

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2014

المحتويات

الصفحة	
1	تقرير المراجعة
2	بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر 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 المجمعة (غير مدققة)

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

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.ع. (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (معاً يعرفوا بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2014، وبيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المكثفة المجمعة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة 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 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 وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا 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 أمور قانونية وتنظيمية أخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم. برأينا كذلك أنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

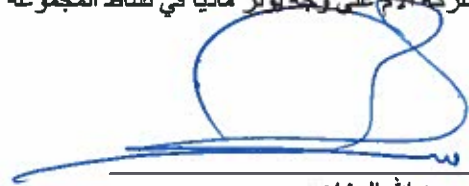


د. سعود الحميدي

سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ

من د. سعود حمد الحميدي وشركاه

عضو في بيكرتلي العالمية



بدر عبد الله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	إيضاح	
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014		
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
349,217	399,242	355,046	3	نقد وأرصدة لدى البنوك
336,397	350,300	361,771		مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
19,023	14,922	19,729		بضاعة
2,145	1,930	1,718		استثمارات في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
<u>706,782</u>	<u>766,394</u>	<u>738,264</u>		
				الموجودات غير المتداولة
47,289	46,363	42,295		استثمارات في أوراق مالية - متاحة للبيع
289,871	265,197	247,052	4	استثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
254,549	271,952	290,417		مستحق من شركات زميلة
17,631	18,726	20,269		موجودات أخرى
738,174	734,641	746,908		ممتلكات ومعدات
<u>1,023,328</u>	<u>993,667</u>	<u>1,055,329</u>	5	موجودات غير ملموسة
<u>2,370,842</u>	<u>2,330,546</u>	<u>2,402,270</u>		
<u>3,077,624</u>	<u>3,096,940</u>	<u>3,140,534</u>		
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
546,733	542,566	550,935		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
361,366	198,402	244,742	6	المستحق للبنوك
<u>908,099</u>	<u>740,968</u>	<u>795,677</u>		
				المطلوبات غير المتداولة
440,993	557,319	624,434	6	مستحق للبنوك
33,334	35,451	37,599		مطلوبات أخرى غير متداولة
<u>474,327</u>	<u>592,770</u>	<u>662,033</u>		
				حقوق الملكية
				المتاح لمساهمي الشركة الأم
432,149	432,268	432,637	7	رأس المال
1,706,674	1,706,779	1,707,104		علاوة إصدار أسهم
(567,834)	(567,834)	(567,834)	9	أسهم خزينة
215,764	216,134	216,134		احتياطي قانوني
(643,777)	(684,716)	(687,832)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
1,967	1,967	1,967		احتياطي أسهم خزينة
1,138	2,445	174		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
4,207	5,482	-		احتياطي خيار شراء الأسهم
-	(1,164)	(2,112)		احتياطي التحوط
<u>413,245</u>	<u>509,296</u>	<u>433,474</u>		أرباح مرحلة
<u>1,563,533</u>	<u>1,620,657</u>	<u>1,533,712</u>		
<u>131,665</u>	<u>142,545</u>	<u>149,112</u>		
<u>1,695,198</u>	<u>1,763,202</u>	<u>1,682,824</u>		
<u>3,077,624</u>	<u>3,096,940</u>	<u>3,140,534</u>		
				حقوق غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

إعتمد مجلس الإدارة إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع في 16 يوليو 2014.



م. سكوت جرججهايمر
الرئيس التنفيذي



أسعد أحمد الجرارح
رئيس مجلس الإدارة

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع (غير مدقق)
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2013	2014	2013	2014		
611,940	626,938	312,933	315,807		الإيرادات
(172,885)	(175,612)	(88,163)	(91,396)		تكلفة المبيعات
439,055	451,326	224,770	224,411		مجمول الربح
(170,977)	(179,731)	(84,867)	(88,796)		مصاريف تشغيلية وإدارية
(96,117)	(88,117)	(48,419)	(42,250)		استهلاكات وإطفاءات
					مخصص انخفاض في القيمة - مدينون تجاريون
(2,917)	(6,097)	(1,390)	(2,293)		وأرصدة مدينة أخرى
169,044	177,381	90,094	91,072		ربح التشغيل
8,806	9,630	4,232	4,908		إيرادات فوائد
2,224	2,196	2,126	(275)	10	إيرادات استثمار
(15,217)	(16,421)	(5,764)	(7,930)		حصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(9,341)	2,084	(11,387)	2,827		إيرادات / (مصاريف) أخرى
(11,000)	(13,652)	(6,025)	(7,117)		أعباء تمويل
(9,163)	(16,546)	(4,459)	(9,096)		خسارة ناتجة عن إعادة تقييم عملات أجنبية
(215)	(215)	(107)	(107)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(1,161)	(777)	(623)	(402)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(3,389)	(3,473)	(1,564)	(1,778)		ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
130,588	140,207	66,523	72,102		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(4,910)	(13,050)	2,218	(6,766)		مصروف ضريبة الدخل
125,678	127,157	68,741	65,336		ربح الفترة
					متاح لـ:
112,649	114,700	60,648	58,786		مساهمي الشركة الأم
13,029	12,457	8,093	6,550		حقوق غير مسيطرة
125,678	127,157	68,741	65,336		
				11	ربحية السهم
29	29	16	15		الأساسية (فلس)
29	-	16	-		المخفضة (فلس)

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

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المكثف المجمع (غير مدقق)
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2013	2014	2013	2014
125,678	127,157	68,741	65,336
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:			
52,224	(3,635)	5,514	635
فروق عملات من ترجمة العمليات الأجنبية			
2,348	(280)	833	(745)
صافي (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع			
(223)	(1,991)	(87)	565
صافي خسائر / (أرباح) محققة محولة إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع من			
-	(948)	-	(641)
استثمارات متاحة للبيع (بالصافي من خسائر الانخفاض في القيمة)			
54,349	(6,854)	6,260	(186)
تحوطات التدفقات النقدية			
180,027	120,303	75,001	65,150
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
165,181	108,365	66,798	58,659
إجمالي الدخل الشامل المتاح لـ:			
14,846	11,938	8,203	6,491
مساهمي الشركة الأم			
180,027	120,303	75,001	65,150
الحقوق غير المسيطرة			

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

شركة الإتصالات المتقلة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكلف المجمع (غير مدقق)
لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

(بمئة ألف دينار كويتي)

المجموع	الحقوق غير المسيطرة		حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم									
	أرباح مرحلة	احتياطي التصوط	احتياطي شراء الأسهم	احتياطي القيمة المعجلة للإستثمارات	احتياطي أسهم خزينة	احتياطي ربحية	احتياطي عملاء أجنبية	احتياطي قانوني	أرباح خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
1,763,202	142,545	509,296	(1,164)	5,482	2,445	1,967	(684,716)	216,134	(567,834)	1,706,779	432,268	
(3,722)	(2,751)	(971)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	325	369	
(197,653)	(2,620)	(195,033)	-	(5,482)	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	5,482	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
120,303	11,938	114,700	(948)	-	(2,271)	-	(3,116)	-	-	-	-	
1,682,824	149,112	433,474	(2,112)	-	174	1,967	(687,832)	216,134	(567,834)	1,707,104	432,637	
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	
(198,087)	(3,298)	(194,789)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	5,196	-	(5,196)	-	-	-	-	-	-	-	
703	-	-	-	703	-	-	-	-	-	-	-	
180,027	14,846	112,649	-	-	2,125	-	50,407	-	-	-	-	
1,695,198	131,665	413,245	-	4,207	1,138	1,967	(643,777)	215,764	(567,834)	1,706,674	432,149	

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المملكت المالية المرتقة المكلف المجمع.

الرصيد كما في 1 يناير 2014
شراء حقوق غير مسيطرة
ممارسة خيرات الأسهم
توزيعات أرباح نقدية (2013)
المحول إلى الأرباح المرتقة
خيار شراء الأسهم للموظفين
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 30 يونيو 2014

الرصيد كما في 1 يناير 2013
ممارسة خيرات الأسهم
توزيعات أرباح نقدية (2012)
المحول إلى الأرباح المرتقة
خيار شراء الأسهم للموظفين
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في 30 يونيو 2013

شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

بيان التدفقات النقدية المكتف المجمع (غير مدقق)
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014
(جميع المبالغ بالآلاف دينار كويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
130,588	140,207	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تصويبات لـ:
96,117	88,117	استهلاكات وإطفاءات
(8,806)	(9,630)	إيرادات فوائد
(2,224)	(2,196)	إيرادات استثمار
15,217	16,421	حصة في خسائر شركات زميلة ومشاريع مشتركة
11,000	13,652	أعباء تمويل
9,163	16,546	خسارة ناتجة عن إعادة تقييم عملات أجنبية
251,055	263,117	ربح العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
(16,161)	(20,752)	الزيادة في مدينين تجاريين وأرصدة مدينة أخرى
(6,946)	(5,038)	الزيادة في البضاعة
21,080	(6,245)	(النقص) / الزيادة في دائنين تجاريين وأرصدة دائنة أخرى
249,028	231,082	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(5,058)	(3,949)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(4,646)	(3,807)	المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(9,466)	(10,650)	ضريبة دخل مدفوعة
229,858	212,676	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(3,442)	1,575	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر وأرصدة بنكية محتجزة (إيضاح 3)
-	(3,513)	استثمار في شركة تابعة
(540)	(273)	شراء استثمارات
4,272	3,941	المحصل من بيع استثمارات
(85,034)	(64,429)	اقتناء ممتلكات ومعدات (بالصافي)
(27,106)	(95,550)	شراء موجودات غير ملموسة
4,689	4,143	فوائد مستلمة
534	272	توزيعات أرباح مستلمة
(106,627)	(153,834)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
424,390	333,228	المحصل من قروض بنكية
(283,041)	(217,491)	مداد قروض بنكية
(12,883)	(11,009)	قروض لشركة زميلة
1,801	694	مساهمة رأسمالية متضمنة علاوة إصدار رأس مال - خيار شراء الأسهم للموظفين
(191,468)	(193,274)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(3,298)	(1,163)	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة
(22,512)	(10,968)	أعباء تمويل مدفوعة
(87,011)	(99,983)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
36,220	(41,141)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
6,946	(1,480)	أثر التغييرات في معدلات الصرف
188,921	282,687	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
232,087	240,066	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 3)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2014

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

1. تأسيس الشركة والأنشطة

تأسست شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع (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 2013 و30 يونيو 2013 - الكويت و 8 دول أخرى) بموجب ترخيص من حكومات الدول التي تزاول 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

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 السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. لم يكن للتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2014 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

في مارس 2014، أظهرت بعض المؤشرات أن اقتصاد جمهورية السودان، حيث تعمل أحد الشركات التابعة للمجموعة، قد أصبح متسماً بالتضخم المرتفع. بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم 29: "إعداد التقارير المالية في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع"، فإنه يجب على المنشأة تطبيق هذا المعيار من بداية فترة التقرير التي تحدد فيها وجود تضخم مرتفع. وفقاً للبيانات التي نشرت من قبل الجهاز المركزي للإحصاء بالسودان، فإن معدل التضخم التراكمي لثلاث سنوات في نهاية عام 2012 بلغ 98% واستناداً إلى تقرير آفاق الاقتصاد العالمي، فإنه من المتوقع أن يصل معدل التضخم التراكمي لثلاث سنوات إلى 106% بحلول نهاية عام 2013. من المتوقع أن تقوم المنشآت التي تعمل في جمهورية السودان (السودان) بمراقبة ورصد بيانات التضخم المعلنة لتحديد التوقيت الملائم لاعتبار اقتصادها ذو تضخم مرتفع، ومن ثم يتوجب عليها تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29. غير أن إدارة المجموعة غير قادرة حالياً على تحديد ما إذا كان الاقتصاد السوداني قد أصبح ذو تضخم مرتفع أم لا، وذلك بسبب نقص المعلومات الموثوق بها والرسمية المتاحة حول بيانات التضخم كما في نهاية فترة التقرير الحالية. تقوم إدارة المجموعة بمراقبة الموقف بشكل مستمر وسوف تقوم بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 عندما تحصل على معلومات موثوق بها ورسمية بشأن معدلات التضخم ومؤشرات إعادة القياس.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة إن 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 2014، 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 2013.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2014

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

الخاتم / اثير

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

زين البحرين

وفقاً لبنود اتفاقية الترخيص مع الهيئة التنظيمية للاتصالات في مملكة البحرين، فإنه يتوجب على الشركة أن تقوم بطرح عام أولي. إن إجراءات الالتزام بشروط الإدراج قيد التنفيذ حالياً. خلال الفترة، قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة زين البحرين لتصبح 63% عن طريق حيازة أسهم إضافية من حاملي الحقوق غير المسيطرة. يتم تسجيل الاختلاف بين المقابل المدفوع والقيمة الدفترية للأسهم المشتراة ضمن حقوق الملكية.

التغير في التقدير المحاسبي

خلال الفترة، قامت المجموعة بمراجعة وتعديل الأعمار الانتاجية المقدرة لبعض المعدات على النحو التالي:

العمر الانتاجي المقدر المعدل سنوات	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة شبكات خلوية ومعدات أخرى أثاث وتركيبات
50 - 8	
20 - 3	
5	

نتج عن هذا التغير في التقدير المحاسبي تحميل استهلاك أقل بمبلغ 5.37 مليون دينار كويتي و9.5 مليون دينار كويتي لفترة الثلاثة والسنة المنتهية في 30 يونيو 2014 على التوالي. إن أثر هذا التغير في التقدير المحاسبي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 سينتمل في تحميل مصروف استهلاك أقل بمبلغ 19.5 مليون دينار كويتي تقريباً.

الدعم المالي لشركة زميلة وشركات المجموعة

إن المجموعة ملزمة بتوفير رأس المال العامل وغيره من أشكال الدعم المالي لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية وزين جنوب السودان بسبب وجود عجز في رأس المال العامل لهذه الشركات. واستناداً 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 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
221,956	242,983	209,340	نقد في الصندوق ولدى البنوك
122,873	155,753	145,201	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
4,388	506	505	شهادات إيداع حكومية محتفظ بها من قبل شركات تابعة
349,217	399,242	355,046	
(111,475)	(112,068)	(111,852)	أرصدة بنكية محتجزة (انظر إيضاح 14)
-	(3,981)	(1,501)	نقد مرهون لدى البنوك
(4,388)	(506)	(505)	شهادات إيداع حكومية محتفظ بها من قبل شركات تابعة
(1,267)	-	(1,122)	ودائع ذات فترات استحقاق تتجاوز الثلاثة أشهر
232,087	282,687	240,066	

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2014

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

4. استثمارات في شركات زميلة

4.1 استثمار في شركات زميلة

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

غير مدققة 30 يونيو 2013	مدققة 31 ديسمبر 2013	غير مدققة 30 يونيو 2014	
316,382	249,599	270,180	مرجودات متداولة
1,756,335	1,726,419	1,677,051	موجودات غير متداولة
1,009,420	288,105	282,750	التزامات متداولة
479,351	1,178,986	1,208,701	التزامات غير متداولة
583,946	508,927	455,780	صافي الموجودات لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية
259,329	491,151	233,468	إيرادات
(58,011)	(124,723)	(48,609)	خسارة
-	(3,142)	(2,560)	مجموع الدخل الشامل للفترة
%37.045	%37.045	%37.045	نسبة حصة ملكية المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
216,324	188,533	168,845	حصة المجموعة في صافي موجودات شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
11,679	11,569	11,527	شهرة
228,003	200,102	180,372	القيمة الدفترية لحصة المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية

كما في 30 يونيو 2014، بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية والتي تمثل سعر الأسهم المعلنة في السوق المالية السعودية 297.393 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 280.204 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2013: 301.054 مليون دينار كويتي).

إن تقرير المراجعة المعدل لمراقب الحسابات المستقل لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية المؤرخ 15 يوليو 2014 يلفت الانتباه إلى صافي خسارة الشركة للسنة وعجزها المتراكم ويفصح عن أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتجح في تحقيق خطط أعمالها المستهدفة والوفاء بالتزاماتها في إطار النشاط الاعتيادي للأعمال.

4.2 حصة في مشروع مشترك

يمثل هذا البند حصة المجموعة في مشروع مشترك، 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 ربح المشروع المشترك للفترة البالغ 1.586 مليون دينار كويتي (30 يونيو 2013: 6.273 مليون دينار كويتي) في بيان الربح أو الخسارة المكثف المجمع. 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. موجودات غير ملموسة

في مايو 2014، تم منح شركة زين الأردن رخصة اتصالات الجيل الثالث والرابع من قبل هيئة تنظيم قطاع الاتصالات بالمملكة الأردنية الهاشمية مقابل مبلغ 79 مليون دينار كويتي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2014

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

6. مستحق للبنوك

خلال الفترة، قامت الشركة الأم:

- بالحصول على قروض طويلة الأجل جديدة بمبلغ 306.666 مليون دينار كويتي وقروض قصيرة الأجل بمبلغ 19 مليون دينار كويتي. وتتضمن هذه القروض تسهيل قرض متجدد طويل الأجل بمبلغ 800 مليون دولار أمريكي (224.880 مليون دينار كويتي) يستحق السداد في فبراير 2019. كما في 30 يونيو 2014، إن مبلغ 750 مليون دولار أمريكي (210.975 مليون دينار كويتي) من هذه التسهيلات كان قائماً.
- بسحب مبلغ 45.599 مليون دولار أمريكي (12.860 مليون دينار كويتي) من القروض القائمة كما في نهاية السنة. ويتضمن ذلك مبلغ 31.400 مليون دولار أمريكي (8.864 مليون دينار كويتي) تم سحبها من قرض طويل الأجل بقيمة 400 مليون دولار أمريكي تمت الاستفادة منه في ديسمبر 2013. كما في 30 يونيو 2014، إن مبلغ 95.897 مليون دولار أمريكي (29.976 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2013 - 18.207 مليون دينار كويتي) من هذه التسهيلات كان قائماً.

قامت الشركة الأم أيضاً بسداد قروض تبلغ 278.564 مليون دينار كويتي خلال الفترة تشمل ما يلي:

- مبلغ 420 مليون دولار أمريكي (118.062 مليون دينار كويتي) من التسهيلات الائتمانية المتجددة الممنوحة البالغة 800 مليون دولار أمريكي في أبريل 2013. كما في 30 يونيو 2014، إن مبلغ 380 مليون دولار أمريكي (106.894 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2013 - 225.840 مليون دينار كويتي)؛ 30 يونيو 2013 - 199.500 مليون دينار كويتي) من هذه التسهيلات كان قائماً.
- سداد مبلغ 140 مليون دولار أمريكي (39.522 مليون دينار كويتي) لتسوية التسهيلات الائتمانية المتجددة البالغة 1.3 مليار دولار أمريكي، الممنوحة في مارس 2011، بشكل كامل.
- سداد مبلغ 160 مليون دولار أمريكي (45.024 مليون دينار كويتي) لتسوية القرض طويل الأجل الممنوح في مارس 2012 بشكل كامل.

تحمل هذه التسهيلات معدل فائدة متغير بنسبة مئوية ثابتة فوق معدل الفائدة بين البنوك في لندن (ليبور).

7. رأس المال

- يتكون رأس المال المصرح به كما في 30 يونيو 2014 من 4,327,058,909 سهم (31 ديسمبر 2013 - 4,327,058,909 سهم، 30 يونيو 2013 - 4,327,058,909 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.
- يتكون رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 يونيو 2014 من 4,326,374,365 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2013 - 4,322,684,279 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد و 30 يونيو 2013 - 4,321,488,917 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

8. توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 المنعقد بتاريخ 20 فبراير 2014 (2012 - 7 أبريل 2013) توزيعات أرباح نقدية بواقع 50 فلس لكل سهم (2012 - 50 فلس لكل سهم) بمبلغ 195,033,000 دينار كويتي (2012 - 194,789,000 دينار كويتي) على أن تدفع للمساهمين المسجلين كما في تاريخ اجتماع الجمعية العمومية.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2014

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

9. اسهم خزينة

تم شراء هذه الأسهم بناءً على تفويض ممنوح لمجلس الإدارة من قبل المساهمين وفقاً للأحكام المطبقة وهي مدرجة بالتكلفة. إن الاحتياطات بما يعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة غير قابلة للتوزيع.

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	عدد الأسهم
30 يونيو 2013	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	نسبة الأسهم المصدرة
425,711,648	425,711,648	425,711,648	9.84%
9.85%	9.85%	9.84%	القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)
276,713	293,741	263,941	التكلفة (ألف دينار كويتي)
567,834	567,834	567,834	

10. إيرادات استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2013		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2013		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014	
(58)	(233)	(213)	(138)	(138)	(138)	(138)	(138)
1,385	2,533	1,442	(33)	(33)	(33)	(33)	(33)
-	(565)	-	(565)	(565)	(565)	(565)	(565)
897	461	897	461	897	461	897	461
2,224	2,196	2,126	(275)	2,126	(275)	2,126	(275)

11. 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) 2013		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2013		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014	
112,649	114,700	60,648	58,786	60,648	58,786	60,648	58,786
3,895,777,269	3,900,662,717	3,895,777,269	3,900,662,717	3,895,777,269	3,900,662,717	3,895,777,269	3,900,662,717
3,734,104	-	3,639,803	-	3,639,803	-	3,639,803	-
3,899,511,373	3,900,662,717	3,899,417,072	3,900,662,717	3,899,417,072	3,900,662,717	3,899,417,072	3,900,662,717
29	29	16	15	16	15	16	15
29	-	16	-	16	-	16	-

12. 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 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 المتقلة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2014

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

30 يونيو 2013

	المجموع	اخرى	العراق	السودان	الأردن	الكويت
	611,940	42,773	242,426	89,996	70,841	165,904
	153,707	3,580	55,048	20,275	20,885	53,919
	3,314	1,323	381	1,247	353	10
	(12,656)	(3,436)	(9,121)	-	(99)	-
	(4,781)	281	1,934	(2,256)	(4,740)	-
	139,584	1,748	48,242	19,266	16,399	53,929
	2,224					
	(15,217)					
	(913)					
	125,678					
	2,238,243	251,794	1,025,425	479,339	238,615	243,070
	2,145					
	47,289					
	289,871					
	254,549					
	245,527					
	3,077,624					
	642,884	211,455	206,869	64,239	77,799	82,522
	203,028	11,622	191,406	-	-	-
	845,912	223,077	398,275	64,239	77,799	82,522
	599,331					
	(62,817)					
	1,382,426					
	1,695,198					
	141,603	17,407	58,091	18,012	25,112	22,681
	32					
	141,635					
	93,198	14,144	33,993	11,636	10,382	23,043
	2,919					
	96,117					
	-	(168)	(9,547)	-	-	-

إيرادات القطاع

صافي الربح قبل الفوائد والضرائب

إيرادات فواتر إعفاء تمويلات (بما في ذلك مصاريف داخلية بين شركات المجموعة)

مصروف ضريبة الدخل

صافي الربح بعد الفوائد والضرائب

يتم غير موزعة:

إيرادات الاستثمار

حصص في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك

أخرى

ربح الفترة

موجودات القطاع

يتم غير موزعة:

استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

مستحقات من شركات زميلة

أخرى

الموجودات المجمعة

صافي الموجودات المجمعة

مصرفات رأسمالية خلال الفترة

غير موزعة

مجموع المصروفات الرأسمالية المتكبدة خلال الفترة

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2014

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

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

المعاملات		الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2013		الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2014	
أتعاب الإدارة (متضمنة في بند إيرادات أخرى)		1,874	1,692	935	849
إيرادات فوائد على قروض لشركة زميلة		5,469	6,469	2,817	3,289

مكافأة الإدارة العليا

مكافأة الإدارة العليا		الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2013		الثلثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2014	
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل		3,532	3,988	1,778	2,018
مكافأة نهاية الخدمة		840	989	359	313
المدفوعات بالأسم		152	-	76	-

14. الارتباطات والالتزامات المحتملة

غير مدققة 30 يونيو 2013	مدققة 31 ديسمبر 2013	غير مدققة 30 يونيو 2014	
80,097	81,384	89,283	مصرفات رأسمالية
7,347	7,683	9,529	مصرفات رأسمالية - حصة الشركة الزميلة
158	157	156	رأسمال غير مستدعى في شركات مستثمر فيها
22,104	9,575	5,521	اعتمادات مستنديه
324,655	465,009	458,866	خطابات ضمان

تتضمن البنود أعلاه خطابات ضمان / اعتمادات مستندية بمبلغ 1.464 مليار دولار أمريكي (412 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2013 - 421 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2013: 287 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 2013: 10 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2013: 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 مطالبة بضريبة دخل إضافية بمبلغ 65 مليون دولار أمريكي (18 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. في ديسمبر 2013، قامت السلطات الضريبية بالمطالبة بضريبة الدخل عن السنة المالية 2008 و البالغة 44 مليون دولار أمريكي (12 مليون دينار كويتي). قامت شركة أثير بالطعن على هذه المطالبة الضريبية بنفع 25% من قيمة الضريبة المطلوبة مع التحفظ وذلك بغرض الامتثال للقوانين الضريبية و لتحفظ حقها في الاستئناف. وبناءً على تقرير الخبراء القانونيين، فإن المجموعة ترى أن فرصها في تسوية هذه المطالبات القائمة لصالحها تبدو جيدة بشكل معقول.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2014

(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 (74 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 2013 - 262 مليون دولار أمريكي؛ 30 يونيو 2013 - 262 مليون دولار أمريكي) وعلقت 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. فقامت 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. تم مؤخراً إعادة تشكيل لجنة الاستماع التي كانت تنتظر هذه القضية، وسيتم النظر فيها من جديد. وعلاوة على ذلك، قامت هيئة الإعلام والاتصالات بفرض غرامة بمبلغ 18 مليون دولار أمريكي (5 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2013 - 18 مليون دولار أمريكي، 30 يونيو 2013 - 18 مليون دولار أمريكي) بحجة مخالفة شركة أثير شروط جودة الشبكة. في أبريل 2014، طالبت هيئة الإعلام والاتصالات بسداد هذه الغرامة وقامت أثير بدفع 18 مليون دولار أمريكي كدفعة مسبقة نظير غرامات محتملة، والتي سيتم ردها في حالة اعتبار أثير أنها غير معرضة لمثل هذه الغرامة. وترى المجموعة أنها التزمت بشروط الترخيص وشروط جودة الشبكة وأن لديها دفاعات قوية ضد هذه المطالبات. وبناءً على تقرير الخبراء القانونيين، فإن المجموعة واثقة من أن قرار لجنة الاستماع سيكون متوافقاً مع القرارات السابقة لمجلس الطعن التابع لهيئة الإعلام والاتصالات.

في عام 2007، قامت شركة أثير بالاستحواذ على شركة عراقنا لخدمات الهاتف 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 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 (17 مليون دينار كويتي) وذلك بموجب الاتفاقية. واستناداً إلى الطعن المقدم من قبل شركة أثير، أعطت وزارة المالية تعليماتها إلى السلطات الضريبية بإعادة فتح عمليات التقدير للسنوات الضريبية المذكورة أعلاه. وبناءً على تقرير الخبراء القانونيين، فإن المجموعة ترى أن فرصها في تسوية هذه المطالبات القائمة لصالحها تبدو جيدة بشكل معقول.

كما طالبت إدارة الضرائب أيضاً شركة أثير بسداد ضريبة أرباح رأس المال المستحقة على البائع بمبلغ 187 مليون دولار أمريكي (53 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 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. أصدرت محكمة التمييز حكمها بعدم اختصاص محاكم الدرجة الأقل بنظر القضايا المتعلقة بالأمور الضريبية. وعليه، ألغت محكمة الاستئناف حكمها السابق. وقامت شركة أثير بتقديم طعن آخر لدى محكمة التمييز على الحكم الجديد الصادر من قبل محكمة الاستئناف. وما زال هذا الطعن قائماً. في فبراير 2013، قامت وزارة المالية العراقية بإصدار أمراً للحد من الأموال المحجوزة من قبل البنوك إلى مبلغ 187 مليون دولار أمريكي (53 مليون دينار كويتي) وللإفراج عن باقي المبلغ المحجوز. وبناءً على استشارة الخبراء القانونيين، فإن المجموعة تتوقع تحقيق نتيجة إيجابية لهذا الأمر ولا تعتبر أن هذه الأمور قد يكون لها تأثير عكسي على أعمال المجموعة أو عملياتها في العراق.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2014

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

خلال شهر أغسطس 2013، رفعت إحدى شركات الاتصالات العاملة في العراق قضية أمام محكمة البداية ضد هيئة الإعلام والاتصالات العراقية كمدعى عليه أول وشركة أثير كمدعى عليه ثان، وقد ادعت أن الهيئة وشركة أثير قاما خلال العام 2007 بحرمان هذه الشركة من فرصة الاستحواذ على أعمال شركة عراقنا للاتصالات والتي استحوذت عليها شركة أثير. وقد طالبت هذه الشركة المشغلة بمبلغ 4.5 مليار دولار أمريكي (1.3 مليار دينار كويتي) من شركة أثير ومبلغ مليار دولار من كل من الهيئة وشركة أثير مجتمعين. وركزت هذه الشركة في دعواها على مزاعم بأنها خسرت إيرادات كانت قد نتجت من مشتركي شركة عراقنا الذين انتقلوا إلى شبكة شركة أثير بعد الاستحواذ. وفي ما يتصل بالدعوى، قامت الشركة المشغلة المشار إليها بالتقدم بطلب مستعجل إلى محكمة البداية لتعيين حارس قضائي ليقوم بتحصيل الإيرادات التي يمكن نسبتها إلى مشتركي عراقنا وإدارتها إلى حين ظهور نتيجة الدعوى، وقد أصدرت محكمة البداية خلال شهر يناير 2014 قراراً يقضي بتعيين حارس قضائي يقوم بتحصيل وإدارة الإيرادات المتنازع عليها على أساس شهري وأن يحتفظ بها كوديعة في بنك عراقي بانتظار النتيجة النهائية للدعوى. وبتاريخ 9 يوليو 2014 أصدرت محكمة البداية قرارها في القضية وقضت فيه برد الدعوى عن المدعى عليهم وذلك بناءً على أن المدعي لم يقدم دعواه بشكل صحيح، وفي ما يخص الدعوى ضد شركة أثير بالتحديد فقد بينت المحكمة بأن المدعية خالفت قواعد أصول المحاكمات المدنية. ويحق للمدعية أن تستأنف القرار خلال مدة معينة. وبتاريخ 13 يوليو 2014 وفي ضوء الحكم السابق الذي رد الدعوى الموضوعية فقد قررت محكمة البداية وقف الإجراءات المتعلقة بتعيين الحارس القضائي ومبينة أن شركة أثير غير ملزمة بإيداع الإيرادات المعنية على أساس شهري في الحساب المصرفي. كما أشارت المحكمة بضرورة بقاء المبالغ المودعة حالياً في الحساب (والتي تمثل إيرادات شهر واحد فقط من مشتركي عراقنا السابقين وتبلغ 17 مليون دولار أي ما يعادل 4.7 مليون دينار كويتي) في حوزة المحكمة إلى حين استئناف طرق الطعن في قرار المحكمة. وحيث كانت شركة أثير قد حصلت على موافقة هيئة الإعلام والاتصالات قبل القيام بعملية الاستحواذ على شركة عراقنا، فإن شركة أثير ترى بأنها اتبعت التعليمات ونفذت بدقة توجيهات الهيئة في عملية الاستحواذ، وأنه بناءً على نصيحة محاميهما فإن المجموعة ترى بأنه ليس هناك من سبب يدعوها للاعتقاد بأن هذه الدعوى سيكون لها أثر سلبي على أعمال المجموعة أو عملياتها في العراق.

بموجب اتفاقية بيع الأسهم (SSA) لشركة زين أفريقيبا بي في، فإن المجموعة لديها التزام محتمل مقابل مطالبات ضريبية ومبالغ أخرى قد تستحق بموجب دعاوى قضائية لم يتم تكوين مخصصات لها بعد تاريخ الإقفال الأول.

بالإضافة إلى ذلك، تم إقامة عدة دعاوى قضائية لصالح و ضد المجموعة أمام عدة سلطات قضائية. بناءً على المعلومات المتوفرة حالياً وبعد استشارة الخبراء القانونيين، فإن إدارة المجموعة ترى أن النتيجة النهائية لهذه الدعاوى ليس من المرجح أن يكون لها أثر سلبي على المركز أو الأداء المالي المكثف المجمع للمجموعة.

15. الأدوات المالية

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 يونيو 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014 (غير مدققة)	
349,217	399,242	355,046	قروض ومدنيون:
336,397	350,300	361,771	نقد وارصدة لدى البنوك
254,549	271,952	290,417	مدنيون تجاريون وارصدة مدينة أخرى
11,486	11,357	11,297	قروض لشركات زميلة
			موجودات أخرى
2,145	1,930	1,718	استثمار في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال الربح
47,289	46,363	42,295	أو الخسارة
			استثمار في أوراق مالية - متاحة للبيع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2014

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

15.2 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: مدخلات 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 يونيو 2014

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
1,718	-	-	1,718
42,295	-	15,192	27,103
44,013	-	15,192	28,821

الموجودات المالية بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات متاحة للبيع
مجموع الموجودات

31 ديسمبر 2013

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
1,930	-	-	1,930
46,363	-	19,259	27,104
48,293	-	19,259	29,034

الموجودات المالية بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات متاحة للبيع
مجموع الموجودات

30 يونيو 2013

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1
2,145	-	-	2,145
47,289	-	19,368	27,921
49,434	-	19,368	30,066

الموجودات المالية بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات متاحة للبيع
مجموع الموجودات

القياس بالقيمة العادلة

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

16. 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.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2014

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

القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق						كما في 30 يونيو 2014
أكثر من سنة	بين 3 - 12 شهر	خلال 3 أشهر	إجمالي القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة العادلة الموجبة	
						مشتقات محتفظ بها للتحوط: تحوط التدفقات النقدية مبادلات معدلات الربح - حصة في شركة زميلة
			119,898	(2,112)	-	مشتقات محتفظ بها للمتاجرة: عقود عملات أجنبية أجلة
	33,756	-	33,756	-	34	

القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق						كما في 31 ديسمبر 2013
أكثر من سنة	بين 3 - 12 شهر	خلال 3 أشهر	إجمالي القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة العادلة الموجبة	
						مشتقات محتفظ بها للتحوط: تحوط التدفقات النقدية مبادلات معدلات الربح - حصة في شركة زميلة
			120,378	(1,164)	-	

القيم الاسمية حسب فترة الاستحقاق						كما في 30 يونيو 2014
أكثر من سنة	بين 3 - 12 شهر	خلال 3 أشهر	إجمالي القيمة الاسمية	القيمة العادلة السالبة	القيمة العادلة الموجبة	
						مشتقات محتفظ بها للتحوط: تحوط التدفقات النقدية

17. 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.