Rödl
Middle East
برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه
الشرق – مجمع دسمان – بلوك 2 – الدور التاسع
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
البريد الالكتروني: info-kuwait@rodlme.com
www.rodlme.com

أتش ألبي المحاسب الكويتي لتدقيق الحسابات
محاسبون قانونيون . مستشارون ماليون
شارع أحمد الجابر - ص.ب: ٢٦٨٨٨ - مجمع وربه للتأمين الدور السابع
الصفاة ١٣١٢٩ الكويت - فاكس: ٢٢٤٠٣٢٠٥ - تلفون: ٢٢٤٤٩٤٥٤
عضو في أتش ألبي الدولية - المجموعة المالية العالمية لشركات المحاسبة والمستشارون الماليون - البريد الالكتروني: kwtacctaudit@hotmail.com
www.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

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 31 مارس 2013 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة 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 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 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.

أمور ذات أهمية

بدون التحفظ في تقريرنا نلفت الإنتباه إلى ما يلي:

- إيضاح (2) حول المعومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص إستمرارية بعض الشركات التابعة.
- إيضاح (6) حول المعومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص إعداد البيانات المالية للشركات التابعة.
- إيضاح (11) حول المعومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بخصوص الدفعات المقدمة لشراء إستثمارات.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 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 – اتش ال بي

..../.../2013
دولة الكويت

بيان – أ

شركة هيتس تيليكوم القابضة

شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2013
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	31 مارس 2013	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2012
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
ممتلكات ومعدات		**8,667,799**	20,354,740	20,871,390
موجودات غير ملموسة	7	**69,012,755**	72,579,806	92,540,955
استثمار مشروع مشترك		**349,124**	345,760	340,598
استثمارات متاحة للبيع	8	**10,724,510**	10,702,601	11,624,307
		88,754,188	103,982,907	125,377,250
الموجودات المتداولة				
مخزون		**7,032,330**	6,158,554	1,529,168
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	9	**9,158,171**	11,997,016	7,924,546
مستحق من أطراف ذات صلة	10	**18,436,162**	4,016,683	748,991
دفعات مقدمة لشراء إستثمارات	11	**5,946,778**	5,946,778	5,946,778
تمويل ومشاركة ومضاربة		**911,209**	911,209	2,971,870
النقد والنقد المعادل		**1,317,978**	2,779,240	701,785
		42,802,628	31,809,480	19,823,138
مجموع الموجودات		**131,556,816**	135,792,387	145,200,388
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)
التغييرات المتراكمة فى القيمة العادلة		**(921,706)**	(921,706)	-
احتياطى ترجمة عملات أجنبية		**(202,001)**	(947,838)	(1,880,096)
خسائر متراكمة		**(28,492,640)**	(28,228,372)	(2,036,359)
إجمالى حقوق الملكية المتاحة لمساهمى الشركة الأم		**70,860,852**	70,379,283	96,560,744
حصص غير مسيطرة		**4,070,647**	1,148,063	(6,978,258)
		74,931,499	71,527,346	89,582,486
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		**320,174**	373,685	346,401
دائنو شراء رخص		**8,870,031**	8,759,937	9,012,384
قروض لأجل		**625,095**	658,644	767,179
قرض من المساهمين		**511,420**	505,072	491,450
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		**2,610,272**	2,203,754	1,574,417
		12,936,992	12,501,092	12,191,831
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى		**23,033,392**	27,184,080	20,002,211
مستحق لأطراف ذات صلة	10	**4,805,149**	4,817,109	4,061,530
دائنو شراء رخص		**3,873,166**	3,826,986	3,518,037
قروض لأجل		**623,020**	4,206,676	4,161,089
أدوات دين إسلامية	13	**11,353,598**	11,729,098	11,683,204
		43,688,325	51,763,949	43,426,071
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		**131,556,816**	135,792,387	145,200,388

د / خالد يعقوب المطوع
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
ايرادات النشاط		**17,461,811**	23,540,955
تكاليف النشاط		**(16,079,620)**	(21,181,978)
مجمل ربح النشاط		**1,382,191**	2,358,977
مصروفات عمومية وإدارية		**(1,284,618)**	(2,593,812)
إستهلاكات وإطفاءات		**(279,806)**	(416,250)
مصروفات تمويلية		**(48,969)**	(145,019)
خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات		**(1,824,485)**	-
ديون معدومة		**-**	(20,023)
حصة المجموعة من إيرادات مشروع مشترك		**-**	118,478
إيرادات مضاربة ومشاركة		**313,979**	229,320
إيرادات ضريبة		**32,629**	51,124
إيرادات أخرى		**359,281**	15,555
خسارة الفترة قبل ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة		**(1,349,798)**	(401,650)
ضريبة دعم العمالة الوطنية		**-**	(1,423)
زكاة		**-**	(694)
خسارة الفترة		**(1,349,798)**	(403,767)
المتاحة لـ			
مساهمي الشركة الأم		**(264,268)**	54,796
حصص غير مسيطرة		**(1,085,530)**	(458,563)
		(1,349,798)	(403,767)
(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)	14	**(0.389)**	0.081

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