

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠



تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اتحاد عذيب للاتصالات - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة 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. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار 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.

لفت الأنباه

كما هو مبين في الإيضاح (٢٠) حول القوائم المالية الأولية، تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ثلاثة أرباع رأسمالها. تتطلب المادة (١٤٨) من نظام الشركات السعودي أن يقوم مجلس إدارة الشركة بدعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في ذلك الأمر.

ونتيجة للخطط التوسعية للشركة والتمويل المطلوب للعمليات المستمرة، اقترح مجلس إدارة الشركة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣١هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٠) إصدار حقوق أولوية بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي. وفي هذا الصدد، قامت الشركة باتخاذ بعض الإجراءات، بما في ذلك تعيين مستشارين ماليين وآخرين. كما تجرى مناقشات للحصول على تسهيلات تمويل مرحلية. تتوقع إدارة الشركة إتمام عملية إصدار حقوق الأولوية خلال الربع الأول من سنتها المالية القادمة.

وبتاريخ هذا التقرير، فإن الشركة بصددها الحصول على الموافقات المطلوبة من هيئة السوق المالية وإتمام عملية الحصول على مصادر تمويل أخرى. وفي حالة عدم إتمام إصدار حقوق الأولوية خلال الفترة الزمنية المتوقعة من قبل الشركة وعدم قدرة الشركة على إتمام عملية الحصول على تسهيلات تمويل مرحلية، فإنه قد لا يكون بمقدور الشركة تمويل العمليات المستمرة والاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية المحاسبي. أن إدارة الشركة على ثقة بأنه سيتم إتمام عملية إصدار حقوق الأولوية خلال الفترة الزمنية المتوقعة، وبالتالي تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ الاستمرارية المحاسبي.

عن إرنست ويونغ



فهد محمد الطيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض : ١٤ صفر ١٤٣٢هـ
(١٨ يناير ٢٠١١)

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٣٥,١١٥,٧٨١	٢٦٥,٦٩٥,٦٩٧	٤	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٢,٣٢٩,٤٨١	١٠,٩٧٢,٨٨٧		بضاعة
٨,٥٨١,٦٨٩	٢٥,٤٢٢,٦٧٥		مدينون تجاريون
٤٣,٥٢٩,٢٥٠	٤٧,٨٦١,٢٩٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٠٩,٥٥٦,٢٠١	٣٤٩,٩٥٢,٥٥٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٣٩٤,٩٩٠,٢٧٠	١,٣٧٣,٤٧٧,٩٤٢	٥	ممتلكات ومعدات
٥٣٣,٤١٨,٤٣٤	٥٠٨,٥١٤,٩٨٣	٦	موجودات غير ملموسة ، صافي
١,٩٢٨,٤٠٨,٧٠٤	١,٨٨١,٩٩٢,٩٢٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,١٣٧,٩٦٤,٩٠٥	٢,٢٣١,٩٤٥,٤٨٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٣٩٩,٨٢٥,٥٩٥	٤٦٢,٨٠٠,١٣٤	٧	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع
٤١,٤٨١,١١٨	٥٧,٨٤٠,٩٨١	٨	إيرادات مؤجلة
-	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	٩	تمويل تورق إسلامي - قسط متداول
٤٤١,٣٠٦,٧١٣	٦٣٨,٦٤١,١١٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٩	تمويل تورق إسلامي - قسط غير متداول
٣٨٨,٦٧٤,٠٤٥	٣٥٨,٤٧٩,١١٢		ذمم دائنة طويلة الأجل
٤,١٢٣,٠٤٢	٤,٨٩٦,٢٤٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٠٢,٧٩٧,٠٨٧	١,٤٢٥,٣٧٥,٣٥٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٣٤٤,١٠٣,٨٠٠	٢,٠٦٤,٠١٦,٤٦٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٢٠٦,١٣٨,٨٩٥)	(٨٣٢,٠٧٠,٩٨٩)		خسائر متراكمة
٧٩٣,٨٦١,١٠٥	١٦٧,٩٢٩,٠١١		إجمالي حقوق المساهمين
٢,١٣٧,٩٦٤,٩٠٥	٢,٢٣١,٩٤٥,٤٨٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

إيضاح	للفترة من ١ أكتوبر ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	للفترة من ١ أبريل ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	للفترة من ١ أكتوبر ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي
١٠ إيرادات الخدمات	-	١٣٧,١٩٠,٧٦٥	-	٤٨,١٤٨,٠٧٩
١١ تكلفة الخدمات	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٢٤٤,١٩٧,٦٢٩)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٧٨,٩٩٢,١٦٦)
إجمالي الخسارة	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(١٠٧,٠٠٦,٨٦٤)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٨٤٤,٠٨٧)
المصاريف التشغيلية				
١٢ تكاليف موظفين	(٤٨,٦٥٨,٩٦٦)	(٤٠,٦٨٠,٤٨٢)	(١٦,٩٣٣,٦٦٣)	(١٠,٢٥٥,١١٤)
١٣ مصاريف بيع وتسويق	(٧٢,٧٩٦,٣٣٧)	(٨٦,٢٧٣,١٨٧)	(٣٧,٢٥٠,٨٣٦)	(٢٦,٥١٦,٦١٨)
٦ و ٥ استهلاك وإطفاء	(١٨,٦٩٤,٤٦٤)	(١٦٢,٤٩٣,٧٤٥)	(٦,٢٣٦,٤٩٠)	(٥٥,٢٥٥,٧٤١)
١٤ مصاريف عمومية وإدارية	(١٠,٥٥٨,٥٢٧)	(٣١,٧٢٣,٩٠٤)	(٤,٢٤٧,٣٨٦)	(١١,٣٨٣,٨١٧)
إجمالي المصاريف التشغيلية	(١٥٠,٧٠٨,٢٩٤)	(٣٢١,١٧١,٣١٨)	(٦٤,٦٦٨,٣٧٥)	(١٠٣,٤١١,٢٩٠)
الخسارة من العمليات الرئيسية	(١٥٢,٨٠٨,٢٩٤)	(٤٢٨,١٧٨,١٨٢)	(٦٦,٧٦٨,٣٧٥)	(١٣٤,٢٥٥,٣٧٧)
إيرادات أخرى	٤,٧٥٠,٥٩٤	٢٧٥,٠٠٠	-	-
أعباء مالية	(١٨٤,٠٢٤)	(٢٥,١٢٧,٩٦٧)	(٧٦,٢٥٠)	(٩,٣٧١,٦٧٨)
صافي خسارة الفترة	(١٤٨,٢٤١,٧٢٤)	(٤٥٣,٠٣١,١٤٩)	(٦٦,٨٤٤,٦٢٥)	(١٤٣,٦٢٧,٠٥٥)
خسارة السهم:				
١٥ المتعلقة بالخسارة من العمليات الرئيسية	(١,٥٣)	(٤,٢٨)	(٠,٦٧)	(١,٣٤)
١٥ المتعلقة بصافي خسارة الفترة	(١,٤٨)	(٤,٥٣)	(٠,٦٧)	(١,٤٤)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي
--	--

النشاطات التشغيلية
صافي خسارة الفترة

(١٤٨,٢٤١,٧٢٤) (٤٥٣,٠٣١,١٤٩)

التعديلات لـ:

استهلاك وإطفاء

١٨,٦٩٤,٤٦٤ ١٦٢,٤٩٣,٧٤٥

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢,١٩٢,١٩٤ ١,١٣٨,١٠٢

ممتلكات ومعدات مشطوبة

— ١,٢٢٦,٦١٧

إيرادات مؤجلة

٤١,٤٨١,١١٨ ١٠,١٢٥,٩٢٤

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات
التشغيلية

٨٥,٨٧٣,٩٤٨ (٢٧٨,٠٤٦,٧٦١)

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
بضاعة

(٩,٥٧٨,٣١٨) ٤,٣٤٦,٣٤٤

مدينون تجاريون

(٨,٥٨١,٦٨٩) (١٥,٠٧٣,٤١٠)

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٤,٨٥٦,١٦٦ ٢,٦٥٣,٧٢٣

دائنون ومصاريف مستحقة الدفع

١٥١,٦١٤,٠٢٨ (٥١,٤٨٢,٥٥٩)

النقدية (المستخدمة في) من العمليات

٧٢,٤٣٦,٢٣٩ (٣٣٧,٦٠٢,٦٦٣)

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

(١٥,٧٣٩) (١,٢١٢,١٠٤)

صافي النقدية (المستخدمة في) من النشاطات التشغيلية

٧٢,٤٢٠,٥٠٠ (٣٣٨,٨١٤,٧٦٧)

النشاطات الإستثمارية

(٥٤٧,٥٩١,٣٩١) (٤٢,٠٧٢,٩٢٨)

شراء ممتلكات ومعدات

— ١٨,٠٥٢

متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات

(٥٤٧,٥٩١,٣٩١) (٤٢,٠٥٤,٨٧٦)

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

النشاطات التمويلية

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠

تمويل تورق إسلامي مستلم

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠

صافي النقدية من النشاطات التمويلية

(٣٧٥,١٧٠,٨٩١) ١٨٩,١٣٠,٣٥٧

الزيادة (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٥١٠,٢٨٦,٦٧٢ ٧٦,٥٦٥,٣٤٠

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة

١٣٥,١١٥,٧٨١ ٢٦٥,٦٩٥,٦٩٧

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية الهامة:

(٥٧,٦٢٥,١٣٧) (٤٢,٨٠١,٧٥٨)

شراء ممتلكات ومعدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

رأس المال ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الإجمالي ريال سعودي	
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٧,٨٩٧,١٧١)	٩٤٢,١٠٢,٨٢٩	الرصيد في ١ أبريل ٢٠٠٩
-	(١٤٨,٢٤١,٧٢٤)	(١٤٨,٢٤١,٧٢٤)	صافي خسارة الفترة
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٦,١٣٨,٨٩٥)	٧٩٣,٨٦١,١٠٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣٧٩,٠٣٩,٨٤٠)	٦٢٠,٩٦٠,١٦٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٠
-	(٤٥٣,٠٣١,١٤٩)	(٤٥٣,٠٣١,١٤٩)	صافي خسارة الفترة
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨٣٢,٠٧٠,٩٨٩)	١٦٧,٩٢٩,٠١١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١ - التنظيم والنشاطات

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. بدأت 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.

٢ - أسس الإعداد

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

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. إن النتائج الأولية للشركة قد لا تعتبر مؤشراً على النتائج السنوية لها.

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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أ) 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.

ب) الدينون

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



٣ - السياسات المحاسبية الهامة

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 المعطيات والخدمات الصوتية... الخ) 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 فترة 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	المباني والأعمال المدنية
٧-٤	البنية التحتية للشبكة
١٥	سعة الشبكة
٥	معدات تقنية المعلومات
١٠-٥	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 والمتلكات 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.

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 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقاً لنظام العمل والعمال السعودي، ويحمل على قائمة الدخل الأولية.

١

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تامة

(ط) المعاملات بالعملة الأجنبية

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

(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 إثباته لأنه من غير المحتمل أن ينتج توقعات للموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية المطلوبة لسداد قيمة الالتزام أو أن 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 الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية السعودية، ويحمل الالتزام على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية.

(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) الإيجارات التشغيلية

تصنف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة للملكية كـ "إيجارات 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 - 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، وبناءً 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 مقدماً وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقد عليها.

(ف) المصاريف

تتكون تكلفة الخدمات من المصاريف التكبديّة بشأن تشغيل وصيانة الشبكة، وتشتمل على السعة المستأجرة و/أو المشتراة، واستنفاد وتركيب البضاعة، وتكاليف الربط البيئي. أن مصاريف البيع والتسويق هي تلك المتعلقة خصيصاً ببيع وتسويق منتجات الشركة، وتشتمل على التكاليف المتعلقة أساساً 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

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٠٠٠	٦١٨,٤٥١	نقد في الصندوق
١٣٥,١١٢,٧٨١	٢٦٥,٠٧٧,٢٤٦	نقد لدى البنوك
<u>١٣٥,١١٥,٧٨١</u>	<u>٢٦٥,٦٩٥,٦٩٧</u>	

٥ - الممتلكات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	الأعمال تحت التنفيذ	المرافق والإسناد وتقنية المعلومات	سعة الشبكة	البنية التحتية للشبكة	الأراضي والمباني	التكلفة:
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٨٩,٧٧٣,٧٤٢	١,٤٧٨,٢٣٥,٢٣٥	١٢٩,٨٨١,٧٠٢	٢٢,١٢٦,٣٥٢	١١١,٢٦٠,٠٠٠	١,١٤٩,٠٣٨,٤٠٨	٦٥,٩٢٨,٧٧٣	الرصيد الافتتاحي
٦٠٥,٢١٦,٥٢٨	٨٤,٨٧٤,٦٨٦	٨٠,١٨٠,٢٣٧	٦٧٤,٧٤٤	-	٣,٥٤١,٦٠٦	٤٧٩,٠٩٩	إضافات خلال الفترة
-	-	(٩٢,٥١٣,٥١٠)	٢٩١,٦٥٨	-	٨٢,٩٣٧,٨٥١	٩,٢٨٤,٠٠١	تحويلات خلال الفترة
-	(١٩,٨٩٥)	-	(١٩,٨٩٥)	-	-	-	إستيعادات
-	-	-	(٤٢٦,٨١٣)	-	٤٢٦,٨١٣	-	إعادة التصنيف
-	(١,٢٢٦,٦١٧)	(١,٢٢٦,٦١٧)	-	-	-	-	مشطوبات
<u>١,٣٩٤,٩٩٠,٢٧٠</u>	<u>١,٥٦١,٨٦٣,٤٠٩</u>	<u>١١٦,٣٢١,٨١٢</u>	<u>٢٢,٦٤٦,٠٤٦</u>	<u>١١١,٢٦٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٣٥,٩٤٣,٦٧٨</u>	<u>٧٥,٦٩١,٨٧٣</u>	الرصيد الختامي
-	٤٤,٥٨٤,٢٨١	-	٧٩٦,٣٩٩	٢,١٢٦,٥٥٤	٤١,٠٨٥,٠٠٤	٥٧٦,٣٢٤	الاستهلاك:
-	١٤٣,٨٠٣,٠٣١	-	٢,٦٤٤,١١٧	٦,٣١٥,٣٢٢	١٣٢,٧٨٩,٤٢٩	٢,٠٥٤,١٦٣	الرصيد الافتتاحي للفترة
-	(١,٨٤٥)	-	(١,٨٤٥)	-	-	-	إستيعادات
-	١٨٨,٣٨٥,٤٦٧	-	٣,٤٣٨,٦٧١	٨,٤٤١,٨٧٦	١٧٣,٨٧٤,٤٣٣	٢,٦٣٠,٤٨٧	الرصيد الختامي
<u>١,٣٩٤,٩٩٠,٢٧٠</u>	<u>١,٣٧٣,٤٧٧,٩٤٢</u>	<u>١١٦,٣٢١,٨١٢</u>	<u>١٩,٢٠٧,٣٧٥</u>	<u>١٠٢,٨١٨,١٢٤</u>	<u>١,٠٦٢,٠٦٩,٢٤٥</u>	<u>٧٣,٠٦١,٣٨٦</u>	صافي القيمة الدفترية

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

بلغت تكاليف التمويل المرسله لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ١٢,٥ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، كانت هناك مبالغ قدرها ٤٢,٨٠١,٧٥٨ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٥٧,٦٢٥,١٣٧ ريال سعودي) تتعلق بإضافات للممتلكات والمعدات غير مستحقة السداد بعد أو أنها قيد السداد. وقد تم الإفصاح عن ذلك كـ "معاملات غير نقدية" في قائمة التدفقات النقدية الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٦ - الموجودات غير الملموسة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التكلفة:
٥٢٧,٩١٩,٠٠٠	٥٢٧,٩٣٤,٠٠٠	رسوم الترخيص المدفوعة إلى هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات
٢٤,٥٠٩,٧١٢	٢٤,٥٠٩,٧١٢	أخرى
٥٥٢,٤٢٨,٧١٢	٥٥٢,٤٤٣,٧١٢	
		الإطفاء:
(٣١٥,٨١٤)	(٢٥,٢٣٨,٠١٥)	الرصيد الافتتاحي
(١٨,٦٩٤,٤٦٤)	(١٨,٦٩٠,٧١٤)	للفترة
١٩,٠١٠,٢٧٨	(٤٣,٩٢٨,٧٢٩)	
٥٣٣,٤١٨,٤٣٤	٥٠٨,٥١٤,٩٨٣	

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

٧ - الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠,٤١٩,٣١٩	٢٦١,٨٢٥,٩٣٩	مصاريف مستحقة الدفع
٣٠٣,٤٤١,٩٤١	١٨٤,٨٠١,٥٥٣	مبالغ مستحقة للموردين
٥,٩٦٤,٣٣٥	١٦,١٧٢,٦٤٢	تكاليف تمويل تورق إسلامي (إيضاح ٩)
٣٩٩,٨٢٥,٥٩٥	٤٦٢,٨٠٠,١٣٤	

٨ - الإيرادات المؤجلة

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

11

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تقمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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 ١,١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ 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 متساوي اعتباراً من ٣١ أغسطس ٢٠١١.

كان رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	قسط متداول
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٦٢,٠٠٠,٠٠٠	قسط غير متداول
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	١,١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	

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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

١١ - تكلفة الخدمات

للفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	للفترة من ١ أكتوبر ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	للفترة من ١ أبريل ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	للفترة من ١ أبريل ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٧١٥,٥٣٧	-	٨٢,٥١٠,٦٤٣	-	استئجار الطاقة الاستيعابية
١٥,٦٣٨,٩١٤	-	٦٥,٠١٢,٨١٣	-	صيانة وإسناد الشبكة
١١,٦٣٠,٩٠٠	-	٣٧,٤٤١,٧٣٦	-	إستنفاد / تركيب البضاعة
١١,٣١٣,٤٢٠	-	٣٤,٢٧٢,٩٧٣	-	نقاط تواجد تقنية الانترنت
١,٤١٥,٤٠٣	-	٤,٢٧١,٨٤٥	-	اللاسلكي/حيازة وإيجار المواقع
٣,٨٢٤,٣٥٩	-	٦,٦٨٣,١١٥	-	رسوم حكومية
٤,٣١٩,٦٤٠	-	١٣,٥١٤,٠٩٥	-	مصاريف الربط الصوتي
١٣٣,٩٩٣	٢,١٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٤٠٩	٢,١٠٠,٠٠٠	تكاليف موظفين
٧٨,٩٩٢,١٦٦	٢,١٠٠,٠٠٠	٢٤٤,١٩٧,٦٢٩	٢,١٠٠,٠٠٠	أخرى

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تقمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٢- تكاليف الموظفين

للفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	للفترة من ١ أبريل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	للفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	للفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	
١٠,٠٨٨,٠٦٢	٣٩,٥٤٢,٣٨٠	١٦,٤١٩,١٥٢	٤٦,٤٦٦,٧٧٢	رواتب ومزايا
١٦٧,٠٥٢	١,١٣٨,١٠٢	٥١٤,٥١١	٢,١٩٢,١٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٢٥٥,١١٤	٤٠,٦٨٠,٤٨٢	١٦,٩٣٣,٦٦٣	٤٨,٦٥٨,٩٦٦	

١٣- مصاريف البيع والتسويق

للفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	للفترة من ١ أبريل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	للفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	للفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٧,٩٩٤,٩٨٨	٢٧,٥٢٧,٧٣١	١٥,٥٢٣,٣٩٨	٢٣,٤١٩,٤٦٧	تسويق وإعلان
٧,٢٦٨,٦٥٧	٢٣,٥٢٨,٥١٣	٩,١٠٩,٧٦٢	٢٤,٢٠٤,٢٦١	تكاليف موظفين
٣,٤٨٥,٦٦٦	١٠,٦٥٦,٧٠٦	٣,٨٠٣,٤٥٥	٦,٧٦٠,٥٢٨	مصاريف العناية بالعملاء
٢,٣٣٦,٣٤٥	٥,٣٢٥,٧١٥	١,٧٤٠,٨٣١	٤,٧٩٩,٣٩٥	مصاريف علاقات عامة
٢,٤١٥,٠٣٥	٧,٨٢٤,٥٦١	١,٣٢٨,٦٢٩	٢,٨٦٨,٣٠٢	وترويج واتصالات
١,٣٢٦,٢٤٨	٦,٤٧٩,٩٠٠	٣,٥٨٤,٥٠٠	٥,٢٧٣,٥٠٠	عمولة الموزعين
١,٠٧٨,٧٤٩	٣,١٩٦,٦٥٩	٩٨٣,٤٠٨	٢,٢٧٤,٣٩٦	مصاريف نقاط العرض
٦١٠,٩٣٠	١,٧٣٣,٤٠٢	١,١٧٦,٨٥٣	٣,١٩٦,٤٨٨	والإيجارات الرئيسية
٢٦,٥١٦,٦١٨	٨٦,٢٧٣,١٨٧	٣٧,٢٥٠,٨٣٦	٧٢,٧٩٦,٣٣٧	مصاريف موظفي مبيعات نقاط العرض
				أخرى

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٤- المصاريف العمومية والإدارية

للفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	للفترة من ١ أبريل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	للفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	للفترة من ١ أبريل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣,٨٣٢,٢٠٥	-	-	رسوم حكومية
-	١٢,١٥٩,٩٦٠	-	٦,٥٣٧,٤١٧	أتعاب مهنية واستشارية
١,٧٧٤,٤٣٧	٣,٤٤٢,٩٧٥	٦٩٨,١٥٥	١,٠١٢,٦٢٠	علاج طبي، ورسوم تأشيرات وإقامات
٤,٠٦٠,٦٦٠	٢,٥١٨,٠٨٤	٢,٠٣٦,٩٣٠	٦٠٧,٤٤٨	سفر لأغراض العمل
١,٨٤٢,٨٥٠	٢,٢٣٩,٢٠٨	٥١٣,٥٩٠	٥٠٠,٣٢٢	منافع عامة
٧٦,٥٢٢	٢٨٤,٩١٦	١,٣٢٧	٨,٢٥٠	اشتراكات وعضوية
١٣٨,٦١٢	٢٤١,٩٨٢	٥٠,٠٤٧	١٨٦,٢٩٨	ضريبة استقطاع (موردون)
٢,٦٦٥,٤٤٦	٧,٠٠٤,٥٧٤	٩٤٧,٣٣٧	٢,٥٣١,٤٦٢	أخرى
<u>١٠,٥٥٨,٥٢٧</u>	<u>٣١,٧٢٣,٩٠٤</u>	<u>٤,٢٤٧,٣٨٦</u>	<u>١١,٣٨٣,٨١٧</u>	

١٥- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 الأولية قدرها ٢٣٢ مليون ريال سعودي تقريبا.

إضافة إلى ذلك، لدى الشركة خطابات اعتماد و ضمان قائمة قدرها ٣٩٧ مليون ريال سعودي (بما في ذلك التوزيع الفرعي المؤقت للمرافق).

١٧- المعلومات القطاعية

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

١٤

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٨- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

تقوم باتلكو بتقديم خدمات الإسناد الإداري والفني للشركة وتم تعويضها عن تكلفة الموظفين المعارين البالغ قدرها ١,٣٧٧,٢٦٥ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ١٦,٩٠٣,٣١١ ريال سعودي). كما قامت الشركة بتكبد مصاريف الربط الصوتي وقدرها ٧٨٤,٤٣٢ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : لا شيء).

بلغت المصاريف التي تكبدها عذيب نيابة عن الشركة ٤٤٢,٧٠٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٣,٩٦٤,٦٢١ ريال سعودي).

قدمت شركة النحلة خدمات استشارات تجارية للشركة وتم تعويضها عن تكلفة الموظفين المعارين البالغ قدرها ١٤٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : لا شيء).

كما قامت الشركة بأخذ استحقاق قدره ٣,٧ مليون ريال سعودي وذلك تعويضاً عن الضمانات المقدمة من المساهمين المؤسسين والأتعاب الأخرى للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٢,٥ مليون ريال سعودي).

١٩- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة كي تتماشى مع عرض الحسابات للفترة الحالية .

٢٠- إقتراح إصدار حقوق أولوية

تكبدت الشركة صافي خسارة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وبالتالي أصبح لديها خسائر متراكمة قدرها ٨٣٪ من رأسمالها كما في ذلك التاريخ. ونتيجة للخطط التوسعية للشركة والتمويل المطلوب للعمليات المستمرة، اقترح مجلس إدارة الشركة خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣١هـ (الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠١٠) إصدار حقوق أولوية بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي. وبعد هذا الاقتراح، شرعت الشركة في إتخاذ إجراءات لإصدار حقوق الأولوية، بما فيها تعيين مستشارين ماليين وآخرين، وقامت بإجراء مناقشات للحصول على تسهيلات قروض مرحلية. تتوقع الشركة إتمام عملية إصدار حقوق الأولوية خلال الربع الأول من سنتها المالية القادمة. وفي حالة عدم تمكن الشركة من إتمام إصدار حقوق الأولوية خلال الفترة الزمنية المتوقعة، فإن الشركة تتوقع أن يكون لديها مصادر تمويل أخرى بما في ذلك تسهيلات القروض المرحلية.

١٥