

شركة إتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترئي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٨ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦
ستادق البريد ٤٢٣ - الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦ (١) ٣٣٠٠١٨
فاكس : ٩٦٦ (١) ٣٣٦٦٥٧٥
www.deloitte.com
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركـز المـالي الأولـية الموحدـة المرفـقة لـشـركـة إـتحـاد إـتصـالـات (شـركـة مـسـاـمـهـة سـعـودـيـة) ("الـشـركـة") كـما في ٣٠ يـوـنـيو ٢٠١١ ، وـقـائـمـة الدـخـل الأولـية الموحدـة لـفترـة الـثـلـاثـة وـالـسـنـة أـشـهـرـ المـنـتهـيـتـين في ٣٠ يـوـنـيو ٢٠١١ وـقـائـمـة التـدـقـيقـة الأولـية الموحدـة لـفترـة السـنـة أـشـهـرـ المـنـتهـيـة في ذـلـكـ التـارـيخـ بما في ذـلـكـ الإـضـاحـاتـ حولـهاـ وـالـتـيـ تـعـتـبـرـ جـزـءـاـ لاـ يـنـجـزـأـ منـ هـذـهـ القـوـانـىـنـ المـالـيـةـ الأولـيـةـ الموـهـدـةـ . إنـ هـذـهـ القـوـانـىـنـ المـالـيـةـ الأولـيـةـ الموـهـدـةـ هيـ مـسـؤـلـيـةـ إـدـارـةـ الشـركـةـ وـالـتـيـ أـعـدـتـهاـ وـقـدـمـتـهاـ لـنـاـ مـعـ كـافـةـ الـمـعـلـومـاتـ وـالـبـيـانـاتـ التـيـ طـلـبـنـاـهاـ .

كانـ فـحـصـناـ فـحـصـاـ مـحـدـودـاـ وـفقـاـ لـمـعـيـارـ فـحـصـ التـقـارـيرـ المـالـيـةـ الأولـيـةـ الصـادـرـ منـ قـبـلـ الـيـنـيـةـ السـعـودـيـةـ لـلـمـحـاـسـبـينـ القـانـونـيـنـ . وـيـنـكـونـ فـحـصـ المـحـدـودـ بـصـفـةـ اـسـاسـيـةـ مـنـ تـطـيـقـ إـحـرـاءـاتـ تـحلـيلـيةـ عـلـىـ الـمـعـلـومـاتـ الـمـالـيـةـ وـالـإـسـقـسـارـ مـنـ الـأـشـخـاصـ الـمـسـؤـلـيـنـ فـيـ الشـرـكـةـ عـنـ الـأـمـورـ الـمـالـيـةـ وـالـمـحـاسـبـيـةـ . يـعـدـ هـذـهـ فـحـصـ المـحـدـودـ أـقـلـ نـطـاقـاـ مـنـ الـمـراـجـعـةـ التـيـ تـنـمـ وـفـقاـ لـمـعـيـارـ الـمـراـجـعـةـ الـمـتـعـارـفـ عـلـيـهاـ فـيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ وـالـتـيـ تـهـدـيـ أـسـاسـاـ إـلـىـ إـدـاءـ الرـأـيـ حـولـ الـقـوـانـىـنـ الـمـالـيـةـ كـلـ،ـ لـذـاـ فـابـنـاـ لـاـ نـبـدـيـ مـثـلـ هـذـاـ الرـأـيـ .

نتـيـجـةـ فـحـصـ
بناءـ عـلـىـ فـحـصـ المـحـدـودـ لـذـيـ قـمـنـاـ بهـ، لمـ يـتـيـنـ لـنـاـ وـجـودـ أـيـ تـعـدـيـلـاتـ جـوـهـرـيـةـ يـتـعـيـنـ إـدـخـالـهـاـ عـلـىـ الـقـوـانـىـنـ الـمـالـيـةـ الأولـيـةـ
الـمـوـهـدـةـ الـمـرـفـقـةـ لـكـيـ تـنـقـقـ مـعـيـارـ الـمـحـاسـبـيـةـ الـمـتـعـارـفـ عـلـيـهاـ فـيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ .

ديـلوـيـتـ أـندـ توـشـ
بـكـرـ أـبـوـ خـيـرـ وـشـرـكـاهـ



إـحسـانـ بـنـ اـمـانـ اللهـ مـخـدـومـ
(محـاـسـبـ قـانـونـيـ تـرـيـصـ رقمـ ٣٥٨ـ)

١٧ شـعـبـانـ ١٤٣٢
٢٠١١ يـوـلـيوـ ١٨

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز العالمي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١</u>	<u>إيضاحات</u>
٧١١,٧١٦	١,٠٢٥,٧٥٢	الموجودات
٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	الموجودات المتداولة
٦,٨٧٨,٢٧٣	٣,٨٦٣,١٩٩	النقدية وشبيه النقدية
١٥,٤٦٦	١١,٧١٤	استثمارات قصيرة الأجل
٢١٤,٦٩٨	٥٧٤,٠٠٣	ذمم مدينة، صافي
١,٣٣٩,١٦٩	١,٤٣٧,٨٥٨	مستحق من طرف ذي علاقة
٩,٦٥٩,٢٨٢	٧,١١٢,٥٢٦	مخرzon، صافي
		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٤٢٧,٧١٩	١٣,٦٣٩,٦٦٤	٣
١٠,٢٢٤,٣٩٠	٩,٨٤١,٨٧٨	٤
١,٥٢٩,٨٨٦	١,٥٢٩,٨٨٦	
٢٣,١٨١,٩٩٥	٢٥,٠١١,٤٢٨	
٣٢,٨٤١,٢٧٧	٣٢,١٢٣,٩٥٤	
		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٢٩,٠٢٤	١,١٩٩,٧٥٩	٥
١,٧٧٥,٦٩٦	١,٩١١,٤٧٤	٦ و ٥
٧,٦٨٩,٠٢٤	٤,١٠٦,١١٠	
٧٨,٨٦١	٣٢,٨١٥	
٣,٦٨٩,٦٦١	٣,٥٨٥,١٨٧	
١٣,٦٦٢,٢٦٦	١٠,٨٣٥,٣٤٥	
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٦,١٤٠,١٢٧	٤,٨٦٧,٥١٤	٦
٥٥,٦٦٤	٧٩,١٢٨	٥
٦,١٩٥,٧٤١	٤,٩٤٦,٦٤٢	
١٩,٨٥٨,٠٠٧	١٥,٧٨١,٩٨٧	
		المطلوبات غير المتداولة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٦ و ٥
٦٤٨,٥٢٠	١,٠٦٩,٦٦٨	
٥,٣٣٤,٧٥٠	٨,٢٧٢,٢٩٩	
١٢,٩٨٣,٢٧٠	١٦,٣٤١,٩٦٧	
٣٢,٨٤١,٢٧٧	٣٢,١٢٣,٩٥٤	
		قرص طولية الأجل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
		رأس المال المصرح به والمصدر و القائم
		احتياطي نظامي
		أرباح مبقة
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الرئيس التنفيذي للشئون المالية
ثامر محمد الخوستى

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد عمر الكاف

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(باليارات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاحات	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٧,٥٥٣,٧٠٠	٩,٦١٠,٩٤٠		٣,٩٧٢,٣٢٥
(٣,٦٥٢,٧٥٠)	(٤,٨٤٤,٠٥٥)		(١,٨٩٨,٤٩٧)
٣,٩٠٠,٩٥٠	٤,٧٦٦,٨٨٥		٢,٠٧٣,٨٢٨
			٤,٤٧٧,٧٥١

أيرادات الخدمات
تكلفة الخدمات
اجمالي الربح

مصاريف التشغيل:

(٥٦٠,٦٢٤)	(٥٣٤,٣٩٨)	(٣١٠,٠٣١)	(٢٥٢,٧٩٥)
(٧٧٢,٤٨٩)	(٨٩٥,٦٨٩)	(٣٧٥,٧٧١)	(٤٦٥,٣٣٢)
(٨٦٤,٥٦٤)	(١,٠٥٩,٨٠٨)	(٤٤٧,٦٩١)	(٥٣٦,٣٠٠)
(٢,١٩٧,٦٧٧)	(٢,٤٨٩,٨٩٥)	(١,١٣٣,٤٩٣)	(١,٢٥٤,٤٢٧)
١,٧٠٣,٢٧٣	٢,٢٧٦,٩٩٠	٩٤٠,٣٣٥	١,٢٢٣,٣٢٤

مصاريف تمويلية
أيرادات أخرى
الربح قبل الزكاة
الزكاة
الربح الصافي للفترة

ربحة السهم الأساسية (باليارات السعودية) :

٢,٤٣	٢,٢٥	١,٣٤	١,٧٥	٩
٢,٣١	٣,٠٩	١,٢٩	١,٦٦	٩

- من العمليات التشغيلية للفترة
- من الربح الصافي للفترة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد عمر الكاف

يشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ثامر محمد الحوسني

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٦٥٧,٢٠٦	٢,٤٢١,١٧٩	الأنشطة التشغيلية
٦٠١,٧٤٠	٧٩٥,٣٥٤	الربح قبل الزكاة
٢٦٢,٨٢٤	٢٦٤,٤٥٤	تعديلات لتسوية الربيع قبل الزكاة إلى
٧٢,٨٧٧	٨٧,٤٩٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٨٢,٧٩٩	٨٢,٨٦٧	استهلاك
<u>٢,٦٧٧,٤٤٦</u>	<u>٣,٤٥١,٣٤٤</u>	اطماء رسوم اقتداء التراخيص
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مصاريف تمويلية
		ربع التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,٤٧٠,١١٥)	١,٧٨٥,٣٦٧	التغيرات في رأس المال العامل:
٥٣,٩٣١	١٠,٧٩٧	الذمم المدينة
(٨٢,٣٠٢)	(٢٧٧,٤٢٧)	المستحق من طرف ذي علاقة
٢٢,٠٠٢	(١٨٩,٠٢٤)	المخزون
١,٢٩٢,٤٠٨	(٢,٠٣٩,٨٤٦)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(١٣٢,٠٠٧)	(٢٤٨,٢٢٤)	الذمم الدائنة
١٦,٤٣٥	٢٦٣,٧١٧	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩,٠٩٧	١٣,٤٨١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٣٢,٢٧٤)	(٧٢,٢٧٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
(٧٢,٧١٧)	(٦٠,٦٨٦)	الزكاة المددة
<u>٢,٢٨١,٩٠٤</u>	<u>٢,٦٣٧,٢٢٤</u>	المسدود من مصاريف تمويلية
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٠٠,٠٠٠	٢٥٠,١٣٩	الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٣١,٦٦٥)	(٢,٠٣٧,٩٦٥)	الاستثمارات قصيرة الأجل
٩٩٤	٨,٠٥٨	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٧,٥٠٠)	(٧٨,٠٥٣)	استعادات ممتلكات ومعدات، صافي
<u>(١,٣٦٨,١٧١)</u>	<u>(١,٨٥٧,٨٢١)</u>	اقتاء التراخيص
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٢٦,٩٥٨	٦٠٠,٠٠٠	الأنشطة التمويلية
(٣٧٠,٥١٨)	-	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
٥٦٨,١٣٦	٢٧٠,٠٠٠	المسدود من قروض قصيرة الأجل
(٨٨٥,٠٠٠)	(٨٨٥,٠٠٠)	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(٨٧٥,٠٠٠)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	المسدود من قروض طويلة الأجل
<u>(١,١٣٥,٤٢٤)</u>	<u>(١,٤١٥,٠٠٠)</u>	توزيعات أرباح نقدية
(٢٢١,٦٩١)	(٦٣٥,٥٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٣٣,٤٠٧	١,٦٦١,٣٤٩	صافي التغير في النقدية وشبيه النقدية
<u>٧١١,٧١٦</u>	<u>١,٠٢٥,٧٥٢</u>	النقدية وشبيه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبيه النقدية في نهاية الفترة

شكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ثامر محمد الحوسني

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد عمر الكاف

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - التكوين والنشاط

تم تأسيس شركة إتحاد 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 أغسطس ٢٠٠٤ م) تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٣٨٩٦ بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ م والمسجل في مدينة الرياض . تعتبر الشركة ثانية شركة حاصلة على ترخيص لتقديم خدمة الإتصالات المتنقلة اللاسلكية في المملكة العربية السعودية .

بلغ رأس مال الشركة ٧ مليارات ريال سعودي مقسمة إلى ٧٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

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

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

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ ، بالاستثمار في شركة تابعة، شركة الشركة الوطنية لحلول الأعمال، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بنسبة ٩٥% من رأس مالها . قرر الشركاء زيادة رأس مال الشركة التابعة ليصبح ١٠ مليون ريال سعودي عن طريق مساهمات نقدية أودعت في الحساب البنكي الخاص لدى الشركة التابعة .

بيان إيضاح حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - التكوين والنشاط (تتمة)

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ ، بحيازة ما نسبته ٩٦% من حصص الشركاء في شركة شبكة زاجل الدولية للاتصالات ، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وتشمل الشراء جميع حقوق وأصول وموارد الشركة والالتزاماتها وأسمها التجاري وعلامتها 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 الانترنت.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنشاء وتشغيل شبكة الاتصالات المتنقلة وشبكة الألياف البصرية وتمديدها ، و إدارة و تركيب و تشغيل شبكات الهاتف والأجهزة الطرفية و أنظمة وحدات الاتصالات بالإضافة إلى بيع و صيانة أجهزة الهاتف و أنظمة 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 المثلثية واللاسلكية وتركيب أنظمة الحاسوب الآلي وخدمات المعطيات.
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات والألات والأجهزة الإلكترونية والكهربائية وأجهزة الاتصالات المثلثية واللاسلكية وأنظمة المباني الذكية والاستيراد والتصدير للغير بالإضافة إلى تسويق وتوزيع خدمات الاتصالات وتقديم الخدمات الاستشارية لمجال الاتصالات.
- تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسوب الآلي والأجهزة الإلكترونية وصيانتها وتشغيلها وتقديم الخدمات المرتبطة بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

القوائم المالية الأولية الموحدة

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة بما يتفق مع المعايير المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات عرض الإيرادات والمصروفات والاحتياطيات المتعلقة بالفترة المالية في القوائم المالية الأولية الموحدة الخاصة بنفس الفترة. إن نتائج الفترة قد لا تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة.

أسس توحيد القوائم المالية الأولية

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

تم احتساب حصة الملكية في صافي أرباح (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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ :

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

العرف المحاسبي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نتمة
لفترة ثلاثة وستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٤ - السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ 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 الأولية الموحدة بالإضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقدية وشبه النقدية

تضمن النقدية وشبه النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى الديون والمرابحات التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ افتتاحها .

الاستثمارات قصيرة الأجل

تضمن الاستثمارات قصيرة الأجل المرابحات التي تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ افتتاحها.

الذمم المدينية

يتم تسجيل الذمم المدينية بصفتها قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصصن كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها. يتم احتساب مخصصن الديون المشكوك في تحصيلها بناءً 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 التقديرى في ظروف العمل الاعتيادية ومصاريف استكمال البيع. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

المخصصات

تحتفق المخصصات في القوائم المالية الأولية الموحدة عندما يكون للشركة التزاماً قانوني أو افتراضي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يكون هناك تدفقات للمنافع الاقتصادية لتسوية قيمة الالتزام الذي يمكن تقديره بصورة عادلة.

الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم بينما تسجل الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة. يتم تسجيل الصيانة الدورية كمصاريف عند تكديها. يحمل استهلاك الممتلكات والمعدات على قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الانساجي المقدر لكل منها وفقاً لنسب الاستهلاك التالية:

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

تم رسمة التجديفات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات ، كما وتم رسمة التكاليف المباشرة، أما الإصلاحات والتحسينات الصغيرة فيتم تحملها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن عملية التخلص من الموجودات والتي تمثل الفرق بين المخصصات والقيمة الدفترية للموجودات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الانخفاض في قيمة الموجودات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

رسوم افتاء التراخيص

يتم إطفاء رسوم افتاء التراخيص حسب العمر النظامي للرخصة المقتناة. يتم تحويل الإطفاء كمحاصيف في قائمة الدخل الأولية الموحدة ويتم مراجعة رسوم التراخيص المرسلة في نهاية كل سنة مالية لتحديد أي انخفاض دائم في القيمة. وفي حالة وجود مؤشر لانخفاض الدائم في رسوم التراخيص فيتم تحويل خسائر الانخفاض الدائم في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء شركة تابعة والقيمة الدفترية لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء (الحيازة). تم تحديد أسماء الشراء على أساس القيم العادلة في تاريخ الشراء. يتم قياس الشهرة في نهاية كل فترة مالية وأظهارها في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لتكلفتها بعد تعديتها بمقابل الانخفاض الدائم في قيمتها، إن وجد.

النفم الدائنة

يتم تسجيل الالتزامات الخاصة بذمم الدائنين، تجارية ورأسمالية طبقاً للمبالغ المستحقة 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 إلى الأنظمة المتتبعة في سياسات الشركة للموظفين و الأنظمة المتتبعة في البلد المستثمر به.

الزكاة وضريبة الدخل

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

المعاملات بالعملات الأجنبية

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

لأغراض توحيد القوائم المالية الأولية ، تحول القوائم المالية الأولية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية وذلك للموجودات والمطلوبات ويتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة لإيرادات 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 الأولية بالعملات الأجنبية ، إذا كانت جوهرية ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

المصروفات

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

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

الرسوم الحكومية

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

الأدوات 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 الأولية الموحدة تقارب قيمتها العادلة وقد حددت القيمة العادلة على أساس القرائن الموضوعية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - نتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

مصاريف الربط البياني

تمثل مصاريف الربط البياني مصاريف الربط ب شبكات إتصالات أجنبية و محلية . ويتم إثباتها في فترات تغطي
المكالمات ذات الصلة وتدرج ضمن بند تكلفة الخدمات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

تحقق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات المتعلقة بخدمات الإتصالات للفترة عند تقديم خدمات الإتصالات للمشترين وفقاً للأسعار
المعتمدة من هيئة الإتصالات وتنمية المعلومات ويتم اظهارها بعد طرح الخصومات والتخفيفات الباقية الخاصة
بفترة تحقق الإيرادات .

يتم تحقق الإيرادات من بيع أجهزة الإتصالات وملحقاتها عند تسليمها للمشترين والعملاء .

إيجارات تشغيلية ورأسمالية

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

مشتقات الأدوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب الفوائد الناتجة عن
النشاطات التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر أسعار المراهنات. إن استخدام
المشتقات المالية هي خاصية لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الإدارة وتتفق مع استراتيجية 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 وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها يتم قيد التغير في القيمة العادلة للآدوات المالية المشتقة
ضمن بند المصاريف التمويلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شريعية إتحاد [مصالحات]
(شريك مساعدة سعودية)

البعض ينادي حول القوائم المطلوبة الأولية الموحدة (غير مرجعية) - تتمة
المقترنة بالذلة والمسنة شهور المتباين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٤ - رسوم افتتاح التراخيص، صافي

إجمالي رسوم افتتاح التراخيص	أخرى	رخصة خدمات الجيل الثالث (3G)	رخصة خدمات الاتصالات المتنقلة	
(بالآلاف للريالات السعودية)				(بالآلاف للريالات السعودية)
١٣,٣٦,٥٥٣	٣٤٢,٨٠٣	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١١
٧٨,٥٣	٧٨,٥٣	-	-	الإضافات
١٣,٣٨٤,٦٠٦	٤٢٠,٨٥٦	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٣,٢٧٨,٢٧٤	٥٠,٧٥٤	١٨٧,٠٢٢	٣,٠٤٠,٤٨٨	بخصم منها:
٢٦٤,٤٥٤	٨,٢٣٧	١٤,٩١٤	٢٤١,٣٠٣	مجموع الأطفاء في ١ يناير ٢٠١١
٣,٥٤٢,٧٢٨	٥٨,٩٩١	٢٠١,٩٤٦	٣,٢٨١,٧٩١	أطفاء الفترة
٩,٨٤١,٨٧٨	٣٦١,٨٦٥	٥٥١,٨٠٤	٨,٩٢٨,٢٠٩	مجموع الأطفاء في ٣٠ يونيو ٢٠١١
١٠,٢٢٤,٣٩٠	٢٣١,٩٤٤	٥٨١,٦٣١	٩,٤١٠,٨١٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٥ - القروض قصيرة وطويلة الأجل

قامت الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية تمويل قصيرة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١,٢ مليار ريال سعودي بترتيب مع بنك محلي ومشاركة بنوك محلية أخرى لتمويل المصارييف الرأسمالية ومتطلبات رأس المال العامل . هذا وقد بلغ الرصيد المستخدم ١,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية تمويل مع بنك محلي متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٢٥٠ مليون ريال سعودي على شكل أوراق دفع لتمويل متطلبات رأس المال العامل . تم سداد الرصيد القائم في نهاية سنة ٢٠١٠ .

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية تمويل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع بنك أجنبي بقيمة ٥٥ مليون دولار أمريكي (يعادل مبلغ ٢٠٦ مليون ريال سعودي) استخدمت بالكامل لتمويل متطلبات رأس المال العامل . تم سداد الرصيد القائم بالكامل في نهاية سنة ٢٠١٠ .

قامت الشركة في ١١ أكتوبر ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية تمويل مع مجموعة من البنوك المحلية لتمويل الشركة بقرض طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ١,٥ مليار ريال سعودي تم استخدامه لسداد القرض قصيرة الأجل الذي قد حصلت عليه الشركة سابقاً لتمويل حيازة شركة تابعة حيث بلغ الرصيد القائم من القرض ١,٠٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

تبلغ مدة القرض طول الأجل المذكور أعلاه أربع سنوات ويتم سداده على أقساط نصف سنوية، كما يتم سداد المرابحة كل ربع سنة على أن يتم سداد القسط الآخر في ١٤ أكتوبر ٢٠١٣ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥ - القروض قصيرة و طويلة الأجل (تتمة)

تم توقيع اتفاقية تمويل بترتيب من بنك محلي ومشاركة بنوك أخرى في ١٤ مارس ٢٠٠٧ لتمويل الشركة بقرض طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٢,٨٨ مليار دولار أمريكي (يعادل مبلغ ١٠,٧٨ مليار ريال سعودي) حيث تنص اتفاقية القرض المذكور أعلاه على بيع دقائق الاتصال الهوائي للبنوك المشاركة ومن ثم إعادة توزيعها على مشتركى الشركة بالنسبة عن البنوك المشاركة.

تم جدولة الحصول على القرض على النحو التالي :

أ) المتحصل من بيع الدقائق وإعادة توزيعها بمبلغ ٢,٤٥ مليار دولار أمريكي (يعادل مبلغ ٩,١٩ مليار ريال سعودي).

ب) قرض مراجحة لتمويل رأس المال العامل بمبلغ ٢٢٥ مليون دولار أمريكي (يعادل مبلغ ٨٤٣,٧٥ مليون ريال سعودي).

ج) تمويل مرابحة للدعم المالي بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (يعادل مبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي).

هذا وقد قامت الشركة باستلام قيمة قرض بيع الدقائق وإعادة توزيعها في ٢٩ مارس ٢٠٠٧ وإليانه ٩,١٩ مليار ريال سعودي وتم استخدام هذا المبلغ في سداد قرض سابق بمبلغ ٧,١ مليار ريال سعودي بالإضافة إلى قروض المساهمين المؤسسين . وقد انتهت صلاحية قرض المرباحية لتمويل رأس المال العامل دون الحاجة إليه، كما لم يتم استخدام تمويل المرباحية للدعم المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

تبليغ مدة القرض أعلاه ست سنوات يتم سداده على أقساط نصف سنوية مجدولة، كما يتم سداد المرباحية كل ربع سنة على أن يتم سداد القسط الأخير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ . هذا وقد بلغ الرصيد القائم من القرض ٤,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٣٠ يونيو ٢٠١٠ : ٥,٩ مليار ريال سعودي) .

قامت الشركة التابعة ، شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات ، خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ بتوقيع اتفاقية تمويل طويلة الأجل مع بنك محلي متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بمبلغ ٣٧٠ مليون ريال سعودي تم استخدامها في سداد قرض قصيرة الأجل وأوراق الدفع القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

تبليغ مدة القرض طويلاً الأجل أعلاه أربع سنوات يتم سداده 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 .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥ - القروض قصيرة وطويلة الأجل (تتمة)

قامت الشركة التابعة ، شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات ، بتوقيع اتفاقية تمويل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع أحد البنوك المحلية في ١٩ أكتوبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتغطية متطلبات شراء أصول الشركة. بلغ صافي الرصيد المستخدم من اتفاقية التمويل ٩٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٣٠ يونيو ٢٠١٠ : ٣١٠ مليون ريال سعودي).

تبلغ مدة القرض طويلاً الأجل أعلاه ست سنوات ويتم سداده على أقساط نصف سنوية مدحولة ، كما يتم سداد القسط الأول بعد ٣٦ شهر من تاريخ توقيع الاتفاقية ، على أن يتم سداد القسط الأخير في ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ .

٦ - المشتقات المالية

أبرمت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ اتفاقيات تحوط مع عدد من البنوك المحلية والعالمية لتفعيل مخاطر التدفقات النقية من مخاطر التقلبات في أسعار المرابحات الناتجة عن النشاطات التمويلية على مبلغ قدره ٣٣٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٢٥ مليار ريال سعودي). تقوم هذه الاتفاقيات على أساس عمل مقاييسة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة. ويتم قيد التغير القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة ضمن المصادر التمويلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

٧ - توزيعات الأرباح

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة والمعقدة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١١ (الموافق ٢٣ ربيع الأول ١٤٣٢) باعتماد توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، يواقع ٢ ريال سعودي عن كل سهم قائم (عن سنة ٢٠٠٩ : ١,٢٥ ريال سعودي عن كل سهم قائم).

٨ - الاحتياطي النظامي

تمثيلاً 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 الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح.

٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من العمليات التشغيلية وربحية السهم من الربح الصافي للفترة بتنقسم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٧٠٠ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٠ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

على الشركة ارتباطات رأسالية ناتجة عن عقود توريد ممتلكات ومعدات لم يتم تنفيذها حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بلغت ٢ مليار ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ١,٣ مليار ريال سعودي).

قامت الشركة وشركتها التابعة، شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات ، بالدخول في مشروع شراكة استراتيجي ("مشروع الشبكة السعودية للالياف الضوئية") مع شركة محلية بتكلفة إجمالية قدرها ١ مليار ريال سعودي لبناء وإقامة وتشغيل شبكة ألياف ضوئية ب مدى ١٢,٦٠٠ كيلومتر لربط جميع أنحاء المملكة العربية السعودية بـ ٧ شبكات قطرية. تمتلك الشركة وشركتها التابعة ٦٧٪ من إجمالي قيمة المشروع.

لقد دخلت الشركة وشركتها التابعة ساقطة الذكر في هذا المشروع بهدف تدعيم واستكمال شبكة الهاتف المتنقل عن طريق الحصول على خدمات تكنولوجية عالية التقنية. تم الانتهاء من الشبكة الأولى والثانية والسبعين في شهر يونيو ويوليو وديسمبر ٢٠٠٧ ، على التوالي. تم الانتهاء من الشبكة الرابعة الخامسة والسادسة خلال ٢٠٠٨ . لم يتم الانتهاء من الشبكة الثالثة والبالغة تكلفتها ٤٥ مليون ريال سعودي تقريباً حتى تاريخه.

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية بـ ١١٦ مليون ريال سعودي و ٤٠٤ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (٣٠ يونيو ٢٠١٠ : ١٠٠ مليون ريال سعودي و ١٦٣ مليون ريال سعودي على التوالي) .

١١ - 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 ، وبما أن متطلبات هذا المعيار من حيث الحدود المنصوصة عليهما، أخذنا بعين الاعتبار التركيز في نشاط الشركة، لا تتطبق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ، ترى الشركة عدم ضرورة الإفصاح عن المعلومات القطاعية التشغيلية للشركة ولشركاتها التابعة.

١٢ - إدارة المخاطر

الأدوات المالية

ت تكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وشبيه النقدية، استثمارات قصيرة الأجل، ذمم مدينة، مستحق من طرف ذي علاقة، وموجودات أخرى، أما المطلوبات المالية للشركة فت تكون من قروض قصيرة وطويلة الأجل، ذمم دائنة، مستحق إلى أطراف ذات علاقة، مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومطلوبات أخرى. تم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاح رقم ٢ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٢ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

ت تكون الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض إلى مخاطر الائتمان، بصورة أساسية، من النقدية وشبة النقدية و استثمارات قصيرة الأجل و دم مدينة والموجودات الأخرى. يتم إيداع النقدية وشبة النقدية والإستثمارات قصيرة الأجل ببنوك 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 ومتعددة من المشتركين.

مخاطر العملات الأجنبية

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

مخاطر نسبة المرابحة

لا يوجد لدى الشركة مخاطر نسبة مرابحة ذات أهمية حيث أنه يتم تحديد تكلفة المرابحات لدى البنوك والقروض القصيرة والطويلة الأجل مسبقاً بناء على أسعار المرابحة السارية في السوق. يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير عندما يترافق لإدارة الشركة أهميتها (إيضاح ٦).

مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والالتزامات الحالية والمستقبلية. كما ترافق الشركة التدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. لا ترى الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلقة بالسيولة.

١٣ - القيمة العادلة

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

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتفق مع أرقام الفترة الحالية.