

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك  
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

## المحتويات

الصفحة	
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدقق)
17 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

**شركة الاتصالات المتنقلة (ش.م.ك)**

**دولة الكويت**

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

**تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة**

**مقدمة**

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف المجمع المرفق لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (معاً يعرفوا بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2012، وبيانات الدخل والدخل الشامل المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بناءً على مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**


لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من 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 على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

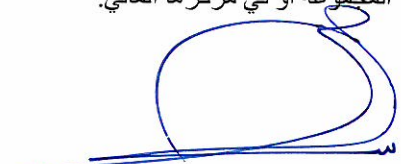
**الاستنتاج**

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

**تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى**

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

  
د. سعود حمد الحميدي  
سجل مراجعي الحسابات رقم 51 فئة أ  
د. سعود الحميدي وشركاه  
عضو في بيكرتلي العالمية

  
بدر عبد الله الوزان  
سجل مراجعي الحسابات رقم 62 فئة أ  
من الفهد والوزان وشركاهم  
ديلويت وتوش

بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2012  
(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	ايضاح	
30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2012		
				<b>الموجودات</b>
				<b>الموجودات المتداولة</b>
388,037	404,764	347,792	3	نقد وأرصدة لدى البنوك
352,917	332,843	324,024		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
21,878	21,182	10,571		بضاعة
6,005	5,879	3,252		استثمارات في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
<u>768,837</u>	<u>764,668</u>	<u>685,639</u>		
				<b>الموجودات غير المتداولة</b>
69,260	62,470	52,847		استثمارات في أوراق مالية - متاحة للبيع
88,839	81,131	258,108	4	استثمار في شركات زميلة
39,900	44,871	52,587		حصة في شركة تحت سيطرة مشتركة
186,682	190,166	77,431	4	قروض لشركات زميلة
779,494	795,644	705,316		ممتلكات ومعدات
1,253,535	1,256,094	1,075,237		موجودات غير ملموسة
69,085	92,190	93,940		موجودات أخرى
<u>2,486,795</u>	<u>2,522,566</u>	<u>2,315,466</u>		
<u>3,255,632</u>	<u>3,287,234</u>	<u>3,001,105</u>		
				<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات المتداولة</b>
570,730	506,541	515,140		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
268,434	313,823	267,036	5	المستحق للبنوك
<u>839,164</u>	<u>820,364</u>	<u>782,176</u>		
				<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
265,590	226,159	382,521	5	مستحق للبنوك
37,351	35,173	35,337		مطلوبات أخرى غير متداولة
<u>302,941</u>	<u>261,332</u>	<u>417,858</u>		
				<b>حقوق الملكية</b>
				<b>المتاحة لمساهمي الشركة الأم</b>
430,754	430,754	431,356	6	رأس المال
1,703,351	1,703,351	1,705,158		علاوة إصدار أسهم
(567,834)	(567,834)	(567,834)	8	أسهم الخزينة
214,871	215,377	215,377		احتياطي قانوني
(223,625)	(214,064)	(547,392)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,967	1,967	1,967		احتياطي أسهم خزينة
(1,750)	(1,760)	(5,442)		تكلفة إصدار أسهم شركة زميلة
(7,300)	(10,046)	(10,013)		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
6,740	7,141	4,335		احتياطي خيار شراء الأسهم
(845)	(849)	-		احتياطي التحوط
<u>442,334</u>	<u>516,453</u>	<u>445,655</u>		أرباح مرحلة
<u>1,998,663</u>	<u>2,080,490</u>	<u>1,673,167</u>		
<u>114,864</u>	<u>125,048</u>	<u>127,904</u>		
<u>2,113,527</u>	<u>2,205,538</u>	<u>1,801,071</u>		
<u>3,255,632</u>	<u>3,287,234</u>	<u>3,001,105</u>		
				<b>حقوق غير مسيطرة</b>
				<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.  
إعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع في 21 أكتوبر 2012.

نبيل بن سلامة  
الرئيس التنفيذي

أسعد أحمد البناوان  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المكثف المجمع (غير مدقق)  
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2011	2012	2011	2012		
					العمليات المستمرة
988,109	974,623	328,669	311,088		الإيرادات
(266,363)	(274,149)	(89,264)	(90,520)		تكلفة المبيعات
721,746	700,474	239,405	220,568		إجمالي الربح
(209,161)	(194,889)	(70,919)	(64,582)		مصاريف توزيع وتسويق وتشغيل
(61,796)	(61,922)	(15,464)	(15,683)		مصاريف عمومية وإدارية
(124,505)	(144,688)	(41,377)	(46,930)		استهلاكات وإطفاءات
(6,402)	(6,390)	(1,747)	(1,993)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
319,882	292,585	109,898	91,380		ربح التشغيل
14,988	13,635	5,205	3,099		إيرادات فوائد
(181)	(378)	(886)	668	9	إيرادات استثمار
(26,981)	(28,772)	(8,837)	(13,370)		حصة في خسارة شركات زميلة
(370)	7,855	(684)	1,348		حصة في ربح / (خسارة) شركة تحت سيطرة مشتركة
1,892	10,239	4,349	3,542		إيرادات أخرى
(21,595)	(19,112)	(7,587)	(6,309)		أعباء تمويل
(27,644)	739	(6,732)	491		ربح / (خسارة) إعادة تقييم عملات
(24)	(323)	(8)	(108)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(2,163)	(2,077)	(721)	(618)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,214)	(6,900)	(2,225)	(2,154)		ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
251,590	267,491	91,772	77,969		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(34,421)	(45,756)	(13,281)	(11,520)		مصاريف ضريبة الدخل
217,169	221,735	78,491	66,449		ربح الفترة من العمليات المستمرة
16,320	-	-	-	12	العمليات المتوقفة
233,489	221,735	78,491	66,449		رد مخصصات
					ربح الفترة
210,241	201,630	70,063	59,735		متاح لـ:
23,248	20,105	8,428	6,714		مساهمي الشركة الأم
233,489	221,735	78,491	66,449		الحقوق غير المسيطرة
				10	ربحية السهم
50	52	18	16		الأساسية (فلس)
4	-	-	-		من العمليات المستمرة
54	52	18	16		من العمليات المتوقفة
50	52	18	16		المخففة (فلس)
4	-	-	-		من العمليات المستمرة
54	52	18	16		من العمليات المتوقفة

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

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك  
الكويت

بيان الدخل الشامل المكثف المجمع (غير مدقق)  
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالألف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
233,489	221,735	78,491	66,449	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				من العمليات المستمرة:
(81,461)	(332,393)	19,239	3,729	فروق عملات من ترجمة العمليات الأجنبية
(12,697)	(1,781)	(3,103)	1,729	صافي أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
865	1,814	1,242	(123)	صافي (أرباح) / خسائر محققة محولة إلى بيان الدخل المجمع من استثمارات متاحة للبيع (صافي من خسائر الانخفاض في القيمة)
-	849	-	-	تحوط التدفقات النقدية
1,205	379	401	126	خيار شراء الأسهم
1,708	(3,682)	630	(3,675)	حصة الإيرادات الشاملة الأخرى للشركة الزميلة
(90,380)	(334,814)	18,409	1,786	
143,109	(113,079)	96,900	68,235	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				إجمالي الإيرادات الشاملة المتاحة لـ:
				مساهمي الشركة الأم
105,144	(134,119)	87,408	61,090	من العمليات المستمرة
16,320	-	-	-	من العمليات المتوقفة
121,464	(134,119)	87,408	61,090	
				الحقوق غير المسيطرة
21,645	21,040	9,492	7,145	من العمليات المستمرة
-	-	-	-	من العمليات المتوقفة
21,645	21,040	9,492	7,145	

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

شركة الإتصالات المتفائلة ش.م.ك  
الكويت

بيان التغييرات في حقوق الملكية المكلف المجمع (غير مدقق)  
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

المجموع	حقوق غير مسيطرة		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم									
	حقوق غير مسيطرة	حقوق غير مسيطرة	أرباح مرحلة	احتياطي التحوط	احتياطي خيار شراء الأسهم	احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات	احتياطي إصدارات أسهم شركة زبيلة	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي عملاء أجنبية	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم
2,205,538	125,048	516,453	(849)	7,141	(10,046)	(1,760)	1,967	(214,064)	215,377	(567,834)	1,703,351	430,754
2,409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,807	602
(36,178)	(13,275)	(22,903)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(257,619)	(4,909)	(252,710)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	3,185	-	(3,185)	-	-	-	-	-	-	-	-
(113,079)	21,040	201,630	849	379	33	(3,682)	-	(333,328)	-	-	-	-
1,801,071	127,904	445,655	-	4,335	(10,013)	(5,442)	1,967	(547,392)	215,377	(567,834)	1,705,158	431,356
2,747,917	100,927	1,006,607	(2,524)	7,386	4,532	(1,779)	1,967	(143,767)	214,871	(567,834)	1,697,788	429,743
6,574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,563	1,011
(784,073)	(7,708)	(776,365)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	1,851	-	(1,851)	-	-	-	-	-	-	-	-
143,109	21,645	210,241	1,679	1,205	(11,832)	29	-	(79,858)	-	-	-	-
2,113,527	114,864	442,334	(845)	6,740	(7,300)	(1,750)	1,967	(223,625)	214,871	(567,834)	1,703,351	430,754

إن الأيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرتبطة المكونة المجمعة

الرصيد كما في 1 يناير 2012  
ممارسة خيارات الأسهم  
التراء من حقوق غير مسيطرة (بضاح 2)  
توزيعات أرباح نقدية (2011)  
المحول إلى الأرباح المرحلة  
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة  
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012

الرصيد كما في 1 يناير 2011  
ممارسة خيارات الأسهم  
توزيعات أرباح نقدية (2010)  
المحول إلى الأرباح المرحلة  
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة  
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2011

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدقق)  
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012  
(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	
267,910	267,491	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل للعمليات المستمرة والمتوقعة
		تسويات :
124,505	144,688	استهلاكات وإطفاءات
(14,988)	(13,635)	إيرادات فوائد
181	378	إيرادات استثمار
26,981	28,772	حصة في خسارة شركات زميلة
370	(7,855)	حصة في (ربح) / خسارة شركة تحت سيطرة مشتركة
21,595	19,112	أعباء تمويل
27,644	(739)	(ربح) / خسارة إعادة تقييم عملات
454,198	438,212	ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
(174,959)	(35,134)	الزيادة في مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(8,982)	7,560	النقص / (الزيادة) في البضاعة
(36,960)	(10,865)	النقص في دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
233,297	399,773	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(32)	(430)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
(1,818)	(5,058)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(6,814)	(4,983)	ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة مدفوعة
(36,801)	(35,071)	ضريبة الدخل
187,832	354,231	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
169,749	(75,490)	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر وأرصدة بنكية محجوزة
-	(28,531)	استثمار في شركة تابعة
209,839	-	المحصل من بيع شركة تابعة
(1,151)	(3,253)	استثمارات في أوراق مالية
-	(97,696)	استثمارات في شركة زميلة
14,299	14,247	المحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية
(113,001)	(87,229)	اقتناء ممتلكات ومعدات (بالصافي)
(73,660)	(21,081)	شراء موجودات غير ملموسة
14,994	12,826	فوائد مستلمة
1,731	1,288	توزيعات أرباح مستلمة
222,800	(284,919)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
6,574	2,409	المساهمة في رأس المال متضمنة علاوة الإصدار - خيار شراء الأسهم للموظفين
693,210	427,045	المحصل من قروض بنكية
(378,885)	(325,289)	سداد قروض بنكية
(1,853)	(2,522)	قرض لشركة زميلة
(773,400)	(252,225)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(7,643)	(4,846)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي حقوق غير مسيطرة في شركات تابعة
(23,908)	(15,325)	أعباء تمويل
(485,905)	(170,753)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(75,273)	(101,441)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
(10,269)	(31,021)	أثر ترجمة عملات أجنبية
463,349	386,147	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
377,807	253,685	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك (الشركة الأم) كشركة مساهمة كويتية عام 1983 وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية لعام 1960. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن عنوان الشركة الأم المسجل هو ص.ب : 22244 ، الرمز البريدي 13083 الصفاة - دولة الكويت.

تقوم الشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة) والشركات الزميلة بتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة في دولة الكويت وفي 8 دول أخرى (31 ديسمبر 2011 - الكويت و 8 دول أخرى، 30 سبتمبر 2011 - الكويت و 7 دول أخرى) بموجب تراخيص من حكومات الدول التي تزاوّل نشاطها فيها حيث تقوم بتشغيل وشراء وتوريد وتركيب وإدارة وصيانة أجهزة ومعدات الهواتف المتنقلة ونظم المناداة وكذلك استثمار الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة في أوراق مالية.

2. أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متسقة مع تلك التي استخدمت في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي يسري مفعولها على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2012 ليس لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وليست سارية المفعول.

إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها المتضمنة في التقرير السنوي للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة إن جميع التعديلات (المتضمنة للاستحقاقات الدورية) والتي تعتبر ضرورية ليكون العرض بصورة عادلة قد تم إدراجها.

شركة أثير للاتصالات - العراق المحدودة

وفقاً لبنود اتفاقية الترخيص العراقية، فإنه يجب على الشركة التابعة للمجموعة في العراق (أثير) أن تقوم بالطرح العام الأولي بما لا يقل عن 25% من إجمالي عدد أسهمها المؤهلة كما يجب أن تُدرج في بورصة العراق قبل تاريخ 31 أغسطس 2011. مازالت عملية الالتزام بشروط الإدراج جارية.

قامت المجموعة خلال الفترة باقتناء حصص ملكية إضافية بنسبة 4.33% في أثير - العراق من الحقوق غير المسيطرة بسعر شراء يبلغ 130 مليون دولار أمريكي (36 مليون دينار كويتي). يتم إدراج الفرق بين سعر الشراء المدفوع والقيم الدفترية للحصص المكتتاة في حقوق الملكية.

شركة المواخاة للخدمات اللوجستية والاتصالات - الأردن

قامت المجموعة خلال الفترة بزيادة حصة ملكيتها في هذه الشركة من 26% إلى 99.1% مقابل مبلغ 32.25 مليون دولار أمريكي (9 مليون دينار كويتي). بلغت الشهرة الناتجة عن هذه المعاملة 6.4 مليون دينار كويتي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

شركة الاتصالات المتنقلة اللبنانية (MTCL)

تم تمديد اتفاقية المجموعة الخاصة بإدارة شبكات الاتصالات مع الجمهورية اللبنانية حتى 31 يناير 2013. تم إعداد المعلومات المالية لشركة الاتصالات المتنقلة اللبنانية على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تعتقد الإدارة أن أي تعديلات محتملة على عرض وإدراج المبالغ الواردة في بيان المركز المالي نتيجة انتهاء اتفاقية إدارة الشبكات قد لا تكون جوهرية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (SMTC)

انتهت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية من إعادة هيكلة رأسمالها وحقوق إصدار الأسهم خلال الفترة الحالية (انظر إيضاح (4).

الشركة السودانية للهاتف السيار المحدودة "زين جنوب السودان"

يتم تجميع زين جنوب السودان استناداً إلى حسابات الإدارة عن الفترة.

حصّة في شركة تحت سيطرة مشتركة - شركة زين الأجيال

تقوم إدارة المجموعة بتحديد القيمة الدفترية للشركة تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية استناداً إلى النتائج المقدرّة.

الدعم المالي لشركات المجموعة

التزمت المجموعة بتوفير رأس المال العامل وغيره من أشكال الدعم المالي لشركة أثير العراق وشركة الاتصالات المتنقلة السعودية وشركة المؤاخاة للخدمات اللوجستية والاتصالات، الأردن بسبب وجود عجز في رأس المال العامل لهذه الشركات وللعمليات في جنوب السودان. استناداً إلى خطط العمل، لا ترى المجموعة أن هذه الأوضاع لها أثر مادي عكسي على أعمال شركات المجموعة.

3. النقد والأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك النقد والنقد المعادل كما يلي :

غير مدققة 30 سبتمبر 2011	مدققة 31 ديسمبر 2011	غير مدققة 30 سبتمبر 2012	
146,583	196,846	210,482	نقد في الصندوق ولدى البنوك
231,224	197,626	131,903	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
10,230	10,292	5,407	شهادات إيداع حكومية محتفظ بها من قبل شركات تابعة
388,037	404,764	347,792	
-	(8,325)	(4,708)	يخصم : ودائع بأجل استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر
(10,230)	(10,292)	(5,407)	شهادات إيداع حكومية محتفظ بها من قبل شركات تابعة
-	-	(83,992)	أرصدة بنكية محجوزة (إيضاح 13)
377,807	386,147	253,685	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

4. استثمارات في شركات زميلة

غير مدفقه 30 سبتمبر 2011	مدفقه 31 ديسمبر 2011	غير مدفقه 30 سبتمبر 2012	
116,088	116,096	81,131	الرصيد الافتتاحي
-	397	97,696	مساهمة في رأس المال خلال الفترة/السنة
-	-	112,640	تحويل قروض المساهم إلى حقوق الملكية
(26,981)	(35,507)	(28,772)	حصة في خسارة الفترة/السنة
(1,908)	(1,530)	(268)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1,640	1,675	(2,812)	حصة في الإيرادات الشاملة
-	-	(1,507)	تعديلات - المحول إلى شركة تابعة
<u>88,839</u>	<u>81,131</u>	<u>258,108</u>	

انتهت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية من إعادة هيكلة رأسمالها وحقوق إصدار الأسهم خلال الربع سنة الحالي.

قام المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية المنعقدة في 4 يوليو 2012 باعتماد خطة مجلس الإدارة لإعادة هيكلة رأس مال الشركة كما يلي:

- تخفيض رأس مال الشركة من 14 مليار ريال سعودي (1.04 مليار دينار كويتي) إلى 4.8 مليار ريال سعودي (358 مليون دينار كويتي) عن طريق إلغاء 919.9 مليون سهم وذلك لتغطية الخسائر المتراكمة للشركة كما في 30 سبتمبر 2011؛
- لاحقاً زيادة رأس المال بمبلغ 6 مليار ريال سعودي (447 مليون دينار كويتي) من خلال تحويل قروض المساهمين (2.5 مليار ريال سعودي) ومن خلال إصدار أسهم (3.5 مليار ريال سعودي).

زادت مساهمة المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية من 25% إلى 37.045% بعد الاكتتاب نقداً بمبلغ 1.3 مليار ريال سعودي (97.696 مليون دينار كويتي) وتحويل قرض مساهم بمبلغ 1.5 مليار ريال سعودي (112.64 مليون دينار كويتي) خلال الربع سنة.

سيتم استخدام الجزء النقدي من محصلات إصدار الأسهم لتسوية تكاليف حقوق الإصدار وتوسيع الشبكة وتسديد جزء من تسهيلات المراجعة المشتركة بمبلغ 750 مليون ريال سعودي.

تكبدت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية صافي خسارة بمبلغ - 1.307 مليار ريال سعودي (97 مليون دينار كويتي) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (30 سبتمبر 2011 - 107 مليون دينار كويتي) كما أن لديها خسائر متراكمة بمبلغ 1.901 مليار ريال سعودي (142 مليون دينار كويتي) كما في ذلك التاريخ (31 ديسمبر 2011 - 710 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2011 - 679 مليون دينار كويتي). كما تجاوزت المطلوبات المتداولة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية موجوداتها المتداولة بمبلغ 11.996 مليار ريال سعودي (897 مليون دينار كويتي) كما في 30 سبتمبر 2012 (31 ديسمبر 2011 - 970 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2011 - 909 مليون دينار كويتي).

قامت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بموافقة من قبل مستثمري تسهيلات المراجعة بتمديد فترة استحقاق تسهيلات المراجعة المشتركة من يوليو 2012 إلى نوفمبر 2012، بينما تقوم بآتمام تسهيلات مراجعة معدلة لمدة خمس سنوات بمبلغ 2.4 مليار دولار أمريكي (حيث توجد عليها التزامات صارمة من البنوك) بتكلفة تمويل أقل.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن استثمار المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بقيمة دفترية بمبلغ 258 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2011- 80 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2011- 88 مليون دينار كويتي) تبلغ قيمته العادلة 307 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2011- 144 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2011 - 161 مليون دينار كويتي). إن صافي استثمار المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بما فيها القروض والمديون يبلغ 416 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2011 - 329 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2011 - 328 مليون دينار كويتي).

إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 يلفت الانتباه إلى رأس المال العامل السلبي لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية وخسائرها المتراكمة ويفصح عن أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تعتقد شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بأنها سوف تنجح في الوفاء بالتزاماتها في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال.

5. مستحق للبنوك

خلال الفترة قامت الشركة الأم:

• حصلت على قرض قصير الأجل بمبلغ 400 مليون دولار أمريكي (113 مليون دينار كويتي) وقرض لأجل بمبلغ 175 مليون دولار أمريكي (49 مليون دينار كويتي) ويستحق كل منهما السداد خلال ثلاث سنوات من تاريخ القرض

• قامت بسداد قرض لأجل بمبلغ 433.33 مليون دولار أمريكي (120 مليون دينار كويتي) الممنوح في مارس 2011.

قامت زين - السودان في فبراير 2012 بسداد كافة قروضها المقومة باليورو بما يعادل مبلغ 82 مليون دينار كويتي.

في مارس 2011، حصلت الشركة الأم على تسهيلات ائتمانية متجددة بمبلغ 866.67 مليون دولار أمريكي من تحالف للبنوك الأجنبية وقد تم تصنيف هذه التسهيلات كخير متداولة حيث يمكن تمديد تاريخ السداد حتى مارس 2014 بناءً على طلب المقترض. كما في 30 سبتمبر 2012، إن مبلغ 846.67 مليون دولار أمريكي (238 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2011: 63 مليون دينار كويتي - 30 سبتمبر 2011: 79 مليون دينار كويتي) من هذه التسهيلات الائتمانية المتجددة كان قائماً.

تلتزم المجموعة بكافة نسب التعاقد الأصلية.

تحمل هذه التسهيلات معدل فائدة متغير بهامش ربح ثابت فوق معدل الفائدة بين البنوك في لندن (ليبور).

6. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به كما في 30 سبتمبر 2012 من 4,331,982,637 سهم (31 ديسمبر 2011 - 4,331,982,637 سهم، 30 سبتمبر 2011 - 4,331,982,637 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في 12 أبريل 2012، اعتمد مساهمو الشركة الأم تخفيض رأس المال المصرح به بواقع 18,422,725 سهم ومن ثم زيادته بواقع 9,014,983 سهم إلى 4,332,574,895 سهم ويخضع هذا التعديل لموافقة الجهات التنظيمية.

يتكون رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 سبتمبر 2012 من 4,313,559,912 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2011 - 4,307,534,661 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 30 سبتمبر 2011 - 4,307,534,661 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

7. توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 المنعقد بتاريخ 29 مارس 2012 (2010 - 12 أبريل 2011) توزيعات أرباح نقدية بواقع 65 فلس لكل سهم (2010 - 200 فلس لكل سهم) بمبلغ 252,710,000 دينار كويتي (2010 - 776,365,000 دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

8. أسهم خزينة

تم شراء هذه الأسهم بناءً على تفويض لمجلس الإدارة من قبل المساهمين وفقاً لأحكام القرار الوزاري رقم 10 لسنة 1987 والقرار الوزاري رقم 11 لسنة 1988 وهي مدرجة بالتكلفة. إن الاحتياطيات بما يساوي تكلفة أسهم الخزينة المشتراة غير قابل للتوزيع.

غير مدققة 30 سبتمبر 2011	مدققة 31 ديسمبر 2011	غير مدققة 30 سبتمبر 2012	عدد الأسهم النسبة من الأسهم المصدرة القيمة السوقية (الف دينار كويتي) التكلفة (الف دينار كويتي)
425,711,648	425,711,648	425,711,648	
9.88%	9.88%	9.87%	
400,169	383,140	315,027	
567,834	567,834	567,834	

9. إيرادات استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2011		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2011		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2012	
(1,573)	149	(396)	132	(396)	132	(396)	132
(339)	(1,815)	(911)	152	(911)	152	(911)	152
1,731	1,288	421	384	421	384	421	384
(181)	(378)	(886)	668	(886)	668	(886)	668

أرباح / (خسائر) استثمارات "بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل"  
أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات "متاحة للبيع"  
إيرادات توزيعات أرباح

10. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2011		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2011		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2012	
193,921	201,630	70,063	59,735	70,063	59,735	70,063	59,735
16,320	-	-	-	-	-	-	-
210,241	201,630	70,063	59,735	70,063	59,735	70,063	59,735
سهم	سهم	سهم	سهم	سهم	سهم	سهم	سهم
3,881,823,013	3,887,848,264	3,881,823,013	3,887,848,264	3,881,823,013	3,887,848,264	3,881,823,013	3,887,848,264
6,082,627	1,348,078	4,801,435	1,147,922	4,801,435	1,147,922	4,801,435	1,147,922
3,887,905,640	3,889,196,342	3,886,624,448	3,888,996,186	3,886,624,448	3,888,996,186	3,886,624,448	3,888,996,186
فلس	فلس	فلس	فلس	فلس	فلس	فلس	فلس
50	52	18	16	18	16	18	16
4	-	-	-	-	-	-	-
54	52	18	16	18	16	18	16
50	52	18	16	18	16	18	16
4	-	-	-	-	-	-	-
54	52	18	16	18	16	18	16

ربح الفترة المتاح للتوزيع على المساهمين:  
من العمليات المستمرة  
من العمليات المتوقفة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة  
أثر التخفيف

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة  
المعدلة بأثر التخفيف

ربحية السهم - الأساسية  
من العمليات المستمرة  
من العمليات المتوقفة

ربحية السهم - المخففة  
من العمليات المستمرة  
من العمليات المتوقفة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. معلومات القطاع

تعمل الشركة الأم وشركاتها التابعة في قطاع أعمال واحد يتمثل في الاتصالات والخدمات المتعلقة بها. وبخلاف عملياتها الرئيسية في الكويت، فإن الشركة الأم تمارس نشاطها من خلال شركاتها التابعة الأجنبية في كل من الأردن والبحرين ولبنان والسودان (شمال وجنوب السودان) والعراق. ويشكل هذا الأساس للقطاعات الجغرافية. استناداً إلى حدود كمية، قامت المجموعة بتحديد عملياتها في الكويت والأردن والسودان والعراق كأساس للإفصاح عن معلومات القطاع.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2012					
	الأردن	السودان	العراق	أخرى	الجموع
إيرادات القطاع	107,182	204,341	358,059	53,987	974,623
صافي الربح قبل الفوائد والضرائب	33,691	59,053	99,483	7,085	285,438
إيرادات فوائد	673	3,760	683	52	5,171
أعباء تمويل	(901)	(1,306)	(11,957)	(310)	(14,474)
مصروفات ضريبة الدخل	(7,331)	(22,872)	(14,780)	(570)	(45,553)
صافي الربح بعد الفوائد والضرائب	26,132	38,635	73,429	6,257	230,582
بيود غير مستقر	-	-	-	-	-
إيرادات المستقر	-	-	-	-	-
حصص في شركات تحت سيطرة مشتركة	-	-	-	-	-
حصص في ربح شركة تحت سيطرة مشتركة	-	-	-	-	-
أخرى	-	-	-	-	-
ربح الفترة من العمليات المستمرة	26,132	38,635	73,429	6,257	230,582
ربح الفترة من العمليات المتوقفة	-	-	-	-	-
ربح الفترة	26,132	38,635	73,429	6,257	230,582
موجودات القطاع	226,268	704,850	1,025,412	96,932	2,267,967
بيود غير موزعة	-	-	-	-	-
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة المعاملة من خلال بيان الدخل	-	-	-	-	-
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	-	-	-	-	-
المستقر في شركات زميلة	-	-	-	-	-
حصص في شركة تحت سيطرة مشتركة	-	-	-	-	-
قروض الشركات زميلة	-	-	-	-	-
أخرى	-	-	-	-	-
الموجودات المجمعة	226,268	704,850	1,025,412	96,932	2,267,967
مطلوبات القطاع	64,403	329,507	168,916	45,753	656,400
بيود غير موزعة	-	-	-	-	-
مستحق البنوك	-	-	-	-	-
أخرى	-	-	-	-	-
المطلوبات المجمعة	64,403	329,507	168,916	45,753	656,400
صافي الموجودات المجمعة	31,518	25,596	26,806	15,505	649,557
مصرفات رأسمالية	-	-	-	-	-
غير موزعة	-	-	-	-	-
مجموع المصروفات الرأسمالية من العمليات المستمرة	-	-	-	-	-
استهلاكات وإطفاءات	14,983	29,549	51,913	11,856	142,062
غير موزعة	-	-	-	-	-
مجموع استهلاكات وإطفاءات العمليات المستمرة	14,983	29,549	51,913	11,856	142,062
مجموع استهلاكات وإطفاءات العمليات المستمرة	33,761	29,549	51,913	11,856	144,688

شركة الاتصالات المتقلة ش.م.ك  
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية السرحية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2011					
المجموع	أخرى	العراق	السودان	الأردن	الكويت
988,109	67,324	330,703	226,128	104,089	259,865
315,581	15,232	96,713	70,569	35,326	97,741
4,596	110	1,000	2,644	838	4
(22,788)	-	(17,898)	(4,158)	(732)	-
(34,123)	(1,193)	(12,969)	(11,942)	(8,019)	-
263,266	14,149	66,846	57,113	27,413	97,745
(181)					
(26,981)					
(370)					
(18,565)					
217,169					
16,320					
233,489					
2,437,348	76,390	959,042	962,161	228,897	210,858
6,005					
69,260					
88,839					
39,900					
186,682					
427,598					
3,255,637					
656,424	30,160	194,176	323,606	36,060	72,422
534,024					
(48,343)					
1,142,105					
2,113,527					
186,545	6,668	91,019	57,838	5,643	25,377
116					
186,661					
121,189	6,137	49,395	27,921	11,884	25,852
3,316					
124,505					

إيرادات القطاع

صافي الربح قبل الفوائد والضرائب

إيرادات فواتر

مصرفوف ضريبة الدخل

صافي الربح بعد الفواتر والضرائب

بيور غير موزعة:

إيرادات المستثمر

حصة في خسارة شركة زميلة

حصة في خسارة شركة تحت سيطرة مشتركة

أخرى

ربح الفترة من العمليات المستمرة

ربح الفترة من العمليات المتوقفة

ربح الفترة

موجودات القطاع

بيور غير موزعة:

استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

استثمار في شركات زميلة

حصة في شركة تحت سيطرة مشتركة

فروض لشركات زميلة

أخرى

الموجودات المجمعة

مطلوبات القطاع

بيور غير موزعة:

مستحق البنوك

أخرى

المطلوبات المجمعة

صافي الموجودات المجمعة

مصرفوات رأسمالية

غير موزعة

مجموع المصروفات الرأسمالية من العمليات المستمرة

استهلاكات وإطفاءات

غير موزعة

مجموع استهلاكات وإطفاءات العمليات المستمرة

14

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

دخلت المجموعة في معاملات مع أطراف ذات صلة وفقاً لبندود وشروط اعتمدها الإدارة. إن المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (بالإضافة إلى ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى) هي كما يلي:

المعاملات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2011		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2011		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2012	
9,895	9,413	3,535	3,097	3,535	3,097	3,535	3,097
8,425	7,216	2,842	1,395	2,842	1,395	2,842	1,395
-	36,178	-	-	-	-	-	-

أتعاب الإدارة (متضمنة في بند إيرادات أخرى)  
إيرادات فوائد على قروض لشركات زميلة  
اقتناء من حقوق غير مسيطرة

غير مدققة 30 سبتمبر 2011	مدققة 31 ديسمبر 2011	غير مدققة 30 سبتمبر 2012	مدققة 31 ديسمبر 2012
4,080	3,932	3,770	3,770
5,591	2,627	3,347	3,347

مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى  
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى  
مكافأة الإدارة العليا

الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2011		الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2011		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2012	
6,287	6,435	2,190	2,022	2,190	2,022	2,190	2,022
2,002	1,742	1,034	532	1,034	532	1,034	532
368	103	123	35	123	35	123	35

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة  
دفعات خيار شراء الأسهم

قامت المجموعة في سنة 2011 برد مبلغ 20.057 مليون دينار كويتي من مخصص رصيد أول المدة (بعد خصم تعديلات تحويل العملات الأجنبية بإجمالي مبلغ 1.1 مليون دينار كويتي) من مكافأة الإدارة العليا. من ضمن ذلك المبلغ، تم رد 16.320 مليون دينار كويتي في العمليات المتوقفة والرصيد الباقي في العمليات المستمرة.

13. الارتباطات والالتزامات المحتملة

غير مدققة 30 سبتمبر 2011	مدققة 31 ديسمبر 2011	غير مدققة 30 سبتمبر 2012
60,488	109,049	98,527
18,126	7,712	19,000
283	276	156
55,400	66,558	33,698
315,601	317,889	376,747

مصرفات رأسمالية  
مصرفات رأسمالية - حصة الشركة الزميلة  
رأس مال غير مستدعى في شركات مستثمر فيها  
اعتمادات مستنديه  
خطابات ضمان

تتضمن البنود أعلاه خطابات ضمان / اعتمادات مستندية بمبلغ 1.24 مليار دولار أمريكي (348 مليون دينار كويتي) تتعلق بقرض ووسائل تمويل أخرى ممنوحة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (31 ديسمبر 2011 - 325 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2011: 322 مليون دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

منحت الشركة الأم ضمانات مقابل تسهيلات ائتمانية بمبلغ 35 مليون دولار أمريكي (10 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2011: 10 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2011: 10 مليون دينار كويتي) لأحد مؤسسي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية. وترى الشركة الأم بأن الضمانات المقدمة من المدين لصالح البنك كافية لتغطية قيمة الدين.

بناءً على عدد من اتفاقيات الترخيص المحلية، تلتزم بعض الشركات التابعة ببناء شبكات GSM محلية للوصول إلى تغطية محلية معينة بمعدلات متفق عليها.

قامت سلطة ضريبة الدخل العراقية، وهي " الهيئة العامة للضرائب " بإرسال إشعارات مطالبة بضريبة دخل إضافية بمبلغ 65 مليون دولار أمريكي (18 مليون دينار كويتي) على عمليات أثير حتى سنة 2007. قامت المجموعة بمراجعة هذه المطالبات وقامت بتقديم طعن لرفض مسؤوليتها عن الالتزامات الناتجة عن تلك المطالبات الضريبية الإضافية حيث ترى أنها تعسفية وتخالف قانون الضريبة المطبق في العراق.

في 6 مارس 2011، طالبت الهيئة المسؤولة عن تنظيم الاتصالات في العراق، وهي هيئة الإعلام والاتصالات، شركة أثير بسداد إجمالي مبلغ 262 مليون دولار أمريكي (73 مليون دينار كويتي) (وهو عبارة عن 100 مليون دولار أمريكي كغرامة، ومبلغ 162 مليون دولار أمريكي كنصيب هيئة الإعلام والاتصالات من حصة الإيرادات) (31 ديسمبر 2011: 73 مليون دينار كويتي - 30 سبتمبر 2011: 73 مليون دينار كويتي) وعللت الهيئة ذلك بحجة عدم الالتزام ببعض شروط الترخيص. ورداً على الطعن المقدم من قبل شركة أثير، أصدر مجلس الطعن في هيئة الإعلام والاتصالات قراره في 30 يناير 2012 بإسقاط المطالبة أعلاه وطلب من هيئة الإعلام والاتصالات إعادة النظر في هذا الأمر مرة أخرى وتحديد المبالغ التي يجب دفعها من قبل أثير. وفي مارس 2012، طالبت هيئة الإعلام والاتصالات مرة أخرى بسداد مبلغ 262 مليون دولار أمريكي. فقامت أثير بتقديم طعن ضد هذه المطالبة معتمدة على قرار مجلس الطعن لدى هيئة الإعلام والاتصالات المؤرخ في 30 يناير 2012 الذي قضى بإسقاط مبلغ الغرامة وإعادة تقييمها. وعلاوة على ذلك، قامت هيئة الإعلام والاتصالات بفرض غرامة بمبلغ 18 مليون دولار أمريكي (5 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2011: 5 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2011: 5 مليون دينار كويتي) بحجة مخالفة شركة أثير شروط جودة الشبكة. وترى المجموعة أنها التزمت بشروط الترخيص وشروط جودة الشبكة وأن لديها دفاعات قوية ضد هذه المطالبات.

في عام 2007، قامت شركة أثير بالاستحواذ على شركة عراقنا لخدمات الهواتف النقالة المحدودة (عراقنا) من شركة أوراسكوم تليكوم المحدودة العراق (البائع). ووفقاً لأحكام اتفاقية شراء أسهم (الاتفاقية)، فإن البائع هو المسؤول عن سداد كافة ضرائب الدخل المستحقة على عراقنا حتى تاريخ الإقفال المالي بموجب الاتفاقية. قدمت الإدارة الضريبية مطالبات لسداد ضرائب دخل إضافية بمبلغ 89 مليون دولار أمريكي (25 مليون دينار كويتي) على عراقنا حتى 2007. قامت شركة أثير بمراجعة هذه المطالبات وقدمت طعناً ترفض فيه مسؤوليتها عن تحمل هذه المطالبات الضريبية الإضافية على أساس أن هذه المطالبات تعسفية ومخالفة لقانون الضريبة العراقية المعمول بها. لدى أثير موجودات محتملة في شكل حق مطالبة البائع بضرانب عراقنا بمبلغ 60 مليون دولار أمريكي (17 مليون دينار كويتي) وذلك بموجب الاتفاقية. كما طالبت الإدارة الضريبية أيضاً أثير بسداد ضريبة أرباح رأس المال المستحقة على البائع بمبلغ 187 مليون دولار أمريكي (52 مليون دينار كويتي) الناتجة عن بيع شركة عراقنا لشركة أثير. وفي وقت لاحق، أصدرت الإدارة الضريبية كتاباً مؤرخاً 20 مارس 2012 يفيد بأن تقدير مبلغ الضريبة قد استند في الواقع إلى أرباح البائع الرأسمالية من بيع شركة عراقنا وبالتالي فإن البائع هو المسؤول عن تسديد هذا المبلغ. وعلى الرغم من الكتاب الصادر 20 مارس 2012، أصدرت الإدارة الضريبية إخطاراً إلى المصارف التي تتعامل مع شركة أثير في العراق تعطي لهم تعليمات بتجميد أرصدة أثير في البنوك العراقية بمقدار مبلغ معادل. وبناءً عليه أقامت أثير دعوى قضائية لدى المحاكم العراقية تطلب إصدار أمر لمنع الإدارة الضريبية من مواصلة تجميد الحسابات المصرفية لشركة أثير. تتوقع المجموعة تحقيق نتيجة إيجابية لهذا الطلب ولا تعتبر أن هذه الأمور قد يكون لها تأثير سلبي على أعمال المجموعة أو عملياتها في العراق.

على المجموعة التزام محتمل على شكل مطالبة عامة على شركات الاتصالات التي تعمل في جنوب السودان من قبل وزارة الاتصالات والخدمات البريدية، جنوب السودان ("الوزارة") في فبراير 2012، وهي تتعلق بأتعاب ترخيص مؤقتة لخدمات GSM. لم تقبل المجموعة تلك المطالبة حيث ترى الإدارة أنه ليس لها أساس من الصحة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
30 سبتمبر 2012

(جميع المبالغ بالألف دينار كويتي ما لم يذكر غير ذلك)

بموجب اتفاقية بيع الأسهم (SSA) لشركة زين أفريقيا بي في، فإنه على المجموعة التزام محتمل مقابل المطالبات والمبالغ الضريبية التي قد تستحق بموجب مطالبات ودعاوى قضائية لم يتم أخذ مخصصات لها بعد تاريخ الإقفال الأول. تم إقامة عدة دعاوى قضائية لصالح و ضد المجموعة أمام عدة سلطات قضائية.

بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً وبعد استشارة الخبراء القانونيين، فإنه في رأي إدارة المجموعة أن نتائج هذه الأمور من غير المحتمل بدرجة كبيرة أن يكون لها أثر سلبي هام على المركز المالي المجمع أو الأداء المالي المجمع للمجموعة.

14. الأدوات المالية المشتقة

يوضح الجدول أدناه القيم الاسمية للأدوات المالية وقد تم تحليلها حسب فترة الاستحقاق. إن القيمة الاسمية هي قيمة المشتقات المالية التي تخص الأصل الذي تغطيه الأداة المالية أو السعر المرجعي أو المؤشر وتمثل الأساس لقياس التغيرات في قيمة المشتقات المالية.

إن القيم الاسمية هي بمثابة مؤشر لحجم المعاملات القائمة ولا تعطي مؤشراً لمخاطر السوق أو مخاطر الائتمان.

كما في 30 سبتمبر 2012: القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق (غير مدققة)

القيمة الاسمية	خلال 3 أشهر	بين 3 - 12 شهر	أكثر من سنة
----------------	-------------	----------------	-------------

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية

مبادلات معدلات العمولة - حصة في شركة زميلة  
كما في 31 ديسمبر 2011:

القيمة الاسمية	خلال 3 أشهر	بين 3 - 12 شهر	أكثر من سنة
----------------	-------------	----------------	-------------

القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق (مدققة)

القيمة الاسمية	خلال 3 أشهر	بين 3 - 12 شهر	أكثر من سنة
----------------	-------------	----------------	-------------

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية

مبادلات معدلات العمولة - حصة في شركة زميلة  
كما في 30 سبتمبر 2011:

القيمة الاسمية	خلال 3 أشهر	بين 3 - 12 شهر	أكثر من سنة
----------------	-------------	----------------	-------------

القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق (غير مدققة)

القيمة الاسمية	خلال 3 أشهر	بين 3 - 12 شهر	أكثر من سنة
----------------	-------------	----------------	-------------

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية

مبادلات معدلات العمولة - حصة في شركة زميلة

القيمة الاسمية	خلال 3 أشهر	بين 3 - 12 شهر	أكثر من سنة
----------------	-------------	----------------	-------------

152,904