

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
مع
تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

Handwritten signature and stamp in blue ink, located at the bottom left of the page.

تقرير فحص

على القوائم المالية الأولية

إلى: السادة المساهمين
شركة اتحاد عذيب للاتصالات - شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اتحاد عذيب للاتصالات (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

كان فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.


نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.

لفت انتباه

نود أن نلفت انتباهكم إلى إيضاح رقم ١ (ب) حول القوائم المالية الأولية حيث تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، كما بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغ ٨٦٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م. تشير تلك العوامل، إلى وجود درجة هامة من عدم التأكد تؤدي إلى شك جوهري حول قدرة الشركة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها. وبناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

عن/ كي. بي. ام. جي الفوزان والسدحان


خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٤ محرم ١٤٣٦ هـ
الموافق: ٢٨ أكتوبر ٢٠١٤م

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	الموجودات
(معدلة)			موجودات متداولة
٥٤,٨٥٢,٢٧١	٢٠٧,٣٥٦,٩٠٢		النقد والأرصدة لدى البنك
٣٧,٩٢٦,١٢٠	٩٠,٧٥٠,٧٢١	١٥,٤	ذمم مدينة تجارية، صافي
٧,٥٨٣,٣٢٣	٥,٦٥٤,٦٢٨		مخزون، صافي
٤٨,٤٠٤,٧٨٢	٧٤,٢٧٤,٥٤٥	٥	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٤٨,٧٦٦,٤٩٦	٣٧٨,٠٣٦,٧٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	موجودات غير متداولة
٨٩٧,٤٦٥,٦٤٤	٦٩٤,٥٠٠,٦٦٧	١٦,٦	ذمم مدينة طويلة الأجل
٥٦٠,٤٨٧,٣٨٢	٥٩٢,٣٠٣,٨٨٦	٧	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٤٥٧,٩٥٣,٠٢٦	١,٣٣٦,٨٠٤,٥٥٣		موجودات غير ملموسة، صافي
١,٦٠٦,٧١٩,٥٢٢	١,٧١٤,٨٤١,٣٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٣١,٠٦٨,١٢٠	٣١,٠٦٨,١٢٠	٨	تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
٢٣٢,٥٧٩,٩٤٧	٣٦٤,٥٧٠,٨٣٥		ذمم دائنة تجارية
٥٥,٥٩٤,٧١٧	٣٧,٤٩٩,٩١٩	٩	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
٢٢٧,٦٦٦,١٩٧	٢٧١,٢١٠,٧٨٢	١٥	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٤٦,٩٣٨,٩٨١	٧٠٤,٣٤٩,٦٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٧٨,٦٤١,٧٢٠	١٤٧,٥٧٣,٥٩٢	٨	تمويل تورق إسلامي
٤٩,٨٦٨,٢٦٣	١١٧,٨٦٨,٢٦٣		ذمم دائنة طويلة الأجل
-	٢٦,٠٣٤,٦٣٦	٩	إيرادات مؤجلة
٧,٤٧٢,٥٥٩	٧,١١٧,٤١٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٥,٩٨٢,٥٤٢	٢٩٨,٥٩٣,٩٠٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٨٢,٩٢١,٥٢٣	١,٠٠٢,٩٤٣,٥٦٣		المطلوبات المتداولة
			حقوق المساهمين
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٧٥١,٢٠٢,٠٠١)	(٨٦٣,١٠٢,٢١٤)	١٦,١	خسائر متراكمة
٨٢٣,٧٩٧,٩٩٩	٧١١,٨٩٧,٧٨٦		مجموع حقوق المساهمين
١,٦٠٦,٧١٩,٥٢٢	١,٧١٤,٨٤١,٣٤٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
(ريال سعودي)

ايضاح	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
	٢٠١٣ م (معدلة)	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م (معدلة)	٢٠١٤ م	
إيرادات الخدمات	١١٣,٠٨٣,١٤٠	١١٣,١٩٥,٨٢٣	٥٤,٩٨٩,٦٦٦	٥١,٢١٠,١١٦	
تكاليف الخدمات	(٩٢,٦٥٨,٩٣٥)	(١٠٢,٨٠٠,٩٠٨)	(٤٤,٥٢١,٧٦٨)	(٤٦,٩٧٢,١٦٦)	١٦
مجمل الربح	٢٠,٤٢٤,٢٠٥	١٠,٣٩٤,٩١٥	١٠,٤٦٧,٨٩٨	٤,٢٣٧,٩٥٠	
المصروفات التشغيلية	(١٨,١٩٥,٨٩٠)	(٢٥,٦٩٠,٣٦٢)	(٦,٦٩٤,٢٧٩)	(١٣,٢١٦,٦٠٢)	
تكاليف موظفين	(١٤,٦٤٧,٣٥٢)	(١١,٣٣٦,٢٣٣)	(٥,٧١٥,٨١٧)	(٦,٧٣٩,٧٧٦)	
مصروفات بيع وتسويق	(١٠٠,٤٢٦,٢٠٠)	(١٠١,٨٥٧,١٧٩)	(٥٠,٣٨٣,٣٣١)	(٥١,٣٢٤,٧٩١)	١٦
استهلاك وإطفاء	(١٥,١٢٦,١٥٥)	(١٩,٩١١,٨٠٤)	(٧,٧٩٥,٥٨٧)	(١١,٣٨٦,٣٢٣)	
مصروفات عمومية وإدارية	١٨,٥٢٩,٦١٦	-	١٨,٥٢٩,٦١٦	-	
مخصصات انتفى الغرض منها	(١٢٩,٨٦٥,٩٨١)	(١٥٨,٧٩٥,٥٧٨)	(٥٢,٠٥٩,٣٩٨)	(٨٢,٦٦٧,٤٩٢)	
مجموع المصروفات التشغيلية	(١٠٩,٤٤١,٧٧٦)	(١٤٨,٤٠٠,٦٦٣)	(٤١,٥٩١,٥٠٠)	(٧٨,٤٢٩,٥٤٢)	
الخسارة من العمليات	٩٥٠,٣٣٦	١٧٦,٦٧٣,٥٠٩	١٩٦,١٣٦	٤٤,٦٦٦,١٦٨	١٥
إيرادات أخرى	(٣,٧٢٨,٣٦١)	(٣,١١٧,٨٩٥)	(١,٨٥٤,٠٤٠)	(١,٥١٢,٣٧٥)	
نفقات تمويلية	(١١٢,٢١٩,٨٠١)	٢٥,١٥٤,٩٥١	(٤٣,٢٤٩,٤٠٤)	(٣٥,٢٧٥,٧٤٩)	
صافي (خسارة)/ربح الفترة	(٠,٦٩)	(٠,٩٤)	(٠,٢٦)	(٠,٥٠)	١٦,١١
الخسارة من العمليات	(٠,٧١)	٠,١٦	(٠,٢٧)	(٠,٢٢)	
صافي (خسارة)/ربح الفترة	-	١,١٢	-	٠,٢٨	
الإيرادات الأخرى للفترة	-	-	-	-	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥,١١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
(معدلة) (١١٢,٢١٩,٨٠١)	٢٥,١٥٤,٩٥١
١٠٠,٤٢٦,٢٠٠	١٠١,٨٥٧,١٧٩
-	(٦٣,٤٣١,٦٧٤)
١,٩٣٩,٥٧٠	١,٢٢٧,٩٧٩
(٩,٨٥٤,٠٣١)	٣٤٨,٠٠٥
١,٨٧٠,٠٤٦	٢٤٨,٩٨٩
(١٥,٩٩٤,٨٤٤)	(٣٩,٩٣٨,٧٢٣)
(٧,١٦٧,٨٥٢)	٣,٤٢٠,٤٣٦
٢٠,٩٥٤,٧٧٥	(٤٤,٢٨٢,٥٩٧)
(٤,١٢٧,٨١٩)	١٦٩,٦٠٧,٤٤٥
(٩,٦١١,٢١٠)	(١١,٩٢٤,٤٠٣)
(٢٣,٩٣٠,٩٣٥)	٦٨,٠٠٠,٠٠٠
(٣٦١,٠٣١)	٢١٠,٢٨٧,٥٨٧
(٢٤,٢٩١,٩٦٦)	(٧٢٦,٠٣٠)
(٢٠,٥٤٢,٠٤٤)	٢٠٩,٥٦١,٥٥٧
١٢,٣٧٥	(١٨,٨٧٥,٧٠٠)
(٢٠,٥٢٩,٦٦٩)	(٦٨,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٠,٥٢٩,٦٦٩)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٠,٥٢٩,٦٦٩)	(٢٦,٨٧٥,٧٠٠)
(١٥,٥٣٤,٠٦٤)	(١٥,٥٣٤,٠٦٤)
(١٥,٥٣٤,٠٦٤)	(١٥,٥٣٤,٠٦٤)
(٦٠,٣٥٥,٦٩٩)	١٦٧,١٥١,٧٩٣
١١٥,٢٠٧,٩٧٠	٤٠,٢٠٥,١٠٩
٥٤,٨٥٢,٢٧١	٢٠٧,٣٥٦,٩٠٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح/(خسارة) الفترة
تسويات لمطابقة صافي ربح/(خسارة) الفترة مع صافي النقد الناتج
من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:

استهلاك وإطفاء
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون
ذمم مدينة تجارية
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
إيرادات مؤجلة
ذمم دائنة طويلة الأجل

النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات
شراء موجودات غير ملموسة
متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدد من تمويل تورق إسلامي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م			
الإجمالي	الخسائر المتراكمة	رأس المال	
٦٨٦,٧٤٢,٨٣٥	(٨٨٨,٢٥٧,١٦٥)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٤ م (مراجعة)
٢٥,١٥٤,٩٥١	٢٥,١٥٤,٩٥١	-	صافي ربح الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
٧١١,٨٩٧,٧٨٦	(٨٦٣,١٠٢,٢١٤)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م			
الإجمالي	الخسائر المتراكمة	رأس المال	
٩٠٠,٢٣٨,٨٧٢	(٦٧٤,٧٦١,١٢٨)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٣ م (مراجعة)
٣٥,٧٧٨,٩٢٨	٣٥,٧٧٨,٩٢٨	-	أثر تعديل أرقام المقارنة (إيضاح ١٦)
٩٣٦,٠١٧,٨٠٠	(٦٣٨,٩٨٢,٢٠٠)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٣ م (مراجعة ومعجلة)
(١١٢,٢١٩,٨٠١)	(١١٢,٢١٩,٨٠١)	-	صافي خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (معدل)
٨٢٣,٧٩٧,٩٩٩	(٧٥١,٢٠٢,٠٠١)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجعة ومعجلة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

١. الأنشطة والتأسيس

١/ معلومات عامة

شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة" أو "جو") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٦٣٢٧٣) الصادر في الرياض بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ م). إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص. ب ٢٥٠٣٩، الرياض ١١٣٩١، المملكة العربية السعودية.

حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤١ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٩ هـ (٢٥ فبراير ٢٠٠٨ م) والذي تم اعتماده بصدر المرسوم الملكي رقم ٦/م بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٩ هـ (٢٦ فبراير ٢٠٠٨ م) على رخصة الهاتف الثابت والليف الترددي لتقديم خدمات الهاتف الثابت في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة (اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٩ م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤ م).

تقدم الشركة العديد من خدمات الاتصالات الثابتة واللاسلكية مثل الخدمات الصوتية وخدمات البيانات وخدمات بروتوكول الإنترنت وخدمات الإنترنت الهاتفية والبوابة الدولية وخدمات الهاتف الثابت للأشخاص والمنزل والشركات. بدأت الشركة أعمالها التجارية في ١ يناير ٢٠١٠ م.

بلغ رأس المال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ١,٥٧٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٥٧,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها. قام الشركاء المؤسسين في الشركة بالاكتتاب بعدد ١٠٢,٤ مليون سهماً ودفع قيمتها وذلك بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي لكل منها والتي تمثل ٦٥% أسهم رأس المال وبقي الأسهم البالغة ٥٥,١ مليون سهماً بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل منها تم الاكتتاب بها من قبل الجمهور.

إلحاقاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٤ م بخصوص مذكرة التفاهم الموقعة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٣ م (مذكرة التفاهم) بين إحدى الشركات التابعة لشركة اتحاد اتصالات (موبيلي) (وهي شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات) (شركة بيانات) مع بعض الشركاء المؤسسين في الشركة (وهي شركة عذيب التجارية وشركة النهلة للتجارة والمقاولات ومجموعة تراكو للتجارة والمقاولات وشركة الانترنت السعودية) (ويشار إليهم فيما بعد ب الشركاء المؤسسين) وذلك بخصوص إمكانية قيام شركة بيانات بشراء حصة مسيطرة في الشركة. إلا أن الشركة أعلنت بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٤ م بأنه قد بلغها من الشركاء المؤسسين بأنهم قد قرروا إيقاف التفاوض مع شركة بيانات الأولى وذلك لقيام شركة بيانات بتغيير عرضها عن ما جاء في مذكرة التفاهم الموقعة بينهما والمشار إليها اعلاه مما يشكل خطراً كبيراً على مستقبل الشركة ويعرض المساهمين للالتزامات الإضافية.

إلحاقاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤ م بخصوص توقيع اتفاقية حق استخدام (INDEFEASIBLE RIGHTS OF USE) مع شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات (شركة بيانات)، وإشارة إلى إتفاقية حق الاستخدام (IRU) الموقعة مع شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات والموقعة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ م، أعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٤ م بأنها قامت بإنهاء إتفاقية حق الاستخدام (IRU) وذلك لوجود بعض الصعوبات الفنية واللوجستية وعدم تجاوز هذه الصعوبات من قبل شركة بيانات.

إلحاقاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٤ م بخصوص توقيع اتفاقية حق الاستخدام (IRU) مع شركة الاتصالات السعودية (STC) والموقعة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ م، وطبقاً للاتفاقية فقد منحت شركة الاتصالات السعودية لشركة اتحاد عذيب حق استخدام لـ ٣٠ ألف نقطة وصول (Ports) على شبكة الألياف الضوئية الخاصة بها وذلك لمدة ١٥ سنة (أنظر إيضاح رقم ١٢). كما تتيح اتفاقية حق الاستخدام للطرفين الاتفاق على زيادة عدد نقاط الوصول المستخدمة من قبل شركة اتحاد عذيب في المستقبل لتصل إلى ١٠٠ ألف نقطة وصول. بلغت قيمة الاتفاقية ٤٠٨ مليون ريال سعودي والتي سيتم سدادها على دفعات خلال مدة (٥) سنوات.

سيتم تمويل هذه الدفعات من خلال الموارد الداخلية للشركة والموارد المتوقعة من بيع هذه الخدمة بالإضافة إلى بعض الجهات الممولة المرخصة إن لزم الأمر، علماً بأن هذه الاتفاقية لا يمكن إلغاؤها من قبل الطرفين. ستستخدم هذه النقاط لتقديم خدمات البرودباند وخدمات الهاتف الثابت للقطاع السكني وقطاع الأعمال الخاص بالمؤسسات الصغيرة. ستتيح هذه الاتفاقية لشركة اتحاد عذيب زيادة قدرتها التنافسية في قطاع الاتصالات وذلك من خلال زيادة رقة إنتشار خدماتها وتنوعها وبالتالي سيؤدي إلى تحسين قدراتها المالية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
ريال سعودي

الأنشطة والتأسيس (يتبع)

(أ) معلومات عامة (يتبع)

أعلنت الشركة أنها قامت بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤ م بتنفيذ عدة إتفاقيات تسويق في مجال قطاع الأعمال مع شركة الإتصالات السعودية (STC) والموقعة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠١٤ م بقيمة ٣٠٩ مليون ريال سعودي تقوم من خلالها الشركة بتسويق خدمات قطاع الأعمال التابعة لشركة الإتصالات السعودية لبعض عملائها الحاليين أو العملاء الجدد وخاصة في قطاع المنشآت الصغيرة والمتوسطة خلال مدة زمنية مقدارها ٣٠ شهراً من تاريخ البدء بتنفيذ هذه الإتفاقية.

(ب) مفهوم الاستمرارية والخسائر المتركمة

تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ٣٢٦,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٣٩٨,٢ مليون ريال سعودي)، كما بلغت الخسائر المتركم للشركة مبلغ ٨٦٣,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م. تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها. وبناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مفهوم الاستمرارية.

٢ أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية كافة المعلومات المعروضة في القوائم المالية السنوية وعليه يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م. إضافة لذلك، إن النتائج الأولية للفترة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات السنوية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ أكتوبر ٢٠١٤ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية (إيضاح ١ (ب)).

(ج) عملة العرض والنشط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة.

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية النهائية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها. التقديرات التي تتعرض لمخاطر جوهرية نتيجة التعديلات المادية تتعلق بتحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والمخزون الراكد وبطيء الحركة.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
ريال سعودي

٣. السياسات المحاسبية الهامة

(أ) النقد وما في حكمه

لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة (ان وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفر للشركة دون أي قيود.

(ب) المخزون

يتكون المخزون من أجهزة المودم والبطاقات مسبقة الدفع والبطاقات القابلة للكشط ومعدات الاتصالات الأخرى. يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل.

تمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع المقتر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً جميع مصاريف البيع والتوزيع اللازمة المتوقع تكبدها عند بيع المخزون. يتم احتساب مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة، عند اللزوم.

(ج) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات المكونة للديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية المتفق عليها مع العملاء. وعند تكوين المخصصات، يتم الأخذ بالاعتبار نوع الخدمة المقدمة (بيانات، خدمات صوتية وغير ذلك)، وأعمار الذمم المدينة والوضع الاقتصادي العام.

يتم شطب الديون المدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. يتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الأولية وأية استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً يتم اضافتها الى قائمة الدخل.

(د) الممتلكات والمعدات

يتم قياس الممتلكات والمعدات، باستثناء الأرض والمشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ، بالتكلفة بعد خصم الاهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة، ان وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المتعلقة باقتناء الأصل مباشرة.

يتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل فئة من الممتلكات والمعدات. يتم رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. كافة النفقات الأخرى التي تشمل نفقات الصيانة والإصلاح يتم قيدها في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. فيما يلي الأعمار الإنتاجية المتوقعة للفئات الرئيسية المتعلقة بالموجودات:

العمر الإنتاجي (بالسنوات)

١٠ - ٤

أعمال مدنية
البنية التحتية للشبكة
المرافق والاسناد وتقنية المعلومات

الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد أو تخريد الممتلكات والمعدات يتم تحديدها بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، ويتم اثباتها في قائمة الدخل الأولية بتاريخ الاستبعاد أو التخريد.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
ريال سعودي

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

هـ) **الموجودات غير الملموسة**

تتمثل في ترخيص تبادل البيانات المومنة وتكاليف أخرى تكبدها الشركة عند التأسيس.

يتم رسملة رسوم الترخيص مبدئياً ثم يتم إطفاءها لاحقاً على أساس طريقة القسط الثابت خلال ٢٥ عام، والذي يمثل العمر النظامي للترخيص، بداية من ١ إبريل ٢٠٠٩م وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤م.

تشمل سعة الشبكة اتفاقية حق الاستخدام والتي يتم إطفاءها على أساس طريقة القسط الثابت خلال مدة الاتفاقية. أما الموجودات غير الملموسة الأخرى فيتم إطفاءها على مدى الأعمار الإنتاجية المقررة لها.

يتم تحميل الإطفاء على قائمة الدخل الأولية على مدى العمر الإنتاجي المقدر كما يلي:

العمر الإنتاجي (بالسنوات)

٧ - ١٥

سعة الشبكة

رسوم الترخيص المرسملة يتم مراجعتها في نهاية كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة تحديد أي انخفاض يتم تسجيله في قائمة الدخل الأولية.

و) **الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية**

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث انخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الانخفاض، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو وحدة توليد للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية. لا يتم عكس خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة.

ز) **النعم الدائنة والمستحقات**

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها لاحقاً مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها من المورد أو لا.

ح) **مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
ريال سعودي

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

ط) مخصص الزكاة وضريبة الدخل

يتم تقديم الزكاة وضريبة الدخل وفقاً للأنظمة المالية في المملكة العربية السعودية. يتم تحميل المبلغ المطلوب على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية.

ي) عقود الإيجار التشغيلية

تصنّف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المؤجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة للملكية كإيجارات تشغيلية. تحمّل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

ك) تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء موجودات مؤهلة، وذلك عند استكمال كل الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله، بعد ذلك يتم تحميل تلك التكاليف على قائمة الدخل الأولية في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

ل) تكلفة الربط البيئي (تطبق على الخدمات الصوتية فقط)

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

م) تحقق الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الاشتراكات الثابتة أو الممكن تحديدها والمستحقة القبض، وتشتمل على الإيرادات الناتجة عن ترتيبات تقاسم الإيرادات المبرمة بين مشغلي الاتصالات المحلية والدولية بشأن الاتصالات (خدمات البيانات والخدمات الصوتية) التي يتم تبادلها. يتم إثبات إيرادات الخدمات المقدمة بالمبالغ المقدّم بها فواتير إلى العملاء. يتم إثبات رسوم التركيب وتفعيل الخدمة كإيرادات عند تفعيل الخدمة. تقيد تكاليف التركيب وتفعيل الخدمات كمصاريف عند تكبدها.

يتم إثبات إيرادات الخدمة المستلمة من العملاء خلال الفترة التي تقدّم فيها الخدمة. يتم إثبات إيرادات استخدام الوقت بالأجواء على أساس الاستعمال. تمثل الإيرادات المؤجلة المبالغ المفوترة مقدماً والتي تتعلق بالوقت غير المستخدم بالأجواء ويتم إثباتها عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس نسبي زمني على مدى فترة السريان. وعند إنتهاء عقد العميل، يتم إثبات كافة الإيرادات المؤجلة عن الوقت غير المستخدم في الأجواء في قائمة الدخل الأولية. يتم إثبات الإيرادات من خدمات البيانات عند قيام الشركة بتقديم الخدمة، وبناءً على طبيعة الخدمة، يتم إثباتها إما بإجمالي المبلغ المقدّم به فواتير للعميل أو بالمبلغ المستحق القبض من قبل الشركة كعمولة لقاء تسهيل تقديم الخدمة. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الإنترنت اللاسلكي المركبة في مباني المشتركين أو أجهزة دونقلز (وصلات أجهزة الإنترنت اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشاركين والعملاء. يتم تأجيل المصاريف المقدّم بها فواتير مقدماً وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقد عليها.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
ريال سعودي

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ن) الرسوم الحكومية

تمثل الأتعاب والرسوم المنصوص عليها في اتفاقية الترخيص ويتم دفعها مقابل الحق في استخدام خدمات الاتصالات في المملكة العربية السعودية بما في ذلك رسوم الترددات الطيفية. يتم تحميل هذه الرسوم كمصاريف تشغيلية في الفترات التي يتم فيها استخدامها على قائمة الدخل الأولية.

(ص) المصروفات

- تتكون تكلفة الخدمة من مصروفات متكبدة على عمليات تشغيل وصيانة الشبكات التي تشمل السعة المستأجرة و/أو المقتناة واستهلاك المخزون وتكاليف التركيب والربط البيئي.
- مصروفات البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق ببيع وتسويق منتجات الشركة وتشمل التكاليف المتعلقة بشكل أساسي بالعمولات والدعاية إضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- كافة المصروفات الأخرى تصنف كمصروفات عمومية وإدارية.

(ع) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السادة في تاريخ تلك المعاملة. ويتم تحويل الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم إثبات أرباح وخسائر التحويل في قائمة الدخل الأولية.

٤. ذمم مدينة تجارية، صافي

إيضاح	٢٠١٤م	٢٠١٣م
١-٤ ذمم مدينة تجارية	٩٩,١٧٠,٦٥٤	٤٥,١١٨,٠٧٤
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٨,٤١٩,٩٣٣)	(٧,١٩١,٩٥٤)
	٩٠,٧٥٠,٧٢١	٣٧,٩٢٦,١٢٠

١-٤) تتضمن الذمم المدينة التجارية ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٦,٤ مليون ريال سعودي) تتعلق بخدمات بيانات وربط بيئي مقدمة من الشركة (إيضاح ١٥).

٥. مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

تتضمن المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى ذمم مدينة بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي مستحقة من الشركة السعودية للاتصالات بخصوص بيع مبنى الشركة بالإضافة إلى قطعتي أرض (إيضاح ٦)، وقد تم ادراج الجزء طويل الأجل في قائمة المركز المالي تحت بند الموجودات غير المتداولة كذمم مدينة طويلة الأجل.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٦. ممتلكات ومعدات، صافي

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م					
المجموع (معدل)	المجموع	أعمال تحت التنفيذ	المرافق والإسناد وتقنية المعلومات	البنية التحتية للشبكة	أراضي ومباني وتحسينات على مباني مستأجرة	التكلفة
١,٤٧٥,١٨٤,٩٩٤	١,٥٥٤,٨٧١,٣٨٢	٩٣,٠٠٢,٩٧١	٢٨,٦٧٤,٣٣٣	١,٣٥٥,٥٤٦,٦٤٤	٧٧,٦٤٧,٤٣٤	الرصيد في ١ ابريل
٥٢,٨٩٢,٧٥٤	-	-	-	-	-	أثر تعديل أرقام المقارنة (إيضاح
١,٥٢٨,٠٧٧,٧٤٨	١,٥٥٤,٨٧١,٣٨٢	٩٣,٠٠٢,٩٧١	٢٨,٦٧٤,٣٣٣	١,٣٥٥,٥٤٦,٦٤٤	٧٧,٦٤٧,٤٣٤	(١٦)
٢٠,٥٤٢,٠٤٤	١٨,٨٧٥,٧٠٠	١٤,٩٥٩,١٧٣	٢٩٢,٦٨٤	٣,٦٠٩,٤٥١	١٤,٣٩٢	الرصيد في ١ ابريل (معدل)
(٢٩,٤٤٤)	(٧٤,٤٧٠,٥١٢)	-	(٤٢٨,٨٠٦)	-	(٧٤,٠٤١,٧٠٦)	إضافات خلال الفترة
-	-	(١٢,٤٢٣,٣٠٥)	٨٤٠,٥١٨	١١,٥٨٢,٧٨٧	-	إستبعادات خلال الفترة
١,٥٤٨,٥٩٠,٣٤٨	١,٤٩٩,٢٧٦,٥٧٠	٩٥,٥٣٨,٨٣٩	٢٩,٣٧٨,٧٢٩	١,٣٧٠,٧٣٨,٨٨٢	٣,٦٢٠,١٢٠	رسملة خلال الفترة
						الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
٥٤٨,٩٤٦,٧٤٥	٧٣١,٠٣٤,٨٦١	-	١٩,٦٥٠,٣٣٦	٧٠١,٧٦٦,٠٢٩	٩,٦١٨,٤٩٦	الاهلاك المتراكم
١٧,١١٣,٨٢٦	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ ابريل
٥٦٦,٠٦٠,٥٧١	٧٣١,٠٣٤,٨٦١	-	١٩,٦٥٠,٣٣٦	٧٠١,٧٦٦,٠٢٩	٩,٦١٨,٤٩٦	أثر تعديل أرقام المقارنة (إيضاح
٨٥,٠٨١,٢٠٢	٨٢,٨٨٥,٦٩٥	-	٢,٩٦٨,٠١١	٧٩,٥٤٤,١٨٠	٣٧٣,٥٠٤	(١٤)
(١٧,٠٦٩)	(٩,١٤٤,٦٥٣)	-	(٣٣٩,٧٢٣)	-	(٨,٨٠٤,٩٣٠)	الرصيد في ١ ابريل (معدل)
٦٥١,١٢٤,٧٠٤	٨٠٤,٧٧٥,٩٠٣	-	٢٢,٢٧٨,٦٢٤	٧٨١,٣١٠,٢٠٩	١,١٨٧,٠٧٠	المحمل للفترة
	٦٩٤,٥٠٠,٦٦٧	٩٥,٥٣٨,٨٣٩	٧,١٠٠,١٠٥	٥٨٩,٤٢٨,٦٧٣	٢,٤٣٣,٠٥٠	حذف عند الاستبعاد
١٩٧,٤٦٥,٦٤٤						الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
						صافي القيمة الدفترية
						كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
						كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٦. ممتلكات ومعدات، صافي (يتبع)

١-٦) كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، أجرت الشركة إعادة تقييم لبعض التكاليف القابلة للرسملة المتعلقة بإنشاء البنية التحتية للشبكة الخاصة بها (إيضاح ١٦).

٢-٦) خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م، قامت الشركة ببيع المبنى المملوك لها وقطعتي أرض لشركة الاتصالات السعودية بموجب اتفاقية بيع وإعادة استئجار. وبلغت متحصلات البيع ١٦٠ مليون ريال سعودي وقامت الشركة بتسجيل أرباح من عملية البيع بمبلغ ٩٤,٦ مليون ريال سعودي. إضافة لذلك، قامت الشركة بالتوقيع على اتفاقية إيجار تشغيلي مع شركة الاتصالات السعودية تتعلق بالجزء الثلث من المبنى وعليه قامت الشركة بتأجيل مبلغ ٣١,٢ مليون ريال سعودي والذي سيتم تسجيله كإيرادات أخرى على مدى فترة اتفاقية إعادة الاستئجار بنسبة من مصروفات الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار. تم تسجيل الباقي من الأرباح بمبلغ ٦٣,٤ مليون ريال سعودي كإيرادات أخرى.

٧. الموجودات غير الملموسة، صافي

إيضاح		٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
التكلفة			
رسوم الترخيص المدفوعة إلى هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات			
سعة الشبكة			
- الرصيد الافتتاحي			
- إضافات خلال الفترة			
أخرى			
الرصيد في ٣ سبتمبر			
الإطفاء المتراكم			
الرصيد في ١ أبريل			
المحمل للفترة			
الرصيد في ٣٠ سبتمبر			
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر			
	١-٧	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠
		١٥٩,٢٦٠,٠٠٠	١٥٥,٢٦٠,٠٠٠
		٦٨,٠٠٠,٠٠٠	-
		٢٢٧,٢٦٠,٠٠٠	١٥٥,٢٦٠,٠٠٠
		٢٤,٥٩٩,٧١١	٢٤,٥٨٤,٧١١
		٧٧٩,٧٦٣,٧١١	٧٠٧,٧٤٨,٧١١
		(١٦٨,٤٨٨,٣٤١)	(١٣١,٩١٦,٣٣١)
		(١٨,٩٧١,٤٨٤)	(١٥,٣٤٤,٩٩٨)
		(١٨٧,٤٥٩,٨٢٥)	(١٤٧,٢٦١,٣٢٩)
		٥٩٢,٣٠٣,٨٨٦	٥٦٠,٤٨٧,٣٨٢

١-٧) خلال الفترة، قامت الشركة بشراء ٥٠٠٠ نقطة وصول من إجمالي ٣٠,٠٠٠ نقطة وصول وفقاً لاتفاقية حق الاستخدام (انظر إيضاح ١) الموقعة مع شركة الاتصالات السعودية وذلك لاستخدام شبكتها للألياف البصرية. يستحق سداد الاتفاقية على دفعتين ربع سنوية متساوية القيمة بقيمة ٣٤ مليون ريال سعودي ابتداءً من الربع الأول من عام ٢٠١٧ م لذا تم إدراج المبلغ المستحق ضمن الذمم الدائنة طويلة الأجل.

٨. تمويل التورق الإسلامي

تمويل التورق الإسلامي شكل من أشكال التمويل الإسلامي مقدم من بنك محلي ("البنك") لمواجهة المصاريف الرأسمالية والتشغيلية للشركة. يتطلب التمويل الإسلامي القيام بشراء وبيع سلع مع البنك وفقاً لشروط معيارية متفق عليها بين الطرفين. حصلت الشركة على تمويل بمعدل عائد وفقاً لمعدل العائد على الاقتراض بين البنوك السعودية بالإضافة إلى عولة البنك. ستقوم الشركة بتسوية القرض على ٢٣ قسطاً ربع سنوي.





شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٨. تمويل التورق الإسلامي (يتبع)

رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر كان كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٣١,٠٦٨,١٢٠	٣١,٠٦٨,١٢٠	الجزء المتداول
١٧٨,٦٤١,٧٢٠	١٤٧,٥٧٣,٥٩٢	الجزء غير المتداول
٢٠٩,٧٠٩,٨٤٠	١٧٨,٦٤١,٧١٢	

٩. الإيرادات المؤجلة

تمثل الإيرادات المؤجلة المبالغ التي تم إصدار فواتير بها مقدماً إلى العملاء وسيتم إثباتها كإيرادات على مدى فترة تقديم الخدمة. كما تتضمن المكاسب المؤجلة الناتجة من اتفاقيات البيع وإعادة الاستنجاز (أنظر إيضاحي ٦ و ١٣).

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥٥,٥٩٤,٧١٧	٣٧,٤٩٩,٩١٩	الجزء المتداول
-	٢٦,٠٣٤,٦٣٦	الجزء غير المتداول
٥٥,٥٩٤,٧١٧	٦٣,٥٣٤,٥٥٥	

١٠. إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي مبلغ ٦٥,٥ مليون ريال سعودي يتعلق بالأرباح من بيع المبنى المملوك للشركة وقطع الأراضي بقيمة ٩٧ مليون ريال سعودي المتعلقة بخدمات اسناد تسويق متعددة حيث قامت الشركة بالتوقيع على اتفاقيات مع الشركة السعودية للاتصالات لتسويق قطاع أعمالها (إيضاح ١).

١١. (خسارة) / ربح السهم

يتم احتساب (خسارة) / ربح السهم لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م بتقسيم (خسارة) / ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

١٢. التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) الالتزامات المحتملة

الاعتمادات المستندية والضمانات

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة اعتمادات مستندية وضمانات بمبلغ ٥١ مليون ريال (٢٠١٣ م: ٥٠ مليون ريال سعودي) كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٢. التعهدات والالتزامات المحتملة (يتبع)

(أ) الالتزامات المحتملة (يتبع)

الموقف القضائي

- في سياق الأعمال الاعتيادية أصبحت الشركة طرفاً في قضايا قانونية مع الموظفين وبعض الموردين. تعتقد إدارة الشركة ان قيمة هذه الدعاوى ليست ذات أهمية.

(ب) التعهدات

لدى الشركة تعهدات ناتجة عن العقود الرئيسية التي أبرمت ولم تنفذ حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتبلغ حوالي ٤٠٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م: ٦٦ مليون ريال سعودي) منها مبلغ ٣٤٠ مليون ريال سعودي يعود إلى اتفاقية حق الاستخدام الموقعة مع شركة الاتصالات السعودية (أنظر إيضاح ١).

١٣. عقود الإيجار التشغيلية

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية متنوعة متعلقة بمكاتبها ومستودعاتها ومنشأتها التشغيلية. بلغت مصروفات الإيجار لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م: ٢٤,١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م: ١٢,٣ مليون ريال سعودي). كما قامت الشركة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٤ م بإبرام اتفاقية تأجير تشغيلي لمبنى مركزها الرئيسي المباع لشركة الاتصالات السعودية (أنظر إيضاح ٦) وذلك لمدة ٦ سنوات برسوم إيجار سنوية بمبلغ ٣,٢٥ مليون ريال سعودي مع إعفاء السنة الأولى من رسوم الإيجار.

تتلخص تعهدات عقود الإيجار المستقبلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م المتعلقة بهذه الإجراءات التشغيلية بما يلي:

ريال سعودي	للسنوات التي ستنتهي في ٣١ مارس:
١٩,٤٨٨,٠٦٣	٢٠١٥ م
٤٥,٧٤٧,٥١٤	٢٠١٦ م
٤٤,٩٥٥,٥٦٣	٢٠١٧ م
٣٥,٩٩٥,٣٥٨	٢٠١٨ م
١٤,٨٣٧,٨٧٣	٢٠١٩ م
٥,١٨٨,٢٣٨	٢٠٢٠ م وما بعدها
<u>١٦٦,٢١٢,٦٠٩</u>	

١٤. معلومات قطاعية

إن المعلومات القطاعية غير متاحة حالياً للشركة للإفصاح عنها. وتقوم الشركة بتطوير تلك المعلومات بغرض الإفصاح عنها في المستقبل القريب.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالشركة من المساهمين وشركاتهم التابعة والزميلة. تتعامل الشركة خلال النشاط الاعتيادي لأعمالها مع أطراف ذات علاقة على أساس أسعار متفق عليها بين الطرفين وشروط تعاقدية معتمدة من إدارة الشركة.

(أ) أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

طبيعة المعاملات	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
أطراف ذات علاقة شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو)	٥٩٥,٤٨٤	٥٧٣,٩١١	٢٩٩,٢٢٤	٢٧١,٢٦٠
إيراد بيانات	٤,٧٦٠,٩٩١	٩٠٧,٠٧٨	٢,٣٩٢,٩٠٤	٥٢,٤٢٧
إيراد ربط بيئي	(١,٣٣٤,٦٨٨)	(١,٧٦٥,١٨٥)	-	(٧٠,٣٥٩)
تكلفة ربط بيئي	(١,٢٨٣,٩٣٦)	(٦٩٥,٦٠٩)	(٦٢١,٥٦٢)	(١٣٠,٧٠٧)
المساهمون المؤسسون				
أتعاب إدارة				

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

العلاقة	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو)	٥,٦٩٠,٨٣٠	١٠,٣٨٩,٨٨١
شركة عذيب التجارية	٤٣٤,٠٦٥	٨٦٥,٥١٩
شركة النهلة للتجارة والمقاولات المحدودة	١٨٧,٤٢٦	٥٥٦,٣٩٢
عذيب انترجراف	٥٧,٠٠٠	١١١,٠٥٠
شركة اتحاد شمس	٦٤,٨٠٠	١٠٨,٠٠٠
شركة تابعة	٦,٤٣٤,١٢١	١٢,٠٣٤,٨٤٢

(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

العلاقة	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو)	١٣,٧٩٢,٧٧٦	١٧,٤٤٣,٧١٣
شركة النهلة للتجارة والمقاولات المحدودة	١,٦٧٨,٨٨٠	١,٤٧٤,٧٧٨
مجموعة تراكو للتجارة والمقاولات	٧١٩,٥١٩	٧٧٠,٢٥٥
الشركة السعودية للانترنت	٢٩٨,٥٤٤	٥٧٧,٦٩١
شركة عذيب للكمبيوتر والاتصالات	٢٩٨,٥٤٤	٥٧٧,٦٩١
شركة عذيب للصيانة والخدمات	٢٩٨,٥٤٤	٥٧٧,٦٩١
شركة عذيب التجارية	١,٢٥٣,٢٩٣	٧١٢,٦٢١
	١٨,٣٤٠,١٠٠	٢٢,١٣٤,٤٤٠

١-١٥ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م، تم ادراج التكلفة المتعلقة بالربط البيئي والبالغ قيمتها ١٥,٦ مليون ريال سعودي ضمن الذمم الدائنة التجارية حيث ان مبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي يعود بشكل رئيسي إلى اتعاب إدارة التي تم ادراجها ضمن مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

١٦ تعديل ارقام المقارنة للسنة السابقة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م بإعادة تقييم التكاليف القابلة للرسملة والتي تم إدراجها سابقاً بالخطأ ضمن تكلفة الخدمات في السنوات السابقة. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بإعادة عرض بعض المبالغ للسنوات السابقة وذلك عن طريق رسملة بعض المبالغ المتعلقة برواتب الموظفين الفنيين. تمت إضافة التكاليف المرسملة إلى تكلفة البنية التحتية للشبكة ضمن بند الممتلكات والمعدات ويتم اهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت باستخدام نفس معدل الإهلاك الخاص بمجموعة الأصول ذات الصلة والذي يتراوح ما بين ٤ إلى ١٥ سنة. وبالتالي فقد تم تعديل المبالغ والأرصدة المقارنة ذات العلاقة للقوائم المالية الأولية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م كما يلي:

الرصيد كما عرض سابقاً
الرصيد بعد التعديل
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

قائمة المركز المالي

٩٨٣,٩٩٢,٠٧٩ ٨٩٧,٤٦٥,٦٤٤
(٧٨٥,١٤١,٨٠٤) (٧٥١,٢٠٢,٠٠١)

الممتلكات والمعدات، صافي
الخسائر المتراكمة

المبالغ لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

المبالغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل	الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل	قائمة الدخل
(٩٤,٦٥٤,٧٩٩)	(٩٢,٦٥٨,٩٣٥)	(٤٤,٥٢١,٧٦٨)	(٤٦,٠٥٦,٢١٠)	تكلفة الخدمات
(٩٦,٥٩١,٢١١)	(١٠٠,٤٢٦,٢٠٠)	(٥٠,٣٨٣,٣٣١)	(٤٨,٤٤٤,٠٦١)	اهلاك واطفاء
١٨,٤٢٨,٣٤١	٢٠,٤٢٤,٢٠٥	١٠,٤٦٧,٨٩٨	٨,٩٣٣,٤٥٦	مجمل الربح
(١٠٧,٦٠٢,٦٥١)	(١٠٩,٤٤١,٧٧٦)	(٤١,٥٩١,٥٠٠)	(٤١,١٨٦,٦٧٢)	الخسارة من العمليات
(١١٠,٣٨٠,٦٧٦)	(١١٢,٢١٩,٨٠١)	(٤٣,٢٤٩,٤٠٤)	(٤٢,٨٤٤,٥٧٦)	صافي خسارة الفترة

المبالغ لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

المبالغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل	الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل	خسارة السهم
(٠,٦٨)	(٠,٦٩)	(٠,٢٦)	(٠,٢٦)	الخسارة من العمليات
(٠,٧٠)	(٠,٧١)	(٠,٢٧)	(٠,٢٧)	صافي خسارة الفترة

تعتقد إدارة الشركة أن إعادة تقييم بعض التكاليف القابلة للرسملة كما هو موضح أعلاه، يعكس بصورة أدق المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها للفترة الحالية والفترة السابقة. إذا لم تقم الشركة بإعادة تقييم التكاليف القابلة للرسملة لأصبحت الخسائر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م أقل بمبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي و ١,٨ مليون ريال سعودي على التوالي ولأصبحت الخسائر المتراكمة أكثر بمبلغ ٣٣,٩ مليون ريال سعودي.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
(ريال سعودي)

١٧. مخصص الزكاة وضريبة الدخل

تم تقديم الإقرار النهائي للزكاة وضريبة الدخل للفترة والسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م إلى ٢٠١٤م إلى مصلحة الزكاة وضريبة الدخل، إلا أن المصلحة لم تقم بالربط على تلك السنوات. لم يتم تسجيل مخصص بالزكاة وضريبة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٣م بسبب الوعاء الزكوي السالب ووجود خسائر خاضعة للضريبة، على التوالي، الذي تم احتسابه وفقاً لنظام الزكاة وضريبة الدخل بالمملكة العربية السعودية.

١٨. أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع عرض الفترة الحالية.