

شركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

صفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
12-7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2024، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 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 المطبق على مهام المراجعة 2410: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بصفة رئيسية، توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبيد رأياً يتعلق بالتدقيق.

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 34: "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

نود أن نشير إلى إيضاح رقم (4) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، بشأن وجود دعوى قضائية تتعلق بأحد المشاريع. إن هذا الأمر لا يعد تحفظاً على استنتاجنا.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وبناءً على مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع النفاذ المحاسبية للشركة الأم. وكذلك، بناءً على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، وتعديلاتهما، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.

بالإضافة إلى ذلك، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال مراجعتنا ما يشير إلى وجود أي مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على نشاط الشركة الأم أو في مركزها المالي.



فيس محمد النصف
مراقب حسابات ترخيص رقم 38 فئة "أ"
BDO النصف وشركاه

الكويت في: 14 نوفمبر 2024

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2024

30 سبتمبر 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	إيضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
225,047	-	-	شهرة
837,533	886,012	962,861	ممتلكات ومعدات
387,907	397,315	397,315	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر
1,450,487	1,283,327	1,360,176	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
2,231,844	2,120,262	2,181,187	مخزون
7,319,712	7,039,561	6,389,823	3 أرصدة مدينة لم تصدر بها فواتير
11,898,680	13,384,686	13,100,990	4 مدينون وأرصدة مدينة أخرى
410,185	54,747	114,016	ودائع لأجل
4,605,998	2,886,455	2,960,008	5 نقد ونقد معادل
26,466,419	25,485,711	24,746,024	مجموع الموجودات المتداولة
27,916,906	26,769,038	26,106,200	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية:
9,250,000	9,250,000	9,250,000	رأس المال
25,000	25,000	25,000	علاوة إصدار
(386,468)	(386,468)	(386,468)	6 أسهم خزينة
1,499,043	1,499,043	1,499,043	إحتياطي إجباري
133,760	133,760	133,760	إحتياطي إعادة تقييم
210,904	145,614	102,360	إحتياطي ترجمة عملات أجنبية
(119,004)	(119,004)	(119,004)	إحتياطي آخر
(141,700)	(132,292)	(132,292)	التخيرات التراكمية في القيمة العادلة
(1,382,346)	(2,513,695)	(3,805,804)	خسائر متراكمة
9,089,189	7,901,958	6,566,595	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
218,873	301,971	153,837	الحصص غير المسيطرة
9,308,062	8,203,929	6,720,432	مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
2,518,545	2,601,362	2,714,474	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
218,639	235,157	209,741	التزامات تأجير
-	50,000	2,968,852	تمويل من الغير
2,737,184	2,886,519	5,893,067	7 مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
11,811	26,067	26,067	التزامات تأجير
7,356,704	7,739,100	5,127,231	7 تمويل من الغير
7,555,487	7,404,582	7,536,141	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
947,658	508,841	803,262	5 بنوك دائنة
15,871,660	15,678,590	13,492,701	مجموع المطلوبات المتداولة
18,608,844	18,565,109	19,385,768	مجموع المطلوبات
27,916,906	26,769,038	26,106,200	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

عماد حبيب جوير حيات
نائب رئيس مجلس الإدارة

سالم مثيب أحمد الأنيته
رئيس مجلس الإدارة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,332,707	20,817,707	6,888,654	7,303,650	إيرادات التشغيل
(16,963,207)	(18,031,644)	(6,001,167)	(6,371,025)	تكاليف التشغيل
2,369,500	2,786,063	887,487	932,625	مجمول الربح
(1,296,225)	(1,604,892)	(464,219)	(532,949)	تكاليف الموظفين
(915,797)	(1,095,572)	(320,259)	(577,219)	مصاريف عمومية وإدارية
(117,342)	(175,134)	(43,253)	(57,726)	استهلاك
(9,222)	(886,906)	(9,693)	(885,599)	صافي مخصص خسائر احتمالية متوقعة 4 & 3
(368,289)	(445,607)	(136,335)	(153,595)	مصاريف تمويلية
(10,154)	(5,383)	(6,275)	(3,864)	خسائر فروقات صلة أجنبية
11,007	10,278	4,825	878	إيرادات أخرى
(336,522)	(1,417,153)	(87,722)	(1,277,449)	صافي خسارة الفترة
(295,568)	(1,292,109)	(86,466)	(1,168,166)	الخاصة ب:
(40,954)	(125,044)	(1,256)	(109,283)	مساهمي الشركة الأم
(336,522)	(1,417,153)	(87,722)	(1,277,449)	الحصص غير المسيطرة
(3.42)	(15.11)	(1.01)	(13.66)	صافي خسارة الفترة
				خسارة المسهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(336,522)	(1,417,153)	(87,722)	(1,277,449)	صافي خسارة الفترة
بنود (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:				
<u>بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح</u>				
<u>أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:</u>				
73,420	(43,979)	42,368	(41,955)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
73,420	(43,979)	42,368	(41,955)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
(263,102)	(1,461,132)	(45,354)	(1,319,404)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
الخاصة ب:				
(224,518)	(1,335,363)	(46,093)	(1,209,033)	مساهمي الشركة الأم
(38,584)	(125,769)	739	(110,371)	الحصص غير المسيطرة
(263,102)	(1,461,132)	(45,354)	(1,319,404)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التفورات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

المجموع	المحصول	غير المسيطر	المجموع الجزئي	خسائر متراكمة	التفورات التراكمية	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم					رأس المال
						احتياطي	احتياطي ترجمة	احتياطي توزيع	احتياطي اجباري	إحتياطي خزانة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
9,720,475	293,973	9,426,502	(1,086,778)	(141,700)	(141,700)	133,760	139,854	133,760	1,499,043	(273,673)	9,250,000
(336,522)	(40,954)	(295,568)	(295,568)	-	-	-	-	-	-	-	-
73,420	2,370	71,050	-	-	-	-	71,050	-	-	-	-
(263,102)	(38,584)	(224,518)	(295,568)	-	-	-	71,050	-	-	-	-
(36,516)	(36,516)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(112,795)	-	(112,795)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9,308,062	218,873	9,089,189	(1,382,346)	(141,700)	(141,700)	133,760	210,904	133,760	1,499,043	(386,468)	9,250,000
8,203,929	301,971	7,901,958	(2,513,695)	(132,292)	(132,292)	133,760	145,614	133,760	1,499,043	(386,468)	9,250,000
(1,417,153)	(125,044)	(1,292,109)	(1,292,109)	-	-	-	-	-	-	-	-
(43,979)	(725)	(43,254)	-	-	-	-	(43,254)	-	-	-	-
(1,461,132)	(125,769)	(1,335,363)	(1,292,109)	-	-	-	(43,254)	-	-	-	-
(22,365)	(22,365)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6,720,432	153,837	6,566,595	(3,805,804)	(132,292)	(132,292)	133,760	102,360	133,760	1,499,043	(386,468)	9,250,000

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
توزيعات أرباح للمخصص غير المسيطرة
شراء أسهم خزانة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2023

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023
صافي خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
توزيعات أرباح للمخصص غير المسيطرة
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2024

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(336,522)	(1,417,153)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي خسارة الفترة
		تسويات:
117,342	175,134	إستهلاك
(226)	(5,502)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
35,748	12,525	مخصص مخزون بطيء الحركة
9,222	886,906	صافي مخصص خسائر التمنية متوقعة
368,289	445,607	مصاريف تمويلية
(26,292)	(17,393)	إيرادات فوائد
316,370	341,581	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
483,931	421,705	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(11,089)	(73,450)	مخزون
494,934	(474)	أرصدة مدينة لم تصدر بها فواتير
1,283,994	47,002	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(1,371,534)	81,628	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
880,236	476,411	النقد الناتج من العمليات
(185,963)	(219,660)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
694,273	256,751	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(182,218)	(256,975)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
226	7,637	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
26,292	17,393	إيرادات فوائد مستلمة
(81,657)	-	صافي الحركة على ودائع محتجزة لدى البنوك
(12,037)	(59,269)	صافي الحركة على ودائع لأجل
(249,394)	(291,214)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(14,669)	(35,843)	إلتزامات تأجير مدفوعة
(96,467)	306,983	صافي الحركة على تمويل من الغير
(112,795)	-	شراء أسهم خزانة
(2,300)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(36,516)	(22,365)	توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(368,289)	(435,180)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(631,036)	(186,405)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(186,157)	(220,868)	صافي النقص في نقد ونقد معادل
3,719,275	2,377,614	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
3,533,118	2,156,746	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة (إيضاح 5)

إن الإيضاحات المرفقة في الصفحات من 7 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

1. التأسيس والنشاط

إن شركة حيات للاتصالات - ش.م.ك. (عامة) ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة كويتية عامة مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 8376 / جلد 1 المؤرخ في 28 ديسمبر 2005 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 77127 بتاريخ 3 يونيو 2015. تم إدراج الشركة في بورصة الكويت في 7 مايو 2007.

الأنشطة الرئيسية التي تأسست من أجلها الشركة الأم هي كما يلي:

1. أجهزة الاتصالات الكهربائية ومقاولاتها.
2. صيانة أجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية.
3. أدوات الاتصالات ومقاولاتها.
4. تجارة مواد وأنظمة الاتصالات السلكية واللاسلكية ونقل المعلومات والبنية التحتية ومقاولاتها فقط.
5. تجارة وتركيب وإدارة وتشغيل وصيانة الهواتف وأجهزة ومعدات الاتصالات وخدمات الهواتف المتنقلة ونظم المناداة وغيرها من خدمات الاتصالات السلكية واللاسلكية.
6. تجارة بطاقات وخطوط الاتصال بكافة أنواعها.
7. تسويق وتأجير أجهزة الاتصالات الإلكترونية وشبكات الاتصال الداخلية.
8. تجارة وتركيب وإدارة وتشغيل وصيانة أجهزة الاتصالات وشبكات الاتصال وأجهزة الأمن والسلامة والمراقبة وإنشاء مراكز المعلومات والبنية التحتية ومقاولاتها.
9. إعداد الدراسات وتقييم الاستشارات الفنية في مجال الاتصالات ونظم المعلومات وأجهزة الأمن بكافة أنواعها على أن تتوافر الشروط المطلوبة فيمن يزاول تقديم هذه المهنة.
10. إنشاء وتملك وتأجير واستئجار شبكات الاتصالات بكافة أنواعها.
11. تملك المنقولات والعقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة.
12. استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

ويكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها في دولة الكويت وفي الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تنشئ أو تشارك أو تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو: ص.ب: 1668 الصفاة - 13017 - دولة الكويت.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (المجموعة).

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 14 نوفمبر 2024.

2. أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية مجمعة سنوية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. في رأي الإدارة، تم إدراج كافة التعديلات (التي تتألف من المستحقات المتكررة العادية) التي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو عملة التشغيل والعرض للشركة الأم.

إن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والمطبقة من قبل المجموعة

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي من المعايير أو التفسيرات أو التعديلات الصادرة والتي لم يبدأ سريانها بعد.

إن المعايير والتعديلات الجديدة الأخرى سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2024، لم يكن لها أي تأثير مادي على المركز المالي المجموع أو أداء المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

3. أرصدة مدينة لم تصدر بها فواتير

30 سبتمبر 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,342,889	8,389,062	8,372,336	أرصدة مدينة لم تصدر بها فواتير
(1,023,177)	(1,349,501)	(1,982,513)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (أ)
7,319,712	7,039,561	6,389,823	

(أ) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة:

إن الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,016,418	1,016,418	1,349,501	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	566,664	650,212	المحمل خلال الفترة / السنة
(969)	-	-	مخصص لم يعد له ضرورة
-	(233,073)	(9,531)	المستخدم خلال الفترة / السنة
7,728	(508)	(7,669)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1,023,177	1,349,501	1,982,513	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

4. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 سبتمبر 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,761,637	4,917,505	4,483,538	مدينون تجاريون
5,642,030	5,325,941	6,285,496	مستحق من العملاء عن عقود (أ)
1,236,240	1,189,840	888,955	محجوز ضمان
648,514	955,117	791,705	مصاريف مدفوعة مقدما
243,769	819,898	465,262	دفعات مقدمة للموردين
-	150,000	150,000	دفعة مقدمة لشراء شركة تابعة
1,826,082	1,737,403	1,905,795	أرصدة مدينة أخرى
(1,459,592)	(1,711,018)	(1,869,761)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة (ب)
11,898,680	13,384,686	13,100,990	

(أ) يتضمن بند مستحق من العملاء عن عقود مبلغ 3,613,791 دينار كويتي يمثل تكاليف تتعلق بمشروع يوجد بشأنه خلاف مع شركة هواوي تلك انفسمنت (مشروع GPON). خلال عام 2022 قامت الشركة الأم برفع دعوى موضوعها نذب إدارة الخبراء بوزارة العدل لتتدب أحد خبرائها المختصين وذلك للاطلاع على عقد تصميم وتوريد وتركيب وتشغيل وصيانة شبكات الألياف الضوئية (المرحلة الثانية) مع جميع المخاطبات المتعلقة بتنفيذ المشروع. كما في تاريخ التقرير، إن الدعوى ما زالت منظورة أمام إدارة الخبراء.

في رأي المستشار القانوني للمجموعة أنه لا يمكن تقدير قيمة المطالبة النهائية في الوقت الراهن لحين صدور تقرير الخبراء. مع العلم أن المطالبة المبدئية مبلغ 4,358,003 دينار كويتي. كما يرى المستشار القانوني للمجموعة أحقية الشركة الأم في مطالبتها وأن هناك فرص لها في الحصول على حكم لصالحها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

4. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

ب) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة:

إن الحركة على مخصص خسائر إئتمانية متوقعة خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,449,401	1,449,401	1,711,018	الرصيد في بداية الفترة / السنة
10,191	279,324	236,896	المحمل خلال الفترة / السنة
-	-	(202)	مخصص لم يعد له ضرورة
-	(29,072)	(75,572)	المستخدم خلال الفترة / السنة
-	11,365	(2,379)	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
1,459,592	1,711,018	1,869,761	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

5. نقد ونقد معادل

30 سبتمبر 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,932,255	2,886,455	2,960,008	نقد في الصندوق ولدى البنوك
673,743	-	-	ودائع بنكية قصيرة الأجل
4,605,998	2,886,455	2,960,008	النقد والنقد المعادل
(125,222)	-	-	ناقصا: ودائع محتجزة لدى البنوك
(947,658)	(508,841)	(803,262)	ناقصا: بنوك دائنة
3,533,118	2,377,614	2,156,746	النقد والنقد المعادل وفقا لبيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

(أ) تتمثل البنوك الدائنة في تسهيلات سحب على المكشوف ممنوحة للمجموعة من قبل بنوك محلية، وتحمل معدل تكلفة تتراوح من 2% إلى 2.5% (31 ديسمبر 2023: من 2% إلى 2.5%، 30 سبتمبر 2023: من 2% إلى 2.5%) سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي، وهي مضمونة مقابل حوالات حق. خلال الفترة، استحققت بعض عقود تسهيلات بنوك دائنة وتم تجديدها وتمديد أجل بعضها.

6. أسهم خزانة

30 سبتمبر 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
7,005,345	7,005,345	7,005,345	عدد أسهم الخزينة (سهم)
7.57%	7.57%	7.57%	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
386,468	386,468	386,468	تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)
532,406	567,433	553,422	القيمة السوقية (دينار كويتي)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

7. تمويل من الغير

يتمثل تمويل من الغير في قروض ممنوحة للمجموعة من قبل بنوك ومؤسسات مالية محلية وأجنبية، وتتحمل معدلات تكلفة تتراوح من 2% إلى 3.31% سنوياً (31 ديسمبر 2023: من 1.24% إلى 3.25% سنوياً، 30 سبتمبر 2023: من 1.49% إلى 3.25% سنوياً) فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي، ومعدل تكلفة 6% سنوياً لقروض أجنبية. إن عقود تمويل من الغير مضمونة مقابل حوالاة حق. خلال الفترة، استحققت بعض عقود التمويل من الغير المحلية وتم تجديدها وتمديد أجل بعضها.

يتمثل بند تمويل من الغير فيما يلي:

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	
3,107,417	3,195,841	6,721,818	قروض لأجل
4,249,287	4,593,259	1,374,265	أوراق دفع
<u>7,356,704</u>	<u>7,789,100</u>	<u>8,096,083</u>	
30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	
-	50,000	2,968,852	الجزء غير المتداول
7,356,704	7,739,100	5,127,231	الجزء المتداول
<u>7,356,704</u>	<u>7,789,100</u>	<u>8,096,083</u>	

8. خسارة السهم

ليس هناك أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بقسمة صافي خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة باستثناء المتوسط المرجح لأسهم الخزنة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
(295,568)	(1,292,109)	(86,466)	(1,168,166)	صافي خسارة الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
92,500,000	92,500,000	92,500,000	92,500,000	المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة
(6,185,004)	(7,005,345)	(6,997,886)	(7,005,345)	المتوسط المرجح لأسهم الخزنة
<u>86,314,996</u>	<u>85,494,655</u>	<u>85,502,114</u>	<u>85,494,655</u>	
(3.42)	(15.11)	(1.01)	(13.66)	خسارة السهم (فلس)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

9. الإفصاحات المتعلقة بالأطراف ذات الصلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بالمساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، أفراد الإدارة العليا وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي:

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مزايأ أفراد الإدارة العليا:
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
306,550	221,000	118,350	62,500	رواتب ومزايا ومكافآت
8,510	7,716	3,101	2,308	مكافأة نهاية الخدمة

10. الجمعية العامة لمساهمي الشركة الأم

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 7 أغسطس 2024 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، وكذلك وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ.

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 25 مايو 2023 على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، وكذلك وافقت على عدم توزيع أرباح نقدية وعدم صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ.

11. إلتزامات محتملة

يوجد على المجموعة إلتزامات محتملة كما يلي:

30 سبتمبر 2023	(مدققة) 31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	خطابات ضمان اعتمادات مستندية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,700,543	1,925,317	2,908,742	
13,000	13,000	-	
2,713,543	1,938,317	2,908,742	

12. معلومات القطاعات

إن معلومات القطاعات موزعة على أساس المناطق الجغرافية كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024			الإيرادات خسائر القطاع موجودات القطاع مطلوبات القطاع
المجموع	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	آسيا وأفريقيا أخرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
20,817,707	20,817,707	-	
(1,417,153)	(1,417,153)	-	
26,106,200	25,871,371	234,829	
19,385,768	19,321,546	64,222	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024

12. معلومات القطاعات (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2023			
المجموع	الكويت ودول مجلس التعاون الخليجي	آسيا وأفريقيا أخرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,332,707	19,332,707	-	الإيرادات
(336,522)	(336,522)	-	خسائر القطاع
27,916,906	27,378,933	537,973	موجودات القطاع
18,608,844	18,542,846	65,998	مطلوبات القطاع

13. مطالبات قضائية

إضافة إلى ما ورد في إيضاح رقم (4) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، توجد لدى المجموعة مطالبات قضائية تتمثل في قضايا مرفوعة من المجموعة ضد الغير ومن الغير ضد المجموعة، وفي رأي إدارة المجموعة، فإنه لن يكون لهذه المطالبات تأثير سلبي مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.