

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

30 سبتمبر 2018 (غير مدققة)

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 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
- 5 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
- 6 بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
- 19 - 7 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



Grant Thornton

القطامي والعيبان وشركاه

An instinct for growth™

عمراء السوق الكبير
برج ١ - الدور التاسع
من.ب 2986 المسنة 13030
دولة الكويت
+965-2244-3900 / 9
+965-2243-8451 فاكس
www.grantthornton.com.kw

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

الي 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 مساهمه كويتيه عامه) ("الشركة الام") والشركات التابعة لها (المشار إليها معاً بـ "الجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018 والبيانات المرحلية المكثفة الجموعة المتعلقة به للارياح او الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة وفقاً لمعايير الحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبني رأينا على تقييماتنا من المراجعة.

أسس الاستنتاج المتحفظ

- كما هو مبين في الإيضاح (7) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة ، تمثل أصول الجموعة غير الملموسة في تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. لم يتم موافقتنا 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 الجموعة، توجد أرصدة مدينة ويرادات مستحقة متوقفة من سنوات سابقة بعد طرح المخصص، مبلغ 688,547 د.ك. كما في 30 سبتمبر 2018 (688,678 د.ك. كما في 31 ديسمبر 2017 و 688,718 د.ك. كما في 30 سبتمبر 2017) ، كما يوجد دعوى مرفوعة من الجموعة لتحصيل معظم تلك الذمم. لم يتم موافقتنا 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 الجماعة للشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك.ع

تابع / أساس الاستنتاج المتحفظ

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

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا ، وباستثناء النتائج المحتملة للأمور الموضحة في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ ، لم يرد إلى علمتنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تأكيد أمر

لتفت الانتباه إلى إضاح (2) في البيانات المالية المرحلية المكثفة الجماعة والتي تشير إلى أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بمبلغ 71,357 د.ك خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018، وكما في ذلك التاريخ فإن رصيد الخسائر المتراكمة بلغ 2,532,572 د.ك والمجموعة لديها خصوم بمبلغ 459,719 د.ك معظمها يستحق خلال سنة. إن تلك الظروف تشير إلى 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

استناداً إلى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللاتحة التنفيذية له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهم على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركّزها المالي.

د.ب

أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنون - القطامي والعيان وشركاه

الكويت

13 نوفمبر 2018

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في				الإيرادات
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	إيرادات التشغيل
2,715	2,329	125	-	إيرادات التشغيل
(2,473)	(2,861)	-	-	تكاليف التشغيل
242	(532)	125	-	مجمل ربح / (خسارة) التشغيل
-	2,185	-	(207)	(مخصصات) / رد مخصصات انتفت الحاجة إليها
7,006	4,092	3,665	1,909	إيرادات أخرى
7,248	5,745	3,790	1,702	
المصاريف والأعباء الأخرى				
87,235	62,327	26,047	27,219	مصاريف عمومية وإدارية
78,900	14,154	21,897	2,625	تكاليف الموظفين
194	105	24	-	مصاريف استهلاك
1,582	516	636	186	تكاليف تمويل
167,911	77,102	48,604	30,030	
(160,663)	(71,357)	(44,814)	(28,328)	خسارة الفترة
-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
(160,663)	(71,357)	(44,814)	(28,328)	مجموع الخسائر الشاملة للفترة
الخاصة بـ :				
(158,867)	(69,560)	(44,224)	(27,738)	مالك الشركة الأم
(1,796)	(1,797)	(590)	(590)	المخصص غير المسيطرة
(160,663)	(71,357)	(44,814)	(28,328)	
(4.29)	(1.88)	(1.19)	(0.75)	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)
			6	

ان الإيضاحات المبنية على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

	30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	ايضاح	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		الأصول
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
122,220	122,220	122,220	7		الاصول غير المتداولة
432	285	180			أصول غير ملموسة
-	-	543,531	8		ممتلكات وآلات ومعدات
543,531	543,531	-	8		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
666,183	666,036	665,931			استثمارات متاحة للبيع
					مجموع الأصول
703,866	708,894	715,767	9		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
241,595	149,106	73,545	10		نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
945,461	858,000	789,312			
1,611,644	1,524,036	1,455,243			حقوق الملكية والخصوم
					حقوق الملكية
3,704,305	3,704,305	3,704,305	11		رأس المال
(160,807)	(160,807)	(160,807)			التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(2,432,409)	(2,463,012)	(2,532,572)			خسائر متراكمة
1,111,089	1,080,486	1,010,926			حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
(13,015)	(13,605)	(15,402)			الخصوم غير المسيطرة
1,098,074	1,066,881	995,524			مجموع حقوق الملكية
44,193	39,501	27,667			الخصوم غير المتداولة
					الخصوم المكتسبة
345,717	300,000	300,428	12		قرصون وتسهيلات بنكية
123,660	117,654	131,624	13		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
469,377	417,654	432,052			
513,570	457,155	459,719			مجموع الخصوم
1,611,644	1,524,036	1,455,243			مجموع حقوق الملكية والخصوم

عماد جاسم الصقر
رئيس مجلس الإدارة

د. اسامه جواد بوخمسين
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد علي الحبيبي
عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المبنية على الصفحتين 7 - 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المohlية المكتف الجم (غير مدقق)

حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم			
المتغيرات		زيادة في رأس المال	
النفقات	المصاريف المتراكمة في المادلة	رأس المال	رأس المال
خسائر	قيمة المادلة	د.ك.	د.ك.
متراكمة	د.ك.	د.ك.	د.ك.
المسطورة	د.ك.	د.ك.	د.ك.
المصروف غير	د.ك.	د.ك.	د.ك.
المجموع	د.ك.	د.ك.	د.ك.
إجمالي المجموع	د.ك.	د.ك.	د.ك.
1,066,881	(13,605)	1,080,486	(2,463,012)
1,066,881	(13,605)	1,080,486	(2,463,012)
(71,357)	(1,797)	(69,560)	(69,560)
(71,357)	(1,797)	(69,560)	(69,560)
995,524	(15,402)	1,010,926	(2,532,572)
1,258,737	(11,219)	1,269,956	(2,273,542)
(160,663)	(1,796)	(158,867)	(158,867)
(160,663)	(1,796)	(158,867)	(158,867)
1,098,074	(13,015)	1,111,089	(2,432,409)
1,098,074	(13,015)	1,111,089	(2,432,409)
الرصيد كما في 1 يناير 2018		2018	
النفقات		الصيغة المقيدة للفترة	
إيرادات شاملة أخرى للفترة		مجموع الدخلات الشاملة للفترة	
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018		الرصيد كما في 1 يناير 2017	
النفقات		الصيغة المقيدة للفترة	
إيرادات شاملة أخرى للفترة		مجموع الدخلات الشاملة للفترة	
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017		الصيغة المقيدة للفترة	
النفقات		الصيغة المقيدة للفترة	
إيرادات شاملة أخرى للفترة		مجموع الدخلات الشاملة للفترة	
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017		الصيغة المقيدة للفترة	
أحوال من الزيادة في رأس المال إلى رأس المال		مجموع الدخلات الشاملة للفترة	
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017		الصيغة المقيدة للفترة	

ان الإضافات المبنية على الصفحات 7 - 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المحلية المكثفة الجمدة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعه اشهر	التسعه اشهر		
المنتهاة في	المنتهاة في		
30 سبتمبر	30 سبتمبر		
2017	2018	ايضاح	
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
د.ك	د.ك		
(160,663)	(71,357)		
أنشطة التشغيل			
		خسارة الفترة	
		تعديلات :	
(550)	-	ربح من استبعاد ممتلكات والات ومعدات	
194	105	مصاريف استهلاك	
-	(2,185)	رد مخصصات انتفت الحاجة اليها	
6,167	1,796	مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
(154,852)	(71,641)		
التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :			
(1,618)	(6,873)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	
(88,278)	16,412	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	
(19,878)	(13,887)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة	
(264,626)	(75,989)	صافي النقد المستخدم في انشطة التشغيل	
أنشطة الاستثمار			
552	-	الحصول من استبعاد ممتلكات والات ومعدات	
552	-	صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار	
أنشطة التمويل			
10,986	428	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية	
230	(326)	التغير في النقد لدى محافظ استثمارية مرهونة	
11,216	102	صافي النقد الناتج من انشطة التمويل	
(252,858)	(75,887)	صافي النقص في النقد وشبه النقد	
433,739	88,921	النقد وشبه النقد في بداية الفترة	
180,881	13,034	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة	

ان الإيضاحات المبينة على الصفحتين 7 - 19 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

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 وموجب المرسوم الأميركي 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 الالزامية 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 ، الصفا 13067 ، دولة الكويت .

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 نوفمبر 2018 .

تم اعتماد إصدار البيانات المالية السنوية الجموعة 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 الخاسي الأساسي

تكبدت المجموعة خسارة مبلغ 71,357 د.ك خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 ، وكما في ذلك التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 2,532,572 د.ك وكان هناك مطلوبات لدى المجموعة مبلغ 459,719 د.ك معظمها تستحق خلال سنة واحدة ، وبناءً على الأسباب التالية ، قامت إدارة الشركة الأم بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة لفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على أساس الإستمارارية .

- تم التفاهم بين إدارة الشركة الأم واحد مقرضي الشركة الأم الذي تدين له المجموعة مبلغ 300,000 د.ك (300,000 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017) لمنع المزيد من الوقت وعدم متابعة تحصيل هذه المستحقات القائمة في المستقبل القريب (ايضاح 12). وبناء عليه ، لم يتم استلام أي طلب للدفع من قبل المقرض .

- تقوم إدارة الشركة الأم أيضاً بتقسيم استراتيجيات مجموعة لتحسين الأداء التشغيلي والمركز المالي وكفاءة الموارد المالية للمجموعة لتمكن من الوفاء بالتزاماتها المستقبلية في تاريخ استحقاقها. بناءً عليه ، قامت إدارة المجموعة باستبعاد بعض أصول المجموعة خلال سنة 2015 والتي نتج عنها ربح وتدفق نقدي . بالإضافة إلى ذلك، قامت إدارة الشركة الأم برفع عدة دعاوى قضائية لمتابعة استرداد أصول المجموعة ومتطلبات أخرى (انظر ايضاح 7 ، 9 ، 17) التي تتوقع الإدارة منها استلام بعض التدفقات النقدية، وقامت الشركة الأم بزيادة رأس المال المدفوع خلال سنة 2016. وبناءً على تجاوز إجمالي الأصول للمجموعة خصومها بمبلغ 995,524 د.ك، والواقع المذكور أعلاه، تعتقد إدارة الشركة الأم بأن المجموعة لديها موارد كافية للوفاء بالتزاماتها في المستقبل .

إن قدرة المجموعة على تحقيق الإستمارارية تعتمد على مدى توفر الدعم المالي المستمر من المؤسسات المالية والأطراف ذات الصلة والمساهمين ، وقدرة المجموعة على تحسين الرجبية والتقدرات النقدية المستقبلية.

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

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة

3. أساس الاعداد والعرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي".

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

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة، فإن الأحكام الجوهرية المستخدمة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة على البيانات المالية السنوية الجماعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، فيما عدا التعديلات الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 وللمشار إليها في اوضح 4.

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

4. التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة هي نفسها المستخدمة في إعداد البيانات المالية الجماعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 ، فيما عدا التغيرات الموضحة في اوضح 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 مفعلاً بعد.

4.1 المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجماعة

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

يُنْفَعَلُ لِلْفَتَرَاتِ السَّنَوِيَّةِ الَّتِي تَبْدَأُ فِي	الْمَعْيَارُ أَو التَّفْسِيرُ
1 يناير 2018	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 : اوضاعات" المرتبطة بالإفصاحات حول
1 يناير 2018	التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
1 يناير 2018 *	معيار المحاسبة الدولي رقم 40 العقار الاستثماري - تعديلات
1 يناير 2018 *	تحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014-2016
1 يناير 2018 *	معيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 معاملات العملة الأجنبية والدفعة المقدمة

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

4. تابع / التغيرات في السياسات الحاسبية

4.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 IFRS 9 – الأدوات المالية

قامت الجموعة 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 انعام خطته لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يقوم المعيار الجديد بادخال تغيرات واسعة النطاق على تعليمات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 فيما يتعلق بتصنيف وقياس الأصول المالية كما يقوم ايضاً بادخال "نحوذج" "خسارة ائتمانية متوقعة" جديد خاص بمحفوظ 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 للإصول ونحوذج الأعمال الذي يتم فيه ادارتها.
- ان اي هبوط في القيمة مبني على خسارة ائتمانية متوقعة سوف يحتاج الى تسجيل على الذمم التجارية المدينة والاستثمارات في الاصل من نوع الديون. المصنفة حالياً كاستثمارات متاحة للبيع ومحفوظ بما 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 فحائي لا رجعة فيه لعرضها في الاموال الشاملة الأخرى.
- اذا استمرت الشركة باختيار خيار القيمة العادلة بعض الخصوم المالية، عندها سيتم عرض تغيرات القيمة العادلة في الاموال الشاملة الأخرى الى الحد الذي ترتبط فيه تلك التغيرات بمخاطر الائتمان الخاصة بالشركة.
- يحتوي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على ثلاثة فئات تصنيف رئيسية للإصول المالية: مقاسة بالتكلفة المطفأة، القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) والقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر (FVTPL). يقوم المعيار بمحذف فئات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الحالية الخاصة بالاستثمارات المحفظة بما حتى تاريخ الاستحقاق، القروض والمديين والاستثمارات المتاحة للبيع. بالإضافة الى ذلك، فإن الارباح او الخسائر الناتجة عن القياس اللاحق لادوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVOCI) سيتم تسجيلها ضمن حقوق الملكية وسيتم نقلها الى الارباح او الخسائر نتيجة الاستبعاد او اعادة القياس. لا تقوم الجموعة بالاحتفاظ بمحذف استثمارات كما في 1 يناير 2018.

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

بناء على تحليل الاصول والخصوم المالية للمجموعه كما في 1 يناير 2018 والظروف التي كانت موجودة في ذلك التاريخ، قامت ادارة المجموعه بتحديد اثر تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على البيانات المالية للمجموعه 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

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

سيتم قياس الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث ان الاستثمارات في ادوات حقوق الملكية الحالية مؤهلة لتحديد صنف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر . كما ان الارباح والخسائر على هذه الاستثمارات لن يتم بعد الان نقلها الى بيان الارباح او الخسائر نتيجة القياس اللاحق او الاستبعاد . بالإضافة الى ذلك ، لم تعد هذه الاستثمارات خاضعة لاختبار الانخفاض في القيمة .

إن النقد بالصندوق والبنوك والمحافظة الاستثمارية ، والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى محتفظ بما لتحقيل 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 بماها تقييم المعايير الخاصة بقياس التكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 . لذا ، لا يوجد هناك حاجة لاعادة القياس لهذه الادوات .

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

إعادة قياس						
- الخسارة						
القيمة	الإئتمانية	القيمة		التصنيف	الأصلية تحت	متغير
الدفترية	المتوقعه	الدفترية		التصنيف الجديد	تحت معيار	IAS 39
الجديدة / تحت معيار IFRS 9	(ECL) تعديلات أخرى	الأصلية تحت معيار IAS 39		تحت معيار IFRS 9	(IFRS 9) تحت معيار IAS 39	
د.ك 149,106	-	د.ك 149,106	تكلفة مطفأة	قرصون و مدینون	قرصون و مدینون	الأصول المالية
د.ك 707,644	-	د.ك 707,644	تكلفة مطفأة	قرصون و مدینون	قرصون و مدینون	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظة الاستثمارية
د.ك 543,531	-	د.ك 543,531	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	استثمارات	متاحة للبيع	ذمم مدينة وارصددة مدينة أخرى (غير متضمنة مصاريف مدفوعة مقدماً)

إن الجدول التالي يوضح تصنفيات 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	أصول مالية بالقيمة	أصول مالية بالقيمة		التصنيف	الأصلية تحت	متغير
العادلة من خلال	العادلة من خلال	العادلة من خلال				
الإيرادات الشاملة	الإيرادات الشاملة	الإيرادات الشاملة				
أصول مالية بالتكلفة المطفأة	أصول مالية بالتكلفة المطفأة	أصول مالية بالتكلفة المطفأة				
د.ك 149,106	-	-	-	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظة الاستثمارية		
د.ك 707,644	-	-	-	ذمم مدينة وارصددة مدينة أخرى (غير متضمنة مصاريف مدفوعة مقدماً)		
د.ك 856,750	543,531	543,531	-	استثمارات في حقوق ملكية		

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

4. تابع / التغيرات في السياسات المحاسبية

4.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

تابع / المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 IFRS 9 - الأدوات المالية
 الخفاض القيمة:

تقوم الجموعة بتسجيل خسائر الائتمان المتوقعة (ECL) على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الجموعة استلامها. يتم بعد ذلك خصم النقص بالتقريب إلى معدل الفائدة الفعلية الأصلي للأصل. ويوجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، تقوم الجموعة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة على النحو التالي:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة 12 شهراً: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن أحداث افتراضية محتملة خلال الأثنى عشر شهراً بعد تاريخ التقارير المالية؛ و
 - خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة: تمثل هذه الخسائر في الخسائر التي تنتج عن أحداث افتراضية محتملة على مدى العمر المتوقع للإدامة المالية
- كما هو موضح في إيضاح 9 ، لم تسجل الجموعة أية خصصات في الفترة الحالية أو السنة السابقة.

ملخص الأثر على تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

كما هو مسموح به من قبل الأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت الجموعة عدم تعديل معلومات المقارنة لفترات السابقة بخصوص متطلبات التصنيف والقياس وهبوط القيمة. وبناء عليه، فإن المعلومات المقدمة لفترات المقارنة لا تعكس عموماً 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 إيضاح 8 وإيضاح 9).

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

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

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

4. تابع / التغيرات في السياسات الحاسبية

4.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الجموعة

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 الأنشطة" وتقديرات 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 الأداء في العقد.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء كما جاءت بالعقد.
- تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية التزامات الأداء.

كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:

- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزءة تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بند، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمر 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 مشترط) كما تم تحديد بند المدحقات على الإيرادات.
- قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لأغراض تمويلية.

أمور أخرى محددة تتضمن:

- * المقابل غير النقدي ومقايضة الأصول.
- * تكلفة العقود.
- * حق الرد وخيارات العملاء الأخرى.
- * خيارات المورد باعادة الشراء.
- * الكفالات.
- * الاصل مقابل الوكيل.
- * الترخيص.
- * تعويض الضرر.
- * الاتساع المقدم غير القابلة للاسترداد، و
- * صفة الأمانة وترتيبات الفوترة والاحفاظ.

إن تطبيق هذا المعيار ليس له أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

5. الشركات التابعة

إن قائمة الشركات التابعة الجموعة هي كما يلي :

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

بلغت الخسائر المتراكمة لشركة لوكس سات الكويت (شركة تابعة) 2,324,085 د.ك في 30 سبتمبر 2018 (2,324,077 د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 2,324,027 د.ك في 30 سبتمبر 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 تعين مصفي حتى تاريخه. كما أن ترخيص الشركة التابعة قد انتهى بتاريخ 22 مايو 2007 ولم يتم تجديده. إن هذا الوضع ليس له أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2018.

6. خسارة الأسهم الأساسية والمخففة

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في				خسارة الفترة الخاصة بمالكي الشركة الام (د.ك)
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2018	(غير مدقق) (غير مدقق)	(غير مدقق) (غير مدقق)	
(158,867)	(69,560)	(44,224)	(27,738)			
37,043,048	37,043,048	37,043,048	37,043,048	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)		
(4.29)	(1.88)	(1.19)	(0.75)	خسارة الأسهم 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 في 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017 (في قيمة تكلفة انتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. ويتمثل ذلك الإنتاج الإعلامي في مسلسل تاريخي مصرى بلغت نسبة مشاركة المجموعة فيه 25% من التكلفة.

8. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

9. ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك.	
876,635	876,635	876,635	ذمم تجارية مدينة وفوايد مستحقة
13,071	13,031	12,900	أيرادات مستحقة
8,044	8,044	8,044	تأمينات مستردة
3,204	5,201	16,955	ذمم موظفين مدينة
1,679	1,250	-	مصاريف مدفوعة مقدما
-	3,500	-	مدينون مقابل خطابات ضمان
902,633	907,661	914,534	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(198,767)	(198,767)	(198,767)	
703,866	708,894	715,767	

يتضمن رصيد الذمم التجارية المدينة والفوائد المستحقة بمبلغ 864,395 د.ك (31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017) التي تمثل قيمة أرصدة مرحلة من سنوات سابقة ، منها 682,322 د.ك (31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017) تمثل قيمة المسدد لإحدى الشركات الإعلامية مقابل إنتاج أفلام وقيمة الفوائد المستحقة على الرصيد المستحق. قامت المجموعة برفع دعاوى قضائية ضد العملاء لتحصيل الأرصدة اعلاه ولا زالت القضايا متداولة أمام المحاكم . خلال سنة 2015، تم صدور حكم نهائى واجب النفاذ في إحدى القضايا المرفوعة ضد أحد العملاء والذي يتطلب من العميل دفع مبلغ 116,346 د.ك، وجارى حاليا تحصيل المبلغ، على الرغم من ان الذمة المدينة لهذا العميل كما في 30 سبتمبر 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 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 أحد العملاء الذي يتطلب من العميل دفع مبلغ 550,281 د.ك، وقد قام العميل بإستئناف ضد هذا الحكم خلال الفترة الحالية. على الرغم من ذلك، فإن الذمة المدينة لهذا العميل كما في 30 سبتمبر 2018 و 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 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 الجموعة

10. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
180,881	88,921	13,034	نقد بالصندوق ولدى البنوك
60,714	60,185	60,511	نقد لدى محافظ استثمارية
241,595	149,106	73,545	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
(60,714)	(60,185)	(60,511)	بحخصم : نقد لدى محافظ استثمارية مرهونة مقابل قروض وتسهيلات بنكية (إيضاح 12)
180,881	88,921	13,034	

11. رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل				المصرح به			
30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018		30 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك		(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(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 سبتمبر 2017	31 ديسمبر 2017	30 سبتمبر 2018	
(غير مدقق) د.ك	(مدقق) د.ك	(غير مدقق) د.ك	
300,000	300,000	300,000	قرصون قصيرة الأجل
45,717	-	428	سحوبات بنكية على المكتشوف
345,717	300,000	300,428	

إن القروض وتسهيلات السحب على المكتشوف منوحة للمجموعة من مؤسسات مالية محلية وبنوك بسعر فائدة يتراوح بين 2.5% و 4% (سعر فائدة يتراوح بين 2.5% و 6% في 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2017) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وهي منوحة للمجموعة مقابل سندات إذنه 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 دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	
17,666	6,672	23,285	ذمم تجارية دائنة
37,570	37,337	36,604	توزيعات أرباح دائنة
42,648	47,156	48,523	مصروفات مستحقة
8,526	9,239	5,962	أجزاءات مستحقة
17,250	17,250	17,250	آخر
123,660	117,654	131,624	

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات في تلك التي تمت مع أطراف ذات صلة ممثلة في أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين في الشركة الأم وأطراف ذات علاقة بهم وقد تم الدخول فيها من قبل الجموعة ضمن جرى الأعمال الاعتبادية وموافقة الإدارة وتظهر كما يلي :

30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
300,000	300,000	300,000	فروض قصيرة الأجل (ايصال 12)
3,204	5,201	16,955	مستحق من أطراف ذات صله — موظفي الإدارة العليا

التسعه اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	-	مزايا موظفي الإدارة العليا للمجموعة رواتب ومنافع قصيرة الأجل
24,163	-	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجماعة

15. معلومات القطاعات

يتكرز نشاط المجموعة في قطاعين رئيسيين هما قطاع التشغيل (قطاع الانتاج الاعلامي) وقطاع الاستثمار (الاستثمار في الارواح المالية)، ويتم التقرير عن نتائج القطاعات الى الادارة العليا بالمجموعة . لا يتم قياس نتائج أعمال المجموعة والاصول والخصوم طبقاً للأماكن الجغرافية ، حيث ان جميع اصول وخصوم المجموعة تقع في دولة الكويت.
 فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للادارة :

التسعه اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018

(غير مدقق)

المجموع	بنود غير موزعه	قطاع الاستثمار	قطاع التشغيل	
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	
8,606	6,277	-	2,329	اجمالي الايرادات
(79,963)	(77,102)	-	(2,861)	تكليف التشغيل والمصاريف والأعباء الأخرى
(71,357)	(70,825)	-	(532)	خسارة الفترة
1,455,243	13,034	604,042	838,167	مجموع الأصول
459,719	27,667	-	432,052	مجموع الخصوم

التسعه اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

(غير مدقق)

المجموع	بنود غير موزعه	قطاع الاستثمار	قطاع التشغيل	
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	
9,721	7,006	-	2,715	اجمالي الايرادات
(170,384)	(167,911)	-	(2,473)	تكليف التشغيل والمصاريف والأعباء الأخرى
(160,663)	(160,905)	-	242	ربح / (خسارة) الفترة
1,611,644	180,881	604,245	826,518	مجموع الأصول
513,570	44,193	-	469,377	مجموع الخصوم

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

16. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

16.1 يتم ترتيب القيمة الدفترية للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف الجموعة على النحو التالي:

	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2017 (مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) د.ك.	الأصول المالية
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح 8)	-	-	543,531	استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8)
543,531	543,531	-	702,187	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى (غير متضمنة مصاريف مدفوعة مقدماً)
702,187	707,644	715,767	241,595	نقد بالصناديق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
241,595	149,106	73,545	1,487,313	1,400,281 1,332,843
الخصوم المالية (بالتكلفة المطفأة)				
قروض وتسهيلات بنكية	345,717	300,000	300,428	
ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى	123,660	117,654	131,624	
	469,377	417,654	432,052	

16.2 قياس القيمة العادلة

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

16.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

إن الأصول المالية مقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفف الجموعة وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسوق نشطة لاصول او خصوم مماثلة؛
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للاصول او الخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالاسعار)؛ و
- مستوى 3 : معطيات للاصول او الخصوم التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة). المستوى الذي تصنف ضمهن الأصول او الخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

ان تفاصيل الاستثمارات مفصحة عنها في ايضاح رقم 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

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 إلى 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 إلى الخبراء 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 للكبيل 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 بمراكز الكويت التجاري بتعويضات التالية للشركة الأم:
- مبلغ 1,200,000 د.ك
 - مبلغ 2,000,000 دولار أمريكي

لكل المساهم الرئيسي المذكور أعلاه قام بالاستئناف ضد التعويض وقررت المحكمة تعليق هذه الدعوة إلى حين التوصل إلى قرار حول الدعوة المذكورة أعلاه.

ان هذه التعويضات سوف يتم إثباتها في البيانات المالية الجموعة عندما تتأكد الجموعة من إمكانية تحصيلها.

18. الإلتزامات المحتملة

يوجد على الجموعة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان صادرة لصالح الغير مبلغ 109,500 د.ك في 30 سبتمبر 2018 (108,297) د.ك في 31 ديسمبر 2017 و 111,296 د.ك في 30 سبتمبر 2017).

19. التوزيعات

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