



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠


14/07/2010 

تقرير فحص محدود

إلى السادة مساهمي / شركة اتحاد عذيب للاتصالات
المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اتحاد عذيب للاتصالات - شركة مساهمة سعودية (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ٣٠ رجب ١٤٣١هـ

(١٢ يوليو ٢٠١٠)

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة
٣٣٢,٨٠٨,٦٤٨	٣٢٤,٥٢٠,١٤٨	٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٤,٨٠٧,٢٨٠	١٥,٢٩٥,٨٠٦		بضاعة
-	٢٢,٣٢١,٠٢١		مدينون تجاريون، صافي
٥٠,٩٥١,٦١١	٥١,٨٩١,٩١٢		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٣٨٨,٥٦٧,٥٣٩	٤١٤,٠٢٨,٨٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,١٠٤,٤٢٦,٨٤٩	١,٣٩٩,٠٨٩,٤١٠	٥	ممتلكات ومعدات
٥٤٥,٨٧٦,٤٠٩	٥٢٠,٩٧٥,٤٥٩	٦	موجودات غير ملموسة، صافي
١,٦٥٠,٣٠٣,٢٥٨	١,٩٢٠,٠٦٤,٨٦٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٠٣٨,٨٧٠,٧٩٧	٢,٣٣٤,٠٩٣,٧٥٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٦٨,٦٦٣,٤٣٨	٤٣١,٨٨٦,٣٥١	٧	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع
١٧,٤١٠,١٢٠	٥٤,٧٤٦,٢٢٢	٨	إيرادات مؤجلة
٣٨٦,٠٧٣,٥٥٨	٤٨٦,٦٣٢,٥٧٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	تمويل تورق إسلامي
٣٣١,٧٩١,٢٩٨	٣٧٢,٧٣٥,٢٢١		ذمم دائنة طويلة الأجل
٢,٧٠١,٥٧٧	٤,٥٧١,٢١٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٤٤,٤٩٢,٨٧٥	١,٣٨٧,٣٠٦,٤٣٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٣٠,٥٦٦,٤٣٣	١,٨٧٣,٩٣٩,٠٠٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٩١,٦٩٥,٦٣٦)	(٥٣٩,٨٤٥,٢٥٣)		خسائر متراكمة
٩٠٨,٣٠٤,٣٦٤	٤٦٠,١٥٤,٧٤٧		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٠٣٨,٨٧٠,٧٩٧	٢,٣٣٤,٠٩٣,٧٥٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١٤/٥٧/٢٠١٠

٢

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	إيضاح	
-	٤٢,٢٣٤,٤٩٦	١٠	إيرادات خدمات
-	(٨٠,٨٦١,٨٢٤)	١١	تكاليف الخدمات
-	(٣٨,٦٢٧,٣٢٨)		إجمالي الخسارة
			المصاريف التشغيلية
(٢٣,٢٥٢,٦٤٩)	(٢٧,٣٣٨,٤٨٩)	١٢	تكاليف موظفين
(٦,١٣٩,١٢٩)	(٢٤,٠٤٠,٢٠٧)	١٣	مصاريف تسويق وترويج
(٦,٢٣٦,٤٨٧)	(٥٢,٨٢٠,٣٧٦)	٥ و ٦	استهلاك وإطفاء
(٢,٨٩٦,٣٤٦)	(١٢,٢٧٠,٠٤٤)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٨,٥٢٤,٦١١)	(١١٦,٤٦٩,١١٦)		إجمالي المصاريف التشغيلية
(٣٨,٥٢٤,٦١١)	(١٥٥,٠٩٦,٤٤٤)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٤,٧٥٠,٥٩٤	-		إيرادات أخرى
(٢٤,٤٤٥)	(٥,٧٠٨,٩٦٩)		أعباء مالية
(٣٣,٧٩٨,٤٦٢)	(١٦٠,٨٠٥,٤١٣)		صافي خسارة الفترة
		١٥	خسارة السهم:
(٠,٣٩)	(١,٥٥)		المتعلقة بالخسارة من العمليات الرئيسية
(٠,٣٤)	(١,٦١)		المتعلقة بصافي خسارة الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

14/07/2010

٣

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٣٣,٧٩٨,٤٦٢)	(١٦٠,٨٠٥,٤١٣)	النشاطات التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
		التعديلات لـ:
٦,٢٣٦,٤٨٧	٥٢,٨٢٠,٣٧٦	استهلاك وإطفاء
٧٥٤,٩٩٠	٧٠١,٢٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٦,٨٠٦,٩٨٥)	(١٠٧,٢٨٣,٧٧٠)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٧,٩٤٣,٨٨٣	٢٣,٤٢٥	بضاعة
-	(١١,٩٧١,٧٥٦)	مديون تجاريون
١٧,٤٣٣,٨٠٥	(١,٣٧٦,٨٩٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٢,٢٣٤,٠٥١	(١١,٠٦٤,١١٦)	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع
-	٧,٠٣١,١٦٥	إيرادات مؤجلة
٢٠,٨٠٤,٧٥٤	(١٢٤,٦٤١,٩٤٥)	النقدية (المستخدمة في) من العمليات
-	(١,١٠٠,٢٩٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٠,٨٠٤,٧٥٤	(١٢٥,٧٤٢,٢٤١)	صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الإستثمارية
(١٩٨,٢٨٢,٧٧٨)	(٢٦,٣٠٢,٩٥١)	شراء ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)
(١٩٨,٢٨٢,٧٧٨)	(٢٦,٣٠٢,٩٥١)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
		النشاطات التمويلية
-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	تمويل تورق إسلامي مستلم
-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
(١٧٧,٤٧٨,٠٢٤)	٢٤٧,٩٥٤,٨٠٨	الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٥١٠,٢٨٦,٦٧٢	٧٦,٥٦٥,٣٤٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٣٢,٨٠٨,٦٤٨	٣٢٤,٥٢٠,١٤٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة:
١١٦,٣٧٠,٣٢٩	(١٤,٢٧٤,٣٥٨)	شراء ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

١٤/٥٦/٢٠١٥

٤

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية - غير المراجعة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٩٤٢,١٠٢,٨٢٦	(٥٧,٨٩٧,١٧٤)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٠٩
(٣٣,٧٩٨,٤٦٢)	(٣٣,٧٩٨,٤٦٢)	-	صافي خسارة الفترة
٩٠٨,٣٠٤,٣٦٤	(٩١,٦٩٥,٦٣٦)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٦٢٠,٩٦٠,١٦٠	(٣٧٩,٠٣٩,٨٤٠)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٠
(١٦٠,٨٠٥,٤١٣)	(١٦٠,٨٠٥,٤١٣)	-	صافي خسارة الفترة
٤٦٠,١٥٤,٧٤٧	(٥٣٩,٨٤٥,٢٥٣)	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

14/07/2010

٥

١ - التغطية النشاطات

شركة اتحاد عذيب للاتصالات (الشركة)، شركة مساهمة سعودية، وثاني مقدم خدمة مرخص له بتقديم خدمات الاتصالات الثابتة في المملكة العربية السعودية. يقع المركز الرئيسي للشركة في الرياض، ولها مكاتب في جدة والدمام، وتمارس نشاطها في عشر مدن سعودية.

استلمت الشركة سجلها التجاري رقم ١٠١٠٢٦٣٢٧٣ كشركة مساهمة سعودية بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٦ فبراير ٢٠٠٩). وطبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب أن تبدأ السنة المالية الأولى للشركة اعتباراً من تاريخ صدور القرار الوزاري بالإعلان عن تأسيس الشركة، أي ٢٩ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٠٩) وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. إلا أنه طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠٠٩، تم تمديد الفترة المالية الأولى للشركة لتنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٠ وذلك طبقاً للنظام الأساسي المعدل للشركة.

ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، كانت الشركة تقوم بتجهيز وفحص وتقديم خدمات التشغيل التجريبي التجاري لشبكة الاتصالات والبنية التحتية. بدأ الشركة عملياتها التجارية بالكامل في ١ يناير ٢٠١٠.

تقوم الشركة بتقديم مختلف خدمات الاتصال الثابت واللاسلكي مثل الخدمات الصوتية وخدمات المعطيات وخدمات "النطاق العريض" انترنت فائق السرعة ذو سعات عالية، وخدمات الصوت عبر الانترنت، ومنافذ الفاكس الدولية وخطوط الهاتف الثابت للأفراد والمنازل والشركات باستخدام تقنية الصوت عبر الانترنت اللاسلكي.

تتمشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية والمخصصة أدناه، مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠.

٢ - أسس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي. أن النتائج الأولية للشركة قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائجها السنوية.

ج) عملة العرض والعملة الرئيسية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي بصفته العملة الرئيسية للشركة. تم إظهار كافة البيانات المالية بالريال السعودي، وتم تقريبها لأقرب خانة عشرية.

د) استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، من الإدارة إجراء التقديرات والافتراضات والأحكام التي قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإيرادات والمصاريف، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. أن عدم التأكد من هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى إجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات في الفترات المستقبلية.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات العلاقة باستمرار. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي تعدل فيها التقديرات والفترات المستقبلية التي تأثرت بذلك.

١٤/٥٦/٢٥١٥

٦

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تامة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

(أ) النقدية وشبه النقدية

تتكون النقدية وشبه النقدية من النقد في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وفترة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء / الإيداع.

(ب) المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أية مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

(ج) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بمراجعة الذمم المدينة الخاصة بها وذلك لتكوين المخصصات المطلوبة لقاء الديون المشكوك في تحصيلها. وعند تكوين هذه المخصصات، يؤخذ بعين الاعتبار نوع الخدمات المقدمة، مثل خدمات العطيات والخدمات الصوتية وعمر الذمم المدينة والأحوال الاقتصادية العامة.

(د) الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة ترخيص المعطيات والتكاليف الأخرى المتكبدة من قبل الشركة عند تأسيسها. يتم في البداية رسملة رسوم الترخيص، وبعد ذلك يتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر النظامي للترخيص وهو ٢٥ سنة. تطفأ الموجودات غير الملموسة الأخرى على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. يتم مراجعة رسوم الترخيص المرسملة في نهاية كل سنة مالية للتأكد من وجود انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة تحديد أي انخفاض، فإنه يتم إدراج هذا الانخفاض الدائم في قائمة الدخل الأولية.

(هـ) المتلكات والمعدات

تظهر المتلكات والمعدات، فيما عدا الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تظهر الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة. تقيد تكاليف الإصلاح والصيانة الروتينية كمصروف عند تكبدها. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

العمر (سنوات)

٢٠-٧

٧-٤

١٥

٥

١٠-٥

المباني والأعمال المدنية

البنية التحتية للشبكة

سعة الشبكة

معدات تقنية المعلومات

المرافق والإسناد

يتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا ما أدت إلى زيادة الإنتاجية أو إطالة العمر الإنتاجي التشغيلي للأصل. تمثل أرباح أو خسائر استبعاد المتلكات والمعدات الفرق بين متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية لهذه الموجودات، ويتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية.

(و) إنخفاض قيمة الموجودات

يتم مراجعة الموجودات المالية والممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود خسائر إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم إثبات خسارة الإنخفاض، إن وجدت، بقدر زيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد له.

14/07/2010

٧

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتممة

(ز) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

(ح) مخصص نهاية الخدمة للموظفين
يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لنظام العمل والعمال السعودي، ويحمل على قائمة الدخل.

(ط) المعاملات بالعملة الأجنبية
تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ حدوث المعاملات. وبتاريخ قائمة المركز المالي الأولية، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات التقديرية المسجلة بالعملة الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات في قائمة الدخل.

(ي) الالتزامات المحتملة
الالتزام المحتمل عبارة عن التزام يمكن أن ينشأ عن أحداث سابقة ويتأكد وجوده فقط عند وقوع أو عدم وقوع حدث مستقبلي غير مؤكد أو أكثر وخارج عن سيطرة الشركة بالكامل، أو يمثل التزام متوقع يمكن أن ينشأ عن أحداث سابقة ولم يتم لأنه من غير المحتمل أن ينتج توقعات للموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لسداد قيمة الالتزام وأن مبلغ الالتزام لا يمكن تقديره بشكل موثوق به.

(ك) المصاريف الحكومية
تمثل المصاريف الحكومية الرسوم والمصاريف المنصوص عليها في اتفاقيات التراخيص والمدفوعة لقاء استخدام خدمات الاتصالات في المملكة العربية السعودية بما في ذلك رسوم الترددات. تقيد هذه الرسوم خلال الفترات التي تستخدم فيها، وتحمل على قائمة الدخل الأولية.

(ل) الزكاة وضريبة الدخل
يجنب مخصص للزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية السعودية، ويحمل الالتزام على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

(م) الاحتياطي النظامي
طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب تحويل ١٠٪ من دخل السنة (بعد الزكاة وضريبة الدخل وبعد خصم أية خسائر مدورة) إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. ان الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع.

(ن) الإجراءات التشغيلية
تصنف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة للملكية كـ "إجراءات تشغيلية". تحمل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(س) تكاليف الربط البيني (ينطبق ذلك على الخدمات الصوتية فقط)
تمثل تكاليف الربط البيني تكاليف الربط بشبكات الاتصالات المحلية والدولية. تقيد تكاليف الربط البيني خلال فترة تنفيذ المكالمات، وتحمل على قائمة الدخل الأولية.

٣

١٤/٥/٢٠١٥

٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(ع) إثبات الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الاشتراكات الثابتة أو الممكن تحديدها والمستحقة القبض، وتشتمل على الإيرادات الناتجة عن ترتيبات تقاسم الإيرادات المبرمة بين مشغلي الاتصالات المحلية والدولية بشأن الاتصالات (خدمات المعطيات والخدمات الصوتية) التي يتم تبادلها. يتم إثبات إيرادات الخدمات المقدمة بالمبالغ المقدم بها فواتير إلى العملاء. يتم إثبات رسوم التركيب وتفعيل الخدمة كإيرادات عند تفعيل الخدمة. تقيد تكاليف التركيب وتفعيل الخدمات كمصاريف عند تكبدها.

يتم إثبات إيرادات الخدمة المستلمة من العملاء خلال الفترة التي تقدم فيها الخدمة. يتم إثبات إيرادات استخدام الوقت بالأجواء على أساس الاستعمال. يتم إثبات الإيرادات المؤجلة عن الوقت غير المستخدم بالأجواء عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس نسبي زمني على مدى فترة السريان. وعند انتهاء عقد العميل، يتم إثبات كافة الإيرادات المؤجلة عن الوقت غير المستخدم في الأجواء في قائمة الدخل الأولية. يتم إثبات الإيرادات من خدمات المعطيات عند قيام الشركة بتقديم الخدمة، وبناء على طبيعة الخدمة، يتم إثباتها إما بإجمالي المبلغ المقدم به فواتير للعميل أو بالمبلغ المستحق القبض من قبل الشركة كعمولة لقاء تسهيل تقديم الخدمة. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الانترنت اللاسلكي المركبة في مباني المشتركين أو أجهزة دونقلز (وصلات أجهزة الانترنت اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشاركين والعملاء. يتم تأجيل المصاريف المقدم بها فواتير مقدما وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقد عليها.

(ف) المصاريف

تتكون تكاليف الخدمات من المصاريف المتكبدة بشأن تشغيل وصيانة الشبكة، وتشتمل على السعة المستأجرة و/أو المشتراة، والبضاعة، والتركيب وتكاليف والربط البيئي. أن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المتعلقة خصيصا ببيع وتسويق منتجات الشركة، وتشتمل على التكاليف المتعلقة أساسا بالعمولات والدعاية والإعلان ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

(ص) البضاعة

تتكون البضاعة من أجهزة المودوم الخاصة بأجهزة الانترنت اللاسلكي، والبطاقات المسبقة الدفع، والبطاقات المخفضة، ومعدات الاتصالات الأخرى. تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يمثل صافي القيمة البيعية الفرق بين سعر البيع التقديري خلال دورة الأعمال العادية وكافة المصاريف الضرورية المتوقع تكبدها بشأن بيع البضاعة. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

(ق) تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند إكمال كافة النشاطات الضرورية لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل الأولية.

٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٢٤,٣٣٦,٣٦٤	٣٣٢,٨٠٨,٦٤٨	نقد لدى البنوك
١٨٣,٧٨٤	-	نقد في الصندوق
٣٢٤,٥٢٠,١٤٨	٣٣٢,٨٠٨,٦٤٨	

١٤/٥٧/٢٠١٥

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١٠

٥ - الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ الإجمالي ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٠ الإجمالي ريال سعودي	الأعمال تحت التنفيذ ريال سعودي	المرافق والإسناد وتقنية ريال سعودي	سعة الشبكة ريال سعودي	البنية التحتية للشبكة ريال سعودي	الأراضي والمباني ريال سعودي	التكلفة:
٧٨٩,٧٧٣,٧٤٢	١,٤٧٨,٢٣٥,٢٣٥	١٢٩,٨٨١,٧٠٢	٢٢,١٢٦,٣٥٣	١١١,٢٦٠,٠٠٠	١,١٤٩,٠٣٨,٤٠٧	٦٥,٩٢٨,٧٧٣	الرصيد الافتتاحي
٣١٤,٦٥٣,١٠٧	١٢,٠٢٨,٥٩٣	١٠,٨٦٥,٦٠٤	١٢٢,٢٦٠	-	٦٦٠,٥١٥	٣٨٠,٢١٤	الإضافات خلال الفترة
-	-	(٣١,١٠٣,٩٠٢)	-	-	٣١,١٠٣,٩٠٢	-	تحويلات خلال الفترة
١,١٠٤,٤٢٦,٨٤٩	١,٤٩٠,٢٦٣,٨٢٨	١٠٩,٦٤٣,٤٠٤	٢٢,٢٤٨,٦١٣	١١١,٢٦٠,٠٠٠	١,١٨٠,٨٠٢,٨٢٤	٦٦,٣٠٨,٩٨٧	الرصيد الختامي
-	٤٤,٥٨٤,٢٨٠	-	٧٩٦,٣٩٨	٢,١٢٦,٥٥٤	٤١,٠٨٥,٠٠٤	٥٧٦,٣٢٤	الاستهلاك:
-	٤٦,٥٩٠,١٣٨	-	٨٥٣,٠٥٤	٢,٠٩٤,٣٨٤	٤٣,٠٦٣,٦٧٤	٥٧٩,٠٢٦	الرصيد الافتتاحي
-	٩١,١٧٤,٤١٨	-	١,٦٤٩,٤٥٢	٤,٢٢٠,٩٣٨	٨٤,١٤٨,٦٧٨	١,١٥٥,٣٥٠	المحمل للفترة
١,١٠٤,٤٢٦,٨٤٩	١,٣٩٩,٠٨٩,٤١٠	١٠٩,٦٤٣,٤٠٤	٢٠,٥٩٩,١٦١	١٠٧,٠٣٩,٠٦٢	١,٠٩٦,٦٥٤,١٤٦	٦٥,١٥٣,٦٣٧	الرصيد الختامي
							صافي القيمة الدفترية

تمثل سعة الشبكة الحق غير القابل للإلغاء بشأن استخدام شبكة الألياف البصرية المتعلقة بربط الخدمات المحلية لمدة ١٥ سنة.

بلغت تكاليف التمويل المرسلة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لا شيء (٣٠ يونيو ٢٠٠٩ : ٤,٩٦٩,١٣٨ ريال سعودي).

كما في ٣٠ يوليو ٢٠١٠، كان هناك مبالغ قدرها ١٤,٢٧٤,٣٥٨ ريال سعودي (٢٠٠٩ : ١١٦,٣٧٠,٣٢٩ ريال سعودي) تتعلق بإضافات للممتلكات والمعدات غير مستحقة السداد بعد أو أنها قيد السداد. وقد تم الإفصاح عن ذلك كـ "معاملات غير نقية" في قائمة التدفقات النقدية.

٦ - الموجودات غير الملموسة، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	رسوم الترخيص المدفوعة إلى هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات أخرى
٥٢٧,٩١٩,٠٠٠	٥٢٧,٩٣٤,٠٠٠	
٢٤,٥٠٩,٧١٢	٢٤,٥٠٩,٧١٢	
٥٥٢,٤٢٨,٧١٢	٥٥٢,٤٤٣,٧١٢	
(٣١٥,٨١٦)	(٢٥,٢٣٨,٠١٥)	الإطفاء:
(٦,٢٣٦,٤٨٧)	(٦,٢٣٠,٢٣٨)	الرصيد الافتتاحي
(٦,٥٥٢,٣٠٣)	(٣١,٤٦٨,٢٥٣)	للفترة
٥٤٥,٨٧٦,٤٠٩	٥٢٠,٩٧٥,٤٥٩	إجمالي الإطفاء

تطفاً رسوم الترخيص بطريقة القسط الثابت على مدى العمر النظامي للترخيص البالغ ٢٥ سنة.

١٤/٥٧/٢٥١٠

١٠

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٧ - الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٠,٠١٨,٩٧٦	٢١٨,٤٠٨,٠١٩	دائنون تجاريون
٣٢٥,٧٩١,٨٤٤	٢٠٤,٢٨٨,١٧٣	موردون
٢,٨٥٢,٦١٨	٩,١٩٠,١٥٩	تكاليف تمويل تورق (إيضاح ٩)
<u>٣٦٨,٦٦٣,٤٣٨</u>	<u>٤٣١,٨٨٦,٣٥١</u>	

٨ - الإيرادات المؤجلة

يمثل هذا البند المبالغ المقدم بها فواتير مقدماً إلى العملاء، وسيتم إثباتها في الإيرادات على مدى فترة الخدمة.

٩ - تمويل التورق الإسلامي

وهو شكل من أشكال التمويل الإسلامي مقدم من بنك محلي (البنك) لمواجهة المصاريف الرأسمالية والتشغيلية للشركة. يتطلب التمويل الإسلامي القيام بشراء وبيع السلع مع البنك وفقاً للشروط المتفق عليها بين الطرفين.

يتكون إجمالي التسهيلات المعتمد وقدره ١,٥٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من تسهيل نقدي بمبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وتسهيل بمبلغ ٣٤٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لقاء "خطابات اعتماد" و "خطابات ضمان". ومن التسهيل النقدي، هناك مبلغ قدره ١,٠١٠,٠٠٠ ريال سعودي تم سحبه كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. أن هذا التسهيل مضمون بضمانات اعتبارية قدرها ١,٥٩٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقدمة من المساهمين المؤسسين بالشركة. يسدد القرض على عشرين قسطاً ربع سنوي اعتباراً من ٣١ أغسطس ٢٠١١.

١٠ - إيرادات الخدمات

تتعلق إيرادات الخدمات التي تم إثباتها بخدمات النطاق العريض والخدمات الصوتية المقدمة للمشاركين خلال الفترة وبإيرادات الربط الداخلي المقدم بها فواتير إلى مشغلي الاتصالات الآخرين للفترة من ١ أبريل ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

14/07/2010

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تكملة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

١١- تكاليف الخدمات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	
-	٢٥,٢٠٤,٩٥٤	استئجار الطاقة الاستيعابية
-	٢٠,٩٢٥,٤١٠	صيانة وإسناد الشبكة
-	١٤,٨٥٩,٦٦٨	إستنفاد / تركيب البضاعة
-	١١,٩٤٣,٥٣٧	تواجد تقنية الانترنت اللاسلكي / حيازة وإيجار المواقع
-	١,٦٨٠,٧٢٧	رسوم حكومية
-	١,٢٤٦,٧٣٨	مصاريف الربط الضوئي
-	٤,٨٠٧,٠٩٨	تكاليف موظفين
-	١٩٣,٦٩٢	أخرى
-	٨٠,٨٦١,٨٢٤	

١٢- تكاليف الموظفين

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	
٢٢,٤٩٧,٦٥٩	٢٦,٦٣٧,٢٢٢	رواتب ومزايا
٧٥٤,٩٩٠	٧٠١,٢٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٢٥٢,٦٤٩	٢٧,٣٣٨,٤٨٩	

١٣- مصاريف التسويق والترويج

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	
٢,٣٦٤,١٩٥	١١,٧٤١,٧٦٧	تسويق وإعلان
٦٩,٧٨٢	٤,٠٣٨,٢٥٠	مصاريف العناية بالعملاء
١,٦٦٦,٤٢٩	١,٩٥٥,٩٨٣	مصاريف علاقات عامة وترويج واتصالات
-	٢,٥١١,٧٧٩	عمولة الموزعين
٥٦٣,١٠٠	٢,٣٩٦,٢٠٣	مصاريف نقاط العرض والإيجارات الرئيسية
٤٩٠,٨٧٥	١,١٩٠,٠٩١	مصاريف موظفي مبيعات نقاط العرض
٩٨٤,٨٤٨	٢٠٦,١٣٤	أخرى
٦,١٣٩,١٢٩	٢٤,٠٤٠,٢٠٧	

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٤- المصاريف العمومية والإدارية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	
-	٤,٥٧٨,١٦٢	رسوم حكومية
-	١,٤٦٧,٣١٦	أتعاب مهنية واستشارية
٥١٣,١٥٣	١,٤٦٣,٩٦٥	علاج طبي، ورسوم تأشيرات وإقامات
-	١,١٨٠,٠٧٩	أتعاب مساهمين مؤسسين (إيضاح ١٨ أدناه)
٨٩٨,٦٤١	١,٠٥٨,٨٣٦	أتعاب سفر لأغراض العمل
٦٨٠,٣٧٣	٨٢١,٨٠٧	منافع عامة
٧٣,٤٦٩	٥٠,٢٦٥	اشتراكات وعضويات
٦١,٣٥٥	٤٠,٧٦٨	استقطاع ضريبة (موردين)
٦٦٩,٣٥٥	١,٦٠٨,٨٤٦	أخرى
<u>٢,٨٩٦,٣٤٦</u>	<u>١٢,٢٧٠,٠٤٤</u>	

١٥- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وذلك بتقسيم خسارة الفترة على عدد الأسهم العادية المصدرة في نهاية الفترة.

١٦- التعهدات والالتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات ناتجة عن عقود رئيسية مبرمة ولم تنفذ بعد كما في تاريخ قائمة المركز المالي قدرها ٣٣٥ مليون ريال سعودي.

إضافة إلى ذلك، لدى الشركة خطابات اعتماد و ضمان قائمة قدرها ٤١١ مليون ريال سعودي (تتضمن إعادة توزيع مؤقتة للتسهيلات).

١٧- المعلومات القطاعية

لدى الشركة قطاع تشغيلي رئيسي واحد، وتعمل في المملكة العربية السعودية.

١٤/٥٧/٢٠١٠

١٣

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

تتكون المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من معاملات مع المساهمين المؤسسين (شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية "باتلكو") وشركة عذيب التجارية المحدودة "عذيب".

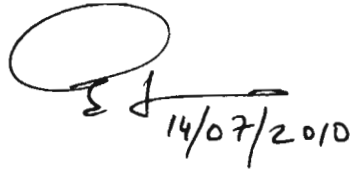
تقوم باتلكو بتقديم خدمات الإسناد الإداري والفني للشركة وتم تعويضها عن تكلفة الموظفين المعارين البالغ قدرها ١,٠٨٢,٥١٤ ريال سعودي، كما قامت الشركة ببيع مزاريف الربط الصوتي وقدرها ٥٩٦,٥٢٢ ريال سعودي وذلك وفقاً للشروط المتفق عليها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.


تم تعويض عذيب عن المصاريف، المتكبدة نيابةً عن الشركة وقدرها ٢,٣٢٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

كما قامت الشركة بأخذ استحقاق قدره ١,٢ مليون ريال سعودي وذلك تعويضاً عن الضمانات المقدمة من المساهمين المؤسسين والأتعاب الأخرى للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

١٩- أرقام المقارنة

أعيد بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية كي تتماشى مع أرقام الفترة الحالية.


١٤/٠٧/٢٠١٠


١٤/٠٧/٢٠١٠