

شركة اتحاد عذيب للاتصالات (شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ٢ - ١ | تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي الأولية |
| ٤ | قائمة الدخل الأولية |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية |
| ٦ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية |
| ١٦ - ٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية |

١ *المحض*



Saleh



تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م، والقائمتين الأوليتين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

للت انتباه

نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية حيث تكبدت الشركة صافي خسارة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م بلغت ١١٠,٤ مليون ريال سعودي، كما تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة كما في ذلك التاريخ، كما أن الشركة لديها خسائر متراكمة بلغت ٧٨٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م . تشير تلك العوامل، إضافة إلى ما تم ذكره تفصيلاً بإيضاح رقم ١، إلى وجود درجة هامة من عدم التأكد حول قدرة الشركة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وبناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

٢٤ ذوالحججة ١٤٣٤ هـ
(٢٩ أكتوبر ٢٠١٣ م)

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر

م٢٠١٢ (غير مراجعة)	م٢٠١٣ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
١٧٠,٦١٠,٨٩٧	٥٤,٨٥٢,٢٧١		موجودات متداولة:
٥,١٠٣,٧٤٤	٧,٥٨٣,٣٢٣		نقد وما يعادله
٢٢,٤١٢,٨٩٤	٣٧,٩٢٦,١٢٠		مخزون
٥٥,١٨٧,٩٢٠	٤٨,٤٠٤,٧٨٢		ذمم مدينة تجارية، صافي
<u>٢٥٣,٣١٥,٤٥٥</u>	<u>١٤٨,٧٦٦,٤٩٦</u>		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
١,١٠٠,٣٨٨,٤١٥	٩٨٣,٩٩٢,٠٧٩	١٣,٤	موجودات غير متداولة:
٤٦٤,٩٢٣,٢٣٧	٤٤٠,٠٢١,١٤٤	٠	ممتلكات ومعدات
<u>١,٥٦٥,٣٢١,٧٥٢</u>	<u>١,٤٢٤,٠١٣,٢٢٣</u>		موجودات غير ملموسة، صافي
<u>١,٨١٨,٦٣٧,٢٠٧</u>	<u>١,٥٧٢,٧٧٩,٧١٩</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة</u>
٤٤٠,٦٩١,٦٦٥	٤٦٠,٢٧٦,١٤٤	١٢	مطلوبات متداولة:
٦٦,٠٥٠,٢٦٠	٥٥,٥٩٤,٧١٧		مستحقات ومطلوبات تجارية وأخرى
٣١,٠٦٨,١٢٤	٣١,٠٦٨,١٢٠	٦	إيرادات مؤجلة
<u>٥٣٧,٨١٠,٠٤٩</u>	<u>٥٤٦,٩٣٨,٩٨١</u>		تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
			<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
٢٠٩,٧٠٩,٨٤٤	١٧٨,٦٤١,٧٢٠	٦	مطلوبات غير متداولة:
٤٩,٨٦٨,٢٦٣	٤٩,٨٦٨,٢٦٣		تمويل تورق إسلامي
٥,٢١٢,٥٥٨	٧,٤٧٢,٥٥٩		ذمم دائنة طويلة الأجل
<u>٢٦٤,٧٩٠,٦٦٥</u>	<u>٢٣٥,٩٨٢,٥٤٢</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٨٠٢,٦٠٠,٧١٤</u>	<u>٧٨٢,٩٢١,٥٢٣</u>		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
			<u>مجموع المطلوبات</u>
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	<u>حقوق مساهمي الشركة:</u>
(٥٥٨,٩٦٣,٥٠٧)	(٧٨٥,١٤١,٨٠٤)	١	رأس المال
١,٠١٦,٠٣٦,٤٩٣	٧٨٩,٨٥٨,١٩٦		حسابات متراكمة
<u>١,٨١٨,٦٣٧,٢٠٧</u>	<u>١,٥٧٢,٧٧٩,٧١٩</u>		<u>مجموع حقوق مساهمي الشركة</u>
			<u>مجموع المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة التحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		<u>إيضاح</u>
م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٦,٤١٤,٣٠٩	١١٣,٠٨٣,١٤٠	٦٧,٨٣٧,٩٠٥	٥٤,٩٨٩,٦٦٦	٧ إيرادات الخدمات
(١١٢,٦٨٧,٢٦٨)	(٩٤,٦٥٤,٧٩٩)	(٥٥,١٢٧,٦٨٩)	(٤٦,٠٥٦,٢١٠)	نكلفة التشغيل
٢٢,٧٢٧,٠٤١	١٨,٤٢٨,٣٤١	١٢,٧١٠,٢١٦	٨,٩٣٣,٤٥٦	إجماليربح
مصاريف تشغيلية:				
(٢٨,٨٨٤,٨٩٢)	(١٨,١٩٥,٨٩٠)	(١٤,٢٧٨,٥٧٣)	(٦,٦٩٤,٢٧٩)	تكاليف موظفين
(١٨,٦٢٢,٢٢٨)	(١٤,٦٤٧,٣٥٢)	(١٠,٥٢٤,٥٧٨)	(٥,٧١٥,٨١٧)	بيع وتسويق
(١١٣,٨٠٥,٧٦٥)	(٩٦,٥٩١,٢١١)	(٥٧,١٥١,٥١٩)	(٤٨,٤٤٤,٠٦١)	استهلاك وإطماء
(١٧,٩٦٥,٢١٣)	(١٥,١٢٦,١٥٥)	(٨,٩٤٣,٩١٨)	(٧,٧٩٥,٥٨٧)	مصاريف عمومية وإدارية
-	١٨,٥٢٩,٦١٦	-	١٨,٥٢٩,٦١٦	عكس مخصصات
(١٧٩,٢٧٨,١٠٨)	(١٢٦,٠٣٠٩٩٢)	(٩٠,٨٩٨,٥٨٨)	(٥٠,١٢٠,١٢٨)	مجموع المصاريف التشغيلية
(١٠٥,٥٥١,٠٦٧)	(١٠٧,٦٠٢,٦٥١)	(٧٨,١٨٨,٣٧٢)	(٤١,١٨٦,٦٧٢)	الخسارة من العمليات الرئيسية
١,٩٨٢,٢٣٠	٩٥٠,٣٣٦	١,٣٧٦,٤٠٠	١٩٦,١٣٦	إيرادات أخرى
(٤,٧٥٨,١٥٦)	(٣,٧٢٨,٣٦١)	(٢,٠٩٤,٨٩٨)	(١,٨٥٤,٠٤٠)	نفقات مالية
(١٥٨,٣٢٦,٩٩٣)	(١١٠,٣٨٠,٦٧٦)	(٧٨,٩٠٦,٨٧٠)	(٤٢,٨٤٤,٥٧٣)	صافي خسارة الفترة
<u>١٥٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(١,٠١)</u>	<u>(٠,٧٠)</u>	<u>(٠,٥٠)</u>	<u>(٠,٢٧)</u>	خسارة الأسهم:
<u>(٠,٩٩)</u>	<u>(٠,٦٨)</u>	<u>(٠,٥٠)</u>	<u>(٠,٢٦)</u>	المتعلقة بخسائر العمليات الرئيسية
<u>(٠,٠١)</u>	<u>(٠,٧٠)</u>	<u>(٠,٥٠)</u>	<u>(٠,٢٧)</u>	المتعلقة بخسائر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الى

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر	م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
(غير مراجعة)		(غير مراجعة)
(١٥٨,٣٢٦,٩٩٣)		(١١٠,٣٨٠,٦٧٦)
١١٣,٨٠٥,٧٦٥		٩٦,٥٩١,٢١١
١,٣٠٣,٧٧٤		١,٩٣٩,٥٧٠
٣,٢٢٧,١١٠		—
(٣٩,٩٩٠,٣٤٤)		(١١,٨٤٩,٨٩٥)
(١,٠٥٥,٠٤٨)		١,٨٧٠,٠٤٦
(٢,٧٨٦,٨٤١)		(١٥,٩٩٤,٨٤٤)
(٣,٩٦٠,٠٢٣)		(٧,١٦٧,٨٥٢)
(١١,٩٠٠,٨٨٣)		١٦,٨٢٦,٩٥٦
١٣,٤٦٢,٩٠٢		(٩,٦١١,٢١٠)
(٨٤٧,٠٠٤)		(٣٦١,٠٣١)
(٤٧,٠٧٧,٢٩١)		(٢٦,٢٨٧,٨٣٠)
(٢٠,٣٦٢,٨٤٢)		(١٨,٥٤٦,١٨٠)
(١٣,٧٥٢)		—
٢,٠٨٢		١٢,٣٧٥
(٢٠,٣٧٤,٥١٢)		(١٨,٥٣٣,٨٠٥)
١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠		—
(١١٩,٩٠٠,٠٠٠)		—
(٨٣٤,٠١٧,٠٣٢)		(١٥,٥٣٤,٠٦٤)
٢٢١,٠٨٢,٩٦٨		(١٥,٥٣٤,٠٦٤)
١٥٣,٦٣١,١٦٥		(٦٠,٣٥٥,٧٩٩)
١٦,٩٧٩,٧٣٢		١١٥,٢٠٧,٩٧٠
١٧,٧١٠,٨٩٧		٥٤,٨٥٢,٢٧١

- أنشطة تشغيلية:
- صافي خسارة الفترة
- تعديلات على:
- استهلاك وإطفاء
- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
- مخصص مخزون بطيء الحركة
- التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
- تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
- مذمم مدينة بخارية
- مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
- مصاريف مستحقة ومطلوبات بخارية وأخرى
- إيرادات مؤجلة
- مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
- صافي النقد المستخدم في أنشطة تشغيلية

- أنشطة استثمارية:
- شراء ممتلكات ومعدات
- شراء موجودات غير ملموسة
- متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
- صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
- أنشطة تمويلية:

متحصلات إصدار حقوق أولوية
مدفوعات مقابل تمويل أولي من مساهمين مؤسسين
مدفوعات مقابل تمويل تورق إسلامي
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة تمويلية
(النقد)/الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية .

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الخسائر المتراكمة	رأس المال	إيضاح
(٦٣٦,٥١٤)	(٤٠٠,٦٣٦,٥١٤)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠١٢ م
١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	إصدار حقوق أولية
(٢٧٤,١٢٤,٦١٤)	(٢٧٤,١٢٤,٦١٤)	-	صافي الخسارة لسنة
٩٠٠,٢٣٨,٨٧٢	(٦٧٤,٧٦١,١٢٨)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	المتهبة في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(١١٠,٣٨٠,٦٧٦)	(١١٠,٣٨٠,٦٧٦)	-	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
٧٨٩,٨٥٨,١٩٦	(٧٨٥,١٤١,٨٠٤)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي الخسارة لفترة الستة أشهر
			(مراجعة)
			المتهبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
			الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
			(غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الى

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ - الأنشطة والتأسيس

شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة" "جو") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري (رقم ١٠١٠٢٦٣٢٧٣) صادر في الرياض بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٠٩م). إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص.ب. ٢٥٠٣٩، الرياض ١١٣٩١، المملكة العربية السعودية.

حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤١ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٩هـ (٢٥ فبراير ٢٠٠٨م) والذي تم اعتماده بتصدور المرسوم الملكي رقم ٦/م بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٩هـ (٢٦ فبراير ٢٠٠٨م) على رخصة الهاتف الثابت والطيف الترددية لتقديم خدمات الهاتف الثابت في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة (اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٩م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤م).

تقدّم الشركة العديد من خدمات الاتصالات الثابتة واللاسلكية مثل الخدمات الصوتية وخدمات البيانات وخدمات بروتوكول الإنترنت وخدمات الإنترن特 الهاتفية والبوابة الدولية وخدمات الهاتف الثابت للأشخاص والمنازل والشركات بواسطة تقنية الموجات الدقيقة ("واي ماكس") كتقنية تواصل. بدأت الشركة أعمالها التجارية في ١ يناير ٢٠١٠م.

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع عند تاريخ التأسيس مبلغ ١ مليار ريال سعودي يتكون من ١٠٠ مليون سهم (قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي).

في ٦ أغسطس ٢٠١١م وافقت الجمعية العمومية في جلستها غير العادية على خفض رأس المال المساهم للشركة من ١ مليار ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي، وذلك بتحويل ٦٠٠ مليون ريال سعودي من رأس المال المساهم إلى الخسائر المترآكة.

في ١٤ يناير ٢٠١٢م وافقت الجمعية العمومية في جلستها غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي بمبلغ ١,١٧٥ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ١,٥٧٥ مليون ريال سعودي من خلال إصدار حقوق الأولوية. وتم تحديد آخر موعد لإصدار حقوق الأولوية ٣١ مارس ٢٠١٢م. وعليه، فإن رأس مال الشركة المخصص له والمدفوع، بعد التخفيض وإصدار حقوق الأولوية أصبح ١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ سهماً (قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي) مع عامل التسوية ١,٥٦.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لاحقاً، تكبدت الشركة صافي خسارة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م بلغت ١١٠,٤ مليون ريال سعودي، كما تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة كما في ذلك التاريخ، كما أن الشركة لديها خسائر متراكمة بلغت ٧٨٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م . تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وبناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

إلحاقاً لإعلان الشركة بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٣ م بخصوص نية إحدى الشركات التابعة لشركة اتحاد اتصالات (موبايلي) وهي شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات (شركة بيانات)، الإستحواذ على حصة مسيطرة في شركة اتحاد عذيب للاتصالات (جو)، أعلنت شركة اتحاد عذيب للاتصالات بتاريخ ٢١ أغسطس ٢٠١٣ أنه وردها من بعض المساهمين المؤسسين إن شركة بيانات وبعض المساهمين المؤسسين لشركة اتحاد عذيب للاتصالات (جو) (وهم شركة عذيب التجارية وشركة النهلة للتجارة والمقاولات وجموعة تراكتور للتجارة والمقاولات وشركة الانترنت السعودية) قد وقعا على مذكرة تفاهم (مذكرة التفاهم) بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٣ لاستحواذ شركة بيانات على حصة مسيطرة في شركة اتحاد عذيب للاتصالات (جو). وتنص مذكرة التفاهم من بين أمور أخرى على أن عملية الاستحواذ المقترحة مشروطة بتحقق عدة أمور قبل تاريخ ٣٠ نوفمبر ٢٠١٣ م والتي من بينها الحصول على الموافقات النظامية المطلوبة ومن ضمنها هيئة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات، وإقام المراجعات التجارية والمالية والفنية والقانونية بالشكل المرضي والكافي لشركة بيانات، وإبرام الأطراف للاتفاقيات النهائية فيما يتعلق بالعملية المقترحة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ -- ذوالحججة ١٤٣٤ هـ (الموافق -- أكتوبر ٢٠١٣ م).

٢ - أسس الإعداد

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المدرجة أدناه تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م.

(أ) بيان الالتزام

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

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية على أساس التكلفة التاريخية وفقاً مبدأ الاستحقاق المحاسبي. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائجها السنوية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة.

٣ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

(أ) استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الموجودات والمطلوبات المسجلة والإيرادات والمصاريف، والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن عدم التأكيد 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 بشكل مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي يتم فيها تقييم هذه التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تأثرت بذلك.

(ب) ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل تدبير لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم إمكانية تحصيل المبلغ. يتم شطب مخصص الديون غير القابلة للتحصيل عند تكبدها.

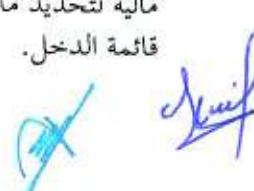
(ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بمراجعة أرصدتها للذمم المدينة وذلك لغرض تكوين المخصصات اللاحمة مقابل الديون المشكوك في تحصيلها. عند تكوين هذه المخصصات يأخذ بعين الاعتبار نوع الخدمات المقدمة (بيانات، خدمات صوتية وغيرها) وعمر الرصيد المدين والوضع الاقتصادي العام.

(د) موجودات غير ملموسة

تتمثل في ترخيص تبادل البيانات المؤمنة وتكليف أخرى تكبدها الشركة عند التأسيس. يتم رسملة رسوم الترخيص مبدئياً ثم يتم إطفاءها لاحقاً على أساس طريقة القسط الثابت خلال ٢٥ عام، وهو عادة ما يكون العمر النظامي للترخيص، بدءاً من ١ إبريل ٢٠٠٩م وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤م. أما الموجودات غير الملموسة الأخرى فيتم إطفاءها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

يتم تحويل الإطفاء على قائمة الدخل. وتم مراجعة رسوم الترخيص التي قمت برسملتها في نهاية كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة تحديد أي انخفاض يتم تسجيله في قائمة الدخل.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ه) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات ما عدا أراضي وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والمبيوط في القيمة. تظهر الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة. تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية عند تكبدها. يتم استهلاك تكلفة الممتلكات والمعدات ناقصاً الأعمار الإنتاجية المقدرة لها على أساس طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة. وقد قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م بتعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لتكون كما يلي (المزيد من التفاصيل أنظر إيضاح ١٢) :

(سنة)

٤٠	مباني
١٥-١٠	أعمال مدنية
١٥-٤	بنية تحتية للشبكة
١٥-٧	سعة للشبكة
٥	معدات تقنية المعلومات
٥	مرافق ودعم

تم رسملة التحسينات والتتجديفات الهامة التي تزيد من الإنتاجية أو العمر الإنتاجي التشغيلي للموجودات. مثل خسائر أو أرباح الاستبعاد الفرق بين متحصلات البيع والقيم الدفترية لتلك الموجودات ويتم إثباتها في قائمة الدخل.

(و) الانخفاض في قيمة الموجودات

تم مراجعة الموجودات المالية والممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بخسائر الانخفاض عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناجمة عن الانخفاض، إن وجدت، بقدر الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد.

(ز) ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها لاحقاً مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها من المورد أو لا.

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعامل في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ط) تحويل العملات الأجنبية

تُحول المعاملات التي تم بعمليات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملة. ويتم تحويل الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي في تاريخ قائمة المركز المالي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم إثبات أرباح وخسائر التحويل في قائمة الدخل.

(ي) المطلوبات المحتملة

المطلوبات المحتملة هي التزام محتمل قد ينشأ نتيجة أحداث سابقة ويتأكّد وجودها فقط عند حدوث أو عدم حدوث واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة التي لا تكون تحت سيطرة الشركة بشكل كامل. أو أن يكون التزام حالي ناتج عن أحداث سابقة لكن لم يتم إثباته لأن من غير المحتمل أن يتطلب تدفق الموارد التي تشتمل على منفعة اقتصادية لتسويه هذا الالتزام. أو أن يكون من الصعب قياس هذا الالتزام بشكل يعتمد عليه.

(ك) رسوم حكومية

تمثل الأتعاب والرسوم المنصوص عليها في اتفاقية الترخيص ويتم دفعها مقابل الحق في استخدام خدمات الاتصالات في المملكة العربية السعودية بما في ذلك رسوم التردّدات الطيفية. يتم تحمل هذه الرسوم كمصاريف تشغيلية في الفترات التي يتم فيها استخدامها على قائمة الدخل.

(ل) الزكاة وضريبة الدخل

يتم تقديم الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. يتم تحمل المبلغ المطلوب على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

(م) احتياطي نظامي

يموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحفيظ ١٠٪ من صافي الدخل (بعد خصم الخسائر والزكاة وضريبة الدخل) إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً.

(ن) إيجارات تشغيلية

تصنّف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة للملكية كإيجارات تشغيلية. تحمل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(س) تكلفة الربط البياني (تطبق على الخدمات الصوتية فقط)

تمثل هذه الخدمة تكاليف الربط البياني بشبكات الاتصالات الدولية والمحليّة. يتم تسجيل تكاليف هذه الخدمة في الفترة التي تمت فيها تنفيذ المكالمات ويتم تحميelaها على قائمة الدخل.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ع) تحقق الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الاشتراكات الثابتة أو الممكن تحديدها المستحقة 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 بالبالغ المقدم لها فواتير إلى العملاء. يتم إثبات رسوم التركيب وتفعيل الخدمة كإيرادات عند تفعيل الخدمة. تقييد 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. تمثل الإيرادات المؤجلة المبالغ المفوتة مقدماً والتي تتعلق بالوقت غير المستخدم بالأجواء ويتم إثباتها عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس نسي زمني على مدى فترة السريان. وعند إنتهاء عقد العميل، يتم إثبات كافة الإيرادات المؤجلة عن الوقت غير المستخدم في الأجواء في قائمة الدخل. يتم إثبات الإيرادات من خدمات المعطيات عند قيام الشركة بتقدم الخدمة، وبناءً على طبيعة الخدمة، يتم إثباتها إما بإجمالي المبلغ المقدم به فواتير للعميل أو بالملبغ المستحق القبض من قبل الشركة كعمولة لقاء تسهيل تقديم الخدمة. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الإنترنت اللاسلكي المركبة في مباني المشتركين أو أجهزة دونفلز (وصلات أجهزة الإنترنت اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشتركين والعملاء. يتم تأجيل المصروف المقدم بها فواتير مقدماً وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقد عليها.

(ف) المصاريف

تكون تكلفة الخدمات من المصاريف المتکبدة بشأن تشغيل وصيانة الشبكة بما في ذلك السعة المستأجرة أو المقتناة واستهلاك المخزون وتکاليف التركيب والربط البياني. مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق ببيع وتسويق منتجات الشركة وتشمل التکاليف المتعلقة بشكل أساسى العمولات والدعائية إضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تصنیف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

(ص) مخزون

يتكون المخزون من أجهزة المودم واي ماكس والبطاقات مسبقة الدفع ومعدات الاتصالات الأخرى. يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة وجميع المصاريف اللاحقة المتوقعة تكبدها عند بيع المخزون. يتم تحديد التكلفة على أساس متوسط المرجح.

(ق) تکاليف التمويل

يتم رسملة تکاليف التمويل التي تتعلق مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند استكمال كل الأنشطة اللاحقة لإعداد الأصل للغرض الذي أنشيء من أجله، بعد ذلك يتم تحويل تلك التکاليف على قائمة الدخل.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ممتلكات ومعدات

الكلفة:	الأراضي والمباني	البنية الصناعية للشبكة	سعة الشبكة	وثقية المعلومات	المراقب والإسناد	أعمال تحت التنفيذ	الإجمالي	٢٠١٢م	٢٠١٣م	٢٠١٢م
الرصيد في ١ ابريل	٧٧,٦٠٦,٩٢٢	١,٢٨٠,١٧٣,٩٧٣	١٥٥,٢٦٠,٠٠٠	٢٧,٧٧٦,٦٤٩	٨٩,٦٦٧,٤٥٠	٨٩,٦٦٧,٤٥٠	١,٦٣٠,٤٤٤,٩٩٤	١,٦٠٤,٨٠٨,٠٩٠	١,٦٣٠,٤٤٤,٩٩٤	١,٦٠٤,٨٠٨,٠٩٠
الإضافات خلال الفترة	٦,٠٠٠	٩,٦٦٤,٤٤٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٨,٣١٣	٤,٧٤٧,٤١٩	-	١٨,٥٤٦,١٨٠	٢٠,٣٦٢,٨٤٢	١٨,٥٤٦,١٨٠	٢٠,٣٦٢,٨٤٢
تحويلات خلال الفترة	-	١,٨٠٥,٧٢٠	-	-	(١,٨٠٥,٧٢٠)	-	-	-	-	-
الاستبعادات	-	-	-	(٢٩,٤٤٤)	-	-	(٢٩,٤٤٤)	(٣,٥٠٠)	(٢٩,٤٤٤)	(٣,٥٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٧٧,٦١٢,٩٢٢	١,٢٩١,٦٤٤,١٤١	١٥٩,٢٦٠,٠٠٠	٢٧,٨٧٥,٥١٨	٩٢,٥٦٩,١٤٩	٩٢,٥٦٩,١٤٩	١,٦٤٨,٩٦١,٧٣٠	١,٦٢٥,١٦٧,٤٣٢	١,٦٤٨,٩٦١,٧٣٠	١,٦٢٥,١٦٧,٤٣٢
الاستهلاك المترافق:										
الرصيد في ١ ابريل	٨,٠١٧,٩٤٢	٥٢٦,٩٥٧,٤٠٨	٣١,٩١٥,٤٨٧	١٣,٩٧١,٣٩٥	-	-	٥٨٠,٨٦٢,٢٣٢	٤٢٣,٤٣٥,١٤٢	٥٨٠,٨٦٢,٢٣٢	٤٢٣,٤٣٥,١٤٢
المحيل على الفترة	٨٠٠,١٣١	٧٤,٦٤٧,٣٠٧	٥,٨٤٥,٤٤١	٢,٨٣١,٦٠٩	-	-	٨٤,١٢٤,٤٨٨	١٠١,٣٤٥,٢٩٣	٨٤,١٢٤,٤٨٨	١٠١,٣٤٥,٢٩٣
استبعادات	-	-	-	(١٧,٠٦٩)	-	-	(١٧,٠٦٩)	(١,٤١٨)	(١٧,٠٦٩)	(١,٤١٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٨,٨١٨,٠٧٣	٦٠١,٦٠٤,٧١٥	٣٧,٧٦٠,٩٢٨	١٦,٧٨٥,٩٣٥	-	-	٦٦٤,٩٦٩,٦٥١	٥٢٤,٧٧٩,٠١٧	٦٦٤,٩٦٩,٦٥١	٥٢٤,٧٧٩,٠١٧
صافي القيمة الدفترية	٦٨,٧٩٤,٨٤٩	٦٩٠,٠٣٩,٤٢٦	١٢١,٤٩٩,٠٧٢	١١,٠٨٩,٥٨٣	٩٢,٥٦٩,١٤٩	٩٢,٥٦٩,١٤٩	٩٨٣,٩٩٢,٠٧٩	١,١٠٠,٣٨٨,٤١٥	٩٨٣,٩٩٢,٠٧٩	١,١٠٠,٣٨٨,٤١٥

تمثل سعة الشبكة الحق غير القابل للإلغاء بشأن استخدام شبكة الألياف البصرية المتعلقة بربط الخدمات المحلية لمدة ١٥ سنة لربط مقر الشركة الرئيسي بالرياض، ويحمل تحالف استخار استئجار سعة الشبكة المتقدمة.

لقد قامت الشركة بتعديل الأسعار الأنوية المقدرة للممتلكات والمعدات خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م، مع الأخذ بعين الاعتبار قيمة الخدمة وفقاً لندرسة الإستشاري المستقل لتقدير الأختلاف في ممتلكات ومعدات الشركة (أنظر إيضاح ١٣).

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - موجودات غير ملموسة، صافي

م٢٠١٢	م٢٠١٣
٥٢٧,٩٦٤,٠٠١	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠
٢٤,٥٠٩,٧١٢	٢٤,٥٨٤,٧١١
<u>٥٥٢,٤٧٣,٧١٣</u>	<u>٥٥٢,٤٨٨,٧١١</u>
(٧٥,٠٧٩,٩٠٤)	(١٠٠,٠٠٠,٨٤٤)
(١٢,٤٦٠,٤٧٢)	(١٢,٤٦٦,٧٢٣)
<u>(٨٧,٥٤٠,٣٧٦)</u>	<u>(١١٢,٤٦٧,٥٦٧)</u>
<u>٤٦٤,٩٣٣,٣٣٧</u>	<u>٤٤٠,٠٢١,١٤٤</u>

التكلفة:

رسوم التراخيص المدفوعة إلى هيئة الاتصالات
أخرى

الإطفاء:

الرصيد كما في ١ إبريل

الحمل على الفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر

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

٦ - تمويل التورق الإسلامي

وهو شكل من أشكال التمويل الإسلامي مقدم من بنك محلي ("البنك") لمواجهة المصارييف الرأسمالية والتشغيلية للشركة. يتطلب التمويل الإسلامي القيام بشراء وبيع سلع مع البنك وفقاً لشروط معيارية متفق عليها بين الطرفين.

رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

م٢٠١٢	م٢٠١٣
٣١,٠٦٨,١٢٤	٣١,٠٦٨,١٢٠
٢٠٩,٧٠٩,٨٤٤	١٧٨,٦٤١,٧٢٠
<u>٢٤٠,٧٧٧,٩٦٨</u>	<u>٢٠٩,٧٠٩,٨٤٠</u>

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

سيتم تسوية الجزء غير المتداول بمبلغ ١٧٨,٦ مليون ريال سعودي على ثلث وعشرين قسط ربع سنوي تبدأ من أكتوبر ٢٠١٤ م وتنتهي في إبريل ٢٠٢٠ م.

٧ - إيرادات الخدمات

تتعلق إيرادات الخدمات التي تم اثباتها بخدمات النطاق العريض وخدمات الصوتية المقدمة للمشتركين خلال الفترة وبإيرادات الربط الداخلي المقدم بما فواتير إلى مشغلي الاتصالات الآخرين للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - عكس مخصصات

قامت إدارة الشركة بإجراء دراسات مفصلة لكل المخصصات، وقادت بعض المخصصات التي لم تعد في حاجة إليها.

٩ - خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم لفترتي الستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م بتقسيم خسارة الفترة على عدد الأسهم العادلة الصادرة والقائمة في نهاية الفترة.

١٠ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) التعهدات الرأسمالية الرئيسية

لدى الشركة تعهدات ناتجة عن العقود الرئيسية التي أبرمت ولم تنفذ حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتبلغ تقريرًا ٦٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م: ٧٧ مليون ريال سعودي).

(ب) اعتمادات مستندية وضمانات

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة اعتمادات مستندية وضمانات قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م: ٦٥ مليون ريال سعودي) (تتضمن التوزيع الفرعي المؤقت للتسهيلات) كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

(ج) ملخص الدعاوى القضائية:

- الشركة طرف في قضايا قانونية مع الموظفين وبعض الموردين في سياق الأعمال الاعتبادية. تعتقد إدارة الشركة أن قيمة هذه الدعاوى ليست ذات أهمية.

- أقامت الشركة دعوى ضد هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات أمام ديوان المظالم وحضرت الشركة طلبها بالحكم بالغاء قرار هيئة الاتصالات بتغريم الشركة مبلغ ٥ مليون ريال سعودي المتعلقة بتقديم خدمة، ولا تزال الدعوى قيد النظر أمام ديوان المظالم بـالرياض، المملكة العربية السعودية.

١١ - معلومات قطاعية

إن المعلومات القطاعية، حسب متطلبات معيار رقم (١٥) ("المعلومات القطاعية") الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، غير متوافقة حالياً للشركة للإفصاح عنها. تقوم الشركة بتطوير تلك المعلومات وذلك لغرض الإفصاح عنها في المستقبل القريب، وذلك تماشياً مع متطلبات المعيار المشار إليه أعلاه.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - معاملات أطراف ذوي علاقة

تلخص أهم المعاملات مع أطراف ذوي علاقة من معاملات مع المساهمين المؤسسين، شركة البحرين للاتصالات ("بتلوكو") وشركة عذيب للتجارة ("عذيب").

تقديم بتلوكو دعم تقني وإداري للشركة وتم تسديد مبلغ ٣٢٥,٠٠٠ ريال سعودي تكاليف الموظفين المعاين وتكاليف المراجعة الداخلية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م : لا شيء). كما تكبدت الشركة أيضاً رسوم التوصيل البيئي للصوت بمبلغ ٦٩٣,٥١٤ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م: لا شيء). كما تكبدت الشركة أيضاً مصاريف إيجار نظام "GMPLS" بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م: لا شيء).

سجلت الشركة مبلغ ٩٥٣,٥٧٩ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م : ١,١٥٠,٧٣١ ريال سعودي) كرسوم إدارية ومبغ ٣٣٠,٣٥٧ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م : ٣٥٧,٥٤٣ ريال سعودي) كنفقات مالية مقدمة للمساهمين الشركاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م. تتعلق النفقات المالية كتعويض عن الضمانات الاعتبارية المقدمة من قبل المساهمين المؤسسين.

١٣ - التغير في الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م، بتعديل نسب الاستهلاك للممتلكات والمعدات المذكورة أدناه. وكذلك قامت بتعديل هذه النسب بناءً على التقييم الذي قام به الإستشاري المستقل لتتوافق مع أفضل ما تم إتباعه من قبل مشغلين آخرين في المملكة العربية السعودية.

العمر الإنتاجي الحالي سنوات	العمر الإنتاجي السابق سنوات	الفئة
٤٠	٢٠	مباني
١٥ - ١٠	١٠ - ٧	الأعمال المدنية
١٥ - ٤	٧ - ٤	البنية التحتية لشبكة
١٥ - ٧	٧ - ٤	سعة الشبكة
٥	١٠ - ٥	مرافق والدعم

إذا قامت الشركة بإحتساب الاستهلاك على أساس الأعمار الإنتاجية السابقة، لزادت الخسائر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح ٤). *الى*

