# الإمارات للاتصالات المتكاملة
# (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

**البيانات المالية المرحلية**
**الموجزة الموحدة**

فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٢

## شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة (ش.م.ع.) وشركتها التابعة

**البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة**
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢


| المحتويات | صفحة |
|---|---|
| تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة | ١ |
| بيان المركز المالي الموجز الموحد | ٢ |
| بيان الدخل الشامل الموجز الموحد | ٣ |
| بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد | ٤ |
| بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد | ٥ |
| إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة | ٦ – ١٩ |

ص.ب. : ٣٨٠٠
الطابق ٣٢
أبراج الإمارات
شارع الشيخ زايد
دبي
الإمارات العربية المتحدة

تليفون: ٤٠٣٠٣٠٠ (٤) ٩٧١+
فاكس: ٣٣٠١٥١٥(٤) ٩٧١+
الموقع الإلكتروني: ww.ae-kpmg.com

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
شركة الإمارات للإتصالات المتكاملة ش.م.ع.
دبي، الإمارات العربية التحدة

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة الإمارات للإتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذلك البيانات الموجزة الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية")، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. بالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي ام جي

09 MAY 2012

فيجندرانات مالهوترا
رقم التسجيل: ٤٨ ب

كي بي إم جي ، شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة وعضوة في شبكة "كي بي إم جي" للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ "كي بي إم جي إنترناشيونال كوبريتف" ("كي بي إم جي إنترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.

## بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

| | ايضاح | مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| **الموجودات غير المتداولة** | | | |
| ممتلكات وآلات ومعدات | ٤ | ٦,٩٩٠,٩٨٧ | ٦,٩٠٣,٤٩٦ |
| برامج تكنولوجيا المعلومات | ٥-١ | ٣٥٧,٤٩٩ | ٣٧١,٦٦٧ |
| رسوم رخصة الاتصالات | ٥-٢ | ٨٦,٤٥٦ | ٨٨,٠٠٣ |
| حق استخدام غير قابل للإلغاء | ٥-٣ | ١٥٩,٦٣٥ | ١٦٤,٢٨٢ |
| الشهرة التجارية | ٥-٤ | ٥٤٩,٠٥٠ | ٥٤٩,٠٥٠ |
| **إجمالي الموجودات غير المتداولة** | | ٨,١٤٣,٦٢٧ | ٨,٠٧٦,٤٩٨ |
| **الموجودات المتداولة** | | | |
| رسوم مؤجلة | ٥-٥ | ٨٠,٤٥٥ | ٦٠٤ |
| مخزون | | ٩٢,٨٦٦ | ٥٢,٢٦٢ |
| حسابات مدينة | ٧ | ٩٥٨,١٠٧ | ٨٨١,٦٠٠ |
| ذمم مدينة أخرى | ٨ | ٢٧٨,٠١٨ | ٣٠٣,٧٠١ |
| مستحق من أطراف ذات علاقة | ٦-١ | ١٤٠,٣٥٠ | ١٥٢,٥٨٥ |
| مبالغ مدفوعة مقدماً | | ٢٠٧,٤٣٩ | ٢١١,٥٥١ |
| النقد وما يعادله | ٩ | ٢,٤٤٥,٩٣٦ | ٢,٣٧٦,٣٧١ |
| **إجمالي الموجودات المتداولة** | | ٤,٢٠٣,١٧١ | ٣,٩٧٨,٦٧٤ |
| **المطلوبات المتداولة** | | | |
| حسابات دائنة ومستحقات | ١١ | ٤,٢٨٢,٠٧٥ | ٣,٤٢٦,١٨٤ |
| مستحق إلى أطراف ذات علاقة | ٦-١ | ٤٦,٧٥٩ | ٣٤,٥٩٨ |
| الجزء المتداول من القروض المصرفية طويلة الأجل | ١٠ | ٤٨٤,٣٧٥ | ١٩٢,٩٥٢ |
| **إجمالي المطلوبات المتداولة** | | ٤,٨١٣,٢٠٩ | ٣,٦٥٣,٧٣٤ |
| **صافي المطلوبات / (الموجودات) المتداولة** | | (٦١٠,٠٣٨) | ٣٢٤,٩٤٠ |
| **المطلوبات غير المتداولة** | | | |
| تعويضات الموظفين | ١٢ | ١١٠,٤١٠ | ١٠٣,٣٢٦ |
| قروض مصرفية طويلة الأجل | ١٠ | ١,٥٥١,٣٨٦ | ٢,٠٧٩,١٧٦ |
| **إجمالي المطلوبات غير المتداولة** | | ١,٦٦١,٧٩٦ | ٢,١٨٢,٥٠٢ |
| **صافي الموجودات** | | ٥,٨٧١,٧٩٣ | ٦,٢١٨,٩٣٦ |
| **متمثلة:-** | | | |
| رأس المال | ١٣ | ٤,٥٧١,٤٢٩ | ٤,٥٧١,٤٢٩ |
| علاوة إصدار | ١٤ | ٣٩٣,٥٠٤ | ٣٩٣,٥٠٤ |
| احتياطي الدفعات على أساس الأسهم | ١٥ | ٧٧,٣٦٧ | ٧١,٩٢٤ |
| الاحتياطي القانوني | ١٦ | ٣٠٠,٩٣٩ | ٢٦٧,٦٢٧ |
| توزيعات أرباح نقدية مقترحة | | - | ٦٨٥,٧١٤ |
| الأرباح المتراكمة | | ٥٢٨,٥٥٤ | ٢٢٨,٧٣٨ |
| **حقوق المساهمين** | | ٥,٨٧١,٧٩٣ | ٦,٢١٨,٩٣٦ |

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 09 مايو ٢٠١٢ و تم التوقيع بالنيابة عنه :

**أحمد بن بيات**
رئيس مجلس الادارة

**عثمان سلطان**
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

**بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد**
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

| | إيضاح | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| الإيرادات | ٢٤ | ٢,٤٤٧,٠٩٥ | ٢,٠٣٨,١٧٩ |
| تكلفة المبيعات | | (٧٥٣,٤٥٥) | (٧٢١,٥٠٨) |
| **إجمالي الأرباح** | | ١,٦٩٣,٦٤٠ | ١,٣١٦,٦٧١ |
| المصروفات العمومية والإدارية | ١٧ | (١,٠٣٨,٧٨٦) | (٩٠٠,٩٤٧) |
| إيرادات التمويل | ١٨ | ١٥,٣٨٧ | ٢٦,٠٢١ |
| مصروفات التمويل | ١٨ | (١٨,٩٤٠) | (٤٢,٦٢٩) |
| إيرادات أخرى | ١٩ | ١٤,٩٥٥ | ١٢,٥٥٢ |
| **الأرباح قبل رسوم حق الإمتياز** | | ٦٦٦,٢٥٦ | ٤١١,٦٦٨ |
| رسوم حق الإمتياز | ٢٠ | (٣٣٣,١٢٨) | (٢٠٥,٨٣٤) |
| **أرباح الفترة** | | ٣٣٣,١٢٨ | ٢٠٥,٨٣٤ |
| الأرباح والإيرادات الشاملة المنسوبة لمالكي الشركة | | ٣٣٣,١٢٨ | ٢٠٥,٨٣٤ |
| أرباح السهم (درهم) | ٢١ | ٠,٠٧ | ٠,٠٥ |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

**بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد**
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

| | إيضاح | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية** | | | |
| صافي التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل | ٢٢ | ٦٠٥,٣٠٥ | ٤٣٠,٩٦٦ |
| التغير في المخزون | | (٤٠,٦٠٤) | (١٨,٩١٧) |
| التغير في الحسابات المدينة | | (٧٦,٥٠٧) | ١١٧,٨٧٣ |
| التغير في المبالغ المدفوعة مقدماً | | ٤,١١٢ | ٤٢,٧٢٦ |
| التغير في الذمم المدينة الأخرى | | ٢٥,٦٨٣ | ١٠٩,٩٨٥ |
| التغير في الحسابات الدائنة والمستحقات | | ١٤٢,١٤٩ | (٤٨,٧٢١) |
| التغير في المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة | | ١٢,٢٣٥ | (٨٠,٥٤٩) |
| التغير في المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة | | ١٢,١٦١ | ٩,٩٠١ |
| التغيير في الرسوم المؤجلة | | (٧٩,٨٥١) | (٤٠,٣٩٨) |
| دفعات مزايا الموظفين | | (١,٢٠١) | (٢,٧٥٣) |
| صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية | | ٦٠٣,٤٨٢ | ٥٢٠,١١٣ |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية** | | | |
| شراء ممتلكات وآلات ومعدات | | (٢٨٧,١٤٥) | (٤٦٠,١٨٢) |
| شراء برامج تكنولوجيا المعلومات | | (٢١,٨٠٧) | (٢١,٥٩٣) |
| إيرادات التمويل | | ١٥,٣٨٧ | ٢٦,٠٢١ |
| مصروفات التمويل | | (١٨,٩٤٠) | (٤٤,٧٧٥) |
| إيرادات أخرى | | ١٤,٩٥٥ | ١٢,٥٥٢ |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية | | (٢٩٧,٥٥٠) | (٤٨٧,٩٧٧) |
| **التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلة** | | | |
| قروض طويلة الأجل | | ٧٩,٢٨٧ | ١٦٣,٣٧١ |
| المسدد من القروض | | (٣١٥,٦٥٤) | (٧٦,٧٩٠) |
| صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية | | (٢٣٦,٣٦٧) | ٨٦,٥٨١ |
| **صافي الزيادة في النقد وما يعادله** | | ٦٩,٥٦٥ | ١١٨,٧١٧ |
| النقد وما يعادله في بداية الفترة | | ٢,٣٧٦,٣٧١ | ٢,٧٨٥,٤٧٨ |
| **النقد وما يعادله في نهاية الفترة** | ٩ | ٢,٤٤٥,٩٣٦ | ٢,٩٠٤,١٩٥ |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد**
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

| | رأس المال (إيضاح ١٣) | علاوة أسهم (إيضاح ١٤) | احتياطي الدفعات على أساس الأسهم (إيضاح ١٥) | الإحتياطي القانوني (إيضاح ١٦) | توزيعات أرباح نقدية مقترحة | الأرباح المتراكمة | إجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم |
| في ١ يناير ٢٠١١ | ٤,٥٧١,٤٢٩ | ٣٩٣,٥٠٤ | ٤٦,٣٤٥ | ١٥٧,٨٦٨ | - | (٧٣,٣٧٩) | ٥,٠٩٥,٧٦٧ |
| أرباح السنة | - | - | - | - | - | ٢٠٥,٨٣٤ | ٢٠٥,٨٣٤ |
| تحويل إلى احتياطي الدفع على أساس الأسهم | - | - | ٣,٩١٦ | - | - | - | ٣,٩١٦ |
| تحويل إلى الإحتياطي القانوني | - | - | - | ٢٠,٥٨٣ | - | (٢٠,٥٨٣) | - |
| **في ٣١ مارس ٢٠١١** | ٤,٥٧١,٤٢٩ | ٣٩٣,٥٠٤ | ٥٠,٢٦١ | ١٧٨,٤٥١ | - | ١١١,٨٧٢ | ٥,٣٠٥,٥١٧ |
| في ١ يناير ٢٠١٢ | ٤,٥٧١,٤٢٩ | ٣٩٣,٥٠٤ | ٧١,٩٢٤ | ٢٦٧,٦٢٧ | ٦٨٥,٧١٤ | ٢٢٨,٧٣٨ | ٦,٢١٨,٩٣٦ |
| أرباح السنة | - | - | - | - | - | ٣٣٣,١٢٨ | ٣٣٣,١٢٨ |
| تحويل إلى احتياطي الدفع على أساس الأسهم | - | - | ٥,٤٤٣ | - | - | - | ٥,٤٤٣ |
| تحويل إلى الإحتياطي القانوني | - | - | - | ٣٣,٣١٢ | - | (٣٣,٣١٢) | - |
| توزيعات أرباح نقدية مستحقة | - | - | - | - | (٦٨٥,٧١٤) | - | (٦٨٥,٧١٤) |
| **في ٣١ مارس ٢٠١٢** | ٤,٥٧١,٤٢٩ | ٣٩٣,٥٠٤ | ٧٧,٣٦٧ | ٣٠٠,٩٣٩ | - | ٥٢٨,٥٥٤ | ٥,٨٧١,٧٩٣ |

* تمت الموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في ٢٨ مارس ٢٠١٢ على توزيعات أرباح نقدية ٠,١٥ درهم إماراتي للسهم الواحد (٢٠١٠: لا شئ) و تبلغ ٦٨٥,٧١٤ ألف درهم إماراتي (٢٠١٠: لا شئ) راجع ايضاح ١١.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة**

**١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية**

إن شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة (ش.م.ع.) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة ذات مسؤولية محدودة. لقد تم تأسيس الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٧٩ لسنة ٢٠٠٥ الصادر بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥. لقد تم تسجيل الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٧٧٩٦٧ بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥. إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٠٢٦٦٦ دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ تضم الشركة وشركاتها التابعة.

تتمثل أهداف الشركة الرئيسية فى تقديم خدمات الاتصالات الثابتة والنقالة والإنترنت والبث وخدمات الاتصالات ذات الصلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، وقد بدأت العمليات التجارية للشركة في ١١ فبراير٢٠٠٧.

خلال سنة ٢٠١٠ أسست الشركة شركة تابعه مملوكة لها بالكامل، شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة للإستثمارات القابضة المحدودة "الشركة التابعة" تأسست كشركة مؤسسة بالخارج وفقا للوائح الشركات المؤسسة بالخارج بالمنطقة الحرة بجبل علي عام ٢٠٠٣.

الهدف الرئيسى للشركة التابعة هوالإستثمار فى أنشطة جديدة خارج نطاق أعمالها الأساسي التى ترغب الشركة فى الإستثمار فيها مستقبلا على سبيل المثال المحتوى، ووسائل الإعلام، والبيانات، وخدمات القيمة المضافة للاتصالات، كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ لم تبدأ الشركه التابعة نشاطها التجاري.

**٢- أسس الإعداد**

**١) بيان التوافق**

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وتفسيراتها المطبقة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية وكذلك وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته).

**٢) المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها بعد**

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات تكون فعالة للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١١، والتي لم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة و الشركة لا تخطط لاعتماد هذا المعيار في وقت مبكر.

**٣) أساس التوحيد**

الشركات التابعة هي كيانات تخضع لسيطرة المجموعة. يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ انتهاء تلك السيطرة.

**٤) أساس القياس**

لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

**٥) العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية**

لقد تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة مقرباً إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف وهي عملة الدولة التي تقع فيها الشركة.

**٦) أرباح السهم**

تعرض الشركة المعلومات الأساسية لأرباح السهم العادية. يتم احتساب أرباح السهم من خلال قسمة الأرباح أو الخسائر لحملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة.

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**٢- أسس الإعداد *(تابع)***

**٧) استخدام التقديرات والأحكام**

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بما يتفق مع معايير التقارير المالية الدولية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المقررة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بشكل مستمر ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بتلك التعديلات.

إن الأحكام الموضوعة من قبل الإدارة في تطبيق معايير التقارير المالية الدولية التي لها تأثير هام على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتقديرات التي تنطوي على مخاطر هامة للتسويات المادية في السنة التالية تتألف بصورة رئيسية من القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية لبنود الممتلكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة ومخصص الديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها ومخصص المخزون بطيء الحركة.

**٣- السياسات المحاسبية الهامة**

تم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مقارنة ببيانات الشركة المالية السنوية الحديثة المدققة لعام ٢٠١١.

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**٤ - الممتلكات والآلات والمعدات**

| | المباني | الآلات والمعدات | الأثاث والتركيبات | السيارات | أعمال رأسمالية قيد الإنجاز | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم |
| **التكلفة** | | | | | | |
| في ١ يناير ٢٠١٢ | ٤٧,٢٠٨ | ٨,٠٧٩,٣٧٤ | ٢٣٣,٦٦٦ | ٢,٢٢٧ | ٩٧٧,٢٥٥ | ٩,٣٣٩,٧٣٠ |
| الإضافات | - | ١,٠٤٩ | ٢,٧١٩ | - | ٣٠٨,٧٥٧ | ٣١٢,٥٢٥ |
| تحويلات | - | ١٩٧,٥٠٤ | - | - | (١٩٧,٥٠٤) | - |
| في ٣١ مارس ٢٠١٢ | ٤٧,٢٠٨ | ٨,٢٧٧,٩٢٧ | ٢٣٦,٣٨٥ | ٢,٢٢٧ | ١,٠٨٨,٥٠٨ | ٩,٦٥٢,٢٥٥ |
| **الاستهلاك / انخفاض القيمة / مخصص التقادم*** | | | | | | |
| في ١ يناير ٢٠١٢ | ١٣,٠٤٠ | ٢,٢٤٠,١٤٦ | ١٥١,٤٤٩ | ٢,٢٠٤ | ٢٩,٣٩٥ | ٢,٤٣٦,٢٣٤ |
| المحمل على الفترة | ٥٥٥ | ٢١٣,٥٧٧ | ٩,٤٠١ | ١ | ١,٥٠٠ | ٢٢٥,٠٣٤ |
| **في ٣١ مارس ٢٠١٢** | ١٣,٥٩٥ | ٢,٤٥٣,٧٢٣ | ١٦٠,٨٥٠ | ٢,٢٠٥ | ٣٠,٨٩٥ | ٢,٦٦١,٢٦٨ |
| صافي القيمة الدفترية في ١ يناير ٢٠١٢ | ٣٤,١٦٨ | ٥,٨٣٩,٢٢٨ | ٨٢,٢١٧ | ٢٣ | ٩٤٧,٨٦٠ | ٦,٩٠٣,٤٩٦ |
| **صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٢** | ٣٣,٦١٣ | ٥,٨٢٤,٢٠٤ | ٧٥,٥٣٥ | ٢٢ | ١,٠٥٧,٦١٣ | ٦,٩٩٠,٩٨٧ |

تشتمل القيمة الدفترية لمباني الشركة على القيمة الاسمية البالغة ١ درهم إماراتي *(٢٠١١ : ١ درهم إماراتي)* فيما يتعلق بالأرض الممنوحة للشركة من قبل الحكومة.

*انخفاض القيمة / مخصص التقادم يخص الآلات والمعدات و الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز.

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**٥- الموجودات غير الملموسة والرسوم المؤجلة**

**٥-١) برامج تكنولوجيا المعلومات**

| | برامج قيد الاستخدام ألف درهم | أعمال رأسمالية قيد الإنجاز ألف درهم | الإجمال ألف درهم |
|---|---|---|---|
| **التكلفة** | | | |
| في ١ يناير ٢٠١٢ | ٨٥٨,٥٦٥ | ٩٢,٩٩٠ | ٩٥١,٥٥٥ |
| الإضافات | ١٩,٧٦٣ | ٢,٩١٢ | ٢٢,٦٧٥ |
| تحويلات | ٦١٦ | (٦١٦) | - |
| **في ٣١ مارس ٢٠١٢** | ٨٧٨,٩٤٤ | ٩٥,٢٨٦ | ٩٧٤,٢٣٠ |
| **الإطفاء** | | | |
| في ١ يناير ٢٠١٢ | ٥٧٩,٨٨٨ | - | ٥٧٩,٨٨٨ |
| المحمل على الفترة | ٣٦,٨٤٣ | - | ٣٦,٨٤٣ |
| **في ٣١ مارس ٢٠١٢** | ٦١٦,٧٣١ | - | ٦١٦,٧٣١ |
| صافي القيمة الدفترية | | | |
| في ١ يناير ٢٠١٢ | ٢٧٨,٦٧٧ | ٩٢,٩٩٠ | ٣٧١,٦٦٧ |
| **صافي القيمة الدفترية** | | | |
| **في ٣١ مارس ٢٠١٢** | ٢٦٢,٢١٣ | ٩٥,٢٨٦ | ٣٥٧,٤٩٩ |

**٥-٢) رسوم ترخيص الاتصالات**

| | مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| الرصيد الافتتاحي | ٨٨,٠٠٣ | ٩٤,٢٢٦ |
| الإطفاء خلال الفترة / السنة | (١,٥٤٧) | (٦,٢٢٣) |
| الرصيد الختامي | ٨٦,٤٥٦ | ٨٨,٠٠٣ |

تتمثل رسوم رخصة الاتصالات بالرسوم المفروضة على الشركة من قبل هيئة تنظيم الاتصالات بدولة الإمارات العربية المتحدة للحصول على الترخيص الخاص بتشغيل شركة تقوم بتقديم خدمات اتصالات في دولة الإمارات العربية المتحدة. ويتم إطفاء الرسوم على أقساط متساوية على مدى فترة ٢٠ سنة من تاريخ منح الرخصة من قبل هيئة تنظيم الاتصالات.

**٥-٣) حق الاستخدام غير القابل للإلغاء**

| | مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| الرصيد الافتتاحي | ١٦٤,٢٨٢ | ٩١,٥١٠ |
| الإضافات / التحويلات خلال الفترة / السنة | - | ٩٠,٣٧١ |
| الإطفاء خلال الفترة / السنة | (٤,٦٤٧) | (١٧,٥٩٩) |
| الرصيد الختامي | ١٥٩,٦٣٥ | ١٦٤,٢٨٢ |

الإضافات الى حق الاستخدام الغير قابل للإلغاء خلال عام ٢٠١١ تتمثل في الرسوم التي تم دفعها لمشغل اتصالات للحصول على حق استخدام حلول للتغطية في الأماكن المغلقة و المتعلقة بمواقع محددة في دولة الإمارات العربية المتحدة و المحولة من الممتلكات والآلات والمعدات، ويتم إطفاء الرسوم على أقساط متساوية على مدى فترة ١٠ سنوات.

و يشمل الرصيد أيضا رسوم محملة من قبل شركة مشغلة لنظام كابلات الألياف البصرية للحصول على حق استخدام دوائر الكابلات البصرية البحرية ونظام الكابلات الخاصة بها, ويتم إطفاء الرسوم على أقساط متساوية على مدى فترة ١٥ سنة من تاريخ تشغيل نظام الكابلات.

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**٥- الموجودات غير الملموسة والرسوم المؤجلة *(تابع)***

**٥-٤) الشهرة التجارية**

أستحوذت الشركة على أعمال وموجودات ثلاث شركات تابعة مملوكة بالكامل لشركة تيكوم للاستثمارات المنطقة الحرة (ذ.م.م.) وذلك اعتبارا من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. الشهرة التجارية تمثل الزيادة المدفوعة في ثمن الشراء عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذة.

| | **مراجعة** | مدققة |
|---|---|---|
| | **٣١ مارس** | ٣١ ديسمبر |
| | **٢٠١٢** | ٢٠١١ |
| | **ألف درهم** | ألف درهم |
| الشهرة التجارية | ٥٤٩,٠٥٠ | ٥٤٩,٠٥٠ |

أختبار انخفاض قيمة الشهرة التجارية تقوم به الشركه سنويا ، وتحدد القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد باستخدام طريقة خصم التدفق النقدي على أساس خطة العمل الممتدة لفترة ثلاث سنوات التي وافق عليها مجلس الإدارة.

يتم تخصيص الشهرة التجارية لوحدتين منتجتين للنقد وهما عمليات البث وأعمال الهاتف الثابت.

الافتراضات الرئيسية لحساب القيمة قيد الاستخدام تتضمن سعر خصم ٦,٥٢ ٪ و معدل نمو ٣ ٪.

**٥-٥) الرسوم المؤجلة**

| | **مراجعة** | مدققة |
|---|---|---|
| | **٣١ مارس** | ٣١ ديسمبر |
| | **٢٠١٢** | ٢٠١١ |
| | **ألف درهم** | ألف درهم |
| الرسوم المؤجلة للرخصة السنوية ومنح الأرقام و استخدام مجال الترد | ٨٠,٤٥٥ | ٦٠٤ |

تتمثل رسوم الترخيص السنوي بالرسوم المحملة مقابل الترخيص الصادر للشركة لتقديم خدمات الاتصالات. تم فرض رسوم تخصيص أرقام الهواتف لمنح الشركة حق استخدام نطاق من أرقام الهواتف المتحركة والثابتة. لقد تم فرض رسوم استخدام مجال التردد وذلك للسماح للشركة باستخدام ترددات مختلفة.

**٦- معاملات الأطراف ذات العلاقة**

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على مساهمي الشركة وأعضاء مجلس إدارتها وموظفي الإدارة الرئيسيين والشركات التي بوسعهم ممارسة تأثير ملحوظ عليها. وتتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقا للأحكام والشروط المعتمدة من قبل إدارة الشركة أو مجلس إدارتها.

**٦-١) المستحق من/إلى أطراف ذات علاقة**

| | **مراجعة** | مدققة |
|---|---|---|
| | **٣١ مارس** | ٣١ ديسمبر |
| | **٢٠١٢** | ٢٠١١ |
| | **ألف درهم** | ألف درهم |
| **المستحق من أطراف ذات علاقة** | | |
| اكسيوم تليكوم (ذ.م.م.) | ١٣٠,٢٠٦ | ١٤١,٣٩٦ |
| ايروس للإلكترونيات | ١٠,١٤٤ | ١١,١٨٩ |
| | ١٤٠,٣٥٠ | ١٥٢,٥٨٥ |
| **المستحق إلى أطراف ذات علاقة** | | |
| تيكوم للاستثمارات المنطقة الحرة (ذ.م.م.) | ٤٦,٧٥٩ | ٣٤,٥٩٨ |

تنفذ جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بالأسعار التجارية. و تقدم خدمات الإتصالات للأطراف ذات علاقة بقيمة السوق العادية و تستبعد من المعاملات لأطراف ذات علاقة المفصح عنها. الجدول التالي يعكس القيمة الأجمالية للمعاملات مع الأطراف ذات علاقة.

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**٦- معاملات الأطراف ذات العلاقة *(تابع)***

**٦-١) المستحق من/إلى أطراف ذات علاقة *(تابع)***

| | مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| تيكوم للاستثمارات المنطقة الحرة (ذ.م.م.) | | |
| أيجار المكاتب والخدمات المتنوعة | ٥١,٨٩٢ | ٧٨,٢٣٩ |
| قيمة تطوير البنية التحتية | ٣٥,٠٥٥ | ٣٤,٠٢١ |
| اكسيوم تليكوم (ذ.م.م.) - موزع معتمد - صافي المبيعات | ٤٥٣,٥٧٢ | ١,٧٤٦,٩٩٢ |
| ايروس للإلكترونيات - موزع معتمد - صافي المبيعات | ٧٦,١٣١ | ٢٧٥,٠١١ |
| إنجازات لنظم البيانات (ذ.م.م.) - إيجار مركز البيانات و الخدمات | ١,٨٩١ | ١١,١٦٦ |

**٦-٢) التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين**

| | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| الامتيازات قصيرة الأجل للموظفين | ٧,٠٨٠ | ٦،٦٧٦ |
| تعويضات نهاية الخدمة | ٢٦٠ | ٤٢٧ |
| امتيازات بعد التقاعد | ٢١٢ | ١٥٠ |
| التعويضات المعتمدة على الأسهم | ١,٩٧٥ | ١,٨٧٤ |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | ٢,٠١٠ | ٢,٠١٠ |
| | ١١,٥٣٧ | ١١,١٣٧ |

**٧- الحسابات المدينة**

| | مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| الحسابات المدينة للخدمات و المنتجات | ٧٠٩,١٣٠ | ٦٣٥,٥٣٢ |
| *ناقصاً*: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (راجع ايضاح ٧-١) | (٣٢٨,٠٠٩) | (٣٠٥,٧٤١) |
| صافي الحسابات المدينة للخدمات و المنتجات | ٣٨١,١٢١ | ٣٢٩,٧٩١ |
| المستحق من مشغلي أتصالات آخرين | ٣٦٦,٧٢٦ | ٣٨٨,٥١٣ |
| *ناقصاً*: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (راجع ايضاح ٧-١) | (٢,٤٥٩) | (٢,٤٥٩) |
| صافي المستحق من مشغلي أتصالات آخرين | ٣٦٤,٢٦٧ | ٣٨٦,٠٥٤ |
| إيرادات غير مدرجه في الفواتير | ٢١٢,٧١٩ | ١٦٥,٧٥٥ |
| الحسابات المدينة | ٩٥٨,١٠٧ | ٨٨١,٦٠٠ |

**يضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**٧- الحسابات المدينة *(تابع)***

**٧-١) الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها**

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها وذلك في ما يتعلق بالذمم المدينة التجارية:

| | **مراجعة** **٣١ مارس** **٢٠١٢** **ألف درهم** | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| مخصص الحسابات المدينة للخدمات و المنتجات | | |
| الرصيد الافتتاحي | ٣٠٥,٧٤١ | ٢١٨,٤٣٥ |
| خسائر انخفاض القيمة المعترف بها | ٢٢,٣٧٥ | ٩٠,٧٩٢ |
| المحذوف خلال الفترة / السنة | (١٠٧) | (٣,٤٨٦) |
| الرصيد الختامي | ٣٢٨,٠٠٩ | ٣٠٥,٧٤١ |
| مخصص المستحق من مشغلي أتصالات آخرين | | |
| الرصيد الافتتاحي | ٢,٤٥٩ | ١,٢٤٣ |
| خسائر/ (عكس) انخفاض القيمة المعترف بها | - | ١,٢١٦ |
| الرصيد الختامي | ٢,٤٥٩ | ٢,٤٥٩ |
| إجمالي المخصص للديون المشكوك في تحصيلها | ٣٣٠,٤٦٨ | ٣٠٨,٢٠٠ |

**٨- الذمم المدينة الأخرى**

| | **مراجعة** **٣١ مارس** **٢٠١٢** **ألف درهم** | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| سلفيات للموردين | ٢٢٤,٠٢٩ | ٢٤٦,٧٢٨ |
| فوائد مدينة | ٥,٥٧١ | ٨,٤٠٧ |
| قروض للموظفين | ٤,٥٧٦ | ٤,٧٨١ |
| ودائع وآخرى | ٤٣,٨٤٢ | ٤٣,٧٨٥ |
| | ٢٧٨,٠١٨ | ٣٠٣,٧٠١ |

**٩- النقد وما يعادله**

| | **مراجعة** **٣١ مارس** **٢٠١٢** **ألف درهم** | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| لدى البنوك (في حسابات ودائع و حسابات تحت الطلب) | ٢,٤٤٥,٥٠٢ | ٢,٣٧٥,٩٤٦ |
| في الصندوق | ٤٣٤ | ٤٢٥ |
| صافي النقد وما يعادله | ٢,٤٤٥,٩٣٦ | ٢,٣٧٦,٣٧١ |

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**١٠- القروض المصرفية طويلة الأجل**

| | مراجعة<br>**٣١ مارس**<br>**٢٠١٢**<br>**ألف درهم** | مدققة<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم |
|---|---|---|
| القروض المصرفية طويلة الأجل (أ) | ٨٠٨,١٧٠ | ٨٠٨,١٧٠ |
| ترتيبات الشراء الإئتمانى (ب) | ١,٢٢٧,٥٩١ | ١,٤٦٣,٩٥٨ |
| | ٢,٠٣٥,٧٦١ | ٢,٢٧٢,١٢٨ |
| ناقص: الجزء المتداول من ترتيبات الشراء الإئتمانى | (٤٨٤,٣٧٥) | (١٩٢,٩٥٢) |
| | ١,٥٥١,٣٨٦ | ٢,٠٧٩,١٧٦ |

( أ ) قامت الشركة بسداد قرض قائم بقيمة ٣ مليارات درهم وذلك في يونيو ٢٠١١، وتم الحصول على تسهيل جديدة و ذلك بقيمة ٨٠٨,٢ مليون درهم (٢٢٠ مليون دولار أمريكي) كتمويل جزئي للسداد. يتم سداد التسهيل الجديد بالكامل، في تاريخ الأستحقاق النهائي (٣٠ يونيو ٢٠١٤)، يخضع التسهيل إلى فائدة وفقا لأسعار الفائدة السائدة بين بنوك لندن + ١,٤٥% سنويا. و التسهيل غير مضمون .

( ب ) أستخدمت الشركة ترتيبات الشراء الإئتماني و التي تم الحصول عليها من ثلاثة موردين كالآتي:

١- ٢٠٣,٨ مليون درهم (٥٥,٥ مليون دولار أمريكي).من اجمالي ٦٢٤,٤ مليون درهم (١٧٠ مليون دولار أمريكي). (٢٠١١: ٤١٨,٥ مليون درهم). يتم سداد التسهيلات بالكامل، بعد ثلاث سنوات من تاريخ الإتفاق (٢٩ سبتمبر ٢٠٠٩). يخضع التسهيل إلى فائدة وفقا لأسعار الفائدة السائدة بين بنوك لندن + ٢,٦% سنويا، و تم سداد ٢١٤,٦ مليون درهم (٥٨,٤ مليون دولار أمريكي) خلال الفترة.

٢- ٧٠٧,٢ مليون درهم إماراتى (١٩٢,٥ مليون دولار أمريكي) في سحب كامل و نهائي من إجمالي ٩٨٧,١ مليون درهم (٢٦٨,٧ مليون دولار أمريكي) (٢٠١١: ٨٠٨,٢ مليون درهم). يتم سداد التسهيلات على عشرة أقساط نصف سنوية متساوية، إبتدأء من يناير٢٠١١. يخضع التسهيل إلى متوسط سعر فائدة يبلغ ٢,٨٥% سنويا. و قد تم سداد ١٠١ مليون درهم (٢٧,٥ مليون دولار أمريكي) خلال الفترة.

٣- ٢٤٠,٧ مليون درهم إماراتى (٦٥,٥ مليون دولار أمريكى) من إجمالى ٧٦٠,٤ مليون درهم (٢٠٧,٠ مليون دولار أمريكى) (٢٠١١: ١٦١,٥ مليون درهم). يتم سداد التسهيلات على عشرة أقساط نصف سنوية متساوية، إبتدأء من سبتمبر ٢٠١٢. يخضع التسهيل الائتماني إلى متوسط سعر الفائدة السائدة بين بنوك لندن +١,٢% سنويا.

٤- ٧٥,٩ مليون درهم إماراتى (٢٠,٧ مليون دولار أمريكى) في سحب كامل و نهائي من إجمالى ٧٥,٩مليون درهم (٢٠,٧ مليون دولار أمريكى) (٢٠١١: ٧٥,٩ مليون درهم). يتم سداد التسهيلات على خمسة أقساط نصف سنوية ، إبتدأء من سبتمبر ٢٠١٢. التسهيل الائتماني لا يخضع إلى سعر فائدة.

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**١١- الحسابات الدائنة والمستحقات**

| | مراجعة<br>**٣١ مارس**<br>**٢٠١٢**<br>**ألف درهم** | مدققة<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم |
|---|---|---|
| الذمم الدائنة التجارية والمستحقات | ١,٥٢٣,٠٧٧ | ١,٥٧٩,٦٧٤ |
| المستحق **إلى** مشغلي أتصالات آخرين | ٥٢٢,١٧٧ | ٤٦٥,٠٠٢ |
| المستحقات للموظفين | ٦٢,٣٥٦ | ١٦٦,٠٠٣ |
| ودائع العملاء | ٨١,٧٤٦ | ٧٥,٦٣٩ |
| المحتجزات الدائنة | ٢٥,٢٥٤ | ٢٣,٧٦١ |
| الإيرادات المؤجلة | ٣١١,٩٥٨ | ٣٨٠,٦٠٥ |
| رسوم حق الإمتيازالمستحقة | ١,٠٤٧,٦٨٤ | ٧١٤,٥٥٦ |
| توزيعات أرباح نقدية | ٦٨٥,٧١٤ | - |
| أخرى | ٢٢,١٠٩ | ٢٠,٩٤٤ |
| | ٤,٢٨٢,٠٧٥ | ٣,٤٢٦,١٨٤ |

سيتم دفع رسوم حق الأمتياز الإتحادي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على أساس شهري على مدى الفترة إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ إلى وزارة المالية والصناعة، الإمارات العربية المتحدة بعد الربع الأول من عام ٢٠١٢.

**١٢- امتيازات الموظفين**

| | مراجعة<br>**٣١ مارس**<br>**٢٠١٢**<br>**ألف درهم** | مدققة<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم |
|---|---|---|
| **تعويضات نهاية الخدمة** | | |
| الرصيد الافتتاحي | ١٠٣,٣٢٦ | ٧٧,٧١٤ |
| المحمل على الفترة / السنة | ٨,٢٨٥ | ٣٤,٨٠٢ |
| المدفوعات خلال الفترة / السنة | (١,٢٠١) | (٩,١٩٠) |
| الرصيد الختامي | ١١٠,٤١٠ | ١٠٣,٣٢٦ |

**١٣- رأس المال**

| | مراجعة<br>**٣١ مارس**<br>**٢٠١٢** | مدققة<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١١ |
|---|---|---|
| رأس المال المصرح به ( القيمة الاسمية ١ درهم للسهم) | ٤,٥٧١,٤٢٨,٥٧١ | ٤,٥٧١,٤٢٨,٥٧١ |

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**١٤-علاوة الأسهم**

| | مراجعة<br>٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم | مدققة<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم |
|---|---|---|
| علاوة اصدار أسهم رأس مال عادية | ٣٩٣,٥٠٤ | ٣٩٣,٥٠٤ |

**١٥- احتياطي الدفع على أساس الأسهم**

| | مراجعة<br>٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم | مدققة<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم |
|---|---|---|
| احتياطي الدفع على أساس الأسهم | ٧٧,٣٦٧ | ٧١,٩٢٤ |

لدى الشركة برنامج خيارات أسهم للمدراء التنفيذيين والمتاح للمدراء الرئيسيين المختارين وذلك للحصول علي خيارات أسهم تم تسويتها من حقوق الملكية. و يتكون برنامج خيارات أسهم المدراء التنفيذيين من منحة الاطلاق ومخطط منحة سنوية.

يتم إستحقاق برنامج خيارات الأسهم للمدراء التنفيذيين عند إكتمال فترة خدمة محددة وينتهى عند الأقرب من نهاية الصلاحية أو إنتهاء خدمة المدير التنفيذى. لا يوجد حقوق تصويت أو الحصول على حصة من توزيعات الأرباح فى هذه الخيارات، ويتم تحديد السعر المستخدم باحتساب متوسط سعر الإقفال اليومى لمدة ٣٠ يوم من تاريخ بداية فترة خدمات برنامج خيارات الأسهم.

يتم قياس القيمة العادلة للخدمات المستلمة مقابل خيارات الأسهم الممنوحة بالرجوع إلى القيمة العادلة لخيارات الأسهم، ويتم احتساب القيمة العادلة لبرنامج خيارات الأسهم على أساس نموذج (بلاك سكولز) لتسعير الخيارات.

فيما يلي تفاصيل برنامج خيارات الأسهم للمدراء التنفيذيين والافتراضات المستخدمة لاحتساب القيمة العادلة للخيارات وذلك في ٣١ مارس ٢٠١٢ كما هو موضح في الجدول الآتي:

| برنامج الأسهم | امتيازات المنحة (ألف ) | عدد الخيارات التي تم مصادرتها (ألف) *(١)* | عدد الخيارات المستخدمة (ألف) | عدد الخيارات غير المستخدمة (ألف) | تاريخ البداية | تاريخ الاستحقاق | تاريخ الإنتهاء |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| إطلاق برنامج المنح | ١٦,٢٦٩ | ٢٥٠ | ١٤,٦٢٤ | ١,٣٩٥ | ٢٢ أبريل ٢٠٠٦ | ٢١ أبريل ٢٠٠٩ | ٢١ أبريل ٢٠١٢ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠٠٧ | ١٧,٠٦٦ | ٦١٦ | - | ١٦,٤٥٠ | ١ يوليو ٢٠٠٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠٠٨ | ٢٥,٢٧٥ | ١,٣٣٧ | - | ٢٣,٩٣٨ | ١ يوليو ٢٠٠٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | ٣٠ يونيو ٢٠١٤ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠٠٩ | ٢٧,٥٨٧ | ١,٥٨١ | - | ٢٦,٠٠٦ | ١ يوليو ٢٠٠٩ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | ٣٠ يونيو ٢٠١٥ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠١٠ | ٢٧,٥٥٤ | ٦٣٥ | - | ٢٦,٩١٩ | ١ يوليو ٢٠١٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١٣ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠١١ | ٢٧,٤٨٦ | - | - | ٢٧,٤٨٦ | ١ يوليو ٢٠١١ | ٣٠ يونيو ٢٠١٤ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠١١ *(٢)* | ١,٤٨٢ | - | - | ١,٤٨٢ | ١٦ يانير ٢٠١٢ | ١٦ يناير ٢٠١٥ | ١٥ يناير ٢٠١٨ |

*(١)* خيارات تم مصادرتها نتيجة مغادرة مديرين تنفيذين للشركة
*(٢)* تم أصدار خيارات أسهم للمدراء الرئيسيين الجدد وذلك لبرنامج المنحه لعام ٢٠١١.

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**١٥- احتياطي الدفع على أساس الأسهم *(تابع)***

القيمة العادلة و الافتراضات المستخدمة لحساب القيمة العادلة للخيارات هي :

| برنامج الأسهم | القيمة العادلة لكل إمتياز (درهم) | سعر السهم في تاريخ القياس | التقلبات المتوقعة | معدا فائدة لاينطوي على مخاطر | معدل بقاء الموظف |
|---|---|---|---|---|---|
| إطلاق برنامج المنح | ١,٥٥ | ٢,٥١ | %٥٠ | %١,٠٠ | %١٠٠ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠٠٧ | ٠,٢٨ | ٢,٥١ | %٤٧ | %١,٧٥ | %١٠٠ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠٠٨ | ٠,٢٨ | ٢,٥١ | %٤٢ | %٢,٥٠ | %١٠٠ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠٠٩ | ٠,٩٣ | ٢,٥١ | %٤٢ | %٢,٥٠ | %١٠٠ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠١٠ | ٠,٦٣ | ١,٩١ | %٤٢ | %١,٢٥ | %١٠٠-٩٥ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠١١ | ٠,٨٤ | ٣,١١ | %٣١ | %١,٠٠ | %١٠٠-٩٠ |
| برنامج المنح السنوي ٢٠١١ (١) | ٠,٦٠ | ٢,٨٥ | %٢٨ | %١,٠٠ | %٩٥-٩٠ |

*(١)* تم أصدار خيارات أسهم للمدراء الرئيسيين الجدد وذلك لبرنامج المنحه لعام ٢٠١١.

**١٦- الاحتياطي القانوني**

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) وكذلك وفقاً لبنود تأسيس الشركة، يتم تحويل ١٠% من صافي الأرباح سنوياً إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع، ويتعين إجراء تلك التحويلات حتى يصبح رصيد الاحتياطي القانوني مساوياً لنصف رأس المال المدفوع للشركة.

| | **مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم** | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| الرصيد الافتتاحي | ٢٦٧,٦٢٧ | ١٥٧,٨٦٨ |
| التحويل إلى الاحتياطي القانوني خلال الفترة / السنة | ٣٣,٣١٢ | ١٠٩,٧٥٩ |
| الرصيد الختامي | ٣٠٠,٩٣٩ | ٢٦٧,٦٢٧ |

**١٧- المصروفات العمومية والإدارية**

| | **مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم** | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| الرواتب ومصروفات متعلقة بالموظفين | ٢٤١,١٥٩ | ٢١١,٧٧٦ |
| خدمات خارجية وتعهدات | ١٠٨,٨١٤ | ١٠١,٢٩١ |
| أتعاب إستشارات | ٧,٩٠٨ | ١٢,٤٠٤ |
| رسوم رخصة الاتصالات والرسوم ذات الصلة | ٦٣,١٥٥ | ٥٢,٩٧٥ |
| مصروفات المبيعات والتسويق | ٨٢,٩٦٤ | ٥٥,٩٨٧ |
| مصروفات الاستهلاك والإطفاء | ٢٦٦,٥٧١ | ٢٠٦,٢٦١ |
| تشغيل وصيانة الشبكة | ١٨٧,٤٠٦ | ١٧٥,٦٨٩ |
| الإيجار والمرافق | ٣٣,٨٣١ | ٣٨,٧٥٩ |
| المخصص للذمم المدينة | ٢٢,٣٦٢ | ٢٦,٢٤٣ |
| انخفاض / (أسترداد) قيمة الممتلكات والآلات والمعدات | ٣,٢٨٠ | (١,٩٩٣) |
| مصروفات متنوعة | ٢١,٣٣٦ | ٢١,٥٥٥ |
| | ١,٠٣٨,٧٨٦ | ٩٠٠,٩٤٧ |

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**١٨- إيرادات ومصروفات التمويل**

| | **مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢** | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ |
|---|---|---|
| | **ألف درهم** | ألف درهم |
| **إيرادات التمويل** | | |
| إيرادات الفائدة | ١٥,٣٨٧ | ٢٦,٠٢١ |
| **مصروفات التمويل** | | |
| إجمالى مصروفات التمويل | ١٨,٩٦١ | ٤٤,٧٧٥ |
| ناقصاً: رسملة مصروفات التمويل | - | - |
| صافى مصروفات التمويل | ١٨,٩٦١ | ٤٤,٧٧٥ |
| أرباح صرف العملات | (٢١) | (٢,١٤٦) |
| | ١٨,٩٤٠ | ٤٢,٦٢٩ |

**١٩- إيرادات و مصروفات أخرى**

إيرادات أخرى، خلال الفترة الحالية تتضمن ١٢,٣ مليون درهم *(٢٠١١ : لا شيء)* تعويضات لأضرار من احد الموردين وبالإضافة إلى أنها تتضمن ١ مليون درهم *(٢٠١١ : لا شيء)* و المتعلقة بتأجير من الباطن لسعة وتسهيلات لشركات محددة، وكذلك الإيرادات من شراكة المواقع مع مشغلين أخرين.

**٢٠- حق الإمتياز**

تلقت الشركة تأكيدا بموجب قرار مجلس الوزراء بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٢ على أن رسوم حق الإمتياز المستحقة الدفع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمعدل ٥٪ على إجمالي الإيرادات بالإضافة إلى ١٥% من صافي الأرباح للعام قبل التوزيع.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ لم يتم أبلاغ الشركة عن هيكل قياس رسوم حق الإمتياز لعام ٢٠١٢ و الشركة قدرت الرسوم بتكلفة تقدر٥٠% من أرباح الفترة الحالية. وهذا التقييم على أساس النسبة المتبعة في شركات الإتصلات الأخرى بدولة الإمارات العربية المتحدة.وقد تم تقدير رسوم حق الإمتياز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١على أساس ٥٠% من صافي الربح.

| | **مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢** | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ |
|---|---|---|
| | **ألف درهم** | ألف درهم |
| الأرباح الموحدة قبل رسوم حق الإمتياز | ٦٦٦,٢٥٦ | ٤١١,٦٦٨ |
| رسوم حق الإمتياز ٥٠% | ٣٣٣,١٢٨ | ٢٠٥,٨٣٤ |

**٢٠-١) الحركه في مخصص رسوم حق الإمتياز**

| | **٢٠١٢** | ٢٠١١ |
|---|---|---|
| | **ألف درهم** | ألف درهم |
| الرصيد الافتتاحي | ٧١٤,٥٥٦ | ١٨٣,٩١٥ |
| مدفوع خلال الفترة / السنة | - | (١٨٣,٩١٥) |
| المحمل على الفترة / السنة | ٣٣٣,١٢٨ | ٧١٤,٥٥٦ |
| الرصيد الختامي | ١,٠٤٧,٦٨٤ | ٧١٤,٥٥٦ |

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**٢١- أرباح السهم**

| | **مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢** | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ |
|---|---|---|
| أرباح الفترة (ألف درهم) | ٣٣٣,١٢٨ | ٢٠٥,٨٣٤ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم (العدد بالألف) | ٤,٥٧١,٤٢٩ | ٤,٥٧١,٤٢٩ |
| ربح السهم بالدرهم | ٠,٠٧ | ٠,٠٥ |

**٢٢- التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

| | **مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم** | مراجعة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم |
|---|---|---|
| أرباح الفترة | ٣٣٣,١٢٨ | ٢٠٥,٨٣٤ |
| تسويات لـ: | | |
| استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات | ٢٢٣,٥٣٤ | ١٦٨,٥١٣ |
| إطفاء برامج تكنولوجيا المعلومات | ٣٦,٨٤٣ | ٣٤,١٠١ |
| إطفاء الموجودات غير الملموسة | ٦,١٩٤ | ٣,٦٤٧ |
| مخصص امتيازات نهاية الخدمة | ٨,٢٨٥ | ١٠,٧٤٦ |
| انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات | ٣,٢٨٠ | (١,٩٩٣) |
| إيرادات ومصروفات التمويل | ٣,٥٥٣ | ١٨,٧٥٤ |
| معاملات مرتكزة على الأسهم تمت تسويتها وفقاً لحقوق الملكية | ٥,٤٤٣ | ٣,٩١٦ |
| مصروفات / (إيرادات) أخرى | (١٤,٩٥٥) | (١٢,٥٥٢) |
| صافي التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل | ٦٠٥,٣٠٥ | ٤٣٠,٩٦٦ |

**٢٣- الالتزامات الطارئة والارتباطات**

لدى الشركة التزامات رأسمالية قائمة وضمانات مصرفية قائمة تبلغ ١,٣٥٣,٧١٣ ألف درهم و ٣٢,٥٤٨ ألف درهم على التوالي *(٢٠١١: ١,٤٨٥,٥٨٥ ألف درهم ومبلغ ٣١,٦١٨ ألف درهم على التوالي)*.

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة *(تابع)***

**٢٤- التحليل حسب القطاع**

**٣١ مارس ٢٠١٢**

| | **الجوال** | **الثابت** | **خدمات مشغلي الإتصالات** | **خدمات البث** | **الإجمالي** |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ألف درهم** | **ألف درهم** | **ألف درهم** | **ألف درهم** | **ألف درهم** |
| إيرادات القطاع | ١,٩٢٠,٦٣٣ | ٤٠٨,٩٥٢ | ٧٨,٤٥١ | ٣٩,٠٥٩ | ٢,٤٤٧,٠٩٥ |
| مساهمات القطاع | ١,٣٥٥,١٣١ | ٣٠٢,١٤٨ | ٢٣,١٢٢ | ١٣,٢٣٩ | ١,٦٩٣,٦٤٠ |
| التكاليف غير الموزعة | | | | | (١,٠٣٨,٧٨٦) |
| إيرادات ومصروفات التمويل والإيرادات الأخرى | | | | | ١١,٤٠٢ |
| الأرباح قبل رسوم حق الإمتياز | | | | | ٦٦٦,٢٥٦ |
| حق الامتياز | | | | | (٣٣٣,١٢٨) |
| أرباح الفترة | | | | | ٣٣٣,١٢٨ |

٣١ مارس ٢٠١١

| | الجوال | الثابت | خدمات مشغلي الإتصالات | خدمات البث | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|
| | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم |
| إيرادات القطاع | ١,٥٧٦,٣٢٤ | ٣٣٧,٢٩٩ | ٨٤,٦٣٥ | ٣٩,٩٢١ | ٢,٠٣٨,١٧٩ |
| مساهمات القطاع | ١,٠١٢,٧٥١ | ٢٥٠,٤٢٣ | ٣٨,٨٧٠ | ١٤,٦٢٧ | ١,٣١٦,٦٧١ |
| التكاليف غير الموزعة | | | | | (٩٠٠,٩٤٧) |
| إيرادات ومصروفات التمويل والإيرادات الأخرى | | | | | (٤,٠٥٦) |
| الأرباح قبل رسوم حق الإمتياز | | | | | ٤١١,٦٦٨ |
| حق الامتياز | | | | | (٢٠٥,٨٣٤) |
| أرباح الفترة | | | | | ٢٠٥,٨٣٤ |

لم يتم تحديد موجودات ومطلوبات الشركة إلى أي من القطاعات المفصح عنها حيث أن أغلب الموجودات الثابتة التشغيلية يتم دمجها بشكل كامل بين القطاعات. لذا ترى الشركة أنه ليس في الإمكان تقديم إفصاحات حول القطاعات فيما يتعلق بإجمالي الموجودات والمطلوبات حيث أن الفصل اللازم للبيانات المتاحة غير متوفر.