

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

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

2 - 1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع
4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
16 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة

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

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني (شركة مساهمة كويتية عامة) ("الشركة الام") والشركات التابعة لها (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للارباح او 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 نعبّر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو موضح في فقرة أسس 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 نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

أسس الاستنتاج المتحفظ

- كما هو مبين في الإيضاح (7) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، تتمثل أصول المجموعة غير الملموسة في تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. لم يتم موافاتنا بالقيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول ، وبالتالي لم تتمكن من تحديد ما إذا كان أو لم يكن هناك تسويات مادية على رصيد تلك الأصول.
- كما هو مبين في الإيضاح (9) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، توجد أرصدة مدينة متوقفة من سنوات سابقة، بعد طرح المخصص ، بلغت 675,647 د.ك كما في 30 سبتمبر 2017 (675,647 د.ك كما في 31 ديسمبر 2016 و 670,797 د.ك كما في 30 سبتمبر 2016) ، 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.

هند عبدالله السريع وشركائها - محاسبون قانونيون

2

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

تابع / أسس الاستنتاج المتحفظ

- قامت المجموعة بتسجيل قيمة الاستثمار المتاح للبيع البالغة 543,531 د.ك كما في 30 سبتمبر 2017 (ايضاح 8) بناء على معاملة البيع الأخيرة التي تمت خلال العام 2013 وبناء عليه، قامت المجموعة بتسجيل انخفاض في القيمة بمبلغ 160,807 د.ك ضمن التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الواردة في حقوق الملكية خلال السنوات السابقة. لم تتمكن الإدارة من التقدير فيما اذا كان الامر يتطلب هبوط في القيمة لهذا الاستثمار نظرا لعدم توفر اي معلومات مالية. كما اننا لم نتمكن 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.

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".

تأكيد أمر

نلفت الانتباه الى ايضاح (2) في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يشير الى ان المجموعة تكبدت صافي خسارة بمبلغ 160,663 د.ك خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، وكما في ذلك التاريخ فان رصيد الخسائر المتراكمة بلغ 2,432,409 د.ك والمجموعة لديها خصوم بمبلغ 513,570 د.ك معظمها يستحق خلال سنة. على الرغم من ان تلك الظروف قد تشير الى عدم وجود تأكيد جوهري والذي قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على تحقيق الاستمرارية، فإن ادارة الشركة الام أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية للأسباب المحددة في ايضاح (2)، لم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الام. حسيما وصل اليه علمنا واعتقادنا ، لم تقع خلال فترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (1) لسنة 2016 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقة لهم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم 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

الكويت

13 نوفمبر 2017

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	ايضاح	الأصول
122,220	122,220	122,220	7	الاصول غير المتداولة
733	628	432		أصول غير ملموسة
543,531	543,531	543,531	8	ممتلكات والآلات ومعدات
666,484	666,379	666,183		استثمارات متاحة للبيع
				الاصول المتداولة
700,766	742,248	703,866	9	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
67,183	494,683	241,595	10	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
767,949	1,236,931	945,461		
1,434,433	1,903,310	1,611,644		مجموع الأصول
				حقوق الملكية والخصوم
				حقوق الملكية
3,000,000	3,000,000	3,704,305	11	رأس المال
-	704,305	-	11	زيادة في رأس المال
(160,807)	(160,807)	(160,807)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(2,156,874)	(2,273,542)	(2,432,409)		خسائر متراكمة
682,319	1,269,956	1,111,089		حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
(10,629)	(11,219)	(13,015)		الحصص غير المسيطرة
671,690	1,258,737	1,098,074		مجموع حقوق الملكية
				الخصوم غير المتداولة
95,512	96,593	44,193		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
				الخصوم المتداولة
350,778	334,731	345,717	12	قروض وتسهيلات بنكية
316,453	213,249	123,660	13	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
667,231	547,980	469,377		
762,743	644,573	513,570		مجموع الخصوم
1,434,433	1,903,310	1,611,644		مجموع حقوق الملكية والخصوم

عماد جاسم الصقر
رئيس مجلس الإدارة

د. اسامة جواد بوخمسين
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد علي الخبيزي
عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 16 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		ايضاح	
30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
56,435	2,715	11,725	125		الإيرادات
(38,038)	(2,473)	(3,522)	-		إيرادات التشغيل
18,397	242	8,203	125		تكاليف التشغيل
5,145	7,006	3,888	3,665		مجموع ربح التشغيل
23,542	7,248	12,091	3,790		إيرادات أخرى
					المصاريف والاعباء الأخرى
70,219	87,235	22,574	26,047		مصاريف عمومية وإدارية
107,459	78,900	26,702	21,897		تكاليف الموظفين
551	194	174	24		مصاريف استهلاك
2,504	1,582	1,026	636		تكاليف تمويل
180,733	167,911	50,476	48,604		خسارة الفترة
(157,191)	(160,663)	(38,385)	(44,814)		إيرادات شاملة أخرى للفترة
(157,191)	(160,663)	(38,385)	(44,814)		مجموع الخسائر الشاملة للفترة
					الخاصة بـ :
(155,391)	(158,867)	(37,791)	(44,224)		مالكي الشركة الأم
(1,800)	(1,796)	(594)	(590)		الحصص غير المسيطرة
(157,191)	(160,663)	(38,385)	(44,814)		
(5.18)	(4.29)	(1.26)	(1.19)	6	خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الشركة الكويتية للكيبل التليفزيوني - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

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

حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم					
التغيرات					
الجموع	الخصص غير المسيطرة	الجموع الفرعي	خسائر متراكمة	المشاركة في القيمة العادلة	زيادة في رأس المال
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
1,258,737	(11,219)	1,269,956	(2,273,542)	(160,807)	704,305
الرصيد كما في 1 يناير 2017					
(160,663)	(1,796)	(158,867)	(158,867)	-	-
خسارة الفترة					
-	-	-	-	-	-
إيرادات شاملة أخرى للفترة					
(160,663)	(1,796)	(158,867)	(158,867)	-	-
مجموع الخسائر الشاملة للفترة					
-	-	-	-	(704,305)	704,305
الحول من الزيادة في رأس المال إلى رأس المال (إصلاح 11)					
1,098,074	(13,015)	1,111,089	(2,432,409)	(160,807)	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017					
3,704,305	-	3,704,305	-	-	-

الشركة الكويتية للكييل التليفزيوني - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

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

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

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
(157,191)	(160,663)	
(600)	(550)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة تعديلات :
551	194	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
10,646	6,167	مصاريف استهلاك مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(146,594)	(154,852)	
117,014	(1,618)	التغيرات في أصول وخصوم التشغيل :
35,634	(88,278)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	(19,878)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
6,054	(264,626)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
600	552	أنشطة الاستثمار
600	552	الحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
(11,981)	10,986	أنشطة التمويل
142	230	صافي التغير في قروض وتسهيلات بنكية
(11,839)	11,216	التغير في النقد لدى محافظ استثمارية مرهونة
(5,185)	(252,858)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
12,254	433,739	صافي النقص في النقد وشبه النقد
7,069	180,881	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
		النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المبينة على الصفحات 8 - 16 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ايضاحات 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 الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ مالية وصناديق استثمارية تدار من قبل جهات وشركات متخصصة.

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

تم اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 نوفمبر 2017 .

تم اعتماد إصدار البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 29 مارس 2017 ، وتمت الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ 2 يوليو 2017.

2. المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ 160,663 د.ك خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ، وكما في ذلك التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 2,432,409 د.ك وكان هنالك مطلوبات لدى المجموعة بمبلغ 513,570 د.ك معظمها تستحق خلال سنة واحدة ، وبناءً على الأسباب التالية ، قامت إدارة الشركة الأم بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 على أساس 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 2016 و 30 سبتمبر 2016) لمنح المزيد من الوقت وعدم متابعة تحصيل هذه المستحقات القائمة في المستقبل القريب. وبناءً عليه ، لم يتم استلام أي طلب للدفع من قبل المقرض.

• تقوم إدارة الشركة الأم أيضاً بتقييم استراتيجيات متنوعة لتحسين الأداء التشغيلي والمركز المالي وكفاءة الموارد المالية للمجموعة لتمكين من الوفاء بالتزاماتها المستقبلية في تواريخ استحقاقها. بناءً عليه ، قامت إدارة المجموعة باستبعاد بعض أصول المجموعة خلال سنة 2015 والتي نتج عنها ربح وتدفق نقدي . بالإضافة الى ذلك، قامت إدارة الشركة الأم برفع عدة دعاوى قضائية لمتابعة استرداد أصول المجموعة ومطالبات أخرى (انظر ايضاح 7 ، 9 ، 17) التي تتوقع الادارة منها استلام بعض التدفقات النقدية خلال السنة القادمة ، وقامت الشركة الأم بزيادة رأسمالها المدفوع خلال السنة السابقة (انظر ايضاح 11). وبناءً على تجاوز إجمالي أصول المجموعة لخصومها بمبلغ 1,098,074 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 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 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 والإفتراسات 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 2016.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

4. التغيرات في السياسات المحاسبية

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية المجمعة السنوية الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. 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 2017 والتي لم يكن لاي منها اي تأثير جوهري على نتائج اعمال المجموعة او على مركزها المالي، وهي:

المعيار أو التفسير	يُفعل للفترة
معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية - تعديلات	1 يناير 2017
معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ضرائب الدخل - تحقق الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير المحققة - تعديلات	1 يناير 2017
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2014 - 2016	1 يناير 2017

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 2017	31 ديسمبر 2016	30 سبتمبر 2016		
	(غير مدقق) %	(مدقق) %	(غير مدقق) %		
شركة لو كس سات الكويت - ذ.م.م	80	80	80	أجهزة كهربائية وإلكترونية ودعاية وإعلان إنتاج إعلامي	الكويت
شركة بوابة الصحراء للإنتاج الإعلامي - ش.م.ك. (مقفلة)	99.2	99.2	99.2	إنتاج إعلامي	الكويت
شركة لاود للدعاية والإعلان - ذ.م.م	50	50	50	دعاية وإعلان	الكويت

بلغت الخسائر المتراكمة لشركة لو كس سات الكويت (شركة تابعة) 2,324,027 د.ك. في 30 سبتمبر 2017 (2,324,027 د.ك. في 31 ديسمبر 2016 و 2,324,020 د.ك. في 30 سبتمبر 2016) مما تجاوز 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 النظام الاساسي للشركة التابعة ، ولا يزال الأمر منظور أمام القضاء ولم يتم تعيين مصفي حتى تاريخه. كما أن ترخيص الشركة التابعة قد انتهى بتاريخ 22 مايو 2007 ولم يتم تجديده. إن هذا الوضع ليس له أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2017.

6. خسارة السهم الأساسية والمخففة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
(44,224)	(37,791)	(158,867)	(155,391)
خسارة الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك.)			
37,043,048	30,000,000	37,043,048	30,000,000
المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم) *			
(1.19)	(1.26)	(4.29)	(5.18)
خسارة السهم الأساسية والمخففة (فلس)			

* إن الزيادة في رأس المال المشار إليها في إيضاح 11 تم أخذها بعين الاعتبار عند احتساب المتوسط الموزون لعدد الأسهم.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

7. أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة والبالغ رصيدها 122,220 د.ك (122,220 د.ك في 31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016) في قيمة تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. ويتمثل ذلك الإنتاج الإعلامي في مسلسل تاريخي مصري بلغت نسبة مشاركة المجموعة فيه 25% من التكلفة.

8. إستثمارات متاحة للبيع

ان القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ 543,531 د.ك (543,531 د.ك في 31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016) 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 الاستثمار. ليس لدى الادارة علم بأي ظروف أخرى تشير الى اي انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات كما في تاريخ التقرير.

9. ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	
871,785	876,635	876,635	ذمم تجارية مدينة وفوائد مستحقة
13,606	13,042	13,071	ايرادات مستحقة
8,045	8,044	8,044	تأمينات مستردة
3,559	40,756	3,204	ذمم موظفين مدينة
2,538	2,538	1,679	مصاريف مدفوعة مقدما
899,533	941,015	902,633	
(198,767)	(198,767)	(198,767)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
700,766	742,248	703,866	

يتضمن رصيد الذمم التجارية المدينة والفوائد المستحقة مبلغ 864,395 د.ك (864,395 د.ك في 31 ديسمبر 2016 و 859,545 د.ك في 30 سبتمبر 2016) التي تمثل قيمة أرصدة مرحلة من سنوات سابقة ، منها 682,322 د.ك (682,322 د.ك في 31 ديسمبر 2016 و 677,472 د.ك في 30 سبتمبر 2016) تمثل قيمة المسدد لإحدى الشركات الاعلامية مقابل إنتاج أفلام وقيمة الفوائد المستحقة على الرصيد المستحق.

قامت المجموعة برفع دعاوى قضائية ضد العملاء لتحصيل الارصدة اعلاه ولا زالت القضايا متداولة امام المحاكم . خلال سنة 2015، تم صدور حكم نهائي واجب النفاذ في إحدى القضايا المرفوعة ضد أحد العملاء والذي يتطلب من العميل دفع مبلغ 116,346 د.ك، وجاري حاليا تحصيل المبلغ ، على الرغم من ان الذمة المدينة من هذا العميل كما في 30 سبتمبر 2017 و 31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016 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

10. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	
7,069	433,739	180,881	نقد بالصندوق ولدى البنوك
60,114	60,944	60,714	نقد لدى محافظ استثمارية
67,183	494,683	241,595	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
			يخصم:
(60,114)	(60,944)	(60,714)	نقد لدى محافظ استثمارية مرهونة مقابل قروض وتسهيلات بنكية (إيضاح 12)
7,069	433,739	180,881	

11. رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل			المصرح به		
30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك
3,000,000	3,000,000	3,704,305	4,750,000	4,750,000	3,704,305

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. خلال الربع الرابع من سنة 2016، قامت الشركة الأم باستلام مبلغ 704,305 د.ك عن الاكتتاب بعدد 7,043,048 سهم، ولكن سجل الأسهم للشركة الأم لم يتم تحديثه كما في 31 ديسمبر 2016 مع الجهات ذات الصلة، وبناء عليه فإن المبلغ المستلم تم اظهاره كزيادة في رأس المال.

انتهت فترة الإكتتاب في زيادة رأس المال بتاريخ 3 نوفمبر 2016. بناء على ذلك، اقترح مجلس إدارة الشركة الأم في اجتماعه المنعقد بتاريخ 6 ديسمبر 2016 تخفيض رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بمبلغ 1,045,695 د.ك ليصبح 3,704,305 د.ك بدلا من 4,750,000 د.ك.

إن اقتراح مجلس الادارة أعلاه لتخفيض رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع الى 3,704,305 د.ك، تمت الموافقة عليه من قبل المساهمين في الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 13 مارس 2017. إن هذا التعديل على رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع للشركة الأم تم توثيقه لدى السجل التجاري بتاريخ 21 مايو 2017، وبناء عليه تم اصدار الاسهم وتم تحديث سجل الاسهم وتم تحويل مبلغ الزيادة في رأس المال 704,305 د.ك الى رأس المال.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

12. قروض وتسهيلات بنكية

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك.	قروض قصيرة الأجل سحوبات بنكية على المكشوف
300,000	300,000	300,000	
50,778	34,731	45,717	
350,778	334,731	345,717	

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 2016 و 30 سبتمبر 2016) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي وهي ممنوحة للمجموعة مقابل سندات إذنيه ورهن مكونات محافظ استثمارية (إيضاح 10). ومع ذلك ، لا يوجد فائدة مستحقة على القروض المستحقة من المؤسسة المالية (والتي هي مساهم رئيسي) ، لأن الإدارة تناقش السداد / إعادة الجدولة لهذا الرصيد ، والإدارة هي على تفاهم مع المقرض بأن القرض لن يتم المطالبة به.

13. ذمم دائنه وأرصدة دائنة اخرى

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك.	ذمم تجارية دائنة ذمم موظفين دائنة توزيعات أرباح دائنة مصرفات مستحقة أجازات مستحقة أخرى
60,210	11,880	17,666	
20,269	8,786	-	
39,428	39,199	37,570	
151,470	107,213	42,648	
21,762	22,855	8,526	
23,314	23,316	17,250	
316,453	213,249	123,660	

14. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك.	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك.	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع قروض قصيرة الأجل (إيضاح 12) مستحق من أطراف ذات صلة - موظفي الإدارة العليا
300,000	300,000	300,000	
2,898	40,251	3,204	

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك.	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك.	مزاياء موظفي الإدارة العليا للمجموعة رواتب ومنافع قصيرة الأجل
25,617	24,163	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. معلومات القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في قطاعين رئيسيين هما قطاع التشغيل (قطاع الانتاج الاعلامي) وقطاع الإستثمار (الاستثمار في الأوراق المالية)، ويتم التقرير عن نتائج القطاعات الى الإدارة العليا بالمجموعة . لا يتم قياس نتائج أعمال المجموعة والأصول والخصوم طبقاً 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 2017 (غير مدقق)

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

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق)

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

16.1 فئات الأصول والخصوم المالية

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

30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك	الأصول المالية
543,531	543,531	543,531	استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8)
698,228	739,710	702,187	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى (غير متضمنة مصاريف مدفوعة مقدما)
67,183	494,683	241,595	نقد بالصندوق والبنوك والحفاظ الإستثمارية
1,308,942	1,777,924	1,487,313	
350,778	334,731	345,717	الخصوم المالية (بالتكلفة المطفأة)
316,453	213,249	123,660	قروض وتسهيلات بنكية
667,231	547,980	469,377	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى

16.2 قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. حسب رأي إدارة المجموعة، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع، فإن القيمة المدرجة لكل الأصول والخصوم المالية الأخرى كما في 30 سبتمبر 2017 و 31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016 تقارب قيمتها العادلة.

16.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

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

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. موجودات محتملة

- قامت شركة لوكس سات الكويت - ذ.م.م (شركة تابعة) خلال 2006 باللجوء للتحكيم (مركز الكويت للتحكيم التجاري) ضد شركة لوكس سات الشرق الأوسط لطلب تعويض قدره 6,109,040 د.ك قيمة حقوق البث التي سبق شرائها من شركة لوكس سات الشرق الأوسط بالإضافة الى الخسائر الناتجة عن عدم فعالية البث الفضائي الخاص بشركة لوكس سات الشرق الأوسط. وبتاريخ 8 يونيو 2009 ، قررت لجنة التحكيم في مركز الكويت للتحكيم التجاري إحالة أوراق القضية الى الخبير المحاسبي لتحديد قيمة التعويض. وبتاريخ 11 مارس 2010 صدر حكم بتعويض قدره 1,703,860 د.ك لصالح الشركة التابعة. لكن شركة لوكس سات الشرق الأوسط قامت بالاستئناف بالمحكمة ضد هذا التعويض وما زالت الاجراءات القانونية جارية.
- قامت الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك. ع خلال عام 2005 باللجوء للتحكيم (مركز الكويت للتحكيم التجاري) ضد أحد المساهمين الرئيسيين في شركة لوكس سات الشرق الأوسط ولوكس سات فرنسا للمطالبة بتعويض قدره 1,942,562 د.ك، وبتاريخ 30 يونيو 2009 حكمت لجنة التحكيم بمركز الكويت التجاري بالتعويضات التالية للشركة الأم:

- مبلغ 1,200,000 د.ك

- مبلغ 2,000,000 دولار أمريكي

لكن المساهم الرئيسي المذكور اعلاه قام بالاستئناف ضد التعويض وقررت المحكمة تعليق هذه الدعوة الى حين التوصل الى قرار حول الدعوى المذكورة اعلاه.

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

18. الإلتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان صادرة لصالح الغير بمبلغ 111,296 د.ك في 30 سبتمبر 2017 (119,997 د.ك في 31 ديسمبر 2016 و 137,407 د.ك في 30 سبتمبر 2016).

19. التوزيعات

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 2 يوليو 2017 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وعلى اقتراح مجلس الإدارة عدم توزيع اية ارباح نقدية أو أسهم منحة على المساهمين ، وعدم دفع اية مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 .