

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

30 يونيو 2015 (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 والايرادات الشاملة الاخرى 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 عبد الله السريع وشركاؤها - محاسبون قانونيون

ص.ب 23105 - العفافة،

رمز بريدي 13092، الكويت

تليفون : +965 22470462/4

فاكس : +965 22470463

موقع إلكتروني : www.mazars.com.kw



Grant Thornton

القطامي والعيان وشركاهم

صالة السوق الكبير - برج أ - المطلاع المتح

تلفون : 9-3900 2244 (965)

فكس : 8451 2243 (965)

ص.ب 2986 صفة - 13030

الكويت

gt@kw.gt.com

www.gtkuwait.com

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الادارة

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

الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق للشركة الكويتية للكييل التلفزيوني (شركة مساهمه كويتي عامه) ("الشركة الام") والشركات التابعة لها (المشار إليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للارباح او الخسائر والارباح أو الخسائر والايادات الشاملة الاخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 أسس الاستنتاج التحفظ أدناه، 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.

أسس الإستنتاج المتحفظ

- كما هو مبين في الإيضاح (8) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، تمثل أصول المجموعة غير الملموسة في تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. لم يتم موافاتنا بالقيمة القابلة للاسترداد لتلك الأصول ، وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك تسويات مادية على رصيد تلك الأصول.
- كما هو مبين في الإيضاح (10) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ، توجد أرصدة مدينة متوقفة من فترات سابقة بعد طرح المخصص ، بلغت 671,986 د.ك كما في 30 يونيو 2015 (655,150 د.ك كما في 31 ديسمبر 2014 و 635,021 د.ك كما في 31 يونيو 2014) ، كما يوجد دعاوى مرفوعة من المجموعة لتحصيل تلك الذمم. لم يتم موافاتنا بمعلومات حول مدى قابلية تحصيل تلك الذمم ، وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك تسويات هامة لهذه الارصدة .

هند عبدالله السريع وشركائها – محاسبون قانونيون

2

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا ، وباستثناء ما ورد في أسس التحفظ في الاستنتاج أعلاه ، 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 الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 مخالفات لاحكام قانون الشركات رقم (25) لسنة 2012 واللائحة التنفيذية له او عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الام والتعديلات اللاحقه لهما 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



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون – القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

6 أغسطس 2015

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك		
465,924	183,142	175,429	114,819		الإيرادات
(381,998)	(126,186)	(129,077)	(89,992)		إيرادات تشغيلية
83,926	56,956	46,352	24,827		تكاليف تشغيلية
5,068	315,251	-	38,584	6	مجموع ربح التشغيل
88,994	372,207	46,352	63,411		إيرادات أخرى
					المصاريف والاعباء الأخرى
66,059	57,473	32,768	32,702		مصاريف إدارية وعمومية
124,813	93,570	60,613	34,556		تكاليف الموظفين
11,971	510	2,767	258		استهلاك وإطفاء
2,032	3,598	787	235		تكاليف تمويل
204,875	155,151	96,935	67,751		
(115,881)	217,056	(50,583)	(4,340)		(خسارة) / ربح قبل محخص ضريبة دعم
-	(5,115)	-	652		العمالة الوطنية والزكاة
-	(2,046)	-	261		رد محخص / محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية
(115,881)	209,895	(50,583)	(3,427)		رد محخص / محخص الزكاة
					(خسارة) / ربح الفترة
					الخاصة بـ :
(117,759)	211,173	(50,175)	(2,839)		مالكي الشركة الأم
1,878	(1,278)	(408)	(588)		الحصص غير المسيطرة
(115,881)	209,895	(50,583)	(3,427)		
(3.93)	7.04	(1.67)	(0.09)	7	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني - ش.م.ك. ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
(115,881)	209,895	(50,583)	(3,427)	(خسارة)/ ربح الفترة
إيرادات شاملة أخرى:				
بنود قد يتم تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر				
في الفترات اللاحقة :				
إستثمارات متاحة للبيع :				
(465)	17,140	280	2,329	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
(465)	17,140	280	2,329	مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(116,346)	227,035	(50,303)	(1,098)	مجموع (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة للفترة
الخاصة بـ :				
(118,224)	228,313	(49,895)	(510)	مالكي الشركة الأم
1,878	(1,278)	(408)	(588)	الحصص غير المسيطرة
(116,346)	227,035	(50,303)	(1,098)	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

الأصول	ايضاح	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك
الاصول غير المتداولة				
أصول غير ملموسة	8	122,220	122,220	122,220
ممتلكات والآلات ومعدات		1,844	1,334	2,050
استثمارات متاحة للبيع	9	560,671	543,531	523,039
		684,735	667,085	647,309
الاصول المتداولة				
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	10	777,750	798,813	852,057
نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية	11	148,712	72,323	88,084
		926,462	871,136	940,141
مجموع الأصول		1,611,197	1,538,221	1,587,450
حقوق الملكية والخصوم				
حقوق الملكية				
رأس المال	12	3,000,000	3,000,000	3,000,000
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة		(143,667)	(160,807)	(181,299)
خسائر متراكمة		(1,928,381)	(2,139,554)	(2,130,568)
حقوق الملكية الخاصة بملكي الشركة الأم		927,952	699,639	688,133
الحصص غير المسيطرة		(9,253)	(7,975)	(6,470)
مجموع حقوق الملكية		918,699	691,664	681,663
الخصوم غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		77,613	91,331	110,715
الخصوم المتداولة				
قروض وتسهيلات بنكية	13	300,000	437,604	450,000
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	14	314,885	317,622	345,072
		614,885	755,226	795,072
مجموع الخصوم		692,498	846,557	905,787
مجموع حقوق الملكية والخصوم		1,611,197	1,538,221	1,587,450



عماد جاسم الصقر
رئيس مجلس الإدارة

د. اسامة جواد بوخسين
نائب رئيس مجلس الإدارة

خالد علي الخيزري
عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

الشركة الكويتية للكيبل التلفزيوني (ش.م.ك.)

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

الشركة الكويتية للكيل التلفزيوني - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

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

حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم					
التغيرات					
التغير	المجموع	الخصص غير المسيطرة	المجموع	خسائر متراكمة	القيمة المعادلة
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
الرصيد كما في 1 يناير 2015					
209,895	(1,278)	211,173	211,173	-	-
ربح / (خسارة) الفترة					
إيرادات شاملة أخرى :					
استثمارات متاحة للبيع :					
- صافي التغير في القيمة المعادلة خلال الفترة					
17,140	-	17,140	-	17,140	-
مجموع الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة					
227,035	(1,278)	228,313	211,173	17,140	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2015					
918,699	(9,253)	927,952	(1,928,381)	(143,667)	3,000,000

الشركة الكويتية للكيل التلفزيوني - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2015 (غير مدققة)

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

التغيرات	التغيرات				الرصيد كما في 1 يناير 2014
	الجموع	الخصص غير المسيطرة	الجموع الفرعي	المتراكمة في القيمة المعادلة	
الجموع	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
798,009	(8,348)	806,357	(2,012,809)	(180,834)	3,000,000
(115,881)	1,878	(117,759)	(117,759)	-	-
خسارة الفترة					
إيرادات شاملة أخرى :					
استثمارات متاحة للبيع :					
(465)	-	(465)	-	(465)	-
- صافي التغير في القيمة المعادلة خلال الفترة					
(116,346)	1,878	(118,224)	(117,759)	(465)	-
مجموع (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة					
681,663	(6,470)	688,133	(2,130,568)	(181,299)	3,000,000
الرصيد كما في 30 يونيو 2014					

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	ايضاح
(115,881)	217,056	
-	(260,000)	
11,971	510	
10,235	15,743	
(93,675)	(26,691)	
68,967	21,063	
66,183	(9,898)	
-	(29,461)	
41,475	(44,987)	
-	(1,020)	
-	260,000	
-	258,980	
(57,907)	(137,604)	
94	(1,556)	
(57,813)	(139,160)	
(16,338)	74,833	
47,965	14,264	
31,627	89,097	11

ان الابطاحات 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 الام) - شركة مساهمة كويتية عامة - بموجب المرسوم الأميري رقم (212) لسنة 1997 وفقاً لأحكام قانون الشركات.

بتاريخ 1 مايو وبموجب المرسوم الأميري رقم 87 لسنة 2005 تم تعديل أغراض الشركة الام 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.

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

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 من قبل مجلس إدارته بتاريخ 6 أغسطس 2015.

تم اعتماد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في 19 فبراير 2015 وتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في 19 ابريل 2015 .

2. المفاهيم المحاسبية الأساسية

كما في 30 يونيو 2015 بلغت الخسائر المتراكمة للشركة الأم مبلغ 1,928,381 د.ك وكان هنالك مطلوبات لدى المجموعة بمبلغ 692,498 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 يونيو 2015 على اساس الإستمرارية.

- تم التفاهم بين إدارة الشركة الام واحد مقرضي الشركة الام الذي تدين له المجموعة بمبلغ 300,000 د.ك (2014 : 300,000 د.ك) لمنح المزيد من الوقت وعدم متابعة تحصيل هذه المستحقات القائمة في المستقبل القريب.
- تقوم إدارة الشركة الأم ايضا بتقييم استراتيجيات متنوعة لتحسين الأداء التشغيلي والمركز المالي وكفاءة الموارد المالية للمجموعة لتمكين من الوفاء بالتزاماتها المستقبلية في تواريخ استحقاقها. كما قامت المجموعة باستبعاد بعض أصول الشركة خلال الفترة والتي نتج من خلالها ارباح (ايضاح 6) بالإضافة الى ذلك قامت ادارة الشركة الام برفع عدة دعاوى قضائية لمتابعة استرداد اصول المجموعة ومطالبات اخرى (انظر ايضاح 8، 10، 19) التي تتوقع الادارة منها استلام بعض التدفقات النقدية خلال السنة القادمة. وبناء على تجاوز إجمالي الأصول للمجموعة مطلوباتها بمبلغ 918,699 د.ك، والقوائم 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 الموجودات او قيمة المطلوبات لتعكس حقيقة انه قد تكون هناك حاجة للمجموعة على بيع موجوداتها وسداد مطلوباتها 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 العرض

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة لفترة ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 تم اعدادها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهي العملة الأساسية والمعرضة للشركة الام. لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي ادارة الشركة الام، فقد تم ادراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادية متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

ان النتائج التشغيلية لفترة ستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية المجمعة والايضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

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 2014 . كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار او تفسير اخر قد تم اصداره أو تعديله ولم يتم تفعيله حتى الان .

على الرغم من ان هناك بعض المعايير و التعديلات الجديدة تطبق للمرة الاولى في 2015 ، الا انه ليس لها تأثيراً مادياً على البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة او على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. الشركات التابعة

إن قائمة الشركات التابعة المجمعة للمجموعة هي كما يلي :

نسبة الملكية في الشركات التابعة					
اسم الشركة	30 يونيو 2015 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 يونيو 2014 (غير مدقق)	بلد	النشاط
شركة لوكس سات الكويت - ذ.م.م	80	80	80	الكويت	أجهزة كهربائية وإلكترونية ودعاية وإعلان
شركة بوابة الصحراء للإنتاج الاعلامي - ش.م.ك (مقفلة)	99.2	99.2	99.2	الكويت	إنتاج اعلامي
شركة لاود للدعاية والاعلان - ذ.م.م	50	50	50	الكويت	دعاية وإعلان

بلغت الخسائر المتراكمة لشركة لوكس سات الكويت (شركة تابعة) 2,323,741 د.ك في 30 يونيو 2015 (2,323,244 د.ك في 31 ديسمبر 2014 و 2,323,242 د.ك في 30 يونيو 2014) بما يجاوز رأس مالها البالغ 1,500,000 د.ك. قامت الشركة 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 تجديده. إن هذا الوضع ليس له أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة كما في 30 يونيو 2015.

6. إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى ربح بمبلغ 260,000 د.ك (2014 : لا شيء د.ك) من بيع أجهزة موبايل سينما XD والمصنفة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات . إن الأصول مستهلكة بالكامل كما في 31 ديسمبر 2014 والتي نتج عنها إيراد بمبلغ 28,943 د.ك للفترة الحالية (30 يونيو 2014 : 58,580 د.ك و 31 ديسمبر 2014 : 143,105 د.ك) .

7. (خسارة)/ ربحية السهم الأساسية والمخففة

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

الستة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		(خسارة)/ ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
(117,759)	211,173	(50,175)	(2,839)	
30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (سهم)
(3.93)	7.04	(1.67)	(0.09)	ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخففة (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 2014 و 30 يونيو 2014) في قيمة تكلفة إنتاج إعلامي مرحل من سنوات سابقة. ويتمثل ذلك الإنتاج الإعلامي في مسلسل تاريخي مصري بلغت نسبة المشاركة فيه 25% من التكلفة. تم عرض المسلسل عرض حصري للتلفزيون المصري في رمضان 2010 ثم قامت الثورات العربية بعد ذلك وعلى أثرها تغيرت خريطة المحطات التلفزيونية في عرض المسلسلات من تلك النوعية التاريخية. لم تستقر الأوضاع في مصر بالطريقة التي تتمكن المجموعة من خلالها بالتنبؤ بالدراسة التسويقية لبيع المسلسلات التاريخية للمحطات العربية في المستقبل القريب.

9. إستثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
523,504	523,504	543,531	الرصيد الافتتاحي
(465)	20,027	17,140	التغير في القيمة العادلة
523,039	543,531	560,671	

ان القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع المذكورة اعلاه يتم تقديرها بناء على اخر معاملة بيع التي تمت خلال عام 2013، وبناءا على المعلومات المتوفرة، ترى الادارة ان اخر سعر معاملة يقارب القيمة العادلة للاستثمار بتاريخ التقرير. ليس لدى الادارة علم باي ظروف تشير الى اي انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات كما في تاريخ التقرير. يتم تصنيف القيمة العادلة للاستثمارات المذكورة اعلاه في المستوى الثالث في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

10. ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
836,012	856,138	872,974	ذمم تجارية مدينة وفوائد مستحقة
113,143	3,161	27,760	مدفوعات مقدما الى الموردين
67,950	117,366	65,942	ايرادات مستحقة
4,346	4,346	7,846	تأمينات مستردة
25,980	328	700	ذمم موظفين مدينة
3,393	16,241	1,295	مصاريف مدفوعة مقدما
1,050,824	997,580	976,517	
(198,767)	(198,767)	(198,767)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
852,057	798,813	777,750	

يتضمن رصيد الذمم التجارية المدينة والفوائد المستحقة مبلغ 860,734 د.ك (843,898 د.ك في 31 ديسمبر 2014 و 823,769 د.ك في 30 يونيو 2014) التي تمثل قيمة أرصدة مرحلة من سنوات سابقة، منها مبلغ 678,661 د.ك (661,825 د.ك في 31 ديسمبر 2014 و 641,696 د.ك في 30 يونيو 2014) تمثل قيمة المسدد لإحدى الشركات الاعلامية مقابل إنتاج أفلام والفوائد المتعلقة المستحقة على المبلغ المستحق. قامت المجموعة برفع دعاوى قضائية ضد العملاء لتحصيل الارصدة اعلاه ولا زالت القضايا متداولة امام المحاكم. وفي ضوء عدم توافر معلومات مؤكدة ودقيقة لدى المجموعة عن إمكانية تحصيل تلك الأرصدة، قامت إدارة المجموعة خلال عام 2011 بتكوين مخصص إضافي لمواجهة الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة بمبلغ 188,748 د.ك.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. النقد وشبه النقد

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
31,627	13,905	88,739	نقد بالصندوق ولدى البنوك
56,457	58,418	59,973	نقد لدى محافظ استثمارية
88,084	72,323	148,712	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
			يخصم:
(56,457)	(58,059)	(59,615)	نقد لدى محافظ استثمارية مرهونة مقابل قروض وتسهيلات بنكية (إيضاح 13)
31,627	14,264	89,097	

12. رأس المال

المصدر والمدفوع بالكامل			المصرح به		
30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك
3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000

أسهم بقيمة 0.100 د.ك
للسهم الواحد

13. قروض وتسهيلات بنكية

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
450,000	395,921	300,000	قروض قصيرة الأجل
-	41,683	-	تسهيلات سحب على المكشوف
450,000	437,604	300,000	

- إن القروض والتسهيلات البنكية المتمثلة في ارصدة 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 2014 و 30 يونيو 2014) 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 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	
13,526	10,106	27,281	ذمم تجارية دائنة
47,916	50,993	20,269	ذمم موظفين دائنة
42,040	41,605	40,935	توزيعات أرباح دائنة
167,123	125,519	181,473	مصروفات مستحقة
23,659	25,085	21,613	أجازات مستحقة
27,494	27,494	-	مكافآت العاملين واللجان التنفيذية المستحقة
23,314	36,820	23,314	أرصدة دائنة أخرى
345,072	317,622	314,885	

15. اجتماع الجمعية العمومية السنوي

انعقدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الام بتاريخ 19 ابريل 2015 وصادقت على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ، كما قررت الموافقة على عدم توزيع أية أرباح عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ .

16. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل 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 :

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك
---------------------------------------	---------------------------------------

معاملات ضمن بيان الارباح او الخسائر المرحلي

المكثف المجمع:

35,770

32,159

رواتب ومنافع قصيرة الأجل

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

17. 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 :

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

(غير مدقق)

المجموع	بنود غير موزعه	قطاع الاستثمار	قطاع التشغيل	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
498,393	315,251	-	183,142	اجمالي الايرادات
(281,337)	(155,151)	-	(126,186)	التكاليف التشغيلية والمصاريف والأعباء الأخرى
217,056	160,100	-	56,956	ربح الفترة قبل محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
1,611,197	88,739	620,644	901,814	مجموع الأصول
692,498	77,613	-	614,885	مجموع الالتزامات

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(غير مدقق)

المجموع	بنود غير موزعه	قطاع الاستثمار	قطاع التشغيل	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
470,992	5,068	-	465,924	اجمالي الايرادات
(586,873)	(204,875)	-	(381,998)	التكاليف التشغيلية والمصاريف والأعباء الأخرى
(115,881)	(199,807)	-	83,926	ربح / (خسارة) الفترة قبل محخص ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
1,587,450	192,082	561,957	833,411	مجموع الاصول
905,787	110,715	-	795,072	مجموع الالتزامات

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

18. ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

18.1 فئات الأصول والخصوم المالية

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

30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2014 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2015 (غير مدقق) د.ك	الأصول المالية
523,039	543,531	560,671	استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 9)
852,057	798,813	777,750	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
88,084	72,323	148,712	نقد بالصندوق والبنوك والمحافظ الاستثمارية
1,463,180	1,414,667	1,487,133	
			الخصوم المالية (بالتكلفة المطفأة)
450,000	437,604	300,000	قروض وتسهيلات بنكية
345,072	317,622	314,885	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
795,072	755,226	614,885	

18.2 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 فإن القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات كما في 30 يونيو 2015 و 31 ديسمبر 2014 تقارب قيمتها العادلة.

18.3 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: 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 بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت إلى قياس القيمة العادلة.

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

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. 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 الدعوة المذكورة اعلاه
- ان هذه التعويضات سوف يتم إثباتها في البيانات المالية المجمعة عندما تتأكد المجموعة من إمكانية تحصيلها.

20. الإلتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة مقابل خطابات ضمان صادرة لصالح الغير بمبلغ 59,106 د.ك في 30 يونيو 2015 (175,570 د.ك في 31 ديسمبر 2014 و 89,717 د.ك في 30 يونيو 2014).

21. أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتناسب مع عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة الحالية . لم تتأثر البيانات المالية المجمعة للسنة السابقة والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة السابقة بما في ذلك حقوق الملكية وصافي الخسارة والنقد وشبه النقد نتيجة اعادة التصنيف تلك .