



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وتقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(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 المجمعدة المكثفة وتقرير المراجعة
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(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)
16 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعدة المكثفة (غير مدققة)

شركة السينما الكويتية الوطنية
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعئة 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 31 مارس 2018، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعئة المكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعئة 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 المجمعئة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين 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 نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعئة 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 المجمعئة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 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 المجمع.

طلال يوسف المزيني

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

الكويت في 9 مايو 2018



شركة السينما الكويتية الوطنية
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدقق)	31 مارس 2018	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
17,010,990	9,330,088	10,070,251	الممتلكات والمنشآت والمعدات
-	7,077,887	7,077,887	استثمارات عقارية
414,222	1,084,709	1,194,268	موجودات غير ملموسة
37,349,304	37,488,774	38,319,679	5 استثمار في شركة زميلة
23,393,031	18,149,580	14,082,580	6 استثمارات مالية
78,167,547	73,131,038	70,744,665	
			الموجودات المتداولة
362,848	742,842	1,140,739	المخزون
2,868,410	2,133,679	2,782,735	7 ذمم وأرصدة مدينة أخرى
23,637,556	33,656,363	36,930,656	8 نقد بالصندوق ولدى البنوك
26,868,814	36,532,884	40,854,130	
105,036,361	109,663,922	111,598,795	
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	10,106,250	رأس المال
(6,641,104)	(6,504,855)	(7,108,456)	9 أسهم خزائنة
5,053,125	5,065,834	5,065,834	احتياطي قانوني
11,414,197	12,475,047	12,475,047	احتياطي عام
20,795,565	18,016,480	15,867,637	10 احتياطيات أخرى
33,506,207	34,378,713	33,441,482	أرباح مرحلة
74,234,240	73,537,469	69,847,794	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
32,399	32,558	32,437	حقوق الجهات غير المسيطرة
74,266,639	73,570,027	69,880,231	
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,513,569	1,619,794	1,697,148	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
9,507,495	9,469,689	13,910,432	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
19,748,658	25,004,412	26,110,984	11 قروض وتسهيلات بنكية
29,256,153	34,474,101	40,021,416	
30,769,722	36,093,895	41,718,564	
105,036,361	109,663,922	111,598,795	
			إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

أحمد عبد العزيز الصرعاوي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبد الوهاب المزروع
رئيس مجلس الإدارة



شركة السينما الكويتية الوطنية
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2017	2018		
4,906,747	4,186,807		إيرادات النشاط
(3,620,179)	(3,212,065)		تكاليف النشاط
1,286,568	974,742		مجمّل الربح
2,023,994	2,024,297		إيرادات نشاط أخرى
(688,535)	(711,116)		مصاريف إدارية وعمومية
(648,936)	(634,483)		مصاريف نشاط أخرى
846,958	407,754		صافي أرباح استثمارات مالية
838,422	821,684	5	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة
(92,668)	54,518		أرباح/ (خسائر) الائتمان
(204,477)	(252,990)		فوائد تمويلية
3,361,326	2,684,406		صافي الربح قبل الاستقطاعات
(24,244)	(17,741)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(85,410)	(68,042)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(24,769)	(18,479)		زكاة
3,226,903	2,580,144		صافي ربح الفترة
3,226,170	2,579,890		يوزع كما يلي:
733	254		مساهمي الشركة الأم
3,226,903	2,580,144		حقوق الجهات غير المسيطرة
34.28	27.43	12	ربحية السهم (فلس)

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



شركة السينما الكويتية الوطنية
KUWAIT NATIONAL CINEMA COMPANY

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2017	2018
3,226,903	2,580,144
-	(629,742)
-	68,856
517,533	(91,990)
517,533	(652,876)
1,495,556	-
-	(18,911)
(9,719)	(925)
1,485,837	(19,836)
2,003,370	(672,712)
5,230,273	1,907,432
5,229,540	1,907,178
733	254
5,230,273	1,907,432

صافي ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل:

صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات من خلال بيان الدخل الشامل

ربح بيع استثمارات من خلال بيان الدخل الشامل

حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة

بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن بيان الدخل

صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

حصة المجموعة من احتياطات شركة زميلة

فروق ترجمة بيانات مالية بعملات اجنبية لشركة تابعة

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

يوزع كما يلي:

مساهمي الشركة الأم

حقوق الجهات غير المسيطرة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي للمحكمة الثالثة لشهر المنتهية في 31 مارس 2018

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدين الكويتي)

المجموع	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية المتأثرة لمساهمي الشركة الأم						
		إجمالي	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى (إيضاح 10)	احتياطي صمام	احتياطي قانوني	أسهم خزائنة	رأس المال
68,955,107	31,666	68,923,441	30,280,037	18,768,492	11,414,197	5,053,125	(6,698,660)	10,106,250
3,226,903	733	3,226,170	3,226,170	-	-	-	-	-
2,003,370	-	2,003,370	-	2,003,370	-	-	-	-
5,230,273	733	5,229,540	3,226,170	2,003,370	-	-	-	-
81,259	-	81,259	-	23,703	-	-	57,556	-
74,266,639	32,399	74,234,240	33,506,207	20,795,565	11,414,197	5,053,125	(6,641,104)	10,106,250
73,570,027	32,558	73,537,469	34,378,713	18,016,480	12,475,047	5,065,834	(6,504,855)	10,106,250
129,768	-	129,768	22,639	107,129	-	-	-	-
73,699,795	32,558	73,667,237	34,401,352	18,123,609	12,475,047	5,065,834	(6,504,855)	10,106,250
2,580,144	254	2,579,890	2,579,890	-	-	-	-	-
(672,712)	-	(672,712)	68,856	(741,568)	-	-	-	-
1,907,432	254	1,907,178	2,648,746	(741,568)	-	-	-	-
(603,601)	-	(603,601)	1,514,404	(1,514,404)	-	-	(603,601)	-
31,855	-	31,855	31,855	-	-	-	-	-
(5,155,250)	(375)	(5,154,875)	(5,154,875)	-	-	-	-	-
69,880,231	32,437	69,847,794	33,441,482	15,867,637	12,475,047	5,065,834	(7,108,456)	10,106,250

إن الإيضاحات المرتبطة تملك جزئاً لا يتصل من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المحكمة

الرصيد كما في 1 يناير 2017
صافي ربح الفترة
يزود الدخل الشامل الأخرى
إجمالي الدخل الشامل لفترة
بيع أسهم خزائنه
الرصيد كما في 31 مارس 2017

الرصيد كما في 1 يناير 2018
التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار التقييم المالي
الدولي رقم 9 (إيضاح 2.2.1.2)
الرصيد كما في 1 يناير 2018 المعدل
صافي ربح الفترة
يزود الدخل الشامل الأخرى
إجمالي الدخل الشامل لفترة
محول من احتياطي التغير في القيمة العادلة للأرباح
المرحلة نتيجة البيع
شراء أسهم خزائنه
حصلة المجموعة من زيادة مساهمة الشركة
الزمنية لشركة تابعة
توزيعات نقدية (إيضاح 13)
الرصيد كما في 31 مارس 2018

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إيضاح		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017	2018
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
صافي ربح الفترة			
تسويات:			
	استهلاكات وإطفاءات	309,577	278,999
	صافي أرباح استثمارات مالية	(846,958)	(407,754)
	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركة زميلة	(838,422)	(821,684)
	أرباح وخسائر الائتمان	-	(54,518)
	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	64,669	116,618
	فوائد تمويلية	204,477	252,990
	ربح العمليات قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	2,120,246	1,944,795
	مخزون	(87,942)	(397,897)
	ذمم وأرصدة مدينة أخرى	(367,315)	(358,953)
	ذمم وأرصدة دائنة أخرى	322,832	(686,606)
	النقد الناتج من أنشطة العمليات	1,987,821	501,339
	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(8,875)	(39,264)
	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات	1,978,946	462,075
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	(76,568)	(853,785)
	المدفوع لشراء موجودات غير ملموسة	(67,432)	(274,738)
	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل	-	3,506,114
	توزيعات أرباح مستلمة	-	411,093
	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة الاستثمار	(144,000)	2,788,684
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
	مدفوع لشراء أسهم خزانة	-	(603,601)
	محصل من بيع أسهم خزانة	81,259	-
	محصل/ (مدفوع) من قروض وتسهيلات بنكية	(134,291)	1,106,572
	فوائد تمويلية مدفوعة	(197,296)	(427,011)
	توزيعات أرباح مدفوعة	(66,669)	(42,297)
	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) أنشطة التمويل	(316,997)	33,663
	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	1,517,949	3,284,422
	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	22,109,607	33,636,234
	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	23,627,556	36,920,656

8

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(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 بسوق الكويت للأوراق المالية.

يقع مقر الشركة في ضاحية الزهراء - مول 360 - الدور الرابع، ص.ب 502 الصفاة - 13006 الصفاة - الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتيها التابعتين التاليتين (المجموعة):

نسبة المساهمة (%)	النشاط	بلد التأسيس
99.25	النشر والتوزيع الفني	دولة الكويت
100	الإنتاج والتوزيع الفني	جمهورية مصر العربية

الشركة العالمية لتوزيع الأفلام (ش.م.ك.م)
شركة الكوت للإنتاج والتوزيع السينمائي (ش.م.م)

تم الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 من مجلس الإدارة بتاريخ 9 مايو 2018. تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 27 مارس 2018.

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 31 مارس 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، فيما عدا أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة كما يلي:

2.2.1 أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية

خلال الفترة الحالية، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأدوات المالية" (المعدل في يوليو 2014) والتعديلات اللاحقة ذات الصلة التي أجريت على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى. يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات جديدة لـ:

- 1 تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية،
- 2 انخفاض قيمة الموجودات المالية،
- 3 محاسبة التحوط الشاملة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وذلك بدءاً من 1 يناير 2018 وفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار وفقاً للأحكام الانتقالية المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية 9، اختارت المجموعة عدم تعديل أرقام المقارنة للفترة السابقة، وبالتالي تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي 39 للفترة المقارنة.

موضح أدناه التغييرات الهامة للسياسات المحاسبية للمجموعة وكذلك الأثر على المعلومات المالية للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2.1.1 السياسة المحاسبية

الأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية لهذه الأدوات. يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. إن تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الموجودات المالية والمطلوبات المالية (بخلاف الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل) يتم إضافتها أو خصمها من القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية عند الاعتراف المبدئي. إن تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن بيان الدخل المجمع.

الموجودات المالية

يتم الاعتراف أو إلغاء الاعتراف بكافة عمليات شراء أو بيع الموجودات المالية التي تتم بالشروط الاعتيادية باستخدام طريقة تاريخ المتاجرة. إن عمليات الشراء أو البيع التي تتم بالشروط الاعتيادية هي عمليات شراء أو بيع موجودات مالية تتطلب تسليم الموجودات خلال فترة زمنية يتم تحديدها وفقاً للقوانين أو الأعراف المتبعة بها في السوق.

يتم لاحقاً قياس كافة الموجودات المالية سواء بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة وفقاً لتصنيفها.

تصنيف الموجودات المالية

إن أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يكون الهدف منه الاحتفاظ بالأصل المالي من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة تتمثل بشكل أساسي في دفعات أصل الدين بالإضافة إلى الفوائد.
- إن أدوات الدين التي تستوفي الشروط التالية يتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
- أن يتم الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصل المالي؛ و
- ينتج عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة تتمثل بشكل أساسي في دفعات أصل الدين مضافاً إليه الفوائد.

بخلاف ذلك يتم قياس كافة الموجودات المالية الأخرى لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

- على الرغم مما سبق، قد تقوم المجموعة - بشكل لا يمكن الرجوع فيه - بالاختيارات التالية عند الاعتراف المبدئي بالأصل المالي:
- يجوز للمجموعة أن تعرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة بالنسبة لاستثمار معين في أداة ملكية ضمن الدخل الشامل الآخر وذلك عند استيفاء معايير محددة؛ و
- يجوز للمجموعة أن تقرر قياس الاستثمار في أداة الدين الذي يستوفي خصائص التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، إذا كان ذلك يزيل أو يقلل بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي.

التكلفة المطفأة

إن الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة يتم لاحقاً قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي المعدلة بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد في بيان الدخل.

أنواع الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند التطبيق المبدئي، يجوز للمجموعة أن تختار - بشكل لا يمكن الرجوع فيه - (حسب كل أداة على حدة) تصنيف الاستثمارات في أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. لا يتم السماح بالتصنيف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كانت الاستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة أو كانت تمثل مقابل محتمل ضمن عملية اندماج أعمال والذي ينطبق عليه المعيار الدولي للتقارير المالية 3.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

يتم ميدنياً قياس الاستثمارات في أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وفقاً للقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة. يتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة مع تسجيل أي أرباح أو خسائر متراكمة ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الآخر ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. لن يتم إعادة تصنيف الأرباح/ الخسائر المتراكمة إلى بيان الدخل المجمع عند بيع هذه الاستثمارات، ولكن سوف يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة.

يتم الاعتراف بالتوزيعات الناتجة من هذه الاستثمارات ضمن بيان الدخل المجمع عندما ينشأ حق المجموعة في استلام التوزيعات ما لم تمثل التوزيعات بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار.

الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

الموجودات المالية التي لا تستوفي الشروط اللازمة لكي تقاس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، مع الاعتراف بأية أرباح أو خسائر تقييم في بيان الدخل المجمع إلى الحد الذي لا تكون فيه جزءاً من علاقة تحوط محددة.

تتضمن الأرباح أو الخسائر المعترف بها في بيان الدخل أي توزيعات أو فوائد مكتسبة من الموجودات المالية. يتم تحديد القيمة العادلة بالطرق الموضحة في إيضاح 3.

أرباح وخسائر صرف عملات أجنبية

يتم تحديد القيمة الدفترية للموجودات المالية بعملات أجنبية بنفس تلك العملات ويتم ترجمتها بسعر الصرف السائد في نهاية كل فترة.

- بالنسبة لأدوات الدين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف في بيان الدخل المجمع.
- بالنسبة لأدوات الملكية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، تدرج فروق أسعار الصرف الخاصة بها في الدخل الشامل الآخر ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات.
- بالنسبة للموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل تدرج فروق أسعار الصرف الخاصة بها في بيان الدخل المجمع.

انخفاض قيمة موجودات مالية

تقوم المجموعة بتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة لكل من الاستثمارات في أدوات دين التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والذمم المدينة، وارتباطات التمويل عقود الضمان المالي. لا يتم الاعتراف بخسائر انخفاض في القيمة للاستثمارات في أدوات ملكية. يتم مراجعة مبالغ الخسائر الائتمانية المتوقعة في تاريخ كل تقرير مالي لتعكس التغيرات في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبني بالأداة المالية المعنية.

تعترف المجموعة دائماً بالخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية وذلك للمدينين التجاريين والمبالغ المستحقة من العملاء بموجب عقود الإنشاء و ذمم الإيجار المدينة.

تقدر الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة باستخدام مصفوفة للمخصصات بالرجوع إلى خبرة المجموعة التاريخية بالخسائر الائتمانية المعدلة بعوامل تتعلق بالمدينين والظروف الاقتصادية العامة وتقييم التوجه الحالي والمتوقع لتلك الظروف الاقتصادية كما في تاريخ التقرير المالي، أخذاً بالاعتبار القيمة الزمنية للنقود كلما كان ذلك مناسباً.

بالنسبة لكافة الأدوات المالية الأخرى، تعترف المجموعة بالخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة المالية، إذا ارتفعت مخاطر الائتمان المتعلقة بتلك الأدوات المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني.

من ناحية أخرى، إذا لم ترتفع مخاطر الائتمان المتعلقة بالأداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني، يتعين على المجموعة قياس مخصص الخسارة لتلك الأداة المالية بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً.

يستند تقييم ما إذا كان ينبغي تسجيل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية إلى الزيادة الجوهرية في احتمالية وقوع خطر التعثر منذ الاعتراف المبني بدلاً من الحصول على دليل أن الأصل المالي انخفضت قيمته في تاريخ التقرير المالي أو حدوث التعثر في السداد بشكل فعلي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية، الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من كافة الأحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. في المقابل، تمثل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً جزءاً من الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال عمر الأداة المالية المتوقع أن تنتج عن أحداث التعثر الممكن حدوثها خلال 12 شهراً بعد تاريخ التقرير.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي فقط في حالة انتفاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو نقل الأصل المالي وكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل للطرف الآخر. في حال عدم قيام المجموعة بنقل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومزايا الملكية واستمرت في السيطرة على الأصل المنقول، تقوم المجموعة بإثبات حصتها المحتفظ بها في الأصل والالتزام المرتبط به مقابل المبالغ التي قد تضطر لدفعها. إذا احتفظت المجموعة بكافة مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي المنقول، تستمر المجموعة في الاعتراف بالأصل المالي كما يتم الاعتراف بالتزام مالي مضمون بمقدار المتحصلات المستلمة.

عند إلغاء الاعتراف بالأصل المالي الذي يتم قياسه بالتكلفة المطفأة، يتم تسجيل الفرق بين القيمة الدفترية لهذا الأصل والمقابل المستلم والمستحق في بيان الدخل المجمع. كذلك، عند إلغاء الاعتراف بالاستثمار في أداة دين مصنفة كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم تصنيف الربح أو الخسارة المترجمة سابقاً في احتياطي إعادة تقييم استثمارات ضمن بيان الدخل المجمع. وفي المقابل، عند إلغاء الاعتراف بأي من الاستثمارات في أدوات الملكية التي تم اختيارها من قبل المجموعة عند الاعتراف المبدئي ليتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، لا يتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المترجمة سابقاً في احتياطي إعادة تقييم استثمارات ضمن بيان الدخل المجمع ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المرحلة.

المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية

التصنيف كأداة دين أو حقوق ملكية

يتم تصنيف أدوات الدين وحقوق الملكية المصدرة من قبل المنشأة ضمن المطلوبات المالية أو حقوق الملكية وفقاً لمضمون الترتيبات التعاقدية وتعريفات الالتزام المالي وأداة حقوق الملكية.

أدوات حقوق الملكية

إن أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت حصة متبقية في موجودات منشأة بعد خصم جميع التزاماتها. يتم الاعتراف بأدوات حقوق الملكية الصادرة من قبل المنشأة بصافي المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف الإصدار المباشرة.

يتم الاعتراف بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة ويتم خصمها مباشرة في حقوق الملكية. لا يتم الاعتراف بربح أو خسارة في بيان الدخل المجمع نتيجة شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة.

المطلوبات المالية

يتم قياس كافة المطلوبات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي أو القيمة العادلة من خلال بيان الدخل. 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 المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل. يتم عرض هذه التخفيضات في الدخل الشامل الآخر دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة.

المطلوبات المالية المقاسة لاحقاً بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس المطلوبات المالية التي لا تصنف ضمن البنود التالية، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي:

(1) المقابل النقدي المحتمل في عملية اندماج الأعمال؛

(2) محتفظ بها للمتاجرة؛

(3) مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

إن طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي هي طريقة احتساب التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية وتوزيع مصاريف الفوائد على مدار الفترات ذات الصلة. إن معدل الفائدة الفعلي هو معدل خصم المدفوعات النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك كافة الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملة وغير ذلك من علاوات أو خصومات) خلال العمر المتوقع للمطلوبات المالية، أو (حيث يكون مناسباً) على مدى فترة أقصر، إلى التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

خسائر وأرباح صرف العملات الأجنبية

بالنسبة للمطلوبات المالية المقومة بعملات أجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة في نهاية كل فترة، فإنه يتم تحديد خسائر وأرباح صرف العملات الأجنبية استناداً إلى التكلفة المطفأة لهذه الأدوات. يتم الاعتراف بهذه الخسائر والأرباح الناتجة عن صرف العملات الأجنبية ضمن بند "إيرادات أو مصروفات أخرى" في بيان الدخل المجموع، وذلك للمطلوبات المالية التي لا تشكل جزءاً من علاقة تحوط محددة.

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم إعفاء المجموعة من هذه المطلوبات أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحية استحقاقها. ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي المستبعد والمبلغ النقدي المدفوع والمستحق، في بيان الدخل المجموع.

2.2.1.2 الإفصاحات المتعلقة بالتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9

يوضح الجدول أدناه تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39 في تاريخ التطبيق المبدئي في 1 يناير 2018.

الفرق	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	فئة القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9	فئة القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	استثمارات في أدوات حقوق الملكية
-	18,149,580	18,149,580	استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخرى	استثمارات متاحة للبيع	مديون وأرصدة مدينة أخرى النقد والنقد المعادل
52,086	2,185,765	2,133,679	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	مديون وأرصدة مدينة أخرى
(10,129)	33,646,234	33,656,363	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(456)	(9,470,145)	(9,469,689)	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة	التزامات مالية بالتكلفة المطفأة	
41,501					
(18,862)					
22,639					
107,129					

نصيب المجموعة من التأثيرات علي الأرباح المرحلة للشركة الزميلة (إيضاح 5)

التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار التقرير المالي الدولي رقم 9 علي الأرباح المرحلة للمجموعة

نصيب المجموعة من التأثيرات علي احتياطات الشركة الزميلة (إيضاح 5)

لم تقم المجموعة سابقاً بتصنيف أية موجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجموع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39. كما لم تقم المجموعة بتحديد أية موجودات مالية أو مطلوبات مالية لكي يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل المجموع كما في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

2.2.2 أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إيرادات ناتجة من عقود مبرمة مع عملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في مايو 2014 وهو ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 15 نموذجاً واحداً شاملاً للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء ويحل محل إرشادات التطبيق الحالي للإيرادات، والذي يوجد حالياً في العديد من المعايير والتفسيرات في إطار المعايير الدولية للتقارير المالية. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم إثبات الإيراد بالمقابل الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بضائع أو خدمات إلى عميل. وقد وضع المعيار نموذجاً جديداً من خمس خطوات سينطبق على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء على النحو التالي:

الخطوة 1: تحديد العقد (العقود) مع العميل

الخطوة 2: تحديد التزامات الأداء في العقد

الخطوة 3: تحديد سعر المعاملة

الخطوة 4: تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء في العقد

الخطوة 5: الاعتراف بالإيراد عندما (أو كما) تفي الشركة بالتزام الأداء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "إيرادات ناتجة من عقود مبرمة مع عملاء"، ولم يترتب على ذلك تغيير سياسة إثبات الإيرادات للمجموعة فيما يتعلق بعقودها مع العملاء. علاوةً على ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 أي تأثير على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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. مداخلات - 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:

المستوى	القيمة العادلة كما في		
	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2017
المستوى الأول	-	-	-
المستوى الثاني	-	-	-
المستوى الثالث	-	-	-

أساليب التقدير
والمداخلات الرئيسية

أدوات حقوق الملكية المصنفة كالتالي:-
بالتقييم العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:

القيمة العادلة	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2017
أسهم محلية مدرجة	12,503,901	-	-
أسهم محلية غير مدرجة	1,574,511	-	-
صناديق محلية	4,168	-	-
استثمارات متاحة للبيع	-	16,570,901	21,296,322
أسهم محلية مسعرة	-	4,168	15,199
صناديق محلية	-	-	-

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

4 التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن تطبيق السياسات المحاسبية المتبعة من المجموعة تتطلب من الإدارة القيام ببعض التقديرات والافتراضات لتحديد القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي ليست لها أي مصادر أخرى للتقييم. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرة السابقة والعناصر الأخرى ذات العلاقة. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصفة دورية. يتم إثبات أثر التعديل على التقديرات في الفترة التي تم فيها التعديل إذا كان التعديل يؤثر على الفترة فقط أو الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية إذا كان التعديل سوف يؤثر على الفترة الحالية أو الفترات المستقبلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

الأحكام الهامة

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

تصنيف الاستثمارات في أدوات ملكية - المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (ساري من تاريخ 1 يناير 2018)

عند اقتناء الاستثمار، تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات "بالقيمة العادلة من خلال الدخل" أو "بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". تتبع المجموعة متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 لتصنيف استثماراتها.

قامت المجموعة بتصنيف كافة الاستثمارات في أدوات الملكية المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث أنها استثمارات استراتيجيية ولا يتم التداول عليها بشكل نشط.

الانخفاض في القيمة

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت مخاطر الائتمان المرتبطة بالموجودات المالية والبنود الأخرى قد ازدادت بشكل جوهري منذ الاعتراف المبني وذلك بغرض تحديد ما إذا كان من الواجب الاعتراف بالخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر أو الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الأداة المالية.

مصادر عدم التأكيد من التقديرات

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

تقييم الأدوات المالية

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الطرق والمداخلات الرئيسية المناسبة اللازمة لتقييم القيمة العادلة. عند تحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تقوم الإدارة باستخدام بيانات سوق يمكن ملاحظتها في الحدود المتاحة. إن المعلومات حول طرق التقييم والمداخلات اللازمة التي تم استخدامها لتحديد القيمة العادلة للموجودات والالتزامات تم الإفصاح عنها في إيضاح 3.

الانخفاض في القيمة

تستخدم المجموعة معلومات وافتراضات ذات نظرة مستقبلية حول احتمالية التعثر ومعدلات مخاطر الائتمان المتوقعة.

5 استثمار في شركة زميلة

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

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
35,993,349	35,993,349	37,488,774
-	-	107,129
-	-	(18,862)
-	-	88,267
838,422	3,332,067	821,684
529,147	381	(91,990)
(11,614)	(37,023)	(18,911)
517,533	(36,642)	(110,901)
-	-	31,855
-	(1,800,000)	-
37,349,304	37,488,774	38,319,679

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
التعديلات الناتجة عن تطبيق معايير التقرير الدولي رقم 9 (إيضاح 2.2.1.2)
احتياطي التغير في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
التأثير على الأرباح المرحلة

حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
حصة المجموعة من احتياطات الشركة الزميلة.
احتياطي التغير في القيمة العادلة
احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة أجنبية

حصة المجموعة من التغير على الأرباح المرحلة
توزيعات أرباح
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6 استثمارات مالية		
خلال العام، قامت المجموعة بإعادة توييب استثماراتها المتاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل، وذلك تطبيقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، وبالتالي تم تصنيف الاستثمارات المالية كما في 31 مارس 2018 على النحو التالي:		
6.1 استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
-	-	12,503,901
-	-	1,574,511
-	-	4,168
-	-	14,082,580
أسهم مدرجة		
أسهم غير مدرجة		
صناديق استثمارية		
6.2 استثمارات متاحة للبيع		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
21,296,322	16,570,901	-
2,081,510	1,574,511	-
15,199	4,168	-
23,393,031	18,149,580	-
23,393,031	18,149,580	14,082,580
أسهم مدرجة		
أسهم غير مدرجة		
صناديق استثمارية		
- تم تحديد القيمة العادلة وفقاً للأساس المبين في إيضاح 3.		
7 ذمم وأرصدة مدينة أخرى		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
507,490	664,812	653,999
537,100	493,031	280,769
452,669	210,911	588,056
603,721	774,038	774,038
411,824	434,480	451,462
931,302	-	406,060
20,000	233,305	195,355
3,464,106	2,810,577	3,349,739
(595,696)	(676,898)	(567,004)
2,868,410	2,133,679	2,782,735
ذمم تجارية		
مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 16)		
مصاريف مدفوعة مقدماً		
تأمينات مستردة		
ذمم موظفين		
إيرادات مستحقة		
أرصدة مدينة أخرى		
مخصص الانخفاض وخسائر الأئتمان		
تتمثل الحركة على مخصص الانخفاض وخسائر الأئتمان في القيمة فيما يلي:		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
503,028	503,898	676,898
-	-	(52,086)
92,668	173,000	(57,808)
595,696	676,898	567,004
الرصيد كما في بداية الفترة/ السنة		
أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 بأثر رجعي		
ر/د (تدعيم) مخصص الانخفاض وخسائر الأئتمان		
خلال الفترة/ السنة		
الرصيد كما في نهاية الفترة/ السنة		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8 النقد والنقد المعادل		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
158,458	144,245	270,382
14,691,902	14,388,792	16,661,932
7,647,321	12,583,475	12,489,084
1,139,875	6,539,851	7,520,769
23,637,556	33,656,363	36,942,167
-	-	(11,511)
23,637,556	33,656,363	36,930,656
23,637,556	33,656,363	36,930,656
(10,000)	(10,000)	(10,000)
23,627,556	33,646,363	36,920,656

نقدية بالصندوق
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل
نقدية لدى محافظ استثمارية
إجمالي النقد والنقد المعادل
مخصصات وخسائر الإئتمان
صافي النقد والنقد المعادل
لأغراض التدفقات النقدية
صافي النقد والنقد المعادل
بخصم: ودائع لأكثر من ثلاثة أشهر
النقد والنقد المعادل لأغراض التدفقات النقدية

تتضمن مخصصات خسائر الانخفاض مبلغ 10,129 دينار كويتي قيمة المكون خصماً من الأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2018 نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) بأثر رجعي.

9 أسهم الخزائنة		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
6,909,964	6,765,123	7,336,751
6.84	6.69	7.26
9,535,750	8,524,055	7,718,262

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

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

10 احتياطي أخرى				
الإجمالي	احتياطي أسهم خزائنه	احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملة اجنبية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم أراضي
18,768,492	23,520	351,022	8,327,810	10,066,140
2,003,370	-	(21,333)	2,024,703	-
23,703	23,703	-	-	-
20,795,565	47,223	329,689	10,352,513	10,066,140
18,016,480	127,093	303,679	7,519,568	10,066,140
107,129	-	-	107,129	-
18,123,609	127,093	303,679	7,626,697	10,066,140
(721,732)	-	-	(721,732)	-
(19,836)	-	(19,836)	-	-
(741,568)	-	(19,836)	(721,732)	-
(1,514,404)	-	-	(1,514,404)	-
15,867,637	127,093	283,843	5,390,561	10,066,140

الرصيد كما في 1 يناير 2017
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
بيع أسهم خزائنه
الرصيد كما في 31 مارس 2017
الرصيد كما في 1 يناير 2018
التعديلات الناتجة عن تطبيق معيار
التقرير المالي الدولي رقم 9
الرصيد كما في 1 يناير 2018 المعدل
القيمة العادلة للاستثمارات من خلال
بيان الدخل الشامل
احتياطي ترجمة بيانات مالية
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
المحول إلى الأرباح المرحلة عن بيع
استثمارات
الرصيد كما في 31 مارس 2018

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع السبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11 قروض وتسهيلات بنكية		
31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	31 مارس 2018
19,550,000	24,550,000	24,550,000
198,658	454,412	1,560,984
19,748,658	25,004,412	26,110,984

قروض قصيرة الأجل
بنوك - سحب على المكشوف

- إن القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة للمجموعة من بنوك محلية مقابل سندات إنتية.
- بلغ متوسط معدل الفائدة للقروض والتسهيلات 4.064 % كما في 31 مارس 2018 (3.99% كما في 31 ديسمبر 2017)، 3.92% كما في 31 مارس 2017).

12 ربحية السهم		
تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:-		
الثلثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017	2018	
3,226,170	2,579,890	
94,120,042	94,047,801	
34.28	27.43	

صافي ربح الفترة للشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
ربحية السهم (فلس)

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

13 توزيعات أرباح		
بتاريخ 27 مارس 2018 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما أقرت توزيعات نقدية بواقع 55 فلس للسهم عن أرباح عام 2017. كما اعتمدت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2017.		

14 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.
 - قطاع الترفيه: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بالبرامج التلفزيونية المتعلقة بدار 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 31 مارس 2018				
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع الترفيه	قطاع السينما
7,495,060	588,297	1,382,012	1,337,944	4,186,807
(4,914,916)	(1,107,592)	(35,899)	(559,360)	(3,212,065)
2,580,144	(519,295)	1,346,113	778,584	974,742
111,598,795	35,355,280	63,931,578	824,761	11,487,176

صافي الإيرادات
التكاليف
أرباح القطاعات
الموجودات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بيان نشاط القطاعات كما في 31 مارس 2017					
المجموع	بنود غير موزعة	قطاع الاستثمارات	قطاع البوقيهايات	قطاع السينما	
8,616,121	530,169	1,685,380	1,493,825	4,906,747	صافي الإيرادات
(5,389,218)	(1,202,986)	-	(566,053)	(3,620,179)	التكاليف
3,226,903	(672,817)	1,685,380	927,772	1,286,568	ارباح القطاعات
105,036,361	26,838,069	62,676,801	317,066	15,204,425	الموجودات

15 التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 2,386,680 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (385,796 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، 346,306 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017).

16 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 وينفس 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

31 مارس 2017	31 مارس 2018	
71,022	74,623	مزاي الإدارة العليا
371,327	418,214	مصاريف (إيجارات واستثمارات وأخرى) محملة على بيان الدخل
31,100	60,398	إيرادات أخرى

كما بلغت الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات ما يلي:

31 مارس 2017	31 ديسمبر 2017	31 مارس 2018	
537,100	493,031	280,769	الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات
45,564	-	13,694	مستحق من أطراف ذات صلة (إيضاح 7)
1,139,875	6,539,851	7,520,769	مستحق لأطراف ذات صلة
164,702	179,489	166,287	نقد لدى محافظ استثمارية (إيضاح 8)
49,892	20,531	43,365	مزاي الإدارة العليا طويلة الأجل
			مزاي الإدارة العليا قصيرة الأجل

يقوم طرف ذو صلة بإدارة محفظة استثمارية نيابة عن الشركة. بلغت القيمة الدفترية لهذه المحفظة 14,078,412 دينار كويتي كما في 31 مارس 2018 (18,145,412 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2017، 23,377,832 دينار كويتي كما في 31 مارس 2017). إن المعاملات مع الأطراف ذات الصلة تخضع لموافقة الجمعية العامة للمساهمين.