

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٧ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إتحاد إتصالات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها 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. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من 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 نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



إحسان بن أمان الله مخدوم
(محاسب قانوني ترخيص رقم ٣٥٨)

٢٥ شعبان ١٤٣٣
١٥ يوليو ٢٠١٢

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٠٢٥,٧٥٢	١,٣٣٧,٣٥٠		النقدية وشبه النقدية
٢٠٠,٠٠٠	-		استثمارات قصيرة الأجل
٣,٨٦١,٢٦٣	٧,٦٢٢,١٩٩		ذمم مدينة، صافي
١١,٧١٤	٥,٨٢٤		مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٧٤,٠٠٣	٥٦٨,٤١١		مخزون، صافي
١,٤٣٩,٧٩٤	٢,٠٩٩,٧٥٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧,١١٢,٥٢٦	١١,٦٣٣,٥٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٦٣٩,٦٦٤	١٦,٨٦٤,٤٢٩	٣	ممتلكات ومعدات، صافي
٩,٨٤١,٨٧٨	٩,٥٩١,٧٨٢	٤	رسوم اقتناء تراخيص، صافي
١,٥٢٩,٨٨٦	١,٥٢٩,٨٨٦		شهرة
٢٥,٠١١,٤٢٨	٢٧,٩٨٦,٠٩٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢,١٢٣,٩٥٤	٣٩,٦١٩,٦٣٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,١٩٩,٧٥٩	-	٥	قروض قصيرة الأجل
١,٩١١,٤٧٤	٦٣٣,١٦٦	٦ و ٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤,١٣٣,٨٨٥	٨,٤٢٥,٣١٢		ذمم دائنة
٣٢,٨١٥	٣٧,٣٤٨		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣,٥٥٧,٤١٢	٣,٥٥٢,٢٥٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٨٣٥,٣٤٥	١٢,٦٤٨,٠٨٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٨٦٧,٥١٤	٧,٩٣٤,٧٢٥	٦ و ٥	قروض طويلة الأجل
٧٩,١٢٨	١١٩,٩٩٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٩٤٦,٦٤٢	٨,٠٥٤,٧٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥,٧٨١,٩٨٧	٢٠,٧٠٢,٨٠٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به والمصدر والقائم
١,٠٦٩,٦٦٨	١,٥٧٨,٠١٤	٨	احتياطي نظامي
٨,٢٧٢,٢٩٩	١٠,٣٣٨,٨١٦		أرباح مبقاة
١٦,٣٤١,٩٦٧	١٨,٩١٦,٨٣٠		مجموع حقوق المساهمين
٣٢,١٢٣,٩٥٤	٣٩,٦١٩,٦٣٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد عمر الكاف

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ثامر محمد الحوسني

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

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
٩,٦١٠,٩٤٠	١٠,٦٨٧,١٢٣	٥,١٢٦,٦٣٦	٥,٦٧٨,٤٩٠	الإيرادات
(٤,٨٤٤,٠٥٥)	(٥,١١٨,١٨٠)	(٢,٦٤٨,٨٨٥)	(٢,٧٢٢,٦٣٢)	تكلفة الخدمات والمبيعات
٤,٧٦٦,٨٨٥	٥,٥٦٨,٩٤٣	٢,٤٧٧,٧٥١	٢,٩٥٥,٨٥٨	إجمالي الربح
مصاريف التثقييل:				
(٥٤٠,٣٧٧)	(٦٥٣,٤٠٣)	(٢٥٦,٣٦٠)	(٣٣١,٥٧١)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٨٨٩,٧١٠)	(١,٠٦٥,٣٠٢)	(٤٦١,٧٦٧)	(٥٨٤,٨٠٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٠٥٩,٨٠٨)	(١,١٢٩,٠٠٥)	(٥٣٦,٣٠٠)	(٥٧١,٧٥٤)	٤ و ٣ الاستهلاك والإطفاء
(٢,٤٨٩,٨٩٥)	(٢,٨٤٧,٧١٠)	(١,٢٥٤,٤٢٧)	(١,٤٨٨,١٢٥)	إجمالي مصاريف التشغيل
٢,٢٧٦,٩٩٠	٢,٧٢١,٢٣٣	١,٢٢٣,٣٢٤	١,٤٦٧,٧٣٣	الربح من العمليات التشغيلية
(٨٢,٨٦٧)	(٨٣,٩٩٧)	(٤٢,٩٤٧)	(٥٤,٩٠٣)	٦ و ٥ مصاريف تمويلية
٢٧,٠٥٦	٣١,٩٩٧	٢٠,١٤٨	٢٥,٦٧٢	إيرادات أخرى
٢,٢٢١,١٧٩	٢,٦٦٩,٢٣٣	١,٢٠٠,٥٢٥	١,٤٣٨,٥٠٢	الربح قبل الزكاة
(٥٨,٨٧٦)	(٤٠,٥٢٦)	(٣٦,٤٥٦)	(١٧,٢٤٤)	الزكاة
٢,١٦٢,٣٠٣	٢,٦٢٨,٧٠٧	١,١٦٤,٠٦٩	١,٤٢١,٢٥٨	الربح الصافي للفترة
ريحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية) :				
٣,٢٥	٣,٨٩	١,٧٥	٢,١٠	٩ - من العمليات التشغيلية للفترة
٣,٠٩	٣,٧٦	١,٦٦	٢,٠٣	٩ - من الربح الصافي للفترة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد عمر الكاف

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ثامر محمد الحومني

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

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,٢٢١,١٧٩	٢,٦٦٩,٢٣٣	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٧٩٥,٣٥٤	٨٥٢,١٠٠	استهلاك
٢٦٤,٤٥٤	٢٧٦,٩٠٥	إطفاء رسوم اقتناء التراخيص
٨٧,٤٩٠	١٠٠,٧١١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٢,٨٦٧	٨٣,٩٩٧	مصاريف تمويلية
٣,٤٥١,٣٤٤	٣,٩٨٢,٩٤٦	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
١,٧٩٩,٣٦٧	(١,٣٩٩,٥٤٨)	الذمم المدينة
١٠,٧٩٧	٥,٣٠٤	المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٧٧,٤٢٧)	(٩٨,٦١٧)	المخزون
(٢٠٣,٠٢٤)	(٧٠٠,٣٢٣)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
(٢,٠٣٩,٨٣٢)	١,٤٢١,٧٢٦	الذمم الدائنة
(٢٤٨,٢٢٤)	(١٥٦,١٧٧)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٦٣,٧٠٣	(٣٨٤,٣٤٤)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٣,٤٨١	٣٠,٩٦٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
(٧٢,٢٧٥)	(٥٢,٨٠٨)	الزكاة المسددة
(٦٠,٦٨٦)	(٦٢,٧٦٠)	المسدد من مصاريف تمويلية
٢,٦٣٧,٢٢٤	٢,٥٨٦,٣٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٢٥٠,١٣٩	-	الاستثمارات قصيرة الأجل
(٢,٠٣٧,٩٦٥)	(٢,١١٠,٦٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٨,٠٥٨	١,٦٤١	استيعادات ممتلكات ومعدات، صافي
(٧٨,٠٥٣)	(٢٠٣,٢٦٣)	اقتناء التراخيص ، صافي
(١,٨٥٧,٨٢١)	(٢,٣١٢,٣٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦٠٠,٠٠٠	-	المتحصل من قروض قصيرة الأجل
-	(١,٢٠٣,٢٧٣)	المسدد من قروض قصيرة الأجل
٢٧٠,٠٠٠	٧,٤١٥,٠٠٠	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(٨٨٥,٠٠٠)	(٤,٧٣٧,٩٨٠)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,١٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح نقدية
(١,٤١٥,٠٠٠)	(٦٢٦,٢٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٣٥,٥٩٧)	(٣٥٢,١٨٩)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٦٦١,٣٤٩	١,٦٨٩,٥٣٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٠٢٥,٧٥٢	١,٣٣٧,٣٥٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد عمر الكاف

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ثامر محمد الحومني

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

١ - التكوين والنشاط

تم تأسيس شركة اتحاد اتصالات (الشركة/موبايلي) شركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٩ بتاريخ ٢٣ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٤م) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٠ بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٥هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٤م) تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٣٨٩٦ بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م والمسجل في مدينة الرياض. تعتبر الشركة ثاني شركة حاصلة على ترخيص لتقديم خدمة الاتصالات المتنقلة اللاسلكية في المملكة العربية السعودية.

يبلغ رأس مال الشركة ٧ مليار ريال سعودي مقسمة الى ٧٠٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٧ بالاستثمار في شركة تابعة، شركة موبايلي انفوتك المحدودة، بنجالور - الهند بنسبة ٩٩,٩٩% من رأس مالها والتي زاولت كامل نشاطها التجاري خلال سنة ٢٠٠٨. تجدر الإشارة الى أنه قد تم في بداية عام ٢٠٠٩ الاستحواذ على الـ 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 بيانات الأولى لخدمات الشبكات، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وإشتمل الشراء جميع حقوق وأصول وموجودات الشركة وإلتزاماتها وإسمها التجاري وعلاماتها التجارية الحالية والمستقبلية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ١,٥ مليار ريال سعودي والذي نتج عنه شهرة بمبلغ ١,٤٧ مليار ريال سعودي كما في تاريخ الحيازة.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨، بالاستثمار في شركة تابعة، الشركة الوطنية لحلول الأعمال ، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بنسبة ٩٥% من رأس مالها.

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨، بحيازة ما نسبته ٩٦% من حصص الشركاء في شركة شبكة زاجل الدولية للاتصالات، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وإشتمل الشراء جميع حقوق وأصول وموجودات الشركة وإلتزاماتها وإسمها التجاري وعلاماتها 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاط (تنمة)

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 الإتصالات اللاسلكية المتنقلة وشبكات الألياف البصرية وتمديداتها، وإدارة وتركيب وتشغيل شبكات الهاتف والأجهزة الطرفية وأنظمة وحدات الإتصالات بالإضافة إلى بيع وصيانة أجهزة الهاتف وأنظمة وحدات الإتصال 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 السلكية واللاسلكية وتركيب أنظمة الحاسب الآلي وخدمات المعطيات.
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات والآلات والأجهزة الإلكترونية والكهربائية وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وأنظمة المباني الذكية والاستيراد والتصدير للغير بالإضافة إلى تسويق وتوزيع خدمات الإتصالات وتقديم الخدمات الإستشارية لمجال الإتصالات.
- تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي والأجهزة الإلكترونية وصيانتها وتشغيلها وتقديم الخدمات المرتبطة بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف 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 وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وتعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية ، ويتم إثبات وعرض 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

تتضمن 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 لإنتقال 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 ٢٠١٢ :

الاسم	بلد المنشأ	نسبة الملكية	
		مباشرة	غير مباشرة
شركة موبيلي انفوتك المحدودة	الهند	٩٩,٩٩%	٠,٠١%
شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات	المملكة العربية السعودية	٩٩,٠٠%	١,٠٠%
شركة شبكة زاجل الدولية للاتصالات	المملكة العربية السعودية	٩٦,٠٠%	٤,٠٠%
الشركة الوطنية لحلول الأعمال	المملكة العربية السعودية	٩٥,٠٠%	٥,٠٠%

العرف المحاسبي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير 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

تتضمن النقدية وشبه النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والمرابحات التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها .

الاستثمارات قصيرة الأجل

تتضمن الاستثمارات قصيرة الأجل المرابحات التي تستحق خلال فترة تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ اقتنائها.

الذمم المدينة

يتم تسجيل الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها . يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها.

المخزون

يتكون المخزون من شرائح الهواتف الخليوية وبطاقات مسبقة الدفع وإعادة الشحن والهواتف الخليوية وأجهزة الاتصالات الأخرى ويسجل بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . وتمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع التقديري في ظروف العمل الاعتيادية ومصاريف استكمال البيع . يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

المخصصات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

الممتلكات والمعدات

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

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

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

الانخفاض في قيمة الموجودات

تتم 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 تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات عندما تزيد قيمة الموجودات في الدفاتر عن القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

رسوم اقتناء التراخيص

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

الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين القيمة المدفوعة لشراء شركة تابعة والقيمة الدفترية لهذه الشركة كما في تاريخ الشراء (الحيازة). تم تحديد أسعار الشراء على أساس القيم العادلة في تواريخ الشراء. يتم قياس الشهرة في نهاية كل سنة مالية وإظهارها في القوائم المالية الموحدة وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض في قيمتها، إن وجد.

الذمم الدائنة

يتم تسجيل الالتزامات الخاصة بذمم الدائنين، تجارية و رأسمالية طبقاً للمبالغ المستحق 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 المتبعة وفقاً لسياسات الشركة للموظفين والأنظمة المتبعة في البلد المستثمر به.

الزكاة وضريبة الدخل

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي بإستخدام 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 ريبالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية وذلك للموجودات والمطلوبات وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح او الخسائر . تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة 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 المصاريف الخاصة ببيع وتسويق خدمات الشركة وتشتمل على مصاريف العمولات والإعلانات . يتم تبويب باقي المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة الخدمات كمصاريف عمومية وإدارية.

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

الرسوم الحكومية

تمثل الرسوم الحكومية رسوم تقديم الخدمة تجارياً ورسوم الرخصة والطيف الترددي 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) - تنمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

مصاريف الربط البيئي

تمثل مصاريف الربط البيئي مصاريف الربط بشبكات اتصالات أجنبية ومحلية. ويتم إثباتها في فترات تنفيذ المكالمات ذات الصلة وتدرج ضمن بند تكلفة الخدمات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تحقق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات المتعلقة بخدمات الاتصالات للفترة عند تقديم خدمات الاتصالات للمشاركين وفقاً للأسعار المعتمدة من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات ويتم إظهارها بعد طرح الخصومات والتخفيضات البيعية الخاصة بفترة تحقق الإيرادات.

يتم تحقق الإيرادات من بيع أجهزة الاتصالات وملحقاتها عند تسليمها للمشاركين والعملاء .

إيجارات تشغيلية ورأسمالية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي اذا 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 الادوات المالية ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة مشتقات الادوات المالية لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب الفوائد الناتجة عن النشاطات التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر أسعار المراتبات. ان استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الادارة وتتفق مع إستراتيجية الشركة في إدارة المخاطر. لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياس المشتقات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ العقد، وبعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة. في حال عدم استيفاء كامل شروط محاسبة التحوط وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، يتم قيد التغير في القيمة العادلة للادوات المالية المشتقة ضمن بند المصاريف التمويلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

شركة اتحاد اتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيصاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمه
 للقررتي الثالثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣- الممتلكات والمعدات ، صافي

الإجمالي	الأصول الرأسمالية	تحت التنفيذ	سيارات	معدات مكتبية ومفروشات	برامج وأجهزة	معدات شبكة الاتصالات	تخصيمات عقار مستاجر	مباني	أراضي	
٢٣,٤٠٥,٧١٧	١,٦٥٥,٩٩٦	١,٦٢٣	٤٠٩,٦٤٦	١,٨٧٥,٥٤٦	١٨,٢٤٨,١٩١	٧٦٨,٩٢٤	١٨٧,٧٢٦	٢٥٨,٠٥٥	٢٠١٢ يونيو	
٢٢,١٠٨,٨٨٧	٢,٢٧٢,٦٠٧	١,٦٢٣	٤٠٣,١٣١	١,٦٢١,٣٧٤	١٦,٧٩٦,٨٥٩	٦٠٣,٢٦١	١٨٤,٧٧١	٢٢٤,٧٥١	١ يناير ٢٠١٢	
١,٣٠٦,٠٥٨	١٨٢,٦٥٤	-	٥,٢٣١	٢٢١,٤٢٣	٧٢٠,٧٧٧	١٤٢,٧١٩	-	٣٣,٣٠٤	الإضافات	
(٩,٢٢٨)	-	-	-	(١٥)	(٩,٢١٣)	-	-	-	الإستحقاقات	
-	(٧٩٩,٢٦٥)	-	٧٨٤	٣٢,٧٢٤	٧٣٩,٨١٨	٢٢,٩٤٤	٢,٩٥٥	-	التحويلات	
٢٣,٤٠٥,٧١٧	١,٦٥٥,٩٩٦	١,٦٢٣	٤٠٩,٦٤٦	١,٨٧٥,٥٤٦	١٨,٢٤٨,١٩١	٧٦٨,٩٢٤	١٨٧,٧٢٦	٢٥٨,٠٥٥	٢٠١٢ يونيو	
٥,٦٩٦,٧٧٥	-	١,٤٥٦	٢٩٣,١٦٦	٨٧٦,٧٥٠	٤,٢٤٤,٩٠٩	٢٥٨,٧٧٨	٢١,٧٦٦	-	الإستحقاقات المتراكم	
٨٥٢,١٠٠	-	٢٦	١٨,٤٩٩	١٣٨,٢٩٧	٦٥٨,٥٧١	٣٢,٧٣٢	٣,٩٧٥	-	١ يناير ٢٠١٢	
(٧,٥٨٧)	-	-	-	(٣)	(٧,٥٨٤)	-	-	-	الإستحقاقات الفترة	
١,٥٤١,٢٨٨	-	١,٤٨٢	٣١١,٦٦٥	١,٠١٥,٠٤٤	٤,٨٥٥,٨٩٦	٢٩١,٤٦٠	٢٥,٧٤١	-	الإستحقاقات	
١٦,٨٦٤,٤٢٩	١,٦٥٥,٩٩٦	١٥١	٩٧,٩٨١	٨٦٠,٥٠٢	١٣,٣٥٢,٧٩٥	٤٧٧,٤٦٤	١٢١,٩٨٥	٢٥٨,٠٥٥	القيمة التقريبية الصافية	
١٣,٦٣٩,٦٦٤	١,٨٨٨,١٨٤	٢٢٩	١٢٢,٨٥٤	٥٦٠,١١٧	١٠,٤٢٤,٧٧١	٣٣٨,٤٧٣	١٤٧,٦٥١	١٤٧,٣٨٦	٢٠١٢ يونيو	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمتع
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٤- رسوم إقتناء التراخيص ، صافي

إجمالي رسوم إقتناء التراخيص	أخرى	رخصة خدمات الجبل الثالث (٣G)	رخصة خدمات الاتصالات المتنقلة	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٣,٤٧٤,٨٥٦	٥١١,١٠٦	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٢
٢٠٧,٢٨٥	٢٠٧,٢٨٥	-	-	الإضافات
(٤,٢٩٤)	(٤,٢٩٤)	-	-	الاستبعادات
١٣,٦٧٧,٨٤٧	٧١٤,٠٩٧	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٣,٨٠٩,٤٣٢	٦٩,٤٧٩	٢١٦,٨٥٩	٣,٥٢٣,٠٩٤	يخصم منها :
٢٧٦,٩٠٥	٢٠,٦٨٨	١٤,٩١٤	٢٤١,٣٠٣	الإطفاء المتراكم في ١ يناير ٢٠١٢
(٢٧٢)	(٢٧٢)	-	-	إطفاء الفترة
٤,٠٨٦,٠٦٥	٨٩,٨٩٥	٢٣١,٧٧٣	٣,٧٦٤,٣٩٧	الاستبعادات
٩,٥٩١,٧٨٢	٦٢٤,٢٠٢	٥٢١,٩٧٧	٨,٤٤٥,٦٠٣	الإطفاء المتراكم في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٩,٨٤١,٨٧٨	٣٦١,٨٦٥	٥٥١,٨٠٤	٨,٩٢٨,٢٠٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥- القروض القصيرة والطويلة الأجل

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية إعادة تمويل طويل الأجل مع بنوك محلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بمبلغ ١٠ مليار ريال سعودي. بلغ الرصيد المستخدم منها ٧,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، وقد تم استخدام المتحصلات في سداد الأرصدة القائمة من القروض المتحصل عليها سابقاً من قبل شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) والبالغة ٥,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (١,٢ مليار ريال سعودي قروض قصيرة الأجل و ٤,٦ مليار ريال سعودي قروض طويلة الأجل)، وهذا وسوف يتم استخدام الرصيد المتبقي في تمويل المصاريف الرأسمالية للشركة ومتطلبات رأس المال العامل .

تبلغ مدة القرض طويل الاجل أعلاه سبع سنوات ويتم سداه على أقساط نصف سنوية مجدولة ، كما سيتم سداد القسط الأول في اغسطس ٢٠١٢ ، على أن يتم سداد القسط الأخير في ١٢ فبراير ٢٠١٩ .

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 القروض القصيرة الأجل وأوراق الدفع القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . هذا وقد بلغ الرصيد القائم من القرض ٢٤٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ٣٧٠ مليون ريال سعودي) . تم سداد مبلغ ٦٢ مليون ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفتري الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٥ - القروض القصيرة والطويلة الأجل (تنمة)

تبلغ مدة القرض طويل الاجل أعلاه أربع سنوات ويتم سداه على أقساط نصف سنوية مجدولة ، كما يتم سداد القسط الأول بعد ١٨ شهر من تاريخ إستخدام القرض ، على أن يتم سداد القسط الأخير في ٢٨ فبراير ٢٠١٤ .

قامت الشركة التابعة شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات ، بتوقيع إتفاقية تمويل متوافقة مع أحكام الشريعة الاسلامية مع أحد البنوك المحلية في ١٩ أكتوبر ٢٠٠٩ بمبلغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل متطلبات شراء أصول للشركة. بلغ صافي الرصيد المستخدم من إتفاقية التمويل ٩٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ٩٠٠ مليون ريال سعودي).

تبلغ مدة القرض طويل الأجل أعلاه ست سنوات ويتم سداه على أقساط نصف سنوية مجدولة ، كما يتم سداد القسط الأول بعد ٣٦ شهر من تاريخ توقيع الإتفاقية ، على أن يتم سداد القسط الأخير في ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ .

٦ - المشتقات المالية

أبرمت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ إتفاقيات تحوط مع عدد من البنوك المحلية والعالمية لتغطية مخاطر التدفقات النقدية من مخاطر التقلبات في أسعار المراجحات الناتجة عن النشاطات التمويلية بمبلغ قدره ٣٣٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,٢٥ مليار ريال سعودي). تقوم هذه الإتفاقيات على أساس عمل مقايضة بين الشركة والبنوك على الأسعار الثابتة مقابل الأسعار المتغيرة . ويتم قيد التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة ضمن بند المصاريف التمويلية في قائمة الدخل الأولية الموحدة . تستحق هذه العقود في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

٧ - توزيعات الأرباح

بناءً على تفويض الجمعية العمومية العادية ، قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ ابريل ٢٠١٢ (٣ جمادى الآخر ١٤٣٣ هـ) توزيع أرباح نقدية أولية عن الربع الأول من سنة ٢٠١٢ ، بواقع ١ ريال سعودي عن كل سهم قائم.

أقرت الجمعية العمومية العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٢ (١٨ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ) باعتماد توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، بواقع ٢ ريال سعودي عن كل سهم قائم ، بالإضافة إلى ما تم توزيعه من أرباح نقدية أولية بواقع ١,٢٥ ريال سعودي عن كل سهم قائم وذلك عن النصف الأول من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، ليصبح مجموع ما تم توزيعه عن سنة ٢٠١١ هو ٣,٢٥ ريال سعودي عن كل سهم قائم (عن سنة ٢٠١٠ : ٢ ريال سعودي عن كل سهم قائم).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٨- الاحتياطي النظامي

تمشياً 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 الأساسية من العمليات التشغيلية ومن الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٧٠٠ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

١٠- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

على الشركة ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد ممتلكات ومعدات لم يتم تنفيذها حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بلغت ٣,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ٢ مليار ريال سعودي).

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية بمبلغ ٨٢ مليون ريال سعودي و ١٤٧ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٣٠ يونيو ٢٠١١ : ١١٦ مليون ريال سعودي و ٤٠٤ 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 و الموزعة حسب البيئة التنظيمية، وبما أن متطلبات هذا المعيار من حيث الحدود المنصوص عليها، أخذاً بعين الاعتبار التركيز في نشاط الشركة، لا تنطبق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، ترى الشركة عدم ضرورة الإفصاح عن المعلومات القطاعية التشغيلية للشركة ولشركاتها التابعة.

١٢-إدارة المخاطر

الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وشبه النقدية، إستثمارات قصيرة الأجل، ذمم مدينة، مستحق من أطراف ذات علاقة ، وموجودات أخرى، أما المطلوبات المالية للشركة فتتكون 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 الايضاح رقم ٢.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٢ - إدارة المخاطر (تنمة)

مخاطر الائتمان

تتكون الموجودات المالية التي من المحتمل ان تتعرض الى مخاطر الائتمان، بصورة أساسية، من النقدية وشبه النقدية و استثمارات قصيرة الأجل وذمم مدينة والموجودات الأخرى. يتم ايداع النقدية وشبه النقدية والإستثمارات قصيرة الأجل ببنوك ذات القدرات الائتمانية العالية، وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً. اما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان للذمم المدينة فهي محدودة بحيث ان اجمالي مبلغ حسابات المدينين يتوزع على قاعدة كبيرة ومتنوعة 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 الاجنبية. يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير عندما يترانى لإدارة الشركة أهميتها.

مخاطر نسبة المرابحة

لا يوجد لدى الشركة مخاطر نسبة مرابحة ذات أهمية حيث انه يتم تحديد تكلفة المربحات لدى البنوك والقروض قصيرة وطويلة الأجل مسبقاً بناءً على أسعار المرابحة السارية في السوق. يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير عندما يترانى لإدارة الشركة أهميتها (إيضاح ٦) .

مخاطر السيولة

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

١٣ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الموحدة للشركة لا تختلف جوهرياً عن المبالغ المسجلة بالدفاتر. ترى الإدارة انها لا تتعرض لأي مخاطر هامة.

١٤ - أرقام المقارنة

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