

مسوده للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

شركة هيتس نيليكوم القابضة
شركة مساهمة تويثية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المراجعة المتكففة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)

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

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان

أ

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ب

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ج

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

د

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

هـ

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

الصفحة

1 - 6

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات



محاسبون قانونيون ، مستشارون ماليون

شروع أحمد الجابر - ص.ب: 21888 - مجمع وريه للتأمين الدور السابع
 العمارة 12121 الكويت - فاكس: 2242205 - تلفون: 2241956
 عضو في **الهيئة الدولية** - المجموعة المالية العالمية لشركات الحاسبة
 والمستشارون الماليون - البريد الإلكتروني: bjacaudal@halmal.com
 www.hfbkuwait.com

Rödl

Middle East

سرقان - محاسبون عالميون
 علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
 الشرق - مجمع نسمان - بلك 2 - الدور التاسع
 تلفون: 22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
 البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodlme.com
 www.rodlme.com

المحترمين

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

مسودة للمناقشة فقط

Draft For Discussion Only

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

مقدمة

لقد راينا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة هيتس تيليكوم القابضة - شركة مساهمة كويتية (قابضة) (الشركة الأم) - وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين "المجموعة") - كما في 30 سبتمبر 2011 وبيانات الدخل والنخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناء 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 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 تسكننا من المسؤول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءاً عليه فإننا لا نبدى رأياً بتعلق 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".

أمور ذات أهمية

نلفت الإنتباه إلى إيضاح (2) حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص خطط هيكلية بعض الشركات التابعة.

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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 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.

عادل محمد الصانع

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 86

المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات - أنش البي

علي عبدالرحمن الحساوي

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30

Rödl الشرق الأوسط

سرقان - محاسبون عالميون

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكتف كما في 30 سبتمبر 2011
(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	إيضاح	الموجودات
22,187,916	23,079,924	21,244,306		الموجودات غير المتداولة
85,546,568	90,037,899	89,043,995	7	ممتلكات ومعدات
203,507	200,800	176,544		موجودات غير ملموسة
107,937,991	113,318,623	110,464,845		استثمار مشروع مشترك
1,746,743	987,611	1,731,187		الموجودات المتداولة
3,489,098	-	-		مخزون
356,000	-	-		موجودات بغرض البيع
5,782,222	6,072,283	6,831,186	8	قرض ممنوح لشركة زميلة
3,233,906	3,284,463	3,334,753	9	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
5,946,778	5,946,778	5,946,778		مستحق من أطراف ذات صلة
12,865,966	12,587,511	12,964,434	10	دفعات مقدمة لشراء إستثمارات
1,914,931	1,830,756	982,245	11	مضاربة ومشاركة
35,335,644	30,709,402	31,790,583		النقد والنقد المعادل
143,273,635	144,028,025	142,255,428		مجموع الموجودات
72,091,686	72,091,686	72,091,686		حقوق الملكية والمطلوبات
34,149,954	34,149,954	34,149,954		حقوق الملكية
462,499	462,499	462,499		رأس المال
462,499	462,499	462,499		علاوة إصدار
147,896	147,896	147,896		احتياطي قانوني
(6,837,335)	(6,837,335)	(6,837,335)	12	احتياطي عام
616,760	(845,700)	(2,103,778)		احتياطيات أخرى
(1,264,057)	(2,080,517)	(1,934,074)		أسهم خزينة
99,829,902	97,550,982	96,439,347		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(2,543,602)	(3,276,550)	(4,877,337)		خسائر متراكمة
97,286,300	94,274,432	91,562,010		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
222,306	259,145	291,304		حصص غير مسيطرة
6,265,600	6,182,000	6,070,020		إجمالي حقوق الملكية
782,463	772,731	780,776		المطلوبات غير المتداولة
-	444,427	466,486		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,595,949	1,595,678	1,590,912	13	دائنو شراء رخص
8,866,318	9,253,981	9,199,498		قروض لأجل
20,094,025	21,049,814	20,215,011	13	قرض من المساهمين
1,507,839	3,132,805	3,138,636	9	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
3,132,800	3,091,000	3,035,010		مستحق لأطراف ذات صلة
2,362,893	2,894,166	4,024,837		دائنو شراء رخص
9,955,392	10,331,827	11,080,426	14	قروض لأجل
69,068	-	-		أدوات دين إسلامية
37,122,017	40,499,612	41,493,920		بنوك سحب على المكشوف
143,274,635	144,028,025	142,255,428		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

خالد يعقوب المطوع

نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان - ب

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

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

بيان الدخل المرحلي المجموع المكتف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدقق)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		أيضاً	
2010	2011	2010	2011		
54,837,822	54,672,763	16,455,613	20,984,636		الإيرادات
(50,235,743)	(48,122,414)	(14,953,209)	(17,778,625)		لتكاليف المبيعات
4,602,079	6,550,349	1,502,404	3,206,011		مجمل الربح
(7,858,907)	(7,687,799)	(2,844,842)	(2,624,778)		مصروفات عمومية وإدارية
(568,237)	(1,322,713)	(189,426)	(444,216)		إستهلاك ممتلكات ومعدات
(550,297)	(779,712)	(169,420)	(272,650)		مصروفات تمويلية
96,125	275,766	22,766	153,517		حصة المجموعة من إيرادات مشروع مشترك
1,591,765	21,279	16,108	-		إيرادات مضاربة ومشاركة
-	174,617	-	41,804		إيرادات ضريبية
1,449,774	939,597	1,447,677	236		إيرادات أخرى
					ربح/(خسارة) الفترة قبل احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,237,698)	(1,828,616)	(214,733)	59,924		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(9,596)	-	(8,370)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(26,656)	(3,802)	(23,251)	(2,708)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(10,689)	(1,842)	(9,300)	(1,529)		زكاة
(1,284,639)	(1,834,260)	(255,654)	55,687		صافي ربح/(خسارة) الفترة
1,019,304	146,443	889,143	104,100		العائد إلى:
(2,303,943)	(1,980,703)	(1,144,797)	(48,413)		مساهمي الشركة الأم
(1,284,639)	(1,834,260)	(255,654)	55,687		حصة غير مسيطرة
1,499	0.215	1.308	0.153	15	ربحية السهم/(فلس)

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

بيان - ج

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

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

بيان الدخل الشامل المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
(1,284,639)	(1,834,260)	(255,654)	55,687	صافي ربح/(خسارة) الفترة
(922,179)	(1,258,078)	(1,142,044)	516,724	الدخل الشامل الآخر للفترة:
				فروق ترجمة عملات أجنبية
(922,179)	(1,258,078)	(1,142,044)	516,724	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة الآخرى للفترة
(2,206,818)	(3,092,338)	(1,397,698)	572,411	إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
97,125	(1,111,635)	(252,901)	620,824	المتاح لـ:
(2,303,943)	(1,980,703)	(1,144,797)	(48,413)	مساهمي الشركة الأم
(2,206,818)	(3,092,338)	(1,397,698)	572,411	حصص غير مسيطرة

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

بيان - د

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Onlyشركة هيتس تيليكوم القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويتبيان التدفقات النقدية المجمع المختلف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدقق)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح
2010	2011	
(1,284,639)	(1,834,260)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خسارة الفترة تعديلات:
568,237	1,322,713	إستهلاك استهلاكات ومعدات
-	73,895	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(96,125)	(275,766)	حصة المجموعة من إيرادات مشروع مشترك
550,297	779,512	مصروفات تمويلية
(1,591,765)	(21,279)	إيرادات مضاربة ومشاركة
(1,853,995)	44,815	التغيرات في رأس المال العامل؛
(860,297)	(743,576)	مخزون
177,955	(737,624)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(1,198,283)	(44,459)	أطراف ذات صلة
(975,471)	(852,242)	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(4,710,091)	(2,333,086)	النقد المستخدم في العمليات
(41,485)	(41,736)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(4,751,576)	(2,374,822)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(619,527)	(456,695)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(455,981)	(15,218)	ممتلكات ومعدات
(1,241,659)	(376,923)	موجودات غير ملموسة
241,427	326,043	استثمار في مضاربة ومشاركة
(2,075,740)	(522,793)	استثمارات في مشروع مشترك،
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
11,776	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(7,726)	379,916	احتياطات أخرى
1,123,201	1,182,897	التغير في حصص غير مسيطرة
(29,154)	(359,083)	قروض لأجل
4,823,481	358,672	مصروفات تمويلية مدفوعة
69,068	-	أدوات دين إسلامية
5,990,646	1,562,402	بنوك سحب على المكشوف
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
832,614	486,702	احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(4,056)	(848,511)	صافي التمس في النقد والنقد المعادل
1,918,987	1,830,756	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
1,914,931	982,245	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

11

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

(1)

مسودة المناقشة فقط
Draft For Discussion Only

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

1- نبذة عن الشركة

تأسست شركة هيتس تيليكوم قابضة - شركة مساهمة كويتية قابضة - في 22 مايو 1999 وفقاً للقانون 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 مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو الإشتراك في تأسيس هذه الشركات بنوعيتها وإدارتها وكفالتها لدى الغير فيما يتعلق بقطاع الاتصالات فقط.
- إقراض الشركات التي تملك فيها أسهماً 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 اختراع 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 الاتصالات فقط.
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- إستغلال الفوائد 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 ربح مع الهيئات التي تزارل أعمالاً شبيهة 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 2011/..../....

2- خطط هيكلة بعض الشركات التابعة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة السعد من قبل الإدارة لبعض الشركات التابعة على أساس مبدأ الاستمرارية بالرغم من أن تلك الشركات تكبدت خسائر متراكمة تزيد عن رأس مال هذه الشركات إستناداً لوجود دعم مالي من الشركة الأم للشركات التابعة، كذلك وجود خطط لدى إدارة المجموعة لإعادة هيكلة هذه الشركات لإطفاء الخسائر المتراكمة الخاصة بها وتحسين فرص الأعمال والربحية لهذه الشركات في المستقبل.

3- السياسات المحاسبية الهامة

تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

إن التعديلات والتفسيرات الجديدة التالية للمعايير يتم تطبيقها اعتباراً من 1 يناير 2011:

معيار المحاسبة الدولي 24: "الأطراف ذات الصلة" - (معدل)

يسري المعيار المعدل على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2011

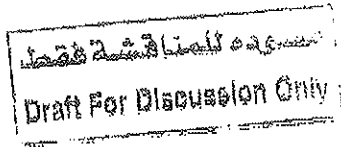
ويوضح التعديل تعريف الطرف ذو صلة لتبسيط تحديد تلك العلاقة وإزالة حالات عدم التوافق عند تطبيقها. ويقدم المعيار المعدل إعفاء جزئي من متطلبات الإفصاح فيما يخص المؤسسات الحكومية ذات الصلة.

معيار المحاسبة الدولي 32: "الأصول المالية العرض" - (معدل)

يسري المعيار المعدل على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد 1 فبراير 2010

وذلك فيما يتعلق بتصنيف حقوق الإصدار حيث عدل تعريف الإلتزام المالي لتصنيف حقوق الإصدار وبعض الخيارات الأخرى كأدوات حقوق ملكية في الحالات التي يتم إعطاء الحقوق حسب الحصص إلى كافة المالكين الحاليين من نفس الفئة لأدوات حقوق الملكية غير المشتقة بالمنشأة أو حيازة عدد ثابت من أدوات حقوق الملكية مقابل مبلغ ثابت بأي عملة.

(2)



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك"

التفسير رقم 14: "متطلبات الحد الأدنى للتمويل المدفوع مقدما" - (معدل)
يسري التعديل على تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2011 مع التطبيق بأثر رجعي.
ويقدم التعديل إرشادات حول تقديم المبلغ الممكن إسترداده لصافي موجودات صندوق التقاعد حيث يسمح التعديل للمنشأة بمعاملة المدفوعات مقدما كحد الأدنى لمتطلبات التمويل، كمحودات.

التفسير رقم 19: "سداد المطلوبات المالية بأدوات حقوق ملكية"
يسري هذا التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد 1 يوليو 2010.
يوضح التفسير أن أدوات حقوق الملكية المصدرة إلى الدائن لسداد التزام مالي تؤهل كمقابل مدفوع وتقاس أدوات حقوق الملكية المصدرة بقيمتها العادلة. وفي حالة تعذر قياس قيمة أدوات حقوق الملكية المصدرة بصورة موثوق بها يتم قياسها بالقيمة العادلة للالتزام الذي يتم سداده. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر مباشرة.

ليس لهذه التعديلات الجديدة تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمجموعة.

4- أحكام وتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة إتخاذ أحكام والقيام بتقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح عليها الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
عند إعداد الممارسات 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

5- أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للشركة وفقاً 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 2010.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المنتملة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل، إضافة إلى ذلك فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2011 وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

6- الشركات التابعة

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

نسبة المساهمة		بلد التأسيس	
31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011		
100%	100%	السعودية	شركة تلوات للاتصالات (ذ.م.م)
100%	100%	السعودية	شركة فوراً للاتصالات (ذ.م.م)
68.69%	68.69%	أسيانيا	شركة هيتس اسيانية للاتصالات (S.A)
92.82%	92.82%	جزر كاين	شركة هيتس أفريقيا - المحدودة

(3)

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة لكل الشركات التابعة إستناداً إلى بيانات مالية معدة من قبل الإدارة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011، حيث بلغ إجمالي موجوداتها المدرجة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجموع 71,567,765 دينار كويتي وصافي خسائرها المدرجة ضمن بيان الدخل المرحلي المجموع (85,067) دينار كويتي.

7- موجودات غير ملموسة

- تتضمن الموجودات غير الملموسة شهرة بمبلغ 33,747,166 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء (شركة تابعة) - شركة هيتس أفريقي (المحدودة) - جزر كايمان - وشهرة بمبلغ 14,015,057 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء الشركة التابعة - شركة قنوات للاتصالات (ذ.م.م) - المملكة العربية السعودية ، و شهرة بمبلغ 5,067,662 دينار كويتي ناتجة عن اقتناء شركة أتلنتك وإيرليس - ليبيريا (شركة تابعة لشركة هيتس أفريقي المحدودة) وشهرة بمبلغ 693,330 دينار كويتي ناتجة من شركة هيتس اسبانيا للاتصالات (S.A).
- تقوم الإدارة سنوياً بعمل اختبار لتحديد فيما إذا كان هناك مؤشر على إنخفاض في قيمة الشهرة. إن القيمة الإستراتيجية أو حصة النقد المتولدة (CGU) يتم تحديدها على أساس الطريقة المستخدمة (Value-in-use). كما إن الافتراضات الرئيسية للطريقة المستخدمة (Value-in-use) تبني على أساس معدلات الخصم ومعدلات النمو على المدى الطويل. ويعتمد معدل الخصم أساساً 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 استخدام معدلات النمو التقديرية. كما أن متوسط معدلات النمو متنسقة مع التوقعات. وترى إدارة الشركة الأم أنه لا يوجد مؤشر على إنخفاض قيمة الشهرة بناءاً على دراسة معدة من قبل طرف خارجي في نهاية السنة المالية للإدارة.

8- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
489,885	1,024,392	2,254,929	ذمم تجارية مدينة
2,232,747	1,598,863	1,217,450	إيرادات مستحقة
1,502,069	1,931,753	2,063,554	موجودات ضريبية مؤجلة
740,415	809,965	593,585	خطابات ضمان
614,516	546,010	567,008	مصروفات مدفوعة مقدماً
76,383	19,332	36,632	تأمينات مستردة
8,451	36,490	10,543	دفعات مقدسة
118,756	105,478	87,485	مدينون آخرون
5,783,222	6,072,283	6,831,186	

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 تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

(4)

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

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

31 ديسمبر 2010 (مدققة)		30 سبتمبر 2011		بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف سماوية ومشاركة (إيضاح 10) أدوات دين إسلامية (إيضاح 14) قرض من المساهمين مستحق من أطراف ذات صلة مستحق لأطراف ذات صلة
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2011	
12,865,966	12,587,511	12,964,434	12,964,434	
9,443,600	9,445,385	10,533,634	10,533,634	
-	444,427	466,486	466,486	
3,233,906	3,284,463	3,334,753	3,334,753	
1,507,839	3,132,805	3,138,636	3,138,636	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011		بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف إيرادات مضاربة ومشاركة مصروفات تمويلية
30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
117,995	21,279	16,108	-	
410,400	389,927	113,346	119,366	

10- مضاربة ومشاركة

- يتمثل هذا البند في عقد مضاربة ومشاركة قصير الأجل ومبرم مع طرف ذو صلة. بعائد 7% كما في 30 سبتمبر 2011. وكذلك في عقود مضاربة ومشاركة في الأرباح قصيرة الأجل، إن الأرباح المتوقعة تكون في حدود 4% : 7%.
- إن القيمة العادلة للإستثمارات في مضاربة ومشاركة تساوي القيمة الدفترية لها كما في 30 سبتمبر 2011 حيث أن تواريخ إستحقاقها قصيرة الأجل.

11- النقد والنقد المعادل

31 ديسمبر 2010 (مدققة)		30 سبتمبر 2011		نقد وأرصدة لدى البنوك نقد لدى المحافظ
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2011	
1,003,722	919,547	982,245	982,245	
911,209	911,209	-	-	
1,914,931	1,830,756	982,245	982,245	

12- أسهم خزينة

31 ديسمبر 2010 (مدققة)		30 سبتمبر 2011		عدد الأسهم نسبة المساهمة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي)
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2011	
41,325,981	41,325,981	41,325,981	41,325,981	
5.73%	5.73%	5.73%	5.73%	
2,066,300	3,264,752	2,024,973	2,024,973	

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

(5)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)
جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

13- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
18,527,687	19,963,653	18,889,147	ذمم تجارية دائنة
2,371,254	2,012,865	2,338,994	مصروفات مستحقة
791,033	668,974	577,782	أخرى
<u>21,689,974</u>	<u>22,645,492</u>	<u>21,805,923</u>	

14- أدوات دين إسلامية

يتمثل هذا البند في عقود مضاربة وسرايحة 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 المضاربة والمراوحة التمويلية تقارب القيمة الدفترية لها كما في 30 سبتمبر 2011 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 لإيضاح رقم (12).

15- ربحية السهم/(فلس)

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة وذلك كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
1,019,304	146,443	889,143	104,100	صافي ربح الفترة 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 ناقصاً أسهم الخزينة
<u>679,590,879</u>	<u>679,590,879</u>	<u>679,590,879</u>	<u>679,590,879</u>	ربحية السهم/(فلس)
<u>1.499</u>	<u>0.215</u>	<u>1.308</u>	<u>0.153</u>	

16- الجمعية العمومية

بتاريخ 29 مايو 2011 اجتمعت الجمعية العمومية العادية للمساهمين للبيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وقررت عدم توزيع أرباح عن تلك السنة.

17- معلومات القطاعات

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

قطاعات التشغيل

تعمل المجموعة بشكل أساسي في مجال واحد من الأعمال هو مجال الاتصالات ولذلك فإن المعلومات المعلنة لصناع قرار المجموعة لغرض توزيع المصادر وتقييم الأداء متركزة بشكل أكثر تحديداً على أنشطة الاتصالات.

(6)

مسودة للمناقشة فقط
Draft For Discussion Only

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)

جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011		المنطقة
موجودات غير متداولة	إيرادات	موجودات غير متداولة	إيرادات	
48,453,210	1,591,765	48,456,953	21,279	دولة الكويت
935,635	51,977,176	843,904	48,878,699	خارج دولة الكويت
1,194,760	2,181,734	841,621	3,073,186	المملكة العربية السعودية
57,354,386	2,224,811	60,322,367	4,110,858	اسبانيا
107,937,991	57,975,486	110,464,845	56,084,022	أفريقيا

18 - أرقام المقارنة

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