

التقرير السنوي 2020



بِسْمِ
اللَّهِ
الرَّحْمَنِ
الرَّحِيمِ



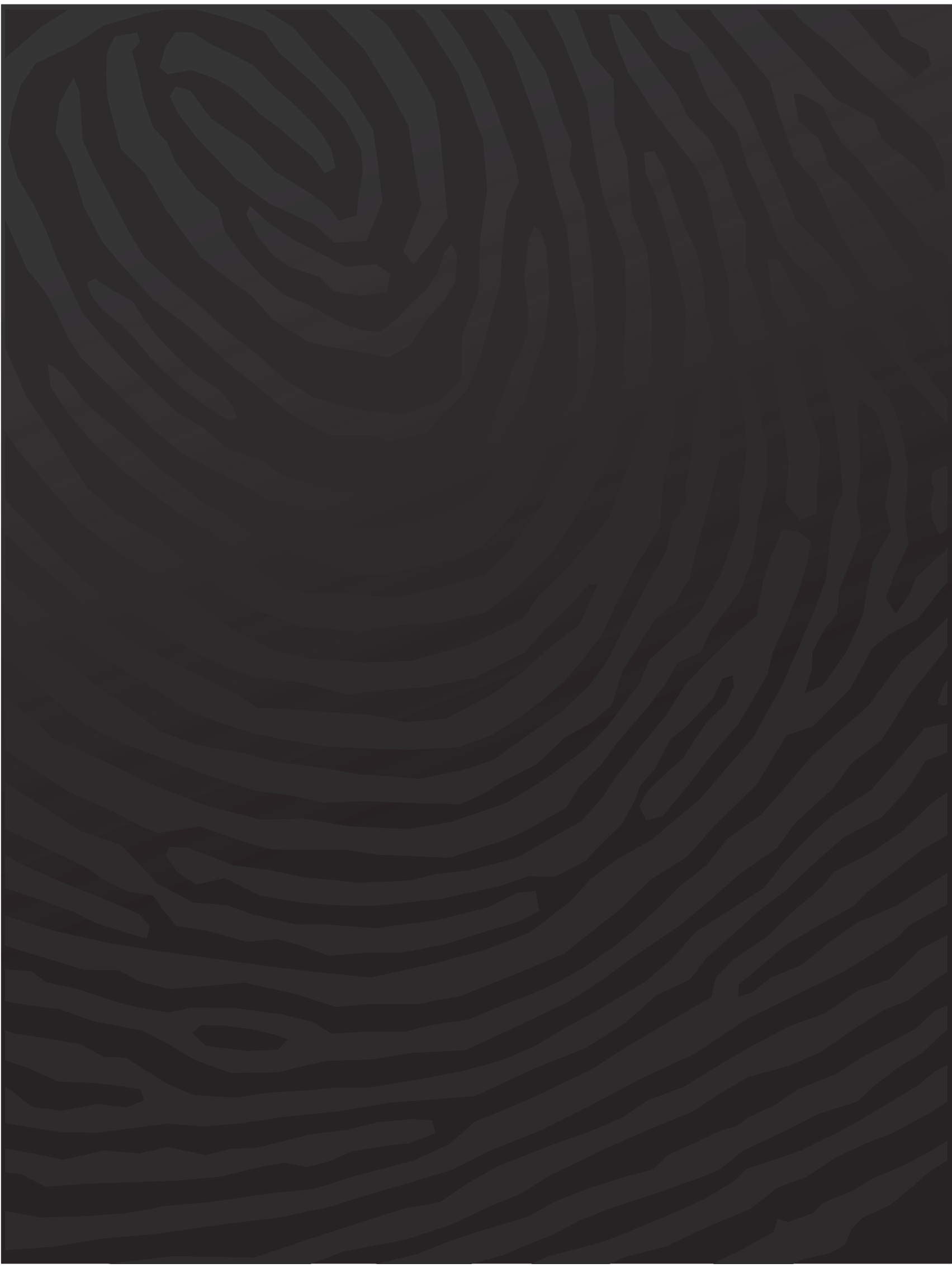
سمو الشيخ
صباح الخالد الحمد الصباح
رئيس مجلس الوزراء دولة الكويت



صاحب السمو الشيخ
نواف أحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت



سمو الشيخ
مشعل 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

كلمة رئيس مجلس الإدارة

والذي يوضح أهم أعمال العام المنصرم
وخططنا وتطلعاتنا المستقبلية للأعوام
المقبلة .

كما يستعرض هذا التقرير البيانات المالية
للشركة عن ذات العام المنتهي
في 31 ديسمبر 2020 وتقرير مراقبي
الحسابات.

الإخوة المساهمين الأفاضل،

بداية لا يفوتنا أن نتقدم بالشكر الجزيل
وعظيم الإمتنان لأبطال الكويت
من الصفوف الأمامية المتصدية
لجائحة فيروس كورونا المستجد لاسيما
وزارات الدولة؛ والمتمثلة في وزارة الصحة،
وزارة الداخلية، ووزارة الدفاع، كما نشكر
الإدارة العامة للإطفاء، والحرس الوطني
وجميع جمعيات النفع العام ومنها جمعية
الهلل الأحمر الكويتي، ومنظمات المجتمع
المدني، وأبنائنا وإخواننا من المتطوعين
والمتطوعات الذين لم يدخروا جهداً لخدمة
بلدنا العزيز وكافة المواطنين والمقيمين
على أرضها الطيبة.

بسم الله الرحمن الرحيم

حضرات السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يشرفني أن أستعرض معكم
وزملائي أعضاء مجلس
الإدارة والجهاز التنفيذي
وكافة العاملين في شركة
السينما الكويتية الوطنية
التقرير السنوي للسنة المالية
المنتهية في 31 ديسمبر 2020

الإخوة الأفاضل،

بالإضافة الى ذلك، فإننا قد شارفنا على الانتهاء من أعمال التنفيذ والتشطيبات النهائية في سينسكيب العاصمة "العاصمة مول" والمتوقع إفتتاحه قريباً بهدف تحقيق رؤية شركتكم بالنسبة للتوسع الجغرافي في أنحاء دولة الكويت.

أما فيما يخص خططنا الخاصة بافتتاح صالات عرض سينمائية في الخيران هايبرد أوتلت مول الواقع في "مشروع الخيران" التابع "لمجموعة التمدين" بمدينة صباح الأحمد البحرية والمتوقع الانتهاء منها خلال عام 2022، فإن المشروع سيتضمن عدد 8 صالات تم تصميمها وتزويدها بأرقى المقاعد وأحدث تقنيات العرض وهي Laser projection لتحتوي على أكثر من 1370 مقعد بمختلف أنواعه "Standard" و "Premium" و "VIP".

ومن منطلق حرص شركة السينما الكويتية الوطنية على تنوع مصادر الدخل من خلال أنشطة عقارية واستثمارية مختلفة فقد تم البدء بأعمال الإنشاء والبناء في مشروع ذا ويرهاوس مول في منطقة جنوب الصباحية والمتوقع افتتاحه خلال عام 2023 ليخدم هذا المول قاطني المناطق الجنوبية حيث سيحتوي صالات عرض سينمائية ليكون مكملاً لسلسلة سينسكيب المتميزة.

وعلى صعيد العروض السينمائية ، فقد قامت شركتكم في الربع الأول من 2020 بعرض عدد (57) فيلم أجنبي، (48) فيلم هندي، (6) فيلم عربي بما مجموعه (111) فيلم ، بالإضافة الى عروض أولية لعدد من الافلام .

الإخوة الأفاضل،

في عام 2020 حققت الشركة خسائر صافية بلغت 7,308,818 دينار كويتي وبخسارة 78.86 فلس للسهم مقارنة مع أرباح عام 2019 والتي بلغت 8,572,305 دينار كويتي وبربحية 92.45 فلس للسهم عن نفس العام كما بلغ إجمالي أصول الشركة 125.4 مليون دينار كويتي تقريباً في عام 2020 مقارنة مع 119.2 مليون دينار كويتي تقريباً لعام 2019 وبمعدل نمو 5 % تقريباً، كما انخفضت حقوق المساهمين لتصل إلى 67.2 مليون دينار كويتي تقريباً في 2020 مقارنة مع 80.7 مليون دينار كويتي تقريباً لعام 2019 وبمعدل انخفاض 16.7 % تقريباً.

وعلى ضوء هذه النتائج فقد أوصى مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

كما أوصى المجلس بعدم منح السادة أعضاء مجلس الإدارة مكافأة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

لا يخفى على أحد الظروف الاستثنائية التي تمر بها البلاد خلال الفترة الراهنة وذلك بعد انتشار جائحة فيروس كوفيد-19 المستجد في الكويت وحول العالم بأجمعه، وما ترتب على ذلك من اتخاذ اجراءات صحية واحترازية مشددة للحد من انتشار الفيروس مما أدى ذلك لإغلاق أغلب الأنشطة الاقتصادية.

إن هذا التوقف الذي بلا شك قد أثر تأثيراً كبيراً على أداء ووضع الشركة إلا أنه وبالرغم من ذلك فقد قمنا برسم سياستنا المالية والإدارية والمراقبة المستمرة والدقيقة للنفقات التشغيلية وذلك لمواكبة الظروف الاستثنائية مأخوذة بعين الاعتبار الضوابط الصحية ، ومن هذا المنطلق اعدت شركتكم دراسة شاملة لخطة العمل ومن ثم تعديل بعض بنود السياسة العامة للشركة نظراً للتأثيرات التي تعرضت لها خلال جائحة كوفيد-19 بالإضافة إلى الشروط الصحية التي تتطلبها مرحلة إعادة التشغيل من إشراف مباشر على تطبيقها والتأكد من القيام بتدريب الموظفين وتأهيل دور العرض بشكل آمن وذلك حفاظاً منا على صحة روادنا والتي تنعكس بشكل مباشر على الصحة العامة للبلاد.

ولذلك قام فريق الإدارة التنفيذية بعقد عدة اجتماعات مع فريق الصحة العامة التابع لوزارة الصحة وتقديم العديد من المقترحات للاشتراطات الصحية التي يجب تطبيقها في قاعات السينما لفترة ما بعد الافتتاح مع الاهتمام بمتابعة كافة التطورات المحلية والعالمية بشكل دقيق لقياس أثرها على شركتكم.

وفي هذا السياق فقد كثفت شركتكم جهودها نحو تطوير تقنية المعلومات من خلال تطوير التطبيق الخاص بالشركة والموقع الإلكتروني ليكونا الوسيلة الرئيسية لحجز التذاكر بالإضافة إلى شراء المكولات والمشروبات بهدف توعية الجمهور إلى استخدام التكنولوجيا بدلا من التزاحم و الانتظار في الطوابير وذلك للحد من التجمعات والتعامل المباشر للتقليل من فرص الإصابة بالفيروس والحد من انتشاره.

الإخوة الأفاضل،

في ظل هذه الظروف واصلت شركتكم تنفيذ خططها التوسعية والتطويرية لترسيخ مكانتنا كشركة رائدة وسباق في السوق المحلي والإقليمي وتجاوز توقعات مرتادينا من خلال توفير أحدث تقنيات العرض السينمائي والتي تضيف المتعة لمشاهدة الافلام السينمائية بشكل مبهر. حيث أننا نعمل على إضافة اللمسات الأخيرة لإطلاق تجربة Dolby Cinema في سينسكيب الأفيوز وذلك بعد نجاح التجربة في سينسكيب .360

ختاماً،

أود أن أتقدم بجزيل الشكر إلى مقام حضرة صاحب السمو أمير البلاد المفدى الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح، وسمو ولي عهده الأمين الشيخ مشعل الأحمد الجابر الصباح، وإلى سمو رئيس مجلس الوزراء الشيخ صباح الخالد الحمد الصباح على ما قدموه من إهتمام ودعم ورعاية للقطاع الخاص والمؤسسات الوطنية، وأتقدم بشكر خاص لوزارة الصحة على جهودهم المبذولة، وكذلك أشكر مساهمينا الكرام على ما أبدوه من ثقة ومساندة لنا.

كما أود أن أعبر عن إمتناني وتقديري للسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة على مساهمتهم ودعمهم المتواصل وأود أن أخص بالشكر الجهاز التنفيذي وكافة العاملين بالشركة على ما بذلوه من جهود مثمرة للوصول إلى النتائج المرجوة للشركة خلال عام 2020 والتي كانت فترة عصيبة مرت بها البلاد.

والله ولي التوفيق،
والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

عبدالوهاب مرزوق المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة التنفيذية الإدارة

| | |
|--|--|
| ناصر بدر الروضان الرئيس التنفيذي | عبدالوهاب مرزوق المرزوق رئيس مجلس الإدارة |
| فواز عبدالعزيز الفضالة المدير المالي | هشام فهد الغانم نائب رئيس مجلس الإدارة |
| | أحمد عبدالعزيز الصرعاوي عضو مجلس الإدارة |
| | 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 2020 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 31 سنة في المجال المالي والإداري | رئيس مجلس الإدارة | السيد / عبدالوهاب مرزوق المرزوق |
| | بكالوريوس علوم سياسية مساند إدارة عامة خبرة 25 سنة في المجال الإداري | نائب رئيس مجلس الإدارة | السيد / هشام فهد الغانم |
| 2019/04/23 | بكالوريوس هندسة بترول خبرة 27 سنة في المجال الهندسي والإداري | عضو مجلس الإدارة | السيد / أحمد عبدالعزيز الصرعاوي |
| | بكالوريوس علوم سياسية خبرة 25 سنة في المجال الإداري | عضو مجلس الإدارة | الشيخ / دعيخ الخليفة الصباح |
| | بكالوريوس إدارة أعمال خبرة 25 سنة في المجال الإداري | عضو مجلس الإدارة | السيد / مرزوق جاسم المرزوق |
| | بكالوريوس تجارة خبرة 32 سنة في المجال المالي والإداري | عضو مجلس الإدارة مستقل | السيد / أسامة راشد الأرملي |
| | دبلوم تكنولوجيا هندسة مدنية خبرة 29 سنة في المجال الإداري | أمين سر المجلس والرئيس التنفيذي | السيد / ناصر بدر الروضان |

إجتماعات مجلس الإدارة لعام 2020

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

| إسم العضو | إجتماع رقم (2020/1) بتاريخ 2020/2/4 | إجتماع رقم (2020/2) بتاريخ 2020/2/18 | إجتماع رقم (2020/3) بتاريخ 2020/6/3 | إجتماع رقم (2020/4) بتاريخ 2020/8/10 | إجتماع رقم (2020/5) بتاريخ 2020/9/3 | إجتماع رقم (2020/6) بتاريخ 2020/11/10 | عدد الاجتماعات |
|---|--|---|--|---|--|--|----------------|
| عبدالوهاب مرزوق المرزوق رئيس مجلس الإدارة | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 6 |
| هشام فهد الغانم نائب رئيس مجلس الإدارة | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 6 |
| أحمد عبدالعزيز الصرعاوي عضو مجلس الإدارة | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 6 |
| الشيخ / دعيخ الخليفة الصباح عضو مجلس الإدارة | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 6 |
| مرزوق جاسم المرزوق عضو مجلس الإدارة | ✓ | — | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 5 |
| أسامة راشد الأرملي عضو مجلس الإدارة مستقل | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 6 |

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 القرار 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 من 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 المرهبة 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 إحترام 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 أياً 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 تعديل الهيكل التنظيمي للشركة .
2. الإشراف العام على تطبيق كافة الإجراءات المتعلقة بقواعد الحوكمة في الشركة .
3. متابعة سير عمل الشركة مع الإدارة التنفيذية ومناقشة جميع الملاحظات الواردة من الجهات الرقابية .
4. متابعة ومراجعة واعتماد كافة التقارير الدورية الصادرة عن اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة .
5. متابعة ومراجعة واعتماد كافة التقارير الدورية الصادرة عن الإدارة المالية .
6. اعتماد خطة الشركة الناتجة عن المناقشات ما بين مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية الخاصة بمواجهة الظروف الاستثنائية (جائحة كورونا) والمتمثلة في:
 - اعتماد تخفيض النفقات غير الضرورية والمراقبة عن كثب للتدبير التمويلي للمشاريع .
 - اقتراح تقليل نسبة التوزيعات المقترحة للأرباح عن عام 2019 ضمن إجراءات مواجهة جائحة كوفيد – 19 .
 - التفاوض مع الجهات المؤجرة للإعفاء من القيمة الإيجارية في فترة الإغلاق.

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 2020 بما يلي :-

1. تقييم مؤشرات الأداء (KPI) لمجلس الإدارة و الإدارة التنفيذية و إعداد تقييم سنوي لهم .
2. اقتراح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي .
3. إعداد تقرير المكافآت .

تشكيل اللجنة

تم تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال بتاريخ 23 أبريل 2019 وتنتهي عضوية اللجنة بانتهاء 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 2020

| إسم العضو | إجتماع رقم (2020/1) بتاريخ 2020/2/2 | إجتماع رقم (2020/2) بتاريخ 2020/2/11 | عدد الإجتماعات |
|--|---|--|-------------------|
| عبدالوهاب مرزوق المرزوق رئيس اللجنة | ✓ | ✓ | 2 |
| مرزوق جاسم المرزوق عضو اللجنة | ✓ | ✓ | 2 |
| أسامة راشد الأرملي عضو اللجنة – مستقل | ✓ | ✓ | 2 |
| ناصر بدر الروضان أمين سر اللجنة | ✓ | ✓ | 2 |

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 2020

إجمالي المكافآت والرواتب والحوافز وغيرها من المزايا المالية الأخرى الممنوحة من الشركة الأم وشركتيها التابعتين لعام 2020

73,200

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

129,400

مكافآت الإدارة التنفيذية والمدراء الماليين

تم التوصية بعدم توزيع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لشركة السينما الكويتية الوطنية عن السنة المنتهية 31 ديسمبر 2020 . 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 تقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية و تم التأكد من إتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأن الملاحظات الواردة في التقرير.
2. اعتماد تعيين مكتب التدقيق الداخلي المستقل لعامي 2020-2021 .
3. اعتماد خطة عمل التدقيق الداخلي لعامي 2020-2021 حيث تم الأخذ بالإعتبار الظروف الراهنة لفايروس كورونا المستجد.
4. مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي وتم التأكد من إتخاذ الإجراءات التصحيحية بشأن الملاحظات الواردة في التقرير.
5. مراجعة البيانات المالية المرحلية الربع سنوية وكذلك السنوية ورفع توصية لمجلس الإدارة لإعتمادها.
6. إعداد تقرير لجنة التدقيق ورفعها لمجلس الإدارة ليتم عرضه على الجمعية العامة.
7. 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 بإنتهاء 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 2020

| إسم العضو | إجتماع رقم (2020/1) بتاريخ 2020/2/2 | إجتماع رقم (2020/2) بتاريخ 2020/2/17 | إجتماع رقم (2020/3) بتاريخ 2020/4/22 | إجتماع رقم (2020/4) بتاريخ 2020/8/5 | إجتماع رقم (2020/5) بتاريخ 2020/11/8 | عدد الإجتماعات |
|---|--|---|---|--|---|-------------------|
| أحمد عبد العزيز الصرعاوي رئيس اللجنة | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 5 |
| هشام فهد الغانم عضو اللجنة | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 5 |
| أسامة راشد الأرملي عضو اللجنة - مستقل | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 5 |
| فواز عبد العزيز الفضالة أمين سر اللجنة | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 5 |

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

لجنة إدارة المخاطر

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

قامت اللجنة خلال عام 2020 بما يلي :-

1. اعتماد تعديلات سجل المخاطر الناتجة عن الظروف الإستثنائية الخاصة بفيروس كورونا المستجد مشتملاً على إجراءات الرقابة القائمة والمقترحة.
2. مراجعة نتائج تقارير إدارة المخاطر وتم التأكد 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 بإنهاء مدة عضوية مجلس الإدارة بعضوية كل من :

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

إجتماعات لجنة إدارة المخاطر خلال عام 2020

| إسم العضو | إجتماع رقم (2020/1) بتاريخ 2020/2/3 | إجتماع رقم (2020/2) بتاريخ 2020/4/22 | إجتماع رقم (2020/3) بتاريخ 2020/8/5 | إجتماع رقم (2020/4) بتاريخ 2020/11/8 | عدد الاجتماعات |
|---|--|---|--|---|----------------|
| هشام فهد الغانم رئيس اللجنة | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 4 |
| أحمد عبد العزيز الصراوي عضو اللجنة | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 4 |
| 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 وأعضاء مجلس إدارة شركة السينما الكويتية الوطنية (شركة مساهمة كويتية عامة) ، (الشركة الأم ، وشركتها التابعة) بدقة و سلامة البيانات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 2020/12/31 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 2020 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 الصراوي | 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 10 مارس 2021

تعهد الإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية

قدمت الإدارة التنفيذية ممثلة بالرئيس التنفيذي والمدراء الماليين تعهد كتابي إلى مجلس إدارة الشركة بتاريخ 10 مارس 2021 ، بأن المعلومات المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 لشركة السينما الكويتية الوطنية (شركة مساهمة كويتية عامة) "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة) قد تم عرضها بصورة سليمة و عادلة و أنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات و نتائج تشغيلية و تم 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 و مجلس إدارتها و عدم قيامه بأعمال إضافية لهم غير المراجعة و التدقيق لكي لا يؤثر ذلك على حياديته و استقلاله .

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 و فاعلية 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.

تعزير السلوك المهني والقيم الأخلاقية

إن ثقة المستثمر في نزاهة الشركة وسلامتها المالية تستمد من مدى ترسيخ ثقافة السلوك المهني والقيم الأخلاقية داخل الشركة ولازالت شركة السينما الكويتية الوطنية تؤكد حرصها على ترسيخ هذه الثقافة من خلال إتزام كافة العاملين بالشركة سواء أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية بالسياسات واللوائح الداخلية للشركة والمتطلبات القانونية والرقابية بما يكفل تحقيق مصالح كافة الأطراف ذات العلاقة بالشركة وبصفة خاصة المساهمين بدرجة كبيرة من الشفافية وعلى النحو الذي يساعد في تجنب أي من حالات تعارض المصالح ، 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 تعزير آلية الإفصاح الدقيق وفي الوقت الملائم عن كافة المسائل المتعلقة بتأسيس الشركة و موقفها المالي وأداءها 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 2020 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 الالكتروني الرسمي الذي يوفر المعلومات والبيانات والإعلانات الدورية.

كذلك تحتفظ الشركة من خلال وكالة المقاصة بسجل خاص بالمساهمين يتيح 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 التعاقبات والسياسات التشغيلية للشركة.

تعزيز وتحسين الأداء برامج ودورات تدريبية

تهتم شركة السينما الكويتية الوطنية بتوفير البرامج التدريبية 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 2020 بالتنسيق مع جهات تدريبية واستشارية بعمل برامج تدريبية في مجالات متعددة وذلك بإستخدام طرق التواصل الحديثة ضمن الإجراءات الإحترازية لمواجهة فايروس كوفيد - 19 المستجد.

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 مما يدل على إهتمامها الدائم بخلق القيم المؤسسية لدى العاملين لتحفيزهم على العمل نحو الإزدهار المالي للشركة .

المسؤولية الإجتماعية

إيماناً بأهمية التزامنا بواجبنا الإجتماعي ، وعلى الرغم من الظروف الحالية وصعوبة الأوضاع الراهنة في دولة الكويت بوجه عام والشركة بوجه خاص ، وذلك لإغلاق نشاط السينما ضمن الإجراءات الاحترازية لمواجهة فيروس كوفيد - ١٩ المستجد. إلا أن شركة السينما الكويتية الوطنية سعت جاهدة لأن تواصل دعمها لمسؤولياتها الاجتماعية كما كانت تفعل كل عام. حيث ساهمت شركتكم من خلال دعمها الترفيهي عن أبنائنا ذوي الهمم بتخصيص عدة عروض خاصة ليعيشوا تجربة سينمائية متميزة وأيضاً قامت شركتكم بعدة حملات توعية على شاشاتها خلال الربع الأول من عام 2020.

الشراكات

لويك

تفخر شركة السينما الكويتية الوطنية بالاستمرار بدعم وتحقيق رؤية " لويك " ومهمتها المتمثلة بتقديم خيارات للشباب مليئة بالحياة والأمل والإبداع، بهدف المساهمة بإعداد وتأهيل الجيل القادم ليكون جيلاً محباً للعمل وإضافة طيبة المجتمع .

الرعايات

رعاية محترف رياضي

انطلاقاً من الشركة وإيمانها بأهمية دعم ورعاية الشباب باهتمامها بجهودهم المبدولة لرفع اسم الكويت في المحافل الدولية والعالمية ، فما زالت الشركة تقدم الدعم المتواصل لإبراز دور الشباب أصحاب المواهب الإبداعية للمساهمة في تحقيق النهضة والتنمية المستدامة للوطن.



تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجموعة

الرأي

لقد رأينا أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020 وعن أدائها المالي المجموع وتدفعاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة «مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة» والواردة ضمن تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك المعايير الدولية للإستقلالية) (ميثاق المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين) وقد إتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذا الميثاق.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة 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 2020 وبيانات الدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المتعلقة بالبيانات المالية المجمعة، 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 معالجتنا لكل 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، إن تطبيق مبدأ الاعتراف بالإيرادات وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (15) "الإيرادات من العقود مع العملاء" يتطلب الاعتراف بالإيرادات عند عرض الفيلم، وعليه فقد اعتبرنا تحقق الإيرادات من عرض الأفلام 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 والسجلات المحاسبية والمتحصلات البنكية.
- قمنا بإجراءات فحص مستندي وفحص تحليلي والذي يتضمن على سبيل المثال لا الحصر، التحليلات الشهرية للإيرادات، التحليلات للإيرادات على مستوى الأفلام، ومتوسط سعر التذاكر.
- قمنا بتقييم الإفصاحات بالبيانات المالية المجمعة 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.

إنخفاض قيمة ممتلكات ومنشآت ومعدات وحق إستخدام الموجودات المستأجرة.

بلغت قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات وحق إستخدام الموجودات المستأجرة مبلغ 34,420,143 دينار كويتي و22,199,940 دينار كويتي على التوالي كما في 31 ديسمبر 2020. تتضمن تلك الموجودات موجودة متعلقة بقطاعات السينما والبوفيهات والمدرجة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاكات والإطفاءات بمبلغ 47,776,989 دينار كويتي كما ورد بالإيضاحات رقم 5 و 7 من هذه البيانات المالية المجمعة. توقفت أنشطة السينما والبوفيهات خلال عام 2020 وحتى تاريخ تقريرنا نتيجة الأحداث الحالية لجائحة كوفيد-19 وبالتالي قامت إدارة الشركة بدراسة الانخفاض في قيمة تلك الموجودات.

إن دراسة الانخفاض في القيمة هو أمر هام لتدقيقنا حيث أن تقدير القيمة الاستردادية يتطلب من الإدارة ممارسة تقديرات وأحكام هامة. إن تحديد تلك التقديرات والأحكام هو أمر معقد نتيجة استمرار جائحة كوفيد-19. تقوم الإدارة باستخدام طريقة الاستخدام بغرض تحديد القيمة الاستردادية. إن تحديد قيمة الاستخدام يتضمن ممارسة تقديرات وافتراضات هامة بشأن التدفقات النقدية المستقبلية، ومعدلات النمو، التوقعات المستقبلية للأعمال ومعدلات الخصم ذات الصلة. وعليه، فقد اعتبرنا هذا الأمر من أمور التدقيق الرئيسية.

تضمنت أعمال التدقيق التي قمنا بها الإجراءات التالية:

- قمنا باختبار إجراءات الرقابة للتحقق من كفاءة وفعالية الإجراءات المتبعة لتحديد الانخفاض في القيمة،
- بالاستعانة بخبراء التقييم لدينا، قمنا باختبار منهجية التقييم المتبعة من قبل المجموعة لتحديد القيمة الاستردادية إلى جانب تأثير جائحة كوفيد-19 على الأعمال وذلك لتقييم مدى الإتفاق مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية،
- قمنا بمناقشة احتمالية التغير في المحددات الرئيسية مع الإدارة بغرض تقييم ما إذا كانت المدخلات والتقديرات المستخدمة في التدفقات النقدية المتوقعة ملائمة،
- قمنا بالتحقق من الصحة الحسابية عند احتساب قيمة الإستخدام،
- قمنا بإجراء تحليل حساسية لاحتساب قيمة الإستخدام،
- قمنا بتقييم الإفصاح الوارد في البيانات المالية المجمعة فيما يتعلق بهذا الأمر وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

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 2020، 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 2020 بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا يعبر بأي شكل عن أي إستنتاج 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 متى كان ذلك مناسباً ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل 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 بصورة معقولة أن تؤثر بشكل فردي أو مجتموعاً 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 إستخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مزاولتها أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها.

وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن

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 2020 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.

نبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجموع.



طلال يوسف المزيني

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

الكويت في 10 مارس 2021

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 مزاوله أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

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

• الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. إن مسئوليتنا هي إبداء التوجيهات والإشراف على وتنفيذ عملية التدقيق للمجموعة. نتحمل المسؤولية 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 جوهرية في أنظمة الرقابة الداخلية والتي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق.

كما نزيد 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.

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| 2019 | 2020 | إيضاح | |
|-------------|-------------|-------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 22,770,559 | 34,420,143 | 5 | ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| 4,673,004 | 4,656,722 | 6 | إستثمارات عقارية |
| 12,513,576 | 22,199,940 | 7 | حق إستخدام موجودات مستأجرة |
| 796,514 | 2,207 | 8 | موجودات غير ملموسة |
| 39,460,952 | 36,205,862 | 9 | إستثمار في شركة زميلة |
| 8,365,409 | 5,540,909 | 10 | إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| 784,046 | 784,046 | | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| 89,364,060 | 103,809,829 | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| | | | المخزون |
| 658,188 | 891,150 | 11 | ذمم وأرصدة مدينة أخرى |
| 961,314 | 379,160 | 12 | النقد والنقد المعادل |
| 28,181,756 | 20,321,601 | | |
| 29,801,258 | 21,591,911 | | |
| 119,165,318 | 125,401,740 | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| 10,106,250 | 10,106,250 | 13 | رأس المال |
| (8,122,474) | (8,201,231) | 14 | أسهم خزانة |
| 5,065,834 | 5,065,834 | 15 | احتياطي قانوني |
| 14,241,729 | 14,241,729 | 16 | احتياطي إختياري |
| 20,077,146 | 17,167,943 | 17 | إحتياطيات أخرى |
| 39,360,176 | 28,806,250 | | أرباح مرحلة |
| 80,728,661 | 67,186,775 | | حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم |
| 39,735 | 18,215 | | حقوق الجهات غير المسيطرة |
| 80,768,396 | 67,204,990 | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 10,721,130 | 20,797,466 | 7 | إلتزامات إيجارات |
| 1,755,042 | 1,462,036 | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 12,476,172 | 22,259,502 | | |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| 9,618,366 | 10,328,357 | 18 | ذمم وأرصدة دائنة أخرى |
| 1,594,341 | 1,762,879 | 7 | إلتزامات إيجارات |
| 14,708,043 | 23,846,012 | 19 | قروض وتسهيلات بنكية |
| 25,920,750 | 35,937,248 | | |
| 38,396,922 | 58,196,750 | | |
| 119,165,318 | 125,401,740 | | 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 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| 2019 | 2020 | إيضاح | |
|--------------|-------------|-------|--|
| 19,553,127 | 4,841,910 | 20 | إيرادات النشاط |
| (17,384,775) | (8,017,944) | | تكاليف النشاط |
| 2,168,352 | (3,176,034) | | مجمل (الخسارة)/ الربح |
| 10,788,102 | 3,950,496 | 21 | إيرادات نشاط أخرى |
| (2,670,903) | (2,261,083) | | مصاريف إدارية وعمومية |
| (3,747,543) | (1,798,107) | 21 | مصاريف نشاط أخرى |
| 94,260 | (16,282) | 6 | (خسائر)/أرباح تقييم إستثمارات عقارية |
| 234,028 | 104,241 | 22 | صافي أرباح إستثمارات مالية |
| 3,262,947 | (3,306,187) | 9 | حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة |
| (1,174,877) | (801,132) | | المصرفوات التمويلية |
| 8,954,366 | (7,304,088) | | صافي (الخسارة)/ الربح قبل الاستقطاعات |
| (49,695) | - | | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي |
| (220,291) | - | | ضريبة دعم العمالة الوطنية |
| (48,088) | - | | زكاة |
| (60,000) | - | 24 | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| 8,576,292 | (7,304,088) | | صافي (خسارة)/ ربح السنة |
| | | | يوزع كما يلي: |
| 8,572,305 | (7,308,818) | | مساهمي الشركة الأم |
| 3,987 | 4,730 | | حقوق الجهات غير المسيطرة |
| 8,576,292 | (7,304,088) | | |
| 92.45 | (78.86) | 23 | (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس) |

بيان الدخل الشامل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| 2019 | 2020 | | |
|-----------|--------------|--|--|
| 8,576,292 | (7,304,088) | | صافي (خسارة)/ ربح السنة |
| | | | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| | | | بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل: |
| 1,096,407 | (2,824,500) | | صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (122,516) | 49,476 | | حصة المجموعة من إحتياطي التغير في القيمة العادلة لشركة زميلة |
| 973,891 | (2,775,024) | | |
| | | | بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل: |
| (2,297) | 1,621 | | حصة المجموعة من إحتياطي ترجمة شركة زميلة |
| (61,628) | (9,730) | | فروق ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية لشركة تابعة |
| (63,925) | (8,109) | | |
| 909,966 | (2,783,133) | | إجمالي بنود (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل الأخرى |
| 9,486,258 | (10,087,221) | | إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل للسنة |
| | | | يوزع كما يلي: |
| 9,482,271 | (10,091,951) | | مساهمي الشركة الأم |
| 3,987 | 4,730 | | حقوق الجهات غير المسيطرة |
| 9,486,258 | (10,087,221) | | |

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

بيان التخيرات في حقوق الملكية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (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 | |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|--|
| 74,664,371 (443,935) | 36,124 - | 74,628,247 (443,935) | 36,760,616 (443,935) | 17,444,180 - | 13,346,691 - | 5,065,834 - | (8,095,324) - | 10,106,250 - | الرصيد كما في 1 يناير 2019 التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 16 |
| 74,220,436 | 36,124 | 74,184,312 | 36,316,681 | 17,444,180 | 13,346,691 | 5,065,834 | (8,095,324) | 10,106,250 | 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 |
| 9,486,258 (27,150) | 3,987 - | 9,482,271 (27,150) | 8,572,305 - | 909,966 - | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| 2,628 | - | 2,628 | 2,628 | - | - | - | (27,150) | - | شراء اسهم خزانة |
| (4,636,776) | (376) | (4,636,400) | (4,636,400) | - | - | - | - | - | حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة لشركة تابعة |
| - | - | - | (895,038) | - | 895,038 | - | - | - | توزيعات نقدية |
| 1,723,000 | - | 1,723,000 | - | 1,723,000 | - | - | - | - | المحول للإحتياطات |
| 80,768,396 | 39,735 | 80,728,661 | 39,360,176 | 20,077,146 | 14,241,729 | 5,065,834 | (8,122,474) | 10,106,250 | فائض إعادة تقييم أراضي الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 |
| 80,768,396 (7,304,088) | 39,735 4,730 | 80,728,661 (7,308,818) | 39,360,176 (7,308,818) | 20,077,146 - | 14,241,729 - | 5,065,834 - | (8,122,474) - | 10,106,250 - | الرصيد كما في 1 يناير 2020 |
| (2,783,133) | - | (2,783,133) | - | (2,783,133) | - | - | - | - | صافي خسارة السنة |
| 70,681,175 (78,757) | 44,465 - | 70,636,710 (78,757) | 32,051,358 - | 17,294,013 - | 14,241,729 - | 5,065,834 - | (8,122,474) (78,757) | 10,106,250 - | بنود (الخسائر الشاملة) الأخرى |
| (3,245,108) | - | (3,245,108) | (3,245,108) | - | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| (26,250) | (26,250) | - | - | - | - | - | - | - | شراء اسهم خزانة |
| (126,070) | - | (126,070) | - | (126,070) | - | - | - | - | توزيعات نقدية (إيضاح 24) |
| 67,204,990 | 18,215 | 67,186,775 | 28,806,250 | 17,167,943 | 14,241,729 | 5,065,834 | (8,201,231) | 10,106,250 | توزيعات نقدية في شركات تابعة عجز إعادة تقييم أراضي الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 |

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

بيان التدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

| 2019 | 2020 | إيضاح | |
|--------------|--------------|-------|---|
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة العمليات |
| 8,576,292 | (7,304,088) | | صافي (خسارة) / ربح السنة تسويات: |
| 4,114,645 | 2,440,752 | 8, 5 | إستهلاكات وإطفاءات |
| 2,216,064 | 2,166,268 | 7 | إطفاء حق استخدام موجودات مستأجرة |
| 515,406 | 707 | | خسائر إستبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| - | (1,420,582) | | إعفاءات تأجير |
| (234,028) | (104,241) | 22 | صافي أرباح إستثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل |
| (94,260) | 16,282 | 6 | التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية |
| (3,262,947) | 3,306,187 | 9 | حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة |
| 197,552 | 182,091 | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 184,789 | 203,556 | | تدعيم مخصص خسائر أثمانية متوقعة |
| 1,174,877 | 801,132 | | مصرفات تمويلية |
| 13,388,390 | 288,064 | | ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| (32,359) | (232,962) | | التغير في المخزون |
| 13,984 | 353,871 | | التغير في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى |
| 313,836 | (925,140) | | التغير في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى |
| 13,683,851 | (516,167) | | النقد الناتج من أنشطة العمليات |
| (335,962) | (475,097) | | المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 13,347,889 | (991,264) | | صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة العمليات |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (5,405,352) | (11,478,870) | | مدفوع لإقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| (1,940,565) | (390,700) | 8 | صافي التغير في الموجودات غير الملموسة |
| (7,193,773) | - | | المدفوع لإقتناء إستثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل |
| 12,120,446 | - | | المحصل من بيع إستثمارات مالية من خلال بيان الدخل الشامل |
| 1,986,372 | 104,241 | | توزيعات أرباح مستلمة |
| (432,872) | (11,765,329) | | صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (11,831,148) | 9,137,969 | | صافي المحصل/ (المسدد) من قروض وتسهيلات بنكية |
| (27,150) | (78,757) | | مدفوع لاقتناء أسهم خزانة |
| (803,218) | (437,486) | | فوائد تمويلية مدفوعة |
| (2,225,800) | (595,496) | | مدفوع عن إلتزامات إيجارات |
| (4,482,908) | (3,134,088) | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (19,370,224) | 4,892,142 | | صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة التمويل |
| (6,455,207) | (7,864,451) | | صافي التغير في النقد والنقد المعادل |
| 34,645,701 | 28,190,494 | 12 | النقد والنقد المعادل في بداية السنة |
| 28,190,494 | 20,326,043 | 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 2020 (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 والأثاث وبوجه شامل كل ما من شأنه أن يدخل أو يستخدم لصناعة السينما. كذلك الدخول في كافة المناقصات الحكومية أو خاصة تكون داخله 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 وللمتعهدى إقامة الحفلات. وبوجه عام فإن الشركة تختص بكل ما يتعلق بالسينما وملحقاتها من أوجه التثقيف والترفيه والنشاط الفكري في الكويت وخارجها. واستغلال الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة. كما يكون للشركة إنشاء دور العرض المسرحي وتشغيلها واستغلالها واستيراد كافة الآلات والمعدات والأجهزة اللازمة لهذا النشاط ولها استغلال وتأجير المحلات التجارية والمطاعم والمقاهي وصالات الألعاب الترفيهية في مباني دور العرض السينمائي والمسرحي ولها إدارة وتشغيل الوسائل الإعلامية المرئية والصوتية والقيام بأعمال النشر والتوزيع والإعلام ويكون للشركة أن تمارس أغراضها بصورة مباشرة أو بالتأجير على الغير أو بالوكالة لحساب الغير ويجوز أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها ولها أن تنشئ أو أن يشارك هذه الهيئات أو أن تلحقها بها وتمارس الشركة جميع أغراضها داخل وخارج الكويت. يقع مقر الشركة في 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 (%) | الشركة العالمية لتوزيع الأفلام (ش.م.ك.م) |
|---------------------|------------------------|-------------------|---|
| دولة الكويت | النشر والتوزيع الفني | 99,25 | |
| جمهورية مصر العربية | الإنتاج والتوزيع الفني | 100 | شركة الكوت للإنتاج والتوزيع السينمائي (ش.م.م) |

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 10 مارس 2021، 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 والاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل، 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 المفصحة عنها للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية المجمعة والمبالغ المفصحة عنها للإيرادات والمصروفات خلال فترة التقرير. كما يتطلب من الإدارة ممارسة أحكامها خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية. إن الأمور التي يتخللها قدر كبير من الافتراضات أو التعقيد أو تلك التي تكون فيها التقديرات والافتراضات جوهرية بالنسبة للبيانات المالية المجمعة مفصحة عنها في إيضاح 4.

2.2 المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

2.2.1 التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في السنة السابقة باستثناء تطبيق بعض المعايير والتعديلات التي تسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم هذه التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية الذي يبين أن "المعلومات تعتبر جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الأثر على المحاسبة عن التغييرات في دفعات الإيجار عند تطبيق الإعفاء

طبقت المجموعة الوسيلة العملية على كافة إعفاءات الإيجار التي تستوفي متطلبات الفقرة 46 ب من المعيار الدولي للتقارير المالية 16. استفادت المجموعة من إعفاء دفعات الإيجار وذلك عن عقود إيجار دور العرض السينمائي. إن الإعفاء من دفعات الإيجار بمبلغ 1,420,582 دينار كويتي تم المحاسبة عنها كدفعات إيجار متغيرة بالسالب ضمن بند إيرادات نشاط آخرى في بيان الدخل المجمع. استبعدت المجموعة جزء من التزام عقد الإيجار الذي تم إطفائه عن طريق الإعفاء من دفعات الإيجار وذلك وفقاً لمتطلبات الفقرة 3.3.1 من المعيار الدولي للتقارير المالية 9. تستمر المجموعة في الاعتراف بمصروف الفائدة المحملة على التزام عقد الإيجار.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

إن الإطار المفاهيمي لا يمثل معياراً أو لا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة به المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في وضع المعايير ومساعدة القائمين بإعداد هذه المعايير على وضع سياسات محاسبية مماثلة حينما لا يوجد معيار مطبق وكذلك مساعدة كافة الأطراف على استيعاب وتفسير المعايير. سيؤثر هذا على تلك الشركات التي قامت بتطوير سياساتها المحاسبية استناداً إلى الإطار المفاهيمي. يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة ويقدم تعريفات حديثة وكذلك معايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات ويوضح أيضاً بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

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

كما في تاريخ التصريح بهذه البيانات المالية المجمعة، لم تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية التالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولكنها غير سارية بعد:

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعيار المحاسبة الدولي

28 (تعديلات)

بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

لم يحدد المجلس بعد تاريخ سريان التعديلات، غير أنه يُسمح بالتطبيق المبكر لها.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

تطبيق التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

1 يناير 2023، مع السماح بالتطبيق المبكر.

عن المنشأة القائمة بإعدادها". توضح التعديلات أن اتصاف المعلومات بالجوهرية يعتمد على طبيعة وحجم المعلومات سواء بصورة فردية أو بالاندماج مع المعلومات الأخرى في سياق البيانات المالية. ويكون عدم صحة التعبير عن المعلومات جوهرياً إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم اعتبار مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كأعمال، فإنه ينبغي أن تتضمن، كحد أدنى، المدخلات والإجراءات الجوهرية التي تجتمع معاً لتساهم بصورة جوهرية في القدرة على الوصول إلى المخرجات. علاوة على ذلك، فقد أوضح هذا المعيار أنه يمكن أن تتواجد الأعمال دون تضمين كافة المدخلات والإجراءات الضرورية لإيجاد المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2020 امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تمنح التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن المحاسبة عن تعديل عقد التأجير بما يعكس امتيازات التأجير الناشئة كنتيجة مباشرة لتفشي وباء كوفيد-19. نظراً لكونه مبرراً عملياً، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 والممنوح من المؤجر يمثل تعديلاً لعقد التأجير أم لا. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار باحتساب أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز التأجير المتعلق كوفيد-19 بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل التغيير تعديلاً لعقد التأجير.

تطبق الوسيلة العملية فقط على إعفاءات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لجائحة كوفيد-19 و فقط في حال إستيفاء جميع الشروط التالية:

(أ) أن ينتج عن التغيير في دفعات الإيجار مقابل عقد إيجار معدل يساوي إلى حد كبير أو يقل عن مقابل عقد الإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة،
(ب) أن يؤثر أي تخفيض في دفعات الإيجار فقط على الدفعات المستحقة في الأساس في أو قبل 30 يونيو 2021 (تستوفي إعفاءات الإيجار هذا الشرط إذا نتج عنها تخفيض في دفعات الإيجار في أو قبل 30 يونيو 2021 وزيادة في دفعات الإيجار التي تمتد إلى ما بعد 30 يونيو 2021)؛ و
(ج) ألا يطرأ تغيير جوهرى على الشروط والأحكام الأخرى لعقد الإيجار.

خلال السنة المالية الحالية، طبقت المجموعة التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (الصادر من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2020) مبكراً عن تاريخ سريانه.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الشركة التابعة. وبصفة خاصة، يتم إدراج الدخل والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المبيعة خلال السنة ضمن بيان الدخل المجمع أو الإيرادات الشاملة الأخرى اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة حتى تاريخ توقف تلك السيطرة.

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

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

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

يتم المحاسبة عن التغييرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات التابعة التي لا ينتج عنها فقد السيطرة على الشركة التابعة كمعاملات ضمن حقوق الملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحقوق الجهات المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس التغييرات في 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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - إطار المفاهيم كمرجع

تسري التعديلات التي أُجريت على عمليات اندماج الأعمال التي يكون لها تاريخ أستحواذ في أو بعد بداية الفترة السنوية الأولى التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022.

يُسمح بالتطبيق المبكر إذا طبقت المنشأة كافة المراجع الأخرى المحدثة (التي نشرت مع النسخة المحدثة من إطار المفاهيم) في نفس التاريخ أو مبكراً عنه.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16 الممتلكات والألات والمعدات

عائدات ما قبل الاستخدام المزمع.

تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

العقود التي تحقق خسارة - تكلفة الوفاء بالعقد.

تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2018-2020

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة، والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية، والمعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود الإيجار، ومعيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة

تسري التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.

لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق المعايير المبينة أعلاه أثر مادي في البيانات المالية 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؛ و(ج) القدرة على استخدام التحكم في الشركة المستثمر بها للتأثير على العوائد.

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

يبدأ تجميع شركة تابعة عندما تسيطر الشركة على الشركة التابعة ويتوقف التجميع عندما تفقد الشركة السيطرة على

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الانخفاض في القيم المتعلقة بالشهرة والتي سبق الاعتراف بها في الفترات اللاحقة.

عند استبعاد أيًا 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 للأطراف التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب. إن السيطرة المشتركة هي تقاسم متفق عليه تعاقدياً للسيطرة على الترتيب، والتي توجد فقط عندما يكون اتخاذ قرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة يتطلب الموافقة الجماعية للأطراف التي تتقاسم السيطرة.

يتم إدراج نتائج أعمال وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة أو المشروعات المشتركة في هذه البيانات المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية فيما عدا وجود استثمار أو جزء منه 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.

المتكبدة من المجموعة للملاك 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 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.4 الموجودات غير الملموسة

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

المبالغ المنصرفة كتكلفة لشراء وإنتاج أفلام يتم رسملتها ضمن الموجودات غير الملموسة، ويتم إطفاءها على الفترات الزمنية وفقاً للمنافع المستقبلية المتوقعة لها.

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

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

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

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

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

2.3.3 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 تغيرات جوهرية أو حادة. يتم إضافة أي فائض ناتج عن إعادة التقييم إلى حقوق الملكية مباشرة تحت بند احتياطي إعادة التقييم، أو يتم إضافته إلى بيان الدخل 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 التغير في التقديرات اعتباراً من بداية السنة المالية التي حدث بها التغير.

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.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

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 تجريه 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.

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

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 (كلياً 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 تحتفظ بسيطرتها عليه. 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 بالتزام 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 التي تكلفه 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 32 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 التغيرات في القيمة العادلة بما في ذلك أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الدخل الشامل الآخر. وتسجل توزيعات الأرباح في بيان الربح أو الخسارة المجمع، عندما يثبت الحق في استلامها، إلا في حالة الاستفادة 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 التغيرات في حقوق الملكية المجمع).

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 كدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وفي هذه الحالة، 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.

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 المجمع. كما تسجل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة المجمع.

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 التغيرات في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر. ويتم تسجيل إيرادات الفوائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع. عند الاستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً في الدخل الشامل الآخر من الدخل الشامل الآخر إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المطلوبات المالية

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار 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 المجموع.

إنخفاض 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 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 لدى 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 المقدرة مخصصة 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 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 المخصص من احتمالية التعثر وقيمة التعرض عند التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر. تتمثل احتمالية التعثر في احتمالية تعثر المقترض 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 مصنف 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. بدلاً من ذلك، يتم تصنيف 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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 مزايا محددة، ويتم سداد تلك المبالغ دفعة واحدة عند نهاية خدمة الموظفين. إن هذا الالتزام غير ممول ويتم حسابه على أساس المبلغ المستحق بافتراض وقوع كامل الالتزام كنتيجة لإنهاء خدمة العاملين في تاريخ البيانات المالية وتتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للقيمة الحالية للالتزام المجموعة.

2.3.10 مخصصات

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

2.3.11 أسهم الخزنة

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

2.3.12 العملات الأجنبية

عملة التشغيل والعرض

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

المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملة. يتم إعادة ترجمة البنود ذات

الطبيعة النقدية القائمة بالعملات الأجنبية في تاريخ البيانات المالية المجمعة.

يتم إثبات أرباح أو خسائر فروق العملة الناتجة من تسوية تلك المعاملات وكذلك من ترجمة الموجودات والمطلوبات بعملات أجنبية في نهاية السنة في بيان الدخل المجموع.

شركات المجموعة

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

– يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي باستخدام سعر الإقفال في تاريخ البيانات المالية.

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

– يتم إثبات ناتج الترجمة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

2.3.13 الاعتراف بالإيرادات

يتم 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 الإستغلال 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 الإستشارات 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 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.3.14 المحاسبة عن عقود الإيجار

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 اقتراضها 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 وحتى تتم عملية إعادة التصنيف والتبويب 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 2.3.5).

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:

• تغير مدة عقد الإيجار أو عندما يكون هناك حدث مهم أو عندما يطرأ تغيير في الظروف نتيجة التغير 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.

• تغير دفعات عقد الإيجار بسبب التغيرات 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 تغير دفعات عقد الإيجار بسبب التغير 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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

مخاطر العملة الأجنبية

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

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

إن معظم معاملات المجموعة تتم بالدينار الكويتي. تتمثل الموجودات المالية بالعملة الأجنبية في بعض 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:

| 2019 | 2020 | |
|------------|------------|--------------|
| 15,407,830 | 15,305,393 | 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 :

| 2019 | 2020 | |
|-----------|-----------|------------|
| 1,540,783 | 1,530,539 | 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 بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل.

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 2020، فيما لو تغيرت أسعار مؤشر السوق بنسبة 5% بالزيادة أو بالنقص مع بقاء العوامل الأخرى ثابتة، فإن التأثير على الإيرادات الشاملة الأخرى (نتيجة التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل) نتيجة التغير المحتمل بنسبة 5% في مؤشر السوق، مع الإحتفاظ بكافة المتغيرات الأخرى ثابتة سوف يكون في حدود 231,262 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 (292,260 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019).

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 إجبارية وغير إجبارية، تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 15 لتوزيع مقابل العقد على كل مكون.

2.3.15 تكاليف الاقتراض

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

يتم الاعتراف بباقي تكاليف الاقتراض كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها.

2.3.16 منح حكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يوجد تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وسيتم الالتزام بكافة الشروط المرفقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروفات، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى على أساس منتظم على مدار الفترات التي يتم خلالها تحميل التكاليف ذات الصلة، التي تم تخصيص تلك المنحة لتعويضها، كمصروفات. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، يتم تسجيلها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تقوم المجموعة باستلام منح من موجودات غير نقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بالقيم الإسمية ويتم اثباتها ببيان الدخل المجمع على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل ذي الصلة على أقساط سنوية متساوية.

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.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (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 2020، فيما لو كانت أسعار الفائدة ارتفعت/انخفضت بمقدار 100 نقطة أساسية كان ذلك سوف يؤدي إلى انخفاض/ارتفاع صافي أرباح السنة بمبلغ 238,460 دينار كويتي تقريباً (183,551 دينار كويتي تقريباً -2019). تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

- المتابعة الدورية لأسعار الفائدة بالسوق.
- الافتراض 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:

| 2019 | 2020 |
|------------|------------|
| 2,142,117 | 1,856,332 |
| 28,149,526 | 20,307,049 |

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 2020 و 2019 تستحق خلال سنة، وبالتالي فإنها لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة كما في ذلك التاريخ نظراً لعدم جوهريّة أثر الخصم. تجاوزت الالتزامات المتداولة الموجودة المتداولة بمبلغ 14,345,337 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020، ترى إدارة المجموعة أن التسهيلات البنكية قصيرة الأجل قابلة للتجديد لمدد أخرى بدرجة موثوق بها. لاحقاً لتاريخ البيانات المالية قامت المجموعة بإعادة جدولة قروض قصيرة الأجل بمبلغ 13,000,000 دينار كويتي لمدة عام.

3.2 إدارة مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأس مالها للتأكد من إن شركات المجموعة سوف تكون قادرة على الاستمرار، إلى جانب توفير أعلى عائد للمساهمين من خلال الاستخدام الأمثل لحقوق الملكية. يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من صافي الديون (القروض مخصوماً منها النقد وأرصدة البنوك) وحقوق الملكية (متضمنة رأس المال، الاحتياطيات، الأرباح المرحلة وحصة حقوق الجهات غير المسيطرة). خلال عام 2020، لم تتغير استراتيجية المجموعة عما كانت عليه خلال 2019، وهي الاحتفاظ بأقل نسبة ممكنة من المديونية إلى حقوق الملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (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 تناسب 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 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

| علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة | مدخلات غير ملحوظة الهامة | أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية | مستوى القيمة العادلة | تاريخ التقييم | القيمة العادلة كما في | | الموجودات المالية |
|---|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | | | 2019/12/31 | 2020 /12/31 | |
| | | | | | | | أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: |
| لا يوجد | لا يوجد | آخر أمر شراء | الأول | 2020/12/31 | 5,845,197 | 4,625,243 | أسهم مدرجة |
| لا يوجد | لا يوجد | صافي قيمة الأصول | الثاني | 2020/12/31 | 4,168 | 4,168 | صناديق استثمارية |
| كلما ارتفع معدل الخصم كلما إنخفضت القيمة | معدل الخصم | مضاعف السوق للقطاعات ذات الصلة | الثالث | 2020/12/31 | 52,832 | 52,832 | أسهم غير مسعرة |
| كلما ارتفع معدل الخصم كلما إنخفضت القيمة | معدل الخصم | التدفقات النقدية المخصصة | الثالث | 2020/12/31 | 1,134,643 | 32,016 | أسهم غير مسعرة |
| لا يوجد | لا يوجد | صافي القيمة الدفترية والمعدلة | الثالث | 2020/12/31 | 1,328,569 | 826,650 | أسهم غير مسعرة |

التسوية لتحديد القيمة العادلة للمستوى 3

| 2019 | 2020 |
|------------------|----------------|
| 1,574,511 | 2,516,044 |
| 941,533 | (1,604,546) |
| <u>2,516,044</u> | <u>911,498</u> |

الرصيد كما في 1 يناير
التغير في القيمة العادلة
الرصيد كما في 31 ديسمبر

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

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 الآخر". 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 الآخر حيث أنها استثمارات استراتيجية ولا يتم التداول عليها بشكل نشط.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (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. 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 تمديد 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 استراتيجيات 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 بسبب تعديلات جوهرية على الموجودات والمطلوبات خلال السنة القادمة.

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 (5.10.6).

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.

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 الممتلكات والمعدات وحق استخدام الموجودات

تراجع المجموعة القيم الدفترية للممتلكات والمنشآت والمعدات وحق استخدام الموجودات لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود خسارة ناتجة عن انخفاض قيمة الموجودات وفقاً للسياسات المحاسبية، كما يتم تحديد القيمة الاستردادية استناداً إلى القيمة العادلة وقيمة الاستخدام أيهما أعلى. إن تلك التقديرات تستند بالضرورة إلى 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 2020 (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 | |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|-----------|-------------------------------------|
| 27,657,683 | 2,617,097 | 3,457,957 | 6,959,124 | 9,271,506 | 5,351,999 | التكلفة أو التقييم |
| 5,405,352 | 1,309,233 | 476,684 | 450,873 | 3,168,562 | - | كما في 1 يناير 2019 |
| 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 |
| 13,021,405 | 12,789,671 | 1,155 | 14,493 | 216,086 | - | كما في 31 ديسمبر 2019 |
| (126,070) | - | - | - | - | (126,070) | إضافات السنة |
| (1,015) | - | - | (460) | (555) | - | إعادة تقييم أراضي |
| 48,652,572 | 15,171,679 | 3,543,142 | 7,836,236 | 13,258,421 | 8,843,094 | إستبعادات |
| 12,377,344 | - | 2,907,947 | 4,981,241 | 4,488,156 | - | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| 1,624,722 | - | 124,351 | 471,948 | 1,028,423 | - | مجموع الاستهلاك والانخفاض في القيمة |
| (1,014,373) | - | (419,106) | (204,695) | (390,572) | - | كما في 1 يناير 2019 |
| 12,987,693 | - | 2,613,192 | 5,248,494 | 5,126,007 | - | إستهلاك السنة |
| 1,245,044 | - | 147,689 | 462,127 | 635,228 | - | إستبعادات |
| (308) | - | - | (306) | (2) | - | كما في 31 ديسمبر 2019 |
| 14,232,429 | - | 2,760,881 | 5,710,315 | 5,761,233 | - | إستهلاك السنة |
| 34,420,143 | 15,171,679 | 782,261 | 2,125,921 | 7,497,188 | 8,843,094 | إستبعادات |
| 22,770,559 | 2,382,008 | 928,795 | 2,573,709 | 7,916,883 | 8,969,164 | صافي القيمة الدفترية |
| | | 15 - 5 | 15 - 4 | 40 - 5 | | كما في 31 ديسمبر 2020 |
| | | | | | | 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 2020 و 2019).
- بلغت صافي القيمة الدفترية لبعض مباني المجموعة المقامة على أراضي مستأجرة من الدولة بنظام حق الانتفاع مبلغ 78,886 دينار كويتي.
- تم التوصل إلى القيمة العادلة للأراضي كما في 31 ديسمبر 2020 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 في تقييم العقارات ومن بين هؤلاء المقيمين بنك محلي.
- تم تحديد القيمة العادلة للأراضي استناداً إلى طرق تقييم مقبولة كطريقة السوق المقارنة. وحيث أن بعض 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.
- قامت المجموعة بدراسة الانخفاض في قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات (فيما عدا الأراضي) وكذلك حق استخدام الموجودات المستأجرة وذلك استناداً إلى طريقة قيمة الاستخدام. وقد خلصت إدارة المجموعة بناءً على دراسة الانخفاض في قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات (فيما عدا الأراضي) وكذلك حق استخدام الموجودات المستأجرة أن القيمة الاستردادية تزيد عن القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2020 بافتراض أن فترة تغطية الموازنات المالية تتراوح من 5 - 20 سنة و أن معدل الخصم يتراوح من 7% - 10% سنوياً.
- بلغت الفوائد التمويلية المرسمة ضمن الإضافات مبلغ 89,797 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 (لا شيء دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019).

- تم تحميل الاستهلاك في بيان الدخل كما يلي:

| 2019 | 2020 |
|-----------|-----------|
| 1,459,408 | 1,031,754 |
| 71,560 | 53,100 |
| 93,754 | 160,190 |
| 1,624,722 | 1,245,044 |

تكاليف النشاط
مصاريف نشاط أخرى
مصاريف إدارية وعمومية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات عقارية

تتمثل الحركة علي الإستثمارات العقارية فيما يلي:

| 2019 | 2020 |
|------------------|------------------|
| 7,080,740 | 4,673,004 |
| (2,501,996) | - |
| 94,260 | (16,282) |
| <u>4,673,004</u> | <u>4,656,722</u> |

الرصيد كما في 1 يناير
المحول إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
التغير في القيمة العادلة
الرصيد كما في 31 ديسمبر

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 2020 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. 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 التزامات المجموعة مضمونة بموجب حق المؤجر في الأصول المؤجرة لتلك الإيجارات. الجدول التالي يوضح حركة حق استخدام موجودات مستأجرة خلال السنة:

| 2019 | الإجمالي | 2020 | |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | | أراضي | مباني |
| 14,729,640 | 12,513,576 | 892,587 | 11,620,989 |
| | 11,852,632 | 11,852,632 | - |
| (2,216,064) | (2,166,268) | (133,118) | (2,033,150) |
| <u>12,513,576</u> | <u>22,199,940</u> | <u>12,612,101</u> | <u>9,587,839</u> |
| | | <u>22-6</u> | <u>7-2</u> |

صافي القيمة الدفترية كما في:
1 يناير
إضافات
إطفاءات
31 ديسمبر
الأعمار (سنة)

| 2019 | 2020 |
|-------------------|-------------------|
| 10,721,130 | 20,797,466 |
| <u>1,594,341</u> | <u>1,762,879</u> |
| <u>12,315,471</u> | <u>22,560,345</u> |

إلتزامات إيجارات
إلتزامات إيجارات غير متداولة
مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر
إلتزامات إيجارات متداولة
مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر

تحليل فترات الاستحقاق

فيما يلي تواريخ استحقاق التزامات الإيجارات غير المخصصة:

| 2019 | 2020 |
|-------------------|-------------------|
| 2,014,006 | 1,762,879 |
| 9,896,172 | 12,669,257 |
| 1,571,797 | 12,235,798 |
| <u>13,481,975</u> | <u>26,667,934</u> |

لا يتجاوز سنة واحدة
أكثر من سنة ولا يتجاوز 5 سنوات
أكثر من 5 سنوات

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

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

| 2019 | 2020 | |
|-----------|-----------|---|
| 2,216,064 | 2,166,268 | مصروف إطفاءات حق استخدام أصول |
| 468,055 | 408,320 | مصروفات فوائد التزامات إيجارات (ضمن المصروفات التمويلية) |
| 427,294 | 314,054 | مصروفات إيجارات أقل من سنة |
| 1,054,821 | 199,995 | مصروفات إيجارات متغيرة غير مدرجة بقياس التزامات الإيجارات |
| 4,166,234 | 3,088,637 | |

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:

| 2019 | 2020 | |
|-------------|-------------|--|
| 1,598,840 | 796,514 | الرصيد كما في 1 يناير |
| 42,367 | 10,701 | فروق ترجمة |
| 2,212,830 | 405,936 | إضافات خلال السنة |
| (272,265) | (15,236) | استيعادات خلال السنة |
| (295,335) | - | تحويلات إلى حق استخدام موجودات مستأجرة |
| (2,489,923) | (1,195,708) | إطفاء السنة |
| 796,514 | 2,207 | 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:

| 2019 | 2020 | |
|-------------|-------------|---|
| 38,564,125 | 39,460,952 | الرصيد في بداية السنة |
| (443,935) | - | التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 |
| 3,262,947 | (3,306,187) | حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة |
| (122,185) | 51,097 | حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة |
| (1,800,000) | - | توزيعات أرباح |
| 39,460,952 | 36,205,862 | الرصيد في نهاية السنة |

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (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.

| 2019 | 2020 | |
|---------------|---------------|--------------------------|
| 63,953,297 | 58,231,961 | الموجودات المتداولة |
| 361,371,354 | 394,363,788 | الموجودات غير المتداولة |
| (32,467,937) | (62,900,651) | المطلوبات المتداولة |
| (221,358,438) | (229,606,926) | المطلوبات غير المتداولة |
| (8,312,444) | (7,753,113) | حقوق الجهات غير المسيطرة |

| 2019 | 2020 | |
|-------------|--------------|--|
| 36,009,188 | 17,608,351 | الإيرادات |
| 10,146,459 | (12,404,423) | (خسارة)/ ربح السنة |
| (475,352) | 390,186 | الدخل الشامل الآخر للسنة |
| 9,671,107 | (12,014,237) | إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة |
| (1,541,650) | - | التأثير على الأرباح المرحلة بالشركة الزميلة |
| 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:

| 2019 | 2020 | |
|-------------|-------------|--|
| 163,185,832 | 152,335,529 | صافي موجودات الشركة الزميلة |
| 48,955,749 | 45,700,659 | نصيب المجموعة من صافي الموجودات (30%) |
| (9,494,797) | (9,494,797) | أرباح غير محققة نتيجة استبعاد أثر معاملات متبادلة |
| 39,460,952 | 36,205,862 | القيمة الدفترية لشركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك. (مقفلة) |

بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة الزميلة مبلغ 18,640,124 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 (43,994,856 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019).

10. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| 2019 | 2020 | |
|-----------|-----------|------------------|
| 5,845,197 | 4,625,243 | أسهم مدرجة |
| 2,516,044 | 911,498 | أسهم غير مدرجة |
| 4,168 | 4,168 | صناديق استثمارية |
| 8,365,409 | 5,540,909 | |

خلال السنة، لم تقم المجموعة ببيع أية من استثماراتها المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر. يتضمن احتياطي القيمة العادلة مبلغ 6,328,160 دينار كويتي تتمثل في أرباح متعلقة باستثمارات مستبعدة خلال السنوات السابقة. تم قياس القيمة العادلة وفقاً لأسس تقييم مبينة في (إيضاح 3).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. ذمم وأرصدة مدينة أخرى

| 2019 | 2020 |
|-----------|-----------|
| 784,046 | 784,046 |
| 824,520 | 757,805 |
| 11,309 | - |
| 293,138 | 204,621 |
| 516,604 | 314,481 |
| 5,638 | - |
| 1,651,209 | 1,276,907 |
| (689,895) | (897,747) |
| 961,314 | 379,160 |
| 1,745,360 | 1,163,206 |

غير متداول
تأمينات مستردة
متداول
ذمم تجارية
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 25)
مصاريق مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
أرصدة مدينة أخرى
مخصص الانخفاض و خسائر الائتمان

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

| 2019 | 2020 |
|---------|---------|
| 499,859 | 689,895 |
| 190,036 | 207,852 |
| 689,895 | 897,747 |

الرصيد كما في بداية السنة
تدعيم خلال السنة
الرصيد كما في نهاية السنة

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 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. النقد والنقد المعادل

| 2019 | 2020 |
|------------|------------|
| 40,968 | 18,994 |
| 3,869,816 | 6,288,649 |
| 23,621,404 | - |
| 658,306 | 14,018,400 |
| 28,190,494 | 20,326,043 |
| (8,738) | (4,442) |
| 28,181,756 | 20,321,601 |

نقد بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل
نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 25)
اجمالي النقد والنقد المعادل لأغراض التدفقات النقدية
مخصصات وخسائر الائتمان
النقد بالصندوق ولدى البنوك والمحافظ استثمارية

بلغ معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل 1.97% خلال عام 2020 (1.97% - 2019).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (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 2020 (10,106,250 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019) موزعاً على 101,062,500 سهم، بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

14. أسهم الخزنة

| 2019 | 2020 | |
|-----------|-----------|-------------------------------|
| 8,344,369 | 8,460,323 | عدد الأسهم (سهم) |
| 8.26 | 8.37 | النسبة إلى الأسهم المصدرة (%) |
| 8,344,369 | 6,387,544 | 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 الإقتطاع 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، تحوّل 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. لم يتم تدعيم الاحتياطي الاختياري حيث أن نتائج أعمال المجموعة خسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

17. احتياطات أخرى

| إجمالي | إحتياطي أسهم خزانة | إحتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية | إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات | إحتياطي إعادة تقييم أراضي | |
|-------------|--------------------------|---|--|---------------------------------|--|
| 17,444,180 | 127,093 | 381,025 | 6,869,922 | 10,066,140 | الرصيد كما في 1 يناير 2019 |
| 973,891 | - | - | 973,891 | - | التغير في القيمة العادلة للأستثمارات من خلال بيان الدخل الشامل |
| (63,925) | - | (63,925) | - | - | إحتياطي ترجمة بيانات مالية |
| 909,966 | - | (63,925) | 973,891 | - | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| 1,723,000 | - | - | - | 1,723,000 | فائض إعادة تقييم أراضي |
| 20,077,146 | 127,093 | 317,100 | 7,843,813 | 11,789,140 | الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 |
| 20,077,146 | 127,093 | 317,100 | 7,843,813 | 11,789,140 | الرصيد كما في 1 يناير 2020 |
| (2,775,024) | - | - | (2,775,024) | - | التغير في القيمة العادلة للأستثمارات من خلال بيان الدخل الشامل |
| (8,109) | - | (8,109) | - | - | إحتياطي ترجمة بيانات مالية |
| (2,783,133) | - | (8,109) | (2,775,024) | - | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| (126,070) | - | - | - | (126,070) | خسائر إعادة تقييم أراضي |
| 17,167,943 | 127,093 | 308,991 | 5,068,789 | 11,663,070 | الرصيد كما في 31 ديسمبر 2020 |

* يتضمن احتياطي إعادة تقييم أراضي مايلي:

| 2019 | 2020 |
|------------|------------|
| 8,319,164 | 8,193,094 |
| 2,363,735 | 2,363,735 |
| 1,106,241 | 1,106,241 |
| 11,789,140 | 11,663,070 |

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

| 2019 | 2020 |
|-----------|------------|
| 3,324,520 | 2,856,409 |
| 2,154,065 | 2,154,065 |
| 1,043,711 | 1,180,981 |
| 481,449 | 1,016,012 |
| - | 1,007,972 |
| 935,639 | 562,408 |
| 534,381 | 859,816 |
| 723,986 | 629,017 |
| 2,499 | 14,057 |
| 60,000 | - |
| 333,928 | 21,483 |
| 24,188 | 26,137 |
| 9,618,366 | 10,328,357 |

ذمم تجارية
مخصص مطالبات
دائنو توزيعات
محجوز ضمان مقاولين
ذمم دائنة - عقود مقاولات
مصاريق وإجازات مستحقة
تأمينات للغير
إيرادات مؤجلة
مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 25)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح 24)
ضرائب واستقطاعات
أرصدة دائنة أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

19. قروض وتسهيلات بنكية

| 2019 | 2020 |
|-------------------|-------------------|
| 10,000,000 | 19,000,000 |
| 4,397,089 | 4,846,012 |
| 310,954 | - |
| <u>14,708,043</u> | <u>23,846,012</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 الفائدة للقروض والتسهيلات البنكية 2.54 % خلال عام 2020 (3.94 % - عام 2019).

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

| 2019 | 2020 |
|----------------|----------------|
| 243,969 | 110,524 |
| (9,941) | (6,283) |
| <u>234,028</u> | <u>104,241</u> |

توزيعات نقدية وإيرادات فوائد
مصاريف إدارة محافظ

23. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة لمساهمي الشركة الأم

تحتسب ربحية السهم الأساسية عن طريق قسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزنة). تحتسب ربحية السهم المخفضة عن طريق قسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة (باستثناء أسهم الخزنة) زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية. لم يكن لدى الشركة الأم أية أسهم مخفضة كما في 31 ديسمبر 2019/ 2020.

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

| 2019 | 2020 |
|--------------|----------------|
| 8,572,305 | (7,308,818) |
| 92,723,044 | 92,676,051 |
| <u>92.45</u> | <u>(78.86)</u> |

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

حيث أنه ليس هناك أدوات مخفضة قائمة، فإن (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

24. توزيعات الأرباح

- بتاريخ 24 يونيو 2020، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما اعتمدت توزيعات نقدية بواقع 35 فلس للسهم عن أرباح عام 2019، كما اعتمدت مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع 60,000 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

- بتاريخ 10 مارس 2021، اقترح مجلس إدارة الشركة الأم عدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020، كما تم إقتراح عدم منح مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020.

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:

| 2019 | 2020 | المعاملات مع الأطراف ذات الصلة |
|-----------|-----------|---|
| 247,180 | 185,957 | مزايا الإدارة العليا |
| 1,614,762 | 636,535 | مصاريق (إيجارات وإستشارات وأخرى) محملة على بيان الدخل |
| 210,560 | 149,433 | إيرادات أخرى |
| 2019 | 2020 | الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات |
| 11,309 | - | مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 11) |
| 2,499 | 14,057 | مستحق إلى أطراف ذات صلة (إيضاح 18) |
| 658,306 | 762,816 | نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 12) |
| (87,579) | (110,453) | مزايا الإدارة العليا |

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن الشركة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 5,536,691 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 (8,361,241 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (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:

| 2020 | | | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------------|
| المجموع | بنود غير موزعة | قطاع الاستثمارات | قطاع البوفيهات | قطاع السينما | |
| 5,574,176 | 2,348,857 | (3,049,407) | 1,432,816 | 4,841,910 | صافي الإيرادات |
| (12,878,264) | (3,559,806) | (144,765) | (1,155,749) | (8,017,944) | التكاليف |
| (7,304,088) | (1,210,949) | (3,194,172) | 277,067 | (3,176,034) | (خسائر)/ أرباح القطاعات |
| <u>125,401,740</u> | <u>47,649,570</u> | <u>46,719,949</u> | <u>621,835</u> | <u>30,410,386</u> | الموجودات |
| 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 |
| <u>119,165,318</u> | <u>31,099,159</u> | <u>52,814,920</u> | <u>495,332</u> | <u>34,755,907</u> | الموجودات |

27. إلتزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 2,386,680 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 و2020.

28. إرتباطات مستقبلية

إرتباطات إنفاق رأسمالي

| 2019 | 2020 |
|------------|------------|
| 43,159,005 | 34,707,740 |
| 345,310 | 365,064 |

الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه
إرتباطات مستقبلية لشراء أفلام

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

29. آثار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) باعتباره جائحة عالمية. أدى هذا الحدث إلى تعطيل الأعمال بشكل واسع وما تبع ذلك من آثار سلبية على النشاط الاقتصادي.

بتاريخ 9 مارس 2020، توقفت أنشطة قطاع السينما استجابة لقرارات السلطات الحكومية بدولة الكويت للحد من انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) وذلك حتى تاريخ إصدار البيانات المالية، مما نتج عنه انخفاض قيمة الإيرادات بصورة جوهرية. تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطط استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة حالة تعطيل الأعمال وتأثيراتها على عملياتها وأدائها المالي نظراً لتفشي كوفيد-19. أجرت المجموعة تقييماً لآثار كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء المعايير الدولية للتقارير المالية وفي ضوء المعلومات المتاحة، وقامت بإدراج النتائج في هذه البيانات المالية المجمعة، وشرح التغييرات أدناه المتعلقة بالأحكام والتقديرات في ضوء المعايير الدولية.

أخذت المجموعة في الاعتبار أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث الماضية والظروف الحالية والتنبؤ بالظروف الاقتصادية لتحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة الواردة في هذه البيانات المالية. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.

الانخفاض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات وحق استخدام الموجودات

قامت المجموعة بدراسة مدى وجود انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات (فيما عدا الأراضي)، وكذلك حق استخدام الموجودات. لم تحدد المجموعة أي تأثير جوهري على القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات وحق استخدام الموجودات كما في 31 ديسمبر 2020 بسبب كوفيد-19. تراقب المجموعة باستمرار توقعات السوق كما تستخدم الافتراضات ذات الصلة في إدراج قيم هذه الموجودات بشكل مناسب في البيانات المالية المجمعة.

انخفاض قيمة شركة زميلة

خلال السنة، قامت المجموعة بدراسة الانخفاض في القيمة وتحديد القيمة الاستردادية للاستثمار في الشركة الزميلة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 36 "الانخفاض في قيمة الموجودات" على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. وقد خلصت الإدارة في ضوء تلك الدراسات والتقييمات الداخلية، إلى أن القيمة الاستردادية تزيد عن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة (إيضاح 9) وأن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير في ظل المعلومات المتاحة.

تقييم الاستثمارات غير المدرجة

أخذت المجموعة في الاعتبار التأثير المحتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية على المبالغ المدرجة للاستثمارات المالية الغير مدرجة للمجموعة. تمثل المبالغ المدرجة أفضل تقدير للإدارة بناءً على معلومات يمكن ملاحظتها كما في تاريخ التقرير. بالنظر إلى تأثير كوفيد-19، تراقب المجموعة عن كثب ما إذا كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل السعر الذي يمكن تحقيقه للمعاملات بين المشاركين في السوق. تم الإفصاح عن مزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة فيما يتعلق بقياسات القيمة العادلة في إيضاح 2.3.7.

تقييم الاستثمارات العقارية والأراضي

أخذت المجموعة في الاعتبار أفضل المعلومات المتاحة حول الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية لتحديد المبالغ المدرجة للاستثمارات العقارية والأراضي للمجموعة في هذه البيانات المالية المجمعة. بناءً على التقييم الذي أجرته المجموعة، لم تكن هناك تغيير هام في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية والأراضي بسبب كوفيد-19. تعتقد إدارة المجموعة أن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير في ظل المعلومات المتاحة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

منح حكومية

قدمت حكومة الكويت دعماً مالياً لأصحاب الأعمال كرد فعل لمواجهة الوباء. خلال العام، تلقت المجموعة منحة حكومية بمبلغ 68,972 دينار كويتي تتعلق بالمستفيدين الكويتيين المسجلين بموجب المادة رقم 3 من قانون العمل الكويتي. إن المنحة الحكومية هي جزء من المساعدة المقدمة للقوى العاملة الوطنية في القطاع الخاص لمدة تصل إلى ستة أشهر اعتباراً من أبريل 2020. وقد تم احتساب الدعم المالي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 20 'محاسبة المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدة الحكومية' والمثبتة في بيان الدخل كإيرادات أخرى على أساس منتظم على مدى الفترات التي اعترفت فيها المجموعة بتكاليف الموظفين ذات الصلة.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه البيانات المالية المجمعة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.