مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)

المحتويات

	بيان
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	أ
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ب
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	د
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	هـ
	الصفحة
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	1 - 7

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة هيتس تيليكوم القابضة – شركة مساهمة كويتية (قابضة) (الشركة الأم) – وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين "المجموعة") – كما في 30 يونيو 2010 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءاً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء إستفسارات من الأشخاص المسئولين 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 علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءاً عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الإستنتاج

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

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إستناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان – محاسبون عالميون

عادل محمد الصانع
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات – انش ال بي

8 اغسطس 2010
دولة الكويت

بيان - أ

شركة هيتس تيليكوم القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2010
(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	ايضاح	30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2009 (معدلة مدققة)	30 يونيو 2009
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات		22,835,019	23,123,061	19,119,741
موجودات غير ملموسة	4	86,509,373	85,875,772	87,052,212
تمويل ومشاركات		407,768	348,809	-
		109,752,160	109,347,642	106,171,953
الموجودات المتداولة				
مخزون		1,339,214	886,446	308,378
موجودات بغرض البيع		3,568,730	3,516,295	3,521,563
قرض ممنوح لشركة زميلة		364,125	358,775	359,312
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	5	6,168,701	5,845,054	8,052,166
مستحق من أطراف ذات صلة	6	3,238,513	2,294,833	4,198,961
دفعات مقدمة لشراء إستثمارات		5,946,778	5,946,778	5,946,778
استثمار في مضاربات	7	1,744,841	-	-
تمويل ومشاركات		11,624,307	11,624,307	11,001,208
النقد والنقد المعادل	8	1,664,799	1,918,987	2,057,112
		35,660,008	32,391,475	35,445,478
مجموع الموجودات		145,412,168	141,739,117	141,617,431
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		72,091,686	72,091,686	72,091,686
علاوة إصدار		34,149,954	34,149,954	34,149,954
احتياطي قانوني		462,499	462,499	462,499
احتياطي عام		462,499	462,499	462,499
إحتياطيات أخرى		147,896	136,120	-
أسهم خزينة	9	(6,837,335)	(6,837,335)	(6,733,359)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		1,760,691	1,539,071	2,333,918
خسائر متراكمة		(2,082,265)	(2,212,426)	(1,855,525)
إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		100,155,625	99,792,068	100,911,672
حصص غير مسيطرة		(1,122,145)	(185,296)	1,985,633
		99,033,480	99,606,772	102,897,305
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		238,871	263,791	577,096
دائنو شراء رخص		6,408,600	6,314,440	6,323,900
قروض لأجل		632,456	731,149	896,103
		7,279,927	7,309,380	7,797,099
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	10	22,475,536	22,550,524	25,874,281
مستحق لأطراف ذات صلة	6	3,739,561	3,240,819	142,307
دائنو شراء رخص		3,204,300	3,157,220	3,161,950
قروض لأجل		1,842,444	1,263,634	7,321
أدوات دين إسلامية	11	7,737,464	4,610,768	-
بنوك سحب على المكشوف		99,456	-	1,737,168
		39,098,761	34,822,965	30,923,027
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		145,412,168	141,739,117	141,617,431

خالد يعقوب المطوع
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان - ب

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2010	2009	**2010**	2009
الإيرادات		**18,111,423**	34,765,744	**38,455,568**	65,172,818
تكاليف المبيعات		**(16,365,690)**	(33,052,845)	**(35,282,534)**	(62,031,130)
مجمل الربح		**1,745,733**	1,712,899	**3,173,034**	3,141,688
مصروفات عمومية وإدارية		**(2,551,890)**	(2,251,036)	**(5,014,065)**	(3,503,801)
إستهلاك ممتلكات ومعدات		**(186,629)**	(150,219)	**(378,811)**	(202,019)
أعباء تمويلية		**(181,084)**	(218,667)	**(380,877)**	(420,440)
ايراد استثمار في مضاربات		**609,317**	–	**1,473,770**	–
إيرادات تمويل ومشاركة		**21,923**	291,990	**101,887**	507,700
إيرادات أخرى		**1,255**	136,474	**2,097**	200,691
خسارة الفترة قبل إحتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		**(541,375)**	(478,559)	**(1,022,965)**	(276,181)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		**(731)**	431	**(1,226)**	(1,390)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**(2,030)**	1,198	**(3,405)**	(3,861)
زكاة		**(832)**	404	**(1,389)**	(1,620)
خسارة الفترة		**(544,968)**	(476,526)	**(1,028,985)**	(283,052)
العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		**77,586**	(45,894)	**130,161**	147,580
حصص غير مسيطرة		**(622,554)**	(430,632)	**(1,159,146)**	(430,632)
		(544,968)	(476,526)	**(1,028,985)**	(283,052)
ربحية/(خسارة) السهم الأساسية	12	**0.114**	(0.067)	**0.192**	0.213

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

بيـــان - ج

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2010	2009	**2010**	2009
صافي خسارة الفترة	**(544,968)**	(476,526)	**(1,028,985)**	(283,052)
الدخل الشامل الآخر للفترة:				
فروق ترجمة عملات أجنبية	**(233,944)**	(680,097)	**221,620**	462,095
إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل الاخر للفترة	**(233,944)**	(680,097)	**221,620**	462,095
إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل للفترة	**(778,912)**	(1,156,623)	**(807,365)**	179,043
المتاح لـ:				
مساهمي الشركة الأم	**(156,358)**	(611,577)	**351,781**	609,675
حصص غير مسيطرة	**(622,554)**	(545,046)	**(1,159,146)**	(430,632)
	(778,912)	(1,156,623)	**(807,365)**	179,043

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

بيان – د

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2010	2009
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	(1,028,985)	(283,052)
تعديلات:		
استهلاك وإطفاءات	378,811	202,019
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(23,901)	331,496
إيرادات تمويل ومشاركة	(101,887)	(507,700)
ايراد استثمار في مضاربات	(1,473,770)	-
أعباء تمويلية	380,877	420,440
	(1,868,855)	163,203
التغيرات في رأس المال العامل:		
مخزون	(452,768)	34,770
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(221,760)	(1,367,450)
أطراف ذات صلة	1,028,832	(5,071,634)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(74,988)	8,031,403
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية	(1,589,539)	1,790,292
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
ممتلكات ومعدات	(95,149)	(6,608,682)
موجودات غير ملموسة	(446,839)	(53,440)
استثمار في مضاربات	(1,744,841)	-
تمويل ومشاركات	(53,717)	291,989
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(2,340,546)	(6,370,133)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
احتياطيات أخرى	11,776	-
المدفوع لشراء أسهم خزينة	-	(24,432)
المحصل من بيع أسهم خزينة	-	2,009,120
التغير في حصص غير مسيطرة	222,297	(205,586)
قروض لأجل	582,603	87,569
أدوات دين إسلامية	2,774,973	(9,995,375)
بنوك سحب على المكشوف	99,456	310,715
أعباء تمويلية مدفوعة	(29,154)	(420,440)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية	3,661,951	(8,238,429)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	13,946	(586,534)
صافي النقص في النقد و النقد المعادل	(254,188)	(13,404,804)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	1,918,987	15,461,916
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	1,664,799	2,057,112

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

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

05/08/2010 15:33 +965-2414956 RODLEURGAN PAGE 08

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم											
	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطيات أخرى	أسهم خزينة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	خسائر متراكمة	المجموع	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في 1 يناير 2009	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	–	(9,741,404)	1,871,823	1,384,872	100,681,929	2,621,851	103,303,780
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	–	147,580	147,580	(430,632)	(283,052)
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	–	–	–	147,580	147,580	(430,632)	(283,052)
شراء أسهم خزينة	–	–	–	–	–	(2,389,052)	462,095	–	462,095	–	462,095
بيع أسهم خزينة	–	–	–	–	–	5,397,097	–	–	609,675	–	609,675
خسارة بيع أسهم خزينة	–	–	–	–	–	–	–	147,580	462,095	–	462,095
التغير في حصص غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	(2,389,052)	–	(2,389,052)
الرصيد في 30 يونيو 2009	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	–	(6,733,359)	2,333,918	(1,855,525)	100,911,672	1,985,633	102,897,305
الرصيد كما في 1 يناير 2010 (معدل) – (إيضاح – 14)	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	136,120	(6,837,335)	1,539,071	(2,212,426)	99,792,068	(185,296)	99,606,772
صافي ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	–	130,161	130,161	(1,159,146)	(1,028,985)
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	–	–	–	–	–	–	–	130,161	130,161	(1,159,146)	(1,028,985)
حصة الشركة الأم في إحتياطيات أخرى من الشركات التابعة	–	–	–	–	11,776	–	221,620	–	221,620	–	221,620
التغير في حصص غير مسيطرة	–	–	–	–	–	–	–	–	351,781	(1,159,146)	(807,365)
الرصيد في 30 يونيو 2010	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	147,896	(6,837,335)	1,760,691	(2,081,265)	100,155,625	(1,122,145)	99,033,480

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية لمرحلية المجمعة المكثفة.

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة هيتس تيليكوم القابضة - شركة مساهمة كويتية قابضة - في 22 مايو 1999 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك اسهم أو حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيها وإدارتها وكفالتها لدى الغير فيما يتعلق بقطاع الإتصالات فقط.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأس مال الشركة المقترضة عن 20 % على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات إختراع أو علامات تجارية أو صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء في داخل دولة الكويت أو خارجها فيما يتعلق بقطاع الإتصالات فقط.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية وعقارية تدار من قبل شركات متخصصة.

ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالا شبيهه بأعمالها أو التي تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

يقع مقر الشركة الأم الرئيسي في: برج العنزي - شارع مبارك الكبير - مدينة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 8 أغسطس 2010.

2- تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة

خلال الفترة، قامت المجموعة بتطبيق المعايير التي بدأ سريانها على الفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2010. إن التغيرات الرئيسية على السياسات المحاسبية للمجموعة تتعلق بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3 (المعدل) "اندماج الأعمال" والتعديلات المترتبة عن معيار المحاسبة الدولي 27 "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" ومعيار المحاسبة الدولي 28 "المحاسبة عن الاستثمارات في المنشآت الزميلة" بحيث يتم تحميل التكاليف المتعلقة بالحيازة كمصاريف في بيان الدخل الشامل في الفترات التي تتكبد فيها. كما أن التغيرات في حصة الملكية في شركة تابعة التي لا ينتج عنها فقد السيطرة تعالج محاسبيا كمعاملات بين المساهمين وتسجل ضمن حقوق الملكية. يعاد قياس أي حصص ملكية محتفظ بها قبل الحصول على السيطرة وفقاً للقيمة العادلة بتاريخ الحصول على هذه السيطرة وتسجل أي أرباح أو خسائر ناتجة في بيان الدخل الشامل. وعليه، لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة أعلاه أي أثر على النتائج المفصح عنها أو المركز المالي المجمع للمجموعة.

3- السياسات المحاسبية الهامة

3/1) أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة إتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والالتزامات والايرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المجمعة السنوية والمدققة وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

3/2) أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافه المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. إضافة إلى ذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن ترقبها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2010 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

3/3) أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة البيانات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة المذكورة أدناه:

	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	
		30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2009
شركة قنوات للاتصالات (ذ.م.م)	السعودية	%100	%100
شركة فورا للاتصالات (ذ.م.م)	السعودية	%100	%100
شركة هيتس اسبانيا للاتصالات (S.A)	أسبانيا	%68.68	%62.06
شركة هيتس أفريقيا (ذ.م.م)	جزر كايمن	%92.82	%90.667

- تم تجميع البيانات المالية لكل الشركات التابعة إستنادا إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010، حيث بلغ إجمالي موجوداتها المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع 74,198,124 دينار كويتي وصافي خسائرها المدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع 1,416,809 دينار كويتي.

- قامت المجموعة خلال الفترة بزيادة نسبة مساهمتها في رأس مال شركة هيتس أفريقيا (ذ.م.م) وشركة هيتس أسبانيا للإتصالات (S.A) لتصبح نسبة مساهمتها 92.82% و68.68% على التوالي.

4- موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة المبالغ المدفوعة بواسطة شركات تابعة للمجموعة لتملك رخص GSM الممنوحة من قبل الحكومة/أو الطرف المنظم لهذه الرخص في بلدان التشغيل في أفريقيا مقابل الرسوم التي تم الأتفاق عليها لهذه الرخص بالإضافة إلى الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى وذلك كما يلي:

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

	رسوم رخص	شهرة *	برامج سوفت وعلامات تجارية	موجودات غير ملموسة أخرى	الإجمالي
التكلفة					
الرصيد في 1 يناير 2010	16,491,616	67,867,645	1,695,323	176,211	86,230,795
الإضافات	–	409,905	89	36,845	446,839
ترجمة عملات أجنبية	226,185	295,618	(226,934)	2,648	297,517
الرصيد في 30 يونيو 2010	16,717,801	68,573,168	1,468,478	215,704	86,975,151
الاطفاء المتراكم					
الرصيد في 1 يناير 2010	15,474	-	339,549	-	355,023
المحمل على السنة	9,133	-	160,317	-	169,450
ترجمة عملات أجنبية	(1,095)	-	(57,600)	-	(58,695)
الرصيد في 30 يونيو 2010	23,512	-	442,266	-	465,778
صافي القيمة الدفترية					
في 30 يونيو 2010	**16,694,289**	**68,573,168**	**1,026,212**	**215,704**	**86,509,373**
في 30 يونيو 2009	17,518,479	67,936,250	1,597,483	-	87,052,212

* لقد دخلت المجموعة في إتفاقيات شراء وبيع مع مساهمي بعض الشركات التي تمتلك رخص تركيب وإنشاء وتشغيل شبكات التليفونات المحمولة في بلدان هذه الشركات بمبلغ 19,724,470 دينار كويتي. طبقاً لمعيار التقارير المالية الدولية IFRS رقم 3 (إندماج الأعمال) فقد تمت المحاسبة على عملية التملك بتطبيق طريقة الشراء. وحيث أن هذه الشركات التي تمتلك تلك الرخص كانت قد بدأت أعمالها ولم تكن تمتلك أصولا أخرى وقت عملية الإستحواذ فقد تم إعتبار تكلفة الشراء والإقتناء شهرة. حيث تتعلق هذه الشهرة بالنمو المترتب على النشاط الذي تم إقتناؤه والمساندة الهامة التي من المتوقع أن تنشأ من تملك الشركات التابعة.
يمثل هذا البند قيمة شهرة بمبلغ 33,747,166 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء (شركة تابعة) – شركة هيتس أفريقيا (ذ.م.م) – جزر كايمن– وشهرة بمبلغ 14,015,057 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء الشركة التابعة – شركة قنوات للإتصالات (ذ.م.م) – المملكة العربية السعودية.

5- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2009 (معدلة – مدققة)	30 يونيو 2009
ذمم تجارية مدينة	**428,936**	151,986	2,161,711
ايرادات مستحقة	**2,340,089**	1,908,318	2,844,376
مدينون آخرون	**135,487**	691,057	443,672
موجودات ضريبية مؤجلة	**1,992,853**	1,551,383	1,404,311
تأمينات مستردة	**70,538**	263,270	205,902
خطابات ضمان	**757,283**	669,550	–
مصروفات مدفوعة مقدما	**434,871**	601,782	204,164
دفعات مقدمة	**8,644**	7,708	788,030
	6,168,701	5,845,054	8,052,166

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

6- معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيرا ملموسا. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف	30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2009 (معدلة - مدققة)	30 يونيو 2009
تمويل ومشاركات	**11,624,307**	11,624,307	11,001,208
أدوات دين إسلامية	**7,228,645**	4,078,645	-
مستحق من أطراف ذات صلة	**3,238,513**	2,294,833	4,198,961
مستحق لأطراف ذات صلة	**3,739,561**	3,240,819	142,307

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2010	2009	**2010**	2009
إيرادات تمويل ومشاركة	**21,923**	291,991	**101,887**	507,700
أعباء تمويلية	**156,037**	89,821	**297,054**	286,990

7- استثمار في مضاربات

يتمثل هذا البند في عقد مضاربة ومشاركة في الأرباح يستحق السداد بتاريخ 9 أغسطس 2011، إن الأرباح المتوقعة تكون في حدود 4%. إن القيمة العادلة للاستثمار تساوي القيمة الدفترية لها كما في 30 يونيو 2010.

8- النقد والنقد المعادل

	30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2009 (معدلة - مدققة)	30 يونيو 2009
نقد وأرصدة لدى البنوك	**753,590**	1,007,791	1,032,414
ودائع قصيرة الأجل	**911,209**	911,196	1,015,248
نقد لدى المحافظ	**-**	-	9,450
	1,664,799	1,918,987	2,057,112

9- اسهم خزينة

	30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2009 (معدلة - مدققة)	30 يونيو 2009
عدد الأسهم	**41,325,981**	41,325,981	40,480,981
نسبة المساهمة	**%5.73**	%5.73	%5.61
القيمة السوقية	**2,479,559**	3,801,990	4,695,794

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

10- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

	30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2009 (معدلة - مدققة)	30 يونيو 2009
ذمم تجارية دائنة	**17,780,624**	18,843,210	10,510,039
ذمم الأقلية	**1,456,500**	1,435,100	4,604,374
مصروفات مستحقة	**2,637,228**	1,728,177	458,849
أخرى	**601,184**	544,037	10,301,019
	22,475,536	22,550,524	25,874,281

11- أدوات دين إسلامية

يتمثل هذا البند في عقود مضاربة ومرابحة تمويلية بعضها مبرمة مع أطراف ذات صلة تستحق السداد خلال سنة. بلغ متوسط التكلفة 4% : 7%، إن القيمة العادلة لعقود مضاربة تمويلية تقارب القيمة الدفترية لها كما في 30 يونيو 2010 حيث أنها محملة بمعدلات تكلفة مساوية للمعدلات السائدة في السوق. إن جزء من أدوات الدين الإسلامية والذي يبلغ 508,819 دينار كويتي مضمون مقابل رهن بعض أسهم الخزينة.

12- ربحية/(خسارة) السهم/(فلس)

يتم إحتساب ربحية/(خسارة) السهم بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2010	2009	**2010**	2009
صافي ربح/(خسارة) الفترة	**77,586**	(45,894)	**130,161**	147,580
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	**720,916,860**	720,916,860	**720,916,860**	720,916,860
المتوسط المرجح لأسهم الخزينة	**(41,325,981)**	(40,480,981)	**(41,325,981)**	(29,582,106)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم ناقصا أسهم الخزينة	**679,590,879**	680,435,879	**679,590,879**	691,334,754
ربحية/(خسارة) السهم الإساسية	**0.114**	(0.067)	**0.192**	0.213

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

13- تعديلات سنوات سابقة

تضمنت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 للمجموعة حسابات إدارية غير مدققة فيما يخص شركتها التابعة شركة قنوات للاتصالات (ذ.م.م). وحيث انه خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2010 استلمت المجموعة البيانات المالية المدققة لهذه الشركة التابعة والتي أظهرت ربحا بمبلغ 192,644 دينار كويتي، بينما تضمنت بيانات الإدارة غير المدققة والمجمعة سابقا أرباحا بمبلغ 870,683 دينار كويتي، ترى الإدارة أن ذلك يمثل تأثيرا ماديا على صافي موجودات المجموعة كما في 30 يونيو 2010 وعليه قامت بتعديل أرقام المقارنة للسنة السابقة.

لقد نتج عن ذلك تعديل الخسائر المتراكمة بمبلغ 657,234 دينار كويتي وتعديل احتياطي ترجمة عملات أجنبية بمبلغ 177 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2009، وأيضا تعديل القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات كما هو مبين في الجدول التالي:

	قبل التعديل	تعديلات	بعد التعديل
ممتلكات ومعدات	23,299,272	(176,211)	23,123,061
موجودات غير ملموسة	85,699,561	176,211	85,875,772
تمويل ومشاركة	–	348,809	348,809
المخزون	1,193,972	(307,526)	886,446
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	6,987,438	(1,142,384)	5,845,054
مستحق من أطراف ذات صلة	1,903,369	391,464	2,294,833
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	22,571,329	(20,805)	22,550,524
مستحق لاطراف ذات صلة	3,272,240	(31,421)	3,240,819

14- الجمعية العمومية للمساهمين

بتاريخ 1 يوليو 2010 أعتمدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 وأقرت عدم توزيع أرباح عن تلك السنة.

15- القطاعات التشغيلية

قامت المجموعة بتحديد القاطاعات التشغيلية – طبقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 – على أساس التقارير الداخلية حول عناصر المجموعة التي يراجعها بشكل منتظم صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أدائها. حيث كان يتطلب المعيار السابق (معيار المحاسبة الدولي رقم 14 "تقديم التقارير حول القطاعات") تحديد مجموعتين من القطاعات (قطاع الصناعة والقطاع الجغرافي) باستخدام اسلوب المخاطر والمكافآت وذلك مع نظام تقديم التقارير المالية الداخلية إلى موظفي الإدارة الرئيسية والذي يمثل فقط نقطة البداية لتحديد هذه القطاعات. غير أنه لم يطرأ أي تغيير على قطاعات المجموعة نتيجة لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 8 حيث أن قطاعات المجموعة المفصح عنها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 14 متوافقة مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي.

إن المجموعة مقسمة إلى قطاعات تجارية لإدارة أنشطتها المختلفة ولأغراض بيان تحليل القطاع الرئيسي قامت إدارة المجموعة بتصنيف أنشطة المجموعة إلى القطاعات التجارية التالية:

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010
(غير مدققة)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

-الإتصالات	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2010	2009	2010	2009
الإيرادات	18,111,423	34,765,744	38,455,568	65,172,818
ربح الفترة قبل إيرادات أخرى ومصاريف غير موزعة	1,559,104	1,562,680	2,794,223	2,939,669
إيرادات أخرى	632,495	428,464	1,577,754	708,391
مصاريف غير موزعة	(2,732,974)	(2,469,703)	(5,394,942)	(3,924,241)
خسارة الفترة قبل إحتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاه	(541,375)	(478,559)	(1,022,965)	(276,181)

16- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتلائم مع تبويب وتصنيف أرقام الفترة الحالية.