

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

تقرير فحص

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة إتحاد إتصالات (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة 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 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. 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 نبدى 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)

١ ذو الحجة ١٤٣٣ هـ
١٧ أكتوبر ٢٠١٢

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

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٥٣٩,٠٨٧	١,٦٤١,٧٩٤		النقدية وشبه النقدية
٢٥٠,٠٠٠	-		استثمارات قصيرة الأجل
٤,٤٨٨,٠٧٨	٤,٨٧٢,٠٥٧		ذمم مدينة، صافي
١٧,١١٤	٧,٨٣٦		مستحق من طرف ذي علاقة
٤٠٦,٢٩٩	٤٨٣,٣٨٢		مخزون، صافي
١,٤٠٩,٧١٦	٢,٠٠٣,٨٠٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨,١١٠,٢٩٤	٩,٠٠٨,٨٧٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٤,٤٦٢,٠٥٨	١٦,٧٨٠,٤٤٣	٣	ممتلكات ومعدات، صافي
٩,٧٢٦,٣٢٩	٩,٥٠٨,١٩٥	٤	رسوم اقتناء تراخيص، صافي
١,٥٢٩,٨٨٦	١,٥٢٩,٨٨٦		شهرة
٢٥,٧١٨,٢٧٣	٢٧,٨١٨,٥٢٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣,٨٢٨,٥٦٧	٣٦,٨٢٧,٤٠١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,١٩٩,٩١٩	-	٥	قروض قصيرة الأجل
١,٩٠١,٦٨٣	٧٠٣,٥٦٧	٦ و ٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٠٦٨,٣٩٨	٤,٥٠٧,٢٦٣		ذمم دائنة
٥٤,٦٩٦	٢٧,٠٦٨		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤,٠١٦,١٤٥	٤,٠٨٠,٥٥٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٢,٢٤٠,٨٤١	٩,٣١٨,٤٥٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٨١٣,٦٩٥	٧,٦٥١,٧٩٣	٦ و ٥	قروض طويلة الأجل
٨٣,٢٩٦	١٢٨,٩٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٨٩٦,٩٩١	٧,٧٨٠,٧١٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٧,١٣٧,٨٣٢	١٧,٠٩٩,١٦٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به والمصدر و القائم
١,٠٦٩,٦٦٨	١,٥٧٨,٠١٤	٨	احتياطي نظامي
٨,٦٢١,٠٦٧	١١,١٥٠,٢٢٤		أرباح مبقاة
١٦,٦٩٠,٧٣٥	١٩,٧٢٨,٢٣٨		مجموع حقوق المساهمين
٣٣,٨٢٨,٥٦٧	٣٦,٨٢٧,٤٠١		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

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
١٤,٢٥٠,٦٣٤	١٦,٨٧٠,٢٧٠	٤,٦٣٩,٦٩٤	٦,١٨٣,١٤٧		الإيرادات
(٧,٠١١,٤٦٩)	(٨,٣١٥,٢٧٠)	(٢,١٦٧,٤١٤)	(٣,١٩٧,٠٩٠)		تكلفة الخدمات والمبيعات
٧,٢٣٩,١٦٥	٨,٥٥٥,٠٠٠	٢,٤٧٢,٢٨٠	٢,٩٨٦,٠٥٧		إجمالي الربح
مصاريف التشغيل:					
(٨٤٠,٧٨٢)	(٩٥٠,٣٨٥)	(٣٠٠,٤٠٥)	(٢٩٦,٩٨٢)		مصاريف بيعية وتسويقية
(١,٢٤٨,٦٧٣)	(١,٥٥٤,٦٧١)	(٣٥٨,٩٦٣)	(٤٨٩,٣٦٩)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥٩٨,٦٧٢)	(١,٧٥٩,٦١٣)	(٥٣٨,٨٦٤)	(٦٣٠,٦٠٨)	٤ و ٣	الاستهلاك والإطفاء
(٣,٦٨٨,١٢٧)	(٤,٢٦٤,٦٦٩)	(١,١٩٨,٢٣٢)	(١,٤١٦,٩٥٩)		إجمالي مصاريف التشغيل
٣,٥٥١,٠٣٨	٤,٢٩٠,٣٣١	١,٢٧٤,٠٤٨	١,٥٦٩,٠٩٨		الربح من العمليات التشغيلية
(١٢٠,٨٤٩)	(١٢٥,٨٧٤)	(٣٧,٩٨٢)	(٤١,٨٧٧)	٦ و ٥	مصاريف تمويلية
٣٠,٤٢١	٤٨,٤٣٤	٣,٣٦٥	١٦,٤٣٧		إيرادات أخرى
٣,٤٦٠,٦١٠	٤,٢١٢,٨٩١	١,٢٣٩,٤٣١	١,٥٤٣,٦٥٨		الربح قبل الزكاة
(٧٤,٥٣٩)	(٧٢,٧٧٦)	(١٥,٦٦٣)	(٣٢,٢٥٠)		الزكاة
٣,٣٨٦,٠٧١	٤,١٤٠,١١٥	١,٢٢٣,٧٦٨	١,٥١١,٤٠٨		الربح الصافي للفترة
ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية) :					
٥,٠٧	٦,١٣	١,٨٢	٢,٢٤	٩	- من العمليات التشغيلية للفترة
٤,٨٤	٥,٩١	١,٧٥	٢,١٦	٩	- من الربح الصافي للفترة

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٤٦٠,٦١٠	٤,٢١٢,٨٩١	الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١,٢٠١,٢٧٥	١,٣٤٠,٦٥٤	استهلاك
٣٩٧,٣٩٧	٤١٨,٩٥٩	إطفاء رسوم اقتناء التراخيص
١٢٣,٦٩٦	١٦٠,٥٧٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٠,٨٤٩	١٢٥,٨٧٤	مصاريف تمويلية
٥,٣٠٣,٨٢٧	٦,٢٥٨,٩٥٧	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
١,١٣٦,٣٤٧	١,٢٩٠,٧٢٦	الذمم المدينة
٥,٣٩٧	٣,٢٩٢	المستحق من طرف ذي علاقة
(١٠٩,٧٢٣)	(١٣,٥٨٨)	المخزون
(١٧٢,٩٤٧)	(٦٠٤,٣٧٧)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(١,٣٢٣,٤٨٥)	(١,٨٥٧,٢٣٣)	الذمم الدائنة
(٢٢٦,٣٤٣)	(١٦٦,٤٥٧)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٠٦,٧٧٢	١١١,٧١١	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١٧,٦٤٩	٣٩,٨٨٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة ، صافي
(٧٢,٢٧٥)	(٥٢,٨١٧)	الزكاة المسددة
(١٠٠,٤١٨)	(١٠٥,٤٦٨)	المسدد من مصاريف تمويلية
٥,١٦٤,٨٠١	٤,٩٠٤,٦٣٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٢٠٠,١٣٩	-	الاستثمارات قصيرة الأجل
(٣,٠٤٨,١٣٨)	(٣,٢٣٦,٠١٥)	شراء ممتلكات ومعدات
٨,٠٨٣	٨٣,٣١٨	استيعادات ممتلكات ومعدات ، صافي
(٩٥,٤٤٧)	(٢٦١,٧٣٠)	اقتناء التراخيص ، صافي
(٢,٩٣٥,٣٦٣)	(٣,٤١٤,٤٢٧)	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
(٩٤٦,٧٠٠)	(٤,٩٤٩,٦٨٠)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٢,٢٧٥,٠٠٠)	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
(٢,٣٥١,٧٠٠)	(١,٥٣٧,٩٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٢٢,٢٦٢)	(٤٧,٧٤٥)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٦٦١,٣٤٩	١,٦٨٩,٥٣٩	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٥٣٩,٠٨٧	١,٦٤١,٧٩٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

١ - التكوين والنشاط

تم تأسيس شركة اتحاد إتصالات (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 الإتصالات 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 سبتمبر 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 ومطلوبات 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 ومطلوبات 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.

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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 والاحتياطات 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 سبتمبر ٢٠١٢ :

الاسم	بلد المنشأ	نسبة الملكية	
		مباشرة	غير مباشرة
شركة موبايلى 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) - تمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تمة)

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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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
٢٠% - ٢٥%	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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 المرسل 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 بدمم 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 الى 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، ويتم 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات بالعملة 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 بالعملة الأجنبية إلى ريبالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية وذلك للموجودات والمطلوبات وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح أو الخسائر . تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المبقاة بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الأولية بالعملة 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 .

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تنمة)

مصاريف الربط البيني

تمثل مصاريف الربط البيني 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 إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي حيث تدرج مصاريف إيرادات 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 المراجحات. 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. ويعاد 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
المفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣- الممتلكات والمعدات ، صافي

الأعمال	التنفيد	سيارات	معدات مكتبية ومفروشات	برامج وأجهزة حاسب آلي	معدات شبكة الاتصالات	تصينيات عقار مستاجر	مباني	أراضي
الرأسمالية تحت	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
٢٢,١٠٨,٨٨٧	٢,٢٧٢,٦٠٧	١,٦٣٣	٤٠٣,٦٣١	١,٦٢١,٣٧٤	١٦,٧٩٦,٨٥٩	٦٠٣,٢٦١	١٨٤,٧٧١	٢٢٤,٧٥١
١,٧٩٢,٣٠٣	٤٥,٩٢٩	١,١١٨	٩,٥٢٢	١٨١,١٤٣	١,٤١٩,٩٦٠	١٠١,٣٢٧	-	٣٣,٣٠٤
(١٥٣,٤٥٢)	-	(٩٦٢)	(٣)	(١٥)	(١٤٨,٧٢٥)	(٣,٧٤٧)	-	-
-	(١,٠٥٧,٤٣١)	-	٧٨٣	٤٦,٩٢٠	٩٧٧,٥٨٧	٢٠,٠٢٢	١٢,١١٩	-
٢٣,٧٤٧,٧٣٨	١,٢٦١,١٠٥	١,٧٨٩	٤١٣,٩٣٣	١,٨٤٩,٤٢٢	١٩,٠٤٥,٦٨١	٧٢,٨٦٣	١٩٦,٨٩٠	٢٥٨,٠٥٥
٥,٦٩٦,٧٧٥	-	١,٤٥٦	٢٩٣,١٦٦	٨٧٦,٧٥٠	٤,٢٤٤,٩٠٩	٢٥٨,٧٢٨	٢١,٧٦٦	-
١,٣٤٠,٦٥٤	-	٥٥	٢٩,٣٠٤	٢٠٨,٣٦٨	١,٠٤٤,٠٥١	٥٢,٨١٦	٦,٠٦٠	-
(٧٠,١٣٤)	-	(٨٦٣)	(٣)	(٣)	(٦٧,٠٠٧)	(٢,٢٥٨)	-	-
٦,٩٦٧,٢٩٥	-	٦٤٨	٣٢٢,٤٦٧	١,٠٨٥,١١٥	٥,٢٢١,٩٥٣	٣٠٩,٢٨٦	٢٧,٨٢٦	-
١٦,٧٨٠,٤٤٣	١,٢٦١,١٠٥	١,١٤١	٩١,٤٦٦	٧٦٤,٣٠٧	١٣,٨٢٣,٧٢٨	٤١١,٥٧٧	١٦٩,٠٦٤	٢٥٨,٠٥٥
١٤,٤٦٢,٥٠٨	١,٨٢٥,١٦٦	٢٠٢	١١٦,٦٦٧	٦٤٩,٨٩٤	١١,٢٤٦,٣٦٦	٣٢٥,٩٦٧	١٥٠,٤١٠	١٤٧,٣٨٦

القيمة الدفترية الصافية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٢٥٨,٠٥٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ١٤٧,٣٨٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٤- رسوم إقتناء التراخيص ، صافي

إجمالي رسوم إقتناء التراخيص	أخرى	رخصة خدمات الجيل الثالث (3G)	رخصة خدمات الاتصالات المتنقلة	
(بالآلاف الريالات السعودية) ١٣,٤٧٤,٨٥٦	(بالآلاف الريالات السعودية) ٥١١,١٠٦	(بالآلاف الريالات السعودية) ٧٥٣,٧٥٠	(بالآلاف الريالات السعودية) ١٢,٢١٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٢
٢٦٥,٧٥٢	٢٦٥,٧٥٢	-	-	الإضافات
(٤,٢٩٤)	(٤,٢٩٤)	-	-	الاستبعادات
١٣,٧٣٦,٣١٤	٧٧٢,٥٦٤	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
				يخصم منها :
٣,٨٠٩,٤٣٢	٦٩,٤٧٩	٢١٦,٨٥٩	٣,٥٢٣,٠٩٤	الإطفاء المتراكم في ١ يناير ٢٠١٢
٤١٨,٩٥٩	٣٤,٦٣٥	٢٢,٣٧٠	٣٦١,٩٥٤	إطفاء الفترة
(٢٧٢)	(٢٧٢)	-	-	الاستبعادات
٤,٢٢٨,١١٩	١٠٣,٨٤٢	٢٣٩,٢٢٩	٣,٨٨٥,٠٤٨	الإطفاء المتراكم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٩,٥٠٨,١٩٥	٦٦٨,٧٢٢	٥١٤,٥٢١	٨,٣٢٤,٩٥٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٩,٧٢٦,٣٢٩	٣٧٤,٤٢٣	٥٤٤,٣٤٨	٨,٨٠٧,٥٥٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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. 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. هذا وقد بلغ الرصيد القائم من القرض ٧,٣٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢. تم سداد مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٢.

تبلغ مدة القرض طويل الاجل أعلاه سبع سنوات ويتم سداده على أقساط نصف سنوية مجدولة. تم 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 ١٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ٣٠٨ مليون ريال سعودي). تم سداد مبلغ ١٢٣ مليون ريال سعودي خلال فترة ٢٠١٢.

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

٥ - القروض القصيرة والطويلة الأجل (تنمة)

تبلغ مدة القرض طويل الأجل أعلاه أربع سنوات ويتم سداده 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 سبتمبر ٢٠١٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ٩٠٠ مليون ريال سعودي).

تبلغ مدة القرض طويل الأجل أعلاه ست سنوات ويتم سداده 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 إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٢ (٢٦ شعبان ١٤٣٣ هـ) بتوزيع أرباح نقدية أولية عن الربع الثاني من سنة ٢٠١٢ ، بواقع ١ ريال سعودي عن كل سهم قائم ، بالإضافة إلى ما تم توزيعه من 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 الأحتياطي 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 سبتمبر ٢٠١٢ .

١٠- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

على الشركة إرتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد ممتلكات ومعدات لم يتم تنفيذها حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بلغت ٦,٧ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ٣,١٨ مليار ريال سعودي).

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي و٦٢ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ١٠٦ مليون ريال سعودي و٥٧٤ 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 الإعتبار التركيز في نشاط الشركة، لا تنطبق كما في ٣٠ سبتمبر 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.

مخاطر الائتمان

تتكون الموجودات المالية التي من المحتمل ان تتعرض الى مخاطر الائتمان، بصورة أساسية، من النقدية وشبه النقدية و إستثمارات 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 يترأى لإدارة الشركة اهميتها.

مخاطر نسبة المربحة

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 المربحة السارية في السوق. يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير عندما يترأى لإدارة الشركة اهميتها (إيضاح ٦) .

مخاطر السيولة

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

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

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 لتتنفق مع أرقام الفترة الحالية.