

شركة اتحاد عذيب للاتصالات (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
وتقرير الفحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

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

المحترمين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

وبناءً 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 انتباه

نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية حيث تكبدت الشركة صافي خسارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بلغت ٦٧,٥ مليون ريال سعودي، كما تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة كما في ذلك التاريخ، كما أن الشركة لديها خسائر متراكمة بلغت ٧٤٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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

١٢ رمضان ١٤٣٤ هـ

(٢١ يوليو 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 يونيو		
٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	ايضاح
		الموجودات
		موجودات متداولة:
١٨٢,٢٩٣,٠٤٦	٨٣,٩٥٧,٠٠٨	نقد وما يعادله
٤,٠٨٥,١٩٨	٧,٨١١,٠١٧	مخزون
٢٢,٤٨٨,٨٤٢	٢٩,٨٣٨,٦٧٥	ذمم مدينة تجارية، صافي
٥٠,٠٥٠,٢٣٢	٤٠,٠٦٢,٥٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٥٨,٩١٧,٣١٨	١٦١,٦٦٩,٢٦٠	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة:
١,١٤١,٥٤٠,٠٢٨	١,٠١٤,٢٦١,٧٩٦	١٣,٤
٤٧١,١٦٣,٥٧٢	٤٤٦,٢٤٧,٦٣٢	٥
١,٦١٢,٧٠٣,٦٠٠	١,٤٦٠,٥٠٩,٤٢٨	
١,٨٧١,٦٢٠,٩١٨	١,٦٢٢,١٧٨,٦٨٨	
		ممتلكات ومعدات
		موجودات غير ملموسة، صافي
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة
		مطلوبات متداولة:
٤١٣,١٥٨,٢٥٩	٤٥٢,٣٣٠,٦٩٥	١٢
٥٩,٩٨١,٣٦١	٥٩,٢٧٩,٨٣٦	٦
٣١,٠٦٨,١٢٥	٣١,٠٦٨,١١٣	٧
٥٠٤,٢٠٧,٧٤٥	٥٤٢,٦٧٨,٦٤٤	
		مستحقات ومطلوبات تجارية وأخرى
		إيرادات مؤجلة
		تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة:
٢١٧,٤٧٦,٨٧٥	١٨٦,٤٠٨,٧٥١	٧
٤٩,٨٦٨,٢٦٣	٥٣,٤٥٢,٤٠١	
٥,١٢٤,٦٧٢	٦,٩٣٦,١٢٠	
٢٧٢,٤٦٩,٨١٠	٢٤٦,٧٩٧,٢٧٢	
٧٧٦,٦٧٧,٥٥٥	٧٨٩,٤٧٥,٩١٦	
		تمويل تورق إسلامي
		ذمم دائنة طويلة الأجل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
		حقوق مساهمي الشركة:
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١
(٤٨٠,٠٥٦,٦٣٧)	(٧٤٢,٢٩٧,٢٢٨)	١
١,٠٩٤,٩٤٣,٣٦٣	٨٣٢,٧٠٢,٧٧٢	
١,٨٧١,٦٢٠,٩١٨	١,٦٢٢,١٧٨,٦٨٨	
		رأس المال
		خسائر متراكمة
		مجموع حقوق مساهمي الشركة
		مجموع المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المين

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٦٨,٥٧٦,٤٠٤	٥٨,٠٩٣,٤٧٤	٨	إيرادات الخدمات
(٥٧,٥٥٩,٥٧٩)	(٤٨,٥٩٨,٥٨٩)		تكلفة الخدمات
١١,٠١٦,٨٢٥	٩,٤٩٤,٨٨٥		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية:
(١٤,٦٠٦,٣١٩)	(١١,٥٠١,٦١١)		تكاليف موظفين
(٨,٠٩٧,٦٦٠)	(٨,٩٣١,٥٣٥)		مصاريف بيع وتسويق
(٥٦,٦٥٤,٢٤٦)	(٤٨,١٤٧,١٥٠)		استهلاك وإطفاء
(٩,٠٢١,٢٩٥)	(٧,٣٣٠,٥٦٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨٨,٣٧٩,٥٢٠)	(٧٥,٩١٠,٨٦٤)		مجموع المصاريف التشغيلية
(٧٧,٣٦٢,٦٩٥)	(٦٦,٤١٥,٩٧٩)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٦٠٥,٨٣٠	٧٥٤,٢٠٠		إيرادات أخرى
(٢,٦٦٣,٢٥٨)	(١,٨٧٤,٣٢١)		نفقات مالية
(٧٩,٤٢٠,١٢٣)	(٦٧,٥٣٦,١٠٠)		صافي خسارة الفترة
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٩٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
			خسارة السهم:
(٠,٤٩)	(٠,٤٢)	٩	المتعلقة بخسائر العمليات
(٠,٥٠)	(٠,٤٣)	٩	المتعلقة بخسائر الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

السيد

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	
(٧٩,٤٢٠,١٢٣)	(٦٧,٥٣٦,١٠٠)	أنشطة تشغيلية:
٥٦,٦٥٤,٢٤٦	٤٨,١٤٧,١٥٠	صافي خسارة الفترة
٧٣٧,٤٥٦	١,٣١٦,٨٨٨	تعديلات على:
٣,٦٠٠,٠٠٠	-	استهلاك وإطفاء
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		مخصص مخزون بطيء الحركة
(١٨,٤٢٨,٤٢١)	(١٨,٠٧٢,٠٦٢)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٠٩,٣٩٢)	١,٦٤٢,٣٥٢	تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٨٦٢,٧٨٩)	(٧,٩٠٧,٣٩٩)	مخزون
١,١٧٧,٦٦٧	١,١٧٤,٣٧٠	ذمم مدينة تجارية
(٣٩,٤٣٤,٢٨٩)	١٢,٤٦٥,٦٤٥	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٧,٣٩٤,٠٠٣	(٥,٩٢٦,٠٩١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات تجارية وأخرى
(٣٦٨,٦٢٢)	(٢٧٤,٧٨٨)	إيرادات مؤجلة
(٥٢,٩٣١,٨٤٣)	(١٦,٩٨٧,٩٧٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١٠,٥٩٣,١٧٣)	(٦,٥٩٨,٣٢٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة تشغيلية
(١٣,٧٥٢)	-	أنشطة استثمارية:
٢,٠٨٢	١٢,٣٧٥	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٦٠٤,٨٤٣)	(٦,٥٨٥,٩٤٩)	شراء موجودات غير ملموسة
		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية
١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	أنشطة تمويلية:
(١١٩,٩٠٠,٠٠٠)	-	متحصلات إصدار حقوق أولوية
(٨٢٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٧,٧٦٧,٠٤٠)	مدفوعات مقابل تمويل أولي من مساهمين مؤسسين
٢٢٨,٨٥٠,٠٠٠	(٧,٧٦٧,٠٤٠)	مدفوعات مقابل تمويل تورق إسلامي
١٦٥,٣١٣,٣١٤	(٣١,٢٥٠,٩٦٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة تمويلية
١٦,٩٧٩,٧٣٢	١١٥,٢٠٧,٩٧٠	(النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
١٨٢,٢٩٣,٠٤٦	٨٣,٩٥٧,٠٠٨	نقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير
المدير

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية

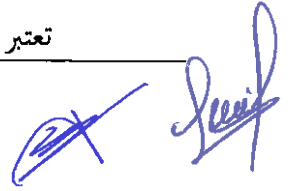
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	الخسائر المتراكمة	المجموع
الرصيد كما في ١ ابريل ٢٠١٢ م	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠٠,٦٣٦,٥١٤)	(٦٣٦,٥١٤)
إصدار حقوق أولية	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠		١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠
صافي الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م		(٢٧٤,١٢٤,٦١٤)	(٢٧٤,١٢٤,٦١٤)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٦٧٤,٧٦١,١٢٨)	٩٠٠,٢٣٨,٨٧٢
(مراجعة)			
صافي الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		(٦٧,٥٣٦,١٠٠)	(٦٧,٥٣٦,١٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(٧٤٢,٢٩٧,٢٢٨)	٨٣٢,٧٠٢,٧٧٢
(غير مراجعة)			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

البيان



شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(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 ٢٠٠٩ م). 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 ٢٠٠٨ م) والذي تم اعتماده بصدور المرسوم الملكي رقم ٦/م بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٩هـ (٢٦ فبراير ٢٠٠٨ م) على رخصة الهاتف الثابت والطيف الترددي لتقديم خدمات الهاتف الثابت في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة (اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٩ م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤ م).

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

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 ٢٠١١ م 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 المتراكمة.

في ١٤ يناير ٢٠١٢ م 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 ٢٠١٢ م. وعليه، فإن رأس مال الشركة المرخص 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.

البيان

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لاحقاً، تكبدت الشركة صافي خسارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بلغت ٦٧,٥ مليون ريال سعودي، كما تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة كما في ذلك التاريخ، كما أن الشركة لديها خسائر متراكمة بلغت ٧٤٢,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م. تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها. وبناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ -- رمضان ١٤٣٤هـ (الموافق -- يوليو 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 للسنة 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 لمبدأ الاستحقاق المحاسبي. النتائج للشركة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائجها السنوية.

(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 المحاسبية 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 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 بشكل مستمر. يتم إثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية خلال الفترة التي يتم فيها تقييم هذه التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تأثرت بذلك.

المسئول
المسئول

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل تقدير 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 أرصدها للذمم المدينة وذلك لغرض تكوين المخصصات اللازمة 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 وتكاليف 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 بداية من ١ إبريل ٢٠٠٩ م وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤ م. أما الموجودات غير الملموسة الأخرى فيتم إطفاءها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

يتم تحميل الإطفاء على قائمة الدخل. وتتم مراجعة رسوم الترخيص التي تمت رسملتها 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.

(هـ) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات ما عدا أراضي وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة. تظهر الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة. تقيّد 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 ٢٠١٣ م بتعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات لتكون كما يلي: (لمزيد من التفاصيل أنظر إيضاح ١٣)

(سنة)

٤٠

مباني

١٥-١٠

أعمال مدنية

١٥-٤

بنية تحتية للشبكة

١٥-٧

سعة للشبكة

٥

معدات تقنية المعلومات

٥

مرافق ودعم

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتم رسمة التحسينات والتجديدات الهامة التي تزيد من الإنتاجية أو العمر الإنتاجي التشغيلي للموجودات. تمثل خسائر أو أرباح الاستبعاد الفرق بين متحصلات البيع والقيم الدفترية لتلك الموجودات ويتم إثباتها في قائمة الدخل.

(و) الانخفاض في قيمة الموجودات

تتم 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 الناتجة 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 والعمال في المملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل.

(ط) تحويل العملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بعملات 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 ويتأكد 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 لتسوية هذا الالتزام. أو أن يكون من الصعب قياس هذا الالتزام بشكل يعتمد عليه.

المين

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(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 الترددات الطيفية. يتم تحميل 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 تحميل المبلغ المطلوب على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

(م) احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تجنّب 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. تحمّل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(س) تكلفة الربط البيني (تنطبق على الخدمات الصوتية فقط)

تمثل هذه الخدمة تكاليف الربط البيني بشبكات الاتصالات الدولية والمحلية. يتم تسجيل تكاليف هذه الخدمة في الفترة التي تمت فيها تنفيذ المكالمات ويتم تحميلها على قائمة الدخل.

(ع) تحقق 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. تقيّد تكاليف التركيب وتفعيل الخدمات كمصاريف عند تكبدها.

البيني

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إثبات إيرادات الخدمة المستلمة من العملاء خلال الفترة التي تقدّم 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 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 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 الإنترنت اللاسلكي المركبة في مباني المشتركين أو أجهزة دونقلز (وصلات أجهزة الإنترنت اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشاركين والعملاء. يتم تأجيل المصاريف المقدم بها فواتير مقدما وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقد عليها.

(ف) المصاريف

تتكون تكلفة الخدمات من المصاريف المتكبدة بشأن تشغيل وصيانة الشبكة بما في ذلك السعة المستأجرة أو المقتناة واستهلاك المخزون وتكاليف التركيب والربط البيئي. مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق ببيع وتسويق منتجات الشركة وتشمل التكاليف المتعلقة بشكل أساسي العمولات والدعاية إضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تصنيف 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 المقدّر في سياق الأعمال العادية وجميع المصاريف اللازمة المتوقع تكبدها عند بيع المخزون. يتم تحديد التكلفة على أساس متوسط المرجح.

(ق) تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل التي تتعلق مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند استكمال كل الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم تحميل تلك التكاليف على قائمة الدخل.

التوقيع

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ممتلكات ومعدات

الإجمالي		أعمال تحت التنفيذ	الموافق والإستاد		سعة الشبكة	البنية التحتية للشبكة	الأراضي والمباني	التكلفة:
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م		وتقنية المعلومات					
١,٦٠٤,٨٠٨,٠٩٠	١,٦٣٠,٤٤٤,٩٩٤	٨٩,٦٢٧,٤٥٠	٢٧,٧٧٦,٦٤٩	١٥٥,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٨٠,١٧٣,٩٧٣	٧٧,٦٠٦,٩٢٢	الرصيد في ١ ابريل	
١٠,٥٩٣,١٧٣	٦,٥٩٨,٣٢٤	٢,٤٧٢,٥٧٧	١٠١,٩٩٥	-	٤,٠١٧,٧٥٢	٦,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة	
-	-	(٧٨٩,٩٨٦)	-	-	٧٨٩,٩٨٦	-	تحويلات خلال الفترة	
(٣,٥٠٠)	(٢٩,٤٤٤)	-	(٢٩,٤٤٤)	-	-	-	الاستيعادات	
١,٦١٥,٣٩٧,٧٦٣	١,٦٣٧,٠١٣,٨٧٤	٩١,٣١٠,٠٤١	٢٧,٨٤٩,٢٠٠	١٥٥,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٨٤,٩٨١,٧١١	٧٧,٦١٢,٩٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو	
٤٢٣,٤٣٥,١٤٤	٥٨٠,٨٦٢,٢٣٢	-	١٣,٩٧١,٣٩٥	٣١,٩١٥,٤٨٧	٥٢٦,٩٥٧,٤٠٨	٨,٠١٧,٩٤٢	الاستهلاك المتراكم:	
٥٠,٤٢٤,٠٠٩	٤١,٩٠٦,٩١٥	-	١,٤١٤,٩٦٩	٢,٨٧٨,٢٧٥	٣٧,٢١٣,٥٩٩	٤٠٠,٠٧٢	الرصيد في ١ ابريل	
(١,٤١٨)	(١٧,٠٦٩)	-	(١٧,٠٦٩)	-	-	-	المحمل على الفترة	
٤٧٣,٨٥٧,٧٣٥	٦٢٢,٧٥٢,٠٧٨	-	١٥,٣٦٩,٢٩٥	٣٤,٧٩٣,٧٦٢	٥٦٤,١٧١,٠٠٧	٨,٤١٨,٠١٤	استيعادات	
١,١٤١,٥٤٠,٠٢٨	١,٠١٤,٢٦١,٧٩٦	٩١,٣١٠,٠٤١	١٢,٤٧٩,٩٠٥	١٢٠,٤٦٦,٢٣٨	٧٢٠,٨١٠,٧٠٤	٦٩,١٩٤,٩٠٨	الرصيد في ٣٠ يونيو	
							صافي القيمة الدفترية	

تمثل سعة الشبكة الحق غير القابل للإلغاء بشأن استخدام شبكة الألياف البصرية المتعلقة بربط الخدمات المحلية لمدة ١٥ سنة لربط مقر الشركة الرئيسي بالرياض، ويجمل محل تكاليف استئجار سعة الشبكة المتكبدة.

لقد قامت الشركة بتعديل الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م، مع الأخذ بعين الاعتبار قيمة الخردة وفقاً لدارسة الإستشاري المستقل لتقييم الانخفاض في ممتلكات ومعدات الشركة (إيضاح ١٣).

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - موجودات غير ملموسة، صافي

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
		التكلفة:
٥٢٧,٩٦٤,٠٠١	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	رسوم التراخيص المدفوعة إلى هيئة الاتصالات
٢٤,٥٠٩,٧١٢	٢٤,٥٨٤,٧١١	أخرى
٥٥٢,٤٧٣,٧١٣	٥٥٢,٤٨٨,٧١١	
		الإطفاء:
(٧٥,٠٧٩,٩٠٤)	(١٠٠,٠٠٠,٨٤٤)	الرصيد كما في ١ إبريل
(٦,٢٣٠,٢٣٧)	(٦,٢٤٠,٢٣٥)	الحمل على الفترة
(٨١,٣١٠,١٤١)	(١٠٦,٢٤١,٠٧٩)	الرصيد كما في ٣٠ يونيو
٤٧١,١٦٣,٥٧٢	٤٤٦,٢٤٧,٦٣٢	

تطفأ رسوم التراخيص بطريقة القسط الثابت على مدى العمر النظامي للتراخيص البالغ ٢٥ سنة.

٦ - إيرادات مؤجلة

تمثل الإيرادات المؤجلة المبالغ التي قدم بها فواتير مقدما للعملاء وسيتم إثباتها كإيرادات على مدى فترة تقديم الخدمة.

٧ - تمويل التورق الإسلامي

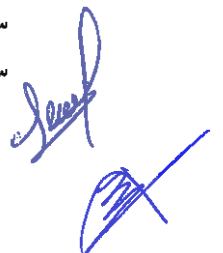
وهو شكل من أشكال التمويل الاسلامي مقدم من بنك محلي ("البنك") لمواجهة المصاريف الرأسمالية والتشغيلية للشركة. يتطلب التمويل الاسلامي القيام بشراء وبيع سلع مع البنك وفقا لشروط معيارية متفق عليها بين الطرفين.

رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣١,٠٦٨,١٢٥	٣١,٠٦٨,١١٣	الجزء المتداول
٢١٧,٤٧٦,٨٧٥	١٨٦,٤٠٨,٧٥١	الجزء غير المتداول
٢٤٨,٥٤٥,٠٠٠	٢١٧,٤٧٦,٨٦٤	

سيتم تسوية الجزء غير المتداول بمبلغ ١٨٦ مليون ريال سعودي على أربع وعشرين قسط ربع سنوي تبدأ من يوليو ٢٠١٤ م وتنتهي في إبريل ٢٠٢٠ م.

التوقيع



شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - إيرادات الخدمات

تتعلق إيرادات الخدمات التي تم إثباتها بخدمات النطاق العريض و الخدمات الصوتية المقدمة للمشاركين خلال الفترة وبإيرادات الربط الداخلي المقدم بها فواتير الى مشغلي الاتصالات الاخرين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م.

٩ - خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م و ٢٠١٢م بتقسيم خسارة الفترة على عدد الأسهم العادية 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 تقريباً ٨٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢م: ٩٢ مليون ريال سعودي).

(ب) اعتمادات مستندية و ضمانات

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة اعتمادات مستندية و ضمانات قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢م: 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 الاعتيادية. تعتقد إدارة الشركة أن قيمة هذه الدعاوى ليست ذات أهمية.

- أقامت الشركة دعوى ضد هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات أمام ديوان المظالم وحصرت 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 بالرياض، المملكة العربية السعودية.

١١ - معلومات قطاعية

العمليات الرئيسية للشركة هي النطاق العريض في المملكة العربية السعودية، لا تعتبر القطاعات التشغيلية الأخرى جوهرية من أجل الافصاح عنها بصورة مستقلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - معاملات أطراف ذوي علاقة

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

تقدّم بتلكو دعم تقني وإداري للشركة وتم تسديد مبلغ ٩٠,٠٠٠ ريال سعودي تكاليف الموظفين المعارين وتكاليف المراجعة الداخلية (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م : لا شيء). كما تكبدت الشركة أيضاً رسوم التوصيل البيني للصوت بمبلغ ٤٥٠,٠٥١ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م : لا شيء). كما تكبدت الشركة أيضاً مصاريف إيجار نظام "GMPLS" بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م : لا شيء).

سحّلت الشركة مبلغ ٤٩٥,٤٩٧ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م : ٥٩٧,٥٦٣ ريال سعودي) كرسوم إدارية ومبلغ ١٦٦,٨٧٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م : ١٨٠,٤٧١ ريال سعودي) كنفقات مالية مقدّمة للمساهمين الشركاء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م. تتعلق النفقات المالية كتعويض عن الضمانات الاعتبارية المقدمة من قبل المساهمين المؤسسين.

١٣ - التغيير في الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

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

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

إذا قامت الشركة بإحتساب الإستهلاك على أساس الأعمار الإنتاجية السابقة، لزادت الخسائر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح ٤).

السيد
[Signature]