

Kuwait stock exchange



سوق الكويت للأوراق المالية

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم المحفوظات - والتوثيق الآلي
صحة طبق الأصل

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

التقرير الربع سنوي الثالث

17 NOV 2013

إدارة مركز المعلومات والتوثيق الآلي

سوق الكويت للأوراق المالية

صفحة 1 من 1	تاريخ المراجعة: 2013/10/20	مراجعة رقم: 1	تاريخ الإصدار: 2013/10/20	إصدار رقم: 1	نموذج رقم: QF-AD-0123
-------------	----------------------------	---------------	---------------------------	--------------	-----------------------

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

المحتويات

الصفحة	
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدقق)
18 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (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 المراجعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المكثف المجمع المرفق لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (يعرفوا معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013، وبيانات الأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك بيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المكثفة المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة


لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل 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.

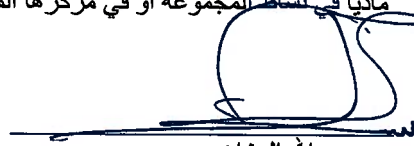
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 2013 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته اللاحقة أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.


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


بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
من الوزان وشركاه
ديلويت وتوش
الكويت في 11 نوفمبر 2013

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك
الكويت

بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2013


(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	ايضاح
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
347,792	302,609	349,261	3
324,024	319,109	337,241	
10,571	11,906	15,052	
3,252	2,693	2,014	
685,639	636,317	703,568	
الموجودات غير المتداولة			
52,847	48,659	46,539	
258,108	246,023	213,880	4
52,587	54,819	63,761	
77,431	145,832	168,970	
705,316	699,030	725,001	
1,075,237	998,082	1,002,958	
93,940	102,229	115,249	
2,315,466	2,294,674	2,336,358	
3,001,105	2,930,991	3,039,926	
مجموع الموجودات			
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
515,140	535,114	537,312	
267,036	270,656	239,140	5
782,176	805,770	776,452	
المطلوبات غير المتداولة			
382,521	381,136	506,025	5
35,337	33,331	34,468	
417,858	414,467	540,493	
حقوق الملكية			
المتاحة لمساهمي الشركة الأم			
431,356	431,527	432,149	6
1,705,158	1,705,387	1,706,674	
(567,834)	(567,834)	(567,834)	8
215,377	215,764	215,764	
(547,392)	(694,184)	(669,160)	
1,967	1,967	1,967	
(5,442)	-	-	
(10,013)	(987)	2,492	
4,335	8,808	4,558	
445,655	490,189	460,948	
1,673,167	1,590,637	1,587,558	
127,904	120,117	135,423	
1,801,071	1,710,754	1,722,981	
3,001,105	2,930,991	3,039,926	
حقوق غير مسيطرة			
مجموع حقوق الملكية			
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 11 نوفمبر 2013.


م. سكوت جيجنهها
الرئيس التنفيذي


أسعد أحمد النوان
رئيس مجلس الإدارة

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك
الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع (غير مدقق)
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2012	2013	2012	2013		
974,623	924,687	311,088	312,747		الإيرادات
(275,783)	(262,939)	(90,937)	(90,054)		تكلفة المبيعات
698,840	661,748	220,151	222,693		إجمالي الربح
(255,177)	(257,670)	(79,848)	(86,693)	9	مصاريف تشغيل وإدارة
(144,688)	(143,758)	(46,930)	(47,641)		استهلاكات وإطفاءات
(6,390)	(5,011)	(1,993)	(2,094)		مخصص انخفاض في القيمة - مدينون تجاريون
292,585	255,309	91,380	86,265		وأرصدة مدينة أخرى
13,635	13,334	3,099	4,528		ربح التشغيل
(378)	2,062	668	(162)	10	إيرادات فوائد
(28,772)	(33,313)	(13,370)	(11,823)	4	إيرادات استثمار
7,855	8,166	1,348	1,893		حصة في خسارة شركات زميلة
10,239	(8,309)	3,542	1,032		حصة في ربح شركة تحت سيطرة مشتركة
(19,112)	(17,518)	(6,309)	(6,518)		إيرادات / (مصاريف) أخرى
739	(15,253)	491	(6,090)		أعباء تمويل
(323)	(323)	(108)	(108)		(خسائر) / أرباح إعادة تقييم عملات
(2,077)	(1,709)	(618)	(548)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(6,900)	(5,302)	(2,154)	(1,913)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
267,491	197,144	77,969	66,556		ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(45,756)	(11,633)	(11,520)	(6,723)		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
221,735	185,511	66,449	59,833		مصروف ضريبة الدخل
					ربح الفترة
201,630	165,623	59,735	52,974		متاح لـ:
20,105	19,888	6,714	6,859		مساهمي الشركة الأم
221,735	185,511	66,449	59,833		الحقوق غير المسيطرة
52	43	16	14	11	ربحية السهم
52	43	16	14		الأساسية (فلس)
					المخفضة (فلس)

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

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك
الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المكثف المجمع (غير مدقق)
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
221,735	185,511	66,449	59,833	ربح الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:
(332,393)	25,409	3,729	(26,815)	فروق عملات من ترجمة العمليات الأجنبية
(1,781)	3,702	1,729	1,354	صافي أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
1,814	(223)	(123)	-	صافي (أرباح) / خسائر محققة محولة إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع من
849	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع (صافي من خسائر الانخفاض في القيمة)
(331,511)	28,888	5,335	(25,461)	تحوط التدفقات النقدية
(109,776)	214,399	71,784	34,372	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				إجمالي الإيرادات الشاملة المتاحة لـ:
(130,816)	194,126	64,639	28,945	مساهمي الشركة الأم
21,040	20,273	7,145	5,427	الحقوق غير المسيطرة
(109,776)	214,399	71,784	34,372	

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة الإتصالات المتكاملة ش.م.ك
الكويت

بيان التفريعات في حقوق الملكية المكلف المجمع (غير ملحق)
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(بمصر المبلغ بالآلاف دينار كويتي)

مجموع	الحقوق غير المسيطرة		حقوق الملكية المتاح لمسا في الشركة الأم									
	أرباح مرحلة	احتياطي التعويض	احتياطي شراء الأسهم	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي إصدار أسهم شركة زمنية	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي كرجية	احتياطي صلات اجنبية	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار	رأس المال
1,710,754	120,117	490,189	-	8,808	(987)	-	1,967	(694,184)	215,764	(567,834)	1,705,387	431,527
1,801	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	-	1,287	622
(6,936)	(1,665)	-	-	-	(5,271)	-	-	-	-	-	-	-
(198,091)	(3,302)	(194,789)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(75)	-	(5,196)	-	5,271	-	-	-	-	-	-
1,054	-	-	-	1,054	-	-	-	-	-	-	-	-
214,399	20,273	165,623	-	-	3,479	-	-	25,024	-	-	-	-
1,722,981	135,423	460,948	-	4,558	2,492	-	1,967	(669,160)	215,764	(567,834)	1,706,674	432,149
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
(3,682)	-	-	-	-	-	(3,682)	-	-	-	-	-	-
(36,178)	(13,275)	(22,903)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(257,619)	(4,909)	(252,710)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	3,185	-	(3,185)	-	-	-	-	-	-	-	-
379	-	-	-	379	-	-	-	-	-	-	-	-
(109,776)	21,040	201,630	849	-	33	-	-	(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

الرصيد كما في 1 يناير 2012
ممارسة خيارات الأسهم
تكافة إصدار أسهم شركة زمنية
الفرء من حقوق غير مسيطرة (إيضاح 2)
توزيعات أرباح نقدية (2011)
المحول إلى الأرباح المرحلة
خيار شراء الأسهم للموظفين
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2012

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من هذه الملاحظات المالية المرحلية المكلفة المصممة.

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك
الكويت

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدقق)
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	
267,491	197,144	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تسويات :
144,688	143,758	استهلاكات وإطفاءات
(13,635)	(13,334)	إيرادات فوائد
378	(2,062)	إيرادات استثمار
28,772	33,313	حصة في خسارة شركات زميلة
(7,855)	(8,166)	حصة في ربح شركة تحت سيطرة مشتركة
19,112	17,518	أعباء تمويل
(739)	15,253	خسائر / (أرباح) إعادة تقييم عملات
438,212	383,424	ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل
(35,134)	(23,108)	الزيادة في مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
7,560	(3,371)	(الزيادة) / النقص في البضاعة
(10,865)	8,483	الزيادة / (النقص) في دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
399,773	365,428	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(430)	(430)	المدفوع لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(5,058)	(5,058)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(4,983)	(4,646)	المدفوع لضريبة دعم العملة الوطنية والزكاة
(35,071)	(12,367)	ضريبة دخل مدفوعة
354,231	342,927	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(75,490)	(3,278)	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر وأرصدة بنكية محتجزة (إيضاح 3)
(28,531)	-	استثمار في شركة تابعة
(3,253)	(545)	شراء استثمارات
(97,696)	-	استثمارات في شركة زميلة
14,247	6,332	المحصل من بيع استثمارات
(87,229)	(113,646)	اقتناء ممتلكات ومعدات (بالصافي)
(21,081)	(38,730)	شراء موجودات غير ملموسة
12,826	4,141	فوائد مستلمة
1,288	539	توزيعات أرباح مستلمة
(284,919)	(145,187)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
427,045	555,074	المحصل من قروض بنكية
(325,289)	(463,316)	سداد قروض بنكية
(2,522)	(22,866)	قروض لشركة زميلة
2,409	1,801	مساهمة رأسمالية متضمنة علاوة إصدار رأس مال - خيار شراء الأسهم للموظفين
(252,225)	(193,000)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(4,846)	(3,302)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الحقوق غير المسيطرة
(15,325)	(30,819)	أعباء تمويل مدفوعة
(170,753)	(156,428)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(101,441)	41,312	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
(31,021)	2,062	أثر التغيرات في معدلات الصرف
386,147	188,921	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
253,685	232,295	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

(جميع المبالغ بالألف 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 وشركتها التابعة ("المجموعة") والشركات الزميلة بتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة في دولة الكويت وفي 8 دول أخرى (31 ديسمبر 2012 و30 سبتمبر 2012 - الكويت و8 دول أخرى) بموجب تراخيص من قبل حكومات الدول التي تزاول نشاطها فيها، كما أنها 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. أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع متسقة مع تلك التي استخدمت في إعداد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق كافة المعايير الجديدة والمعدلة الواجب تطبيقها.

قامت المجموعة بتطبيق المعايير أو التعديلات الجديدة التالية والتي يسري مفعولها كما في 1 يناير 2013:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10: البيانات المالية المجمع

إن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 يحل محل دليل التجميع في معيار المحاسبة الدولي رقم 27 البيانات المالية المجمع والمنفصلة وكذلك التفسير رقم 12 للجنة تفسيرات المعايير "التجميع - المؤسسات ذات الأغراض الخاصة" وذلك بتقديم نموذج تجميع واحد لكافة المنشآت على أساس السيطرة بغض النظر عن طبيعة الشركة المستثمر بها (أي فيما إذا كانت الشركة تم السيطرة عليها من خلال حقوق تصويت المستثمرين أو من خلال ترتيبات تعاقدية أخرى كما هو متعارف عليه في المؤسسات ذات الأغراض الخاصة). وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10، فإن السيطرة تعتمد على فيما إذا كان لدى المستثمر (1) سيطرة على الشركة المستثمر بها؛ (2) انكشاف أو حقوق على العوائد المتعددة من مشاركتها في الشركة المستثمر بها؛ و (3) القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر بها للتأثير على مبلغ العوائد. إن تطبيق هذا المعيار ليس له أثر مادي على المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 12 كافة الإفصاحات الموجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 27 التي تتعلق بالبيانات المالية المجمع وكذلك كافة الإفصاحات المتضمنة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 31 ومعيار المحاسبة الدولي 28. تتعلق هذه الإفصاحات بحصص المنشأة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمنشآت الهيكلية. ويوجد هناك أيضاً عدد من الإفصاحات الجديدة المطلوبة. إن الغرض من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12 هو طلب معلومات قد تمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأية قيود على الموجودات والمطلوبات المجمع والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركة مع منشآت هيكلية غير مجمع ومشاركة أصحاب الحقوق غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمع. وسيتم تطبيق الإفصاحات المتعلقة بذلك على البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13: قياس القيمة العادلة

لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 التوقيت المطلوب لاستخدام القيمة العادلة، ولكن يقدم المعيار إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما يكون من الضروري تحديد القيمة العادلة أو عندما يسمح بتطبيقها. ويوجد هناك أيضاً عدد من الإفصاحات الجديدة المطلوبة.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) إفصاحات محددة للقيم العادلة، بعض منها يحل محل متطلبات إفصاح حالية في معايير أخرى، بما فيها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) الأدوات المالية: "الإفصاحات". بعض هذه الإفصاحات واجبة التطبيق بشكل خاص للأدوات المالية من قبل معيار المحاسبة الدولي رقم 34. 16 أ (ر)، وبالتالي تؤثر على الإفصاحات في الفترة التي تغطيها المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن احكام التحول في معيار المحاسبة الدولي رقم 34 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 لا تتطلب معلومات مقارنة للفترة قبل التطبيق المبدئي للمعيار الدولي رقم 13. بناء على ذلك، لا تقوم المجموعة بتقديم معلومات المقارنة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 - الإفصاحات - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7

تتطلب هذه التعديلات أن تفصح المنشأة عن معلومات حول حقوق المقاصة والترتيبات المرتبطة بها (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). إن الإفصاحات سوف توفر للمستخدمين معلومات مفيدة حول تقييم أثر ترتيبات التقاص على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المدرجة والتي تم تسويتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية: العرض. إن الإفصاحات يتم تطبيقها أيضاً على الأدوات المالية المدرجة التي تخضع لترتيبات تقاص رئيسية ملزمة أو اتفاقيات مماثلة، بغض النظر عما إذا تم تسويتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 32 أم لا. إن تطبيق هذا المعيار ليس له أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وسيتم تطبيق الإفصاحات المتعلقة بذلك على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم 1: عرض البيانات المالية

إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 تغير طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "يعاد إدراجها") إلى أرباح أو خسائر في فترة مستقبلية (على سبيل المثال، عند الاستبعاد أو التسوية) بصورة منفصلة عند البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. إن تطبيق هذا المعيار أدى إلى تغييرات في عرض بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى. كما أن هذه التعديلات تحتفظ بالتعديلات التي تم عملها على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 في سنة 2007 والتي تتطلب أن يتم عرض الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى معاً إما كبيان واحد "بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة" أو منفصلين كـ "بيان الأرباح أو الخسائر" و "بيان الإيرادات الشاملة".

لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها المتضمنة في التقرير السنوي للمجموعة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

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

أثير - العراق

وفقاً لبنود اتفاقية الترخيص العراقية مع الهيئة التنظيمية للاتصالات في العراق (هيئة الإعلام والاتصالات)، كان يتوجب على الشركة الأم واثنين من مشغلي الاتصالات في العراق أن يقوموا بالطرح العام الأولي لما لا يقل عن 25% من إجمالي عدد أسهمها المؤهلة في شركاتها في العراق وإدراجها في بورصة العراق قبل 31 أغسطس 2011. إن إجراءات الالتزام بشروط الإدراج قيد التنفيذ حالياً. ولهذا الغرض تم تأسيس شركة تابعة عراقية في سبتمبر 2013 والتي أصبحت فيما بعد الشركة الأم لأثير من خلال اتفاقية تبادل أسهم.

قامت المجموعة خلال سنة 2012 باقتناء حصص ملكية إضافية بنسبة 4.333% 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.

زين - البحرين

وفقاً لبنود اتفاقية الترخيص العراقية مع الهيئة التنظيمية للاتصالات في البحرين، فإنه يتوجب على الشركة أن تقوم بالطرح العام الأولي. إن إجراءات الالتزام بشروط الإدراج قيد التنفيذ حالياً.

حصة في شركة تحت سيطرة مشتركة - شركة زين الأجيال

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

الدعم المالي للشركات الزميلة وشركات المجموعة

إن المجموعة ملزمة بتوفير رأس المال العامل وغيره من أشكال الدعم المالي لشركة أثير العراق وشركة الاتصالات المتنقلة السعودية وزين 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.

3. النقد والأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك النقد والنقد المعادل كما يلي :

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2012	2012	2013
210,482	182,485	249,210
131,903	116,102	99,524
5,407	4,022	527
347,792	302,609	349,261
(4,708)	(107,319)	(111,785)
(5,407)	(4,022)	(527)
-	-	(4,654)
(83,992)	(2,347)	-
253,685	188,921	232,295

نقد في الصندوق ولدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
شهادات إيداع حكومية محتفظ بها من قبل شركات
تابعة

أرصدة بنكية محتجزة (أنظر إيضاح 14)
شهادات إيداع حكومية محتفظ بها من قبل شركات
تابعة
نقد مرهون لدى البنوك
ودائع ذات فترات استحقاق تتجاوز الثلاثة أشهر

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

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

4. استثمارات في شركات زميلة

غير مدققة 30 سبتمبر 2012	مدققة 31 ديسمبر 2012	غير مدققة 30 سبتمبر 2013	
81,131	81,131	246,023	الرصيد الافتتاحي
97,696	97,696	-	مساهمة في رأس المال
112,640	112,640	-	تحويل قروض المساهمين في شركة الاتصالات
(28,772)	(41,053)	(33,313)	المتنقلة السعودية إلى حقوق الملكية
(268)	80	1,170	حصة في خسارة الفترة / السنة
(2,812)	(2,964)	-	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(1,507)	(1,507)	-	حصة من الدخل الشامل
258,108	246,023	213,880	تعديلات - المحول إلى شركة تابعة

إن إجمالي استثمار المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية متضمناً القروض والمدينون يبلغ 480.322 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 477.899 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 416.414 مليون دينار كويتي). تبلغ القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية 285.849 مليون دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2013 (31 ديسمبر 2012 - 236.758 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 306.776 مليون دينار كويتي).

تكدت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية صافي خسارة بمبلغ 1.189 مليار ريال سعودي (89.926 مليون دينار كويتي) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (30 سبتمبر 2012 - 97.344 مليون دينار كويتي) كما أن لديها خسائر متراكمة بمبلغ 3.538 مليار ريال سعودي (266 مليون دينار كويتي) كما في ذلك التاريخ (31 ديسمبر 2012 - 176 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 142 مليون دينار كويتي). كما تجاوزت المطلوبات المتداولة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية موجوداتها المتداولة بمبلغ 473.384 مليون ريال سعودي (35.598 مليون دينار كويتي) كما في 30 سبتمبر 2013 (31 ديسمبر 2012 - 835 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 897 مليون دينار كويتي).

في يوليو 2013، قامت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بتوقيع اتفاقية تسهيلات المرابحة المعدلة بمبلغ 2.3 مليار دولار أمريكي مع مستثمري تسهيلات المرابحة الحاليين لتمديد فترة استحقاق التسهيلات حتى سنة 2018.

إن تقرير المراجعة المعدل لمراقب الحسابات المستقل لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية المؤرخ في 27 أكتوبر 2013 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 2013 على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تعتقد شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بأنها سوف تنجح في الوفاء بالتزاماتها في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال.

5. مستحق للبنوك

حصلت الشركة الأم خلال الفترة على قروض قصيرة الأجل بمبلغ 49.104 مليون دينار كويتي وقروض طويلة الأجل بمبلغ 377.800 مليون دينار كويتي. تتضمن القروض طويلة الأجل تسهيلات ائتمانية متجددة بمبلغ 800 مليون دولار أمريكي (227.800 مليون دينار كويتي) من تحالف للبنوك الأجنبية. كما قامت الشركة الأم خلال الفترة بسداد قروض بمبلغ 415.067 مليون دينار كويتي.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

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

كما في 30 سبتمبر 2013، إن مبلغ 170 مليون دولار أمريكي (47.940 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2012: 243.447 مليون دينار كويتي - 30 سبتمبر 2012: 237.490 مليون دينار كويتي) من هذه التسهيلات الائتمانية المتجددة الممنوحة في مارس 2011 كان قائماً. إن هذه التسهيلات تستحق السداد في مارس 2014. قامت زين - الأردن وشركة المواخاة للخدمات اللوجستية والاتصالات - الأردن خلال الفترة بسداد كافة قروضها بما يعادل مبلغ 12 مليون دينار كويتي و مبلغ 1.4 مليون دينار كويتي على التوالي.

6. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به كما في 30 سبتمبر 2013 من 4,327,058,909 سهم (31 ديسمبر 2012 - 4,322,574,895 سهم، 30 سبتمبر 2012 - 4,331,982,637 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد. خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في 17 ابريل 2013، اعتمد مساهمو الشركة الأم تخفيض رأس المال المصرح به بواقع 1,085,978 سهم ومن ثم زيادته بواقع 5,569,992 سهم إلى 4,327,058,909 سهم.

يتكون رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 سبتمبر 2013 من 4,321,488,917 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2012 - 4,315,274,866 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 30 سبتمبر 2012 - 4,313,559,912 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

7. توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 المنعقد بتاريخ 7 ابريل 2013 (2011 - 29 مارس 2012) توزيعات أرباح نقدية بواقع 50 فلس لكل سهم (2011 - 65 فلس لكل سهم) بمبلغ 194,789,000 دينار كويتي (2011 - 252,710,000 دينار كويتي).

8. أسهم خزينة

تم شراء هذه الأسهم بناءً على تفويض لمجلس الإدارة من قبل المساهمين وفقاً للأحكام المطبقة وهي مدرجة بالتكلفة. إن الاحتياطات بما يساوي تكلفة أسهم الخزينة المشتراه غير قابل للتوزيع.

غير مدققة 30 سبتمبر 2012	مدققة 31 ديسمبر 2012	غير مدققة 30 سبتمبر 2013
425,711,648	425,711,648	425,711,648
9.87%	9.87%	9.85%
315,027	332,055	306,512
567,834	567,834	567,834

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدره
القيمة السوقية (الف دينار كويتي)
التكلفة (الف دينار كويتي)

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 سبتمبر 2013

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

	30 سبتمبر 2013				
	العراق	السودان	الأردن	الكويت	المجموع
إيرادات القطاع	51,046	148,082	106,803	251,572	924,687
صافي الربح قبل الفوائد والضرائب إيرادات فواتر إعفاء تمويل (مع تكاليف بين شركات المجموعة) مصرف وف ضريبة الأجل صافي الربح بعد الفوائد والضرائب	4,728 1,921 (330) (625) 5,694	87,892 393 (12,939) (1,377) 73,969	21,558 1,672 (4,864) (1,703) 16,663	33,004 731 (99) (7,709) 25,927	78,990 35 -
بئرب غير موزعة إيرادات استثمار حصة في خسارة شركات زميلة حصة في ربح شركة تحت سيطرة مشتركة أخرى	2,062 (33,313) 8,166 7,318 185,511				
ربح الفترة	159,025	1,027,777	554,601	247,695	2,232,359
موجودات القطاع					
بئرب غير موزعة استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع استثمارات في شركات زميلة حصة في شركة تحت سيطرة مشتركة قروض الشركات زميلة أخرى	2,014 46,539 213,880 63,761 168,970 312,403 3,039,926	104,259	203,945	167,106	83,680
الموجودات المجمعة	641,651	104,259	203,945	167,106	82,661
مطلوبات القطاع بئرب غير موزعة مستحق للبنوك أخرى	745,165 (69,871) 1,316,945 1,722,981				
المطلوبات المجمعة	171,486 56 171,542	20,179	66,235	22,053	32,235
مصرفات رسالية خلال الفترة غير موزعة مجموع المصرفات الرسالية المتكبدة خلال الفترة	140,216 3,542 143,758	14,744	49,735	25,318	36,640
استهلاكات وإطفاءات غير موزعة مجموع استهلاكات وإطفاءات					

شركة الاتصالات المتقلة ش.م.ك
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

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

30 سبتمبر 2012						
	الكويت	الأردن	السودان	العراق	أخرى	المجموع
إيرادات القطاع	251,054	107,182	204,341	358,059	53,987	974,623
صافي الربح قبل الفوائد والضرائب	86,126	33,691	59,053	99,483	7,085	285,438
إيرادات فوائد	3	673	3,760	683	52	5,171
إعفاء تمويل (مع تكاليف بين شركات المجموعة)	-	(901)	(1,306)	(11,957)	(310)	(14,474)
مصروف ضريبة الدخل	-	(7,331)	(22,872)	(14,780)	(570)	(45,553)
صافي الربح بعد الفوائد والضرائب	86,129	26,132	38,635	73,429	6,257	230,582
بند غير موزعة:						
إيرادات الاستثمار						(378)
حصة في خسائر شركات زميلة						(28,772)
حصة في ربح شركة تحت سيطرة مشتركة						7,855
أخرى						12,448
ربح الفترة	214,505	226,268	704,850	1,025,412	96,932	2,267,967
موجودات القطاع						
بنود غير موزعة:						
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر						3,252
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع						52,847
استثمارات في شركات زميلة						258,108
حصة في شركة تحت سيطرة مشتركة						52,587
قروض الشركات زميلة						77,431
أخرى						288,913
الموجودات المجمعة	64,403	47,821	329,507	168,916	45,753	656,400
مطلوبات القطاع						
بنود غير موزعة:						
مستحق البنوك						649,557
أخرى						(105,923)
المطلوبات المجمعة	32,088	9,216	32,858	27,113	15,415	116,690
صافي الموجودات المجمعة	33,761	14,983	29,549	51,913	11,856	142,062
مصروفات رسالية خلال الفترة						2,626
غير موزعة						116,728
مجموع المصروفات الرسالية المتكبدة خلال الفترة						38
استهلاكات وإطعامات						142,062
غير موزعة						2,626
مجموع استهلاكات وإطعامات						144,688

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

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

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

دخلت المجموعة في معاملات مع أطراف ذات صلة وفقاً لبند 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) 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2013		
9,413	2,740	3,097	866	أتعاب الإدارة (متضمنة في بند إيرادات أخرى)
7,216	8,502	1,395	3,033	إيرادات فوائد على قروض لشركات زميلة
36,178	-	-	-	اقتناء حقوق غير مسيطرة

مكافأة الإدارة العليا

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2012		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة) 2013		
6,435	5,198	2,022	1,666	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
1,742	1,053	532	212	مكافأة نهاية الخدمة
103	228	35	76	دفعات خيار شراء الأسهم

14. الارتباطات والالتزامات المحتملة

غير مدققة 30 سبتمبر 2012	مدققة 31 ديسمبر 2012	غير مدققة 30 سبتمبر 2013	
98,527	61,909	83,212	مصرفات رأسمالية
19,000	20,320	7,193	مصرفات رأسمالية - حصة الشركة الزميلة
156	156	157	رأس مال غير مستدعى في شركات مستمر فيها
33,698	28,872	17,670	اعتمادات مستنديه
376,747	322,931	458,125	خطابات ضمان

تتضمن البنود أعلاه خطابات ضمان / اعتمادات مستندية بمبلغ 1.495 مليار دولار أمريكي (421.493 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2012 - 289 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012: 348 مليون دينار كويتي) تتعلق بقرض ووسائل تمويل أخرى ممنوحة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية.

منحت الشركة الأم ضمانات مقابل تسهيلات ائتمانية بمبلغ 35 مليون دولار أمريكي (10 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2012: 10 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012: 10 مليون دينار كويتي) لأحد مؤسسي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية. وترى إدارة المجموعة بأن الضمانات المقدمة من المدين لصالح البنك كافية لتغطية قيمة الدين.

قامت سلطة ضريبة الدخل العراقية، وهي ("الهيئة العامة للضرائب") بإرسال إشعارات مطالبية بضريبة دخل إضافية بمبلغ 65 مليون دولار أمريكي (18.33 مليون دينار كويتي) على عمليات شركة أثير حتى سنة 2007. قامت المجموعة بمراجعة هذه المطالبات وقامت بتقديم طعن لرفض مسؤوليتها عن تلك المطالبات الضريبية الإضافية حيث ترى أنها تعسفية وتخالف قانون الضريبة المطبق في العراق. استناداً إلى الطعن المقدم من قبل المجموعة، أصدرت وزارة المالية تعليمات للهيئة العامة للضرائب لإعادة تقييم مبلغ الضريبة للسنوات الضريبية المذكورة أعلاه.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

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

بتاريخ 6 مارس 2011، قامت الجهة المسؤولة عن تنظيم الاتصالات في العراق، وهي هيئة الإعلام والاتصالات بمطالبة شركة أثير بسداد مبلغ 262 مليون دولار أمريكي (73.884 مليون دينار كويتي) (وهو عبارة عن مبلغ 100 مليون دولار أمريكي كغرامة، ومبلغ 162 مليون دولار أمريكي يمثل حصة هيئة الإعلام والاتصالات من الإيرادات) (31 ديسمبر 2012 - 262 مليون دولار أمريكي، 30 سبتمبر 2012 - 262 مليون دولار أمريكي) وعلت 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 شركة أثير. وفي مارس 2012، طالبت هيئة الإعلام والاتصالات مرة أخرى بسداد مبلغ 262 مليون دولار أمريكي. قامت شركة 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 (5.076 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2012 - 18 مليون دولار أمريكي، 30 سبتمبر 2012 - 18 مليون دولار أمريكي) 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 إدارة الضرائب مطالبات لسداد ضرائب دخل إضافية بمبلغ 89 مليون دولار أمريكي (25.098 مليون دينار كويتي) على عراقنا حتى عام 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 شركة أثير موجودات محتملة في شكل حق مطالبة البائع بضرائب عراقنا حتى مبلغ 60 مليون دولار أمريكي (16.92 مليون دينار كويتي) وذلك بموجب الاتفاقية. استناداً إلى الطعن المقدم من قبل المجموعة، أصدرت وزارة المالية تعليمات للهيئة العامة للضرائب لإعادة تقييم مبلغ الضريبة للسنوات الضريبية المذكورة أعلاه.

كما طالبت إدارة الضرائب أيضاً شركة أثير بسداد ضريبة أرباح رأس المال المستحقة على البائع بمبلغ 187 مليون دولار أمريكي (52.734 مليون دينار كويتي) الناتجة عن بيع شركة عراقنا لشركة أثير كما أصدرت تعليماتها إلى المصارف التي تتعامل مع شركة أثير بحجز أرصدة أثير في البنوك العراقية بمقدار مبلغ معادل. أقامت شركة أثير دعوى قضائية لدى المحاكم العراقية تطلب إصدار أمر لمنع الهيئة الضريبية من مواصلة حجز الحسابات المصرفية لشركة أثير أو مطالبتها بسداد ضريبة أرباح رأس المال.

بتاريخ 13 نوفمبر 2012، أصدرت محكمة الرصافة الأولى قراراً لصالح شركة أثير بإلغاء ضريبة أرباح رأس المال وإزالة الحجز على الحسابات البنكية لأثير. قامت الهيئة العامة للضرائب بالطعن على هذا القرار لدى محكمة الاستئناف، والتي بدورها قامت بإصدار قرار بتاريخ 9 ديسمبر 2012 يؤكد قرار محكمة الرصافة الأولى وطالبت الهيئة العامة للضرائب بإزالة الحجز على الحسابات البنكية لشركة أثير ومطالبة أرباح رأس المال من البائع وليس من شركة أثير أو شركة عراقنا. في يناير 2013، قامت الهيئة العامة للضرائب بتقديم طعن على ذلك الحكم لدى محكمة التمييز في العراق. في فبراير 2013، قامت وزارة المالية العراقية بإصدار أمراً للحد من الأموال المحجوزة من قبل البنوك إلى مبلغ 187 مليون دولار أمريكي (52.734 مليون دينار كويتي) وللإفراج عن باقي المبلغ المحجوز (أنظر إيضاح 3). كما يوجد ادعاءات أخرى من قبل وزارة المواصلات - العراق ضد شركة أثير.

تتوقع المجموعة تحقيق نتيجة إيجابية لهذا الأمر ولا تعتبر أن هذه الأمور قد يكون لها تأثير عكسي على أعمال المجموعة أو عملياتها في العراق.

بموجب اتفاقية بيع الأسهم (SSA) لشركة زين أفريقي بي بي، لدى المجموعة التزام محتمل مقابل مطالبات ضريبة ومبالغ أخرى والتي قد تستحق بموجب دعاوى قضائية لم يتم أخذ مخصصات لها بعد تاريخ الإقفال الأول.

بالإضافة إلى ذلك، تم إقامة عدة دعاوى قضائية لصالح وضد 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 المجموع أو الأداء المالي المجموع للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

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

15. أدوات مالية		
15.1 فئات الموجودات والمطلوبات المالية		
يمكن تصنيف القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع على النحو التالي:		
30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
347,792	302,609	349,261
324,024	319,109	337,241
77,431	145,832	168,970
92,095	97,382	108,828

قروض ومدنيون:

النقد وأرصدة لدى البنوك

مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

قروض لشركات زميلة

موجودات أخرى

استثمار في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو

الخسائر

استثمار في أوراق مالية - متاحة للبيع

3,252	2,693	2,014
52,847	48,659	46,539

يتم تصنيف كافة المطلوبات المالية كـ "غير تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر". تتمثل القيمة العادلة في المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها التزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. حسب رأي إدارة المجموعة فإنه باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة بمبلغ 7,748,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 - 7,734,000 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2012 - 7,733,000 دينار كويتي) فإن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تقارب قيمتها العادلة.

15.2 تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

يبين الجدول التالي الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع 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 معدلة) في سوق نشط للموجودات والمطلوبات المتماثلة

المستوى 2: المدخلات غير تلك الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى 1 وهي مقارنة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار)

المستوى 3: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوق مقارنة (مدخلات غير مقارنة)

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

30 سبتمبر 2013			
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
2,014	-	-	2,014
38,791	-	11,695	27,096
40,805	-	11,695	29,110

الموجودات المالية بالقيمة العادلة

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استثمارات متاحة للبيع

مجموع الموجودات

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير أساليب وطرق التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنة بالفترة السابقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2013

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

16. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض المعلومات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف هذا ليس له أثر على صافي الربح أو حقوق الملكية.