

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة (غير مدققة)

30 يونيو 2016

الصفحة	المحتويات
2 – 1	تقرير المراجعة
3	بيان المركز المالي المجمع والمكثف (غير مدقق)
4	بيان الربح أو الخسارة المكثف (غير مدقق)
5	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع والمكثف (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع والمكثف (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المجمع والمكثف (غير مدقق)
21 – 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع والمكثف (غير مدققة)

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة والمجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف والمجمع المرفق لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. (الشركة) وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2016، وبيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المكثفة والمجمعة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيانات التغييرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المكثفة والمجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة والمجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة والمجمعة 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 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 إجراؤه 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو موضح عنه في إيضاح 2 من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة، فقد استبعدت المجموعة آثار تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29: التقارير المالية في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع، الواردة في هذا الإيضاح والتي نرى أنه كان يجب الإفصاح عنها في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة والمجمعة والمتعلقة بشركاتها التابعة في السودان لتتوافق مع متطلبات هذا المعيار.

الاستنتاج المتحفظ

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

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

دولة الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة (تتمة)

فقرة توضيحية

بدون التحفظ في استنتاجنا، نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاحي 2 و13 من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة، والذين يبينان آثار الوضع الأمني الراهن في العراق على عمليات إحدى الشركات التابعة وحالة عدم التأكد المتعلقة بما ستسفر عنه عدة مطالبات مرفوعة ضدها على التوالي.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية للشركة. نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، واللائحة التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



طلال يوسف المزيني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش – الوزان وشركاه

الكويت في 31 يوليو 2016

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان المركز المالي المجموع والمكثف كما في 30 يونيو 2016 (غير مدقق)


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

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	إيضاح	
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016		
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
294,669	359,799	311,739	3	نقد وأرصدة لدى البنوك
386,002	406,581	437,672		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
30,764	27,593	15,317		بضاعة
1,453	1,164	992		استثمارات في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>712,888</u>	<u>795,137</u>	<u>765,720</u>		
				الموجودات غير المتداولة
30,809	26,598	24,590		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
232,978	219,902	199,932	4	استثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
338,041	350,673	363,256		مستحق من شركات زميلة
23,379	15,880	15,485		موجودات أخرى
909,747	901,679	887,922		ممتلكات ومعدات
1,200,533	1,185,312	1,152,711		موجودات غير ملموسة
<u>2,735,487</u>	<u>2,700,044</u>	<u>2,643,896</u>		
<u>3,448,375</u>	<u>3,495,181</u>	<u>3,409,616</u>		
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
695,653	761,758	718,480		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
317,568	213,310	219,738	5	مستحق للبنوك
<u>1,013,221</u>	<u>975,068</u>	<u>938,218</u>		
				المطلوبات غير المتداولة
643,218	751,569	785,146	5	مستحق للبنوك
40,922	40,454	38,572		مطلوبات أخرى غير متداولة
<u>684,140</u>	<u>792,023</u>	<u>823,718</u>		
				حقوق الملكية
				المتاح لمساهمي الشركة الأم
432,706	432,706	432,706	6	رأس المال
1,707,164	1,707,164	1,707,164		علاوة إصدار أسهم
(567,834)	(567,834)	(567,834)	8	أسهم خزينة
216,353	216,353	216,353		احتياطي قانوني
(651,588)	(756,643)	(773,181)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,967	1,967	1,967		احتياطي أسهم خزينة
(1,080)	(1,446)	994		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
(2,454)	(216)	(525)		احتياطي التحوط
<u>437,210</u>	<u>510,641</u>	<u>473,994</u>		أرباح مرحلة
<u>1,572,444</u>	<u>1,542,692</u>	<u>1,491,638</u>		
<u>178,570</u>	<u>185,398</u>	<u>156,042</u>		
<u>1,751,014</u>	<u>1,728,090</u>	<u>1,647,680</u>		
<u>3,448,375</u>	<u>3,495,181</u>	<u>3,409,616</u>		
				حقوق غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

إعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة والمجمعة في 31 يوليو 2016.


م. سكوت جيجينهايزر
الرئيس التنفيذي


أسعد أحمد البينوان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكثف (غير مدقق)
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2015	2016	2015	2016		
562,351	551,884	283,410	274,964		الإيرادات
(133,336)	(133,644)	(65,850)	(67,706)		تكلفة المبيعات
429,015	418,240	217,560	207,258		مجمّل الربح
(185,725)	(162,048)	(92,267)	(75,050)		مصاريف تشغيلية وإدارية
(104,941)	(109,990)	(52,914)	(55,300)		استهلاكات وإطفاءات
					مخصص انخفاض في القيمة - مدينون تجاريون
(2,316)	(1,376)	(1,441)	-		وأرصدة مدينة أخرى
136,033	144,826	70,938	76,908		ربح التشغيل
3,837	3,633	1,270	1,328		إيرادات فوائد
(1,190)	(1,636)	(885)	(1,520)	9	إيرادات استثمار
(13,271)	(18,455)	(5,594)	(9,969)	4	حصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(1,730)	3,900	(444)	2,326		إيرادات / (مصاريف) أخرى
(13,355)	(15,625)	(7,124)	(8,061)		أعباء تمويل
(12,678)	(17,265)	(10,636)	(6,719)		خسارة ناتجة عن إعادة تقييم عملات أجنبية
(172)	(138)	(86)	(69)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(442)	(469)	(216)	(251)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(3,081)	(3,723)	(1,491)	(2,000)		ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
93,951	95,048	45,732	51,973		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(8,130)	(10,298)	(4,007)	(5,161)		مصروف ضريبة الدخل
85,821	84,750	41,725	46,812		ربح الفترة
					متاح لـ:
80,354	81,964	39,240	44,713		مساهمي الشركة الأم
5,467	2,786	2,485	2,099		حقوق غير مسيطرة
85,821	84,750	41,725	46,812		
				10	ربحية السهم
21	21	10	11		الأساسية (فلس)

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

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع والمكثف (غير مدقق)
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	2015	2016	
85,821	84,750	41,725	46,812	ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
				دخل شامل آخر محول أو معاد تصنيفه إلى بيان الربح أو الخسارة المكثف والمجمع في فترات لاحقة:
30,968	(17,730)	8,214	2,492	فروق عملات من ترجمة العمليات الأجنبية
(3,378)	565	(493)	(215)	صافي أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
1,093	1,875	1,093	1,875	صافي خسائر محققة محولة إلى بيان الربح أو الخسارة المكثف والمجمع من استثمارات متاحة للبيع (بالصافي من خسائر الانخفاض في القيمة)
(523)	(309)	351	92	تحوطات التدفقات النقدية
28,160	(15,599)	9,165	4,244	
113,981	69,151	50,890	51,056	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل المتاح :-
102,965	67,557	47,342	49,000	مساهمي الشركة الأم
11,016	1,594	3,548	2,056	الحقوق غير المسيطرة
113,981	69,151	50,890	51,056	

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع والمكثف.

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع والمكتف (غير مدقق)
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

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

المجموع	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم									
		أرباح مرحلة	احتياطي التحوط	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي أسهم خزينة	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
1,728,090	185,398	510,641	(216)	(1,446)	1,967	(756,643)	216,353	(567,834)	1,707,164	432,706	الرصيد كما في 1 يناير 2016
(148,776)	(31,735)	(117,041)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (2015)
(32)	967	(999)	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء حصص غير مسيطرة
(753)	(182)	(571)	-	-	-	-	-	-	-	-	تكاليف معاملة إصدار حقوق ملكية
69,151	1,594	81,964	(309)	2,440	-	(16,538)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>1,647,680</u>	<u>156,042</u>	<u>473,994</u>	<u>(525)</u>	<u>994</u>	<u>1,967</u>	<u>(773,181)</u>	<u>216,353</u>	<u>(567,834)</u>	<u>1,707,164</u>	<u>432,706</u>	الرصيد كما في 30 يونيو 2016
1,793,969	168,566	512,780	(1,931)	1,205	1,967	(677,007)	216,353	(567,834)	1,707,164	432,706	الرصيد كما في 1 يناير 2015
714	714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	نتيجة حيازة شركات تابعة
(157,885)	(1,832)	(156,053)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (2014)
235	106	129	-	-	-	-	-	-	-	-	أثر تخفيف حصة الملكية
113,981	11,016	80,354	(523)	(2,285)	-	25,419	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>1,751,014</u>	<u>178,570</u>	<u>437,210</u>	<u>(2,454)</u>	<u>(1,080)</u>	<u>1,967</u>	<u>(651,588)</u>	<u>216,353</u>	<u>(567,834)</u>	<u>1,707,164</u>	<u>432,706</u>	الرصيد كما في 30 يونيو 2015

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

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع والمكثف (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
93,951	95,048	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تسويات لـ:
104,941	109,990	استهلاكات وإطفاءات
(3,837)	(3,633)	إيرادات فوائد
1,190	1,636	إيرادات استثمار
13,271	18,455	حصة في خسائر شركات زميلة ومشاريع مشتركة
13,355	15,625	أعباء تمويل
12,678	17,265	خسارة ناتجة عن إعادة تقييم عملات أجنبية
235,549	254,386	ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
(37,280)	(31,516)	الزيادة في مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
(13,156)	12,511	النقص / (الزيادة) في البضاعة
6,946	(87,062)	(النقص) / (الزيادة) في داننين تجاريين وأرصدة داننة أخرى
192,059	148,319	النقد الناتج من العمليات
(700)	(500)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(3,403)	(2,599)	المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(5,617)	(14,698)	ضريبة دخل مدفوعة
182,339	130,522	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(5,578)	61	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر وأرصدة بنكية محتجزة (إيضاح 3)
(4,307)	(26)	صافي النقد المتدفق نتيجة حيازة حصص غير مسيطرة / شركة تابعة
(967)	(668)	شراء استثمارات
2,794	3,009	المحصل من بيع استثمارات
(89,262)	(56,973)	اقتناء ممتلكات ومعدات (بالصافي)
(115,246)	(26,416)	شراء موجودات غير ملموسة (بالصافي)
4,102	3,573	فوائد مستلمة
798	701	توزيعات مستلمة
(207,666)	(76,739)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
372,018	100,764	المحصل من قروض بنكية
(228,990)	(55,669)	سداد قروض بنكية
(11,722)	(14,592)	قروض لشركة زميلة
(154,206)	(115,938)	توزيعات مدفوعة لمساهمي الشركة
(1,751)	(1,908)	توزيعات مدفوعة لمساهمي الحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة
(13,120)	(11,534)	أعباء تمويل مدفوعة
(37,771)	(98,877)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(63,098)	(45,094)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
8,619	(2,905)	أثر التغيرات في ترجمة العملات الأجنبية
221,021	228,266	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
166,542	180,267	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع ("الشركة") كشركة مساهمة كويتية في سنة 1983. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب: 22244، الرمز البريدي 13083 الصفاة - دولة الكويت.

تقدم الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") بالإضافة إلى الشركات الزميلة خدمات الاتصالات المتنقلة في دولة الكويت وفي 8 دول أخرى (31 ديسمبر 2015 و30 يونيو 2015 - الكويت و8 دول أخرى) بموجب ترخيص من حكومات الدول التي تزاوّل نشاطها فيها حيث تقوم بتشغيل وشراء وتوريد وتركيب وإدارة وصيانة أجهزة ومعدات الهواتف المتنقلة ونظم المناداة وكذلك استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في أوراق مالية.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. لم يكن للتعدلات التي أجريت على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي يسري مفعولها على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2016 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو الأداء أو المركز المالي للمجموعة.

في 2015، لاحظت المجموعة أن اقتصاد جمهورية السودان، والتي تعمل بها شركات تابعة للمجموعة، قد يتعرض للتضخم المرتفع اعتباراً من مطلع 2015 استناداً إلى مؤشر المستوى العام للأسعار الذي يوضح أن معدل التضخم التراكمي للثلاث سنوات يتجاوز نسبة 100% في ذلك الوقت، غير أن معيار المحاسبة الدولي رقم 29: التقارير المالية في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع لا يحدد معدلاً مطلقاً لتعريف التضخم المرتفع، كما أن تحديد متى يصبح إعادة عرض البيانات المالية بموجب هذا المعيار أمراً ضرورياً مسألة خاضعة للاجتهاد. إضافة إلى ذلك، فقد لاحظت المجموعة أن التقرير الصادر من قبل صندوق النقد الدولي والخاص بجمهورية السودان لسنة 2014، يشير إلى أن توقعات معدل التضخم التراكمي للثلاث سنوات القادمة للسودان في سنة 2016 تقارب نسبة 57%، وبالتالي فإن تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 في 2015 قد يترتب عليه الدخول ضمن نطاق التضخم المرتفع والخروج منه في غضون فترة زمنية قصيرة. واستناداً إلى الأمور المذكورة أعلاه، توصلت المجموعة إلى أنه لا يوجد أساس محدد ونهائي لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 في الوقت الحالي، وستتابع هذا الأمر بشكل مستمر.

وفي 2016، لاحظت المجموعة أن تقرير آفاق الاقتصاد العالمي والصادر عن صندوق النقد الدولي في أبريل 2016 يشير إلى أن النسبة التقديرية لتضخم أسعار المستهلكين في السودان للسنتين 2016 و2017 تبلغ 13% و12.3% على التوالي. وبالتالي فإن معدل التضخم التراكمي قد يصل إلى ما يقارب 61% كما في نهاية سنة 2016. وبناءً عليه، ترى المجموعة أن تقديرها في عام 2015 بشأن عدم وجود أساس محدد ونهائي لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 لا يزال سارياً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

في حال كان قد تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 وتم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2015، لكان من الممكن أن يزيد بنحو 324 مليون دينار كويتي؛ بالإضافة إلى ارتفاع قيمة الأصول غير النقدية التي تشمل ممتلكات ومعدات شركة زين السودان وأصولها غير الملموسة وأعمالها الرأسمالية قيد التنفيذ بنفس المبلغ، ولتعيين على المجموعة إجراء اختبار لتحديد ما إذا كان هناك خسارة يتعين تسجيلها في بيان الربح أو الخسارة المجمع نتيجة الانخفاض في القيمة الدفترية المعدلة للاستثمار في زين السودان والشهرة المتعلقة بها بمبلغ 178 مليون دينار كويتي. وتعتقد المجموعة أنه بغض النظر عما إذا نتج عن ذلك انخفاض قيمة الشهرة بالكامل في ذلك الوقت، فإن صافي الأثر الكلي على بيان المركز المالي المجمع للمجموعة يتمثل في إمكانية ارتفاع كل من صافي حقوق الملكية والأصول غير النقدية المذكورة أعلاه والمتعلقة بشركة زين السودان كما في 30 يونيو 2016 بمبلغ 134 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 108 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2015: 97 مليون دينار كويتي)؛ وعلاوة على ذلك، فإن الربح لفترة الستة أشهر حتى 30 يونيو 2016 كان سينخفض بمبلغ 27 مليون دينار كويتي (30 يونيو 2015: 23 مليون دينار كويتي).

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات (المتضمنة للاستحقاقات العادية المتكررة) والتي تعتبر ضرورية ليكون العرض بصورة عادلة قد تم إدراجها. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016، بما في ذلك أثر الأمر المبين أعلاه بشأن تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

زين السودان

خلال الربع الحالي، أبرمت شركة زين السودان اتفاقية شراء أسهم من أجل شراء حصة مسيطرة في مشغل خطوط الهاتف الثابت في السودان مقابل إجمالي مبلغ 95.2 مليون دولار أمريكي، وتخضع هذه الاتفاقية لموافقة الجهات التنظيمية وحقوق الرفض الأولي من قبل مساهم آخر في ذلك المشغل.

وخلال الربع الأول من 2016، قامت زين السودان بدفع مبلغ 55 مليون جنيه سوداني (2.578 مليون دينار كويتي) للهيئة القومية للاتصالات في السودان وذلك من أجل شراء ترخيص تكنولوجيا الجيل الرابع للهاتف النقال. ويسري هذا الترخيص حتى فبراير 2029.

الخاتم/أثير

إن الاضطرابات في العراق منذ يونيو 2014 كان لها أثر على عمليات المجموعة وأدت إلى الإغلاق الجبري لبعض المواقع وحظر الوصول إليها. ونتيجة لذلك قد تكون شركة أثير غير قادرة على إجراء رقابة فعالة على الموجودات التي تبلغ صافي قيمتها الدفترية 5.870 مليون دينار كويتي تقريباً. وبالنظر إلى حالة عدم التأكد العام فيما يتعلق بهذا الأمر، فإن المجموعة لا تتوقع في الوقت الحالي أي أثر مادي على عمليات المجموعة أو سيطرتها الفعلية على ممتلكاتها ومعداتنا في المستقبل المنظور.

زين جنوب السودان

تم تجميع البيانات المالية لشركة زين جنوب السودان استناداً إلى حسابات الإدارة للفترة.

الدعم المالي لشركة زميلة وشركات المجموعة

إن المجموعة ملزمة بتوفير رأس المال العامل وغيره من أشكال الدعم المالي لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية وشركة الخاتم وشركة زين جنوب السودان بسبب وجود عجز في رأس المال العامل لهذه الشركات. استناداً إلى خطط العمل، لا ترى المجموعة أن هذه الأوضاع لها أثر مادي عكسي على أعمال شركات المجموعة.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

3. النقد والأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك النقد والنقد المعادل كما يلي:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
236,836	264,651	264,366	نقد بالصندوق ولدى البنوك
57,321	94,519	46,748	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
512	629	625	شهادات إيداع حكومية محتفظ بها من قبل شركات تابعة
294,669	359,799	311,739	
(125,636)	(128,818)	(128,241)	أرصدة بنكية محتجزة (انظر إيضاح 13)
(1,979)	(2,086)	(2,606)	نقد مرهون لدى البنوك
(512)	(629)	(625)	شهادات إيداع حكومية ذات فترات استحقاق تتجاوز ثلاثة أشهر محتفظ بها من قبل شركات تابعة
166,542	228,266	180,267	

4. استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

4.1 استثمارات في شركات زميلة

يمثل هذا البند استثمارات المجموعة في أسهم شركة الاتصالات المتنقلة السعودية والتي تم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
332,264	331,111	279,880	موجودات متداولة
1,794,422	1,774,626	1,812,143	موجودات غير متداولة
538,988	525,339	417,938	التزامات متداولة
1,185,441	1,212,441	1,355,397	التزامات غير متداولة
402,257	367,957	318,688	صافي موجودات شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
269,190	544,973	280,605	إيرادات
(36,377)	(77,868)	(46,512)	خسارة
(1,412)	4,630	(833)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
%37.045	%37.045	%37.045	نسبة حصة ملكية المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
149,017	136,310	118,058	حصة المجموعة في صافي موجودات شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
12,388	12,429	12,355	شهرة
161,405	148,739	130,413	القيمة الدفترية لحصة المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية

كما في 30 يونيو 2016، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية والتي تمثل سعر الأسهم المعلنة في السوق المالية السعودية 136.514 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 146.317 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2015: 198.693 مليون دينار كويتي).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

إن تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية المؤرخ 28 يوليو 2016، دون التحفظ في الاستنتاج، قد لفت الانتباه إلى:

- خسارة الشركة للفترة والخسائر المتراكمة وكذلك مفاوضات إدارة الشركة مع البنوك الممولة لإعادة صياغة التعهدات بناءً على خطة العمل الجديدة التي وافق عليها مجلس إدارة الشركة في يناير 2015؛
- قيام شركة اتحاد اتصالات ("موبايلي") بتقديم مطالبة ضد الشركة بمبلغ 2.2 مليار ريال سعودي (176.924 مليون دينار كويتي)، بالإضافة إلى الغرامات، وذلك فيما يتعلق باتفاقية الخدمات التي أبرمها الطرفان في مايو 2008 وأن هذه المطالبة مازالت قيد التحكيم منذ 20 ديسمبر 2014، علماً بأن النتيجة النهائية من التحكيم وما قد ينشأ عنها من تأثير على حسابات الشركة، إن وجد، لا يمكن تحديدها بشكل موثوق في هذه المرحلة.
- استلمت الشركة كتاباً من مصلحة الزكاة والدخل تطالب فيه بدفع مبالغ إضافية وقدرها 619.852 مليون ريال سعودي (49.848 مليون دينار كويتي) مقابل الزكاة وضريبة الاستقطاع بالإضافة إلى غرامات التأخير عن السنوات من 2009 حتى 2011، علماً بأن النتيجة النهائية لهذا الأمر وما قد ينشأ عنها من تأثير على حسابات الشركة، إن وجد، لا يمكن تحديدها بشكل موثوق في هذه المرحلة.

4.2 حصة في مشروع مشترك

يمثل هذا البند حصة المجموعة البالغة 69.519 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 71.163 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2015: 71.573 مليون دينار كويتي) في المشروع المشترك، شركة زين الأجيال والتي تمتلك حصة بنسبة 31% من أسهم وحقوق التصويت في شركة وانا (شركة مغربية مساهمة وهي متخصصة في قطاع الاتصالات في تلك الدولة). تم إدراج حصة المجموعة في خسارة المشروع المشترك للفترة والبالغة قيمتها 1.227 مليون دينار كويتي (30 يونيو 2015: ربح بمبلغ 0.205 مليون دينار كويتي) في بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكثف. تقوم إدارة المجموعة بتحديد القيمة الدفترية ونتائج الأعمال للمشروع المشترك للفترة باستخدام طريقة حقوق الملكية استناداً إلى معلومات الإدارة المقدمة من قبل شركة وانا.

5. مستحق للبنوك

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016
275,657	171,894	157,600
493,572	623,722	677,867
769,229	795,616	835,467
1,969	2,079	2,600
17,107	14,078	10,834
123	-	-
9,672	-	13,844
162,686	153,106	142,139
960,786	964,879	1,004,884

الشركة

قروض قصيرة الأجل

قروض طويلة الأجل

زين السودان

تمويل مرابحة قصير الأجل

زين - البحرين

قروض طويلة الأجل

شركة مدى للاتصالات ش.م.ك.ع.

سحوبات بنكية على المكشوف

أنير - العراق

سحوبات بنكية على المكشوف

قروض طويلة الأجل

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

فيما يلي المبالغ المتداولة وغير المتداولة:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
317,568	213,310	219,738	مطلوبات متداولة
643,218	751,569	785,146	مطلوبات غير متداولة
960,786	964,879	1,004,884	
إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالعملات التالية:			
غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
826,393	837,884	880,969	دولار أمريكي
115,317	110,838	110,481	دينار كويتي
19,076	16,157	13,434	عملات أخرى
960,786	964,879	1,004,884	

يتراوح معدل الفائدة الفعلي كما في 30 يونيو 2016 من 1.4211% إلى 12.00% (31 ديسمبر 2015: من 1.18% إلى 12.00%، 30 يونيو 2015: من 1.2128% إلى 12.00%) سنوياً.

إن المجموعة ملتزمة بالنسب المالية الأساسية والتي تتضمن:

- نسبة صافي القروض المجمعة إلى نسبة الربح المجمع المعدل قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء؛
 - نسبة الربح المجمع المعدل قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء إلى صافي الفائدة المستحقة المجمعة المعدلة؛
 - نسبة حقوق المساهمين إلى إجمالي الموجودات.
- خلال الفترة، قامت الشركة بما يلي:

- سحب مبلغ 210 مليون دولار أمريكي (63.442 مليون دينار كويتي) من التسهيل الائتماني المتجدد البالغ 800 مليون دولار أمريكي، والذي تم الحصول عليه في فبراير 2014. كما في 30 يونيو 2016، كان هناك مبلغ 460 مليون دولار أمريكي (138.690 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2015 – 127.386 مليون دينار كويتي) (30 يونيو 2015 – 87.667 مليون دينار كويتي) من هذا التسهيل قائماً.

- سداد قروض بمبلغ 56.036 مليون دينار كويتي خلال الفترة. ويتضمن هذا البند مبلغاً بقيمة 170 مليون دولار أمريكي (51.349 مليون دينار كويتي) من التسهيل الائتماني المتجدد بالكامل والبالغة قيمته 800 مليون دولار أمريكي والممنوح في فبراير 2014.

تحمل هذه التسهيلات معدل فائدة متغير بهامش ربح ثابت فوق معدل الفائدة بين البنوك في لندن (ليبور) - 3 أو 6 أشهر أو فوق معدل خصم بنك الكويت المركزي.

زين - البحرين

يمثل هذا البند الرصيد القائم المتعلق بالتسهيلات طويلة الأجل المقومة بالدينار البحريني، والتي تم منحها في 2013، بهامش ربح ثابت فوق سعر الفائدة على القروض ليوم واحد بين البنوك في مملكة البحرين (بيبور). هذه التسهيلات هي عبارة عن تسهيلات مطفأة تستحق خلال مدة أربع سنوات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)

30 يونيو 2016

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

شركة أثير

قروض طويلة الأجل تشمل:

- قرض بقيمة 400 مليون دولار أمريكي تم الحصول عليه في 2011 من مجموعة مؤسسات تمويل وتنمية دولية وبنوك أجنبية. تستحق هذه التسهيلات السداد على 24 قسط متساو حتى يناير 2018. كما في 30 يونيو 2016، كان هناك مبلغ 116.440 مليون دولار أمريكي (35.106 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2015: 45.434 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2015: 55.369 مليون دينار كويتي) من هذا التسهيل قائماً؛
 - قرض بمبلغ 300 مليون دولار أمريكي (90.45 مليون دينار كويتي) تم الحصول عليه من بنك تجاري وتحويله إلى قرض طويل الأجل يستحق السداد في ديسمبر 2019؛
 - تم خلال 2015 الحصول على قرض طويل الأجل بمبلغ 55 مليون دولار أمريكي (16.583 مليون دينار كويتي) من بنك تجاري ويستحق السداد في مارس 2020.
- تعهدت الشركة بضمان هذه التسهيلات والتي تحمل معدل فائدة متغير بهامش ربح ثابت فوق معدل الليبور لـ 3 أشهر.

6. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 يونيو 2016 من 4,327,058,909 سهم (31 ديسمبر 2015 – 4,327,058,909 سهم، 30 يونيو 2015 – 4,327,058,909 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

7. توزيعات

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 المنعقد بتاريخ 23 مارس 2016 (31 ديسمبر 2014 – 24 فبراير 2015) توزيعات نقدية بواقع 30 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2014 – 40 فلس لكل سهم) بمبلغ 117,041,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014 – 156,053,000 دينار كويتي) تدفع للمساهمين المسجلين في تاريخ اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

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 الاحتياطات بما يساوي تكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير قابلة للتوزيع.

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
425,711,648	425,711,648	425,711,648	عدد الأسهم
9.84%	9.84%	9.84%	نسبة الأسهم المصدرة
176,670	148,999	142,613	القيمة السوقية (بالألف دينار كويتي)
567,834	567,834	567,834	التكلفة (بالألف دينار كويتي)

9. إيرادات استثمارات

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو (غير مدققة) 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو (غير مدققة) 2015	30 يونيو 2016	
(565)	(176)	(241)	(60)	خسارة استثمارات في أوراق مالية "بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة" (خسائر) / أرباح محققة من استثمارات في أوراق مالية "متاحة للبيع"
(1,423)	(2,161)	(1,442)	(2,161)	إيرادات توزيعات أرباح
798	701	798	701	
(1,190)	(1,636)	(885)	(1,520)	

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

10. ربحية السهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		
2015	2016	2015	2016	
80,354	81,964	39,240	44,713	ربح الفترة المتاح للمساهمين
سهم	سهم	سهم	سهم	
3,901,347,261	3,901,347,261	3,901,347,261	3,901,347,261	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
فلس	فلس	فلس	فلس	
21	21	10	11	ربحية السهم – الأساسية

11. معلومات القطاع

تعمل الشركة وشركاتها التابعة في قطاع أعمال واحد يتمثل في الاتصالات والخدمات المتعلقة بها في الكويت والبلدان الأخرى. ويشكل هذا الأمر أساس القطاعات الجغرافية. استناداً إلى الحدود الكمية، قامت المجموعة بتحديد عملياتها في الكويت والأردن والسودان والبحرين والعراق كأساس للإفصاح عن معلومات القطاع.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة (غير مدققة) 30 يونيو 2016

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

30 يونيو 2016						
المجموع	أخرى	البحرين	العراق	السودان	الأردن	الكويت
551,884	13,099	25,847	161,615	114,613	71,600	165,110
إيرادات القطاع						
104,946	(664)	1,692	13,567	25,265	21,621	43,465
2,665	75	34	53	2,263	196	44
(10,464)	(1,618)	(250)	(6,291)	-	(2,305)	-
(9,952)	(473)	-	-	(5,001)	(4,478)	-
87,195	(2,680)	1,476	7,329	22,527	15,034	43,509
بنود غير موزعة:						
(1,636)						
(18,455)						
17,646						
84,750						
إيرادات استثمار						
حصة في خسارة شركات زميلة ومشاريع مشتركة						
أخرى						
ربح الفترة						
2,551,154	83,797	92,570	1,201,045	567,378	322,166	284,198
موجودات القطاع بما في ذلك الشهرة						
بنود غير موزعة:						
992						
24,590						
199,932						
363,256						
269,692						
3,409,616						
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة						
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع						
استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة						
مستحق من شركات زميلة						
أخرى						
الموجودات المجمعة						
891,371	189,865	31,427	338,899	78,416	158,116	94,648
169,417	-	10,834	155,983	2,600	-	-
1,060,788	189,865	42,261	494,882	81,016	158,116	94,648
مطلوبات القطاع						
مستحق للبنوك						
بنود غير موزعة:						
835,467						
(134,319)						
1,761,936						
1,647,680						
مستحق للبنوك						
أخرى						
المطلوبات المجمعة						
صافي الموجودات المجمعة						
73,062	5,989	6,597	14,220	20,874	7,725	17,657
1,502						
74,564						
مصرفات رأسمالية متكبدة خلال الفترة						
غير موزعة						
مجموع المصروفات الرأسمالية						
109,425	2,675	8,187	36,456	14,716	13,156	34,235
565						
109,990						
استهلاكات وإطفاءات						
غير موزعة						
مجموع الاستهلاكات والإطفاءات						

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

30 يونيو 2015							
المجموع	أخرى	البحرين	العراق	السودان	الأردن	الكويت	
562,351	18,722	28,177	180,326	106,099	66,637	162,390	إيرادات القطاع
110,971	(7,939)	1,930	24,791	24,212	18,377	49,600	صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
1,729	86	6	106	1,192	338	1	إيرادات فوائد
(8,730)	(1,173)	(291)	(6,085)	-	(1,181)	-	أعباء تمويل
(7,466)	(398)	-	(912)	(2,119)	(4,037)	-	مصروف ضريبة الدخل
96,504	(9,424)	1,645	17,900	23,285	13,497	49,601	
(1,190)							بنود غير موزعة:
(13,271)							إيرادات استثمار
3,778							حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
85,821							أخرى
							ربح الفترة
2,579,140	174,408	88,224	1,216,107	519,657	321,454	259,290	موجودات القطاع
1,453							بنود غير موزعة:
30,809							استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
232,978							استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
338,041							استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
265,954							مستحقات من شركات زميلة
3,448,375							أخرى
							الموجودات المجمعة
757,990	185,996	23,121	235,730	69,446	158,946	84,751	مطلوبات القطاع
191,557	123	17,108	172,357	1,969	-	-	مستحق للبنوك
949,547	186,119	40,229	408,087	71,415	158,946	84,751	
769,229							بنود غير موزعة:
(21,415)							مستحق للبنوك
1,697,361							أخرى
1,751,014							المطلوبات المجمعة
							صافي الموجودات المجمعة
213,294	9,462	6,624	94,488	34,952	16,964	50,804	مصروفات رأسمالية متكبدة خلال الفترة
156							غير موزعة
213,450							مجموع المصروفات الرأسمالية
104,139	11,263	9,163	33,418	11,663	10,906	27,726	استهلاكات وإطفاءات
802							غير موزعة
104,941							مجموع استهلاكات وإطفاءات

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2015		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2016		
2015	2016	2015	2016	
4,219	4,563	2,132	2,238	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
1,090	993	403	262	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

13. الارتباطات والالتزامات المحتملة

غير مدققة 30 يونيو 2015	مدققة 31 ديسمبر 2015	غير مدققة 30 يونيو 2016	
115,639	77,999	94,522	مصرفات رأسمالية
61,366	80,771	77,428	مصرفات رأسمالية - حصة شركة زميلة
2,171	11,815	6,822	رأس مال غير مستدعى في شركات مستثمر فيها
591	-	-	اعتمادات مستندية
476,028	470,905	459,961	خطابات ضمان

تتضمن البنود أعلاه ضمانات بمبلغ 409.415 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 419.851 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2015: 426.504 مليون دينار كويتي) تتعلق بقروض تم منحها لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية.

قامت الشركة بمنح ضمانات مقابل تسهيلات ائتمانية بمبلغ 10.541 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 10.604 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2015: 10.569 مليون دينار كويتي) لأحد مؤسسي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية. وترى الشركة بأن الضمانات المقدمة من المدين لصالح البنك كافية لتغطية قيمة الدين.

مطالبات غرامات وأتعاب في العراق

في 2011، قامت الجهة المسؤولة عن تنظيم الاتصالات في العراق، وهي هيئة الإعلام والاتصالات بمطالبة شركة أثير بسداد مبلغ إجمالي قيمته 262 مليون دولار أمريكي (78.993 مليون دينار كويتي) مدعية عدم التزام أثير ببعض شروط الترخيص. وتم البت في هذه المطالبات بشكل نهائي لصالح أثير خلال الربع الثاني من سنة 2015. غير أنه في مارس 2016، قدم الرئيس التنفيذي لهيئة الإعلام والاتصالات شكوى لدى لجنة الاستماع التابعة لهيئة الإعلام والاتصالات للمطالبة بمبلغ 100 مليون دولار أمريكي (30.15 مليون دينار كويتي) وذلك فيما يتعلق بالأمر نفسه الذي تم البت فيه سابقاً ثلاث مرات لصالح شركة أثير من قبل مجلس الطعون التابع لهيئة الإعلام والاتصالات. وبتاريخ 13 يوليو 2016، أصدرت لجنة الاستماع التابعة لهيئة الإعلام والاتصالات قراراً لصالح هيئة الإعلام والاتصالات. إن الإدارة بصدد تقديم طعن على هذا القرار. وبناءً على الأحكام السابقة التي صدرت لصالحها، ترى المجموعة أن فرص تسوية هذه المطالبات تبدو لصالحها.

في 30 مايو 2016، أرسل المدير العام لهيئة الإعلام والاتصالات كتاباً إلى أثير يطالبها فيه بسداد مبلغ يقارب 61 مليون دولار أمريكي (18.392 مليار دينار عراقي) فيما يتعلق بأتعاب الأطياف الترددية للفترة بدءاً من 2010. ينص كل من قرار سلطة الائتلاف المؤقتة رقم 65 (بتأسيس هيئة الإعلام والاتصالات) واتفاقية الترخيص المبرمة بين أثير وهيئة الإعلام والاتصالات (المؤرخة 31 أغسطس 2007) بوضوح على أنه لا يجوز تأريخ تقدير أية ضرائب على أتعاب مستحقة لأثير بتاريخ سابق يجعله مفعولاً رجعيماً كما أنه يتعين مسبقاً إخطار أثير بذلك وبشكل واضح قبل القيام بفرض تلك الضرائب وبما يتوافق مع القوانين الدولية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

علاوة على ذلك، كان مجلس الطعون التابع لهيئة الإعلام والاتصالات قد أقر في وقت سابق بأن إجراءات احتساب أتعاب الأخطاء الترددية وقرار المدير العام الصادر بتاريخ 30 مايو 2016 مخالفين لقرار مجلس الطعون التابع لهيئة الإعلام والاتصالات. وعليه، فقد طعنت أثير على هذا القرار أمام مجلس الطعون التابع لهيئة الإعلام والاتصالات بتاريخ 28 يونيو 2016. وبناءً على تقرير الخبراء القانونيين، ترى المجموعة أن فرص تسوية هذا الأمر تبدو جيدة لصالح أثير مع الأخذ في الاعتبار رأيهم بشأن عدم التنبؤ بقرارات هيئة الإعلام والاتصالات.

ضرائب الدخل في العراق

قامت سلطة ضريبة الدخل العراقية، وهي ("الهيئة العامة للضرائب") بإرسال إشعارات مطالبة بضريبة دخل إضافية بإجمالي مبلغ 263 مليون دولار أمريكي (79.295 مليون دينار كويتي) على عمليات شركة أثير للسنوات المالية من 2004 – 2010 بما في ذلك مبلغ 88 مليون دولار أمريكي (26.532 مليون دينار كويتي) على شركة عراقنا وطلبت من البنوك تجميد أرصدة حسابات أثير. استناداً إلى الطعن المقدم من قبل شركة أثير، أصدرت وزارة المالية العراقية تعليمات للهيئة العامة للضرائب لإعادة تقييم تلك المطالبات على شركة عراقنا. وفي سنة 2007، قامت شركة أثير بالاستحواذ على شركة عراقنا من شركة أوراسكوم تليكوم المحدودة العراق (البائع)، وبموجب اتفاقية شراء الأسهم، فإن أثير لديها أصل محتمل يتمثل في حقها بالمطالبة بتلك المطالبات الضريبية من بائع شركة عراقنا بحد أقصى يبلغ 60 مليون دولار أمريكي (18.09 مليون دينار كويتي).

تُجري شركة أثير مفاوضات مع وزارة المالية العراقية بشأن المطالبات الضريبية أعلاه وكذلك التأمينات الضريبية غير المسددة والمتعلقة بطعون بعض السنوات ولا تزال تواصل مباشرة إجراءات الطعن على المبالغ المتنازع عليها أمام المحاكم العراقية. وبناءً على تقرير الخبراء القانونيين، تتوقع المجموعة أنه من المرجح أن تصب نتيجة كثير من المطالبات الإضافية عن السنوات الضريبية في صالح شركة أثير.

ضرائب أرباح رأس المال في العراق

في ديسمبر 2011، طالبت الهيئة العامة للضرائب شركة عراقنا بسداد ضرائب أرباح رأس المال المستحقة على البائع بمبلغ 185 مليون دولار أمريكي (55.778 مليون دينار كويتي) والناجمة من بيع شركة عراقنا لشركة أثير، كما أصدرت تعليماتها إلى المصارف التي تتعامل مع شركة أثير بتجميد أرصدة أثير في البنوك العراقية بمقدار مبلغ معادل (انظر إيضاح 3). في نوفمبر 2015، لم يكن الحكم الصادر من قبل محكمة التمييز بشأن الطعن الأول على تلك المطالبة في صالح أثير وهناك طعناً آخراً منظوراً أمام محكمة التمييز ضد أحكام صدرت في صالح أثير وذلك من محاكم أقل درجة. أما بالنسبة لتجميد أرصدها في البنوك، أخطرت المجموعة من قبل البنوك التي تتعامل معها بأن الهيئة العامة للضرائب أصدرت تعليمات إلى تلك البنوك بتحويل الأموال المجمدة لديها إلى حسابات الهيئة العامة للضرائب. وأخطرت شركة أثير البنوك بوجود أمر قضائي يمنع هذا النوع من التحويل إلى أن يصدر قرار نهائي وملزم من قبل محكمة التمييز. وفي يوليو 2016، واستناداً إلى الطلب المقدم من الهيئة العامة للضرائب، قام مركز الإيداع العراقي بتنفيذ إجراءات الحجز على ما نسبته 31.66% من رأس مال شركة الخاتم (أي نسبة 41.65% من حصة المجموعة في شركة الخاتم) مقابل هذا الالتزام. وترى المجموعة أن هذا الإجراء غير قانوني وتتوي البدء في اتخاذ الإجراءات القانونية لرفع هذا الحجز.

علاوة على ذلك، أكد خبير قانوني مستقل على أن الشركة تحظى بفرصة واعدة، باعتبارها مستثمر كويتي في العراق، لإقامة دعوى مطالبة من خلال إجراءات تحكيم دولي ضد جمهورية العراق استناداً إلى الاتفاقية المبرمة بين الكويت والعراق للتشجيع والحماية المتبادلة للاستثمار. وبناءً على ذلك، وجهت الشركة كنباً في فبراير ومايو 2016 إلى حكومة جمهورية العراق تطلب منحها فرصة لإجراء مفاوضات بهدف الوصول إلى تسوية، مع الاحتفاظ بحقوقها في اتخاذ أية إجراءات قانونية، بما في ذلك إقامة دعوى تحكيم دولي استناداً إلى أحكام معاهدة الاستثمار الثنائية المبرمة بين جمهورية العراق ودولة الكويت. تسمح هذه المعاهدة الثنائية لأي من مواطني إحدى الدولتين يستثمر في الدولة الأخرى بإقامة دعوى تحكيم أمام المركز الدولي لتسوية منازعات الاستثمار، وهو مؤسسة تابعة لمجموعة البنك الدولي، بغض النظر عن أحكام أي ترخيص أو عقد مبرم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

وفي حال تعذر وصول رد من حكومة العراق على هذا الكتاب أو لم يتم التوصل إلى تسوية من خلال المفاوضات في غضون ستة أشهر من تاريخ هذا الكتاب، تعتزم الشركة تقديم دعوى تحكيم دولي. وقد أفاد الخبراء القانونيون للمجموعة أن الاحتمال الأقوى لتسوية هذا النزاع يصب في اتجاه إبرام اتفاقية تجميد للموقف ليتسنى مباشرة الفصل في الدعوى تحت مظلة المركز الدولي لتسوية منازعات الاستثمار. وفي المقابل أقامت دعوى ضد البائع لشركة عراقنا أمام محكمة إنجليزية استناداً إلى بند التعويض عن الضرائب الوارد في اتفاقية شراء الأسهم ذات الصلة. وعليه، ترى إدارة المجموعة أنه من غير المرجح أن ينتج عن هذه الأمور أثر مادي سلبي على المركز أو الأداء المالي المجمع للمجموعة.

14. الأدوات المالية

14.1 فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يمكن تصنيف القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المجمع والمكتف على النحو التالي:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016

قروض ومدنيون:

294,669	359,799	311,739	النقد وأرصدة لدى البنوك
386,002	406,278	437,672	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
338,041	350,673	363,256	مستحق من شركات زميلة
12,092	12,132	12,060	موجودات أخرى
			استثمار في أوراق مالية – بالقيمة العادلة من
1,453	1,164	992	خلال الربح أو الخسارة
30,809	26,598	24,590	استثمار في أوراق مالية – متاحة للبيع

يتم تصنيف كافة المطلوبات المالية كـ "غير تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

14.2 تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

يبين الجدول التالي الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع والمكتف وفقاً لتسلسل القيمة العادلة.

يصنف هذا التسلسل الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاث مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. يتضمن تسلسل القيمة العادلة المستويات التالية:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات والمطلوبات المتطابقة؛

المستوى 2: الأسعار المعلنة في سوق نشط للأدوات المماثلة أو طرق تقييم أخرى والتي تستند فيها كافة المدخلات الهامة إلى معلومات سوق ملحوظة سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مثل المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى 3: طرق تقييم لا تستند أي عوامل مدخلات هامة فيها إلى معلومات سوق ملحوظة (المدخلات غير الملحوظة).

يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية بناءً على أقل مستوى للمدخلات الهامة في قياس القيمة العادلة.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

30 يونيو 2016			
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
992	-	-	992
22,382	-	6,856	15,526
23,374	-	6,856	16,518

الموجودات المالية بالقيمة العادلة:
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
مجموع الموجودات

31 ديسمبر 2015			
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
1,164	-	-	1,164
24,388	-	7,138	17,250
25,552	-	7,138	18,414

الموجودات المالية بالقيمة العادلة:
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
مجموع الموجودات

30 يونيو 2015			
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
1,453	-	-	1,453
26,910	-	6,493	20,417
28,363	-	6,493	21,870

الموجودات المالية بالقيمة العادلة:
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
مجموع الموجودات

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع أوراق مالية غير مدرجة بمبلغ 2.208 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2.210 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2015: 3.899 مليون دينار كويتي) مسجلة بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض في القيمة نظراً لعدم التمكن من قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق فيه.

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير أساليب وطرق التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنةً بالسنة السابقة.

15. مشتقات الأدوات المالية

يوضح الجدول أدناه القيم العادلة الموجبة والسالبة للأدوات المالية المشتقة بالإضافة إلى القيم الاسمية 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 كما في نهاية السنة المالية ولا تعطي مؤشراً لمخاطر السوق أو مخاطر الائتمان. يتم تقييم كافة عقود المشتقات على أساس معلومات سوق مقارنة.

كما في 30 يونيو 2016

القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق					
أكثر من سنة	بين 3 - 12 شهر	خلال 3 أشهر	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة العادلة الموجبة
128,562	-	-	128,562	525	-
128,562	-	-	128,562	525	-

مشتقات محتفظ بها
للتحوط:
تحوط التدفقات النقدية
مبادلات معدلات الربح
- حصة شركة زميلة

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2016

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

القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق						كما في 31 ديسمبر 2015
أكثر من سنة	بين 3 - 12 شهر	خلال 3 أشهر	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة العادلة الموجبة	
						مشتقات محتفظ بها للتحوط: تحوط التدفقات النقدية مبادلات معدلات الربح - حصة شركة زميلة
129,234	-	-	129,234	216	-	
129,234	-	-	129,234	216	-	
القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق						كما في 30 يونيو 2015
أكثر من سنة	بين 3 - 12 شهر	خلال 3 أشهر	القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة العادلة الموجبة	
						مشتقات محتفظ بها للتحوط: تحوط التدفقات النقدية مبادلات معدلات الربح - حصة شركة زميلة
128,850	-	-	128,850	2,454	-	
128,850	-	-	128,850	2,454	-	