

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة

الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان

أ

ب

ج

د

هـ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

الصفحة

8 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لشركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة "الشركة الأم" - وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "بالمجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2019 وبيان الربح أو الخسارة وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

أمور ذات أهمية

بدون التحفظ في استنتاجنا، نلفت الانتباه إلى ما ورد بإيضاح (3) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة فيما يتعلق بالبيانات المالية للشركات التابعة.

الإستنتاج

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

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة أو القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية أو عقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتها اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

عبدالحسين محمد الرشيد
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

7 أغسطس 2019
دولة الكويت

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكتف كما في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
248,402	223,487	179,723		ممتلكات ومعدات
14,111,543	14,098,467	13,945,284	4	موجودات غير ملموسة
90,502	53,158	52,650		استثمار في مشروع مشترك
				إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان
11,359,478	11,209,478	11,169,369	5	الدخل الشامل الآخر
18,686,527	-	-	6	قرض لطرف ذو صلة
44,496,452	25,584,590	25,347,026		
				الموجودات المتداولة
2,102,658	2,044,318	2,268,521		مخزون
6,860,532	5,622,742	5,390,425	7	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,107,965	368,916	370,184	8	مستحق من أطراف ذات صلة
911,209	911,209	911,209		تمويل ومشاركة ومضاربة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح
42	42	42		أو الخسارة
491,192	587,353	718,221		النقد والنقد المعادل
11,473,598	9,534,580	9,658,602		
55,970,050	35,119,170	35,005,628		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
87,234,161	87,234,161	87,234,161		رأس المال
6,846,580	6,846,580	6,846,580		علاوة إصدار
(640,233)	(640,233)	(640,233)	9	أسهم خزينة
260,411	260,411	260,411		إحتياطي بيع أسهم خزينة
(2,906,077)	(3,056,077)	(3,160,777)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
1,497,729	753,115	611,614		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(41,779,936)	(62,533,038)	(61,363,270)		خسائر مترجمة
50,512,635	28,864,919	29,788,486		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
492,907	477,393	250,203		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				المطلوبات المتداولة
4,853,155	5,564,865	4,752,007	10	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
111,353	211,993	214,932	8	مستحق إلى أطراف ذات صلة
4,964,508	5,776,858	4,966,939		
55,970,050	35,119,170	35,005,628		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

عبدالمحسن شهريان
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكتفة.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2018	2019	2018	2019	
44,268,139	20,490,352	27,040,730	11,746,236	11 الإيرادات تكاليف المبيعات مجمّل ربح النشاط مصروفات عمومية وإدارية مصروفات بيعية وتسويقية مخصص خسائر ائتمانية متوقعة إستهلاكات واطفاءات مصروفات تمويلية إيرادات أخرى ربح/(خسارة) الفترة قبل إحتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبية دعم العمالة الوطنية والزكاة ضريبية دعم العمالة الوطنية زكاة صافي ربح/(خسارة) الفترة ربحية/(خسارة) السهم/ (فلس)
(41,880,135)	(16,823,768)	(25,719,262)	(8,980,958)	
2,388,004	3,666,584	1,321,468	2,765,278	
(832,325)	(914,663)	(455,722)	(524,740)	
(1,730,182)	(1,499,517)	(847,930)	(709,165)	
(36,340)	-	(36,340)	-	
(92,091)	(48,698)	(49,647)	(19,269)	
(39,674)	(48,699)	(29,036)	(22,177)	
10,709	48,948	4,905	(22)	
(331,899)	1,203,955	(92,302)	1,489,905	
-	(24,419)	-	(24,419)	
-	(9,768)	-	(9,768)	
(331,899)	1,169,768	(92,302)	1,455,718	
(0.38)	1.35	(0.10)	1.68	12

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		صافي ربح/(خسارة) الفترة
2018	2019	2018	2019	
(331,899)	1,169,768	(92,302)	1,455,718	
				بنود الدخل الشامل الآخر:
				بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً في بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:
				التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
	(104,700)		(104,700)	
				بنود يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف:
				فروق ترجمة عملات أجنبية
91,793	(141,501)	263,876	(4,155)	الدخل الشامل الآخر للفترة
91,793	(246,201)	263,876	(108,855)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(240,106)	923,567	171,574	1,346,863	

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

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثفاً للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(331,899)	1,169,768	صافي ربح/(خسارة) الفترة
		تعديلات:
92,091	48,698	استهلاكات وإطفاءات
-	(47,896)	أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
36,340	-	مخصص خسائر التمانية متوقعة
80,827	46,013	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
39,674	48,699	مصروفات تمويلية
(82,967)	1,265,282	الربح/(الخسارة) المحملة قبل احتساب أثر التغير في بنود رأس المال العامل
781,868	(224,203)	المخزون
(726,135)	370,623	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(33,610)	-	أطراف ذات صلة
184,060	(812,857)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
123,216	598,845	النقد الناتج من العمليات
(62,895)	(273,203)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
60,321	325,642	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(2,792)	(62,417)	ممتلكات ومعدات
(4,623)	-	موجودات غير ملموسة
(7,415)	(62,417)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(39,674)	(48,699)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(39,674)	(48,699)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
50,679	(83,658)	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
63,911	130,868	صافي الزيادة في النقد و النقد المعادل
427,281	587,353	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
491,192	718,221	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- نبذة عن "الشركة الأم"

تأسست شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة في 22 مايو 1999 وفقاً للقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له، وتم إجراء عدة تأشيريات بالسجل التجاري كان آخرها بتاريخ بتاريخ 13 يوليو 2017 والذي تم بموجبه تم تغيير الاسم التجاري "للشركة الأم".

إن الأغراض التي تأسست من أجلها "الشركة الأم" هي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم أو حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الاشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعها وإدارتها وكفالتها لدى الغير فيما يتعلق بقطاع الاتصالات فقط.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة "الشركة الأم" القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية أو صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل دولة الكويت أو خارجها فيما يتعلق بقطاع الاتصالات فقط.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى "الشركة الأم" عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

ويجوز "للشركة الأم" أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع مقر "الشركة الأم" الرئيسي في: منطقة/ الشرق - مجمع/ محمد صالح يوسف بيهاني - الدور (3) - مدينة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 7 أغسطس 2019.

2- السياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". يجب أن تقرأ هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مع البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

لا تشمل المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة السنة المنتهية في 30 يونيو 2019 لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019. يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وإفتراسات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المقررة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي تم إجرائها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين المتعلق بالتقدير هي نفسها كذلك المطبقة على بيانات السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.
تتفق السياسات المحاسبية التي تم تبنيها مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة ومع فترة التقارير المرحلية المماثلة، باستثناء تبني المعايير الجديدة والمعدلة الموضحة أدناه.

المعايير والتعديلات والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول حديثاً

يطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ("IFRS" أو "المعيار") رقم 16 والعديد من التفسيرات والتعديلات الأخرى المطبقة لأول مرة في 2019، ولكن ليس لها أثر على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة. لم تقم المجموعة مبكراً بتبني أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم تدخل حيز التنفيذ بعد.

تم تطبيق المعايير الجديدة التفسيرات والتعديلات على المعايير التالية من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة. ليس للتعديلات على المعايير أدناه أي أثر على المجموعة، ولكن من الممكن أن يتسببوا في إفصاحات إضافية بنهاية العام:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 "الإجراءات"
- تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (23) "حول عدم التأكد من طرق معالجة ضريبة الدخل"
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9: "مزاياء الدفعات المقدمة ذات التعويض السلبي"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 19: مكافآت الموظفين "تعديل الخطة، تقليصها أو تسويتها"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 28: "الفوائد طويلة الأجل في الشركة الزميلة والمشاريع المشتركة"
- التحسينات على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 2015-2017 (الصادرة في ديسمبر 2017).
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال"
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 11 "الترتيبات المشتركة"
 - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 12 "ضرائب الدخل"
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 23 "تكاليف الإقراض"

لم ينجم عن تبني ما تقدم أعلاه أية تغييرات على صافي الربح أو حقوق الملكية المقررة سابقاً للمجموعة.

المعايير الجديدة والمعدلة ليست سارية بعد ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة أدناه المتاحة للتبني المبكر للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 ليست سارية حتى فترة لاحقة، ولم يتم تطبيقهم في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

التبني من غير المتوقع أن يكون له أثر على البيانات المالية للمجموعة

التاريخ	البيان
1 يناير 2020	<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "تجميع الأعمال" • التعديلات على الإشارات لإطار المفاهيم في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية • التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 عن "تعريف المادية"
1 يناير 2022	<ul style="list-style-type: none"> • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 "عقود التأمين"
لم يتم تحديد تاريخ السريان	<ul style="list-style-type: none"> • التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28: "بيع أو المساهمة بأصول فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك"

شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

- لم يتم صدور البيانات المالية المدققة لبعض الشركات التابعة وذلك للسنة المالية المنتهية كما في 31 ديسمبر 2018 وهو ما قد ينتج عنه اختلاف في نتائج أعمال تلك الشركات المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة المكثفة عن تلك التي ستصدر في البيانات المالية المدققة لهذه الشركات أو البيانات المالية المرحلية لها.

4- موجودات غير ملموسة

يتمثل هذا البند في قفليات بلغت صافي قيمتها الدفترية 4,042 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2019 (6,126 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 42,434 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018) وشهرة بمبلغ 13,941,242 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018 (14,092,341 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2018، 14,069,109 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2018) ناتجة عن اقتناء شركة تابعة - شركة قنوات للنظم (ذ.م.م) - المملكة العربية السعودية، وتقوم الإدارة بشكل دوري "سنوياً" بعمل اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض في قيمة الشهرة.

5- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

إن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر تتمثل في أوراق حقوق ملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة وتطبيقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية فقد أتخذت الإدارة من أجلها قراراً غير قابل للإلغاء بالإعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة لها من خلال الدخل الشامل الآخر، حيث أنها إستثمارات إستراتيجية وقد تم تقييم تلك الإستثمارات بتاريخ المركز المالي المرحلي المجمع المكثف طبقاً لأساليب التقييم المتبعة والمفصّل عنها ضمن إيضاح (15).

6- قرض لطرف ذو صلة

يتمثل هذا البند في قرض ممنوح لشركة هيتس أفريقيا المحدودة - كايمن ايلاند (شركة زميلة سابقاً) بقيمة 75,680,606 دولار أمريكي بمعدل فائدة 6% واستحق تاريخ سداد هذا القرض في 31 مارس 2017، حيث تم منح هذا القرض في سنوات سابقة لشركة هيتس أفريقيا المحدودة - كايمن ايلاند (شركة زميلة سابقاً) تحت مسمى عقد مشاركة في الأرباح، لم يتم الإفصاح عنه سابقاً بالبيانات المالية المجمعة كون أن هذه المعاملات المتبادلة بين "الشركة الأم" وشركاتها التابعة التي يتم إستبعادها بغرض عملية التجميع.

إن هذا القرض مضمون مقابل حوالة حق على قرض مبرم بين شركة هيتس أفريقيا المحدودة - كايمن ايلاند (شركة زميلة سابقاً) وأحدى شركاتها التابعة، وكذلك رهن لأسهم ملكية شركة هيتس أفريقيا المحدودة - كايمن ايلاند (شركة زميلة سابقاً) في إحدى شركاتها التابعة والحقوق المرتبطة بها لصالح شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة (سابقاً: شركة هيتس تيليكوم).

ونظراً لتوقف أعمال شركة هيتس أفريقيا المحدودة - كايمن ايلاند (شركة زميلة سابقاً) ووضعها تحت التصفية لحين معرفة فيما إذا كان سيتم تصفيتها نهائياً أو إتخاذ قرار بإستئناف أعمال الشركة مستقبلاً وتحوطاً لذلك فقد قامت "المجموعة" خلال سنوات سابقة بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 3,500,000 دينار كويتي لمقابلة أي مبالغ غير قابلة للتحويل من هذا القرض. وتري إدارة الشركة والمحامي الخارجي لها أن إمكانية تحصيل القرض مستقبلاً جيدة.

خلال السنة المالية السابقة قامت "المجموعة" بتقييم خسائرها الائتمانية المتوقعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وقامت بتسجيل كامل قيمة القرض لطرف ذو صلة 18,686,527 دينار كويتي، وكذلك رصيد احتياطي ترجمة العملات الأجنبية الدائن المتعلق بذلك القرض بمبلغ 761,777 دينار كويتي وتم تسوية هذه المبالغ في الرصيد الإفتتاحي للخسائر المتراكمة للسنة المالية السابقة.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

7- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		
30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)
770,404	1,189,676	1,801,815
(371,626)	(419,826)	(423,149)
398,778	769,850	1,378,666
1,150,043	-	-
3,004,255	2,249,571	1,824,790
1,257,692	1,521,531	1,394,914
307,968	397,317	410,456
280,605	379,747	268,795
176,680	200,671	91,216
20,034	98,123	15,391
264,477	5,932	6,197
6,860,532	5,622,742	5,390,425

8- معاملات مع أطراف ذات صلة
تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا "المجموعة" وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة "المجموعة". إن المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة ليس لها تاريخ محدد للسداد ومغفأة من الفوائد.
إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
911,209	911,209	911,209	تمويل ومشاركة ومضاربة
1,107,965	368,916	370,184	مستحق من أطراف ذات صلة
111,353	211,993	214,932	مستحق إلى أطراف ذات صلة
18,686,527	-	-	قرض لطرف ذو صلة

إن المعاملات مع أطراف ذات صلة تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف

لا يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف معاملات مع أطراف ذات صلة.

9- أسهم خزينة

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	عدد الأسهم
7,319,654	7,319,654	7,319,654	نسبة المساهمة (%)
%0.839	%0.839	%0.839	القيمة السوقية
146,393	128,094	79,784	قيمة التكلفة
640,233	640,233	640,233	

تلتزم الشركة الأم بالإحتفاظ باحتياطيات وعلاوة إصدار أسهم رأس المال بما يعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة وإعتبارها غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها من قبل الشركة الأم وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

شركة أن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

10- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	
3,112,265	3,656,309	3,524,767	ذمم تجارية دائنة
952,070	905,199	734,769	مصروفات مستحقة
788,820	1,003,357	492,471	أخرى
<u>4,853,155</u>	<u>5,564,865</u>	<u>4,752,007</u>	

11- إيرادات النشاط

إن الإنخفاض في الإيرادات خلال الفترة المالية الحالية ناتج عن عدم دخول الشركات التابعة بالمملكة العربية السعودية في نظام النقاط المعتمد من شركة موبايلى خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 وذلك مقارنة بالفترة السابقة مما أدى إلى إنخفاض مبيعات المجموعة بشكل عام.

12- ربحية/(خسارة) السهم/ (فلس)

يتم إحتساب ربحية/(خسارة) السهم بتقسيم صافي ربح/(خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد خصم أسهم الخزينة وذلك كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
(331,899)	1,169,768	(92,302)	1,455,718	صافي ربح/(خسارة) الفترة
872,341,610	872,341,610	872,341,610	872,341,610	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(7,319,654)	(7,319,654)	(7,319,654)	(7,319,654)	المتوسط المرجح لأسهم الخزينة
865,021,956	865,021,956	865,021,956	865,021,956	المتوسط المرجح لعدد الأسهم ناقصا أسهم الخزينة
(0.38)	1.35	(0.10)	1.68	ربحية/(خسارة) السهم/ (فلس)

13- الجمعية العمومية للمساهمين

إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ 19 مايو 2019 وإعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018، ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

14- معلومات القطاعات

تراقب "المجموعة" نتائج التشغيل للقطاعات لديها بصورة منفصلة بغرض إتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء.

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

قطاعات التشغيل

تعمل "المجموعة" بشكل أساسي في مجال واحد من الأعمال هو مجال الإتصالات ولذلك فإن المعلومات المعلنة لصنّاع قرار "المجموعة" لغرض توزيع المصادر وتقييم الاداء متركزة بشكل أكثر تحديدا على أنشطة الإتصالات.

المعلومات الجغرافية

تقوم "المجموعة" بعملياتها ضمن مناطق جغرافية مختلفة ويوضح الجدول التالي توزيع إيرادات قطاع "المجموعة" والموجودات غير المتداولة حسب النطاق الجغرافي.

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018		السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019		المنطقة
موجودات غير متداولة	إيرادات	موجودات غير متداولة	إيرادات	
27,610,322	4,287,751	11,254,807	3,709,918	دولة الكويت
16,718,666	39,116,901	14,081,007	16,354,518	خارج دولة الكويت
17,464	863,487	11,212	425,916	المملكة العربية السعودية
150,000	-	-	-	الإمارات العربية المتحدة
44,496,452	44,268,139	25,347,026	20,490,352	البحرين

15- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية "للمجموعة" كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف على النحو التالي:

30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	الموجودات المالية
11,359,478	11,209,478	11,169,369	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الأخر
90,502	53,158	52,650	استثمار في مشروع مشترك
6,860,532	5,622,742	5,390,425	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
1,107,965	368,916	370,184	مستحق من أطراف ذات صلة
18,686,527	-	-	قرض لطرف ذو صلة
911,209	911,209	911,209	تمويل ومشاركة ومضاربة
42	42	42	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح أو الخسارة
491,192	587,353	718,221	النقد والنقد المعادل
39,507,447	18,752,898	18,612,100	
30 يونيو 2018 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2018 (مدققة)	30 يونيو 2019 (غير مدققة)	المطلوبات المالية
4,853,155	5,564,865	4,752,007	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
111,353	211,993	214,932	مستحق إلى أطراف ذات صلة
4,964,508	5,776,858	4,966,939	

شركة آن ديجيتال سيرفيس القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
 - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها استناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار)؛ و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة.

مستوى 3

30 يونيو 2019:

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

أوراق مالية غير مسعرة

المجموع

11,169,369

11,169,369

مستوى 3

31 ديسمبر 2018 (مدققة):

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أوراق مالية غير مسعرة

المجموع

11,209,478

11,209,478

مستوى 3

30 يونيو 2018:

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

أوراق مالية غير مسعرة

المجموع

11,359,478

11,359,478

تم تقدير القيمة العادلة لهذه الموجودات وفقاً للمستوى 3 بناءً على تقييمات داخلية طبقاً لتقديرات الإدارة. لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

16- دعاوي قضائية

توجد على "المجموعة" دعاوي قضائية تتمثل في قضايا قائمة ومنظورة لدى القضاء بدرجاته المختلفة مع أطراف أخرى. وطبقاً لرأي الإدارة القانونية "للمجموعة" فإنه لا يمكن حالياً تحديد النتائج المحتملة لتلك القضايا حتى تاريخ إصدار المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2019 وحيث ترى إدارة "المجموعة" أنه لا يوجد ما يستدعي تكوين مخصصات لهذه المبالغ لحين تحديد نتيجة هذه المطالبات والقضايا.