

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

صفحة

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

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اتحاد عذيب للاتصالات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقائمة التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية الحاسبية. ويعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

للتباّه

نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية حيث تكبدت الشركة صافي خسارة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة ولديها عجز متراكماً كما في ذلك التاريخ. تعتقد الشركة بأنّها سوف تتمكن من استمرار تأمين التمويل للوفاء بالالتزاماتها من خلال قيامها بعملياتها الاعتيادية. وبناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية في النشاط.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

٩ ربيع الأول ١٤٣٤ -

(٢١ يناير ٢٠١٣م)

شركة اخاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر			الموجودات
٢٠١١م (غير مراجعة)	٢٠١٢م (غير مراجعة)	إضاح	
٢٢,٤٤٢	١٣٩,٩٩٦		موجودات متداولة:
٧,٩١٥	٦,٩٧٨		نقد و ما يعادله
٣٢,٩٦٧	٢٠,٨٢٨		مخزون
٥٥,١٨٢	٤٥,٢٦٢		ذمم مدينة تجارية، صافي مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١١٨,٥٠٦	٢١٣,٠٦٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,١٩٧,٣٤٠	١,٠٥٧,٦٩٥	٤	موجودات غير متداولة:
٤٨٣,٥٦٤	٤٥٨,٧٠٣	٥	ممتلكات ومعدات
١,٦٨٠,٩٠٤	١,٥١٦,٣٩٨		موجودات غير ملموسة، صافي
١,٧٩٩,٤١٠	١,٧٢٩,٤٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة
			مطلوبات متداولة:
٤٢٥,٤٥٠	٤٤١,٤٠٥		مستحقات ومطلوبات تجارية وأخرى
١١٩,٩٠٠	-		تمويل مرحلي من مساهمين مؤسسين
٥٦,٤٥٢	٦٨,٠٤٩	٦	إيدادات مؤجلة
٧٩٣,١٣٧	٣١,٠٦٨	٧	تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
١,٣٩٤,٩٣٩	٥٤٠,٥٢٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
٢٨١,٦٥٨	٢٠١,٩٤٣	٧	تمويل تورق إسلامي
٤٩,٨٦٨	٤٩,٨٦٨		ذمم دائنة طويلة الأجل
٥,٣٥٠	٥,٥٠٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٦,٨٧٦	٢٥٧,٣١٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٧٣١,٨١٥	٧٩٧,٨٣٥		مجموع المطلوبات
٤٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠	١	حقوق مساهمي الشركة:
(٣٣٢,٤٠٥)	(٦٤٣,٣٧٣)	١	رأس المال
٦٧,٥٩٥	٩٣١,٦٢٧		حسابات متراكمة
١,٧٩٩,٤١٠	١,٧٢٩,٤٦٢		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 (غير المراجعة).

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهيئين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ثلاثة أشهر كما في نهاية ٣١ ديسمبر م ٢٠١١ (غير مراجعة)	سبعين شهر كما في نهاية ٣١ ديسمبر م ٢٠١٢ (غير مراجعة)	ثلاثة أشهر كما في نهاية ٣١ ديسمبر م ٢٠١١ (غير مراجعة)	ثلاثة أشهر كما في نهاية ٣١ ديسمبر م ٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيضاح	
١٧٩,٩٨٠	٢٠٦,٠٥٩	٦١,٣١٩	٦٩,٦٤٥	٨	إيرادات الخدمات
(١٦٣,٤٤٣)	(١٦٩,٦٥٢)	(٤٨,٧٢٦)	(٥٦,٩٦٥)		تكلفة التشغيل
١٦,٥٣٧	٣٦,٤٠٧	١٢,٥٩٣	١٤,٦٨٠		إيجابي الربح
(٢٦,٦٥٣)	(٤٢,١٦٠)	(١٣,٣٦٩)	(١٣,٢٧٥)		تكاليف موظفين
(٢٧,٣٦١)	(٢٨,٤٣٩)	(٣,٢٤٤)	(٩,٨١٧)		بيع و تسويق
(١٦٤,٥٦٤)	(١٧١,٦٧٦)	(٥١,٧٠٩)	(٥٧,٨٧٠)		استهلاك و اطفاء
(٣٩,٣١٣)	(٣٢,١٥٠)	(١٢,٣١٦)	(١٤,١٨٥)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٥٧,٨٩١)	(٢٧٤,٤٢٥)	(٨٦,٦٣٨)	(٩٥,١٤٧)		مجموع المصاريف التشغيلية
(٢٤١,٣٥٤)	(٢٣٨,٠١٨)	(٧٤,٠٤٥)	(٨٢,٤٦٧)		الخسارة من العمليات
٢٨٧,٨٥٦	-	٢٨٧,٨٥٦	-	١٠	تسوية مع مورود
-	٤,١١٢	-	١٣٠		إيرادات أخرى
(٢٤,٧٣٦)	(٦,٨٣٠)	(٧,٨٥١)	(٢,٠٧٢)		نفقات مالية
٢١,٧٦٦	(٤٤٢,٧٣٦)	٢٠٥,٩٦٠	(٨٤,٤٠٩)		صافي (خسارة) دخل الفترة
٦٢,٥٩٦	١٥٧,٥٠٠	٦٢,٥٩٦	١٥٧,٥٠٠	٩,١	التوسيط المرجح لعدد الأسهـم (بالآلاف)
(٣,٨٦)	(١,٥١)	(١,١٨)	(٠,٥٢)	٩	(خسارة) دخل السهم:
٠,٣٢	(١,٥٤)	٣,٢٩	(١,٥٤)	٩	المتعلقة بخسائر العملات
					المتعلقة (خسائر) بدخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية (غير المراجعة).

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر

م٢٠١١ (غير مراجعة)	م٢٠١٢ (غير مراجعة)
٢١,٧٦٦	(٢٤٢,٧٣٦)
(٢٨٧,٨٥٦)	-
١٦٤,٥٦٤	١٧١,٦٧٦
١,٥٩٨	١,٧٨٥
-	٣,٢٢٧
(٩٩,٩٢٨)	(٦٦,٠٤٨)

أنشطة تشغيلية:

صافي خسارة الفترة

تعديلات على:

تسوية من مورد

استهلاك وإخفاء

عخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص مخزون بطء الحركة

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات

والمطلوبات التشغيلية

تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

مخزون

ذمم مدينة تجارية

مدفعات مقدمة وموارد متداولة أخرى

مستحقة ومطلوبات تجارية وأخرى

إيرادات مؤجلة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

صافي النقد المستخدم في أنشطة تشغيلية

أنشطة استثمارية:

شراء ممتلكات ومعدات

شراء موجودات غير ملموسة

متصحفات من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية

أنشطة قروسطية:

متحصلات إصدار حقوق أولوية

مدفعات مقابل تمويل أولي من مساهمين مؤسسين

متحصلات من تمويل تورق إسلامي

مدفعات مقابل تمويل تورق إسلامي

صافي النقد الناتج عن أنشطة قروسطية

الزيادة/(نقص) في النقد وما يعادله حلال الفترة

نقد وما يعادله كما في بداية الفترة

نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية -

شراء ممتلكات ومعدات

-	١,١٧٥,٠٠٠
١١٩,٩٠٠	(١١٩,٩٠٠)
١٩,٧٩٥	-
(١٢٥,٠٠٠)	(٨٤١,٧٨٤)
١٤,٦٩٥	٢١٣,٣١٦
(١٦٤,٥٤٥)	١٢٣,٠١٦
١٨٦,٩٨٧	١٦,٩٨٠
٢٢,٤٤٢	١٣٩,٩٩٦
(٣٦٤,٣٦٨)	-

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية (غير المراجعة).

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	الخسائر المتراكمة (غير مراجعة)	رأس المال (غير مراجعة)	
٤٥,٨٢٩	(٩٥٤,١٧١)	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١م
-	٦٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠)	ارتفاع من رأس المال لتحمل خسائر (إيضاح ١)
٢١,٧٦٦	٢١,٧٦٦	-	صافي الخسارة لفترة التسعة أشهر المتبقية ٣١ ديسمبر ٢٠١١
<u>٦٧,٥٩٥</u>	<u>(٣٣٢,٤٠٢)</u>	<u>٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>
(٦٣٧)	(٤٠٠,٦٣٧)	٤٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
١,١٧٥,٠٠٠	-	١,١٧٥,٠٠٠	إصدار حقوق أولوية (إيضاح ١)
(٢٤٢,٧٣٦)	(٢٤٢,٧٣٦)	-	صافي الخسارة لفترة التسعة أشهر المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
<u>٩٣١,٦٢٧</u>	<u>(٦٤٣,٣٧٣)</u>	<u>١,٥٧٥,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية (غير المراجعة).

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات 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 بتصور 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 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 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 المترافقمة.

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 المرخص له والمدفوع، بعد التحفيض 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.

سـ



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهيّتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالآف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تكبدت الشركة خسارة تشغيل بـمبلغ ٣٠٢ مليون ريال سعودي خلال السنة المتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م. ولغرض تمويل العمليات المستمرة، وافقت الجمعية العمومية في جلستها غير العادية المنعقدة في ١٤ يناير ٢٠١٢ م على إصدار حقوق الأولوية للمساهمين بقيمة ١,١٧٥ مليون ريال سعودي في الربع المتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ م. بدأ تداول أسهم حقوق الأولوية للشركة في سوق الأسهم السعودي (تداول) اعتباراً من ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ٨ إبريل ٢٠١٢ م).

لاحقاً، تكبدت الشركة صافي خسارة للفترة المتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م، وتجاوزت مطلوباتها المتداولة قيمة موجوداتها المتداولة مما تبع عنه خسائر متراكمة كما في ذلك التاريخ. تشير هذه الظروف إلى أن قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها عند الاستحقاق لها صلة أعملاً يعتمد على قدرة الشركة على توفير مبالغ كافية في الوقت المناسب. تعتقد إدارة الشركة أن جهودها سوف تكلل بالنجاح في تأمين المال اللازم للوفاء بالتزاماتها في سياق الأعمال الاعتيادية. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٩ ربيع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢١ يناير ٢٠١٣ م).

- ٢ - أسس الإعداد

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المدرجة أدناه توافق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة للفترة المتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م.

(أ) بيان الالتزام

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

(ب) أسس القياس

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

(ج) العملة الرئيسية

تظهر اليند في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - ملخص السياسات الخاسية الهامة

(أ) استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 بالملبغ 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 أرصدقها للنظام المدينة وذلك لعرض تكوين المخصصات الازمة 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 بداية 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 ثمت 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.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(هـ) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات ما عدا أراضي وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والمبوط في القيمة. تظهر الأرضي 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 لها كما يلي:

(سنة)	
٢٠٠٧	مبانٍ وأعمال مدنية
٧-٤	بنية تحتية للشبكة
١٥	سعة للشبكة
٥	معدات تقنية المعلومات
١٠-٥	مرافق ودعم

تم رسملة التحسينات والتجديفات الهامة التي تزيد من الإنتاجية أو العمر الإنتاجي التشغيلي للموجودات، مثل خسائر أو أرباح الاستبعاد الفرق بين متطلبات 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 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.

بيانات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

(ط) تحويل العملات الأجنبية

تحوّل 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 خسائر وأرباح التحويل في قائمة الدخل.

(ي) المطلوبات المختللة

المطلوبات المختللة هي التزام يتحمل قد ينشأ نتيجة أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط عند حدوث أو عدم حدوث واحد أو أكثر من الأحداث مستقبلية غير المؤكدة التي لا تكون تحت سيطرة الشركة بشكل كامل. أو أن يكون التزام حالي ناتج عن أحداث سابقة لكن لم يتم إثباته لأن من غير المتحمل أن يتطلب تدفق الموارد التي تشتمل على منفعة اقتصادية لتسوية 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 لأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. يتم تحمل المبلغ المطلوب على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

(م) احتياطي نظامي

بحسب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تخفيض ١٠٪ من صافي الدخل (بعد خصم الخسائر والزكاة وضريبة الدخل) إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حاليا.

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والتسعين أشهر المتهيئين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ن) إيجارات تشغيلية

تصنف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة للملكية كإيجارات تشغيلية. تُحْمَل 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 والداخلية. يتم تسجيل تكاليف هذه الخدمة في الفترة التي تمت فيها تنفيذ المكالمات ويتم تحديدها على قائمة الدخل.

(ع) تحقق الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الاشتراكات الثابتة أو الممكن تحديدها والمستحقة القبض، وتشتمل على الإيرادات الناتجة عن ترتيبات تقاسم الإيرادات المرمرة 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. يتم إثبات الإيرادات الموجلة عن الوقت غير المستخدم بالأجواء عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس زمني زمني على مدى فترة السريان. وعند إنتهاء عقد العميل، يتم إثبات كافة الإيرادات الموجلة عن الوقت غير المستخدم في الأجواء في قائمة الدخل. يتم إثبات الإيرادات من خدمات المعطيات عند قيام الشركة بتقدم 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 المشترين أو أجهزة دونقلر (وصلات أجهزة الإنترنت اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشترين والعملاء. يتم تأجيل المصاريف المقدم بها فواتير مقدماً وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقد عليها.

(ف) المصاريف

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

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(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. مثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية وجميع المصروفات اللاحقة المتوقعة تكبدتها عند بيع المخزون. يتم تحديد التكلفة على أساس متوسط المرجح.

(ق) تكاليف التمويل

يتم رسولة تكاليف 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 التكاليف على قائمة الدخل.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهرين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ممتلكات ومعدات

التكلفة:	الأراضي والمباني	البيئة التجارية للشبكة	سعة الشبكة	الرافق والإسناد وتقنية المعلومات	أعمال تحت التنفيذ	مجموع ٢٠١٢م	مجموع ٢٠١١م
الرصيد ٣١ مارس	٧٧,٥٤٧	١,٢٣٨,٢٧١	١٤٦,٧٦٠	٢٦,٢٥٣	١١٥,٩٧٧	١,٦٠٤,٨٠٨	١,٥٧٤,٤٩٦
الإضافات خلال الفترة	٦٠	١١,٢٥٩	-	١,٥٤٢	١٦,٤٧٨	٢٩,٣٣٩	٤٤,٤٤٣
تحويلات حلال الفترة	-	٤٩,٤٥٤	٨,٥٠٠	-	(٣٧,٣٥٤)	-	-
الاستعادات	-	-	-	(٦٤)	-	(٦٤)	-
التعديلات	-	-	-	-	-	(٣٧,٦٣٢)	-
الرصيد ٣١ ديسمبر	٧٧,٦٠٧	١,٢٧٨,٩٨٤	١٥٥,٢٦٠	٢٧,٧٣١	٩٤,٥٠١	١,٦٣٤,٠٨٣	١,٥٨١,٣٠٧
المستهلك المراكם:							
الرصيد ٣١ مارس	٦,٤٤٤	٣٨٨,٠٦٠	٢٠,٤٤٥	٨,٥٦	-	٤٢٣,٤٣٥	٤٢٨,٠٩٥
المحمل على الفترة	٢,٢٦١	١٣٨,٧٨٦	٨,٥٩٢	٣,٣٤٦	-	١٥٢,٩٨٥	١٥٠,٨٦١
الاستعادات	-	-	-	(٣٢)	-	-	(٤,٩٨٩)
التعديلات	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد ٣١ ديسمبر	٨,٦٨٥	٥٢٦,٨٤٦	٢٩,٠٣٧	١١,٨٢٠	-	٥٦٧,٣٨٨	٣٨٣,٩٦٧
صافي القيمة الدفترية	٦٨,٩٢٢	٧٥٢,١٣٨	١٢٦,٢٢٣	١٥,٩١١	٩٤,٥٠١	١,٠٥٧,٦٩٥	١,١٩٧,٣٤٠

أمثل سعة الشبكة الحق غير القابل للإلغاء بشأن استخدام شبكة الألياف البصرية المتعلقة بربط الخدمات الخالية لمدة ١٥ سنة لربط مقر الشركة الرئيسي بالرياض، ويخل محل تكاليف استئجار سعة الشبكة المتقدمة.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - موجودات غير ملموسة، صافي

كما في ٣١ ديسمبر:

م٢٠١١	م٢٠١٢	التكلفة:
٥٢٧,٩٠٤	٥٢٧,٩٦٤	رسوم الترخيص المدفوعة إلى هيئة الاتصالات
٢٤,٥١٠	٢٤,٥١٠	وثقية المعلومات
٥٠٢,٤١٤	٥٥٢,٤٧٤	أخرى
		الإطفاء:
(٥٠,١٥٨)	(٧٥,٠٨٠)	الرصيد ٣١ مارس
(١٨,٦٩٢)	(١٨,٦٩١)	المحمّل على الفترة
(٦٨,٨٥٠)	(٩٣,٧٧١)	الرصيد ٣١ ديسمبر
٤٨٣,٥٦٤	٤٥٨,٧٠٣	

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

٦ - إيرادات مؤجلة

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

٧ - 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 ٣١ ديسمبر كما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	الجزء المتداول
٧٩٣,١٣٧	٣١,٠٦٨	الجزء غير المتداول
٢٨١,٦٥٨	٢٠١,٩٤٣	
١,٠٧٤,٧٩٥	٢٣٣,٠١١	

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

سيتم تسوية الجزء غير المتداول بمبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي على ستة وعشرين قسط ربع سنوي
تبدأ من يناير ٢٠١٤م وتنتهي في أبريل ٢٠٢٠م.

- ٨ - إيرادات الخدمات

تعلق إيرادات الخدمات التي تم اثباتها بخدمات النطاق العريض والخدمات الصوتية المقدمة للمشترين
خلال الفترة وبإيرادات الربط الداخلي المقدم بها فواتير إلى مشغلي الاتصالات الآخرين للفترة المتهدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

- ٩ - (خسارة) ربح السهم

يتم احتساب (خسارة) ربح السهم لفترة الثلاثة والستة أشهر المتهدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و
١١ ٢٠١١م بتنقسم (خسارة) ربح الفترة على عدد الأسهم العادي الصادرة والقائمة في نهاية الفترة.

تم تعديل (خسارة) ربح الأسهم لفترة المقاربة لعكس تأثير تخفيض رأس المال وإصدار حقوق الأولوية
بأثر رجعي. (انظر إيضاح رقم ١). بلغ عدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م عدد
٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قبل تسوية إصدار حقوق الأولوية. وبعد استخدام مضاعفة عامل التسوية
١,٥٦ لتسوية إصدار حقوق الأولوية، أصبح المتوسط المرجح لعدد الأسهم ٦٢,٥٩٦,١٥٤ سهماً.

- ١٠ - تسوية مع مورد

في شهر ديسمبر ٢٠١١، توصلت وأبرمت الشركة اتفاقية تسوية شاملة ونهائية مع المورد بشأن أحد
الموجودات الموردة، وأسفرت عن التنازل عن المبالغ المستحقة ذات العلاقة. وقد تم الإفصاح عن هذه
المبالغ في قائمة الدخل الأولية بعد خصم المصروفات ذات العلاقة للفترة المتهدة في ٣١ ديسمبر
٢٠١١م (للفترة المتهدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : لاشيء).

- ١١ - التزامات محتملة وتعهادات

(أ) التعهادات الرأسمالية الرئيسية

لدى الشركة تعهادات ناتجة عن العقود الرئيسية التي أبرمت ولم تنفذ حتى تاريخ قائمة المركز المالي
وتبلغ تقريباً ٦٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١م: ٩٥ مليون ريال سعودي).

(ب) اعتمادات مستندية وضمادات

أصدرت البنوك التي تعامل معها الشركة اعتمادات مستندية وضمادات قدرها ٥١ مليون ريال
Saudi (٣١ ديسمبر ٢٠١١م: ٩٤ مليون ريال سعودي) (تضمن التوزيع الفرعي المؤقت
للتسهيلات) كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والتسعين أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ج) لدى الشركة دعاوى قضائية تتلخص فيما يلي:

- 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 وحضرت الشركة طلبها بالحكم بالغاء قرار هيئة الاتصالات بتغريم الشركة مبلغ ٥ مليون ريال سعودي المتعلقة بتقدیس خدمة، ولا تزال الدعوى قيد النظر أمام ديوان المظالم بالرياض، المملكة العربية السعودية.

١٢ - معلومات قطاعية

العمليات الرئيسية للمشروع هي النطاق العريض في المملكة العربية السعودية، لا تغطي القطاعات التشغيلية الأخرى جوهرية من أجل الافصاح عنها بصورة مستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

١٣ - معاملات أطراف ذوي علاقة

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

قامت الشركة بتسوية مبلغ ١١٩,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل التمويل الأولي المقدم من المساهمين المؤسسين بعد استكمال إصدار حقوق الأولوية.

تقديم بتلكر دعم تقني وإداري للشركة وتم تسديد مبلغ ١,٠٦٦,٢٧٨ ريال تكاليف الموظفين المعارض وتكاليف المراجعة الداخلية (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢,٠٨٧,٩٣٦ ريال سعودي).

سُحّلت الشركة مبلغ ١,٧٩٤,٧٠٥ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١,٦٨٨,٧٧٢ ريال سعودي) كرسوم إدارية ومبخٍ ٥٣٢,٣٤٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢,١٣١,٠٧٣ ريال سعودي) كنفقات مالية مقدمة للمساهمين الشركاء خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م. تتعلق النفقات المالية كتعويض عن الضمانات الاعتبارية المقدمة من قبل المساهمين المؤسسين.

حافت الشركة مبلغ ٧٧,٤٥٨ ريال سعودي كإيرادات ناجحة عن مبيعات خلال الفترة لأحد المساهمين المؤسسين (٣١ ديسمبر ٢٠١١: لا شيء).