

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

30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

2-1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان الارباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان الارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر المرحلي المكثف المجمع
5	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7-6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
17 - 9	ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة



هند عبدالله السريع وشركائها - محاسبون قانونيون

ص.ب 23105 - الصفاة،

رمز بريدي 13092، الكويت

تليفون : +965 22470462/4

فاكس : +965 22470463

موقع إلكتروني : www.mazars.com.kw



Grant Thornton

القطامي والعيان وشركاهم

عصاة السوق الكبير - برج أ - الطابق التاسع

تلفون : 965) 2244 3900-9

فكس : 965) 2243 8451

ص.ب 2986 صفاة - 13030

الكويت

gt@kw.gt.com

www.gtkuwait.com

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 سبتمبر 2016 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للارباح او الخسائر والارباح أو الخسائر والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، 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 نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

- كما هو مبين في الإيضاح (8) 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 (10) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، توجد أرصدة مدينة متوقفة من سنوات سابقة بعد طرح المخصص ، مبلغ 670,797 د.ك كما في 30 سبتمبر 2016 (675,647 د.ك كما في 31 ديسمبر 2015 و 672,170 د.ك كما في 30 سبتمبر 2015) ، كما يوجد دعاوى مرفوعة من المجموعة لتحصيل تلك الذمم. لم يتم موافاتنا بمعلومات حول مدى قابلية تحصيل تلك الذمم ، وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك تعديلات هامة عليها .
- قامت المجموعة بتسجيل قيمة الاستثمار المتاح للبيع البالغة 543,531 د.ك كما في 30 سبتمبر 2016 (ايضاح 9) 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. لم تتمكن الإدارة من التقدير فيما اذا كان الامر يتطلب هبوط في القيمة لهذا الاستثمار نظرا لعدم توفر اي معلومات مالية. كما اننا لم تتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول القيم المدرجة لهذا الاستثمار المتاح للبيع. وبالتالي، لم يكن بمقدورنا التحديد فيما اذا كان هناك من الضروري اجراء اية تعديلات على هذه المبالغ.

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

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا ، وبإستثناء النتائج المحتملة للامور الموضحة في فقرة أسس الإستنتاج 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".

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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام له، والتعديلات اللاحقه له، على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الام أو في مركزها المالي.

هند عبدالله السريع
(سجل مراقبي الحسابات رقم 141 فئة أ)
هند عبدالله السريع وشركائها
عضو في مزارز العالمية

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك		
					الإيرادات
199,364	56,435	16,222	11,725		إيرادات التشغيل
(134,383)	(38,038)	(8,197)	(3,522)		تكاليف التشغيل
64,981	18,397	8,025	8,203		مجمول ربح التشغيل
326,672	5,145	11,421	3,888	6	إيرادات أخرى
391,653	23,542	19,446	12,091		
					المصاريف والاعباء الأخرى
76,685	70,219	19,212	22,574		مصاريف إدارية وعمومية
127,222	107,459	33,652	26,702		تكاليف الموظفين
793	551	283	174		مصاريف الاستهلاك
3,654	2,504	56	1,026		تكاليف تمويل
208,354	180,733	53,203	50,476		
					(الخسارة)/الربح قبل مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة
183,299	(157,191)	(33,757)	(38,385)		رد مخصص / (مخصص) ضريبة دعم العمالة الوطنية
(4,346)	-	769	-		رد مخصص / (مخصص) الزكاة
(1,738)	-	308	-		
177,215	(157,191)	(32,680)	(38,385)		(خسارة) / ربح الفترة
					الخاصة بـ :
179,080	(155,391)	(32,093)	(37,791)		مالكي الشركة الأم
(1,865)	(1,800)	(587)	(594)		الحصص غير المسيطرة
177,215	(157,191)	(32,680)	(38,385)		
					(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
5.97	(5.18)	(1.07)	(1.26)	7	

ان الأيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	
177,215	(157,191)	(32,680)	(38,385)	(خسارة) / ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى:				
بنود قد يتم تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:				
إستثمارات متاحة للبيع :				
17,326	-	186	-	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
17,326	-	186	-	مجموع الإيرادات الشاملة الأخرى
194,541	(157,191)	(32,494)	(38,385)	مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
الخاصة بـ :				
196,406	(155,391)	(31,907)	(37,791)	مالكي الشركة الأم
(1,865)	(1,800)	(587)	(594)	الحصص غير المسيطرة
194,541	(157,191)	(32,494)	(38,385)	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	الأصول
122,220	122,220	122,220	8	الأصول غير المتداولة
1,561	1,284	733		أصول غير ملموسة
560,857	543,531	543,531	9	ممتلكات والآلات ومعدات
684,638	667,035	666,484		استثمارات متاحة للبيع
				الأصول المتداولة
791,433	817,780	700,766	10	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
90,535	72,510	67,183	11	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
881,968	890,290	767,949		
1,566,606	1,557,325	1,434,433		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
3,000,000	3,000,000	3,000,000	12	رأس المال
(143,481)	(160,807)	(160,807)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(1,960,474)	(2,001,483)	(2,156,874)		خسائر متراكمة
896,045	837,710	682,319		حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم
(9,840)	(8,829)	(10,629)		الحصص غير المسيطرة
886,205	828,881	671,690		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
80,013	83,496	95,512		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				الخصوم المتداولة
331,735	362,759	350,778	13	قروض وتسهيلات بنكية
268,653	282,189	316,453	14	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
600,388	644,948	667,231		
680,401	728,444	762,743		مجموع الخصوم
1,566,606	1,557,325	1,434,433		مجموع حقوق الملكية والخصوم

عماد جاسم الصقر
رئيس مجلس الإدارة

د. اسامة جواد بوخمسين
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد علي الخبيزي
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

الشركة الكويتية للتكسيل التلفزيوني - ش.م.ك. ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

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

حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم					
التغيرات					
رأس المال	القيمة العادلة	مزاكمة	خسائر	المزأكمة في	المزأكمة في
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	الفرعي	الفرعي
الخصص	غير المسيطرة	الخصص	غير المسيطرة	الخصص	غير المسيطرة
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.
3,000,000	(160,807)	(2,001,483)	837,710	(8,829)	828,881
الرصيد كما في 1 يناير 2016					
-	-	(155,391)	(155,391)	(1,800)	(157,191)
خسارة الفترة					
-	-	-	-	-	-
إيرادات شاملة أخرى					
-	-	-	-	-	-
-	-	(155,391)	(155,391)	(1,800)	(157,191)
مجموع الخسائر الشاملة للفترة					
3,000,000	(160,807)	(2,156,874)	682,319	(10,629)	671,690
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2016					

الشركة الكويتية للتكامل التلفزيوني - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2016 (غير مدققة)

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

حقوق الملكية الخاصة بـ مالكي الشركة الأم					
التغيرات					
رأس المال	القيمة العادلة	مزاكمة	خسائر	المزكامة في	المزكامة في
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	الفرعي	المخصص غير
المستطرة	المستطرة	المستطرة	المستطرة	المستطرة	المستطرة
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.
691,664	(7,975)	699,639	(2,139,554)	(160,807)	3,000,000
177,215	(1,865)	179,080	179,080	-	-
17,326	-	17,326	-	17,326	-
194,541	(1,865)	196,406	179,080	17,326	-
886,205	(9,840)	896,045	(1,960,474)	(143,481)	3,000,000

الرصيد كما في 1 يناير 2015

ربح / (خسارة) الفترة

إيرادات شاملة أخرى

مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2015

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة .

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)	ايضاح
د.ك	د.ك	
183,299	(157,191)	أنشطة التشغيل (خسارة) / اربح الفترة قبل محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية و محخص الزكاة تعديلات :
(260,000)	(600)	ربح من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
793	551	مصاريف الإستهلاك
19,131	10,646	محخص مكافأة نهاية الخدمة
(56,777)	(146,594)	
7,380	117,014	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(55,053)	35,634	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(30,449)	-	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(134,899)	6,054	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) انشطه التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(1,020)	-	شراء ممتلكات والآت ومعدات
260,000	600	المحصل من استبعاد ممتلكات والآت ومعدات
258,980	600	صافي النقد الناتج من انشطه الاستثمار
		أنشطة التمويل
(105,869)	(11,981)	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
(1,540)	170	التغير في النقد لدى محافظ استثمارية مرهونة
(107,409)	(11,811)	صافي النقد المستخدم في انشطه التمويل
16,672	(5,157)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
14,264	12,608	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
30,936	7,451	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 17 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.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم (1) لسنة 2016 في 24 يناير 2016 وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له وفقاً لنص المادة رقم (5) . سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012 . تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون رقم (1) لسنة 2016 بتاريخ 12 يوليو 2016.

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

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 10 نوفمبر 2016.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 21 مارس 2016، وتمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ 2 يونيو 2016 .

2. المفاهيم المحاسبية الأساسية

كما في 30 سبتمبر 2016، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة الأم مبلغ 2,156,874 د.ك وكان هنالك خصوم لدى المجموعة بمبلغ 762,743 د.ك معظمها تستحق خلال سنة واحدة، وبناء على الأسباب التالية ، قامت إدارة الشركة الأم بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على أساس مبدأ الإستمرارية.

• تم التفاهم بين إدارة الشركة الأم واحد مقرضي الشركة الأم الذي تدين له المجموعة بمبلغ 300,000 د.ك (300,000 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015) لمنح المزيد من الوقت وعدم متابعة تحصيل هذه المستحقات القائمة في المستقبل القريب.

• 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 الفترة السابقة والتي نتج عنها ربح (إيضاح 6) . بالإضافة الى ذلك، قامت إدارة الشركة الأم برفع عدة دعاوى قضائية لمتابعة استرداد أصول المجموعة ومطالبات أخرى (انظر أيضاً 10، 8، 18) التي تتوقع الإدارة منها استلام بعض التدفقات النقدية خلال السنة القادمة، كما تقوم الشركة بزيادة رأسمالها المدفوع (انظر أيضاً 12). وبناء على تجاوز إجمالي الأصول للمجموعة خصومها بمبلغ 671,690 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 التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 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 والإفترضات 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 2015.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

4. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار، تفسير او تعديل آخر قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الآن.

قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اصبحت نافذة المفعول للمرة الاولى في 2016 والتي لم يكن لاي منها اي تأثير جوهري على نتائج اعمال المجموعة او على مركزها المالي، وهي:

مفعل للفترات	المعيار او التفسير
1 يناير 2016	IFRS 11 المحاسبة عن عمليات الاستحواذ على حصص في عمليات مشتركة-تعديلات
1 يناير 2016	IAS 1 مبادرة الافصاح-تعديلات
1 يناير 2016	IAS 41 و IAS 16 الزراعة: النباتات المثمرة-تعديلات
1 يناير 2016	IAS 38 و IAS 16 توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والاطفاء-تعديلات
1 يناير 2016	IAS 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة-تعديلات
1 يناير 2016	IFRS 10، IFRS 12 و IAS 28 المنشآت الاستثمارية: تطبيق استثناء التجميع-تعديلات
1 يناير 2016	التحسينات السنوية على IFRSs دورة 2012-2014

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. الشركات التابعة

إن قائمة الشركات التابعة للمجموعة هي كما يلي :

اسم الشركة	نسبة الملكية في الشركات التابعة				النشاط	بلد التأسيس
	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016		
	(غير مدقق) %	(مدقق) %	(غير مدقق) %	(غير مدقق) %		
شركة لوكس سات الكويت - ذ.م.م	80	80	80	80	أجهزة كهربائية وإلكترونية ودعاية وإعلان	الكويت
شركة بوابة الصحراء للإنتاج الإعلامي - ش.م.ك (مقفلة)	99.2	99.2	99.2	99.2	إنتاج إعلامي	الكويت
شركة لاود للدعاية والإعلان - ذ.م.م	50	50	50	50	دعاية وإعلان	الكويت

(أ) بلغت الخسائر المتراكمة لشركة لوكس سات الكويت (شركة تابعة) 2,324,020 د.ك في 30 سبتمبر 2016 (2,323,727 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 2,323,725 د.ك في 30 سبتمبر 2015) بما يتجاوز رأس مالها البالغ 1,500,000 د.ك. قامت الشركة الأم 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 منظر أمام القضاء ولم يتم تعيين مصفي حتى تاريخه. كما أن ترخيص الشركة التابعة قد انتهى بتاريخ 22 مايو 2007 ولم يتم تحديده. إن هذا الوضع ليس له أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2016.

(ب) الحصص غير المسيطرة للشركات التابعة المذكورة أعلاه ليست جوهرياً للمجموعة.

6. إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى للفترة السابقة ربح بمبلغ 260,000 د.ك من بيع أجهزة موبايل سينما XD والمصنفة ضمن الممتلكات والألات والمعدات.

7. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة (خسارة) / ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وكما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		(خسارة) / ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك)
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
179,080	(155,391)	(32,093)	(37,791)	
30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
5.97	(5.18)	(1.07)	(1.26)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

8. أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة والبالغ رصيدها 122,220 د.ك (122,220 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015) في قيمة تكلفة انتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. ويتمثل ذلك الإنتاج الإعلامي في مسلسل تاريخي مصري بلغت نسبة مشاركة الشركة فيه 25% من التكلفة.

9. إستثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	الرصيد الافتتاحي التغير في القيمة العادلة
543,531	543,531	543,531	
17,326	-	-	
560,857	543,531	543,531	

ان القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع المذكورة اعلاه يتم تقديرها بناء على اخر معاملة بيع التي تمت خلال سنة 2013 (مستوى 3). لم تتمكن الإدارة من الحصول على أية معلومات مالية حديثة بالنسبة للاستثمار لتقييم ما إذا كان هناك أي هبوط يتطلب تسجيله على الإستثمار. ليس لدى الادارة علم باي ظروف أخرى تشير الى اي انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات كما في تاريخ التقرير.

10. ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى

30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	ذمم تجارية مدينة وفوائد مستحقة مدفوعات مقدما الى الموردين ايرادات مستحقة تأمينات مستردة ذمم موظفين مدينة مصاريف مدفوعة مقدما
873,157	876,635	871,785	
80,348	-	-	
24,893	128,642	13,606	
7,846	7,846	8,045	
1,411	280	3,559	
2,545	3,144	2,538	
990,200	1,016,547	899,533	
(198,767)	(198,767)	(198,767)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
791,433	817,780	700,766	

يتضمن رصيد الذمم التجارية المدينة والفوائد المستحقة مبلغ 859,545 د.ك (864,395 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 860,918 د.ك في 30 سبتمبر 2015) التي تمثل قيمة أرصدة مرحلة من سنوات سابقة ، منها 677,472 د.ك (682,322 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 678,845 د.ك في 30 سبتمبر 2015) 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 السنة السابقة، 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 الذمه المدينة من هذا العميل كما في 30 سبتمبر 2016 و 31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015 بلغت 182,073 د.ك وقد قررت المجموعة رفع قضية لتحصيل الرصيد المستحق بمبلغ 65,727 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

11. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	
30,579	12,254	7,069	نقد بالصندوق ولدى البنوك
59,956	60,256	60,114	نقد لدى محافظ استثمارية
90,535	72,510	67,183	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
			يخصم:
(59,599)	(59,902)	(59,732)	نقد لدى محافظ استثمارية مرهونة مقابل قروض وتسهيلات بنكية (إيضاح 13)
30,936	12,608	7,451	

12. رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل			المصرح به		
30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك
3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	4,750,000

أسهم بقيمة 0.100 د.ك للسهم الواحد

وافقت الجمعية العمومية الغير عادية لمساهمي الشركة الام المنعقدة بتاريخ 21 يونيو 2016 على زيادة رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 3,000,000 د.ك ليصبح 4,750,000 د.ك (47,500,000 سهم بقيمة 100 فلس لكل سهم) عن طريق اصدار 17,500,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم، وقد تم التأشير على هذه الزيادة في رأس المال لدى السجل التجاري بتاريخ 29 أغسطس 2016. وفي تاريخ لاحق لتاريخ التقرير، قامت الشركة باستلام مبلغ 704,305 د.ك عن الاكتتاب بعدد 7,043,048 سهم، وبذلك يصبح رأسمال الشركة المصرح به 47,500,000 سهم والمصدر والمدفوع نقداً بالكامل هو مبلغ 3,704,305 د.ك مقسم على 37,043,048 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد.

13. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	
300,000	300,000	300,000	قروض قصيرة الأجل
31,735	62,759	50,778	سحب بنكي على المكشوف
331,735	362,759	350,778	

إن القروض وتسهيلات السحب على المكشوف ممنوحة للمجموعة من بنوك ومؤسسات مالية محلية بسعر فائدة يتراوح بين 2.5% و 4% (سعر فائدة يتراوح بين 2.5% و 4% في 31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وهي ممنوحة للمجموعة مقابل سندات إذنيه ورهن مكونات محافظ استثمارية (إيضاح 11).

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

14. ذمم دائنه وأرصدة دائنة اخرى

30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	
45,530	22,415	60,210	ذمم تجارية دائنة
20,269	20,269	20,269	ذمم موظفين دائنة
40,657	40,565	39,428	توزيعات أرباح دائنة
116,268	150,976	151,470	مصرفات مستحقة
22,613	24,650	21,762	اجازات مستحقة
23,316	23,314	23,314	أخرى
268,653	282,189	316,453	

15. 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 :

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	
41,546	25,617	مزاي موظفي الادارة العليا للشركة: رواتب ومنافع قصيرة الأجل

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. 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 :

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)

قطاع التشغيل د.ك	قطاع الاستثمار د.ك	بنود غير موزعه د.ك	المجموع د.ك
56,435	-	5,145	61,580
(38,038)	-	(180,733)	(218,771)
اجمالي الايرادات			
تكاليف التشغيل والمصاريف والأعباء الأخرى			
ربح / (خسارة) الفترة قبل محخص ضريبة دعم العمالة			
18,397	-	(175,588)	(157,191)
الوطنية ومحخص الزكاة			
823,719	603,645	7,069	1,434,433
مجموع الأصول			
667,231	-	95,512	762,743
مجموع الخصوم			

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 (غير مدقق)

قطاع التشغيل د.ك	قطاع الاستثمار د.ك	بنود غير موزعه د.ك	المجموع د.ك
199,364	-	326,672	526,036
(134,383)	-	(208,354)	(342,737)
اجمالي الايرادات			
تكاليف التشغيل والمصاريف والأعباء الأخرى			
ربح الفترة قبل محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية			
64,981	-	118,318	183,299
ومحخص الزكاة			
915,214	620,813	30,579	1,566,606
مجموع الأصول			
600,388	-	80,013	680,401
مجموع الخصوم			

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

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

30 سبتمبر 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2015 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	الأصول المالية
560,857	543,531	543,531	استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 9)
788,888	814,636	698,228	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى (غير متضمنة مصاريف مدفوعة مقدما)
90,535	72,510	67,183	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الإستثمارية
1,440,280	1,430,677	1,308,942	
			الخصوم المالية (بالتكلفة المطفأة)
331,735	362,759	350,778	قروض وتسهيلات بنكية
268,653	282,189	316,453	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
600,388	644,948	667,231	

17.2 قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. حسب رأي إدارة المجموعة، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع، فإن القيمة المدرجة لكل الأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 سبتمبر 2016 و 31 ديسمبر 2015 و 30 سبتمبر 2015 تقارب قيمتها العادلة.

17.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

ان الاصول المالية مقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع وفقا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الاصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للاصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق 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 بالأسعار) ؛ و
 - مستوى 3 : معطيات للاصول او الخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).
- المستوى الذي تصنف ضمنه الاصول او الخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

ان تفاصيل الاستثمارات المتاحة للبيع مفصّل عنها في ايضاح رقم 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. 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 الدعوى الى حين التوصل الى قرار حول الدعوى المذكورة اعلاه.
- ان هذه التعويضات سوف يتم إثباتها في البيانات المالية المجمعة عندما تتأكد المجموعة من إمكانية تحصيلها.

19. الإلتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان صادرة لصالح الغير بمبلغ 137,407 د.ك في 30 سبتمبر 2016 (107,106 د.ك في 31 ديسمبر 2015 و 85,106 د.ك في 30 سبتمبر 2015).

20. الجمعية العمومية العادية

وافقت الجمعية العمومية العادية لمساهمي الشركة الام المنعقدة بتاريخ 2 يونيو 2016 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 ، وقررت عدم توزيع اية توزيعات نقدية او اسهم منحة على المساهمين ، وعدم دفع اية مكافأة لاعضاء مجلس الادارة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.