

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٦ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة إتحاد إتصالات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والقوائم المالية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٧ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية الموحدة بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص إختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية الموحدة، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي إستعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية الموحدة ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

برأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانمة لظروف الشركة كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



إحسان بن امان الله مخدوم
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨)

٥ ربيع الأول ١٤٣٤
١٧ يناير ٢٠١٣

شركة اتحاد إصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

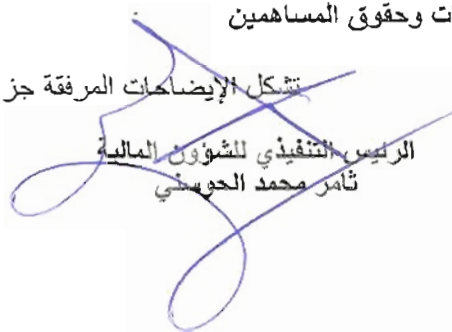
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٦٨٩,٥٣٩	١,٣٠٢,٠٨٠	٣	النقدية وشبه النقدية
٦,٣٢٢,٣٦٢	٥,٩٠٣,٧٥١	٤	ذمم مدينة، صافي
١١,١٢٨	٦,١١٢	٥	مستحق من طرف ذي علاقة
٤٦٩,٧٩٤	٧٢١,٣٩٤		مخزون، صافي
١,٣٩٩,٤٣١	٢,٤٩٣,١٧٩	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٩,٨٩٣,٢٥٤	١٠,٤٢٦,٥١٦		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٦,٤١٢,١١٢	١٧,٢٥٤,٨٨٩	٧	ممتلكات ومعدات، صافي
٩,٦٦٥,٤٢٤	٩,٤١١,٨٠٧	٨	رسوم إقتناء التراخيص، صافي
١,٥٢٩,٨٨٦	١,٥٢٩,٨٨٦	٩	شهرة
٢٧,٦٠٧,٤٢٢	٢٨,١٩٦,٥٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٧,٥٠٠,٦٧٦	٣٨,٦٢٣,٠٩٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,٢٠٠,٥١٤	-	١٠	قروض قصيرة الأجل
٤,٨٩٥,٤٤٥	٧٥٢,٥٤٦	١١ أو ١٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٨٠٨,٢٠٨	٥,٥٨٠,٤٢٧	١٢	ذمم دائنة
١٩٣,٥٢٥	١٣٢,٣٠٨	٥	مستحق الى أطراف ذات علاقة
٣,٩٤٨,٨٨٢	٣,٦٠٩,٣٦٨	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٨,٠٤٦,٥٧٤	١٠,٠٧٤,٦٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٩٧٦,٩٤٨	٧,٥٠٥,٥٦٢	١١ أو ١٠	قروض طويلة الأجل
٨٩,٠٣١	١٣٧,١١١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٠٦٥,٩٧٩	٧,٦٤٢,٦٧٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,١١٢,٥٥٣	١٧,٧١٧,٣٢٢		مجموع المصنوبات
			حقوق المساهمين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به والمصدر و القائم
١,٥٧٨,٠١٤	٢,١٧٩,٧٧٩	١٥	إحتياطي نظامي
٩,٨١٠,١٠٩	١١,٧٢٥,٩٩٧		أرباح مبقاة
١٨,٣٨٨,١٢٣	٢٠,٩٠٥,٧٧٦		مجموع حقوق المساهمين
٣٧,٥٠٠,٦٧٦	٣٨,٦٢٣,٠٩٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد عمر الكاف



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ثامر محمد الحويشي



شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

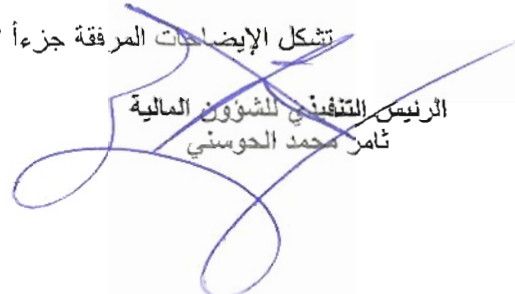
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	
٢٠,٠٥٢,٢٥٤	٢٣,٦٤٢,١٣٣	١٦	الإيرادات
(٩,٧٢٦,١٨٢)	(١١,٦٠٨,٣٢٧)	١٧	تكلفة الخدمات والمبيعات
١٠,٣٢٦,٠٧٢	١٢,٠٣٣,٨٠٦		إجمالي الربح
			مصاريف التشغيل :
(١,١٧٢,٦٠٦)	(١,٣٩٧,٢٠٦)	١٨	مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٦٩٩,١٤٤)	(٢,٠٤٥,٧٧١)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,١٤٨,٩٦٣)	(٢,٣٩٨,٩٤٩)	٨ و ٧	الإستهلاك والإطفاء
(٥,٠٢٠,٧١٣)	(٥,٨٤١,٩٢٦)		إجمالي مصاريف التشغيل
٥,٣٠٥,٣٥٩	٦,١٩١,٨٨٠		الربح من العمليات التشغيلية
(٢١٣,٣٢٠)	(١٦٩,١٦٦)	١٠	مصاريف تمويلية
٤٥,٧٢١	٦٤,٨٣٩		إيرادات أخرى
٥,١٣٧,٧٦٠	٦,٠٨٧,٥٥٣		الربح قبل الزكاة
(٥٤,٣٠١)	(٦٩,٩٠٠)	١٤	الزكاة
٥,٠٨٣,٤٥٩	٦,٠١٧,٦٥٣		الربح الصافي
			ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية) :
٧,٥٨	٨,٨٥	٢١	من العمليات التشغيلية
٧,٢٦	٨,٦٠	٢١	من الربح الصافي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد عمر الكاف



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ثامر محمد الحوسني



شركة إتحاد نصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	
٥,١٢٧,٧٦٠	٦,٠٨٧,٥٥٣	الانشطة التشغيلية الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة الى صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية :
١,٦١٧,٨٠٥	١,٨٣٥,٦٧٩	إستهلاك
٥٣١,١٥٨	٥٢٣,٢٧٠	إطفاء رسوم إقتناء التراخيص
١٨٧,٨٠٦	٢٣٥,٧٠٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٣,٣٢٠	١٦٩,١٢٦	مصاريف تمويلية
٧,٦٨٧,٨٤٩	٨,٨٩١,٣٧٣	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل :
(٧٦٣,٠٤٨)	١٨٣,٩٠٦	الذمم المدينة
١١,٣٨٣	٥,٠١٦	المستحق من طرف ذي علاقة
(١٧٣,٢١٨)	(٢٥١,٦٠٠)	المخزون
(١٦٢,٦٦١)	(١,٠٩٣,٧٤٨)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
(٣٠٠,٢٧٠)	(١٢٩,٦٠٨)	الذمم الدائنة
(٨٧,٥١٤)	(٦١,٢١٧)	المستحق الى اطراف ذات علاقة
٦٥٩,٧٩٧	(٣٥٥,٩٨٨)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢٣,٣٨٤	٤٨,٠٨٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، صافي
(٧٢,٣٢٥)	(٥٣,٤٢٦)	الزكاة المسددة
(١٥٠,٢٧٩)	(١٤٦,٠١٢)	المسدد من مصاريف تمويلية
٦,٦٧٣,٠٩٨	٧,٠٣٦,٧٧٦	صافي النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
٤٥٠,١٣٩	-	الاستثمارات قصيرة الأجل
(٣.٧٠٠,٢٩٧)	(٤,٨٦٠,٢٤٥)	شراء ممتلكات ومعدات
١٠,٢٥٣	٨٣,٦١٦	إستبعاد ممتلكات ومعدات، صافي
(١٦٨,٣٠٣)	(٣٠٩,٦٥٣)	إقتناء تراخيص ، صافي
(٣,٤٠٨,٢٠٨)	(٥,٠٨٦,٢٨٢)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
		الانشطة التمويلية
٦٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
-	(١,٢٠٣,٢٧٣)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
٢٧٠,٠٠٠	٧,٤١٥,٠٠٠	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(١,٨٣١,٧٠٠)	(٥,٠٤٩,٦٨٠)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٢,٢٧٥,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح نقدية
(٣,٢٣٦,٧٠٠)	(٢,٣٣٧,٩٥٣)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
٢٨,١٩٠	(٣٨٧,٤٥٩)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٦٦١,٣٤٩	١,٦٨٩,٥٣٩	النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
١,٦٨٩,٥٣٩	١,٣٠٢,٠٨٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد عمر الكاف



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ثامر محمد الجوسشي



شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاحات
١٥,٥٧٩,٦٦٤	٧,٥٠٩,٩٩٦	١,٠٦٩,٦٦٨	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
(٢,٢٧٥,٠٠٠)	(٢,٢٧٥,٠٠٠)	-	-	٢٠ توزيعات أرباح نقدية
٥,٠٨٣,٤٥٩	٥,٠٨٣,٤٥٩	-	-	الربح الصافي للسنة
-	(٥٠٨,٣٤٦)	٥٠٨,٣٤٦	-	١٥ المحول الى الاحتياطي النظامي
١٨,٣٨٨,١٢٣	٩,٨١٠,١٠٩	١,٥٧٨,٠١٤	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٠ توزيعات أرباح نقدية
٦,٠١٧,٦٥٣	٦,٠١٧,٦٥٣	-	-	الربح الصافي للسنة
-	(٦٠١,٧٦٥)	٦٠١,٧٦٥	-	١٥ المحول الى الاحتياطي النظامي
٢٠,٩٠٥,٧٧٦	١١,٧٢٥,٩٩٧	٢,١٧٩,٧٧٩	٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١ - التكوين والنشاط

تم تأسيس شركة اتحاد اتصالات (الشركة/موبايلي) شركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٩ بتاريخ ٢٣ جمادى الثاني ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٤ م) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٠ بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٨ اغسطس ٢٠٠٤ م) تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٣٨٩٦ بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ م والمسجل في مدينة الرياض. تعتبر الشركة ثاني شركة حاصلة على ترخيص لتقديم خدمة الاتصالات المتنقلة اللاسلكية في المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة ٧ مليار ريال سعودي مقسمة الى ٧٠٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٧ بالاستثمار في شركة تابعة، شركة موبايلي انفوتك المحدودة، بنجالور - الهند بنسبة ٩٩,٩٩% من رأس مالها والتي زاولت كامل نشاطها التجاري خلال سنة ٢٠٠٨، تجدر الإشارة الى أنه قد تم في بداية عام ٢٠٠٩ الاستحواذ على الـ ٠,٠١% المتبقية من رأس مال الشركة التابعة من قبل الشركة الوطنية لحلول الاعمال وهي شركة تابعة.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨، بحيازة ما نسبته ٩٩% من حصص الشركاء في شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وإشتمل الشراء جميع حقوق وأصول وموجودات الشركة والتزاماتها وإسمها التجاري وعلاماتها التجارية الحالية والمستقبلية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ١,٥ مليار ريال سعودي والذي نتج عنه شهرة بمبلغ ١,٤٧ مليار ريال سعودي كما في تاريخ الحيازة.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨، بالاستثمار في شركة تابعة، الشركة الوطنية لحلول الأعمال، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بنسبة ٩٥% من رأس مالها.

١ - التكوين والنشاط (تمة)

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨، بحيازة ما نسبته ٩٦% من حصص الشركاء في شركة شبكة زاجل الدولية للاتصالات، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وإشتمل الشراء جميع حقوق وأصول وموجودات الشركة والتزاماتها وإسمها التجاري وعلاماتها التجارية الحالية والمستقبلية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ٨٠ مليون ريال سعودي نتج عن ذلك شهرة بمبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي كما في تاريخ الحيازة.

تقدم الشركة وشركاتها التابعة حالياً مجموعة من خدمات الاتصالات في المملكة العربية السعودية تشمل خدمات الاتصالات المتنقلة اللاسلكية وخدمات المعطيات وخدمات الإنترنت.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنشاء وتشغيل شبكة الاتصالات اللاسلكية المتنقلة وشبكة الألياف البصرية وتمديداتها، وإدارة وتركيب وتشغيل شبكات الهاتف والأجهزة الطرفية وأنظمة وحدات الاتصالات بالإضافة إلى بيع وصيانة أجهزة الهاتف وأنظمة وحدات الاتصال في المملكة العربية السعودية. وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية في ٢٥ مايو ٢٠٠٥.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركات التابعة بما يلي:

- تطوير البرامج التقنية لأغراض الشركة وتقديم خدمات الدعم الفني لتقنية المعلومات.
- تنفيذ عقود تركيب وصيانة شبكات الاتصالات السلكية واللاسلكية وتركيب أنظمة الحاسب الآلي وخدمات المعطيات.
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات والآلات والأجهزة الإلكترونية والكهربائية وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وأنظمة المباني الذكية والابتعاد والتصدير للغير بالإضافة إلى تسيق وتوزيع خدمات الاتصالات وتقديم الخدمات الاستشارية لمجال الاتصالات.
- تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي والأجهزة الإلكترونية وصيانتها وتشغيلها وتقديم الخدمات المرتبطة بها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

اسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة التالي ذكرها بعد استبعاد المعاملات المتبادلة بين هذه الشركات بالإضافة الى الأرباح (الخسائر) الناتجة من هذه العمليات مع الشركات التابعة . يتم تصنيف الشركة المستثمر بها كشركة تابعة بناء على درجة السيطرة التي تمارسها الشركة على تلك الشركات مقارنة بالشركاء الآخرين وإعتباراً من التاريخ الفعلي لإنتقال السيطرة .

تم احتساب حصة الملكية في صافي ارباح (خسائر) الشركات التابعة بنسبة ١٠٠% على أساس الاستثمار المباشر في رأس مال الشركات التابعة والاستثمار غير المباشر من قبل بعض الشركات التابعة ، وذلك على النحو التالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

نسبة الملكية		بلد المنشأ	الاسم
مباشرة	غير مباشرة		
٩٩,٩٩%	٠,٠١%	الهند	شركة موبالي انفوتك المحدودة
٩٩,٠٠%	١,٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات
٩٦,٠٠%	٤,٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة شبكة زاجل الدولية للاتصالات
٩٥,٠٠%	٥,٠٠%	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لحلول الاعمال

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي، مع افتراض استمرارية النشاط.

استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة بالإضافة الى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك السنة. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والاحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

النقدية وشبه النقدية

تتضمن النقدية وشبه النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والمرابحات التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها.

الاستثمارات قصيرة الأجل

تتضمن الاستثمارات قصيرة الأجل المرابحات التي تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها.

الذمم المدينة

يتم تسجيل الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كاف للديون المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها.

المخزون

يتكون المخزون من شرائح الهواتف الخلوية وبطاقات مسبقة الدفع وإعادة الشحن والهواتف الخلوية وأجهزة الاتصالات الأخرى ويسجل بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع التقديري في ظروف العمل الاعتيادية ومصاريف إكمال البيع. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

المخصصات

تتحقق المخصصات في القوائم المالية الموحدة عندما يكون للشركة التزاماً قائماً (قانوني أو افتراضي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل ان يكون هناك تدفقات للمنافع الاقتصادية لتسوية قيمة الالتزام الذي يمكن تقديره بصورة عادلة.

الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم، بينما تمسج الأراضي والأعمال الراسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة. يتم تسجيل الصيانة الدورية كمصاريف عند تكبدها. يحمل استهلاك الممتلكات والمعدات على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل منها وفقاً لنسب الاستهلاك التالية :

النسبة	مباني
٥%	تحسينات عقار مستاجر
١٠%	معدات شبكة الاتصالات
٥% - ٢٠%	برامج وأجهزة حاسب آلي
٢٠% - ٢٥%	معدات مكتبية ومفروشات
٢٠% - ٢٥%	سيارات

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات. كما و تتم رسمة التكاليف المباشرة، أما الإصلاحات والتحسينات الصغيرة فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن عملية التخلص من الموجودات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات والقيمة الدفترية للموجودات في قائمة الدخل الموحدة.

الانخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة للتحقق مما إذا كان هنالك مؤشر إنخفاض دائم للموجودات. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الممكن إستردادها لتلك الموجودات. ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات عندما تزيد قيمة الموجودات في الدفاتر عن القيمة الممكن إستردادها لتلك الموجودات ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الموحدة.

رسوم إقتناء التراخيص

يتم إطفاء رسوم إقتناء التراخيص حسب العمر النظامي للرخصة المقتناة. يتم تحميل الإطفاء كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة. ويتم مراجعة رسوم الترخيص المرسمة في نهاية كل سنة مالية لتحديد أي إنخفاض دائم في القيمة. وفي حالة وجود مؤشر للإنخفاض الدائم في رسوم الترخيص فيتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قائمة الدخل الموحدة.

الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء شركة تابعة والقيمة الدفترية لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء (الحياسة). تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تواريخ الشراء. يتم قياس الشهرة في نهاية كل سنة مالية وإظهارها في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الانخفاض في قيمتها، إن وجد.

الذمم الدائنة

يتم تسجيل الالتزامات الخاصة بضمم الدائنين، تجارية ورأسمالية طبقاً للمبالغ المستحق سدادها في المستقبل للمعدات والسلع / الخدمات المستلمة / المقدمة.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لمتطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية بالإضافة الى الأنظمة المتبعة وفقاً لسياسات الشركة للموظفين والأنظمة المتبعة في البلد المستثمر به.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الإستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي في نهاية العام. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ اقفال المخصص.

يتم احتساب الضريبة المتعلقة بالشركة التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في ذلك البلد.

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل الموحدة.

لأغراض توحيد القوائم المالية، تحول القوائم المالية بالعملة الأجنبية إلى ريات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي وذلك للموجودات والمطلوبات وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر. تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المستبقة بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية، إذا كانت جوهرية، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

المصروفات

تمثل المصروفات البيعية والتسويقية المصاريف الخاصة ببيع وتسويق خدمات الشركة وتشتمل على مصاريف العمولات والإعلانات. يتم تبويب باقي المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة الخدمات كمصاريف عمومية وإدارية.

يتم تسجيل المصروفات عند حدوثها كمصاريف فترة إذا لم يتسنى تحديد الفترات المستفيدة منها. أما إذا أمكن تحديد الفترات المستفيدة منها فيتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تَمَمَة)

الرسوم الحكومية

تمثل الرسوم الحكومية رسوم تقديم الخدمة تجارياً ورسوم الرخصة والطيف الترددي و التكاليف المترتبة على الشركة مقابل حقوق تقديم خدمات الاتصالات والمعطيات بالمملكة العربية السعودية وفقاً لاتفاقيات الترخيص. ويتم إثباتها في الفترات المتعلقة بها وقت الاستخدام وتدرج ضمن بند تكلفة الخدمات في قائمة الدخل الموحدة.

الإدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات الخاصة بالأدوات المالية عندما تصبح الشركة جزءاً من الترتيبات التعاقدية للأدوات المالية. إن القيمة الدفترية لكافة الموجودات والمطلوبات المالية في القوائم المالية الموحدة تقارب قيمتها العادلة وقد حددت القيمة العادلة على أساس القران الموضوعية في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

مصاريف الربط البيئي

تمثل مصاريف الربط البيئي مصاريف الربط بشبكات اتصالات أجنبية ومحلية. ويتم إثباتها في فترات تنفيذ المكالمات ذات الصلة وتدرج ضمن بند تكلفة الخدمات في قائمة الدخل الموحدة.

تحقق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات المتعلقة بخدمات الاتصالات للسنة عند تقديم خدمات الاتصالات للمشاركين وفقاً للأسعار المعتمدة من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات ويتم إظهارها بعد طرح الخصومات والتخفيضات البيعية الخاصة بسنة تحقق الإيرادات.

يتم تحقق الإيرادات من بيع أجهزة الاتصالات وملحقاتها عند تسليمها للمشاركين والعملاء.

إيجارات تشغيلية ورأسمالية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل حوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية حيث تدرج مصاريف وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة مشتقات الادوات المالية لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب الفوائد الناتجة عن النشاطات التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر أسعار المراتبات. ان استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الادارة وتتفق مع إستراتيجية الشركة في إدارة المخاطر. لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياس المشتقات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة. في حال عدم استيفاء كامل شروط محاسبة التحوط وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها يتم قيد التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ضمن بند المصاريف التمويلية في قائمة الدخل الموحدة.

٣ - النقدية وشبه النقدية

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١١	٢٠١٢
١,٤٣٩,٥٣٩	٨٠٢,٠٨٠
٢٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
١,٦٨٩,٥٣٩	١,٣٠٢,٠٨٠

نقد في الصندوق ولدى البنوك
مرابحات قصيرة الأجل

٤ - الأهم المدينة، صافي

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١١	٢٠١٢
٦,٦١٦,٤٣٢	٦,٣٣٤,٠١٢
(٢٩٣,٠٧٠)	(٤٣٠,٢٦١)
٦,٣٢٣,٣٦٢	٥,٩٠٣,٧٥١

نعم مدينة
يظهر : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٤- الذمم المدينة ، صافي (تتمة)

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١١	٢٠١٢	
٢٨٤,٤٠٨	٢٩٣,٠٧٠	الرصيد في ١ يناير
١٨٧,٨٠٦	٢٣٥,٧٠٥	المكون خلال السنة
(١٧٩,١٤٤)	(٩٨,٥١٤)	الديون المعدومة
٢٩٣,٠٧٠	٤٣٠,٢٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر

٥ - المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الاطراف ذات العلاقة التالية :

العلاقة	الجهة
مساهم مؤسس	مؤسسة الامارات للاتصالات وشركاتها التابعة
شقيقة لمؤسسة الامارات للاتصالات	غرفة الامارات لمقاصة البيانات

ان التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتشابه مع التعاملات التجارية مع الأطراف الخارجية.

فيما يلي تفاصيل المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١١	٢٠١٢	
٤٩,٣٠٥	٥٧,٢٠٠	صافي خدمات الربط البيني والتجوال
٣٧,٥٢١	٣٧,٥١٣	رسوم ادارية (إيضاح ١٩)
١١٨,٧٥٦	٧٧,٣٨٤	مصاريف ادارية اخرى
٢٩,٧٠٤	٢٢,٨٩٣	خدمات اتصالات

يتكون المستحق من طرف ذي علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١١	٢٠١٢	
١١,١٢٨	٦,١١٢	مؤسسة الامارات للاتصالات و شركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

يتكون المستحق الى اطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢
١٨٠,٩٨٦	١٢٣,٧٧٣
١٢,٥٣٩	٨,٥٣٥
١٩٣,٥٢٥	١٣٢,٣٠٨

مؤسسة الإمارات للاتصالات و شركاتها التابعة
غرفة الإمارات لمقاصة البيانات

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢
٢٤١,٨٧٨	١,٢٥١,٨٨٨
٢٧٨,٧٥٣	٣٧٤,٠٧٠
٤١٠,٥٨٦	٣٣٨,٠٧٩
٣١,١١٤	٨٩,٧٨٢
٤٣٧,١٠٠	٤٣٩,٣٦٠
١,٣٩٩,٤٣١	٢,٤٩٣,١٧٩

دفعات مقدمة لموردي معدات شبكات
مصاريف مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة
دفعات مقدمة لموردين تجاريين
أخرى

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتممة)
للمسلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٧ - للممتلكات والمعدات، صافي

التكلفة	أراضي	مباني	تحسينات عقار مستأجر	معدات شبكة الاتصالات	برامج وأجهزة حاسب آلي	معدات مكتبية ومفروشات	سيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
١ يناير ٢٠١٢	٢٢٤,٧٥١	١٨٤,٧٧١	٦٠٣,٢٦١	١٦,٧٩٦,٨٥٩	١,٦٢١,٣٧٤	٤٠٣,٦٣١	١,٦٣٣	٢,٣٧٢,٦٠٧	٢٢,١٠٨,٨٨٧
الإضافات	٥٠,٦١٠	-	٣٥,١٩٩	١,٤١٧,٩٢٤	٢٨٥,٧٣٨	٢١,١٧٧	١,١١٨	٩٥٠,٣٠٦	٢,٧٦٢,٠٧٢
الإستبعادات	-	-	(٣,٧٤٧)	(١٥٠,٠٢٥)	(٤٠)	(٣)	(٩٦٢)	-	(١٥٤,٧٧٧)
التحويلات	-	٣٢,٨٧٦	١٣,٨٨٥	١,٩١٢,٧٨٣	١٠٣,٥٧٨	١,٩٣١	-	(٢,٠٦٥,٠٥٣)	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٧٥,٣٦١	٢١٧,٦٤٧	٦٤٨,٥٩٨	١٩,٩٧٧,٥٤١	٢,٠١٠,٦٥٠	٤٢٦,٧٣٦	١,٧٨٩	١,١٥٧,٨٦٠	٢٤,٧١٦,٦٨٢
الاستهلاك المتراكم	-	٢١,٧٦٦	٢٥٨,٧٢٨	٤,٢٤٤,٩٠٩	٨٧٦,٧٥٠	٢٩٣,١٦٦	١,٤٥٦	-	٥,٦٩٦,٧٧٥
١ يناير ٢٠١٢	-	٨,١٩٤	٥٧,٣٩٣	١,٤٤٩,٤٧٢	٢٨٠,١٨٠	٤٠,٣٣٨	١,٠٢	-	١,٨٣٥,٦٧٩
إستهلاك المسلة	-	-	(٢,٢٥٨)	(٦٨,٠١٨)	(١٩)	(٣)	(٨٦٣)	-	(٧١,١٦١)
الإستبعادات	-	-	٣١٣,٨٦٣	٥,٦٢٩,٣٦٣	١,١٥٦,٩١١	٣٣٣,٥٠١	٦٩٥	-	٧,٤٦١,٢٩٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	٢٩,٩٩٠	٣١٣,٨٦٣	٥,٦٢٩,٣٦٣	١,١٥٦,٩١١	٣٣٣,٥٠١	٦٩٥	-	٧,٤٦١,٢٩٣
القيمة الدفترية الصافية	٢٧٥,٣٦١	١٨٧,٦٨٧	٣٣٤,٧٣٥	١٤,٣٥١,١٧٨	٨٥٣,٧٣٩	٩٣,٢٣٥	١,٠٩٤	١,١٥٧,٨٦٠	١٧,٢٥٤,٨٨٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٢٤,٧٥١	١٦٣,٠٠٥	٣٤٠,٥٣٢	١٢,٥٥١,٩٥٠	٧٤٤,٦٢٤	١١٠,٤٦٥	١٧٧	٢,٢٧٢,٦٠٧	١٦,٤١٢,١١٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨ - رسوم إقتناء التراخيص، صافي

إجمالي رسوم إقتناء التراخيص	أخرى	رخصة خدمات الجيل الثالث (3G)	رخصة خدمات الاتصالات المتحركة	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٣,٤٧٤,٨٥٦	٥١١,١٠٦	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٢
٣١٧,٢٨٣	٣١٧,٢٨٣	-	-	الإضافات
(٨,٠٤٨)	(٨,٠٤٨)	-	-	الاستبعادات
١٣,٧٨٤,٠٩١	٨٢٠,٣٤١	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
				يخصم منها :
٣,٨٠٩,٤٣٢	٦٩,٤٧٩	٢١٦,٨٥٩	٣,٥٢٣,٠٩٤	الإطفاء المتراكم في ١ يناير ٢٠١٢
٥٦٣,٢٧٠	٥٠,٨٣٧	٢٩,٨٢٧	٤٨٢,٦٠٦	إطفاء السنة
(٤١٨)	(٤١٨)	-	-	الاستبعادات
٤,٣٧٢,٢٨٤	١١٩,٨٩٨	٢٤٦,٦٨٦	٤,٠٠٥,٧٠٠	الإطفاء المتراكم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٩,٤١١,٨٠٧	٧٠٠,٤٤٣	٥٠٧,٠٦٤	٨,٢٠٤,٣٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٩,٦٦٥,٤٢٤	٤٤١,٦٢٧	٥٣٦,٨٩١	٨,٦٨٦,٩٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٩ - الشهرة

فيما يلي تفاصيل الشهرة الناتجة عن حيازة الشركات التابعة التالية كما هو مبين في إيضاح ١:

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١١	٢٠١٢
١,٤٦٦,٨٦٥	١,٤٦٦,٨٦٥
٦٣,٠٢١	٦٣,٠٢١
١,٥٢٩,٨٨٦	١,٥٢٩,٨٨٦

شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات
شركة شبكة زاجل الدولية للاتصالات

١٠ - القروض قصيرة وطويلة الأجل

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية إعادة تمويل طويل الأجل مع بنوك محلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بمبلغ ١٠ مليار ريال سعودي. وقد تم استخدام المتحصلات في سداد الأرصدة القائمة من القروض المتحصل عليها سابقاً من قبل شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) والبالغة ٥,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (١,٢ مليار ريال سعودي قروض قصيرة الأجل و ٤,٦ مليار ريال سعودي قروض طويلة الأجل). وهذا وسوف يتم استخدام الرصيد المتبقي في تمويل المصاريف الراسمالية للشركة ومتطلبات رأس المال العامل. هذا وقد بلغ الرصيد القائم من القرض ٧,٣٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. تم سداد مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٢.

تبلغ مدة القرض طويل الأجل اعلاه سبع سنوات ويتم سداده على أقساط نصف سنوية مجدولة. تم سداد القسط الأول في أغسطس ٢٠١٢، على أن يتم سداد القسط الأخير في ١٢ فبراير ٢٠١٩.

١٠ - القروض قصيرة وطويلة الاجل (تَمَمَة)

قامت الشركة التابعة، شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات ، خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية تمويل طويلة الأجل مع بنك محلي متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية بمبلغ ٣٧٠ مليون ريال سعودي تم استخدامها في سداد القروض القصيرة الأجل وأوراق الدفع القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . هذا وقد بلغ الرصيد القائم من القرض ١٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١) ديسمبر ٢٠١١ : ٣٠٨ مليون ريال سعودي) . تم سداد مبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٢ .

تبلغ مدة القرض طويل الاجل اعلاه أربع سنوات ويتم سداه على أقساط نصف سنوية مجدولة . كما يتم سداد القسط الأول بعد ١٨ شهر من تاريخ استخدام القرض ، على أن يتم سداد القسط الأخير في ٢٨ فبراير ٢٠١٤ .

قامت الشركة التابعة ، شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات ، بتوقيع اتفاقية تمويل متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية مع أحد البنوك المحلية في ١٩ أكتوبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل متطلبات شراء أصول للشركة. بلغ الرصيد القائم من القرض ٨٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٩٠٠ مليون ريال سعودي) . تم سداد مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٢ .

تبلغ مدة القرض طويل الاجل اعلاه ست سنوات ويتم سداه على أقساط نصف سنوية مجدولة ، كما يتم سداد القسط الأول بعد ٣٦ شهر من تاريخ توقيع الاتفاقية ، على أن يتم سداد القسط الأخير في ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ .

١١ - المشتقات المالية

أبرمت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ إتفاقيات تحوط مع عدد من البنوك المحلية والعالمية لتغطية مخاطر التدفقات النقدية من مخاطر التقلبات في أسعار المراتبات الناتجة عن النشاطات التمويلية بمبلغ قدره ٣٣٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١،٢٥ مليار ريال سعودي) . تقوم هذه الإتفاقيات على أساس عمل مقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة . ويتم قيد التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة ضمن بند المصاريف التمويلية في قائمة الدخل الموحدة . هذا وقد انتهت مدة صلاحية هذه العقود في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

١٢ - الذمم الدائنة

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١١	٢٠١٢
٤,٥٢٣,١٦٩	٢,٤٢٤,٩٧٩
٣,٢٨٥,٠٣٩	٣,١٥٥,٤٤٨
٧,٨٠٨,٢٠٨	٥,٥٨٠,٤٢٧

داننون، رأسمالية
داننون، تجارية

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣ - المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٢٢٦,٠٣٩	٦٣٠,١٦٤	مصروفات مستحقة لشركات اتصالات
٥٨٧,٦٧٨	٦١٧,٧٢١	إيرادات مؤجلة
٥١٨,٢٧٨	٥٥٦,٤٩٣	رسوم مشاركة الحكومة في العوائد تجارياً
١٩٦,٧٣٤	٣١٩,٩١٨	مصاريف بيع وتسويق مستحقة
٦٣,٨٣٦	٨٠,٣١٠	زكاة (ايضاح ١٤)
٣٦,٤٨٥	٣٩,٣٤٩	رسوم الرخصة
١,٢١٩,٨٣٢	١,٣٦٥,٤١٣	أخرى
٣,٩٤٨,٨٨٢	٣,٦٠٩,٣٦٨	

١٤ - الزكاة

قدمت الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية وسددت المستحقات الزكوية إلى مصلحة الزكاة والدخل بشكل إفرادي حتى عام ٢٠٠٨. إبتداءً من عام ٢٠٠٩، تقوم الشركة بتقديم إقراراً زكواً موحداً للشركة وشركاتها التابعة.

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة والمتعلقة بحسابات الشركة الموحدة هي كما يلي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١١	٢٠١٢	
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣,٩١٢,٣٢٤	٥,٠٣١,٩٠٦	الربح الصافي المعدل
٩٧,٢٣٠	٦٣,١٣٣	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٩٤,٩٧٨	٧٧٤,٤٢٩	المخصصات - بداية السنة
٤,٥٢٣,١٦٩	٢,٤٢٤,٩٧٩	مطلوبات مقابل تمويل ممتلكات ومعدات
٥,٨٧٢,٣٩٢	٧,٠٧٢,٩٠٧	قروض قصيرة وطويلة الأجل
٢,٧٣٥,٦١٢	٢,٦٩٨,٢٢٧	الأرباح المتراكمة المعدلة - بداية السنة
(١٨,٧٣٣,٨٠٠)	(١٨,٦٨٠,٠٢٠)	يطرح:
(٢٤١,٨٧٨)	(١,٢٥١,٨٨٨)	ممتلكات ومعدات
(١,٥٢٩,٨٨٦)	(١,٥٢٩,٨٨٦)	دفعات مقدمة لموردي ممتلكات ومعدات
(٢,٢٧٢,٦٠٧)	(١,١٥٧,٨٦٠)	الشهرة
		اعمال راسمالية تحت التنفيذ

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة.

إن حركة مخصص الزكاة للشركة والشركات التابعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١١	٢٠١٢	
٨١,٨٦٠	٦٣,٨٣٦	الرصيد في ١ يناير
٥٤,٣٠١	٦٩,٩٠٠	مخصص السنة
(٧٢,٣٢٥)	(٥٣,٤٢٦)	المسدد خلال السنة
٦٣,٨٣٦	٨٠,٣١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

١٤ - الزكاة (تَمَمَة)

إستلمت الشركة الربط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٥. قامت الشركة بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية السنوية للسنوات حتى سنة ٢٠١١ وصدت الشركة المستحقات الزكوية بموجبها. هذا وقد إستلمت الشركة الربوط الزكوية للسنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ والتي اظهرت فروقات إضافية إعترضت عليها إدارة الشركة، وتعتقد الإدارة أنها قد قامت بتكوين مخصص كافٍ لمقابلة أية التزامات لمصلحة الزكاة والدخل من المحتمل أن تنشأ مقابل تسوية أية مبالغ مستحقة.

قامت الشركة التابعة، شركة بيانات الاولى لخدمات الشبكات بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية السنوية حتى سنة ٢٠٠٨ ودفعت الشركة التابعة المستحقات الزكوية بموجبها، هذا ولم تستلم الشركة المذكورة أية ربوطات زكوية نهائية حتى تاريخه.

قامت الشركة التابعة، شركة شبكة زاجل الدولية للاتصالات بتقديم القوائم المالية والإقرارات الزكوية السنوية حتى سنة ٢٠٠٨ ودفعت الشركة التابعة المستحقات الزكوية بموجبها، هذا وقد إستلمت الشركة التابعة الربط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٦ .

قامت الشركة التابعة، الشركة الوطنية لحلول الأعمال بتقديم القوائم المالية والإقرار الزكوي النهائي لسنة ٢٠٠٨، هذا ولم تستلم الشركة المذكورة الربط الزكوي النهائي لعام ٢٠٠٨ حتى تاريخه.

١٥ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بنهاية السنة المالية بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من الربح الصافي للسنة حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كرباح.

١٦ - الإيرادات

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١١	٢٠١٢
١٥,٦٨٤,٦٢٦	١٧,٠٩٣,١٠٧
١,١٣٨,٣٤٩	١,٢٣١,٩٦٦
٣,٢٢٩,٢٧٩	٥,٣١٧,٠٦٠
٢٠,٠٥٢,٢٥٤	٢٣,٦٤٢,١٣٣

إستخدام
رسوم التشغيل والاشتراك
أخرى

١٧ - تكلفة الخدمات و المبيعات

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١١	٢٠١٢	
٣,١٩٤,٧٤٨	٥,٣٤٢,٥٠٠	تكلفة المستخدم من المخزون
٣,٩٦٠,٠٣٦	٣,٨٧١,٥٧٣	رسوم استخدام الشبكات
١,٣٤٦,٥٠١	١,١٤٨,٤٧٥	رسوم مشاركة الحكومة في العوائد تجاريا
٨٢٩,١٢١	٨٣٩,٨٧٤	مصاريف إيجار وصيانة معدات الشبكات
١١٥,٣٣٩	١٢٨,٩٢٣	رسوم الطيف الترددي
١٠٥,٩٥٤	١١٨,٩٣٠	تكاليف دوائر التراسل وربط الاتصال البيني المحلي
٩٢,٤٦٥	٧٩,٧٣٤	رسوم الرخصة
٨٢,٠١٨	٧٨,٣١٨	أخرى
٩,٧٢٦,١٨٢	١١,٦٠٨,٣٢٧	

١٨ - المصاريف البيعية والتسويقية

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١١	٢٠١٢	
٥٦٩,٥٠٥	٦٢٥,٢٢١	دعاية وإعلان وعمولات بيع
٦٠٣,١٠١	٧٧١,٩٨٥	أخرى
١,١٧٢,٦٠٦	١,٣٩٧,٢٠٦	

تتضمن المصاريف البيعية والتسويقية الأخرى رواتب وأجور ومزايا موظفي التسويق والمبيعات

١٩ - المصاريف العمومية والإدارية

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١١	٢٠١٢	
٧٧٢,٤٥٦	٧٩٥,٣٠٣	رواتب واجور ومزايا موظفين
١٨٧,٨٠٦	٢٣٥,٧٠٥	مخصص ديون مشکوك في تحصيلها (إيضاح ٤)
١٣٦,٤٨٧	١٢٠,٣٥٢	إستشارات وخدمات مهنية
٩٥,٨٠١	١٠٤,٦٨٧	إيجارات
٣٧,٥٢١	٣٧,٥١٣	رسوم إدارية لموسسة الإمارات للاتصالات (إيضاح ٥)
٣٠,٣٤٨	٣٦,١٤٢	سفر وتنقلات
١٠,٥٣٦	٨,١٦٤	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٢٨,١٨٩	٧٠٧,٩٠٥	أخرى
١,٦٩٩,١٤٤	٢,٠٤٥,٧٧١	

٢٠ - توزيعات الأرباح

بناء على تفويض الجمعية العمومية العادية، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٢ (٢ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ) بتوزيع أرباح نقدية أولية عن الربع الثالث من سنة ٢٠١٢، بواقع ١ ريال سعودي عن كل سهم قائم، بالإضافة إلى ما تم توزيعه من أرباح نقدية أولية عن الربع الأول والثاني من سنة ٢٠١٢ بواقع ١ ريال سعودي على التوالي عن كل سهم قائم.

أقرت الجمعية العمومية العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٢ (١٨ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ) باعتماد توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، بواقع ٢ ريال سعودي عن كل سهم قائم، بالإضافة إلى ما تم توزيعه من أرباح نقدية أولية بواقع ١,٢٥ ريال سعودي عن كل سهم قائم وذلك عن النصف الأول من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، ليصبح مجموع ما تم توزيعه عن سنة ٢٠١١ هو ٣,٢٥ ريال سعودي عن كل سهم قائم.

٢١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات التشغيلية من الربح الصافي للسنة بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي للسنة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٧٠٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢٢ - إدارة المخاطر

الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وشبه النقدية، إستثمارات قصيرة الأجل، نهم مدينة، مطلوب من طرف ذي علاقة، وموجودات أخرى، أما المطلوبات المالية للشركة فتتكون من قروض قصيرة وطويلة الأجل، ذمم دائنة، مستحق الى اطراف ذات علاقة، مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومطلوبات أخرى. تم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الايضاح رقم ٢.

مخاطر الائتمان

تتكون الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض الى مخاطر الائتمان، بصورة أساسية، من النقدية وشبه النقدية وإستثمارات قصيرة الأجل وذمم مدينة والموجودات الأخرى، يتم إيداع النقدية وشبه النقدية والإستثمارات قصيرة الأجل بينوك ذات القدرات الائتمانية العالية، وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً، أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي محدودة بحيث أن إجمالي مبلغ حسابات المدينين يتوزع على قاعدة كبيرة ومتنوعة من المشتركين.

مخاطر العملات الأجنبية

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل بناء على خبرتها، تعتقد الإدارة انه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الاجنبية. يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير عندما يترانى لإدارة الشركة اهميتها.

٢٢ - إدارة المخاطر (تَمَمَة)

مخاطر نسبة المربحة

لا يوجد لدى الشركة مخاطر نسبة مربحة ذات أهمية حيث أنه يتم تحديد تكلفة المربحات لدى البنوك والقروض قصيرة وطويلة الأجل مسبقاً بناء على أسعار المربحة السارية في السوق. يتم تكوين إرتباطات مالية للحد من مخاطر التغير عندما يتراني لإدارة الشركة أهميتها (إيضاح ١١).

مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والإلتزامات الحالية والمستقبلية، كما تراقب الشركة التدفقات النقدية الفعلية وموائمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. لا ترى الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

٢٣ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الموحدة للشركة لا تختلف جوهرياً عن المبالغ المسجلة بالدفاتر. ترى الإدارة أنها لا تتعرض لأي مخاطر هامة.

٢٤ - الإرتباطات الرأسمالية والإلتزامات المحتملة

على الشركة و شركتها التابعة، شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات إرتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد ممتلكات ومعدات لم يتم تنفيذها حتى تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بلغت ٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ : ١,٩ مليار ريال سعودي).

يوجد على الشركة وشركتها التابعة الإلتزامات محتملة على شكل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية بمبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي و ١٢٢ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١ : ١١١ مليون ريال سعودي و ١٧٨ مليون ريال سعودي على التوالي).

٢٥ - المعلومات القطاعية

يهدف معيار التقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى الإفصاح عن معلومات تفصيلية عن نتائج كل قطاع من القطاعات التشغيلية الرئيسية و الموزعة حسب البيئة النظامية ، وبما أن متطلبات هذا المعيار من حيث الحدود المنصوص عليها، أخذاً بعين الإعتبار التركيز في نشاط الشركة، لا تنطبق كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، ترى الشركة عدم ضرورة الإفصاح عن المعلومات القطاعية التشغيلية للشركة ولشركتها التابعة.

٢٦ - الأحداث اللاحقة

عطفا على توصية مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٤ محرم ١٤٣٤هـ (الموافق ١٨ نوفمبر ٢٠١٢م) بزيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بتوزيع أسهم مجانية على المساهمين بواقع سهم واحد لكل عشرة أسهم قائمة، ما يمثل زيادة نسبتها ١٠% من رأس مال الشركة و موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٣٤هـ (الموافق ٤ ديسمبر ٢٠١٢م) على هذه التوصية ، وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠١٣ م) على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من ٧ مليار ريال سعودي إلى ٧,٧ مليار ريال سعودي على أن يتم تمويل قيمة الزيادة في رأس المال من رصيد الأرباح المبقاة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ليصبح رأس مال الشركة ٧,٧ مليار ريال سعودي مقسمة الى ٧٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. هذا وسوف تكون الأحقية للمساهمين المقيدين بسجل المساهمين لدى الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية.

أوصى مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٣ (الموافق ٥ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ) توزيع أرباح نقدية مقدارها ٨٨٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بواقع ١,١٥ ريال سعودي عن كل سهم قائم وذلك عن الربع الرابع من عام ٢٠١٢.

٢٧ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتفق مع عرض أرقام السنة الحالية.