,474)</u>	<u>10,106,250</u>	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019

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

بيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2018	2019	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
8,344,626	8,576,292		صافي ربح السنة تسويات:
1,966,927	4,114,645	8, 5	إستهلاكات وإطفاءات
-	2,216,064	7	إطفاء حق إستخدام موجودات مستأجرة
-	515,406		خسائر إستبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(674,530)	(234,028)	22	صافي أرباح إستثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
(2,853)	(94,260)	6	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
(3,156,825)	(3,262,947)	9	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
334,040	197,552		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(119,189)	184,789		تدعيم / (رد) مخصص خسائر أثمانية متوقعة
1,068,389	1,174,877		مصروفات تمويلية
7,760,585	13,388,390		ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
117,013	(32,359)		التغير في المخزون
586,166	13,984		التغير في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
(296,943)	313,836		التغير في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
8,166,821	13,683,851		النقد الناتج من أنشطة العمليات
(60,382)	(335,962)		المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8,106,439	13,347,889		صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(6,523,587)	(5,405,352)	5	مدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(1,906,504)	(1,940,565)	8	صافي التغير في الموجودات غير الملموسة
-	(7,193,773)		المدفوع لإقتناء إستثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
5,476,619	12,120,446		المحصل من بيع إستثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل
2,637,655	1,986,372		توزيعات أرباح مستلمة
(315,817)	(432,872)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
1,223,824	(11,831,148)		قروض وتسهيلات بنكية
(1,590,469)	(27,150)		مدفوع لإقتناء أسهم خزانية
(1,242,409)	(803,218)		فوائد تمويلية مدفوعة
-	(2,225,800)		مدفوع عن إلتزامات إيجارات
(5,192,230)	(4,482,908)		توزيعات أرباح مدفوعة
(6,801,284)	(19,370,224)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
989,338	(6,455,207)		صافي التغير في النقد والنقد المعادل
33,656,363	34,645,701	12	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
34,645,701	28,190,494	12	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 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

تم تأسيس شركة السينما الكويتية الوطنية "الشركة الأم" كشركة مساهمة كويتية عامة في دولة الكويت بتاريخ 5 أكتوبر 1954 لإنشاء دور السينما في دولة الكويت وخارجها وتشغيلها واستغلالها واستيراد وإنتاج وتوزيع الأفلام على اختلاف أنواعها ومقاساتها وتصديرها وتأجيرها وبيعها للغير. وكذلك استيراد كافة الآلات والمعدات اللازمة لصناعة السينما، والاتجار فيها وفي الأفلام الخام وأدوات التصوير وأدوات العرض والأثاثات وبوجه شامل كل ما من شأنه أن يدخل أو يستخدم لصناعة السينما. كذلك الدخول في كافة المناقصات الحكومية أو خاصة تكون داخلية ضمن أغراضها. كما أن لها الحق بالاتفاق مع الفرق المسرحية والموسيقية والفرق الاستعراضية داخل الكويت أو خارجها لإقامة حفلات بشرط ألا يتعارض وجودها مع قوانين البلاد ولوائحها وللشركة الحق في تأجير دور السينما للهيئات الحكومية والخاصة ولمتعهدى 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 تزاوُل 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 منطقة خيطان القديمة - قطعة 9 - مبنى 164، الدور الثاني مكتب (2+1) 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 (%)	
دولة الكويت	النشر والتوزيع الفني	99.25	الشركة العالمية لتوزيع الأفلام (ش.م.ك.م.)
جمهورية مصر العربية	الإنتاج والتوزيع الفني	100	شركة الكوت للإنتاج والتوزيع السينمائي (ش.م.م.)

لدى المجموعة السيطرة الكاملة على شركاتها التابعة. لا توجد حقوق جهات غير مسيطرة جوهرية تتطلب الإفصاح عنها. تم الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 18 فبراير 2020 إن الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم لديها صلاحية تعديل هذه البيانات المالية بعد إصدارها.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه البيانات المالية المجمعة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية للقياس فيما عدا الاستثمارات العقارية والأراضي وبعض الأدوات المالية حيث تم قياسها بالقيمة العادلة كما هو مبين بالسياسات 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. تعرض هذه البيانات المالية المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية للمجموعة.

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع تقديرات وافتراسات قد تؤثر في المبالغ المفصَح عنها للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية المجمعة والمبالغ المفصَح عنها للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. كما يتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية. إن الأمور التي يتخللها تقدير من الافتراضات أو التعقيد أو تلك التي تكون فيها التقديرات والافتراضات جوهرية بالنسبة للبيانات المالية المجمعة مفصَح عنها في إيضاح 4.

2.2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

2.2.1 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية خلال السنة الحالية

طبقت المجموعة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية في الفترة الحالية. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات أي أثر مادي على البيانات المالية للمجموعة باستثناء ما هو مبين أدناه:

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: "عقود الإيجار"

الأثر العام

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار" محل المعايير والإرشادات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار" والتفسيرات 4 "تحديد ما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار" و 15 "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجارات ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- الاعتماد على التقييم السابق لتحديد عقود الإيجار التي تحقق خسائر.
- المحاسبة عن عقود الإيجارات التشغيلية المتبقي من مدتها 12 شهراً أو أقل كما في 1 يناير 2019 باعتبارها عقود إيجارات قصيرة الأجل.
- إستبعاد التكاليف المباشرة الأولية من قياس أصل "حق الاستخدام" في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدام تقديرات الإدارة عند تحديد مدة عقود الإيجارات إذا كان العقد يشتمل على خيارات تمديد أو إنهاء.

و 27 "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكل قانوني لعقد الإيجار". صدر المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016، ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. ينص المعيار الدولي للمجمع للتقارير المالية 16 على أنه ينبغي الاعتراف بشكل عام بجميع عقود الإيجار والحقوق التعاقدية والالتزامات المرتبطة بها في بيان المركز المالي للمجموعة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة، لذا، لن يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي كما كان مطلوباً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17 "عقود الإيجار".

الأثر على السياسة المحاسبية

حتى نهاية عام 2018، كانت عقود الإيجار يتم تصنيفها كعقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي. كما كانت المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجارات التشغيلية (مخصوصاً منها أي حوافز مستلمة من المستأجر) يتم تحميلها ضمن بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

إعتباراً من 1 يناير 2019، يتم الاعتراف بعقود الإيجارات كأصل "حق الاستخدام" والتزام مقابل في التاريخ الذي يكون فيه الأصل المؤجر متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة، ما لم تكن مدة الإيجار 12 شهراً أو أقل أو أن عقد الإيجار مرتبط بأصل ذو قيمة قليلة.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. يتم استهلاك أصل "حق الاستخدام" على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقرب. يتم توزيع كل دفعة من مدفوعات التزامات عقود الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل ضمن بيان الدخل المجمع على مدار مدة عقد الإيجار.

يتم خصم دفعات عقود الإيجارات باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقود الإيجارات. في حال عدم التمكن من تحديد ذلك المعدل، يتم استخدام سعر الفائدة على الاقتراض، والذي يمثل المعدل الذي يجب على المستأجر تكبده لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل له قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بموجب شروط وأحكام مماثلة.

إن الدفعات المرتبطة بعقود الإيجارات قصيرة الأجل وعقود الإيجارات التي تنطوي على موجودات منخفضة القيمة يتم الاعتراف بها كمصرف ضمن بيان الدخل المجمع. إن عقود الإيجارات قصيرة الأجل هي عقود الإيجارات التي تكون مدتها 12 شهراً أو أقل. تتضمن الأصول ذات القيمة القليلة معدات مكتبية وقطع الأثاث المكتبي صغيرة الحجم.

الوسيلة العملية

في سبيل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 للمرة الأولى، قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية التالية وفقاً للمعيار:

الأثر على المجموعة

طبقت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 باستخدام منهج الاستدراك المتراكم الذي يتطلب من المجموعة الاعتراف بالتأثير التراكمي لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 16 كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة المتراكمة في تاريخ الإثبات الأولي لبعض العقود وكذلك الإقرار بحق الاستخدام مساوي للالتزامات الإيجارات لبعض العقود. لم تقم المجموعة بإعادة تبويب أرقام المقارنة، واستمرت في عرضها بموجب معيار المحاسبة الدولي 17. تم قياس حق استخدام موجودات مستأجرة بشكل عام بقيمة التزامات عقود الإيجار المخصومة باستخدام معدل "الفائدة في وقت التطبيق الأولي" كما لو كانت السياسة المحاسبية الجديدة متبعة من بداية عقد الإيجار والتي نتج عنها الاعتراف بالأثر التراكمي كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة لبعض العقود وكذلك الإقرار بحق الاستخدام مساوي للالتزامات الإيجارات لبعض العقود في تاريخ الإثبات الأولي 1 يناير 2019. كما اختارت المجموعة عدم إعادة تحديد ما إذا كان العقد يمثل عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار كما في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييماتها السابقة وقت تطبيق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار".

الأثر على المركز المالي المجمع كما في 1 يناير 2019:

- حق استخدام موجودات مستأجرة – زيادة بمبلغ 14,729,640 دينار كويتي.
- نقص الموجودات غير الملموسة بمبلغ 295,335 دينار كويتي.
- مصروفات مدفوعة مقدما – نقص بمبلغ 50,135 دينار كويتي.
- التزامات إيجارات – زيادة بمبلغ 14,384,170 دينار كويتي.
- نقص الأرباح المرحلة بمبلغ 443,935 دينار كويتي والنتائج عن حصة المجموعة من تأثيرات علي شركة زميلة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات
والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 - الأدوات المالية

ساري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

1 يناير 2020

التعديلات المتعلقة بمسائل ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر
الفائدة بين البنوك

تأجيل تاريخ السريان لأجل غير مسمى. ما يزال التطبيق مسموحاً به.

تعديلات علي المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية
المجمعة ومعيار المحاسبة الدولي 28 الإستثمارات في الشركات
الزميلة والمشاريع المشتركة (2011) المتعلقة بمعالجة بيع أو
مساهمة الموجودات من المستثمر إلى المجموعة الزميلة أو
المشروع المشترك.

لا تتوقع المجموعة أن ينتج عن تطبيق المعايير المدرجة أعلاه أثر مادي في
البيانات المالية المجمعة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

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؛
(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 المباعرة خلال السنة ضمن بيان الدخل المجمع أو الإيرادات
الشاملة الأخرى اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة حتى
تاريخ توقف تلك السيطرة.

يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل بند من بنود الإيرادات الشاملة الأخرى
على مالكي الشركة والجهات غير المسيطرة. يتم توزيع الدخل الشامل
للشركات التابعة إلى مالكي الشركة أو الجهات غير المسيطرة حتى وإن
أدى ذلك إلى وجود رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة.

عند الضرورة، يتم تعديل البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتماشى
سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة
بين شركات المجموعة بالكامل عند التجميع.

يتم المحاسبة عن التغييرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات

2.2.2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكنها غير سارية والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر

كما في تاريخ الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المجمعة، لم
تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية التالية الجديدة
والمعدلة الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد.

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

ساري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

1 يناير 2020

ينص التعريف الجديد على أنه "تعتبر المعلومات مادية إذا كان حذفها أو
تحريفها أو تشويشها من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات
التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام
إستناداً إلى تلك البيانات المالية بما يضمن توفير معلومات مالية عن
منشأة محددة معدة للتقارير".

تعريف الأعمال - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 إندماج الأعمال

ساري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

1 يناير 2020

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

تقدم التعديلات اختبار تركزي اختياري يسمح بإجراء تقييم مبسط لما إذا
كانت مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة لا تشكل أعمالاً. استناداً إلى
اختبار التركيز الاختياري، لا تعتبر مجموعة الأنشطة والأصول المكتسبة
أعمالاً إذا كانت القيمة العادلة لإجمالي الأصول المكتسبة مركزة في أصل
فردى قابل للتحديد أو مجموعة من الأصول المماثلة القابلة للتحديد.

التعديلات على مراجع إطار المفاهيم الواردة في المعايير الدولية للتقارير المالية

ساري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

1 يناير 2020

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 والمعيار الدولي
للتقارير المالية رقم 3 و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 6 والمعيار
الدولي للتقارير المالية رقم 14، ومعيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار
المحاسبة الدولي رقم 8 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ومعيار المحاسبة
الدولي 37 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38، وتفسير

لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 12 وتفسير

لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 19 وتفسير

لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 20 وتفسير

لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 وتفسير

لجنة التفسيرات الدائمة رقم 32 لتحديث البيانات المتعلقة بالمراجع
والاقتباسات من إطار المفاهيم أو عندما تشير تلك البيانات إلى إصدار
مختلف من إطار المفاهيم.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 الحصص المملوكة سابقاً في الشركة المقتناة بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء (تاريخ بدء السيطرة) ويتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة -إن وجدت- في بيان الدخل المجموع. يتم تحويل المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل المتعلقة بالحصص السابقة قبل تاريخ الاقتناء إلى بيان الدخل كما لو تم استبعاد الحصة بالكامل.

الشهرة

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

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

يتم اختبار المجموعات المولدة للنقد والتي توزع الشهرة عليها سنوياً بغرض تحديد مدى وجود انخفاض في قيمتها أو على مدى فترات أقل عندما يكون هناك مؤشراً على احتمال انخفاض قيم تلك المجموعات.

إذا كانت القيم القابلة للاسترداد لوحدات توليد النقد أقل من قيمتها الدفترية، فإن خسائر الانخفاض في القيمة يتم توزيعها أولاً لتخفيض قيمة أي شهرة موزعة على تلك الوحدات ثم على أية موجودات أخرى مرتبطة بالوحدات على أساس التوزيع النسبي ووفقاً للقيم الدفترية لكل أصل من أصول وحدة توليد النقد. يتم إدراج أية خسائر انخفاض في القيمة متعلقة بالشهرة في بيان الدخل مباشرة. لا يتم رد خسائر الانخفاض في القيم المتعلقة بالشهرة والتي سبق الاعتراف بها في الفترات اللاحقة.

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

2.3.2 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 سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

إن المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون فيه الأطراف التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب. إن السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة على الترتيب، والتي توجد فقط عندما يكون اتخاذ قرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة يتطلب الموافقة الجماعية للأطراف التي تتقاسم السيطرة.

التابعة التي لا ينتج عنها فقد السيطرة على الشركة التابعة كمعاملات ضمن حقوق الملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الجهات المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصتها في الشركات التابعة. يتم إدراج الفرق بين القيمة التي تم تعديل حقوق الجهات غير المسيطرة بها والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المستلم في حقوق الملكية مباشرة وتكون متاحة لمساهمي الشركة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة يتم 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 و

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

تتم المحاسبة عن كافة المبالغ المعترف بها سابقاً في بيان الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بالشركة التابعة فيما إذا كانت المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة بالشركة التابعة بشكل مباشر. يتم اعتبار القيمة العادلة لأي استثمار متبقى في الشركة التابعة "سابقاً" في تاريخ فقدان السيطرة على أنها القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي لغرض المحاسبة اللاحقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 مصدرية من المجموعة مقابل الاقتناء. يتم إثبات المصاريف المتعلقة بالاقتناء بصفة عامة في بيان الدخل المجموع عند تكبدها.

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

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المحول وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة في الشركة المقتناة والقيمة العادلة لأي حصة مقتناة في السابق عن صافي قيمة الموجودات المقتناة والمطلوبات 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 المجموع كأرباح.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات بطريقة القسط الثابت على أساس الأعمار الإنتاجية المقدرة باستثناء الأراضي. يتم تخفيض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات إلى قيمتها الاستردادية وذلك حال زيادة القيمة الدفترية عن القيمة الاستردادية المقدرة.

يتم مراجعة القيمة التخريدية والعمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك في نهاية كل فترة مالية، ويتم المحاسبة عن التغيير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغيير.

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

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

2.3.4 الموجودات غير الملموسة

يتم إثبات الموجودات غير الملموسة التي لها عمر محدد والتي تم إقنتائها 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 إطفائها على الفترات الزمنية وفقاً للمنافع المستقبلية المتوقعة لها.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإطفاء في نهاية كل فترة مالية، ويتم المحاسبة عن التغيير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغيير.

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

2.3.5 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.

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 مصنف كاستثمار محتفظ بها لغرض البيع حيث يتم المحاسبة عنه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 5 "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة". وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يدرج الاستثمار في الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة ضمن بيان المركز المالي المجموع مبدئياً بالتكلفة والتي يتم تعديلها لاحقاً بأثر حصة المجموعة من أرباح أو خسائر وأي دخل شامل آخر للشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة. عندما يجاوز نصيب المجموعة في خسائر الشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة حصة المجموعة بتلك الشركة الزميلة أو المشروع المشترك (متضمنة أية حصص طويلة الأجل تمثل جزء من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة) تتوقف المجموعة عن تسجيل نصيبها في الخسائر. يتم تسجيل الخسائر الإضافية فقط عندما يقع على المجموعة التزام أو قامت بالدفع نيابة عن الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. عند الاستحواذ على شركة زميلة أو مشروع مشترك فإن أي زيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة المعترف بها للشركة الزميلة أو المشروع المشترك كما في تاريخ عملية الاقتناء، يتم الاعتراف بها كشهرة. وتظهر الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة. إن أي زيادة في حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والالتزامات المحتملة عن تكلفة الاقتناء بعد إعادة التقييم يتم إدراجها مباشرة ضمن بيان الدخل المجموع.

يتم تطبيق متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 لتحديد ما إذا كان من الضروري إثبات خسائر انخفاض في القيمة للشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة. تخضع كامل القيمة الدفترية للاستثمار (متضمنة 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.

2.3.3 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 المجموع للفترة التي يتم تكبد هذه مصروفات فيها.

تظهر الأراضي بالقيمة العادلة ويتم إعادة تقييمها من قبل خبراء عقاريين مستقلين، عادة كل 3 إلى 5 سنوات أو قبل ذلك عندما يكون هناك توقعات بوجود تغييرات جوهرية أو حادة. يتم إضافة أي فائض ناتج عن إعادة التقييم إلى حقوق الملكية مباشرة تحت بند احتياطي

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تحتفظ بسيطرته عليها. في حال حافظت المجموعة على سيطرتها، فإنها تستمر في إدراج الأصل المالي طوال مدة سيطرتها على الأصل المالي. لا يتم الاعتراف بالالتزام المالي عندما يتم إعفاء المجموعة من الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحية استحقاقه. عند استبدال التزام مالي قائم بالالتزام آخر من نفس المُقرض بشروط مختلفة بشكل جوهري أو أن شروط الالتزام القائم قد تم تعديلها بصورة مادية، يتم معالجة مثل هذا الاستبدال أو التعديل كاستبعاد للالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام الجديد.

يتم قياس كافة الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. ويتم إضافة تكاليف المعاملة إلى تكلفة كافة الأدوات المالية باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتسجل تكاليف المعاملات للموجودات المالية المدرجة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية الموجودات المالية

تحدد المجموعة فئة تصنيف وقياس الموجودات المالية استناداً إلى نموذج أعمال المنشأة المستخدم في إدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأداة، باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات.

تقييم نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج أعمالها بالمستوى الذي يعبر بشكل أفضل عن كيفية إدارة مجموعة الموجودات المالية لتحقيق هدفها. ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة، وإنما يتم تقييمه عند مستوى أعلى للمحافظ مجتمعة ويستند إلى عوامل ملحوظة مثل:

- طريقة تقييم أداء نموذج الأعمال والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن هذا النموذج ورفع تقارير عنها لموظفي الإدارة العليا بالمجموعة.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وبالأخص طريقة إدارة تلك المخاطر.
- طريقة مكافأة مدراء الأعمال (على سبيل المثال، ما إذا كانت المكافأة تستند إلى القيمة العادلة لهذه الموجودات المدارة أو إلى التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة).

كما أن معدل التكرار المتوقع للمبيعات وقيمتها وتوقيتها يعتبر من الجوانب المهمة للتقييم الذي تجرته المجموعة. يستند تقييم نموذج العمل إلى سيناريوهات متوقعة بشكل معقول دون أخذ "أسوأ الأحوال" أو "الحالة المضغوطة" في عين الاعتبار. في حالة تحقيق التدفقات النقدية بعد التحقق المبدئي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للمجموعة، لن تغير المجموعة تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال، وفي المقابل ستقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستحدثة أو المشتراه مؤخراً في الفترات اللاحقة.

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

يتم استبعاد الاستثمارات 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.

2.3.6 إنخفاض في قيمة الموجودات الملموسة والغير ملموسة بخلاف الشهره

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

ويتم تحديد صافي القيمة الاستردادية على أساس القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع في السنة التي ظهرت فيها هذه الخسائر. في حال رد الانخفاض في القيمة، يتم عكس الانخفاض في القيمة في حدود صافي القيمة الدفترية للأصل فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في القيمة. يتم الاعتراف برد الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجمع مباشرة.

2.3.7 الأدوات المالية

الاعتراف وعدم الاعتراف

يتم الاعتراف بالأصل أو الالتزام المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية لتلك الأداة.

يتم إدراج كافة عمليات الشراء والبيع التي تتم بالشروط المعتادة للموجودات المالية باستخدام طريقة تاريخ التسوية المحاسبية. يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة بين تاريخ المتاجرة وتاريخ السداد في بيان الربح أو الخسارة المجمع أو في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع وفقاً للسياسة المطبقة على الأداة ذات الصلة. إن عمليات الشراء والبيع التي تتم بالشروط المعتادة هي عمليات شراء أو بيع موجودات مالية تتطلب تسليم الموجودات خلال فترة زمنية يتم تحديدها عامة وفقاً للقوانين أو الأعراف المتعامل بها في السوق.

لا يتم الاعتراف بالأصل المالي (كليا أو جزئياً) عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية الناتجة من الأصل المالي أو عندما تقوم المجموعة بنقل كافة مخاطر ومزايا الملكية ولم تعد

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تقييم التدفقات النقدية التعاقدية

إذا استهدف نموذج الأعمال الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأداة المالية، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل دفعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط.

"لأغراض هذا الاختبار، يُعرف "أصل المبلغ" بالقيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبدئي وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (كأن يتم سداد أصل المبلغ أو إطفاء القسط / الخصم).

إن العناصر الأكثر أهمية للفائدة في أي ترتيب إقراض أساسي تتمثل في مراعاة القيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان، بخلاف مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الفائدة. ولاختبار تحقق دفعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط، تقوم المجموعة بتطبيق أحكام وتراعي العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي وفترة تحقق معدل الفائدة عن هذا الأصل.

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9:

- التكلفة المطفأة
- القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التكلفة المطفأة

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية بالتكلفة المطفأة عندما تستوفي الشروط الآتية ولا يتم تصنيفها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصل من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في دفعات المبلغ الأساسي والفائدة فقط على المبلغ الأساسي القائم.

إن الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي المعدلة مقابل خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت. وتسجل إيرادات الفائدة، أرباح/ خسائر تحويل العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الربح أو الخسارة المجموع. كما تسجل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة المجموع.

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تطبق المجموعة فئة التصنيف الجديدة لأدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في حالة استيفاء الشرطين التاليين:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية؛ و
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في دفعات للمبلغ الأساسي والفائدة فقط على

المبلغ الأساسي القائم.

يتم لاحقاً قياس أدوات الدين المالية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الربح أو الخسارة الناتجة عن التغييرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم تسجيل إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية ضمن بيان الربح أو الخسارة المجموع. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً في الدخل الشامل الآخر من الدخل الشامل الآخر إلى بيان الربح أو الخسارة المجموع.

أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الاعتراف المبدئي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٢ الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

إن أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة. وتسجل التغييرات في القيمة العادلة بما في ذلك أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الدخل الشامل الآخر. وتسجل توزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المجموع، عندما يثبت الحق في استلامها، إلا في حالة استفادة المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد لجزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة، تدرج الأرباح في الدخل الشامل الآخر. إن أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع لاختبار انخفاض القيمة. عند الاستبعاد، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة من الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح المرحلة في بيان التغييرات في حقوق الملكية المجموع.

القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الموجودات المالية التي يتطلب نموذج أعمالها القيام بالشراء أو البيع أو شروطها التعاقدية التي لا تنشأ عنها في تواريخ محددة والتي تتمثل فقط في دفع المبلغ الأصلي والفائدة المستحقة عليه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إضافة إلى ما تقدم، يجوز للمجموعة عند التحقق المبدئي، على نحو غير قابل للإلغاء تصنيف الموجودات المالية التي لا تستوفي متطلبات قياسها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وفي هذه الحالة،

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التي تحدث في تاريخ التقرير مع مخاطر التعثر التي تحدث عند الاعتراف المبدئي للأداة المالية.

المرحلة 3: الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة - الانخفاض في القيمة الائتمانية.

يتم اعتبار الأصل المالي منخفض القيمة الائتمانية عندما يوجد دليل موضوعي على أن المبلغ المستحق بموجب الأصل المالي غير قابل للتحصيل. تعتبر المجموعة أن الأصل المالي منخفض القيمة الائتمانية إذا انقضى تاريخ استحقاق المبلغ المستحق بموجب الأداة المالية لأكثر من 90 يوماً أو كان معلوماً أن الطرف المقابل يواجه صعوبات معروفة في السداد، ما لم يكن لدي المجموعة معلومات معقولة ومؤيدة تشير إلى وجود معيار تعثر آخر أكثر ملائمة. يتم تسجيل الخسائر الائتمانية على مدار عمر الأصل المالي بالفرق بين مجمل القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للموجودات المالية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة هي الخسائر الائتمانية التي تنتج من أحداث التعثر المحتملة خلال العمر المتوقع للأداة المالية. وتمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً جزءاً من أحداث الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة والتي تنتج من أحداث التعثر المحتملة خلال 12 شهراً بعد تاريخ التقرير. ويتم احتساب كلا من الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة والخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً إما على أساس فردي أو مجمع بالاعتماد على طبيعة المحفظة الأساسية للأدوات المالية.

إن الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الناتج المخصوم من احتمالية التعثر وقيمة التعرض عند التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر. تتمثل احتمالية التعثر في احتمالية تعثر المقرض في الوفاء بالتزاماته المالية إما لمدة 12 شهراً (احتمالية التعثر لمدة 12 شهراً) أو على مدى المدة المتبقية من الالتزام (احتمالية التعثر على مدى مدة الالتزام). تتمثل قيمة التعرض عند التعثر في قيمة التعرض المتوقعة عند حدوث تعثر. تحدد المجموعة قيمة التعرض عند التعثر من التعرض الحالي للأدوات المالية والتغيرات المحتملة على المبالغ القائمة المسموح بها بموجب العقد بما في ذلك الإطفاء.

تمثل قيمة التعرض عند التعثر للأصل المالي إجمالي قيمته الدفترية. يمثل معدل الخسارة عند التعثر الخسارة المتوقعة المشروطة بوقوع حدث تعثر وقيمتها المتوقعة عند التحقق والقيمة الزمنية للأموال.

تطبق المجموعة منهج مبسط لتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل لزمها التجارية المدينة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. وعليه، يتم تصنيف الذمم التجارية المدينة التي لم تنخفض قيمتها الائتمانية ولم يكن لها أي عنصر تمويلي هام مصنّف ضمن المرحلة 2 ويتم تحقق الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل. يعرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كخصم من مجمل القيمة المدرجة بالدفاتر للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

محاسبة التحوط

يستمر تطبيق متطلبات محاسبة التحوط العام الوارد ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 طبقاً لأنواع الثلاثة لآليات محاسبة التحوط الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39. ومع ذلك، يتوافر قدر أكبر من المرونة بالنسبة لأنواع المعاملات المؤهلة لمحاسبة التغطية لاسيما فيما يتعلق بتوسيع نطاق أنواع الأدوات المؤهلة كأدوات تغطية وأنواع بنود المخاطر للبنود غير المالية المؤهلة لمحاسبة التغطية. إضافة إلى ذلك، تم تحديث اختبار الفعالية واستبداله بمبدأ "العلاقة الاقتصادية". كما أن إجراء تقييم فعالية التحوط بأثر رجعي لم يعد مطلوباً.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، لا يتم فصل المشتقات الضمنية عن الأصل المالي الرئيسي. بدلا من ذلك، يتم تصنيف

يستبعد أو يؤدي إلى انخفاض جوهري في الفروق المحاسبية التي قد تنشأ.

إن الموجودات المالية كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم قياسها لاحقاً وفقاً للقيمة العادلة مع إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المجمع. كما تسجل إيرادات الفوائد وتوزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المجمع وفقاً لشروط العقد أو عند ثبوت الحق في استلامها.

المطلوبات المالية

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً معيار المحاسبة الدولي 39. باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم عرض هذه التحركات في الدخل الشامل الآخر دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". يتم قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة على الأداة المالية بطريقة تعكس المبالغ بشكل غير متحيز ومرجح بالاحتمالات والتي يتم تحديدها من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة والقيمة الزمنية للأموال والأحداث السابقة والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية. يطبق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة على كافة الأدوات المالية باستثناء الاستثمار في أدوات حقوق الملكية. ويتم مراجعة المنهجيات والافتراضات بانتظام بما في ذلك توقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 طريقة مكونة من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. وتطراً تغيرات على الموجودات من خلال المراحل الثلاثة التالية استناداً إلى التغيير في الجودة الائتمانية منذ التحقق المبدئي.

المرحلة 1: الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسائر بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهراً من الموجودات المالية التي لم يكن بها زيادة ملحوظة في الخسائر الائتمانية منذ التحقق المبدئي أو حالات التعرض للمخاطر التي تم التحديد بأنها تحتوي على مستوى منخفض من المخاطر الائتمانية في تاريخ التقرير. تضع المجموعة في اعتبارها الأصل المالي الذي يحتوي على مستوى منخفض من المخاطر الائتمانية عندما يكون معدل تلك المخاطر الائتمانية يستوفي تعريف "فئة الاستثمار" المتعارف عليه دولياً.

المرحلة 2: الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة - دون التعرض للانخفاض في الجدارة الائتمانية

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسائر بمبلغ يساوي خسائر الائتمان المتوقعة خلال عمر الأداة من الموجودات المالية التي لم يكن بها زيادة جوهريّة في مخاطر الائتمان منذ التحقق المبدئي ولكن لم تتعرض للانخفاض في الجدارة الائتمانية. عند تحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الأدوات المالية قد زادت بشكل ملحوظ، تراعي الإدارة المعلومات المعقولة والمؤيدة المتاحة من أجل مقارنة مخاطر التعثر

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات المالية بناءً على نموذج الأعمال والشروط التعاقدية لها. لم يطرأ أي تغيير على المحاسبة عن المشتقات المتضمنة في المطلوبات المالية وفي العقود الرئيسية غير المالية.

2.3.8 المخزون

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

2.3.9 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

2.3.10 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 للنقود والمخاطر المحددة للالتزام.

2.3.11 أسهم الخزانة

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

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

2.3.13 الاعتراف بالإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء عندما تفي المنشأة بالالتزام الأداء عن طريق تحويل السلعة أو الخدمة المتعهد بها إلى العميل وتعد السلعة أو الخدمة بأنه قد تم تحويلها عندما يحصل العميل على سيطرة على تلك السلعة أو الخدمة في نقطة زمنية محددة أو على مدي زمني.

يتم قياس الإيرادات بمبلغ العوض الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلعة أو الخدمة المتعهد بها إلى عميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة. قد يتضمن العوض المتعهد به في عقد مع عميل مبالغ ثابتة أو مبالغ متغيرة أو كليهما.

- يتم الاعتراف بالإيرادات من عروض الأفلام في نقطة محددة، عندما تفي المنشأة بالالتزام الأداء، ويحصل العميل على سيطرة على تلك الخدمة.

- يتم الاعتراف بالإيرادات من توزيع الأفلام على مدي زمني، عندما تفي المنشأة بالالتزام الأداء عن طريق تحويل حق الاستغلال المتعهد به إلى العميل.

- يتم الاعتراف بالإيرادات من سلع المأكولات والمشروبات في نقطة محددة، عندما تفي المنشأة بالالتزام الأداء، ويحصل العميل على سيطرة على تلك السلعة.

- يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود الاستشارات على مدي زمني، عندما تفي المنشأة بالالتزام الأداء ويحصل العميل على سيطرة على تلك الخدمة.

- يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى في نقطة محددة أو على مدي زمني، حالما يتم تقديم الخدمة أو عند إتمام الخدمة طبقاً لطبيعة الخدمة.

- يتم الاعتراف بالتوزيعات الناتجة من أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ضمن بيان الدخل عندما ينشأ حق الشركة في استلام التوزيعات ما لم تمثل التوزيعات بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار.

- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد طبقاً للتوزيع الزمني باستخدام طرق فعالة محددة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.14 المحاسبة عند عقود الإيجار

السياسة المطبقة إعتباراً من 1 يناير 2019

عندما تكون المجموعة هي الطرف المستأجر

تحدد المجموعة عند بدء العقد ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن إيجار. تعترف الشركة بأصل حق الاستخدام والتزام مقابل عقد الإيجار في التاريخ الذي يكون فيه الأصل متاحاً للاستخدام من قبل المجموعة (تاريخ بدء العقد).

اعتباراً من ذلك التاريخ، تقوم المجموعة بقياس حق الاستخدام بالتكلفة والتي تتكون من:

- قيمة القياس المبدئي للالتزام عقد الإيجار.

- أي دفعات إيجارية مسددة في أو قبل تاريخ بدء مدة عقد الإيجار، ناقصاً أي حوافز إيجار مقدمة.

- أي تكاليف مباشرة أولية؛ و

- تقدير للتكاليف التي سيتم تكبدها لإعادة الأصل محل العقد إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة. ويجب الاعتراف بها على أنها جزء من تكلفة أصل "حق الاستخدام" عندما تتكبد الشركة الالتزام بتلك التكاليف المتكبدة في تاريخ بدء مدة العقد أو كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

في تاريخ بدء مدة العقد يتم قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية للدفعات الإيجارية غير المسددة في ذلك التاريخ. اعتباراً من ذلك التاريخ، يتم خصم دفعات عقد الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار، إذا أمكن تحديد هذا المعدل بسهولة. إذا كان لا يمكن تحديده بسهولة، تستخدم المجموعة معدل افتراضها الإضافي.

تتكون الدفعات الإيجارية المتضمنة في قياس التزام عقد الإيجار من الدفعات التالية لحق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد الإيجار والتي لم تسدد في تاريخ بدء مدة العقد:

- الدفعات الثابتة (بما في ذلك دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.

- دفعات عقد إيجار متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل.

- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.

- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة، و

- دفعات الغرامات لإنهاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد الإيجار.

يتم الاعتراف بدفعات إيجارات عقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصرف في بيان الدخل المجموع.

عند تحمل المجموعة التزام مقابل تكاليف إزالة الأصل المستأجر أو رده إلى المكان الذي يقع فيه أو إعادة الأصل المعني للحالة المطلوبة وفقاً لشروط وأحكام عقد الإيجار، يتم تكوين مخصص وقياسه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 37. يتم إدراج التكاليف ضمن قيمة أصل حق الاستخدام ذو الصلة، ما لم يتم تكبد تلك التكاليف لإنتاج مخزون.

القياس اللاحق

وبشكل عام وبعد تاريخ بدء مدة العقد، يتم قياس أصل حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة. يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي للأصل ومدة عقد الإيجار، أيهما أقل تحدد المجموعة ما إذا كان أصل حق

الاستخدام قد تعرض للانخفاض في القيمة وتعترف بأي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة في بيان الدخل المجموع. يبدأ الاستهلاك عند تاريخ بدء مدة عقد الإيجار.

تطبق المجموعة معيار المحاسبة الدولي 36 لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد تعرض للانخفاض في القيمة ويتم المحاسبة عن أي خسارة محددة ناتجة عن الانخفاض في القيمة (إيضاح 2.3.6).

بعد تاريخ بدء مدة العقد، تقيس المجموعة التزام عقد الإيجار عن طريق زيادة القيمة الدفترية كي تعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار وتخفيض القيمة الدفترية لتعكس دفعات عقد الإيجار المسددة.

تعيد المجموعة قياس التزام عقد الإيجار (وتقوم بإجراء التسوية الملائمة على أصل حق الاستخدام ذي الصلة) عند:

- تغيير مدة عقد الإيجار أو عندما يكون هناك حدث مهم أو عندما يطرأ تغيير في الظروف نتيجة التغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام عقد الإيجار عن طريق خصم دفعات عقد الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل.

- تغيير دفعات عقد الإيجار بسبب التغييرات التي طرأت على المؤشر أو المعدل أو الدفعات المتوقعة للقيمة المتبقية المكفولة، وفي هذه الحالات يتم إعادة قياس التزام عقد الإيجار عن طريق خصم دفعات عقد الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم غير معدل (ما لم يكن تغيير دفعات عقد الإيجار بسبب التغيير في معدل الفائدة المتغيرة، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل الخصم المعدل).

- تعديل عقد الإيجار وعدم المحاسبة عن تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام عقد الإيجار استناداً إلى مدة عقد الإيجار المعدل عن طريق خصم دفعات عقد الإيجار باستخدام معدل الخصم المعدل في التاريخ الفعلي للتعديل.

توزع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على بيان الدخل المجموع خلال مدة عقد الإيجار كي تنتج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. إن معدل الفائدة الدوري الثابت هو معدل الخصم المستخدم في القياس المبدئي للالتزام عقد الإيجار.

بالنسبة للعقد الذي ينطوي على مكون إيجاري أو أكثر مع مكون غير إيجاري واحد أو أكثر، يجب على المستأجر توزيع المقابل المالي في العقد على كل مكون إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل للمكون الإيجاري، والسعر المستقل الإجمالي للمكونات غير الإيجارية.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر

يتم تصنيف عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة هي الطرف المؤجر كعقود إيجار تمويلي أو تشغيلي. عندما تنقل شروط عقد الإيجار كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر، يتم تصنيف العقد على أنه عقد إيجار تمويلي.

وتصنف كافة عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم الاعتراف بإيراد التأجير من عقود الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار. يتم إضافة التكاليف الأولية المباشرة المتكبدة في التفاوض وترتيب عقد إيجار تشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم إطفائها على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

عندما يشتمل العقد على مكونات إيجارية وغير إيجارية، تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 15 لتوزيع مقابل العقد على كل مكون.

السياسة المطبقة قبل 1 يناير 2019

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي عندما تقضي بنود عقود الإيجار فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى المستأجر. وتصنف كافة عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي. إلى المستأجر. وتصنف كافة عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 القيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل وبعض الذمم المدينة ونقد لدى البنوك بالعملات الأجنبية، كما تتمثل المطلوبات المالية بالعملة الأجنبية في بعض الذمم الدائنة بالعملة الأجنبية.

تقوم المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:
- متابعة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية بصورة دورية.
- وضع حدود للتعامل بعملات أجنبية ولأغراض نشاط المجموعة الأساسي.
فيما يلي صافي مراكز العملات الأجنبية كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة:

2018	2019	
18,536,469	15,407,830	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:

2018	2019	
1,853,647	1,540,783	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 مدارة بواسطة متخصصين.

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

- يتم الاستثمار في أسهم وحصص غير مسعرة فقط في حالة الأنشطة المشابهة على أن يتم دراستها واعتمادها من الإدارة العليا.

- المتابعة الدورية لتغيرات أسعار السوق.

بتاريخ 31 ديسمبر 2019، فيما لو تغيرت أسعار مؤشر السوق بنسبة 5 % بالزيادة أو بالنقص مع بقاء العوامل الأخرى ثابتة، فإن التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى (نتيجة التغير المحتمل بنسبة 5% في مؤشر السوق، مع الإحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة) سوف يكون في حدود 292,260 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 (530,850 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018).

عندما تكون المجموعة هي الطرف المؤجر

يتم الاعتراف بإيراد التأجير من عقود الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار. ويتم توزيع إيرادات عقود الإيجار التمويلي على الفترات المحاسبية لتعكس معدل عائد دوري ثابت على صافي استثمار الشركة القائم في عقود الإيجار.

عندما تكون المجموعة هي الطرف المستأجر

يتم الاعتراف مبدئياً بالموجودات المحتفظ بها بموجب عقد إيجار تمويلي كموجودات خاصة بالمجموعة بقيمتها العادلة عند بدء مدة عقد الإيجار أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات عقد الإيجار، أيهما أقل. ويتم إدراج الالتزام المقابل المستحق للطرف المؤجر في بيان المركز المالي المجمع كالالتزام بإيجار تمويلي. يتم الاعتراف بدفعات عقد الإيجار التشغيلي كمصروف في بيان الدخل المجمع على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار.

2.3.15 تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة للرسملة - التي تستغرق فترة إنشائها أو تجهيزها فترات طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع - كجزء من تكلفة الأصل وذلك لحين 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

مخاطر سعر الفائدة

هو خطر التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية كنتيجة لتغيرات أسعار الفائدة بالسوق. إن الأدوات المالية المحملة بأسعار فائدة ثابتة تعرض المجموعة إلى خطر القيمة العادلة عن التغير في أسعار الفائدة. كما أن الأدوات المالية المحملة بأسعار فائدة متغيرة تعرض المجموعة لخطر التقلبات في التدفقات النقدية الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة. إن الأدوات المالية الهامة التي تحتفظ بها المجموعة والمعرضة لذلك الخطر تتمثل في القروض والتسهيلات البنكية (إيضاح 19). إن القروض الممنوحة للمجموعة ذات سعر فائدة متغير.

بتاريخ 31 ديسمبر 2019، فيما لو كانت أسعار الفائدة ارتفعت/انخفضت بمقدار 1% كان ذلك سوف يؤدي إلى انخفاض/ارتفاع صافي أرباح السنة بمبلغ 183,551 دينار كويتي تقريباً (287,804 دينار كويتي تقريباً - 2018).

تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

- المتابعة الدورية لأسعار الفائدة بالسوق.

- الاقتراض لأجل قصيرة مما يجعل خطر تغير سعر الفائدة محدوداً.

- الاحتفاظ بودائع قصيرة الأجل.

مخاطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن خطر الائتمان مركز بشكل كبير في الذمم المدينة، والنقد والنقد المعادل. تقوم المجموعة بمراقبة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

- التعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية 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:

2018	2019
2,059,937	2,142,117
34,598,822	28,149,526

ذمم وأرصدة مدينة أخرى (إيضاح 11)

الحسابات الجارية والودائع والنقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 12)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها المالية المتعلقة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها. إن إدارة خطر السيولة تتمثل في شكل أساسي في الاحتفاظ برصيد كافي من النقد والأدوات المالية عالية السيولة وإتاحة الموارد المالية لتلبية احتياجات المجموعة من السيولة.

إن الالتزامات المالية على المجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 و 2018 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، الاحتياطات، الأرباح المرحلة وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة).

خلال عام 2019، لم تتغير استراتيجية المجموعة عما كانت عليه خلال 2018، وهي الاحتفاظ بأقل نسبة ممكنة من المديونية إلى حقوق الملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3.3 القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين مشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام؛ أو
- في حال غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر ربحاً للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون دخول المجموعة إلى السوق الرئيسي أو الأكثر ربحاً متاحاً. يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن المشاركين في السوق سيتصرفون بما فيه مصلحتهم الاقتصادية. تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف وتتاح لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المدخلات المعروضة الملائمة إلى الحد الأقصى وتقليل استخدام المدخلات غير المعروضة. تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية المجمعة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة، والمبين كما يلي، استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات والذي يمثل أهمية لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1- تعتبر المدخلات هي الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة والتي يكون دخولها متاحاً للمنشأة كما في تاريخ القياس؛

المستوى 2- المدخلات، بخلاف الأسعار المعلنة والمتضمنة في المستوى 1، التي تكون ملحوظة للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
المستوى 3- مدخلات غير ملحوظة للأصل أو الالتزام.

يتم تحديد القيمة العادلة بالنسبة للأدوات المالية المدرجة في سوق نشط بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة. ويتم استخدام أسعار الطلب للموجودات وأسعار العرض للمطلوبات. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق مشتركة وصناديق حصص الاستثمار أو أدوات استثمارية مماثلة استناداً إلى آخر قيمة صافية معلنة لتلك الموجودات.

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية غير المسعرة بالرجوع إلى القيمة السوقية للاستثمارات المماثلة أو التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج التقييم الأخرى الملائمة أو أسعار الوسطاء.

بالنسبة للأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، يتم تقدير القيمة العادلة من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية بمعدل العائد الحالي في السوق للأدوات المالية المماثلة.

يأخذ قياس القيمة العادلة لأصل غير مالي بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق المنافع الاقتصادية من خلال أفضل وأمثل استخدام للأصل أو بيعه لمشارك آخر في السوق سيستخدم الأصل أفضل وأمثل استخدام له.

وبالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم الاعتراف بها في البيانات المالية المجمعة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت الانتقالات قد حدثت بين مستويات التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى للمدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

ومن أجل إفصاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات للأصول والالتزامات على أساس طبيعة، وخصائص، ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى تسلسل القيمة العادلة على النحو الموضح أعلاه.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الهامة:

أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
		2018/12/31	2019 /12/31	
أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي:-				
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:				
آخر أمر شراء	الأول	10,616,996	5,845,197	أسهم مدرجة
صافي قيمة الأصول	الثاني	4,168	4,168	صناديق استثمارية
التدفقات النقدية المخصومة	الثالث	1,574,511	1,187,465	أسهم غير مدرجة
القيمة الدفترية المعدلة	الثالث	-	1,328,579	أسهم غير مدرجة

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

4. التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة ومصادر عدم التأكد

إن تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة 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. مبين أدناه التقديرات والافتراضات التي تعتبر جوهرية بالنسبة للأصول و الإلتزامات بالبيانات المالية المستقبلية.

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 في أدوات ملكية - المعيار الدولي للتقارير المالية 9

عند اقتناء الاستثمار، تقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل" أو "بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر". تتبع الشركة متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لتصنيف استثماراتها. قامت الشركة بتصنيف كافة الاستثمارات في أدوات الملكية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر حيث أنها استثمارات استراتيجية ولا يتم التداول عليها بشكل نشط.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (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.

تحديد مدة عقد الإيجار مع خيارات التجديد والإنهاء عندما تكون المجموعة هي الطرف المستأجر

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار بالإضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تجديد عقد الإيجار إذا كانت ممارسة هذا الخيار مؤكدة بصورة معقولة أو أي فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كانت عدم ممارسة هذا الخيار مؤكدة بصورة معقولة.

لدى المجموعة خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية بموجب بعض عقود الإيجار. تستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد، أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بدء مدة العقد، تعيد المجموعة تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث مهم أو تغيير في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويؤثر في قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغيير في استراتيجية الأعمال).

خصم دفعات عقد الإيجار

يتم خصم دفعات عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي (IBR) عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 "عقود الإيجار"، طبقت الإدارة أحكاماً وتقديرات لتحديد معدل الاقتراض الإضافي.

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.

تقييم الأدوات المالية

إن بعض موجودات والتزامات الشركة يتم قياسها بالقيمة العادلة لأغراض إعداد البيانات المالية. تقوم إدارة الشركة بتحديد الطرق والمدخلات الرئيسية المناسبة للقياس بالقيمة العادلة. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات والتزامات تقوم الإدارة باستخدام بيانات سوق يمكن ملاحظتها في الحدود المتاحة. إن المعلومات حول طرق التقييم والمدخلات اللازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والتزامات تم الإفصاح عنها في إيضاح 3.3.

قياس القيمة العادلة وآليات التقييم

إن بعض موجودات والتزامات المجموعة يتم قياسها بالقيمة العادلة لأغراض إعداد البيانات المالية المجمعة. تقوم إدارة المجموعة بتحديد الطرق والمدخلات الرئيسية المناسبة للقياس بالقيمة 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) وإيضاح (6.5).

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 المتقدمة أو الموجودات غير الاستراتيجية التي يتم الاستغناء عنها أو بيعها.

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.

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.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5. ممتلكات ومنشآت ومعدات

المجموع	مشروعات قيد التنفيذ	أثاث وأجهزة كمبيوتر	آلات ومعدات وسيارات	مباني	أراضي	
24,349,199	756,229	3,741,188	6,359,058	8,140,725	5,351,999	التكلفة أو التقييم
6,523,587	2,506,278	296,133	1,312,239	2,408,937	-	كما في 1 يناير 2018
-	(645,410)	-	252,989	392,421	-	إضافات السنة
(3,215,103)	-	(579,364)	(965,162)	(1,670,577)	-	محول من مشروعات قيد التنفيذ
27,657,683	2,617,097	3,457,957	6,959,124	9,271,506	5,351,999	إستبعادات
5,405,352	1,309,233	476,684	450,873	3,168,562	-	كما في 31 ديسمبر 2018
1,723,000	-	-	-	-	1,723,000	إضافات السنة
-	(1,544,322)	80,270	619,383	844,669	-	إعادة تقييم أراضي
2,501,996	-	-	-	607,831	1,894,165	محول من مشروعات قيد التنفيذ
(1,529,779)	-	(472,924)	(207,177)	(849,678)	-	محول من إستثمارات عقارية (إيضاح 6)
35,758,252	2,382,008	3,541,987	7,822,203	13,042,890	8,969,164	إستبعادات
15,019,111	-	3,424,978	5,753,650	5,840,483	-	كما في 31 ديسمبر 2019
573,336	-	62,333	192,753	318,250	-	مجموع الاستهلاك والانخفاض في القيمة
(3,215,103)	-	(579,364)	(965,162)	(1,670,577)	-	كما في 1 يناير 2018
12,377,344	-	2,907,947	4,981,241	4,488,156	-	إستهلاك السنة
1,624,722	-	124,351	471,948	1,028,423	-	إستبعادات
(1,014,373)	-	(419,106)	(204,695)	(390,572)	-	كما في 31 ديسمبر 2018
12,987,693	-	2,613,192	5,248,494	5,126,007	-	إستهلاك السنة
22,770,559	2,382,008	928,795	2,573,709	7,916,883	8,969,164	إستبعادات
15,280,339	2,617,097	550,010	1,977,883	4,783,350	5,351,999	كما في 31 ديسمبر 2019
		15 - 5	15 - 4	40 - 5		كما في 31 ديسمبر 2019
						الأعمار الإنتاجية (سنة)

- تبلغ التكلفة التاريخية للأراضي والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة 650,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 (650,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018).

- إن بعض مباني المجموعة مقامة على أراضي مستأجرة من الدولة بنظام حق الانتفاع (إيضاح 7).
 - تم التوصل إلى القيمة العادلة للأراضي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 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 ومن بين هؤلاء المقيمين بنك محلي.
 - تم تحديد القيمة العادلة للأراضي استناداً إلى طرق تقييم مقبولة كطريقة السوق المقارنة. وحيث أن مدخلات التقييم الجوهرية المستخدمة تعتمد على بيانات سوق غير ملحوظة فقد تم تصنيفها ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (إيضاح 3.3).

- 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.

- تم تحميل الاستهلاك في بيان الدخل كما يلي:

2018	2019	
428,837	1,459,408	تكاليف النشاط
60,661	71,560	مصاريف نشاط أخرى
83,838	93,754	مصاريف إدارية وعمومية
573,336	1,624,722	

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات عقارية

2018	2019
7,077,887	7,080,740
-	(2,501,996)
2,853	94,260
<u>7,080,740</u>	<u>4,673,004</u>

الرصيد بداية السنة
المحول إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح 5)
التغير في القيمة العادلة
الرصيد نهاية السنة

تتمثل الاستثمارات العقارية في عقار مملوك للمجموعة تم إنشائه بغرض الاستثمار العقاري بما يتماشى مع النظام الأساسي وتعديلاته. تم التوصل إلى القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 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 الموجودة بها العقارات ومن بين هؤلاء المقيمين بنك محلي. قد تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية استناداً إلى طرق تقييم مقبولة كطريقة السوق المقارنة وطريقة تكلفة الاستبدال. وحيث أن مدخلات التقييم الجوهرية المستخدمة تعتمد على بيانات سوق غير ملحوظة فقد تم تصنيفها ضمن المستوى الثالث من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (إيضاح 3.3). 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. الإيجارات

7.1 المجموعة هي الطرف المستأجر

حق استخدام موجودات مستأجرة

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

إجمالي	الأراضي	مباني
14,729,640	1,038,331	13,691,309
(2,216,064)	(145,744)	(2,070,320)
<u>12,513,576</u>	<u>892,587</u>	<u>11,620,989</u>

حق استخدام الأصول

صافي القيمة الحالية
1 يناير 2019
إطفاءات
31 ديسمبر 2019

31 ديسمبر
2019

10,721,130

1,594,341
12,315,471

إلتزامات إيجارات

إلتزامات إيجارات غير متداولة
مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر

إلتزامات إيجارات متداولة
مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر

تحليل فترات الاستحقاق

فيما يلي تواريخ استحقاق التزامات الإيجارات غير المخصصة:

31 ديسمبر
2019

2,014,006
9,896,172
1,571,797
13,481,975

لايتجاوز سنة واحدة
أكثر من سنة ولايتجاوز 5 سنوات
أكثر من 5 سنوات

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

31 ديسمبر
2019

2,216,064
468,055
427,294
1,054,821
4,166,234

مصروف إطفاءات حق استخدام أصول
مصروفات فوائد التزامات إيجارات (ضمن المصروفات التمويلية)
مصروفات إيجارات أقل من سنة
مصروفات إيجارات متغيرة غير مدرجة بقياس التزامات الإيجارات

7.2 عندما تكون المجموعة هي المؤجر

ترتيبات عقود الإيجارات التشغيلية

إن عقود الإيجارات التشغيلية، التي تكون فيها المجموعة هي المؤجر، تتعلق بالاستثمارات العقارية المملوكة من قبل المجموعة وتتراوح فترات عقود الإيجارات بين خمس إلى ست سنوات. تحتوي جميع عقود الإيجارات التشغيلية على مواد تتضمن مراجعة القيمة الإيجارية لتعكس القيمة السوقية في حالة لجوء المستأجر إلى ممارسة خيار التجديد. لا يمتلك المستأجر خيار شراء العقار عند انتهاء مدة عقد الإيجار.

إن القيم المتبقية غير المضمونة لا تمثل مخاطر جوهرية للمجموعة، نظرًا لأنها تتعلق بالعقار الكائن في موقع يتمتع بزيادة ثابتة من حيث القيمة على مدار الـ 8 سنوات الأخيرة. لم تحدد المجموعة أي مؤشرات على أن تلك الظروف سوف يطرأ عليها تغيير.

8. موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في تكلفة شراء أفلام. فيما يلي الحركة على الموجودات غير الملموسة خلال السنة:

2018	2019	
1,084,709	1,598,840	الرصيد كما في 1 يناير
1,218	42,367	فروق ترجمة
2,000,110	2,212,830	إضافات خلال السنة
(93,606)	(272,265)	استبعادات خلال السنة
-	(295,335)	تحويلات إلي حق استخدام موجودات مستأجرة (إيضاح 2.2.1)
(1,393,591)	(2,489,923)	إطفاء السنة
1,598,840	796,514	الرصيد كما في 31 ديسمبر

9. استثمار في شركة زميلة

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

2018	2019	
37,488,774	38,564,125	الرصيد في بداية السنة
-	(443,935)	التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 (إيضاح 2.2.1)
88,010	-	التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
(18,862)	-	إحتياطي التخفيض في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
69,148	(443,935)	التأثير على الأرباح المرحلة
3,156,825	3,262,947	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(260,370)	(122,516)	حصة المجموعة من احتياطات الشركة الزميلة:
14,650	(2,297)	إحتياطي التخفيض في القيمة العادلة
45,098	2,628	إحتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
(200,622)	(122,185)	حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة لشركة تابعة
(1,950,000)	(1,800,000)	توزيعات أرباح
38,564,125	39,460,952	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- 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):

2018	2019	
63,359,887	63,953,297	الموجودات المتداولة
302,187,985	361,371,354	الموجودات غير المتداولة
(40,032,868)	(32,467,937)	المطلوبات المتداولة
(165,318,597)	(229,670,882)	المطلوبات غير المتداولة وحقوق الجهات غير المسيطرة
2018	2019	
34,567,976	36,917,873	الإيرادات
10,753,151	10,356,049	الربح من العمليات المستمرة
10,519,232	10,876,086	ربح السنة
(733,924)	(486,082)	الدخل الشامل الآخر للسنة
9,785,308	10,390,004	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(1,479,785)	التأثير علي الأرباح المرحلة بالشركة الزميلة
1,950,000	1,800,000	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:

2018	2019	
160,196,407	163,185,832	صافي موجودات الشركة الزميلة
48,058,922	48,955,749	نصيب المجموعة من صافي الموجودات (30%)
(9,494,797)	(9,494,797)	أرباح غير محققة نتيجة استبعاد أثر معاملات متبادلة
38,564,125	39,460,952	القيمة الدفترية لشركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك. (مقفلة)

10. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

2018	2019	
10,616,996	5,845,197	أسهم مدرجة
1,574,511	2,516,044	أسهم غير مدرجة
4,168	4,168	صناديق استثمارية
12,195,675	8,365,409	

تم قياس القيمة العادلة وفقاً لأسس تقييم مبينة في (إيضاح 3). خلال السنة، قامت المجموعة ببيع أحد الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل. بلغت القيمة العادلة للاستثمارات المباعة كما في تاريخ الاستبعاد والمحتفظ بها من بداية السنة 6,226,674 دينار كويتي، كما بلغت الاستثمارات المباعة كما في تاريخ الاستبعاد 5,893,772 دينار كويتي والتي تم اقتنائها خلال السنة، كما بلغت الأرباح الناتجة عن ذلك البيع والمحتفظ بها في احتياطي القيمة العادلة 3,950,791 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019.

بلغت الأرباح المتراكمة للاستثمارات المباعة والمحتفظ بها ضمن احتياطي التخفيض في القيمة العادلة 6,328,160 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 (2,377,369 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018) (إيضاح 17).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

2018	2019	
721,078	824,520	ذمم تجارية
121	11,309	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 25)
391,781	293,138	مصاريق مدفوعة مقدماً
774,538	784,046	تأمينات مستردة
537,771	516,604	ذمم موظفين
26,429	5,638	أرصدة مدينة أخرى
2,451,718	2,435,255	
(499,859)	(689,895)	مخصص الانخفاض و خسائر الائتمان
1,951,859	1,745,360	

تتمثل الحركة على مخصص الانخفاض وخسائر الائتمان في القيمة فيما يلي:

2018	2019	
676,898	499,859	الرصيد كما في بداية السنة
(52,086)	-	أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي
(124,953)	190,036	تدعيم / (رد) تدعيم مخصص الانخفاض وخسائر الائتمان
499,859	689,895	الرصيد كما في نهاية السنة

يتراوح متوسط فترة الائتمان الممنوحة للعملاء من 30 إلى 90 يوماً. لا توجد فوائد محملة على الذمم التجارية المدينة التي انقضى تاريخ استحقاقها. لا تحتفظ المجموعة بأي رهن كضمان.

تقيس المجموعة مخصص الخسارة للذمم التجارية المدينة التي تعرضت للانخفاض في القيمة بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة. وتقدر الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم التجارية المدينة بالرجوع إلى تجارب التعثر في السداد السابقة بالنسبة للمدين وتحليلاً للمركز المالي الحالي للمدين المعدل نتيجة عوامل تتعلق بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة لمجالات الأنشطة التي يزاولها المدينون وتقدير التوجه الحالي والمتوقع للظروف كما في تاريخ التقرير. وبالتالي، يتم اعتبار الذمم التجارية المدينة التي انقضى أجل استحقاقها لأكثر من 90 يوماً كمنخفضة القيمة.

نظراً لأن التجارب السابقة للمجموعة المتعلقة بالمخاطر الائتمانية لا تبين أنماط الخسارة المختلفة فيما يتعلق بقطاعات العملاء المختلفة بشكل ملحوظ، فإن مخصص الخسارة المستند إلى حالة انقضاء الاستحقاق لم يعد يميز بين قاعدة العملاء المختلفة الخاصة بالمجموعة.

12. نقد بالصندوق ولدى البنوك والمحافظ الإستثمارية

2018	2019	
46,879	40,968	نقد بالصندوق
5,974,904	3,869,816	حسابات جارية لدى البنوك
19,410,976	23,621,404	ودائع لأجل
9,212,942	658,306	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 25)
34,645,701	28,190,494	اجمالي النقد والنقد المعادل لأغراض التدفقات النقدية
(13,985)	(8,738)	مخصصات وخسائر الائتمان
34,631,716	28,181,756	النقد بالصندوق ولدى البنوك والمحافظ استثمارية

بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل 1.97% خلال عام 2019 (2.37% - 2018).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل **10,106,250** دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 (**10,106,250** دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018) موزعاً على **101,062,500** سهم، بقيمة إسمية **100** فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

14. أسهم الخزنة

2018	2019	
8,316,770	8,344,369	عدد الأسهم (سهم)
8.23	8.26	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
8,890,627	8,344,369	القيمة السوقية

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

15. احتياطي قانوني

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

16. احتياطي اختياري

طبقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، تحول نسبة من صافي ربح السنة يقترحها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز للجمعية العمومية وقف هذا التحويل بناءً على اقتراح مجلس الإدارة.
بتاريخ **18 فبراير 2020** اقترح مجلس الإدارة تحويل مبلغ **895,038** دينار كويتي إلى حساب الاحتياطي الاختياري عن السنة المنتهية في **31 ديسمبر 2019** (**871,644** دينار كويتي كما في **31 ديسمبر 2018**).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. احتياطات أخرى

إجمالي	إحتياطي أسهم خزانه	إحتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	إحتياطي إعادة تقييم أراضي
18,016,480	127,093	303,679	7,519,568	10,066,140
88,010	-	-	88,010	-
18,104,490	127,093	303,679	7,607,578	10,066,140
(723,006)	-	14,650	(737,656)	-
62,696	-	62,696	-	-
(660,310)	-	77,346	(737,656)	-
17,444,180	127,093	381,025	6,869,922	10,066,140
17,444,180	127,093	381,025	6,869,922	10,066,140
973,891	-	-	973,891	-
(63,925)	-	(63,925)	-	-
909,966	-	(63,925)	973,891	-
1,723,000	-	-	-	1,723,000
20,077,146	127,093	317,100	7,843,813	11,789,140

الرصيد كما في 1 يناير 2018
التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 9
الرصيد كما في 1 يناير 2018 المعدل
التغير في القيمة العادلة للأستثمارات من خلال بيان الدخل الشامل
إحتياطي ترجمة بيانات مالية
بنود الدخل الشامل الأخرى
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018

الرصيد كما في 1 يناير 2019
التغير في القيمة العادلة للأستثمارات من خلال بيان الدخل الشامل
إحتياطي ترجمة بيانات مالية
بنود الدخل الشامل الأخرى
فائض إعادة تقييم أراضي
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019

*يتضمن احتياطي إعادة تقييم أراضي مايلي:

2018	2019
4,701,999	8,319,164
4,257,900	2,363,735
1,106,241	1,106,241
10,066,140	11,789,140

إحتياطي تقييم أراضي ضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات
إحتياطي تقييم أراضي تم إعادة تبويبها للأستثمارات العقارية
إحتياطي تقييم أراضي تم بيعها لشركة زميلة

18. ذمم وأرصدة دائنة أخرى

2018	2019
2,900,664	3,324,520
-	2,499
1,558,937	935,639
889,843	1,043,711
542,249	1,015,830
606,398	723,986
2,154,065	2,154,065
60,000	60,000
326,240	333,928
104,667	24,188
9,143,063	9,618,366

ذمم تجارية
مستحق إلي أطراف ذات صلة (إيضاح 25)
مصاريق وأجازات مستحقة
دائنو توزيعات
تأمينات للغير
إيرادات مؤجلة
مخصي مطالبات
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 24)
ضرائب واستقطاعات
أرصدة دائنة أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19. قروض وتسهيلات بنكية

2018	2019
21,950,000	10,000,000
4,278,237	4,397,089
-	310,954
<u>26,228,237</u>	<u>14,708,043</u>

قروض قصيرة الأجل
بنوك - سحب على المكشوف
أوراق دفع

إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية مقابل سندات إذنية، وتستحق السداد خلال سنة. بلغ معدل الفعلي الفعال للقروض والتسهيلات البنكية 3.94 % خلال عام 2019 (4.11 % - عام 2018).

20. إيرادات النشاط

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

21. إيرادات/ مصاريف نشاط أخرى

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

22. صافي أرباح إستثمارات مالية

2018	2019
687,655	243,969
(13,125)	(9,941)
<u>674,530</u>	<u>234,028</u>

توزيعات نقدية وإيرادات فوائد
مصاريف إدارة محافظ

23. 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 الخزانة). تحتسب ربحية السهم المخفضة عن طريق قسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزانة) 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 2019/ 2018.

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

2018	2019
8,340,685	8,572,305
93,411,865	92,723,044
<u>89.29</u>	<u>92.45</u>

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

24. توزيعات الأرباح

- بتاريخ 23 أبريل 2019 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 كما اعتمدت توزيعات نقدية بواقع 50 فلس للسهم عن أرباح عام 2018. كما أعتمدت مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع 60,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

- بتاريخ 18 فبراير 2020 اقترح مجلس إدارة الشركة الأم توزيعات نقدية بواقع 50 فلس للسهم عن أرباح عام 2019. كما تم إقتراح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع 60,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. إن هذا الإقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

25. 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:

2018	2019	المعاملات مع الأطراف ذات الصلة
298,419	247,180	مزايا الإدارة العليا
1,337,332	1,614,762	مصاريف (إيجارات وإستشارات وأخرى) محملة على بيان الدخل
212,694	210,560	إيرادات أخرى
2018	2019	الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات
121	11,309	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 11)
-	2,499	مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 18)
9,212,942	658,306	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 12)
(193,105)	(87,579)	مزايا الإدارة العليا

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن الشركة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 8,361,241 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 (12,191,507 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

26. المعلومات القطاعية

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة، كما تقوم المجموعة باستثمار فوائدها المالية عن طريق استثمارها في محافظ مالية 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 وإستثمارات في شركة زميلة والاستثمارات العقارية. ويوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات وأرباح وموجودات كل قطاع:

2019					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
33,932,464	2,538,393	4,070,311	7,770,633	19,553,127	صافي الإيرادات
(25,356,172)	(5,201,556)	(206,932)	(2,562,909)	(17,384,775)	التكاليف
8,576,292	(2,663,163)	3,863,379	5,207,724	2,168,352	أرباح / (خسائر) القطاعات
119,165,318	31,099,159	52,814,920	495,332	34,755,907	الموجودات
2018					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
28,970,884	1,820,873	4,440,780	6,042,574	16,666,657	صافي الإيرادات
(20,626,258)	(4,252,797)	(135,908)	(2,237,371)	(14,000,182)	التكاليف
8,344,626	(2,431,924)	4,304,872	3,805,203	2,666,475	أرباح / (خسائر) القطاعات
111,929,123	33,562,306	62,368,366	298,121	15,700,330	الموجودات

27. التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 2,386,680 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 (2,386,680 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018).

28. إرتباطات مستقبلية

إرتباطات إنفاق رأسمالي

2018	2019	
4,149,994	3,359,005	الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه بتاريخ المركز المالي المجموع
-	39,800,000	الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه لاحقاً
1,458,235	345,310	إرتباطات مستقبلية لشراء أفلام