

التقرير السنوي 2009

شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك)



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

صاحب السمو الشيخ صباح الأحمد الجابر الصباح
أمير دولة الكويت



سمو الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح
ولي عهد دولة الكويت



سمو الشيخ ناصر المحمد الأحمد الصباح
رئيس مجلس الوزراء - دولة الكويت



المحتويات

- أعضاء مجلس الإدارة 9
- الإدارة التنفيذية 9
- كلمة رئيس مجلس الإدارة 10
- تقرير مراقبي الحسابات المستقلين 12
- بيان المركز المالي المجمع 14
- بيان الدخل المجمع 15
- بيان الدخل الشامل المجمع 16
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع 16
- بيان التدفقات النقدية المجمع 17
- إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة 18

أعضاء مجلس الإدارة

نواف أحمد المرزوق - رئيس مجلس الإدارة و الرئيس التنفيذي
أحمد عبد العزيز الصرعاوي - نائب رئيس مجلس الإدارة
أسامة جواد بو خمسين - عضو مجلس إدارة
الشيخ دعيخ الخليفة الصباح - عضو مجلس إدارة
رائد جواد بو خمسين - عضو مجلس إدارة
محمد مصطفى المرزوق - عضو مجلس إدارة
مرزوق جاسم المرزوق - عضو مجلس إدارة
مشعل جاسم المرزوق - عضو مجلس إدارة
نايف بندر الافى - عضو مجلس إدارة

الإدارة التنفيذية

هشام فهد الغانم - المدير العام للبرامج والعمليات
ناصر بدر الروضان - المدير العام للشئون الإدارية والخدمات
لجين فؤاد الصالح - مدير عام التسويق
سامي قاسم سبيتي - مدير إدارة البرامج
حمد عبدالعزيز الصايغ - مدير إدارة الخدمات والمشتريات

كلمة رئيس مجلس الإدارة

، 2009

مستعرضاً أهم أحداث الشركة لهذا العام ، كما أقدم لكم تقرير السادة مراقبي الحسابات وبيان الدخل والميزانية العمومية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

الإخوة الأفاضل ،

لقد كان عام 2009 عاماً متميزاً لشركة السينما الكويتية الوطنية حيث احتفلنا في هذا العام وبكل فخر في الخامس من أكتوبر عام 2009 بالذكرى السنوية الخامسة والخمسون على تأسيس الشركة، ونحن إذ نحتفل بالذكرى الـ 55 فإننا نلقي نظرة إلى الوراء لنسترجع ذكرياتنا على مر السنين، فلقد تطور أدأؤنا في مجال العرض والتوزيع السينمائي خلال تلك السنوات حيث ساهمت تلك العوامل المتمثلة في الاهتمام بالمضمون واستخدام التكنولوجيا الرقمية واختيار أفضل الأفلام والتوسع في مواقعنا من إعادة تشكيل وتحديد فن صناعة السينما في الكويت بل أصبح هذا التأثير يصل إلى كامل منطقة الشرق الأوسط .

إن هدفنا هو الإستمرار بإذن الله بأن نكون أحد أهم القنوات الترفيهية والثقافية في البلاد وجسراً من جسور الثقافة التي تربط الكويت بالعالم .

هذه فقط مجرد بداية لعدة مساعي أخرى كثيرة إنشاءً الله .

من الجدير بالذكر أن أشير إلى التقدم الذي حققته الشركة في نسبة العروض حيث استطاعت خلال عام 2009 عرض 294 فيلم كعدد إجمالي مختلف الجنسيات: الأمريكية، الإنجليزية، الفرنسية، الهندية، العربية، الخليجية والكويتية وبزيادة تقدر بـ 4% أي بزيادة عدد 12 فيلم عن العام 2008.

الإخوة الأفاضل ،

بناءً على الخطط المدروسة والتي تم تطبيقها من قبل الإخوة العاملين في الشركة خلال العام 2009 فقد استمرت الشركة في تحقيق النتائج المرجوة منها حيث تم فيه إفتتاح مواقع جديدة ومهمة لدور العرض السينمائي في دولة الكويت ولعل أهمها إفتتاح "سينسكيب 360" والتي تحتوي على 15 صالة عرض سينمائي منها صالة خاصة للعرض ثلاثي الأبعاد IMAX والتي تعتبر أول صالة IMAX في دولة الكويت تقدم الأفلام الترفيهية التجارية المرخصة حصرياً من الاستوديوهات الكبرى في هوليوود بالإضافة إلى إحتوائها على صالتي VIP مجهزة بأرقى المعدات البصرية والسمعية ذات المعايير العالمية

وبأفضل سبل الراحة وأصبحت الكويت تملك بذلك أحد أهم دور العرض السينمائية على مستوى العالم .

هذا ولا يفوتنا أن ننوه بإفتتاح " سينسكيب البيرق" في مجمع البيرق والذي يقع في منطقة المهبولة والمحتوية على ثلاث صالات للعرض السينمائي والمجهزة بأرقى المعدات التكنولوجية ذات المعايير الدولية والتي تقع في منطقة جغرافية مهمة ذات كثافة سكانية عالية في دولة الكويت .

استكمالاً لخطتنا التي بدأناها عند تركيب أول جهاز رقمي ديجيتال في منطقة الشرق الأوسط عام 2007، فقد قمنا بتركيب عدد 3 شاشات إحداها IMAX رقمية ديجيتال 2D و 3D وسوف تقوم الشركة بإذن الله في العام 2010 بالإنتهاء من خططها في تركيب إجمالي 11 صالة مجهزة بالمعدات الرقمية لمواكبة التطور الحاصل عالمياً .

وقد تزامنت هذه الخطة الطموحة مع الذكرى الـ 55 عاماً على تأسيس شركتنا مما يعطي

الشيخ صباح الأحمد الجابر الصباح وسمو ولي العهد الشيخ نواف الأحمد الجابر الصباح حفظهما الله ورعاهما وإلى سمو رئيس مجلس الوزراء الشيخ ناصر المحمد الأحمد الصباح على ما يحظى به القطاع الخاص والمؤسسات الوطنية من اهتمام ودعم ورعاية سائلاً المولى عز وجل أن يديم على كويتنا الحبيبة نعمة الأمان والمزيد من التقدم والإزدهار.

والله ولي التوفيق ،،

نواف أحمد المرزوق
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

كويتي بزيادة مقدارها 7 مليون دينار كويتي، أي بنسبة 11% تقريباً كذلك فقد حافظت الشركة على نفس معدلات حقوق الملكية للعام السابق تقريباً حيث بلغت حقوق الملكية 43.7 مليون دينار كويتي تقريباً .

وعلى ضوء هذه النتائج فإن مجلس إدارة الشركة قد أوصى بتوزيع أرباح نقدية عن السنة المالية المنتهية في في 31 ديسمبر 2009 بواقع 36% من القيمة الإسمية للسهم أي بواقع 36 فلس للسهم الواحد .

الإخوة الأفاضل ،

ختاماً أعبر عن خالص شكري وامتناني لكافة زملائي في مجلس الإدارة وجميع العاملين في شركة السينما الكويتية الوطنية " سينسكيب " على الجهود الاستثنائية المتميزة التي قاموا بها خلال الفترة السابقة مع تمنياتي للجميع بمزيد من التوفيق والإزدهار.

كما أنتهز هذه المناسبة لأتقدم بجزيل الشكر لحضرة صاحب السمو أمير البلاد المفدى

دلالة لا تقبل للشك بأن الشركة ما زالت تتطور بشكل ملحوظ واضعة نصب أعينها المسؤولية الملقاة على عاتقها لما تحتويه هذه الـ55 عاماً من خبرات متراكمة استفادت منها إدارة الشركة بكل حكمة.

الإخوة الأفاضل ،

لا شك بأنكم تدركون أبعاد الأزمة الإقتصادية العالمية المدمرة التي ظهرت بوادرها في الربع الأخير من العام 2008 ، وقد طالت آثارها السلبية كافة القطاعات الإقتصادية في العالم، ومع ذلك وبفضل التزام الشركة بسياساتها التحفظية في استثماراتها وتركيزها على النشاط التشغيلي المباشر وغير المباشر، فقد تجنبت المخاطر المحتملة حيث كان تأثير هذه الأزمة محدوداً على الشركة. لقد تمكنت الشركة من تحقيق أرباح صافية تبلغ 2,990,852 مليون دينار كويتي وربحية سهم 29,93 فلس، كما بلغ إجمالي أصول الشركة ما يعادل 69.3 مليون دينار

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين

تقرير عن البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة السينما الكويتية الوطنية (شركة مساهمة كويتية) "الشركة الأم" وشركتيها التابعتين " يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" والتي تتضمن بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2009 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وكذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة والايضاحات التفصيلية الأخرى.

مسئولية إدارة الشركة الأم عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المجمعة بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة الأم . إن هذه المسؤولية تتضمن تصميم وتطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلي يتعلق بإعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل بحيث تكون خالية من أية أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة وإعداد التقديرات المحاسبية المعقولة وفقاً للظروف المحيطة.

مسئولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على تلك البيانات المالية المجمعة اعتماداً على أعمال التدقيق التي قمنا بها . لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية.

إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بمتطلبات المهنة الأخلاقية وتخطيط وأداء أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة لا

تحتوي على أخطاء مادية. إن أعمال التدقيق تتطلب تنفيذ إجراءات للحصول على أدلة تدقيق على المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة .

إن تلك الإجراءات تعتمد على الحكم المهني لمراقب الحسابات بما في ذلك تقييم خطر وجود أخطاء مادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت

ناتجة عن الغش أو الخطأ. في سبيل تقييم تلك الأخطار فإن مراقب الحسابات يأخذ في عين الاعتبار الرقابة الداخلية المرتبطة بإعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق الملائمة ، وليس بغرض إبداء رأي على فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة الأم.

إن أعمال التدقيق تتضمن أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أعدتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين

شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك.)
وشركتيها التابعتين - الكويت

له أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
بدر وشركاه - برايس وترهاوس كوبرز



ناصر عبدالله المقيط
سجل مراقبي الحسابات رقم 9 فئة أ
المكتب الأهلي لتدقيق الحسابات
الكويت في 23 فبراير 2010

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك حسابات منتظمة وأن البيانات المالية والبيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية متفقة مع ماورد في دفاتر الشركة الأم، وأننا قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له والنظام الأساسي للشركة الأم على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة

باعتمادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس معقول يمكننا من ابداء رأينا.

الرأي

برأينا، أن البيانات المالية المجمعة تعبر بصورة عادلة - من جميع النواحي المادية - عن المركز المالي للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2009 وعن أدائها المالي وتدقيقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

بيان المركز المالي المجموع

كما في 31 ديسمبر 2009

2008	2009	إيضاح	
د.ك.	د.ك.		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
17,737,166	14,580,748	4	ممتلكات ومعدات
1,074,132	1,176,519	5	موجودات غير ملموسة
28,323,984	28,551,699	6	استثمارات في شركات زميلة
5,889,349	5,911,382	7	استثمارات متاحة للبيع
687,070	952,028		دفعات مقدمة لشراء موجودات
53,711,701	51,172,376		
			الموجودات المتداولة
223,220	218,342	8	المخزون
-	6,995,318	9	عقارات بغرض المتاجرة
1,075,672	1,362,804	10	ذمم مدينة
61,864	728,935	11	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
7,322,769	8,842,506	12	النقد والتقد المعادل
8,683,525	18,147,905		
62,395,226	69,320,281		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
10,106,250	10,106,250	13	رأس المال
(903,488)	(903,488)	14	أسهم خزانة
4,745,075	5,053,125	15	احتياطي قانوني
5,661,921	5,982,680	16	احتياطي عام
8,143,894	8,143,894	17	احتياطي إعادة تقييم أراضي
615,295	(304,104)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
86,730	503,662		احتياطي ترجمة بيانات مالية بعملات أجنبية
16,744,619	15,109,662		أرباح مرحلة
45,200,296	43,691,681		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
460,940	545,725		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
3,986,275	5,300,513	18	ذمم دائنة
477,600	605,270		دائنو توزيعات
12,270,115	19,177,092	19	قروض وتسهيلات بنكية
16,733,990	25,082,875		
17,194,930	25,628,600		إجمالي المطلوبات
62,395,226	69,320,281		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



نواف أحمد المرزوق
رئيس مجلس الإدارة والرئيس
التنفيذي



أحمد عبد العزيز الصرعاوي
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المجموع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

2008	2009	إيضاح	
د.ك	د.ك		
12,001,609	11,270,286		إيرادات النشاط
(9,164,059)	(8,958,546)		تكاليف النشاط
2,837,550	2,311,740		مجموع الربح
4,055,780	3,639,922		إيرادات نشاط أخرى
(161,977)	(87,473)	20	خسائر استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(1,970,763)	(1,277,359)		مصاريف إدارية وعمومية
(9,215,298)	-		انخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(136,809)	-		انخفاض في قيمة مخزون
(17,721)	(310,000)	10	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
(1,883,074)	(2,671,804)	21	مصاريف نشاط أخرى
(6,492,312)	1,605,026		ربح / (خسارة) النشاط
(29,706)	121,824	22	أرباح / (خسائر) استثمارات متاحة للبيع
6,111,031	994,981	6	أرباح من شركات زميلة
-	79,274	6	أرباح بيع شركات زميلة
6,235,022	1,607,259	6	أرباح بيع استثمارات عقارية
(809,679)	(1,200,777)		فوائد تمويلية
(90,000)	(90,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(45,040)	(18,621)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(120,523)	(78,798)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(51,995)	(29,316)		زكاة
4,706,798	2,990,852		صافي ربح السنة
47.10	29.93	23	ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

2008	2009
د.ك	د.ك
4,706,798	2,990,852
(2,647,227)	(919,399)
(1,552)	-
522,325	-
86,730	416,932
(2,039,724)	(502,467)
2,667,074	2,488,385

صافي ربح السنة
إيرادات شاملة أخرى
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
احتياطي ترجمة بيانات مالية
إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي ترجمة بيانات مالية	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم أراضي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أسهم خزانة	رأس المال
45,394,022	17,196,101	-	2,741,749	8,807,636	5,160,485	4,243,639	(840,588)	8,085,000
2,667,074	4,706,798	86,730	(2,126,454)	-	-	-	-	-
-	663,742	-	-	(663,742)	-	-	-	-
(2,797,900)	(2,797,900)	-	-	-	-	-	-	-
-	(2,021,250)	-	-	-	-	-	-	2,021,250
(62,900)	-	-	-	-	-	-	(62,900)	-
-	(1,002,872)	-	-	-	501,436	501,436	-	-
45,200,296	16,744,619	86,730	615,295	8,143,894	5,661,921	4,745,075	(903,488)	10,106,250
45,200,296	16,744,619	86,730	615,295	8,143,894	5,661,921	4,745,075	(903,488)	10,106,250
2,488,385	2,990,852	416,932	(919,399)	-	-	-	-	-
(3,997,000)	(3,997,000)	-	-	-	-	-	-	-
-	(628,809)	-	-	-	320,759	308,050	-	-
43,691,681	15,109,662	503,662	(304,104)	8,143,894	5,982,680	5,053,125	(903,488)	10,106,250

الرصيد كما في 1 يناير 2008
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
المحول نتيجة بيع أراضي
توزيعات نقدية
أسهم منحة
شراء أسهم خزانة
المحول للاحتياطيات
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2008

الرصيد كما في 1 يناير 2009
إجمالي الإيرادات الشاملة للسنة
توزيعات نقدية (إيضاح ٢٣)
المحول للاحتياطيات
الرصيد كما في 31 ديسمبر 2009

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

بيان التدفقات النقدية المجمع

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

2008 د.ك	2009 د.ك	إيضاح	
5,318,195	4,764,019	28	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
(3,856,007)	(4,135,214)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(2,946,832)	(2,054,097)		المدفوع لاقتناء ممتلكات ومعدات
(95,500)	-		المدفوع لاقتناء موجودات غير ملموسة
(8,425,000)	-		المدفوع لاقتناء استثمارات متاحة للبيع
529,683	-		المدفوع لاقتناء استثمارات في شركات زميلة
22,808	921,934		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
23,400,000	-		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
280,506	121,824		المحصل من بيع استثمارات عقارية
8,909,658	(5,145,553)		توزيعات أرباح مستلمة صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
(62,900)	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(3,337,940)	6,906,977		المدفوع لاقتناء أسهم خزانة
(2,902,188)	(3,869,330)		قروض وتسهيلات بنكية
(816,116)	(1,136,376)		توزيعات أرباح مدفوعة
(7,119,144)	1,901,271		فوائد تمويلية مدفوعة
7,108,709	1,519,737		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
214,060	7,322,769		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
7,322,769	8,842,506	12	النقد والنقد المعادل في بداية السنة 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 2009

1. نبذة عن الشركة

إن شركة السينما الكويتية الوطنية "الشركة الأم" هي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في دولة الكويت بتاريخ 5 أكتوبر 1954 لمزاولة جميع الأعمال المتعلقة بصناعة السينما والترفيه والثقافة بالإضافة إلى نشاط المسارح وتأجير المطاعم والمقاهي، وحق تشغيل وسائل الإعلام والقيام بأنشطة الطبع والنشر.

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

إن هذه البيانات المالية المجمعة، تتضمن البيانات المالية للشركة الأم وشركتيها التابعتين، ويشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة"

الشركة	نسبة المساهمة %	بلد التأسيس
الشركة العالمية لتوزيع الأفلام	(منها 1.5% بموجب كتب تنازلات) 100%	دولة الكويت
شركة مول الكويت العقارية	(منها 0.5% بموجب كتب تنازلات) 100%	دولة الكويت

تم الموافقة على إصدار البيانات المالية من مجلس الإدارة بتاريخ 2010/2/23. إن الجمعية العامة للمساهمين لديها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية بعد إصدارها.

2.1.1. التغيير في السياسات المحاسبية والإفصاحات

أ- معايير وتعديلات جديدة قامت المجموعة بتطبيقها كما في 1 يناير 2009 وهي:

• معيار المحاسبة الدولي رقم (1) - معدل «عرض البيانات المالية» والواجب التطبيق من 1 يناير 2009. إن ذلك المعيار المعدل يمنع عرض تفاصيل الإيرادات والمصروفات (الناتجة عن معاملات مع غير المساهمين) ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية، حيث أن تلك الإيرادات والمصروفات يتم عرضها بشكل منفصل ضمن بيان الدخل الشامل. تم إعادة عرض أرقام المقارنة بما يتفق مع متطلبات المعيار المعدل لا يوجد أثر لذلك التعديل على صافي الأرباح وربحية الأسهم.

• معيار التقرير المالي الدولي رقم (7) - معدل «الأدوات المالية - الإفصاح» والواجب التطبيق من 1 يناير 2009. إن التعديل يتطلب مزيد من الإفصاح عن قياس القيمة العادلة وخطر السيولة.

• معيار التقرير المالي الدولي رقم (8) والذي حل محل «القطاعات التشغيلية» والذي يتبع نهجاً إدارياً في إعداد التقارير القطاعية حيث يتم استخدام نفس الأسس المستخدمة لإعداد وعرض التقارير الداخلية.

ب- معايير وتعديلات وتفسيرات لمعايير موجودة صدرت إلا أنها غير واجبة التطبيق بعد، ولم تقم المجموعة بتطبيقها مبكراً.

• تفسير رقم (17) «توزيع الموجودات غير النقدية على الملاك» والواجب التطبيق في أو بعد 1 يوليو 2009. يقدم ذلك التفسير إرشادات للمحاسبة عن ترتيبات قيام

المنشأة بتوزيع موجودات غير نقدية على المساهمين. إن معيار التقرير المالي رقم «5» تم تعديله أيضاً حيث يتطلب عرض الموجودات بغرض التوزيع فقط عندما تكون متاحة للتوزيع وفقاً للتفسير رقم «17» بداية من 1 يناير 2010.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (27) - معدل «البيانات المالية المجمعة والمنفصلة». إن التعديل في المعيار يتطلب إثبات أثر كافة المعاملات مع الجهات غير المسيطرة في حقوق الملكية وذلك في حالة عدم وجود تغيير في السيطرة ومن ثم لن ينتج عن هذه المعاملات شهرة أو ربح أو خسارة. يحدد المعيار أيضاً المعالجة المحاسبية عند فقد السيطرة حيث سيتم إعادة قياس أي حصة متبقية في المنشأة بالقيمة العادلة ويتم إثبات الأرباح والخسائر في بيان الدخل. سوف تقوم المجموعة بتطبيق تعديلات معيار (27) لاحقاً على كافة المعاملات مع الجهات غير المسيطرة بداية من 1 يناير 2010.

• معيار التقرير المالي الدولي رقم (3) - معدل «تجميع الأعمال» والواجب تطبيقه من 1 يوليو 2009. يقوم المعيار المعدل بالاستمرار في استخدام طريقة الاقتناء على عمليات الاندماج مع بعض التعديلات الجوهرية. سوف يتم إثبات كافة تكاليف الاقتناء في بيان الدخل. سوف تقوم المجموعة بتطبيق تعديلات معيار التقرير المالي رقم «3» المعدل بأثر لاحق على كافة عمليات الاقتناء بداية من 1 يناير 2010.

• معيار المحاسبة الدولي رقم «38» (المعدل) سوف تقوم المجموعة بتطبيق التعديلات من تاريخ تطبيق تعديلات معيار التقارير المالي

2. السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المجمعة، إن هذه السياسات تم تطبيقها بثبات خلال كل السنوات المالية المعروضة في هذه البيانات المالية ما لم يتم ذكر غير ذلك.

2.1 أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعلى أساس التكلفة التاريخية المعدلة بالقيم العادلة للأراضي وللإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وللإستثمارات المتاحة للبيع.

إن إعداد البيانات المالية المجمعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما يتطلب من الإدارة القيام بوضع تقديرات عند تطبيق السياسات المحاسبية في المجموعة. إن المناطق التي تتطلب درجة عالية من التقديرات أو التعقيدات أو تلك التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات لها تأثير كبير على البيانات المالية المجمعة تم توضيحها بإيضاح رقم (27).

واجبة التطبيق، ولا يتوقع أن يكون لها أثر مادي على البيانات المالية للمجموعة.

2.2 تجميع البيانات المالية

الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية. بصفة عامة يفترض وجود السيطرة عندما يكون للمجموعة أكثر من 50% من حقوق التصويت في هذه الشركات. إن وجود حقوق تصويت محتملة والقابلة للممارسة يتم أخذها في الاعتبار عند تحديد ما إذا كانت هناك سيطرة من المجموعة على شركة أخرى. ويتم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة من تاريخ السيطرة على تلك الشركات ويتم التوقف عن التجميع عند فقد هذه السيطرة.

يتم إتباع طريقة الشراء عند المحاسبة عن اقتناء شركات تابعة. يتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة للموجودات المتنازل عنها أو لأدوات الملكية المصدرة أو المطلوبات المتكبدة في تاريخ الاقتناء بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بعملية الاقتناء. يتم تحديد الموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة المقتناة في تاريخ الاقتناء بقيمتها العادلة بغض النظر عن نسبة حقوق الأقلية في الشركة المقتناة. إن الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لنصيب المجموعة في صافي الموجودات المحددة المقتناة يتم إثباتها كشهرة. في حالة زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عن تكلفة الاقتناء فإن الفرق يتم الاعتراف به في بيان الدخل مباشرة.

رقم «3». إن المعيار يوفر إرشادات لقياس القيمة العادلة للموجودات غير الملموسة المقتناة ضمن «اندماج الأعمال».

• معيار التقرير المالي رقم «5» قياس الموجودات طويلة الأجل (المجموعات المستبعدة) المصنفة ضمن المتاحة للبيع. يقدم التعديل توضيح حول معيار التقرير المالي رقم «5» والذي يحدد الإيضاحات المطلوبة فيما يتعلق بالموجودات غير المتداولة (المجموعات المستبعدة) المصنفة ضمن المتاحة للبيع أو الأنشطة المتوقفة.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (1) المعدل «عرض البيانات المالية». إن التعديلات توضح أن احتمال تسوية الالتزام عن طريق إصدار حقوق ملكية ليس له علاقة بتبويبه كقصير أو طويل الأجل. سوف تقوم المجموعة بتطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) المعدل بداية من 1 يناير 2010.

• معيار التقرير المالي الدولي رقم (9) «الأدوات المالية». تم إصدار هذا المعيار في نوفمبر 2009 يجب التطبيق على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013. إن هذا المعيار يضع أسس تصنيف وقياس الموجودات المالية بما يؤدي إلى عرض معلومات مفيدة لمستخدمي البيانات المالية في تقييمهم لمبالغ وتوقيت وعامل عدم التأكد للتدفقات النقدية المستقبلية للشركة.

سوف تقوم المجموعة بتطبيق هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات عندما تكون

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين شركات المجموعة. إن الخسائر غير المحققة يتم استبعادها أيضاً إلا إذا كانت تشير إلى وجود انخفاض في قيمة الموجودات المحولة. يتم تغيير السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات التابعة كلما كان ذلك ضرورياً وذلك لتوحيد السياسات المحاسبية المطبقة في المجموعة.

الشركات الزميلة

إن الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها ولا يمتد ذلك إلى السيطرة. بصفة عامة فإن مساهمة المجموعة بنسبة من 20% إلى 50% من حقوق التصويت في الشركة يشير إلى وجود تأثير جوهري.

يتم المحاسبة في الاستثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية ويتم إثبات الاستثمار مبدئياً بالتكلفة.

إن حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الزميلة بعد الاقتناء يتم الاعتراف بها في بيان الدخل كما يتم الاعتراف بحصة المجموعة في الحركة على الاحتياطات بعد الاقتناء في حقوق الملكية.

إن الأرباح غير المحققة والنتيجة عن المعاملات بين المجموعة والشركات الزميلة يتم استبعادها في حدود ملكية المجموعة في هذه الشركات، إن الخسائر غير المحققة يتم استبعادها إلا إذا كانت تشير إلى وجود انخفاض في قيمة الموجودات المحولة. يتم تغيير السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات الزميلة كلما كان ذلك ضرورياً وذلك لتوحيد السياسات المحاسبية المطبقة في المجموعة.

يتم استهلاك المباني المقامة على أراضي مستأجرة على مدار العمر الإنتاجي بغض النظر عن مدة إيجار الأرض، حيث ترى الإدارة أن عقود إيجار تلك الأراضي قابلة للتجديد بدرجة موثوق منها.

المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. وتستهلك الاستثمارات العقارية على أساس القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها.

2.6 الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

إن الموجودات التي لها عمر إنتاجي غير محدد والتي لا يتم إطفائها يتم دراسة الانخفاض في قيمتها سنوياً. إن الموجودات التي يتم استهلاكها أو إطفائها يتم مراجعة مدى وجود انخفاض في القيمة عندما تشير الظروف أو الأحداث إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. ويتحدد خسائر الانخفاض في القيمة بمقدار زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمته القابلة للاسترداد ويتم تحديد صافي القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام أيهما أعلى. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة على بيان الدخل في الفترة التي ظهرت فيها هذه الخسائر.

2.7 الأدوات المالية: التحقق وعدم التحقق والتصنيف والقياس

تقوم المجموعة في إطار النشاط الاعتيادي لها باستخدام الأدوات المالية التي تتمثل بصورة رئيسية في النقد والنقد المعادل والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل والاستثمارات المتاحة للبيع والذمم المدينة والذمم الدائنة الأخرى والقروض والتسهيلات البنكية.

تدرج مشروعات قيد التنفيذ ضمن بند الممتلكات 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.

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

2.4 الموجودات غير الملموسة

- إن التكاليف التي تتكبدها المجموعة مقابل الحصول على حق استغلال قسائم يتم رسملتها ضمن الموجودات غير الملموسة وإطفائها بطريقة القسط الثابت حسب أعمارها الاقتصادية المتوقعة (20 سنة).
- المبالغ المنصرفة كتكلفة لشراء أفلام يتم رسملتها ضمن الموجودات غير الملموسة، ويتم إطفائها على الفترات الزمنية وفقاً للمنافع المستقبلية المتوقعه لها.

2.5 استثمارات عقارية

تدرج الاستثمارات العقارية التي تحتفظ بها المجموعة بغرض تحقيق نمو رأسمالي أو بغرض تأجيرها للغير ضمن الموجودات غير المتداولة. يتم إثبات الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك

2.3 الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات فيما عدا الأراضي بالتكلفة ناقصاً منها الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، ويتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها، وتقوم إدارة المجموعة بمراجعة الأعمار الإنتاجية لتلك الممتلكات والمعدات بصورة دورية. ويتم الاعتراف بأية تغيرات ناتجة عن تلك المراجعة ببيان الدخل بأثر مستقبلي.

تظهر الأراضي بالقيمة العادلة ويتم إعادة تقييمها كل 5 سنوات من قبل خبراء عقاريين مستقلين. يتم إضافة أي فائض ناتج عن إعادة التقييم إلى حقوق الملكية مباشرة تحت بند احتياطي إعادة التقييم، أو يتم إضافته إلى بيان الدخل بقدر ما تم تحميله سابقاً كخسائر تقييم على بيان الدخل. أما الانخفاض في صافي القيمة الدفترية الناتج عن إعادة التقييم فيتم تحميله مباشرة على بيان الدخل أو يتم تخفيض احتياطي إعادة التقييم بقدر الزيادة الناتجة سابقاً عن إعادة التقييم.

تقدر الأعمار الإنتاجية لبنود الممتلكات والمعدات كما يلي:

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)	
40 - 5	المباني
15 - 5	آلات ومعدات
8 - 5	أثاث وأجهزة كمبيوتر
4	سيارات

بيان الدخل عند الاقتناء. إن الموجودات المالية بغرض المتاجرة هي الموجودات التي يتم اقتنائها بغرض بيعها في الأجل القصير.

القياس

يتم قياس جميع الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة (يضاف إليها تكاليف المعاملة في حالة ما إذا كانت ليست مبنية ضمن الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل). يتم إثبات تكاليف المعاملة المرتبطة بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل كمصروف في بيان الدخل. لاحقاً يتم قياس الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل والاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، ويتم قياس القروض والمدينون بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة كما يتم إثبات المطلوبات المالية بخلاف تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل، بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم إدراج كافة الأرباح والخسائر الغير محققة الناتجة من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل ضمن الأرباح والخسائر. إن التغير في القيمة العادلة للأدوات النقدية بعملة أجنبية والمبوبة كاستثمارات متاحة للبيع يتم تحليله إلى فروق ترجمة ناتجة عن التغير في التكلفة المطفأة للأداة المالية وتغيرات أخرى. إن التغيرات الناتجة عن الترجمة يتم الاعتراف بها في بيان الدخل بينما يتم الاعتراف بالتغيرات الأخرى في حقوق الملكية. كما يتم إدراج التغير في القيمة العادلة للاستثمارات النقدية والغير نقدية والمبوبة كمتاحة للبيع مباشرة في احتياطي التغير في القيمة العادلة ضمن

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء يتم تصنيفها كذلك عندما يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة طبقاً لإستراتيجية إدارة مخاطر أو إستراتيجية استثمار معتمدة من الإدارة.

قروض ومدينون

إن القروض والمدينون هي أدوات مالية- بخلاف المشتقات المالية- ذات استحقاق ثابت أو محدد وغير مسعرة في سوق نشط.

يتم إدراج القروض والمدينون ضمن الموجودات المتداولة، فيما عدا القروض والمدينون التي تستحق خلال فترة أكثر من 12 شهر بعد تاريخ المركز المالي والتي يتم تبويبها ضمن الموجودات غير المتداولة. تتضمن القروض والمدينون للمجموعة الذمم المدينة والنقد والنقد المعادل.

استثمارات متاحة للبيع

هي تلك الموجودات المالية بخلاف المشتقات المالية وهي التي إما تم تصنيفها كذلك عند الاقتناء أو التي لم يتم تصنيفها كموجودات مالية أخرى ضمن التصنيفات المذكورة أعلاه. ويتم الاحتفاظ بها لمدة غير محددة ويمكن بيعها عند الحاجة إلى سيولة أو عند التغير في معدلات الربحية.

يتم إدراج الموجودات المالية المتاحة للبيع ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تكن نية الإدارة التصرف في هذه الموجودات خلال 12 شهر من تاريخ المركز المالي.

التحقق وعدم التحقق

تتحقق الأداة المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في التزام تعاقدي على الأداة المالية. ويتم إثبات كافة عمليات الشراء والبيع للموجودات المالية في تاريخ الشراء وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة ببيع أو شراء الأصل. ويتم حذف الأداة المالية من الدفاتر عندما ينتهي حق المجموعة في التدفقات النقدية من هذه الأداة أو عند تحويل كافة المخاطر والمنافع المرتبطة بملكيتهما إلى طرف آخر. ويتم حذف المطلوبات المالية عند الإغفاء من الالتزام المحدد بالعقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحية استحقاقه.

التصنيف

تقوم المجموعة بتحديد التصنيف المناسب لموجوداتها المالية في تاريخ الشراء بناء على الغرض من الاقتناء. تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية «كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل» و«متاحة للبيع» و«قروض ومدينون». كما تقوم بتصنيف مطلوباتها المالية «كمطلوبات مالية بخلاف تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل».

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان

الدخل

يتضمن هذا التصنيف تصنيفين فرعيين هما موجودات مالية بغرض المتاجرة وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال

2.9 أراضي وعقارات بغرض المتاجرة

يتم إثبات الأراضي والعقارات بغرض المتاجرة عند اقتنائها بالتكلفة، يتم تحديد التكلفة وفقاً لتكلفة كل أرض أو عقار على حدة حيث تتمثل التكلفة في القيمة العادلة للمقابل المدفوع مضافاً إليه مصروفات نقل الملكية والدلالة. يتم تبويب الأراضي والعقارات بغرض المتاجرة ضمن الموجودات المتداولة وتقييم بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل على أساس إفرادي، وتحدد القيمة الاستردادية على أساس القيمة البيعية المقدرة ناقصاً المصروفات المقدرة اللازمة لإتمام البيع. تدرج أرباح أو خسائر بيع الأراضي والعقارات بغرض المتاجرة في بيان الدخل المجمع بمقدار الفرق بين القيمة البيعية والقيمة الدفترية لها.

2.10 النقد والنقد المعادل

يتم تبويب النقدية بالصندوق ولدى البنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور من تاريخ الإيداع ضمن النقد والنقد المعادل الظاهر في بيان التدفقات النقدية.

2.11 أسهم الخزنة

يتم تصنيف تكلفة أسهم الشركة الأم المشتراه (بما فيها التكاليف المباشرة) ضمن حقوق الملكية. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة من بيع أسهم الخزنة ضمن حساب مستقل في حقوق الملكية وهي غير قابلة للتوزيع. لا يحق لأسهم الخزنة أية توزيعات نقدية أو حقوق إصدار أسهم، ويؤدي إصدار أسهم منحة إلي زيادة عدد

أصول متشابهة. في حالة الاستثمارات في أدوات ملكية المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع فإن الانخفاض الدائم أو الهام في قيمة تلك الاستثمارات يتم أخذه في الاعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك مؤشرات على وجود انخفاض في القيمة. وفي حالة وجود دليل على ذلك الانخفاض فإن إجمالي الخسائر المتراكمة يتم قياسها بالفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في سنوات سابقة، ويتم تحويلها من حقوق الملكية إلى بيان الدخل. إن خسائر الانخفاض في القيمة في أدوات مالية تمثل حقوق ملكية لا يتم عكسها مرة أخرى على بيان الدخل.

يتم تكوين مخصص للانخفاض في القيمة للذمم التجارية عند توافر دليل موضوعي على أن المجموعة لن تتمكن من تحصيل الذمم المستحقة التحصيل وفقاً لشروط التعاقد الأصلية. إن قيمة المخصص هي الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية للأصل وذلك باستخدام معدل سعر الفائدة التعاقدية. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل عن طريق استخدام حساب المخصص. يتم إدراج قيمة الخسارة ببيان الدخل.

2.8 المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً، تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها استناداً إلى سعر البيع المقدر ناقصاً أي تكاليف إضافية يتوقع تكبدها لإتمام البيع.

حقوق الملكية وفي حالة بيع أو انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع يتم تحويل الرصيد المتراكم للتغيرات في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية إلى بيان الدخل.

القيمة العادلة

تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية المسعرة بناءً على أسعار آخر أوامر شراء معلنة، وفي حال كانت الأداة المالية متداولة في سوق غير نشط أو إذا كانت الأداة المالية غير مسعرة، تستتج القيمة العادلة من أحدث المعاملات التي تتم على أساس تجاري بحت، أو من خلال تحليل التدفقات النقدية المخصومة، أو أي وسائل تقييم أخرى يستخدمها المشاركون في السوق بصورة عامة أو يتم تقدير قيمتها العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لاستثمارات مشابهة. يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة من خلال خصم التدفقات النقدية التعاقدية المستقبلية بمعدلات الفائدة الحالية للأدوات المالية المشابهة.

بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق فيها فإنها تدرج بالتكلفة ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض أصل محدد أو مجموعة

• يتم الاعتراف بإيرادات بيع العقارات والاستثمارات عندما تنتقل المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية إلى المشتري.

2.15 الإيجارات

في حال المجموعة الطرف المؤجر

يتم إدراج الموجودات المؤجرة للغير بموجب عقود إيجار تشغيلي - بخلاف الاستثمارات العقارية - ضمن بند الممتلكات والمعدات بالمركز المالي، ويتم استهلاكها على مدار الأعمار الإنتاجية للموجودات المشابهة لها. ويتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن الإيجار على أساس القسط الثابت خلال مدة العقد.

في حال المجموعة الطرف المستأجر

يتم تبويب الإيجارات التي يظل المؤجر خلالها محتفظ بمعظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل المؤجر على أنها إيجارات تشغيلية. يتم تحميل بيان الدخل بتكاليف الإيجار التشغيلي للموجودات المستأجرة بواسطة المجموعة بطريقة القسط الثابت على مدار مدة عقود الإيجار.

2.16 توزيعات الأرباح

توزيعات الشركة الأم للمساهمين يتم إثباته ضمن المطلوبات بالبيانات المالية للمجموعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد تلك التوزيعات بواسطة مساهمي الشركة الأم.

2.17 أعباء التمويل

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تعزي مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من ذلك الأصل. يتم تعليق رسملة تكاليف الاقتراض خلال الفترات

أسهم الخزينة بنفس النسبة وتخفيض متوسط تكلفة السهم بدون التأثير على إجمالي تكلفة أسهم الخزينة.

2.12 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة وفقاً لقانون العمل الكويتي بسداد مبالغ للعاملين عند ترك الخدمة وفقاً لخطة مزايا محددة، ويتم سداد تلك المبالغ دفعة واحدة عند نهاية خدمة العاملين. إن هذا الالتزام غير ممول ويتم حسابه على أساس المبلغ المستحق بافتراض وقوع كامل الالتزام نتيجة لإنهاء خدمة العاملين في تاريخ المركز المالي، تتوقع الإدارة أن ينتج عن هذه الطريقة تقديراً مناسباً للقيمة الحالية لهذا الالتزام.

2.13 مخصص التزامات

يتم الاعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على المجموعة التزام قانوني حالي أو التزام متوقع نتيجة لحدث وقع في الماضي ويكون قابل للتقدير بدرجة موثوق بها. ويتوقع أن ينشأ عنه تدفقا صادرا من موارد المجموعة الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

2.14 تحقق الإيراد

• يتم الاعتراف بإيرادات أفلام السينما عند تأدية الخدمة للعملاء، أو بيع المنتج.
• يتم إثبات توزيعات الأرباح عند ثبوت الحق في استلامها.
• تتحقق إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني لها.

الطويلة التي يحدث خلالها إعاقة للتطوير الفعلي. ويتم وقف الرسملة عندما تستكمل بشكل جوهري كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل للاستخدام المزمع له. ويتم الاعتراف بتكاليف الاقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

2.18 العملات الأجنبية

إن العملة الرئيسية لشركات المجموعة هي الدينار الكويتي. يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. وتحول الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي إلى الدينار الكويتي باستخدام أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتؤخذ الأرباح والخسائر الناتجة إلى بيان الدخل.

يتم ترجمة بيانات الدخل والتدفقات النقدية للعمليات الأجنبية إلى عملة الشركة الأم وفقاً لمتوسط سعر الصرف للسنة ويتم ترجمة المراكز المالية لهذه الشركات بسعر الصرف السائد في نهاية السنة. يتم إدراج فروق صرف العملات الأجنبية التي تنشأ من ترجمة صافي الاستثمار في شركات أجنبية ضمن حقوق الملكية. عند بيع شركة أجنبية يتم الاعتراف ضمن ربح أو خسارة البيع بتلك الفروق في بيان الدخل.

3. إدارة المخاطر

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

في الأدوات المالية بالدولار الأمريكي. إن خطر العملات الأجنبية ينتج من المعاملات المستقبلية على الأدوات المالية المثبتة في البيانات المالية للمجموعة.

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 لاملاكها استثمارات يتم تصنيفها بالمركز المالي المجمع كاستثمارات متاحة للبيع واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

إن 61% من استثمارات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2009 والتي تم تصنيفها كموجودات مالية متاحة للبيع وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل غير مدرجة (65% كما في 31 ديسمبر 2008). في حين أن 39% من استثمارات المجموعة كما في 31 ديسمبر 2009 والتي تم تصنيفها كموجودات متاحة للبيع تتمثل في أسهم مدرجة أو استثمارات في صناديق استثمارية لها صافي قيمة وحدة معلنة (35% كما في 31 ديسمبر 2008). 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.
- أن يكون الاستثمار في أسهم غير مدرجة فقط في حالة الأنشطة المشابهة على أن يتم دراستها واعتمادها من الإدارة العليا.
- المتابعة الدورية لتغيرات أسعار السوق.

أن معظم معاملات المجموعة تتم بالدينار الكويتي، تتمثل الموجودات المالية بالعملية الأجنبية في بعض الاستثمارات المتاحة للبيع بالعملات الأجنبية، كما تتمثل المطلوبات المالية بالعملية الأجنبية في قروض وتسهيلات بنكية بالعملية الأجنبية وأرصدة بعض الذمم التجارية الدائنة. 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.
- ترى إدارة المجموعة أن تعرض أدواتها المالية، بخلاف الاستثمارات المتاحة للبيع بالدولار الأمريكي (إيضاح 7)، لذلك الخطر يعتبر محدوداً، وذلك نظراً لعدم جوهرية الأدوات المالية بالعملية الأجنبية كما في 31 ديسمبر 2009 و2008.

في حالة انخفاض أو زيادة الدولار الأمريكي مقابل الدينار الكويتي بنسبة 10% كما في 31 ديسمبر 2009، فإن صافي حقوق ملكية المجموعة كانت سوف تتغير بمقدار 304,500 دينار كويتي (2008 : 291,259 دينار كويتي).

إن تلك الزيادة أو النقص في حقوق الملكية ناتجة عن احتفاظ المجموعة باستثمارات في أسهم وصناديق استثمار بالدولار الأمريكي تم تصنيفها كموجودات مالية متاحة للبيع.

الفائدة ومخاطر التقلبات في التدفقات النقدية الناتجة عن التغير في أسعار الفائدة ومخاطر أسعار السوق) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

إن إدارة المجموعة لهذه المخاطر المالية تتركز في التقييم المستمر لظروف السوق واتجاهاته وتقدير الإدارة للتغيرات طويلة وقصيرة الأجل في عوامل السوق.

مخاطر السوق

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

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

مخاطر العملة الأجنبية

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

تتعرض المجموعة لخطر العملات الأجنبية الناتج بشكل أساسي من التعامل

شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك)

وشركتيها التابعتين - الكويت

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 التي تحتفظ بها المجموعة والمعرضة لذلك الخطر تتمثل في الودائع لأجل (إيضاح 12) والقروض والتسهيلات البنكية (إيضاح 19). إن القروض الممنوحة للمجموعة ذات سعر

فائدة متغير، وبالتالي فهي معرضة لخطر التغير في التدفقات النقدية الناتج عن سعر الفائدة. بتاريخ 31 ديسمبر 2009، فيما لو كانت أسعار الفائدة ارتفعت بمقدار 1% كان ذلك سوف يؤدي إلى انخفاض صافي أرباح السنة بمبلغ 228,720 دينار كويتي تقريباً (104,475 دينار كويتي تقريباً: 2008). ويرجع ذلك إلى زيادة الفوائد التمويلية على القروض والتسهيلات البنكية. تقوم إدارة المجموعة بمتابعة وإدارة تلك المخاطر عن طريق:

- المتابعة الدورية لأسعار الفائدة بالسوق.
- الاقتراض لآجال قصيرة مما يجعل خطر تغير سعر الفائدة محدوداً.

مخاطر الائتمان

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الأخر. 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:

2008	2009
د.ك	د.ك
1,762,742	2,314,832
7,270,472	8,772,243
9,033,214	11,087,075

ذمم مدينة ودفعات مقدمة لشراء موجودات النقد والنقد المعادل (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. أن الالتزامات المالية على المجموعة كما في 31 ديسمبر 2009 و31 ديسمبر 2008 تستحق خلال عام وبالتالي فإنها تعادل قيمتها النقدية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

تقوم إدارة المجموعة بتسهيل عمليات التمويل عن طريق توفير تسهيلات ائتمانية من خلال الارتباطات الائتمانية مع بنوك، كما تقوم الإدارة بمتابعة احتياطي السيولة بالمجموعة عن طريق التدفقات النقدية المتوقعة وفيما يلي احتياطي السيولة المتوقع كما في 31 ديسمبر 2010:

2010 د.ك.	النقد والنقد المعادل أول المدة (إيضاح 12)
8,842,506	تسهيلات وقروض بنكية غير مستخدمة
14,725,000	متحصلات النشاط
17,500,000	مدفوعات النشاط
(11,200,000)	تسديدات توزيعات
(3,597,300)	
26,270,206	

3.2 إدارة مخاطر رأس المال

إن أهداف المجموعة عند إدارة رأس المال هو حماية قدرتها على الاستمرارية بهدف توفير عائد للمساهمين ومنافع للمستفيدين الآخرين. وللإبقاء على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تعدل المجموعة التوزيعات للمساهمين، أو تقوم بإصدار أسهم جديدة أو تباع أصول لتخفيض ديونها. كما تقوم المجموعة بمتابعة رأس المال على أساس نسب المديونية إلى حقوق الملكية. إن نسبة المديونية إلى حقوق الملكية كما في 31 ديسمبر هي على النحو التالي:

2008 د.ك.	2009 د.ك.	إجمالي القروض والتسهيلات البنكية (إيضاح 19)
12,270,115	19,177,092	ناقصا: النقد والنقد المعادل (إيضاح 12)
(7,322,769)	(8,842,506)	صافي الديون
4,947,346	10,334,586	إجمالي حقوق الملكية
45,200,296	43,691,681	إجمالي رأس المال
50,147,642	54,026,267	نسبة الديون إلى حقوق الملكية
10%	19%	

3.3 تقدير القيمة العادلة

اعتباراً من 1 يناير 2009، قامت المجموعة بتطبيق التعديل على معيار التقرير المالي الدولي رقم (7) وذلك على الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي. إن هذا يتطلب الإفصاح عن مقاييس القيمة العادلة بناءً على المستويات التالية:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة للأدوات المالية المسعرة في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة أو الأسعار المعلنة من مديري الصناديق المستثمر فيها أو طرق تقييم أخرى والتي تكون فيها كافة المدخلات الهامة تستند إلى معلومات سوق مقارنة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق مقارنة.

الجدول التالي يوضح تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب المستويات المذكورة أعلاه:

الإجمالي	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	الموجودات
728,935	-	-	728,935	استثمارات مالية بالقيمة العادلة- بيان الدخل
5,452,729	3,620,653	464,240	1,367,836	استثمارات متاحة للبيع
6,181,664	3,620,653	464,240	2,096,771	

شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك)

وشركتيها التابعتين - الكويت

4. الممتلكات والمعدات

2009					
المجموع د.ك.	مشروعات قيد التفويض د.ك.	أثاث وأجهزة كمبيوتر د.ك.	آلات ومعدات وسيارات د.ك.	مباني د.ك.	أراضي د.ك.
31,949,049	12,936,883	2,818,826	3,493,219	5,012,468	7,687,653
4,135,214	3,705,572	70,457	276,727	82,458	-
-	(3,526,196)	391,003	984,303	2,150,890	-
(6,501,897)	(6,418,820)	(16,439)	(63,138)	(3,500)	-
29,582,366	6,697,439	3,263,847	4,691,111	7,242,316	7,687,653
14,211,883	5,460,552	2,547,831	3,189,916	3,013,584	-
869,698	-	58,656	343,433	467,609	-
(79,963)	-	(16,438)	(60,026)	(3,499)	-
15,001,618	5,460,552	2,590,049	3,473,323	3,477,694	-
14,580,748	1,236,887	673,798	1,217,788	3,764,622	7,687,653

التكلفة أو التقييم

1 يناير 2009

إضافات السنة

المحول من مشاريع قيد التنفيذ

استيعادات

31 ديسمبر 2009

مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة

1 يناير 2009

استهلاك السنة

إستيعادات

31 ديسمبر 2009

صافي القيمة الدفترية

31 ديسمبر 2009

2008					
المجموع د.ك.	مشروعات قيد التفويض د.ك.	أثاث وأجهزة كمبيوتر د.ك.	آلات ومعدات وسيارات د.ك.	مباني د.ك.	أراضي د.ك.
28,176,458	12,025,662	2,468,695	2,772,304	3,222,144	7,687,653
3,849,684	3,519,610	79,409	52,407	198,258	-
-	(2,586,832)	310,108	684,658	1,592,066	-
(77,093)	(21,557)	(39,386)	(16,150)	-	-
31,949,049	12,936,883	2,818,826	3,493,219	5,012,468	7,687,653
5,565,151	-	1,889,872	1,926,829	1,748,450	-
408,540	-	120,957	148,188	139,395	-
8,294,175	5,460,552	576,836	1,131,048	1,125,739	-
(55,983)	-	(39,834)	(16,149)	-	-
14,211,883	5,460,552	2,547,831	3,189,916	3,013,584	-
17,737,166	7,476,331	270,995	303,303	1,998,884	7,687,653

التكلفة أو التقييم

1 يناير 2008

إضافات السنة

المحول من مشاريع قيد التنفيذ

استيعادات

31 ديسمبر 2008

مجمع الاستهلاك والانخفاض في القيمة

1 يناير 2008

استهلاك السنة

إنخفاض في القيمة

استيعادات

31 ديسمبر 2008

صافي القيمة الدفترية

31 ديسمبر 2008

بلغت تكلفة المباني على أرض مستأجرة 5,047,206 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 (2,817,358 دينار كويتي 2008) وصافي قيمة دفترية بمبلغ 3,195,440 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 (1,413,016 دينار كويتي 2008).
خلال السنة قامت المجموعة باستبعاد مشروعات قيد التنفيذ لاحدى الشركات الزميلة (شركة التمدين لمراكز التسوق - ش.م.ك.م) بقيمتها الدفترية البالغة 5,500,000 دينار كويتي كما في تاريخ الاستبعاد ولم ينتج عن ذلك ربح او خسارة .
تتمثل المشروعات قيد التنفيذ فى مشروعات بناء مجمعات تجارية ومشروعات تطوير وإنشاء دور عرض.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

تم تحميل الاستهلاك في بيان الدخل كما يلي :

2008 د.ك	2009 د.ك	
382,325	508,498	تكلفة المبيعات
7,437	352,590	مصارييف نشاط أخرى
18,778	8,610	مصروفات إدارية وعمومية
408,540	869,698	المجموع

- تبلغ التكلفة التاريخية للأراضي والتي يتم إثباتها بالقيمة العادلة 650,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 (650,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008).
- إن آخر تقييم للأراضي تم خلال عام 2006

5. موجودات غير ملموسة

2008 المجموع د.ك	2009 المجموع د.ك	2009 حق إستغلال أراضي د.ك	2009 تكلفة أفلام د.ك	
1,366,234	1,074,132	598,425	475,707	الرصيد كما في 1 يناير 2009
3,166,369	1,789,139	-	1,789,139	إضافات خلال السنة
(2,537,348)	(1,686,752)	(30,390)	(1,656,362)	إطفاء السنة
(921,123)	-	-	-	إنخفاض في القيمة
1,074,132	1,176,519	568,035	608,484	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2009

6. استثمارات في شركات زميلة

2008 د.ك	2009 د.ك	نسبة المساهمة	بلد التأسيس	أسم الشركة
21,510,359	23,767,744	30%	الكويت	شركة التمدين لمراكز التسوق (ش.م.ك مقللة)
2,049,674	-	25%	الكويت	شركة التمدين الترفيهية (ش.م.ك مقللة)
4,763,951	4,783,955	20%	الكويت	شركة التمدين القابضة (ش.م.ك قابضة)
28,323,984	28,551,699			

- خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009، قامت المجموعة ببيع حصتها في شركة التمدين الترفيهية لطرف ذو صلة مما نتج عنه ربح بلغ 79,274 دينار كويتي.
- بلغت حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركات الزميلة 994,981 دينار كويتي عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 تم تسجيلها بناء على آخر بيانات مالية متاحة لتلك الشركات عن السنة المنتهية في نفس التاريخ (6,111,031 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008).
- خلال 2009، قامت شركة التمدين لمراكز التسوق- شركة زميلة - ببيع جزء من استثمارات عقارية سبق اقتناؤها من الشركة الأم لأطراف خارجية. وعلى ذلك قامت المجموعة بإدراج الأرباح الغير محققة البالغة 1,607,259 دينار كويتي والسابق احتسابها لتلك الاستثمارات ببيان الدخل المجموع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك)

وشركتها التابعة - الكويت

- إن أسهم الشركات الزميلة غير مسعرة وفيما يلي بيان بإجمالي موجودات ومطلوبات وإيرادات الشركات الزميلة من واقع آخر بيانات مالية متاحة لتلك الشركات:

2009			
صافي الربح (الخسارة) د.ك	إجمالي الإيرادات د.ك	إجمالي المطلوبات د.ك	إجمالي الموجودات د.ك
(367,908)	4,560,000	98,549,484	217,323,206
3,794,220	4,493,473	5,138,215	29,147,955
3,426,312	9,053,473	103,687,699	246,471,161

إسم الشركة الزميلة
شركة التمدين لمراكز التسوق (ش.م.ك مقفلة)
شركة التمدين القابضة (ش.م.ك قابضة)

2008			
صافي الخسارة د.ك	إجمالي الإيرادات د.ك	إجمالي المطلوبات د.ك	إجمالي الموجودات د.ك
(727,158)	1,765,218	94,515,992	206,385,020
(213,298)	199,531	143,518	8,430,220
(6,180,246)	(5,218,775)	11,300,522	32,268,982
(7,120,702)	(3,254,026)	105,960,032	247,084,222

إسم الشركة الزميلة
شركة التمدين لمراكز التسوق (ش.م.ك مقفلة)
شركة التمدين الترفيهية (ش.م.ك مقفلة)
شركة التمدين القابضة (ش.م.ك قابضة)

7. استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الحركة على الاستثمارات المتاحة للبيع فيما يلي:

2008 د.ك	2009 د.ك
7,558,741	5,889,349
95,500	-
(321,205)	-
(1,443,687)	22,033
5,889,349	5,911,382

الرصيد في ١ يناير
إضافات
إستيعادات
التغير في القيمة العادلة
الرصيد في ٣١ ديسمبر

يتمثل رصيد الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر فيما يلي:

2008 د.ك	2009 د.ك
1,543,386	1,367,836
3,847,371	4,079,306
498,592	464,240
5,889,349	5,911,382

أسهم مدرجة
أسهم غير مدرجة
صناديق استثمارية

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

- تتضمن الاستثمارات غير المدرجة استثمارات بمبلغ 458,653 دينار كويتي تم إدراجها بالتكلفة نظراً لعدم إمكانية قياس قيمتها العادلة بدرجة موثوق بها كما في 31 ديسمبر 2009 (458,653 دينار كويتي: 2008).
 - تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في أسهم وصناديق أجنبية بمبلغ 3,926,526 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 (3,694,591 دينار كويتي : 2008).
- تتمثل قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع كما في 31 ديسمبر في العملات التالية:

2008	2009	
د.ك.	د.ك.	
2,194,758	1,984,856	الدينار الكويتي
3,655,938	3,887,873	الدولار الأمريكي
38,653	38,653	درهم أماراتي
5,889,349	5,911,382	

8. المخزون

2008	2009	
د.ك.	د.ك.	
33,415	22,551	مخزون مواد غذائية وأطعمة
189,805	178,989	مخزون قطع غيار
-	16,802	بضاعة بالطريق
223,220	218,342	

9. عقارات بغرض المتاجرة

خلال الربع الرابع من السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009، قامت المجموعة بإقتناء جزء من عقارات سبق بيعها لإحدى الشركات الزميلة ولم يتم الإعتراف بأرباح عن تلك العقارات عند بيعها لتلك الشركة الزميلة في حدود حصة المجموعة في هذه الشركة الزميلة وعلى ذلك تم تخفيض تكلفة تلك العقارات بالأرباح الغير محققة والبالغة 195,703 دينار كويتي.

إن تلك العقارات مسجلة في محفظة عقارية وتم تبويبها كعقارات بغرض المتاجرة حيث أن نية إدارة المجموعة تتجه إلى بيعها خلال عام 2010.

10. ذمم مدينة

2008	2009	
د.ك.	د.ك.	
402,185	370,396	ذمم تجارية
198,525	176,639	مصاريف مدفوعة مقدماً
969	55,956	دفعات مقدمه لمقاولين
474,705	359,985	تأمينات مستردة
52,527	46,784	ذمم موظفين
-	690,554	مستحق من أطراف ذات صلة
27,491	53,220	أرصدة مدينة أخرى
1,156,402	1,753,534	
(80,730)	(390,730)	الانخفاض في القيمة
1,075,672	1,362,804	

شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك)

وشركتيها التابعتين - الكويت

- إن كافة أرصدة الذمم المدينة بالدينار الكويتي. إن القيمة الدفترية للذمم المدينة تقارب قيمتها العادلة.
- لا يتضمن رصيد الذمم التجارية أرصدة استحققت ولم تحصل، بخلاف ما تم تكوين مخصص لها.
- تتمثل حركة مخصص الانخفاض في القيمة للذمم المدينة فيما يلي:

2008	2009	
د.ك	د.ك	
63,009	80,730	الرصيد كما في ١ يناير
17,721	310,000	تدعيم خلال السنة
80,730	390,730	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

إن البنود الأخرى ضمن الذمم المدينة ، لا تتضمن موجودات واجبة التخفيض. إن أقصى مبلغ يتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ البيانات المالية هو القيمة العادلة لكل بند من بنود الذمم المذكورة أعلاه. لا تحتفظ المجموعة بأية ضمانات للتحويل.

11. إستثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

يتمثل هذا البند في استثمارات في أسهم مسعرة تم تسعيرها وفقاً لأخر سعر أمر شراء في الأسواق المتداول فيها تلك الأسهم. فيما يلي تحليل الاستثمارات بالعملة:

2008	2009	
د.ك	د.ك	
61,864	286,062	الدينار الكويتي
-	442,873	الدولار الأمريكي
61,864	728,935	

12. النقد والنقد المعادل

2008	2009	
د.ك	د.ك	
52,297	70,263	نقدية بالصندوق
508,272	5,355,467	حسابات جارية لدى البنوك
6,703,908	2,000,000	ودائع لأجل (تستحق خلال فترة أقل من ثلاث أشهر)
58,292	1,416,776	نقد لدى محافظ استثمارية
7,322,769	8,842,506	

بلغ متوسط معدل العائد الفعلي على الودائع لأجل % 3 كما في 31 ديسمبر 2009 (% 4 كما في 31 ديسمبر 2008).

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

13. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة الأم المصدر والمدفوع بالكامل 10,106,250 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 موزعاً على 101,062,500 سهم قيمة السهم 100 فلس وجميع الأسهم نقدية (10,106,250 كما في 31 ديسمبر 2008)

14. أسهم الخزانة

2008 د.ك	2009 د.ك
1,137,500	1,137,500
1.13 %	1.13 %
1,114,750	864,500

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

15. احتياطي قانوني

بموجب قانون الشركات التجارية ونظام الشركة الام الأساسي، 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 التجارية.

16. احتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة الأم، تحول نسبة من صافي ربح السنة يقترحها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العمومية إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز للجمعية العمومية وقف هذا التحويل بناء على اقتراح مجلس الإدارة.

اقترح مجلس الإدارة تحويل مبلغ 320,759 دينار كويتي إلى حساب الاحتياطي العام عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 (501,436 دينار كويتي 2008).

17. احتياطي إعادة تقييم أراضي

يتضمن رصيد احتياطي إعادة تقييم أراضي مبلغ 1,106,241 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 (1,106,241 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008) يمثل الرصيد المتبقي من قيمة فائض إعادة تقييم أراضي قامت المجموعة ببيعها لشركة زميلة خلال عامي 2006 و2005.

شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك)

وشركتيها التابعتين - الكويت

18. ذمم دائنة

2008 د.ك	2009 د.ك	
630,003	677,244	ذمم تجارية
852,441	1,035,947	مصارييف وأجازات مستحقة
339,165	966,728	دفعات مقدمة من عملاء
90,000	90,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
45,040	18,621	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
120,523	78,798	ضريبة دعم العمالة الوطنية
51,995	29,316	زكاة
146,546	188,046	أرصدة دائنة أخرى
1,710,562	2,215,813	مخصص مطالبات
3,986,275	5,300,513	

19. قروض وتسهيلات بنكية

2008 د.ك	2009 د.ك	
12,113,490	19,164,017	قروض قصيرة الأجل
156,625	13,075	سحب على المكشوف
12,270,115	19,177,092	

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

• تتضمن القروض والتسهيلات البنكية كما في 31 ديسمبر 2009 مبلغ 645,750 دينار كويتي تتمثل في قروض وتسهيلات بنكية ممنوحة بالدولار الأمريكي (346,250 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2008) وباقي القروض والتسهيلات البنكية ممنوحة بالدينار الكويتي.

• يتمثل متوسط معدل الفائدة المرجح للقروض والتسهيلات البنكية فيما يلي :

2008	2009	
7.75%	5.25%	قروض قصيرة الأجل
7.50%	5.25%	سحب على المكشوف

• إن كافة القروض والتسهيلات البنكية الممنوحة للمجموعة تستحق خلال سنة.

20. خسائر استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

2008 د.ك	2009 د.ك	
(13,280)	(107,782)	خسائر غير محققة
(151,557)	19,083	أرباح/(خسائر) محققة
2,860	1,226	توزيعات أرباح
(161,977)	(87,473)	

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

21. مصاريف نشاط اخرى

تتضمن مصاريف النشاط الاخرى، مصاريف بوفيهات وكافيتيريات دور العرض ومصاريف التسويق وتعويضات إخلاء بعض المحلات في دور السينما القديمة الجارى تطويرها والمحمل على مخصص المطالبات.

22. أرباح / (خسائر) استثمارات متاحة للبيع

2008	2009	
د.ك	د.ك	
210,030	-	أرباح محققة
277,646	73,904	توزيعات أرباح
4,943	47,920	إيرادات فوائد
(522,325)	-	الانخفاض في القيمة
(29,706)	121,824	

23. ربحية السهم

2008	2009	
د.ك	د.ك	
4,706,798	2,990,852	صافي ربح السنة
99,929,262	99,925,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)
47.10	29.93	ربحية السهم (فلس)

24. توزيعات الأرباح

بتاريخ 7 مايو 2009 اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 كما أقرت توزيعات نقدية بواقع 40 فلس للسهم عن أرباح عام 2008. بتاريخ 23 فبراير 2010 اقترح مجلس إدارة الشركة الأم توزيعات نقدية بواقع 36 فلس للسهم . إن هذا الاقتراح يخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

25. 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 السنة معاملات مع أطراف ذات صلة. إن هذه المعاملات تمت في إطار النشاط الاعتيادي للمجموعة وبنفس شروط التعامل مع الغير.

فيما يلي بيان بحجم وطبيعة هذه المعاملات خلال السنة :

2008 د.ك	2009 د.ك	
6,235,022 65,069	1,607,259 5,500,000	أرباح بيع استثمارات عقارية مشروعات قيد التنفيذ
186,750 90,000 38,360	179,025 90,000 45,675	مزايا الإدارة العليا رواتب ومكافآت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة نهاية خدمة وأجازات

كما بلغت الأرصدة الناتجة عن تلك المعاملات كما في 31 ديسمبر الآتي :

2008 د.ك	2009 د.ك	
6,034	690,554	مستحق من اطراف ذات صلة

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

26. المعلومات القطاعية

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

إن قطاعات الأنشطة التي يتم عرضها على الإدارة تتمثل فيما يلي:-

- قطاع السينما: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بعرض الأفلام السينمائية.
- قطاع البوفيهات: يتمثل في الأنشطة المتعلقة بالبوفيهات الملحقة بدور العرض السينمائي.
- قطاع التسويق: ويتمثل في الأنشطة المتعلقة في الدعاية والإعلان.
- قطاع الاستثمار: ويتمثل في الاستثمار في أسهم وصناديق استثمارية بالإضافة إلى الاستثمار العقاري.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

ويوضح الجدول التالي معلومات عن إيرادات وأرباح وموجودات كل قطاع:

2009					
المجموع	قطاع الاستثمارات	قطاع التسويق	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
17,419,367	2,715,863	690,886	2,742,332	11,270,286	صافي الإيرادات
(10,472,146)	-	(347,557)	(1,166,043)	(8,958,546)	التكاليف
6,947,221	2,715,863	343,329	1,576,289	2,311,740	أرباح القطاعات
61,197,517	44,672,605	299,149	139,710	16,086,053	الموجودات
2008					
المجموع	قطاع الاستثمارات	قطاع التسويق	قطاع البوفيهات	قطاع السينما	
28,492,089	12,676,697	1,248,605	2,565,178	12,001,609	صافي الإيرادات
(10,726,843)	-	(389,709)	(1,173,075)	(9,164,059)	التكاليف
(9,729,433)	(5,982,876)	(30,662)	-	(3,715,895)	انخفاض في قيمة الموجودات
8,035,813	6,693,821	828,234	1,392,103	(878,345)	أرباح القطاعات
61,750,823	47,040,189	312,124	146,750	14,251,760	الموجودات

يتمثل صافي ربح السنة المنتهية في 31 ديسمبر فيما يلي:

2008	2009	
د.ك.	د.ك.	
8,035,813	6,947,221	أرباح القطاعات
241,995	206,705	إيرادات أخرى
(3,248,847)	(3,347,823)	مصروفات وتكاليف أخرى
(322,163)	(815,251)	مخصصات
4,706,798	2,990,852	صافي ربح السنة

تتمثل الموجودات كما في 31 ديسمبر فيما يلي:

2008	2009	
د.ك.	د.ك.	
61,750,823	61,197,517	موجودات القطاعات
30,337	594,295	ممتلكات ومعدات
53,496	102,739	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
560,570	7,425,730	النقد والنقد المعادل
62,395,226	69,320,281	

27. التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

طبقاً للسياسات المحاسبية التي تتضمنها المعايير الدولية للتقارير المالية والمطبقة من قبل المجموعة، تتطلب هذه المعايير من الإدارة أن تقوم بعمل التقديرات والافتراضات التالية التي قد تؤثر على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات.

التقديرات والأحكام

تصنيف الاستثمارات

تقرر الإدارة عند اقتناء الاستثمارات فيما لو يجب أن تصنف كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو متاحة للبيع أو قروض ومدينون. في سبيل وضع هذا الحكم تقوم المجموعة بالأخذ في الاعتبار الغرض الأساسي لاقتناء الأداة المالية وكيفية إدارة والتقارير عن أداء تلك الأداة. إن هذا الحكم يقرر ما إذا كان لاحقاً سوف يتم إعادة قياس الأداة المالية بالقيمة العادلة أو بالتكلفة وما إذا كان التغير في القيمة العادلة سوف يتم إثباته في بيان الدخل أو ضمن حقوق الملكية.

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تقوم الإدارة باستخدام تقديرات وأدلة موضوعية للحكم على ما إذا كان هناك انخفاض دائم أو مادي في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع. إن تحديد الانخفاض في القيمة يتطلب القيام بتقديرات هامة وعلى أساس معقولة تدخل فيها عوامل تقييم تشمل طبيعة الصناعة وظروف السوق.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الإدارة بتحديد فيما إذا كان هناك انخفاض في قيمة البضاعة، الممتلكات والمعدات. إن تحديد الانخفاض يتطلب القيام بتقديرات هامة وعلى أساس معقولة تدخل فيها عوامل تقييم تشمل طبيعة الصناعة وظروف السوق.

بلغت خسائر الانخفاض في القيمة للموجودات غير المالية التي تم تحميلها على بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر تمثل فيما يلي:-

2008 د.ك	2009 د.ك	
8,294,175	-	إنخفاض قيمة الممتلكات والمعدات
921,123	-	إنخفاض قيمة موجودات غير ملموسة
136,809	-	إنخفاض في قيمة المخزون
9,352,107	-	

إن الإنخفاض في قيمة تلك الموجودات يرجع بصفه أساسية إلى التقادم التكنولوجي وإنخفاض المنافع المستقبلية لتلك الموجودات وقد تم تحديد قيمة الأنخفاض لتلك الموجودات على أساس صافي القيمة البيعية لتلك الموجودات.

مصادر تقدير عدم التأكد

القيمة العادلة - استثمارات في أوراق مالية غير مسعرة

إن وسائل التقييم الفنية للاستثمارات في أوراق مالية غير مسعرة يتم فيها استخدام تقديرات مثل التدفقات النقدية المستقبلية، أسعار الخصم، منحنيات العائد، أسعار السوق الحالية المعدلة، الائتمان ونماذج المخاطر والتكاليف المرتبطة بها بالإضافة إلى وسائل تقييم فنية أخرى يستخدمها المشاركون في السوق بصورة عامة.

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009

مديون

تقوم المجموعة بصفة دورية بمراجعة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها لتقدير وجود انخفاض يجب إثباته ببيان الدخل. وتحتاج الإدارة بصفة خاصة إلى وضع تقديرات معنوية لتحديد قيم وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد قيمة المخصص المطلوب. هذه التقديرات يتم وضعها بناءً على افتراضات مبنية على عدة عوامل تتضمن تفاوتاً كبيراً في درجة الحكم الشخصي وعدم التأكد.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية والمنافع المستقبلية للموجودات غير الملموسة

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية والاهلاكات للممتلكات والمعدات والاستثمارات العقارية وكذلك المنافع المستقبلية للموجودات غير الملموسة. إن الإدارة تقوم بزيادة الاستهلاك والإطفاء عندما تقل الأعمار الإنتاجية والمنافع المستقبلية المقدرة عن الأعمار والمنافع المقدرة لها من قبل. أو تقوم بحذف أو تخفيض قيمة الموجودات المتقدمة أو الموجودات غير الإستراتيجية التي يتم الاستغناء عنها أو بيعها.

28. التدفقات النقدية من أنشطة العمليات

2008 د.ك	2009 د.ك	
4,706,798	2,990,852	صافي ربح السنة تعديلات لـ:
2,945,888	2,556,450	استهلاكات إطفاءات
1,507,521	(994,981)	حصة المجموعة في نتائج أعمال شركات زميلة
(7,618,553)	-	أرباح محققة نتيجة إنخفاض نسبة المساهمة في الشركة الزميلة
(487,676)	(121,824)	أرباح استثمارات متاحة للبيع
(6,235,022)	(1,607,259)	أرباح بيع استثمارات عقارية
161,977	87,473	خسائر استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(79,274)	أرباح بيع شركة زميلة
(1,698)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
8,294,175	-	إنخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات
136,809	-	إنخفاض في قيمة المخزون
522,325	-	إنخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
921,123	-	إنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة
645,882	505,251	مخصص مطالبات
17,721	310,000	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
133,702	120,442	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
809,679	1,200,777	فوائد تمويلية
6,460,651	4,967,907	ربح العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
(19,060)	4,878	مخزون
(256,343)	93,598	ذمم وأرصدة مدينة أخرى
(226,701)	(754,544)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(336,619)	744,588	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
(229,497)	(256,751)	أطراف ذات صلة
5,392,431	4,799,676	النقد الناتج من أنشطة العمليات
(74,236)	(35,657)	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,318,195	4,764,019	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات

شركة السينما الكويتية الوطنية (ش.م.ك)

وشركتها التابعة - الكويت

29. التزامات محتملة

بلغت خطابات الضمان الصادرة لصالح الغير 1,413,030 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 (2008 : 798,875 دينار كويتي).

30. ارتباطات مستقبلية

2008 د.ك	2009 د.ك
2,142,240	160,000
37,395	-
6,000,000	-
8,179,635	160,000
1,718,063	2,318,063
6,672,428	9,272,252
20,842,924	27,925,037
29,233,415	39,515,352

ارتباطات إنفاق رأسمالي

الإنفاق الرأسمالي المقدر المتعاقد عليه بتاريخ المركز المالي رأس مال غير مستدعي لاستثمارات متاحة للبيع رأس مال غير مستدعي لاستثمار في شركة زميلة

ارتباطات إيجار تشغيلي

الحد الأدنى من دفعات الإيجار التشغيلي المستقبلية : لا تزيد عن سنة واحدة أكثر من سنة واحدة ولا تزيد عن خمس سنوات أكثر من خمس سنوات

31. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية.

55th

Anniversary
السينما منذ عام ١٩٥٤