شركة هيتس تيليكوم القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)

وشركاتها التابعة

الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012

(غير مدققة)

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

المحتويات

	بيان	الصفحة
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة		1 – 5
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	
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)		

Rödl
Middle East
على الحمادي وشركاه
info.kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

أتش ال بي
المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون ، مستشارون ماليون
www.hlbkuwait.com - adel@hlbkuwait.com

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

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
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 2012 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي ابداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءا على مراجعتنا.

نطاق المراجعة
لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدققين المستقلين للشركة".

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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءا عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

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

التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى
إستنادا إلى مراجعتنا أيضا، 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 2012 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي المجمع.

امور ذات اهمية
بدون التحفظ في تقريرنا نلفت الإنتباه إلى ما يلي:
ايضاح (2) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص إستمرارية بعض الشركات التابعة.

على عبدالرحمن الحمادي
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

14 اغسطس 2012
دولة الكويت

شركة هيتس تيليكوم القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	إيضاح	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات		**20,116,768**	20,839,521	21,507,878
موجودات غير ملموسة	6	**92,741,393**	92,761,664	89,019,617
استثمار مشروع مشترك		**269,316**	222,955	223,565
استثمارات متاحة للبيع	7	**11,624,307**	11,624,307	-
		124,751,784	125,448,447	110,751,060
الموجودات المتداولة				
مخزون		**1,374,805**	1,306,471	1,409,835
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	8	**9,258,768**	7,643,531	6,856,952
مستحق من أطراف ذات صلة	9	**505,546**	1,943,790	3,334,600
دفعات مقدمة لشراء إستثمارات	10	**5,946,778**	5,946,778	5,946,778
تمويل ومشاركة ومضاربة	11	**1,774,738**	1,340,127	13,243,644
النقد والنقد المعادل		**245,876**	357,341	990,996
		19,106,511	18,538,038	31,782,805
مجموع الموجودات		**143,858,295**	143,986,485	142,533,865
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**	147,896	147,896
أسهم خزينة	12	**(6,837,335)**	(6,837,335)	(6,837,335)
احتياطي ترجمة عملات أجنبية		**(1,555,556)**	(1,876,306)	(2,620,502)
خسائر متراكمة		**(2,564,943)**	(2,091,155)	(2,038,174)
إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم		**96,356,700**	96,509,738	95,818,523
حصص غير مسيطرة		**(7,668,658)**	(6,734,415)	(4,908,912)
		88,688,042	89,775,323	90,909,611
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**348,675**	315,325	297,550
دائنو شراء رخص		**8,725,416**	9,038,304	6,046,920
قروض لأجل		**726,994**	749,739	819,984
قرض من المساهمين		**503,081**	481,900	454,604
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		**1,498,795**	1,534,436	1,670,041
		11,802,961	12,119,704	9,289,099
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		**19,740,884**	19,824,495	22,010,427
مستحق لأطراف ذات صلة	9	**4,211,632**	3,422,252	2,877,900
دائنو شراء رخص		**3,810,019**	3,699,010	3,023,460
قروض لأجل		**4,052,961**	3,939,956	3,594,586
أدوات دين إسلامية	13	**11,551,796**	11,205,745	10,828,782
		43,367,292	42,091,458	42,335,155
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**143,858,295**	143,986,485	142,533,865

خالد يعقوب المطوع
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
		2012	2011	2012	2011
الإيرادات		19,942,259	17,245,933	43,483,214	33,688,127
تكاليف المبيعات		(17,710,367)	(15,336,481)	(38,892,345)	(30,343,789)
مجمل الربح		2,231,892	1,909,452	4,590,869	3,344,338
مصروفات عمومية وإدارية		(2,500,262)	(2,539,409)	(5,094,074)	(5,063,021)
إستهلاكات وإطفاءات		(417,157)	(432,409)	(833,407)	(878,497)
مصروفات تمويلية		(229,399)	(246,649)	(374,418)	(507,062)
ديون معدومة		(6,064)	-	(26,087)	-
حصة المجموعة من إيرادات مشروع مشترك		78,549	85,009	197,027	122,249
إيرادات مضاربة ومشاركة		(229,320)	8,500	-	21,279
إيرادات ضريبية		43,044	57,631	94,168	132,813
إيرادات أخرى		10,143	2,430	25,698	939,361
خسارة الفترة قبل إحتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		(1,018,574)	(1,155,445)	(1,420,224)	(1,888,540)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		-	-	-	-
ضريبة دعم العمالة الوطنية		1,423	2,725	-	(1,094)
زكاة		694	1,080	-	(313)
خسارة الفترة		(1,016,457)	(1,151,640)	(1,420,224)	(1,889,947)
المتاح لـ:					
مساهمي الشركة الأم		(528,584)	(105,205)	(473,788)	42,343
حصص غير مسيطرة		(487,873)	(1,046,435)	(946,436)	(1,932,290)
		(1,016,457)	(1,151,640)	(1,420,224)	(1,889,947)
(خسارة)/ربحية السهم (فلس)	14	(0.778)	(0.155)	(0.697)	0.062

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011	**2012**	2011
صافي خسارة الفترة	**(1,016,457)**	(1,151,640)	**(1,420,224)**	(1,889,947)
الدخل الشامل الآخر للفترة:				
فروق ترجمة عملات أجنبية	**324,540**	(1,150,583)	**320,750**	(1,774,802)
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسارة الشاملة) الاخرى للفترة	**324,540**	(1,150,583)	**320,750**	(1,774,802)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	**(691,917)**	(2,302,223)	**(1,099,474)**	(3,664,749)
المتاح لـ:				
مساهمي الشركة الأم	**(204,044)**	(1,255,788)	**(153,038)**	(1,732,459)
حصص غير مسيطرة	**(487,873)**	(1,046,435)	**(946,436)**	(1,932,290)
	(691,917)	(2,302,223)	**(1,099,474)**	(3,664,749)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي خسارة الفترة	(1,420,224)	(1,889,947)
تعديلات:		
استهلاكات وإطفاءات	833,407	878,497
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	33,350	38,405
حصة المجموعة من إيرادات مشروع مشترك	(197,027)	(122,249)
إيرادات تمويل و مضاربة و مشاركة	-	(21,279)
ديون معدومة	26,087	–
مصروفات تمويلية	374,418	507,062
التغيرات في رأس المال العامل:	(349,989)	(609,511)
مخزون	(68,334)	(422,224)
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(1,641,324)	(763,390)
أطراف ذات صلة	963,786	(305,042)
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	(194,530)	948,847
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(1,290,391)	(1,151,320)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
ممتلكات ومعدات	(143,616)	(701,224)
موجودات غير ملموسة	(3,963)	(15,982)
مضاربة و مشاركة	1,047,212	(656,133)
حصة المجموعة من إيرادات مشروع مشترك مستلمة	150,665	93,812
صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	1,050,298	(1,279,527)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
دائنو شراء رخص	(201,879)	–
قروض لأجل	90,260	762,780
قرض من مساهمين	9,551	–
أدوات دين إسلامية	128,066	226,394
مصروفات تمويلية مدفوعة	(299,140)	(216,613)
التغير في حصص غير مسيطرة	12,193	299,928
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التمويلية	(260,949)	1,072,489
احتياطي ترجمة عملات أجنبية	389,577	518,598
صافي النقص في النقد و النقد المعادل	(111,465)	(839,760)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	357,341	1,830,756
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	245,876	990,996

بيان – هـ

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(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 2011	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	147,896	(6,837,335)	(845,700)	(2,080,517)	97,550,982	(3,276,550)	94,274,432
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	-	-	42,343	42,343	(1,932,290)	(1,889,947)
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	(1,774,802)	-	(1,774,802)	-	(1,774,802)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	(1,774,802)	42,343	(1,732,459)	(1,932,290)	(3,664,749)
التغير في حصص غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	299,928	299,928
الرصيد في 30 يونيو 2011	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	147,896	(6,837,335)	(2,620,502)	(2,038,174)	95,818,523	(4,908,912)	90,909,611
الرصيد في 1 يناير 2012	72,091,686	34,149,954	462,499	462,499	147,896	(6,837,335)	(1,876,306)	(2,091,155)	96,509,738	(6,734,415)	89,775,323
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(473,788)	(473,788)	(946,436)	(1,420,224)
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	-	-	-	-	320,750	-	320,750	-	320,750
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	-	-	-	320,750	(473,788)	(153,038)	(946,436)	(1,099,474)
التغير في حصص غير مسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,193	12,193
الرصيد في 30 يونيو 2012	**72,091,686**	**34,149,954**	**462,499**	**462,499**	**147,896**	**(6,837,335)**	**(1,555,556)**	**(2,564,943)**	**(96,356,700)**	**(7,668,658)**	**88,688,042**

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 (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 وفقا لقانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له، إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك تملك أسهم 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 لإستغلالها سواء في داخل دولة الكويت أو خارجها فيما يتعلق بقطاع الإتصالات فقط.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقا 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 جاسم العصفور – شارع السور – مدينة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 أغسطس 2012.

2- الإستمرارية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعدة من قبل الإدارة لبعض الشركات التابعة على أساس مبدأ الإستمرارية بالرغم من أن تلك الشركات تكبدت خسائر متراكمة تزيد عن نصف أو كامل رأس مالها وذلك لوجود دعم مالي من الشركة الأم للشركات التابعة.

وقد قامت إدارة المجموعة بتقديم دعم مالي لهذه الشركات من خلال زيادة رأس مال بعض هذه الشركات وكذلك عن طريق تقديم قرض من المساهمين خلال سنوات سابقة مسجل بدفاتر الشركات التابعة. كما تنوي إدارة المجموعة إستمرار الدعم المالي لهذه الشركات خلال الفترة القادمة وذلك لتحسين قدرة هذه الشركات للإستمرار في أعمالها.

3- 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 والإلتزامات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

4- أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة 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 2011.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إضافة إلى ذلك فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2012 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

5- الشركات التابعة

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

		نسبة المساهمة	
	بلد التأسيس	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011
شركة فوات للاتصالات (ذ.م.م)	السعودية	%100	%100
شركة فوراً للاتصالات (ذ.م.م)	السعودية	%100	%100
شركة هيتس اسبانيا للاتصالات (S.A)	أسبانيا	%100	%100
شركة هيتس أفريقيا (ذ.م.م)	جزر كايمن	%92.82	%92.82

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة إستنادا إلى بيانات مالية معدة من قبل إدارة تلك الشركات عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012، حيث بلغ إجمالي موجوداتها المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع 54,030,643 دينار كويتي وصافي خسائرها المدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المجمع 412,637 دينار كويتي.

6- موجودات غير ملموسة

- لقد دخلت المجموعة في إتفاقيات شراء وبيع مع مساهمي بعض الشركات التي تمتلك رخص تركيب وإنشاء وتشغيل شبكات الهواتف المحمولة في بلدان هذه الشركات بمبلغ 19,408,541 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.

- تتضمن الموجودات غير الملموسة شهرة بمبلغ 33,747,166 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء (شركة تابعة) – شركة هيتس أفريقيا (المحدودة) – جزر كايمن- وشهرة بمبلغ 14,015,057 دينار كويتي ناتجة عن إقتناء الشركة التابعة – شركة فوات للإتصالات (ذ.م.م) – المملكة العربية السعودية ، و شهرة بمبلغ 5,067,662 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء شركة أتلنتك وإيرليس – ليبريا (شركة تابعة لشركة هيتس أفريقيا المحدودة) وشهرة بمبلغ 693,330 دينار كويتي ناتجة من شركة هيتس اسبانيا للاتصالات (S.A).

- تقوم الإدارة سنويا بعمل إختبار لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض في قيمة الشهرة. إن القيمة الإستردادية لوحدة النقد المتولدة (CGU) يتم تحديدها على أساس الطريقة المستخدمة (Value-in-use). كما إن الإفتراضات الرئيسية للطريقة المستخدمة (Value-in-use) تبني على أساس معدلات الخصم ومعدلات النمو على المدى الطويل. ويعتمد معدل الخصم أساسا على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال بينما تعتمد معدلات النمو في المنطقة التي تستخدم فيها وحدة النقد (CGU) على خبرة وتوقعات الإدارة. وتستخدم توقعات التدفقات النقدية في عملية الإحتساب والتي تعتمد على التقديرات المالية المعتمدة من مجلس الإدارة والتي تغطي الفترة التي تكون فيها رخصة الإتصال صالحة. إن التدفقات النقدية مستنبطة عن طريق إستخدام معدلات النمو التقديرية. كما أن متوسط معدلات النمو متسقة مع التوقعات. وترى إدارة الشركة الأم أنه لا يوجد مؤشر على إنخفاض قيمة الشهرة بناءا على دراسة معدة من قبل طرف خارجي في نهاية السنة المالية السابقة.

7- إستثمارات متاحة للبيع

يتمثل هذا البند في قيمة إستثمارات محلية متاحة للبيع غير مسعرة تم إقتناؤها السنة السابقة بموجب حق تسوية مع طرف ذو صلة في مقابل تسوية عقود التمويل والمضاربة في الارباح والميزمة مع نفس الطرف.

8- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
ذمم تجارية مدينة	**2,849,198**	1,890,874	1,588,321
ايرادات مستحقة	**2,414,024**	1,681,067	1,719,966
موجودات ضريبية مؤجلة	**2,697,104**	2,649,782	2,136,601
خطابات ضمان	**598,726**	597,207	590,252
مصروفات مدفوعة مقدما	**376,216**	468,731	674,431
تأمينات مستردة	**57,373**	86,154	38,347
دفعات مقدمة	**123,578**	124,248	20,802
مدينون آخرون	**142,549**	145,468	88,232
	9,258,768	7,643,531	6,856,952

9- 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 المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد فيما عدا التمويل والمشاركة (إيضاح – 11) وأدوات الدين الإسلامية (إيضاح – 13) وليس لها تاريخ محدد للسداد.

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 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
تمويل ومشاركة ومضاربة (إيضاح 11)	**1,774,738**	1,340,127	13,243,644
أدوات دين إسلامية (إيضاح 13)	**11,005,004**	10,658,953	10,299,538
قرض من المساهمين	**503,081**	481,900	454,604
مستحق من أطراف ذات صلة	**505,546**	1,943,790	3,334,600
مستحق لأطراف ذات صلة	**4,211,632**	3,422,252	2,877,900

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف	2012	2011	2012	2011
ايرادات مضاربة ومشاركة	(229,320)	8,500	–	21,279
مصروفات تمويلية	–	133,815	**68,360**	270,561

10- دفعات مقدمة لشراء استثمارات

يتمثل هذا البند في المبالغ المدفوعة لإقتناء استثمارات خارج دولة الكويت في سنوات سابقة ونتيجة لعدم قيام البائع بتحويل ملكية الاستثمار لصالح الشركة فقد قامت الشركة برفع طلب تحكيم ضد هذا الطرف بناءً على ذلك صدر قرار التحكيم خلال السنة السابقة بما يفيد أحقية الشركة في كامل المبلغ المدفوع والفوائد ويرى مستشاري الشركة القانوني أن المبلغ قابل للتحصيل بناءً على قرار التحكيم النهائي.

11- تمويل ومشاركة ومضاربة

يتمثل هذا البند في عقد تمويل ومشاركة قصيرة الأجل ومبرم مع طرف ذو صلة. بلغ متوسط العائد الفعلي من 4% إلى 7% كما في 30 يونيو 2012. تستحق السداد خلال سنة من تاريخ المركز المالي المجمع.

12- أسهم خزينة

	30 يونيو 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2011
عدد الأسهم	41,325,981	41,325,981	41,325,981
نسبة المساهمة (%)	%5.73	%5.73	%5.73
القيمة السوقية (دينار كويتي)	2,851,493	2,231,603	2,272,929

13- أدوات دين إسلامية

- يتمثل هذا البند في عقود مضاربة ومرابحة تمويلية بعضها مبرمة مع أطراف ذات صلة (إيضاح – 9) تستحق السداد خلال سنة وكذلك بنوك إسلامية. بلغ متوسط التكلفة 4% : 7%، إن القيمة العادلة لعقود مضاربة تمويلية تقارب القيمة الدفترية لها كما في 30 يونيو 2012 حيث أنها محملة بمعدلات تكلفة مساوية للمعدلات السائدة في السوق. إن جزء من أدوات الدين الإسلامية والذي يبلغ 546,792 دينار كويتي مضمون مقابل رهن بعض أسهم الخزينة (إيضاح رقم (12).

- إن أدوات الدين الإسلامية عقود مضاربة ومرابحة تمويلية بمبلغ 3,894,990 دينار كويتي إستحقت ولم تسدد أو يتم تجديدها حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، بعضها مبرم مع أطراف ذات صلة بمبلغ 3,348,198 دينار كويتي.

14- (خسارة)/ ربحية السهم (فلس)

يتم إحتساب (خسارة)/ ربحية السهم بقسيم صافي (خسارة)/ ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
	2012	2011	2012	2011
صافي (خسارة)/ ربح الفترة	(528.584)	(105.205)	(473.788)	42.343
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)	(41.325.981)	(41.325.981)	(41.325.981)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم نالصا أسهم الخزينة	679,590,879	679,590,879	679.590.879	679,590,879
(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)	(0.778)	(0.155)	(0.697)	0.062

15- الجمعية العمومية

بتاريخ 28 مارو 2012 اعتمدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وأقرت عدم توزيع أرباح عن تلك السنة.

16- معلومات القطاعات

تراقب المجموعة نتائج التشغيل للقطاعات لديها بصورة منفصلة بغرض إتخاذ قرارات بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء.

قطاعات التشغيل
تعمل المجموعة بشكل أساسي في مجال واحد من الأعمال هو مجال الإتصالات ولذلك فإن المعلومات المعدة لصناع قرار المجموعة لغرض توزيع المصادر وتقييم الاداء متركزة بشكل أكثر تحديدا على أنشطة الإتصالات.

المعلومات الجغرافية
تقوم المجموعة بعملياتها ضمن مناطق جغرافية مختلفة ويوضح الجدول التالي توزيع إيرادات قطاع المجموعة والموجودات غير المتداولة حسب النطاق الجغرافي.

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	
المنطقة	إيرادات	موجودات غير متداولة	إيرادات	موجودات غير متداولة
دولة الكويت	**15,555**	**60,080,317**	21,279	48,455,553
خارج دولة الكويت				
المملكة العربية السعودية	**39,495,698**	**803,154**	30,605,647	925,775
اسبانيا	**1,699,946**	**530,564**	2,042,473	974,962
أفريقيا	**2,588,908**	**63,337,749**	2,234,430	60,394,770
	43,800,107	**124,751,784**	34,903,829	110,751,060

17- أرقام المقارنة

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