

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
الكويت

30 يونيو 2018 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

2 - 1

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

4

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

6 - 5

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع

7

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

20 - 8

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك. ع

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني (شركة مساهمة كويتية عامة) ("الشركة الام") والشركات التابعة لها (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للارباح او الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبّر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

أسس الاستنتاج المتحفظ

- كما هو مبين في الإيضاح (7) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، تتمثل أصول المجموعة غير الملموسة في تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. لم يتم موافاتنا بالقيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول ، وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كان أو لم يكن هناك تسويات مادية على رصيد تلك الأصول.
- كما هو مبين في الإيضاح (9) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، توجد أرصدة مدينة وإيرادات مستحقة متوقفة من سنوات سابقة بعد طرح المخصص ، مبلغ 688,494 د.ك كما في 30 يونيو 2018 (688,494 د.ك كما في 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017) ، كما يوجد دعاوى مرفوعة من المجموعة لتحصيل معظم تلك الذمم. لم يتم موافاتنا بمعلومات حول مدى قابلية تحصيل تلك الذمم ، وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك تعديلات هامة عليها.



تابع / تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك.ع

تابع / أسس الاستنتاج المتحفظ

- قامت المجموعة بتسجيل الاستثمار المصنف كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر البالغة قيمته 543,531 د.ك. كما في 30 يونيو 2018 (ايضاح 8) بناء على معاملة البيع الأخيرة التي تمت خلال العام 2013 وبناء عليه، قامت المجموعة بتسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ 160,807 د.ك. ضمن التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الواردة في حقوق الملكية خلال السنوات السابقة. وبالتالي، لم تتمكن الإدارة من تقدير القيمة العادلة لهذا الاستثمار نظرا لعدم توفر أي معلومات مالية. كما أننا لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول القيم المدرجة لهذا الاستثمار. وبالتالي، لم يكن بمقدورنا التحديد فيما إذا كان هناك من الضروري اجراء اية تعديلات على هذه المبالغ.

الاستنتاج المتحفظ

استنادا الى مراجعتنا ، وبإستثناء النتائج المحتملة للامور الموضحة في فقرة أسس الاستنتاج المتحفظ ، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تأكيد أمر

نلفت الانتباه الى ايضاح (2) في البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تشير الى ان المجموعة تكبدت صافي خسارة بمبلغ 43,029 د.ك. خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018، وكما في ذلك التاريخ فان رصيد الخسائر المتراكمة بلغ 2,504,834 د.ك. والمجموعة لديها خصوم بمبلغ 448,196 د.ك. معظمها يستحق خلال سنة. ان تلك الظروف تشير الى وجود عدم تأكيد جوهري والذي قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الام. حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي .

أنور يوسف القطامي

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا

(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)

جرائنت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

11 يوليو 2018

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018		
(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		
					الايادات
2,590	2,329	1,595	175		ايادات التشغيل
(2,473)	(2,861)	(1,521)	(96)		تكاليف التشغيل
117	(532)	74	79		مجمّل ربح / (خسارة) التشغيل
-	2,392	-	(33)		(مخصصات) / رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
3,341	2,183	1,794	1,310		ايادات أخرى
3,458	4,043	1,868	1,356		
					المصاريف والاعباء الاخرى
61,188	35,108	34,590	16,372		مصاريف عمومية وإدارية
57,003	11,529	17,751	4,999		تكاليف الموظفين
170	105	85	22		مصاريف استهلاك
946	330	333	106		تكاليف تمويل
119,307	47,072	52,759	21,499		
(115,849)	(43,029)	(50,891)	(20,143)		خسارة الفترة
-	-	-	-		ايادات شاملة اخرى للفترة
(115,849)	(43,029)	(50,891)	(20,143)		مجموع الخسائر الشاملة للفترة
					الخاصة بـ :
(114,643)	(41,822)	(50,300)	(19,552)		مالكي الشركة الأم
(1,206)	(1,207)	(591)	(591)		الحصص غير المسيطرة
(115,849)	(43,029)	(50,891)	(20,143)		
(3.09)	(1.13)	(1.36)	(0.53)	6	خسارة السهم الاساسية والمخففة (فلس)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الأصول	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	إيضاح
الأصول غير المتداولة				
أصول غير ملموسة	7			
ممتلكات والآلات ومعدات	180	285	456	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	8			
استثمارات متاحة للبيع	8			
	543,531	543,531	543,531	
	666,207	666,036	665,931	
الأصول المتداولة				
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	9			
نقد بالصندوق والبنوك والمخايط الاستثمارية	10			
	713,624	708,894	702,656	
	92,493	149,106	279,734	
	806,117	858,000	982,390	
مجموع الأصول	1,472,048	1,524,036	1,648,597	
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية				
رأس المال	11			
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة				
خسائر متراكمة				
حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم				
الخصص غير المسيطرة				
مجموع حقوق الملكية				
الخصوم غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة				
الخصوم المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية	12			
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	13			
	300,000	300,000	339,716	
	121,681	117,654	120,718	
	421,681	417,654	460,434	
مجموع الخصوم	448,196	457,155	505,709	
مجموع حقوق الملكية والخصوم	1,472,048	1,524,036	1,648,597	

عماد جاسم الصقر
رئيس مجلس الإدارة

د. اسامة جواد بوخمسين
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد علي الخبيزي
عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الكويتية للكييل التلفزيوني - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم					
التغيرات					
الجموع	الخصص غير المسيطرة	الجموع	خسائر متراكمة	المتراكمة في القيمة العادية	زيادة في رأس المال
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
1,066,881	(13,605)	1,080,486	(2,463,012)	(160,807)	-
الرصيد كما في 1 يناير 2018					
3,704,305					
خسارة الفترة					
(43,029)	(1,207)	(41,822)	(41,822)	-	-
إيرادات شاملة أخرى للفترة					
-	-	-	-	-	-
مجموع الجسائر الشاملة للفترة					
(43,029)	(1,207)	(41,822)	(41,822)	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2018					
1,023,852	(14,812)	1,038,664	(2,504,834)	(160,807)	-
3,704,305					

الشركة الكويتية للكييل التليفزيوني - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2018 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم						
التغيرات						
رأس المال	زيادة في رأس المال	القيمة العادلة	مزاكمة	الفرعي	الحصص غير المسيطرة	المجموع
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.
الرصيد كما في 1 يناير 2017	704,305	(160,807)	(2,273,542)	1,269,956	(11,219)	1,258,737
خسارة الفترة	-	-	(114,643)	(114,643)	(1,206)	(115,849)
إيرادات شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	-	-
مجموع الخسائر الشاملة للفترة	-	-	(114,643)	(114,643)	(1,206)	(115,849)
الخول من الزيادة في رأس المال الى رأس المال	704,305	(704,305)	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2017	3,704,305	(160,807)	(2,388,185)	1,155,313	(12,425)	1,142,888

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
(115,849)	(43,029)	
(550)	-	أنشطة التشغيل خسارة الفترة تعديلات :
170	105	ربح من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
-	(2,392)	مصاريف استهلاك
3,920	1,170	رد مخصصات انتفت الحاجة اليها
(112,309)	(44,146)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(408)	(4,730)	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(91,657)	6,150	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(16,112)	(13,887)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(220,486)	(56,613)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
552	-	الحصل من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
552	-	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
4,985	-	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
230	(220)	التغير في النقد لدى محافظ استثمارية مرهونة
5,215	(220)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
(214,719)	(56,833)	صافي النقص في النقد وشبه النقد
433,739	88,921	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
219,020	32,088	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس الشركة الأم ونشاطها

تأسست الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني (الشركة الأم) - شركة مساهمة كويتية عامة - بموجب المرسوم الأميري رقم (212) لسنة 1997 وفقاً لأحكام قانون الشركات .

بتاريخ 1 مايو 2005 وبموجب المرسوم الأميري رقم 87 لسنة 2005 تم تعديل أغراض الشركة الأم لتصبح إنشاء وإدارة محطات مرئية ومسموعة ، واستقبال وإعادة بث القنوات المرئية والمسموعة والمعلوماتية على المشتركين مقابل الحصول على اشتراك دوري وتوزيع البرامج والأفلام، واستيراد وتصدير الأجهزة والمعدات اللازمة لأغراض الشركة والمتاجرة بها ، واستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وصناديق استثمارية تدار من قبل جهات وشركات متخصصة.

عنوان الشركة الأم : ص.ب 20664 ، الصفاة 13067 ، دولة الكويت .

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس إدارته بتاريخ 11 يوليو 2018 .

تم اعتماد إصدار البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 11 مارس 2018 ، وتمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 6 يونيو 2018.

2. المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ 43,029 د.ك خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 ، وكما في ذلك التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 2,504,834 د.ك وكان هنالك مطلوبات لدى المجموعة بمبلغ 448,196 د.ك معظمها تستحق خلال سنة واحدة ، وبناءاً على الأسباب التالية ، قامت إدارة الشركة الأم بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 على أساس الإستمرارية.

- تم التفاهم بين إدارة الشركة الأم و واحد مقرضي الشركة الأم الذي تدين له المجموعة بمبلغ 300,000 د.ك (300,000 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017) لمنح المزيد من الوقت وعدم متابعة تحصيل هذه المستحقات القائمة في المستقبل القريب (إيضاح 12). وبناء عليه ، لم يتم استلام أي طلب للدفع من قبل المقرض.
- تقوم إدارة الشركة الأم أيضاً بتقييم استراتيجيات متنوعة لتحسين الأداء التشغيلي والمركز المالي وكفاءة الموارد المالية للمجموعة لتتمكن من الوفاء بالتزاماتها المستقبلية في تواريخ استحقاقها. بناء عليه ، قامت إدارة المجموعة باستبعاد بعض أصول المجموعة خلال سنة 2015 والتي نتج عنها ربح وتدفق نقدي . بالإضافة الى ذلك، قامت إدارة الشركة الأم برفع عدة دعاوى قضائية لمتابعة استرداد أصول المجموعة ومطالبات أخرى (انظر أيضاً 7 ، 9 ، 17) التي تتوقع الإدارة منها استلام بعض التدفقات النقدية، وقامت الشركة الأم بزيادة رأسمالها المدفوع خلال سنة 2016. وبناءاً على تجاوز إجمالي الأصول للمجموعة خصومها بمبلغ 1,023,852 د.ك، والوقائع المذكورة أعلاه، تعتقد إدارة الشركة الأم بأن المجموعة لديها موارد كافية للوفاء بالتزاماتها في المستقبل.

ان قدرة المجموعة على تحقيق الإستمرارية تعتمد على مدى توفر الدعم المالي المستمر من المؤسسات المالية والأطراف ذات الصلة والمساهمين ، وقدرة المجموعة على تحسين الربحية والتدفقات النقدية المستقبلية.

إذا لم يتم استخدام مبدأ الإستمرارية ، سيتم اجراء تعديلات تتعلق بقدرة المجموعة على استرداد قيمة الأصول المسجلة او قيمة الخصوم لتعكس حقيقة انه قد تكون هناك حاجة للمجموعة على تحقيق أصولها وسداد خصومها في غير سياق الأعمال الاعتيادية بقيم مختلفة عن تلك التي وردت في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. أساس الاعداد والعرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والتي هي العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم. لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي الإدارة، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفصاحات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات، هي نفسها المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، فيما عدا التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 والمشار إليها في ايضاح 4.

إن نتائج التشغيل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

4. التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي نفسها المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، فيما عدا التغيرات الموضحة في ايضاح 4.1 الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية: التصنيف والقياس" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" اعتباراً من 1 يناير 2018. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار، تفسير أو تعديل مصدر ولكن غير مفعّل بعد.

4.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعلة للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

المعيار أو التفسير	يفعل للفترة السنوية التي تبدأ في
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس	1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 الإيرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الأدوات المالية: افصاحات" المرتبطة بالإفصاحات حول التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9	1 يناير 2018
معيار المحاسبة الدولي رقم 40 العقار الاستثماري - تعديلات	1 يناير 2018 *
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016	1 يناير 2018 *
معيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 معاملات العملة الاجنبية والدفعات المقدمة	1 يناير 2018 *

* إن هذه المعايير و / أو التعديلات ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

4.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية ابتداءً من 1 يناير 2018 . قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) مؤخراً بإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (2014) ما يمثل اتمام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بإدخال تغييرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم أيضاً بإدخال نموذج "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمحيط قيمة الأصول المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أيضاً بتقديم تعليمات جديدة حول تطبيق محاسبة التحوط.

فيما يلي المجالات الرئيسية للأثر المتوقع في هذه المرحلة:

- ان تصنيف وقياس الأصول المالية سوف يحتاج الى مراجعة بناء على المعايير الجديدة التي تراعي التدفقات النقدية التعاقدية للأصول ونموذج الاعمال الذي يتم فيه ادارتها.
 - ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الأصول من نوع الديون المصنفة حالياً كاستثمارات متاحة للبيع ومحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، ما لم يتم تصنيفها كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر وفقاً للمعايير الجديدة.
 - لم يعد بالامكان قياس الاستثمارات في الاسهم بالتكلفة ناقصاً هبوط القيمة وجميع هذه الاستثمارات سيتم قياسها عوضاً عن ذلك بالقيمة العادلة. سيتم عرض التغيرات في القيمة العادلة في الارباح او الخسائر ما لم تقم الشركة بتصنيف نهائي لا رجعة فيه لعرضها في الإيرادات الشاملة الأخرى.
 - اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة لبعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالشركة.
- يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمدينين والاستثمارات المتاحة للبيع.
- بالإضافة الى ذلك، فإن الارباح والخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد او إعادة القياس. لا تقوم المجموعة بالإحتفاظ بمكثدا استثماراتها كما في 1 يناير 2018.

مع ذلك، فإن الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لأصول حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر سيتم تسجيلها الآن في الإيرادات الشاملة الأخرى (المتمثلة في "احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة" ضمن حقوق الملكية) ويتم تحويلها الى الأرباح المحتجزة عند الاستبعاد ولن يتم تحويلها الى الأرباح أو الخسائر. كما ان إيرادات توزيعات الأرباح على هذه الأصول سيتم مواصلة تسجيلها في الأرباح او الخسائر.

بناء على تحليل الأصول والخصوم المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة المجموعة بتحديد أثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية للمجموعة على النحو التالي:

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

4.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

التصنيف والقياس:

تحتفظ الإدارة بمعظم اصول الدين لغرض الاحتفاظ وتحصيل التدفقات النقدية المرتبطة بها وبناء عليه ، سيتم مواصلة تسجيلها بالتكلفة المطفأة.

سيتم قياس الإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث ان الإستثمارات في ادوات حقوق الملكية الحالية مؤهلة لتحديد ما ضمن فئة الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. كما ان الأرباح و الخسائر على هذه الإستثمارات لن يتم بعد الآن نقلها الى بيان الأرباح او الخسائر نتيجة القياس اللاحق او الاستبعاد. بالإضافة الى ذلك، لم تعد هذه الإستثمارات خاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة.

إن النقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الإستثمارية ، والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع ان تؤدي الى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات اصل الدين والفائدة. هذا وقد قامت الادارة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية لتلك الادوات واستنتجت بانها تفي بالمعيار الخاصة بقياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لذا، لا يوجد هناك حاجة لاعادة القياس لهذه الادوات.

إن الجدول التالي يوضح تصنيفات القياس الأصلية طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 39 (IAS 39) وتصنيفات القياس الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية للمجموعة في 1 يناير 2018 :

إعادة قياس - الخسارة	القيمة الدفترية الأصلية تحت معيار IAS 39	التصنيف الجديد تحت معيار IFRS 9	التصنيف الأصلي تحت معيار IAS 39
القيمة الائتمانية المتوقعة (ECL) / تعديلات أخرى	القيمة الدفترية الجديدة تحت معيار IFRS 9	د.ك	د.ك
149,106	-	149,106	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الإستثمارية
707,644	-	707,644	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (غير متضمنة مصاريف مدفوعة مقدما)
543,531	-	543,531	استثمارات متاحة للبيع
		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	

إن الجدول التالي يوضح تصنيفات القياس الجديدة تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) حسب نوع الأصل المالي كما في 1 يناير 2018:

تصنيفات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI)	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (FVTPL)	أصول مالية بالتكلفة المطفأة
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
149,106	-	-	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الإستثمارية
707,644	-	-	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (غير متضمنة مصاريف مدفوعة مقدما)
-	543,531	-	استثمارات في حقوق ملكية
856,750	543,531	-	الرصيد في 1 يناير 2018

لا يوجد هناك أثر على الخصوم المالية للمجموعة وسيتم مواصلة قياسها بالتكلفة المطفأة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

4.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) - الأدوات المالية

انخفاض القيمة:

تقوم المجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تستند خسائر الائتمان المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقا للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب الى معدل الفائدة الفعلي الاصلي للاصل. وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم المجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهرا: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة خلال الاثني عشر شهرا بعد تاريخ التقارير المالية؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تتمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن احداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية

كما هو موضح في إيضاح 9 ، لم تسجل المجموعة أية مخصصات في الفترة الحالية أو السنة السابقة.

ملخص الأثر على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

كما هو مسموح به من قبل الاحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت المجموعة عدم تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة بخصوص متطلبات التصنيف والقياس وهبوط القيمة. وبناء عليه، فإن المعلومات المقدمة لفترات المقارنة لا تعكس عموما متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39. على الرغم من ذلك ، لم يكن هناك تعديلات على القيمة المدرجة للأصول في 1 يناير 2018 عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (انظر ايضاح 8 وإيضاح 9).

ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 نتج عنه الأثر التالي:

الرصيد في		الرصيد في 1 يناير 2018 كما تم تعديله د.ك	التعديل د.ك	الرصيد في 31 ديسمبر 2017 كما تم الاعلان عنه د.ك
الاصول				
استثمارات متاحة للبيع				
-	(543,531)	543,531		
543,531	543,531	-	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

4. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

4.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود مع العملاء

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 11 "عقود الانشاءات" وتفسيرات محاسبية مختلفة تتعلق بالإيرادات، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمس خطوات يتم استخدامها على كافة العقود مع العملاء.

الخطوات الخمس لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع العميل.
- تعريف التزامات الاداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الاداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الاداء.

كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:

- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
- التوقيت - فيما اذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال الفترة أو خلال نقطة محددة من الزمن.
- التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على أدوات سعرية متغيرة أو طارئة (مثال: تنفيذ مشترك) كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
- قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لاجراض تمويلية.
- أمور أخرى محددة تتضمن:
 - * المقابل غير النقدي ومقايضة الاصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات العملاء الاخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * الكفالات.
 - * الاصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * تعويض الضرر.
 - * الاعتاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. الشركات التابعة

إن قائمة الشركات التابعة المجمعة للمجموعة هي كما يلي :

اسم الشركة	نسبة الملكية في الشركات التابعة				النشاط
	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2017	بلد التأسيس	
	(غير مدقق) %	(مدقق) %	(غير مدقق) %		
شركة لوكس سات الكويت - ذ.م.م	80	80	80	الكويت	أجهزة كهربائية وإلكترونية ودعاية وإعلان
شركة بوابة الصحراء للإنتاج الاعلامي - ش.م.ك (مقفلة)	99.2	99.2	99.2	الكويت	إنتاج اعلامي
شركة لاود للدعاية والإعلان - ذ.م.م	50	50	50	الكويت	دعاية وإعلان

بلغت الخسائر المتراكمة لشركة لوكس سات الكويت (شركة تابعة) 2,324,077 د.ك في 30 يونيو 2018 (2,324,077 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 2,324,027 د.ك في 30 يونيو 2017) بما يجاوز رأس مالها البالغ 1,500,000 د.ك. قامت الشركة الام برفع دعوى قضائية لإثبات انقضاء عقد الشركة التابعة. بتاريخ 7 فبراير 2010، صدر حكم درجة أولى بإثبات انقضاء عقد تأسيس الشركة التابعة، ولا يزال الأمر منظور أمام القضاء ولم يتم تعيين مصفي حتى تاريخه. كما أن ترخيص الشركة التابعة قد انتهى بتاريخ 22 مايو 2007 ولم يتم تجديد رخصته. إن هذا الوضع ليس له أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة كما في 30 يونيو 2018.

6. خسارة السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمالكي الشركة الام على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وكما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		خسارة الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(114,643)	(41,822)	(50,300)	(19,552)	
37,043,048	37,043,048	37,043,048	37,043,048	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(3.09)	(1.13)	(1.36)	(0.53)	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. أصول غير ملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة والبالغ رصيدها 122,220 د.ك (122,220 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017) في قيمة تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. ويتمثل ذلك الإنتاج الإعلامي في مسلسل تاريخي مصري بلغت نسبة مشاركة المجموعة فيه 25% من التكلفة.

8. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما هو موضح في إيضاح 4.1، عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، إن الإستثمار الذي كان مصنفا كإستثمار متاح للبيع قد أعيد تصنيفه كإستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. إن القيمة المدرجة للإستثمار بمبلغ 543,531 د.ك (543,531 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017) تم تقديرها بناء على آخر معاملة بيع التي تمت خلال سنة 2013 (مستوى 3). لم تتمكن الإدارة من الحصول على أية معلومات مالية حديثة بالنسبة للإستثمار من أجل تقدير القيمة العادلة لهذا الإستثمار.

9. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
876,635	876,635	876,635	ذمم تجارية مدينة وفوائد مستحقة
13,110	13,031	22,010	إيرادات مستحقة
8,044	8,044	8,044	تأمينات مستردة
3,204	5,201	5,702	ذمم موظفين مدينة
430	1,250	-	مصاريف مدفوعة مقدما
-	3,500	-	مدينون مقابل خطابات ضمان
901,423	907,661	912,391	
(198,767)	(198,767)	(198,767)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
702,656	708,894	713,624	

يتضمن رصيد الذمم التجارية المدينة والفوائد المستحقة مبلغ 864,395 د.ك (864,395 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017) التي تمثل قيمة أرصدة مرحلة من سنوات سابقة، منها 682,322 د.ك (682,322 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017) تمثل قيمة المسدد لإحدى الشركات الاعلامية مقابل إنتاج أفلام وقيمة الفوائد المستحقة على الرصيد المستحق.

قامت المجموعة برفع دعاوى قضائية ضد العملاء لتحصيل الأرصدة اعلاه ولا زالت القضايا متداولة امام المحاكم. خلال سنة 2015، تم صدور حكم نهائي واجب النفاذ في إحدى القضايا المرفوعة ضد أحد العملاء والذي يتطلب من العميل دفع مبلغ 116,346 د.ك، وجاري حاليا تحصيل المبلغ، على الرغم من ان الذمة المدينة لهذا العميل كما في 30 يونيو 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017 بلغت 182,073 د.ك وقد قررت المجموعة رفع قضية لتحصيل الرصيد المستحق بمبلغ 65,727 د.ك. خلال السنة السابقة، صدر حكم (المحكمة الابتدائية) في قضية أخرى مرفوعة من قبل المجموعة ضد احد العملاء الذي يتطلب من العميل دفع مبلغ 550,281 د.ك، وقد قام العميل بالاستئناف ضد هذا الحكم خلال الفترة الحالية. على الرغم من ذلك، فإن الذمة المدينة لهذا العميل كما في 30 يونيو 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017 بلغت 682,322 د.ك وقامت المجموعة برفع قضية لتحصيل الرصيد المستحق بمبلغ 132,041 د.ك.

وفي ضوء عدم توافر معلومات مؤكدة ودقيقة لدى المجموعة عن إمكانية تحصيل تلك الأرصدة، قامت إدارة المجموعة خلال عام 2011 بتكوين مخصص لمواجهة الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة بمبلغ 188,748 د.ك.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

10. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
219,020	88,921	32,088	نقد بالصندوق ولدى البنوك
60,714	60,185	60,405	نقد لدى محافظ استثمارية
279,734	149,106	92,493	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
(60,714)	(60,185)	(60,405)	يخصم : نقد لدى محافظ استثمارية مرهونة مقابل قروض وتسهيلات بنكية (إيضاح 12)
219,020	88,921	32,088	

11. رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل			المصرح به		
30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
3,704,305	3,704,305	3,704,305	3,704,305	3,704,305	3,704,305

أسهم بقيمة 0.100 د.ك
للسهم الواحد

12. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
300,000	300,000	300,000	قروض قصيرة الأجل
39,716	-	-	سحوبات بنكية على المكشوف
339,716	300,000	300,000	

إن القروض وتسهيلات السحب على المكشوف ممنوحة للمجموعة من مؤسسات مالية محلية وبنوك بسعر فائدة يتراوح بين 2.5% و 4% (سعر فائدة يتراوح بين 2.5% و 4% في 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وهي ممنوحة للمجموعة مقابل سندات إذنيه ورهن مكونات محافظ استثمارية (إيضاح 10). ومع ذلك ، لا يوجد فائدة مستحقة على القروض المستحقة من المؤسسة المالية (والتي هي مساهم رئيسي) ، لأن الإدارة تناقش السداد / إعادة الجدولة لهذا الرصيد ، والإدارة هي على تفاهم مع المقرض بأن القرض لن يتم المطالبة به.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

13. ذمم دائنه وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
17,764	6,672	16,121	ذمم تجارية دائنة
37,826	37,337	36,777	توزيعات أرباح دائنة
38,023	47,156	44,273	مصرفوات مستحقة
11,355	9,239	7,260	أجازات مستحقة
15,750	17,250	17,250	أخرى
120,718	117,654	121,681	

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل هذه المعاملات في تلك التي تمت مع أطراف ذات صلة متمثلة في أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين في الشركة الأم وأطراف ذات علاقة بهم وقد تم الدخول فيها من قبل المجموعة ضمن مجرى الأعمال الاعتيادية وبموافقة الإدارة وتظهر كما يلي :

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	
300,000	300,000	300,000	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
3,204	5,201	5,702	قروض قصيرة الأجل (إيضاح 12)
			مستحق من أطراف ذات صلة - موظفي الإدارة العليا

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك
14,163	-

مزاي موظفي الإدارة العليا للمجموعة
رواتب ومنافع قصيرة الأجل

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. معلومات القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في قطاعين رئيسيين هما قطاع التشغيل (قطاع الانتاج الاعلامي) وقطاع الإستثمار (الاستثمار في الاوراق المالية)، ويتم التقرير عن نتائج القطاعات الى الإدارة العليا بالمجموعة . لا يتم قياس نتائج أعمال المجموعة والاصول والخصوم طبقا للأماكن الجغرافية ، حيث ان جميع أصول وخصوم المجموعة تقع في دولة الكويت .
فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

(غير مدقق)

قطاع التشغيل	قطاع الاستثمار	بنود غير موزعه	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
2,329	-	4,575	6,904
(2,861)	-	(47,072)	(49,933)
(532)	-	(42,497)	(43,029)
836,024	603,936	32,088	1,472,048
421,681	-	26,515	448,196
اجمالي الايرادات			
تكاليف التشغيل والمصاريف والأعباء الأخرى			
خسارة الفترة			
مجموع الأصول			
مجموع الخصوم			

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

(غير مدقق)

قطاع التشغيل	قطاع الاستثمار	بنود غير موزعه	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
2,590	-	3,341	5,931
(2,473)	-	(119,307)	(121,780)
117	-	(115,966)	(115,849)
825,332	604,245	219,020	1,648,597
460,434	-	45,275	505,709
اجمالي الايرادات			
تكاليف التشغيل والمصاريف والأعباء الأخرى			
ربح / (خسارة) الفترة			
مجموع الأصول			
مجموع الخصوم			

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

16.1 يتم تصنيف القيمة الدفترية للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع على النحو التالي:

30 يونيو 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2018 (غير مدقق) د.ك	الأصول المالية
-	-	543,531	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 8)
543,531	543,531	-	استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8)
702,226	707,644	713,624	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى (غير متضمنة مصاريف مدفوعة مقدما)
279,734	149,106	92,493	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
1,525,491	1,400,281	1,349,648	
			الخصوم المالية (بالتكلفة المطفأة)
339,716	300,000	300,000	قروض وتسهيلات بنكية
120,718	117,654	121,681	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
460,434	417,654	421,681	

16.2 قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. حسب رأي إدارة المجموعة، باستثناء الاستثمارات والذمم المدينة (انظر إيضاح 8 وإيضاح 9)، فإن القيمة المدرجة لكل الأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 يونيو 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 يونيو 2017 تقارب قيمتها العادلة.

16.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

إن الأصول المالية مقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية إلى ثلاثة مستويات استنادا إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو خصوم مماثلة؛
 - مستوى 2 : معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول أو الخصوم سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار) ؛ و
 - مستوى 3 : معطيات للأصول أو الخصوم التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول أو الخصوم المالية يتم تحديده بناء على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

إن تفاصيل الاستثمارات مفصّل عنها في إيضاح رقم 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. موجودات محتملة

- قامت شركة لوكس سات الكويت - ذ.م.م (شركة تابعة) خلال 2006 باللجوء للتحكيم (مركز الكويت للتحكيم التجاري) ضد شركة لوكس سات الشرق الأوسط لطلب تعويض قدره 6,109,040 د.ك قيمة حقوق البث التي سبق شرائها من شركة لوكس سات الشرق الأوسط بالإضافة الى الخسائر الناتجة عن عدم فعالية البث الفضائي الخاص بشركة لوكس سات الشرق الأوسط. وبتاريخ 8 يونيو 2009 ، قررت لجنة التحكيم في مركز الكويت للتحكيم التجاري إحالة أوراق القضية الى الخبير المحاسبي لتحديد قيمة التعويض. وبتاريخ 11 مارس 2010 صدر حكم بتعويض قدره 1,703,860 د.ك لصالح الشركة التابعة. لكن شركة لوكس سات الشرق الأوسط قامت بالاستئناف بالمحكمة ضد هذا التعويض وما زالت الاجراءات القانونية جارية.
 - قامت الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك. ع خلال عام 2005 باللجوء للتحكيم (مركز الكويت للتحكيم التجاري) ضد أحد المساهمين الرئيسيين في شركة لوكس سات الشرق الأوسط ولوكس سات فرنسا للمطالبة بتعويض قدره 1,942,562 د.ك، وبتاريخ 30 يونيو 2009 حكمت لجنة التحكيم بمركز الكويت التجاري بالتعويضات التالية للشركة الأم:
 - مبلغ 1,200,000 د.ك
 - مبلغ 2,000,000 دولار أمريكي
- لكن المساهم الرئيسي المذكور اعلاه قام بالاستئناف ضد التعويض وقررت المحكمة تعليق هذه الدعوة الى حين التوصل الى قرار حول الدعوة المذكورة اعلاه.
- ان هذه التعويضات سوف يتم إثباتها في البيانات المالية المجمعة عندما تتأكد المجموعة من إمكانية تحصيلها.

18. الإلتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان صادرة لصالح الغير بمبلغ 106,000 د.ك في 30 يونيو 2018 (108,297 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 109,999 د.ك في 30 يونيو 2017).

19. التوزيعات

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 6 يونيو 2018 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 وعلى اقتراح مجلس الإدارة عدم توزيع اية ارباح نقدية أو أسهم منحة على المساهمين، وعدم دفع اية مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.