



شركة السينما الكويتية الوطنية
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)



شركة السينما الكويتية الوطنية
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY...

شركة السينما الكويتية الوطنية
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
13 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

شركة السينما الكويتية الوطنية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة السينما الكويتية الوطنية - شركة مساهمة كويتية عامة - "الشركة الأم" وشركاتها التابعة (يعرفوا مجتمعين بالمجموعة) كما في 30 يونيو 2020، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمع المكثفة لفترة السة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسنولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسنوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدئ رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال السة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المريني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 10 أغسطس 2020

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
17,267,735	22,770,559	23,722,508		الممتلكات والمنشآت والمعدات
7,080,740	4,673,004	4,673,004		استثمارات عقارية
13,639,971	12,513,576	11,430,525	4	حق استخدام أصول
1,353,050	796,514	60,585		موجودات غير ملموسة
39,629,822	39,460,952	36,643,084	5	استثمار في شركة زميلة
7,539,890	8,365,409	6,176,240	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
86,511,208	88,580,014	82,705,946		
				الموجودات المتداولة
679,535	658,188	649,597		المخزون
2,085,097	1,745,360	3,649,580		ذمم وأرصدة مدينة أخرى
23,057,406	28,181,756	25,233,470	7	نقد بالبنوك والصندوق والمحافظ الاستثمارية
25,822,038	30,585,304	29,532,647		
112,333,246	119,165,318	112,238,593		
				مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	10,106,250		رأس المال
(8,122,116)	(8,122,474)	(8,122,474)	8	أسهم خزانة
5,065,834	5,065,834	5,065,834		احتياطي قانوني
13,346,691	14,241,729	14,241,729		احتياطي اختياري
18,762,230	20,077,146	16,878,330	9	احتياطيات أخرى
35,773,419	39,360,176	33,928,771		أرباح مرحلة
74,932,308	80,728,661	72,098,440		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
37,390	39,735	18,161		حقوق الجهات غير المسيطرة
74,969,698	80,768,396	72,116,601		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
11,742,250	10,721,130	9,737,009	4	التزامات إيجارات
1,760,665	1,755,042	1,806,452		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
13,502,915	12,476,172	11,543,461		
				المطلوبات المتداولة
9,471,245	9,618,366	11,541,298		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
1,765,902	1,594,341	1,769,467	4	التزامات إيجارات
12,623,486	14,708,043	15,267,766	10	قروض وتسهيلات بنكية
23,860,633	25,920,750	28,578,531		
37,363,548	38,396,922	40,121,992		
112,333,246	119,165,318	112,238,593		إجمالي المطلوبات
				مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة.



هشام فهد الغانم
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الوهاب مرزوق المرزوق
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر		الثلاثة أشهر		إيضاح
المنتهية في 30 يونيو		المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
8,840,896	4,296,229	4,919,061	993,832	إيرادات النشاط
(7,948,452)	(5,053,503)	(4,715,258)	(1,868,662)	تكاليف النشاط
892,444	(757,274)	203,803	(874,830)	مجمل (الخسارة)/الربح
5,010,998	2,844,889	2,531,862	591,750	إيرادات نشاط أخرى
(1,337,327)	(1,117,555)	(515,580)	(616,607)	مصاريف إدارية وعمومية
(1,587,084)	(1,000,613)	(892,996)	(290,512)	مصاريف نشاط أخرى
236,766	106,812	196,024	106,606	صافي أرباح استثمارات مالية
1,750,782	(1,812,724)	1,071,991	(2,023,818)	5 حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(62,925)	-	(26,238)	-	خسائر الائتمان المتوقعة
(668,663)	(445,156)	(282,417)	(205,701)	فوائد تمويلية
4,234,991	(2,181,621)	2,286,449	(3,313,112)	صافي (الخسارة)/ الربح قبل الاستقطاعات
(20,774)	-	(10,198)	6,600	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(99,428)	-	(48,792)	25,015	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(20,010)	-	(8,695)	48,088	زكاة
4,094,779	(2,181,621)	2,218,764	(3,233,409)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
4,093,138	(2,186,297)	2,218,702	(3,236,147)	يوزع كما يلي:
1,641	4,676	62	2,738	مساهمي الشركة الأم
4,094,779	(2,181,621)	2,218,764	(3,233,409)	حقوق الجهات غير المسيطرة
44.14	(23.58)	23.93	(34.90)	11 (خسارة)/ ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
4,094,779	(2,181,621)	2,218,764	(3,233,409)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
1,570,889	(2,189,168)	944,807	(1,778,690)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال بيان
(240,740)	(1,033,364)	222,080	(275,248)	الدخل الشامل
1,330,149	(3,222,532)	1,166,887	(2,053,938)	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة (إيضاح 5)
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:
(410)	28,220	(8,913)	(17,852)	حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة (إيضاح 5)
(11,689)	(4,504)	(5,934)	7,163	فروق ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية لشركة تابعة
(12,099)	23,716	(14,847)	(10,689)	
1,318,050	(3,198,816)	1,152,040	(2,064,627)	(الخسائر الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر للفترة
5,412,829	(5,380,437)	3,370,804	(5,298,036)	إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
				يوزع كما يلي:
5,411,188	(5,385,113)	3,370,742	(5,300,774)	مساهمي الشركة الأم
1,641	4,676	62	2,738	حقوق الجهات غير المسيطرة
5,412,829	(5,380,437)	3,370,804	(5,298,036)	

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المصنف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 9)	احتياطي اختياري	حقوق الملكية المتاحة لمساهمين الشركة الام	احتياطي قانوني	إسهم خزائنة	رأس المال	الرصيد كما في 1 يناير 2019
74,664,371	36,124	74,628,247	36,760,616	17,444,180	13,346,691	5,065,834	5,065,834	(8,095,324)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2019 الذي تطبق معيار التقرير المالي
(443,935)	-	(443,935)	(443,935)	-	-	-	-	-	-	الدولي رقم 16
74,220,436	36,124	74,184,312	36,316,681	17,444,180	13,346,691	5,065,834	5,065,834	(8,095,324)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2019 المعدل
4,094,779	1,641	4,093,138	4,093,138	-	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
1,318,050	-	1,318,050	-	1,318,050	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
5,412,829	1,641	5,411,188	4,093,138	1,318,050	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(26,792)	-	(26,792)	-	-	-	-	-	(26,792)	-	شراء أسهم خزائنة
(4,636,775)	(375)	(4,636,400)	(4,636,400)	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية
74,969,698	37,390	74,932,308	35,773,419	18,762,230	13,346,691	5,065,834	5,065,834	(8,122,116)	10,106,250	الرصيد كما في 30 يونيو 2019
80,768,396	39,735	80,728,661	39,360,176	20,077,146	14,241,729	5,065,834	5,065,834	(8,122,474)	10,106,250	الرصيد كما في 1 يناير 2020
(2,181,621)	4,676	(2,186,297)	(2,186,297)	-	-	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(3,198,816)	-	(3,198,816)	-	(3,198,816)	-	-	-	-	-	بالخصائر الشاملة الأخرى للفترة
(5,380,437)	4,676	(5,385,113)	(2,186,297)	(3,198,816)	-	-	-	-	-	إجمالي الخصائر الشاملة للفترة
(3,271,358)	(26,250)	(3,245,108)	(3,245,108)	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (إيضاح 14)
72,116,601	18,161	72,098,440	33,928,771	16,878,330	14,241,729	5,065,834	5,065,834	(8,122,474)	10,106,250	الرصيد كما في 30 يونيو 2020

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المصنفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
4,094,779	(2,181,621)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
		تسويات:
1,617,795	1,521,666	استهلاكات وإطفاءات
1,089,669	1,083,051	إطفاءات حق استخدام أصول
(236,766)	(106,812)	صافي أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(1,750,782)	1,812,724	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
58,270	-	خسائر الائتمان المتوقعة
101,115	113,575	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
429,306	234,098	فوائد تمويلية
239,357	211,058	فوائد التزامات الإيجارات
5,642,743	2,687,739	ربح العمليات قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(53,706)	8,591	مخزون
(185,612)	(1,797,407)	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
113,231	(1,388,872)	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
5,516,656	(489,949)	النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة العمليات
(233,902)	(62,165)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,282,754	(552,114)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(2,795,709)	(1,571,931)	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(832,843)	(161,212)	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة
(5,893,772)	-	المدفوع لاقتناء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
12,120,445	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
243,511	-	توزيعات أرباح مستلمة
2,841,632	(1,733,143)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(13,604,751)	559,723	قروض وتسهيلات بنكية
(26,792)	-	مدفوع لشراء أسهم خزانة
(593,918)	(174,059)	فوائد تمويلية مدفوعة
(1,115,375)	(1,020,053)	مدفوع من التزامات الإيجارات
(4,362,515)	(28,640)	توزيعات أرباح مدفوعة
(19,703,351)	(663,029)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(11,578,965)	(2,948,286)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
34,645,701	28,190,494	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
23,066,736	25,242,208	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 7)

إن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1 نبذة عن الشركة

إن شركة السينما الكويتية الوطنية "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية عامة تم تأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 5 أكتوبر 1954 لمزاولة جميع الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة. إن الشركة الأم مدرجة ببورصة الكويت.

يقع مقر الشركة في خيطان القديمة - قطعة رقم 9 - مبنى رقم 164 - الدور الثاني، مكتب (2+1)، ص.ب 502 الصفاة - 13006 الصفاة - الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم والمعلومات المالية لشركتيها التابعتين التابعتين (المجموعة):

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

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 من الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 24 يونيو 2020.

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020 من مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 10 أغسطس 2020.

2 أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) "المعلومات المالية المرحلية". إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو مبين أدناه.

2.2.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

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

يسري هذا التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020. يشير التعريف الجديد إلى أن "المعلومات تعتبر مادية إذا كان حذفها أو إخفاؤها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات المتخذة بناءً على تلك البيانات المالية من قبل المستخدمين الرئيسيين لها في إطار الغرض العام من هذه البيانات المالية وهو عرض معلومات مالية حول المنشأة التي قامت بإعدادها".

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

لا يوجد لهذا التعديل أي تأثير مادي على الإفصاحات أو القيم المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

تعريف الأعمال – التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 "اندماج الأعمال"

يسري هذا التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2020. توضح التعديلات أنه لكي تصبح مجموعة الأنشطة والأصول مؤهلة كأعمال، ينبغي أن تتضمن مدخلاً وآلية جوهرية كحد أدنى يساهمان معاً بشكل كبير في إنتاج مخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال قد تتحقق دون أن تتضمن جميع المدخلات والآليات اللازمة لإنتاج المخرجات، أي أن المدخلات والآليات المطبقة على هذه المدخلات يجب أن يكون لها "القدرة على المساهمة في إنتاج مخرجات" بدلاً من "القدرة على إنتاج مخرجات".

لا يوجد لهذا التعديل أي تأثير مادي على الإفصاحات أو القيم المدرجة بالمعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

يسري هذا التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020. كما يُسمح بالتطبيق المبكر، بما في ذلك في البيانات المالية التي لم يتم التصريح بإصدارها حتى 28 مايو 2020. كما أن هذا التعديل مسموح أيضاً للتقارير المالية الدورية. اختارت المجموعة التطبيق المبكر لذلك التعديل المتعلق بامتياز/اعفاء/خصم الإيجار المرتبط بكوفيد-19.

يشير التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 إلى ما يلي:

- تزويد المستأجرين بوسيلة عملية تعفي المستأجر من تقييم ما إذا كان امتياز/اعفاء/خصم الإيجار المرتبط بكوفيد-19 هو تعديل على عقد الإيجار القائم،
- يتطلب التعديل أن تتم المحاسبة بدفاتر المستأجر الذي يختار تطبيق الوسيلة العملية عن امتياز/اعفاء/خصم الإيجار المرتبط بكوفيد-19 كما لو لم تكن هناك تعديلات على عقد الإيجار،
- يتطلب التعديل أن يتم الإفصاح بدفاتر المستأجر عما إذا تم تطبيق الوسيلة العملية على جميع العقود المؤهلة، أو إن لم يكن، إيضاح معلومات حول طبيعة العقود التي تم تطبيق الوسيلة العملية عليها، و
- مطالبة المستأجرين بتطبيق الوسيلة العملية بأثر رجعي، مع الاعتراف بالأثر التراكمي لتطبيق التعديل كتعديل على الأرباح المحتجزة الافتتاحية (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية، حسب الاقتضاء) في بداية فترة إعداد التقارير المالية السنوية التي يطبق فيها المستأجر هذا التعديل لأول مرة التعديل.

الأثر على المجموعة

اختارت المجموعة تطبيق الوسيلة العملية الواردة بالتعديل على معيار التقرير المالي الدولي رقم 16 امتياز/اعفاء/خصم الإيجار المرتبط بكوفيد-19 على جميع العقود المؤهلة.

الأثر على المعلومات المالية المرحلية للفترة الحالية

- انخفاض رصيد التزامات إيجارات بمبلغ 557,338 دينار كويتي بقائمة المركز المالي.
 - زيادة الإيرادات الأخرى بمبلغ 557,338 دينار كويتي ببيان الدخل عن الفترة الحالية.
- إن التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2020 لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3 تقدير القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للموجودات والالتزامات المالية كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة. الأسعار المعلنة لموجودات أو التزامات مماثلة في سوق غير نشط. مدخلات - يمكن ملاحظتها - بخلاف الأسعار المعلنة للأدوات المالية.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند مدخلاتها على بيانات سوق يمكن ملاحظتها.

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

أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في		
		30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي: -

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر:

	الأول	الثاني	الثالث	الثالث
آخر أمر شراء	5,961,211	5,845,197	4,471,581	أسهم مدرجة
صافي قيمة الأصول	4,168	4,168	4,168	صناديق محلية
التدفقات النقدية	1,574,511	1,187,465	809,240	أسهم غير مدرجة
المخصومة				
القيمة الدفترية المعدلة		- 1,328,579	891,251	أسهم غير مدرجة

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

4 حق استخدام أصول

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

إجمالي	الأراضي	مباني	حق استخدام الأصول
12,513,576	892,587	11,620,989	صافي القيمة الحالية
11,430,525	826,111	10,604,414	1 يناير 2020
1,083,051	66,476	1,016,575	30 يونيو 2020

مصروف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

إجمالي	الأراضي	مباني	حق استخدام الأصول
14,729,640	1,038,331	13,691,309	صافي القيمة الحالية
13,639,971	965,214	12,674,757	1 يناير 2019
1,089,669	73,117	1,016,552	30 يونيو 2019

مصروف الإطفاء عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

التزامات إيجارات

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
11,742,250	10,721,130	9,737,009
1,765,902	1,594,341	1,769,467
13,508,152	12,315,471	11,506,476

التزامات إيجارات غير متداولة

مبالغ مستحقة السداد بعد 12 شهر

التزامات إيجارات متداولة

مبالغ مستحقة السداد خلال 12 شهر

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تحليل فترات الاستحقاق

فيما يلي تواريخ استحقاق التزامات الإيجارات غير المخصصة:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
2,139,936	2,014,006	2,330,968
8,033,407	9,896,172	9,329,458
5,019,071	1,571,797	1,317,744
15,192,414	13,481,975	12,978,170

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	
1,089,669	1,083,051	مصروف إطفاءات حق استخدام أصول
239,357	211,058	مصروفات فوائد التزامات إيجارات
243,115	153,039	مصروفات إيجارات أقل من سنة
462,099	196,524	مصروفات إيجارات متغيرة غير مدرجة بقياس التزامات الإيجارات
2,034,240	1,643,672	
-	557,337	إيرادات إعفاءات ممنوحة للمجموعة من المؤجرين بسبب كوفيد-19
-	557,337	

5 استثمار في شركة زميلة

تتمثل في استثمارات المجموعة في شركة التمدين لمراكز التسوق ش.م.ك (مقننة) بنسبة 30%.

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020
38,564,125	38,564,125	39,460,952
(443,935)	(443,935)	-
1,750,782	3,262,947	(1,812,724)
(240,740)	(122,516)	(1,033,364)
(410)	(2,297)	28,220
-	2,628	-
(241,150)	(122,185)	(1,005,144)
-	(1,800,000)	-
39,629,822	39,460,952	36,643,084

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
أثر تطبيق معيار التقرير الدولي رقم 16 على الأرباح المرحلة
حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
حصة المجموعة من احتياطات الشركة الزميلة:
احتياطي التخفيض في القيمة العادلة
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية
حصة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة الزميلة
في شركة تابعة
توزيعات أرباح
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

6 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020
5,961,211	5,845,197	4,471,581
1,574,511	2,516,044	1,700,491
4,168	4,168	4,168
7,539,890	8,365,409	6,176,240

أسهم مدرجة
أسهم غير مدرجة
صناديق استثمارية

- تم قياس القيمة العادلة وفقاً لأسس التقييم المبينة في (إيضاح 3).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	7 النقد بالبنوك والصدوق والمحافظ الاستثمارية
88,846	40,968	31,664	نقدية بالصدوق
4,449,180	3,869,816	24,550,080	حسابات جارية لدى البنوك
17,867,560	23,621,404	-	ودائع لأجل
661,150	658,306	660,464	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 13)
23,066,736	28,190,494	25,242,208	النقد والنقد المعادل
(9,330)	(8,738)	(8,738)	خسائر الائتمان المتوقعة
23,057,406	28,181,756	25,233,470	

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	8 أسهم خزائنة
8,343,769	8,344,369	8,344,369	عدد الأسهم (سهم)
8.26	8.26	8.26	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
7,175,641	8,344,369	6,258,277	القيمة السوقية

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

الإجمالي	احتياطي أسهم خزائنه	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم أراضي	9 احتياطيات أخرى
17,444,180	127,093	381,025	6,869,922	10,066,140	الرصيد كما في 1 يناير 2019
1,570,889	-	-	1,570,889	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل
(241,150)	-	(410)	(240,740)	-	حصة المجموعة من احتياطي شركة الزميلة (إيضاح 5)
(11,689)	-	(11,689)	-	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية
1,318,050	-	(12,099)	1,330,149	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
18,762,230	127,093	368,926	8,200,071	10,066,140	الرصيد كما في 30 يونيو 2019
20,077,146	127,093	317,100	7,843,813	11,789,140	الرصيد كما في 1 يناير 2020
(2,189,168)	-	-	(2,189,168)	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال الدخل الشامل
(1,005,144)	-	28,220	(1,033,364)	-	حصة المجموعة من احتياطي شركة الزميلة (إيضاح 5)
(4,504)	-	(4,504)	-	-	احتياطي ترجمة بيانات مالية
(3,198,816)	-	23,716	(3,222,532)	-	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
16,878,330	127,093	340,816	4,621,281	11,789,140	الرصيد كما في 30 يونيو 2020

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتضمن احتياطي إعادة تقييم أراضي ما يلي:

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
4,701,999	8,319,164	8,319,164	احتياطي تقييم أراضي ضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات
4,257,900	2,363,735	2,363,735	احتياطي تقييم أراضي تم إعادة تيوبيها للاستثمارات العقارية
1,106,241	1,106,241	1,106,241	احتياطي تقييم أراضي تم بيعها لشركة زميلة
10,066,140	11,789,140	11,789,140	

10 قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
10,000,000	10,000,000	10,000,000	قروض قصيرة الأجل
2,623,486	4,397,089	5,112,289	بنوك - سحب على المكشوف
-	310,954	155,477	أوراق دفع
12,623,486	14,708,043	15,267,766	
3.96	3.94	2.55	متوسط معدل الفائدة (%)

إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية مقابل سندات إذنيه.

11 (خسارة)/ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:-

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
4,093,138	(2,186,297)	2,218,702	(3,236,147)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة لمساهمي الشركة الأم
92,728,005	92,718,131	92,725,564	92,718,131	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
44.14	(23.58)	23.93	(34.90)	(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)

حيث أنه لا توجد لدى الشركة الأم أدوات مخففة قائمة فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متساويتين.

12 المعلومات القطاعية

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة، كما تقوم المجموعة باستثمار فوائدها المالية عن طريق استثمارها في محافظ مالية.

إن قطاعات أنشطة المجموعة والتي يتم عرضها على الإدارة تتمثل فيما يلي:-

- قطاع السينما: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بعرض الأفلام السينمائية، وبيع الأفلام.
- قطاع البوفيهات: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بالبوفيهات الملحقة بدور العرض السينمائي.
- قطاع الاستثمار: ويتمثل في الاستثمار في أسهم وصناديق استثمارية واستثمارات عقارية.

ويوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات وأرباح وموجودات كل قطاع:

بيان نشاط القطاعات كما في 30 يونيو 2020					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
5,435,206	1,425,239	(1,615,632)	1,329,370	4,296,229	صافي الإيرادات
(7,616,827)	(1,774,347)	(96,807)	(692,170)	(5,053,503)	التكاليف
(2,181,621)	(349,108)	(1,712,439)	637,200	(757,274)	(خسائر) القطاعات
112,238,593	29,983,728	47,492,328	449,058	34,313,479	الموجودات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بيان نشاط القطاعات كما في 30 يونيو 2019					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
15,839,442	1,272,746	2,267,555	3,458,245	8,840,896	صافي الإيرادات
(11,744,663)	(2,439,412)	(154,487)	(1,202,312)	(7,948,452)	التكاليف
4,094,779	(1,166,666)	2,113,068	2,255,933	892,444	ارباح القطاعات
112,333,246	28,575,580	54,574,086	547,878	28,635,702	الموجودات

13 المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

تعتبر الأطراف ذات صلة إذا كان أحدهما قادر على التحكم بالطرف الآخر وممارسة تأثيرها عليه في صنع قرارات مالية أو تشغيلية، في إطار النشاط الاعتيادي تضمنت معاملات المجموعة خلال الفترة معاملات مع أطراف ذات صلة. إن هذه المعاملات تمت في إطار النشاط الاعتيادي للمجموعة وبنفس شروط التعامل مع الغير. إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين. فيما يلي بيان بحجم وطبيعة هذه المعاملات خلال الفترة:

المعاملات مع الأطراف ذات الصلة			
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020		
114,677	66,844	مزاي الإدارة العليا	
566,926	412,545	مصاريف (إيجارات واستشارات وأخرى)	
137,069	70,301	إيرادات أخرى	
الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
2,643	11,309	30,856	مستحق من أطراف ذات صلة
4	2,499	111,227	مستحق لأطراف ذات صلة
661,150	658,306	660,464	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 7)
(79,185)	(83,541)	(87,602)	مزاي الإدارة العليا طويلة الأجل
(9,423)	(4,038)	(4,038)	مزاي الإدارة العليا قصيرة الأجل

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن المجموعة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 6,172,072 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 (8,361,241 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019، 7,535,722 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019). إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.

14 توزيعات أرباح

بتاريخ 24 يونيو 2020 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، كما أقرت توزيعات نقدية بواقع 35 فلس للسهم عن أرباح عام 2019. كما اعتمدت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2019.

15 التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 2,386,680 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2020 (2,386,680 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر و30 يونيو 2019).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

16 ارتباطات رأسمالية

30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019 (مدققة)	30 يونيو 2020	
1,844,636	3,359,005	3,411,623	الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه بتاريخ المركز المالي
39,800,000	39,800,000	37,299,929	الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه لاحقاً
345,310	345,310	345,310	ارتباطات مستقبلية لشراء أفلام

17 أثار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19)

أعلنت منظمة الصحة العالمية في 11 مارس 2020 تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) باعتباره جانحة عالمية. أدى هذا الحدث إلى تعطيل الأعمال بشكل واسع وما تبع ذلك من أثار سلبية على النشاط الاقتصادي. تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب، وقد قامت بتفعيل خطط استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة حالة تعطيل الأعمال المحتملة وتأثيراتها على عملياتها وأدائها المالي نظراً لتفشي كوفيد-19. أجرت المجموعة تقيماً لأثار كوفيد-19 على النتائج المالية للمجموعة، وذلك في ضوء المعايير الدولية للتقارير المالية وفي ضوء المعلومات المتاحة، وقامت بإدراج النتائج في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وذلك بإعادة تقدير الأحكام والتقديرات الجوهرية الواردة أدناه كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

الانخفاض قيمة الموجودات غير المالية

لم تحدد المجموعة أي تأثير جوهري على القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية (الممتلكات والمنشآت والمعدات، والاستثمارات العقارية، وحق استخدام الأصول المستأجرة) كما في 30 يونيو 2020 بسبب كوفيد-19. ومع ذلك لا تزال توجد تقلبات في الأسواق والاقتصاد. تراقب المجموعة هذه الأوضاع عن كثب.

انخفاض قيمة شركة زميلة

خلال الفترة، 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 عدم وجود انخفاض في القيمة الاستردادية عن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة (إيضاح 5) وأن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير في ظل المعلومات المتاحة.

تقييم الاستثمارات غير المدرجة

خلال الفترة، أثرت جانحة كوفيد-19 والانكماش في الاقتصاد العالمي على القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة. وبالتالي، قامت الإدارة بإعداد دراسات للقيمة العادلة للأسهم غير المدرجة. وقد نتج عن تلك الدراسة تسجيل انخفاض في قيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة بمبلغ 815,553 دينار كويتي ضمن صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل ببيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تطلب حالات عدم التأكد الناتجة عن فيروس كورونا المستجد (كوفيد-19) من المجموعة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 يونيو 2020. قامت المجموعة بتحديث المعلومات المستقبلية بناءً على أفضل تقدير وحكم خلص إليه تقييم المجموعة للمناخ الاقتصادي السائد في السوق التي تزاوّل فيها أعمالها، وتأثيره على العملاء حسب القطاعات المختلفة، والزيادة الجوهرية الناتجة في مخاطر الائتمان، وقامت بإعادة تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في 30 يونيو 2020. وقد خلصت الإدارة في ضوء تلك الدراسات، إلى عدم وجود أثر مادي وأن المبالغ المسجلة تمثل أفضل تقدير في ظل المعلومات المتاحة.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقيماً 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. رُغم 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 المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.