



مجموعة الراي الإعلامية  
ALRAI MEDIA GROUP

شركة مجموعة الراي الإعلامية ش.م.ك.ع.  
الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل  
والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

| الصفحة | الفهرس   |
|--------|--|
| 1      | تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل  |
| 2      | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)                        |
| 3      | بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) |
| 4      | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)             |
| 5      | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)                     |
| 11 - 6 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)         |

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

## تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

### المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة مجموعة الراي الإعلامية ش.م.ك.ع.، الكويت ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

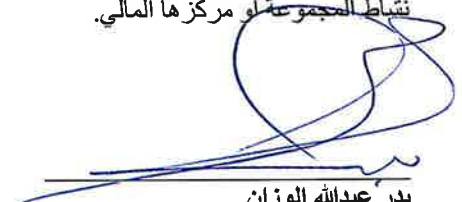
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

### الاستنتاج

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

### تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافةً إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة، أو لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 وتعديلاته اللاحقة، بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



بدر عبدالله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

شركة مجموعة الراي الإعلامية ش.م.ك.ع.  
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

| دينار كويتي                          |                           |                | ايضاح |                              |
|--------------------------------------|---------------------------|----------------|-------|------------------------------|
| 30 سبتمبر 2019                       | 31 ديسمبر 2019<br>(مدققة) | 30 سبتمبر 2020 |       |                              |
| <b>الموجودات</b>                     |                           |                |       |                              |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>       |                           |                |       |                              |
|                                      |                           |                |       | ممتلكات ومعدات<br>شهرة       |
| 1,957,612                            | 2,527,188                 | 2,468,736      |       |                              |
| 16,063,231                           | 12,696,231                | 12,696,231     |       |                              |
| 18,020,843                           | 15,223,419                | 15,164,967     |       |                              |
| <b>الموجودات المتداولة</b>           |                           |                |       |                              |
|                                      |                           |                |       | مخزون                        |
| 116,864                              | 117,258                   | 137,491        |       |                              |
| 1,919,847                            | 1,610,811                 | 983,662        | 3     | ذمم تجارية مدينة وأخرى       |
| 63,977                               | 41,448                    | 76,304         |       | مستحق من أطراف ذات صلة       |
| 782,129                              | 711,106                   | 809,545        | 4     | النقد والنقد المعادل         |
| 2,882,817                            | 2,480,623                 | 2,007,002      |       |                              |
| 20,903,660                           | 17,704,042                | 17,171,969     |       |                              |
| <b>مجموع الموجودات</b>               |                           |                |       |                              |
| <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>       |                           |                |       |                              |
| <b>حقوق الملكية</b>                  |                           |                |       |                              |
|                                      |                           |                |       | رأس المال                    |
| 23,303,860                           | 23,303,860                | 10,349,381     | 5     |                              |
| (75,000)                             | (75,000)                  | (75,000)       | 5     | أسهم خزينة                   |
| 2,980,577                            | 2,980,577                 | -              |       | احتياطي قانوني               |
| 2,980,577                            | 2,980,577                 | 75,000         |       | احتياطي اختياري              |
| (15,519,587)                         | (18,840,633)              | (386,412)      |       | خسائر مترakمة                |
| 13,670,427                           | 10,349,381                | 9,962,969      |       |                              |
| <b>المطلوبات غير المتداولة</b>       |                           |                |       |                              |
|                                      |                           |                |       | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 1,062,358                            | 1,071,036                 | 1,101,650      |       |                              |
| 2,245,000                            | 2,075,000                 | 1,820,000      | 6     | قرض بنكي                     |
| -                                    | 149,702                   | 138,130        |       | التزامات عقد إيجار           |
| -                                    | -                         | 189,783        | 7     | مستحق لأطراف ذات صلة         |
| -                                    | -                         | 265,016        | 8     | ذمم تجارية دائنة وأخرى       |
| 3,307,358                            | 3,295,738                 | 3,514,579      |       |                              |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>           |                           |                |       |                              |
|                                      |                           |                |       | قرض بنكي                     |
| 340,000                              | 340,000                   | 510,000        | 6     |                              |
| -                                    | 12,044                    | 21,402         |       | التزامات عقد إيجار           |
| 848,022                              | 808,943                   | 603,630        | 7     | مستحق لأطراف ذات صلة         |
| 2,737,853                            | 2,897,936                 | 2,559,389      | 8     | ذمم تجارية دائنة وأخرى       |
| 3,925,875                            | 4,058,923                 | 3,694,421      |       |                              |
| 7,233,233                            | 7,354,661                 | 7,209,000      |       |                              |
| 20,903,660                           | 17,704,042                | 17,171,969     |       |                              |
| <b>مجموع المطلوبات</b>               |                           |                |       |                              |
| <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b> |                           |                |       |                              |

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

يوسف أحمد الجلامه  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة مجموعة الراي الإعلامية ش.م.ك.ع.  
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع - للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

| التسعة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |           | إيضاح |                                       |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-----------|-------|---------------------------------------|
| 2019                                 | 2020        | 2019                                  | 2020      |       |                                       |
|                                      |             |                                       |           |       | الإيرادات                             |
| 5,731,318                            | 2,746,671   | 1,164,040                             | 841,776   |       | الإيرادات                             |
|                                      |             |                                       |           |       | المصاريف                              |
| (947,935)                            | (419,320)   | (257,151)                             | (128,673) |       | مواد                                  |
| (1,734,483)                          | (569,345)   | (269,508)                             | (99,006)  |       | تكلفة الإعلان                         |
| (2,232,272)                          | (1,493,636) | (690,389)                             | (489,230) |       | أعباء موظفين                          |
| (218,433)                            | (127,471)   | (18,136)                              | (7,003)   |       | دعاية وإعلان                          |
| (179,917)                            | (45,577)    | (39,784)                              | (14,394)  |       | إيجارات                               |
| (76,239)                             | (140,948)   | (22,213)                              | (49,433)  |       | استهلاكات                             |
| (471,920)                            | (310,773)   | (140,668)                             | (100,027) |       | مصاريف أخرى                           |
| (129,881)                            | (360,399)   | (273,809)                             | (45,990)  |       | الخسائر التشغيلية                     |
| 2,337                                | 57,305      | 556                                   | 24,415    |       | إيرادات أخرى                          |
| (92,706)                             | (83,318)    | (36,097)                              | (25,823)  |       | أعباء تمويل                           |
| (220,250)                            | (386,412)   | (309,350)                             | (47,398)  |       | الخسارة قبل الضرائب                   |
| -                                    | -           | -                                     | -         |       | الزكاة                                |
| -                                    | -           | -                                     | -         |       | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي        |
| -                                    | -           | -                                     | -         |       | حصة ضريبة دعم العمالة الوطنية         |
| (220,250)                            | (386,412)   | (309,350)                             | (47,398)  |       | خسارة الفترة                          |
| -                                    | -           | -                                     | -         |       | الدخل الشامل الآخر للفترة             |
| (220,250)                            | (386,412)   | (309,350)                             | (47,398)  |       | مجموع الخسارة الشاملة للفترة          |
| (2.142)                              | (3.758)     | (3.008)                               | (0.461)   | 9     | خسارة السهم - الأساسية والمخففة (فلس) |

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

شركة مجموعة الراي الإعلامية ش.م.ك.ع  
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع - للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

| دينار كويتي |               |                 |                |            |              |                               |
|-------------|---------------|-----------------|----------------|------------|--------------|-------------------------------|
| المجموع     | خسائر متراكمة | احتياطي اختياري | احتياطي قانوني | أسهم خزينة | رأس المال    |                               |
| 10,349,381  | (18,840,633)  | 2,980,577       | 2,980,577      | (75,000)   | 23,303,860   | الرصيد كما في 1 يناير 2020    |
| -           | 18,840,633    | (2,905,577)     | (2,980,577)    | -          | (12,954,479) | إطفاء خسائر متراكمة (إيضاح 5) |
| (386,412)   | (386,412)     | -               | -              | -          | -            | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| 9,962,969   | (386,412)     | 75,000          | -              | (75,000)   | 10,349,381   | الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020  |
| 13,890,677  | (15,299,337)  | 2,980,577       | 2,980,577      | (75,000)   | 23,303,860   | الرصيد كما في 1 يناير 2019    |
| (220,250)   | (220,250)     | -               | -              | -          | -            | إجمالي الدخل الشامل للفترة    |
| 13,670,427  | (15,519,587)  | 2,980,577       | 2,980,577      | (75,000)   | 23,303,860   | الرصيد كما في 30 سبتمبر 2019  |

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

شركة مجموعة الراي الإعلامية ش.م.ك.ع.  
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع - للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

| دينار كويتي                       |           | إيضاح |  |
|-----------------------------------|-----------|-------|--|
| 2019                              | 2020      |       |  |
| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |           |       |  |
| (220,250)                         | (386,412) |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                          |
|                                   |           |       | خسارة الفترة قبل الضرائب                                       |
|                                   |           |       | تسويات:  |
| 76,239                            | 140,948   |       | استهلاك  |
| 312,083                           | 114,576   |       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                              |
| 26,853                            | -         |       | خسارة من بيع ممتلكات ومعدات                                    |
| 92,706                            | 83,318    |       | أعباء تمويل  |
| 287,631                           | (47,570)  |       | (الخسائر) / الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل |
|                                   |           |       | التغيرات في رأس المال العامل:                                  |
|                                   |           |       | مخزون  |
| 42,581                            | (20,233)  |       | ذمم تجارية مدينة وأخرى   |
| 175,328                           | 627,149   |       | مستحق من أطراف ذات صلة   |
| 419,610                           | (34,856)  |       | مستحق لأطراف ذات صلة   |
| 291,368                           | (15,530)  |       | ذمم تجارية دائنة وأخرى   |
| (135,518)                         | (79,337)  |       | النقد الناتج من العمليات                                       |
| 1,081,000                         | 429,623   |       | المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين                          |
| (711,567)                         | (83,962)  |       | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                         |
| 369,433                           | 345,661   |       |  |
|                                   |           |       | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                        |
| (1,207,372)                       | (82,496)  |       | الاستحواذ على ممتلكات ومعدات                                   |
| 33,300                            | -         |       | المحصل من بيع ممتلكات ومعدات                                   |
| 60,304                            | 108,882   |       | صافي الحركة على الرصيد البنكي المحتجز                          |
| (1,113,768)                       | 26,386    |       | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية       |
|                                   |           |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                          |
| 70,000                            | -         |       | المحصل من قرض بنكي   |
| (85,000)                          | (85,000)  |       | سداد قرض بنكي  |
| (92,706)                          | (77,512)  |       | أعباء تمويل مدفوعة   |
| (8,547)                           | (2,214)   |       | سداد الجزء الرئيسي من التزام عقد إيجار                         |
| (116,253)                         | (164,726) |       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                       |
| (860,588)                         | 207,321   |       | صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل                 |
| 1,226,655                         | 201,836   | 4     | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة                           |
| 366,067                           | 409,157   | 4     | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة                           |

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

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة - 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

## 1. التأسيس والأنشطة

إن شركة مجموعة الراي الإعلامية ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة تأسست بموجب المرسوم الأميري الصادر في سنة 2003 وقد تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري في 28 سبتمبر 2003 تحت رقم 94852.

تم إدراج الشركة الأم في بورصة الكويت. اقترح مجلس إدارة الشركة الأم، خلال اجتماعه المنعقد في 14 يوليو 2020، شطب الأسهم اختياريًا من بورصة الكويت. تمت الموافقة على هذا الاقتراح من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد في 26 أغسطس 2020 وكذلك من قبل هيئة أسواق المال في 26 أكتوبر 2020. تتوقع الشركة الأم استكمال الإجراءات الرقابية الضرورية لعملية الشطب بحلول 29 أبريل 2021.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة الأم هو ص.ب 2292 الصفاة 13023 الكويت.

تتمثل أغراض الشركة الأم في طباعة ونشر وتوزيع الصحف اليومية وإنتاج وبت الوسائل الإعلامية الصوتية والمرئية واستثمار الفوائض المالية في محافظ تدار من قبل مدراء محافظ.

يُشار للشركة الأم وشركاتها التابعة التالية المملوكة بالكامل مجتمعين بـ "المجموعة" في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة:

- شركة الناشر للطباعة ذ.م.م، الكويت، وهي شركة ذات أنشطة مشابهة للشركة الأم.
- شركة الراي العالمية للدعاية والإعلان ذ.م.م، الكويت، ويتمثل نشاطها في الدعاية والإعلان.
- شركة الراي للإنتاج ذ.م.م، الكويت ويتمثل نشاطها في إنتاج الوسائل الإعلامية المرئية والصوتية.
- شركة الراي المتحدة للطبوعات ذ.م.م، الكويت ويتمثل نشاطها في الطباعة والنشر والتوزيع.

وافق مجلس إدارة الشركة الأم على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة وصرح بإصدارها في 10 نوفمبر 2020.

## 2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

## 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي، فإنها لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة ومعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعّة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات المطبقة للمرة الأولى في 2020 لم ينتج عنها أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة للمجموعة.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن النتائج التشغيلية للفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020. للمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعّة المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

كما في 30 سبتمبر 2020، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 1,687,419 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 1,578,300 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019: 1,043,058 دينار كويتي). تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة على أساس مبدأ الاستمرارية والذي يفترض أن المجموعة سوف تكون قادرة على تحقيق موجوداتها واستيفاء التزاماتها في إطار النشاط المعتاد للأعمال، حيث سيقدم المساهمون الدعم الكافي لاستمرار الأعمال. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة أي تسويات قد تنشأ نتيجة حالة عدم التأكد من قدرة المجموعة على الاستمرار في مزاولة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

وافق مساهمو الشركة الأم على البيانات المالية المجمعّة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 في اجتماع الجمعية العامة السنوي المنعقد في 7 مايو 2020.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع - 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

## 2.2 الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. إن المصادر الرئيسية للتقديرات والأحكام متفقة مع تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمع المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء الأثر المترتب على تفشي وباء كوفيد 19 الموضح تفصيلاً أدناه، إن وجد.

أدى تفشي وباء كوفيد 19 في جميع أنحاء العالم إلى تعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وحالات عدم تأكد في بيئة الاقتصاد العالمي. اتخذت الإدارة عدداً من القرارات بما في ذلك تخفيض التكاليف والتفاوض مع البنك لتعديل الجدول الزمني لسداد أقساط القروض (إيضاح 6) والاتفاق مع الأطراف ذات صلة على تأجيل المبالغ المستحقة لهم (إيضاح 7). تراقب المجموعة الوضع القائم عن كثب وقامت بتفعيل خطة استمرارية الأعمال الخاصة بها وممارسات إدارة المخاطر بغرض إدارة تعطل الأعمال لتعزيز السيولة والأعمال التجارية.

أجرت الإدارة تقييماً لأثر الوباء على التقديرات والأحكام الهامة التي طبقتها للتوصل إلى المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية كما في 30 سبتمبر 2020. خلصت الإدارة إلى أن قيم الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية والنتائج التشغيلية المدرجة حالياً في المعلومات المالية لا تتطلب أي تسويات إضافية نتيجة الأثر المترتب على وباء كوفيد 19.

كما وضعت الإدارة توقعات تتناول الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019، وسوف يكون لديها أموال كافية للوفاء بالتزاماتها المتداولة. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

غير أن الأسواق ما تزال متقلبة، كما أن القيم المسجلة لا تزال حساسة إزاء تقلبات السوق.

## 3. ذمم تجارية مدينة وأخرى

| دينار كويتي       |                              |                   |
|-------------------|------------------------------|-------------------|
| 30 سبتمبر<br>2019 | 31 ديسمبر<br>2019<br>(مدققة) | 30 سبتمبر<br>2020 |
| 4,297,203         | 4,089,433                    | 3,558,978         |
| (2,704,791)       | (2,734,510)                  | (2,749,377)       |
| 1,592,412         | 1,354,923                    | 809,601           |
| 80,319            | 74,658                       | 43,360            |
| 20,301            | 26,124                       | 18,379            |
| 52,477            | 16,867                       | -                 |
| 174,338           | 236,816                      | 196,032           |
| -                 | (98,577)                     | (83,710)          |
| 1,919,847         | 1,610,811                    | 983,662           |

ذمم تجارية مدينة  
ناقصاً: مخصص الخسارة

ذمم مدينة أخرى:  
مصاريف مسددة مقدماً  
مدينو موظفين  
دفعات مقدمة للموردين  
أخرى  
ناقصاً: مخصص الخسارة

## 4. النقد والنقد المعادل

| دينار كويتي       |                              |                   |
|-------------------|------------------------------|-------------------|
| 30 سبتمبر<br>2019 | 31 ديسمبر<br>2019<br>(مدققة) | 30 سبتمبر<br>2020 |
| 22,378            | 9,206                        | 140,690           |
| 759,751           | 701,900                      | 668,855           |
| 782,129           | 711,106                      | 809,545           |
| (416,062)         | (509,270)                    | (400,388)         |
| 366,067           | 201,836                      | 409,157           |

نقد وشيكات بالصندوق  
نقد لدى البنوك  
نقد وأرصدة بنكية  
ناقصاً:  
رصيد بنكي محتجز  
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف  
المجمع

## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

يمثل الرصيد البنكي المحتجز نقد لدى أحد البنوك مقتصر فقط على دفعات التوزيعات المقدمة للمساهمين والوديعة المخصصة مقابل خطابات ضمان صادرة من قبل البنك.

## 5. حقوق الملكية

## إطفاء الخسائر المتراكمة

قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 26 أغسطس 2020 تخفيض رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 23,303,860 دينار كويتي إلى 10,349,381 دينار كويتي وذلك بتخفيض عدد الأسهم من 233,038,601 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد إلى 103,493,811 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد عن طريق إلغاء 129,544,790 سهم. وتم إجراء هذا التخفيض من خلال إطفاء الخسائر المتراكمة بمبلغ 18,840,633 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019 مقابل ما يلي:

- رأس المال بمبلغ 12,954,479 دينار كويتي؛
- الرصيد الكامل للاحتياطي القانوني بمبلغ 2,980,577 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019؛ و
- الاحتياطي الاختياري بمبلغ 2,905,577 دينار كويتي بعد الاحتفاظ برصيد معادل لرصيد أسهم الخزينة بمبلغ 75,000 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2019.

تم التأشير على هذا التعديل في السجل التجاري بتاريخ 24 سبتمبر 2020.

وعليه، إن رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 سبتمبر 2020 يبلغ 10,349,381 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 23,303,860 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019: 23,303,860 دينار كويتي) مكوناً من 103,493,811 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2019: 233,038,601 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد، 30 سبتمبر 2019: 233,038,601 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

## أسهم خزينة

| 30 سبتمبر<br>2019 | 31 ديسمبر<br>2019<br>(مدققة) | 30 سبتمبر<br>2020 | عدد الأسهم                        |
|-------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 1,500,000         | 1,500,000                    | 666,158           | نسبة الأسهم المصدرة               |
| %0.64             | %0.64                        | %0.64             | القيمة السوقية (بالدينار الكويتي) |
| 58,200            | 56,700                       | 24,581            | التكلفة (بالدينار الكويتي)        |
| 75,000            | 75,000                       | 75,000            |                                   |

يتعين على الشركة الأم الاحتفاظ باحتياطيات وأرباح مرحلة تعادل قيمة أسهم الخزينة طوال فترة تملك الشركة الأم لأسهم الخزينة وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات الصلة. إن هذه الأسهم غير مرهونة.

## 6. فرض بنكي

خلال الفترة الحالية، انقضى أجل استحقاق قسط قرض بمبلغ 170,000 دينار كويتي ولم يتم سداه لصالح أحد البنوك المحلية في الكويت. وافق البنك على تأجيل سداد القسط إلى 31 مارس 2021 وذلك في إطار مواجهة الآثار الاقتصادية المترتبة على وباء كوفيد 19.

## 7. مستحق لأطراف ذات صلة

| دينار كويتي | 30 سبتمبر<br>2019 | 31 ديسمبر<br>2019<br>(مدققة) | 30 سبتمبر<br>2020 | متداولة     |
|-------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------|
|             | 848,022           | 808,943                      | 603,630           | غير متداولة |
|             | -                 | -                            | 189,783           |             |
|             | 848,022           | 808,943                      | 793,413           |             |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

في إطار مواجهة الآثار الاقتصادية المترتبة على تفشي جائحة كوفيد - 19، وافق بعض الأطراف ذات صلة على تأجيل سداد مستحقاتهم القائمة، وعليه تم تصنيفها كغير متداولة.

8. ذمم تجارية دائنة وأخرى

| دينار كويتي      |                        |                  |                       |
|------------------|------------------------|------------------|-----------------------|
| 30 سبتمبر 2019   | 31 ديسمبر 2019 (مدققة) | 30 سبتمبر 2020   |                       |
| 785,777          | 863,716                | 1,000,798        | ذمم تجارية دائنة      |
| 678,026          | 653,071                | 580,311          | دفعات مقدّمة من عملاء |
| 269,139          | 228,939                | 241,540          | مصاريف مستحقة         |
| 171,909          | 178,220                | 244,093          | مخصص إجازات الموظفين  |
| 316,062          | 309,270                | 300,388          | توزيعات مستحقة الدفع  |
| 112,420          | 111,605                | 129,940          | دائنو موظفين          |
| 404,520          | 553,115                | 327,335          | أخرى                  |
| <u>2,737,853</u> | <u>2,897,936</u>       | <u>2,824,405</u> |                       |
| 2,737,853        | 2,897,936              | 2,559,389        | الجزء المتداول        |
|                  | -                      | 265,016          | الجزء غير المتداول    |
| <u>2,737,853</u> | <u>2,897,936</u>       | <u>2,824,405</u> |                       |

9. خسارة السهم - الأساسية والمخففة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة).

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر |             |  |
|-----------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--|
| 2019                              | 2020        | 2019                               | 2020        |  |
| (220,250)                         | (386,412)   | (309,350)                          | (47,398)    | خسارة الفترة                                   |
| 102,827,653                       | 102,827,653 | 102,827,653                        | 102,827,653 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| (2.142)                           | (3.758)     | (3.008)                            | (0.461)     | خسارة السهم - الأساسية والمخففة (فلس)          |

بلغت خسارة السهم 1.336 فلس و0.951 فلس لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2019 قبل إجراء تعديل بأثر رجعي على عدد الأسهم بعد تخفيض رأس المال (إيضاح 5).

10. معلومات القطاع

يتم تحديد القطاعات التشغيلية للمجموعة استناداً إلى التقارير التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة التنفيذية وذلك لاستخدامها في القرارات الاستراتيجية. إن هذه القطاعات هي وحدات أعمال استراتيجية توفر منتجات وخدمات مختلفة. يتم إدارة هذه القطاعات بشكل منفصل إذ أن لكل منها طبيعة مختلفة من حيث المنتجات والخدمات وفئات العملاء وكذلك الاستراتيجيات التسويقية.

إن هذه القطاعات التشغيلية تستوفي شروط رفع تقارير القطاعات وهي كما يلي:

- قطاع الإعلام المطبوع وإعلانات أخرى - يتمثل في طباعة ونشر وتوزيع الصحف اليومية باللغة العربية في دولة الكويت وإعلانات أخرى.

- إعلان الإعلام المرئي والمسموع - وضع إعلانات الغير.

تقوم الإدارة بمراقبة القطاعات التشغيلية بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

تقوم المجموعة بقياس أداء القطاعات التشغيلية من خلال قياس ربح أو خسارة القطاع بالصافي من الضرائب بمعرفة الإدارة ومن خلال نظام رفع التقارير. تتكون موجودات القطاع بشكل أساسي من جميع الموجودات وتتكون مطلوبات القطاع من جميع المطلوبات. يبين الجدول التالي الإيرادات و ربح / (خسارة) الفترة وإجمالي الموجودات والمطلوبات المتعلقة بقطاعات تقرير المجموعة القابلة للإفصاح:

| دينار كويتي |                         |                               |                                       |
|-------------|-------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| المجموع     | الإعلام المرئي والمسموع | الإعلام المطبوع وإعلانات أخرى |                                       |
|             |                         |                               | <b>30 سبتمبر 2020</b>                 |
| 2,746,671   | 562,857                 | 2,183,814                     | إيرادات                               |
| (360,399)   | 45,756                  | (406,155)                     | (الخسائر) / الأرباح التشغيلية         |
| (83,318)    | -                       | (83,318)                      | أعباء تمويل                           |
| 57,305      | -                       | 57,305                        | إيرادات أخرى                          |
| (386,412)   | 45,756                  | (432,168)                     | (خسارة) / ربح الفترة                  |
| 17,171,969  | 5,916                   | 17,166,053                    | موجودات القطاع القابلة للإفصاح        |
| 7,209,000   | 10,237                  | 7,198,763                     | مطلوبات القطاع القابلة للإفصاح        |
| 82,496      | -                       | 82,496                        | نفقات رأسمالية متكبدة خلال الفترة     |
|             |                         |                               | <b>30 سبتمبر 2019</b>                 |
| 5,731,318   | 1,565,504               | 4,165,814                     | إيرادات                               |
| (129,881)   | 214,438                 | (344,319)                     | (الخسائر) / الأرباح التشغيلية         |
| (92,706)    | -                       | (92,706)                      | أعباء تمويل                           |
| 2,337       | -                       | 2,337                         | إيرادات أخرى                          |
| (220,250)   | 214,438                 | (434,688)                     | (خسارة) / ربح الفترة                  |
| 20,903,660  | 3,425                   | 20,900,235                    | موجودات القطاع القابلة للإفصاح        |
| 7,233,233   | 5,257                   | 7,227,976                     | مطلوبات القطاع القابلة للإفصاح        |
| 1,207,372   | 212                     | 1,207,160                     | نفقات رأسمالية متكبدة خلال الفترة     |
|             |                         |                               | تزاول المجموعة أعمالها في الكويت فقط. |

11. معاملات مع أطراف ذات صلة

تبرم المجموعة معاملات مع أطراف ذات صلة (المدراء وموظفي الإدارة العليا والشركات التي يمتلكون حصصاً رئيسية فيها). وفقاً لشروط وأحكام معتمدة من قبل الإدارة. فيما يلي المعاملات مع أطراف ذات صلة خلال الفترة، غير تلك المفصوح عنها في إيضاحات أخرى من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

| التسعة أشهر المنتهية في |         | الثلاثة أشهر المنتهية في |         |  |
|-------------------------|---------|--------------------------|---------|--|
| 30 سبتمبر               |         | 30 سبتمبر                |         |  |
| 2019                    | 2020    | 2019                     | 2020    |  |
|                         |         |                          |         | معاملات:                                 |
|                         |         |                          |         | مصاريف                                   |
| 1,650,016               | 579,691 | 268,783                  | 104,870 | تكلفة الإعلان ومواد ومصاريف تشغيلية أخرى |
| 112,248                 | -       | 20,748                   | -       | عقود إيجار                               |
|                         |         |                          |         | مكافأة الإدارة العليا                    |
| 287,526                 | 197,110 | 95,842                   | 62,893  | رواتب ومكافآت أخرى قصيرة الأجل للموظفين  |
| 13,178                  | 13,629  | 4,393                    | 4,543   | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين             |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة - 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

12. التزامات محتملة

| دينار كويتي       |                              |                   |
|-------------------|------------------------------|-------------------|
| 30 سبتمبر<br>2019 | 31 ديسمبر<br>2019<br>(مدققة) | 30 سبتمبر<br>2020 |

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| 445,419 | 442,310 | 515,485 |
| 431,840 | -       | -       |

خطابات ضمان  
التزامات رأسمالية  
الموسمية

13.

تعمل المجموعة في قطاع يكون فيه الطلب على خدماتها أعلى في أشهر محددة من السنة بسبب مواسم المهرجانات والعطل الصيفية. وعليه، فإن إيرادات المجموعة والتكاليف المتعلقة بها تختلف من فترة إلى أخرى.