

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والاثني عشر شهراً
المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
مع
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

تقرير فحص

على القوائم المالية الأولية

إلى: السادة المساهمين
شركة إتحاد عذيب للإتصالات - شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إتحاد عذيب للإتصالات (الشركة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) 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) للقوائم المالية الأولية المرفقة الذي يشير إلى أن المطلوبات المتداولة للشركة تجاوزت موجوداتها المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م، كما بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغ ٩٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م. تشير هذه الظروف إلى وجود درجة هامة من عدم التأكد قد 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. وعليه فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

عن/كي. بي. إم. جي. القوزان والسدحان

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١ رجب ١٤٣٦ هـ
الموافق: ٢٠ أبريل ٢٠١٥ م

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(غير مراجعة)		موجودات متداولة
٤٠,٢٠٥,١٠٩	١٨٠,٧١٢,٦٠٤		نقد وأرصدة لدى البنك
٢٥,٨٠١,٨٦٨	٣٥,٤٢٨,٧١٦	٤	ذمم مدينة تجارية، صافي مخزون، صافي
٥,٩٠٣,٦١٧	٣,٢٣٦,٣٥١		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠,٣٢٦,٢٠٠	١١,١١٧,٧٤٥	١٥ (ب)	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٧,٩٧٠,٩٨٥	٨٩,١٥٤,٩٥١	٥	مجموع الموجودات المتداولة
٩٠,٢٠٧,٧٧٩	٣١٩,٦٥٠,٣٦٧		موجودات غير متداولة
-	٥٠,٠٠١,٠٠٠	٥	ذمم مدينة طويلة الأجل
٨٢٣,٨٣٦,٥٢١	٥٣٨,١١٩,٧٣٧	١٦,٦	ممتلكات ومعدات، صافي
٥٤٣,٢٧٥,٣٧٠	٧١٠,٤٥٣,٣١٥	٧	موجودات غير ملموسة، صافي
١,٣٦٧,١١١,٨٩١	١,٢٩٨,٥٧٣,٠٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٤٥٧,٣١٩,٦٧٠	١,٦١٨,٢٢٣,٤١٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٣١,٠٦٨,١١٨	٣١,٠٦٨,١١٨	٨	تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
٣٧٦,٢٣٧,٦٦٨	٣٨٧,٦٣٩,٣٧٩		ذمم دائنة تجارية
٢٠,٦٧٦,٣٥٣	٢٥,٠٨٠,٥٩٢	١٥ (ج)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤٠,٥٥٦,٧٧٣	٢٦,٣٦٥,٠٨٤	٩	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
٨١,٥٦٦,٥٦٧	١٥٤,٥٧٠,٧٠٦		مصرفوات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	٤٢٨,٧٥٨	١٧	مخصص الزكاة
٥٥٠,١٠٥,٤٧٩	٦٢٥,١٥٢,٦٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٦٣,١٠٧,٦٥٨	١٣٢,٠٣٩,٥٤٦	٨	تمويل تورق إسلامي
٤٩,٨٦٨,٢٦٣	٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	ذمم دائنة طويلة الأجل
-	١٩,٧٨٦,٨٩٢	٩	إيرادات مؤجلة
٧,٤٩٥,٤٤١	٧,١٧٣,١٩٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٠,٤٧١,٣٦٢	٣٦٢,٩٩٩,٦٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٧٠,٥٧٦,٨٤١	٩٨٨,١٥٢,٢٦٨		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٨٨٨,٢٥٧,١٧١)	(٩٤٤,٩٢٨,٨٤٩)	١٦,١	خسائر متراكمة
٦٨٦,٧٤٢,٨٢٩	٦٣٠,٠٧١,١٥١		مجموع حقوق المساهمين
١,٤٥٧,٣١٩,٦٧٠	١,٦١٨,٢٢٣,٤١٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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)

الفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
(مراجعة) ٢٣٤,٥٤٢,٢٣٢ (٢٠٢,١١١,١٣٨)	(غير مراجعة) ٢٤٧,١٠٢,٧٠٠ (٢١٨,١٥٧,٤٦٧)	(غير مراجعة ومعلقة) ٥٧,٧٠٣,٥٥٩ (٥٣,٥٨٥,٥٢١)	(غير مراجعة) ٧٣,٤٢٩,٠٣٧ (٦٣,٦٧٢,٧٤٦)	١٦ إيرادات الخدمات تكلفة الخدمات مجمل الربح
٣٢,٤٣١,٠٩٤	٢٨,٩٤٥,٢٣٣	٤,١١٨,٠٣٨	٩,٧٥٦,٢٩١	
(٤٥,٧٢٤,٤١٣) (٢٠١,٥٩١,٥١٧) (٥٤,١٨١,٤٥٢) ١٨,٥٢٩,٦١٦	(٤٤,٩٣٣,٩١١) (١٩٨,٣٩١,٥٧٩) (٧٨,١٨٣,٤٧١) -	(١١,٣٤٥,٩٠٧) (٥٠,٦٠٠,١٣٧) (١٦,٠٣٠,١١٦) -	(١١,٤٣٨,٧١٢) (٤٧,١٦٦,٢٠٠) (١٥,١٣٨,٢٣١) -	١٦ المصروفات التشغيلية مصروفات بيع وتسويق اهلاك وإطفاء مصروفات عمومية وإدارية رد مخصصات مجموع المصروفات التشغيلية
(٢٨٢,٩٦٧,٧٦٦)	(٣٢١,٥٠٨,٩٦١)	(٧٧,٩٧٦,١٦٠)	(٧٣,٧٤٣,١٤٣)	
(٢٥٠,٥٣٦,٦٧٢)	(٢٩٢,٥٦٣,٧٢٨)	(٧٣,٨٥٨,١٢٢)	(٦٣,٩٨٦,٨٥٢)	الخسارة من الصليات
٨,٤٦٧,١٩٧ (٧,٢٠٥,٤٩٦) (٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	٢٤٢,١٧١,٥٦٢ (٥,٨٥٠,٧٥٤) (٥٦,٢٤٢,٩٢٠)	٦,٠٨٠,٣٠٥ (١,٦٧٦,٩٠٦) (٦٩,٤٥٤,٧٢٣)	٣١,٥٦٢,١٢٤ (١,٣٠٢,٢٠١) (٣٣,٧٢٦,٩٢٩)	١٠ إيرادات أخرى مصروفات تمويلية صافي خسارة الفترة
(١,٥٩) (١,٥٨) ٠,٠٥	(١,٨٦) (٠,٣٦) ١,٥٤	(٠,٤٧) (٠,٤٤) ٠,٠٤	(٠,٤١) (٠,٢١) ٠,٢٠	١٦,١١ (خسارة)/ربح السهم من: الخسارة من العمليات صافي خسارة الفترة الإيرادات الأخرى للفترة
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١,١١ المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	ايضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(مراجعة) (٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	(غير مراجعة) (٥٦,٢٤٢,٩٢٠)		صافي خسارة الفترة تسويات لمطابقة صافي خسارة الفترة مع صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
٢٠١,٥٩١,٥١٧	١٩٨,٣٩١,٥٧٩	٢	اهلاك وإطفاء
-	(٦٣,٣٤٢,٥٩١)	٢-٦	أرباح بيع ممتلكات
١,٠٠٥,٥٥٠	٣,٥٥٧,١٦١		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٧٤٩,٢٤٠	١,٤٥٠,١٥٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٨,٦١٧	-		مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة
(٤٣,٨٧٠,٠٤٧)	٨٣,٨١٣,٣٨١		
٣,٤٩١,١٣٥	٢,٦٦٧,٢٦٦		التغيرات في رأس المال العامل:
(٧,٢١٤,٨٩٨)	(١٣,١٨٤,٠٠٩)		مخزون
(٩,٩٤٨,٦٤٥)	(٧٩١,٥٤٥)		ذمم مدينة تجارية
٨,٥٩٥,٧٤٣	(٣١,١٨٣,٩٦٦)		مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٦٩٩,٧٢٤	٣٩,٢٢٧,٦٤١		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤,٦٢١,٥٧٢	٤,٤٠٤,٢٣٩		ذمم دائنة تجارية
٥٥,٣٤١,٥٠٧	٨٣,٤١٠,٣٥٧		مستحق لأطراف ذات علاقة
(٢٤,٦٤٩,١٥٤)	(٢٥,٧٣٦,٣٤٨)		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(١١,٩٣٣,٠٦٣)	١٤٢,٦٢٧,٠١٦		إيرادات مزجلة
(١,١٤٧,٨١٩)	(١,٧٧٢,٤٠٠)		النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٣,٠٨٠,٨٨٢)	١٤٠,٨٥٤,٦١٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢٦,٨٦٤,٧٧٨)	(٢٩,٢٧٩,١٠٩)	٢	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤,٠١٥,٠٠٠)	-		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٥,٩٢٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٠,٨٥٣,٨٥١)	٣٠,٧٢٠,٩٩١		شراء موجودات غير ملموسة
(٣١,٠٦٨,١٢٨)	(٣١,٠٦٨,١١٢)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣١,٠٦٨,١٢٨)	(٣١,٠٦٨,١١٢)		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٧٥,٠٠٢,٨٦١)	١٤٠,٥٠٧,٤٩٥		المسدد من تمويل تورق إسلامي
١١٥,٢٠٧,٩٧٠	٤٠,٢٠٥,١٠٩		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٤٠,٢٠٥,١٠٩	١٨٠,٧١٢,٦٠٤		صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
-	٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	النقد وما في حكمه في بداية السنة
-	٨٨,١٠٠,٤١١	٣-٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
-	-		معلومات إضافية غير نقدية:
-	-		شراء موجودات غير ملموسة
-	-		تسوية ممتلكات ومعدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

الإجمالي	الخسائر المتراكمة	راس المال	
٩٠٠,٢٣٨,٨٧٢	(٦٧٤,٧٦١,١٢٨)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (مراجعة ومدرجة)
٣٥,٧٧٨,٩٢٨	٣٥,٧٧٨,٩٢٨	-	اثر تعديل أرقام المقارنة (إيضاح ١٦)
٩٣٦,٠١٧,٨٠٠	(٦٣٨,٩٨٢,٢٠٠)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (مراجعة)
(٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	(٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	-	صافي خسارة الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (مراجعة)
٦٨٦,٧٤٢,٨٢٩	(٨٨٨,٢٥٧,١٧١)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (مراجعة)
(٥٦,٢٤٢,٩٢٠)	(٥٦,٢٤٢,٩٢٠)	-	صافي خسارة الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
(٤٢٨,٧٥٨)	(٤٢٨,٧٥٨)	-	الزكاة المحملة للفترة
٦٣٠,٠٧١,١٥١	(٩٤٤,٩٢٨,٨٤٩)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م

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 ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٠٩م). إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص. ب ٢٥٠٣٩، الرياض ١١٣٩١، المملكة العربية السعودية.

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

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

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 بالاشتراك بعدد ١٠٢,٤ مليون سهماً ودفع قيمتها وذلك بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي لكل منها والتي تمثل ٦٥٪ من أسهم رأس المال وباقي الأسهم البالغة ٥٥,١ مليون سهماً بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل منها تم الاشتراك بها من قبل الجمهور.

إلحاقاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٤م بخصوص مذكرة التفاهم الموقعة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٣م (مذكرة التفاهم) بين إحدى الشركات التابعة لشركة اتحاد اتصالات (موبايلي) (وهي شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات "شركة بيانات") مع بعض الشركاء المؤسسين في الشركة (وهو شركة عذيب وشركة النهلة للتجارة والمقاولات ومجموعة تراكر للتجارة والمقاولات وشركة الانترنت السعودية) (ويشار إليهم فيما بعد بـ الشركاء المؤسسين) وذلك بخصوص إمكانية قيام شركة بيانات بشراء حصة مسيطرة في الشركة. إلا أن الشركة أعلنت بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٤م 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 لالتزامات إضافية.

إلحاقاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤م بخصوص توقيع اتفاقية حق استخدام (Indefeasible Rights of Use) مع شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات (شركة بيانات)، وإشارة إلى اتفاقية حق الاستخدام (IRU) الموقعة مع شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات والموقعة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤م، أعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠١٤م بأنها قامت بإنهاء اتفاقية 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 ٢٠١٤م بخصوص توقيع اتفاقية حق الاستخدام (IRU) مع شركة الاتصالات السعودية (STC) والموقعة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤م، وطبقاً للاتفاقية فقد منحت شركة الاتصالات السعودية لشركة اتحاد عذيب حق استخدام ٣٠ ألف نقطة وصول (Ports) على شبكة الألياف الضوئية الخاصة بها وذلك لمدة ١٥ سنة (انظر إيضاح رقم ١٢). كما نتيج 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 اتفاقية الـ ٣٠ ألف نقطة وصول 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 رعة انتشار خدماتها وتنوعها وبالتالي سيؤدي إلى تحسين قدراتها المالية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
ريال سعودي

١. الأنشطة والتأسيس (يتبع)

(أ) معلومات عامة (يتبع)

أعلنت الشركة أنها قامت بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤م بتنفيذ عدة اتفاقيات تسويق في مجال قطاع الأعمال مع شركة الإتصالات السعودية (STC) 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 هذه الاتفاقية.

(ب) مفهوم الاستمرارية والخسائر المتراكمة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٠٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٤٦٠ مليون ريال سعودي)، كما بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغ ٩٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م. ويراي إدارة الشركة أنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وعليه، 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 لمعايير المحاسبة 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 ٢٠١٤م. إضافة لذلك، إن النتائج الأولية للفترة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات السنوية.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٠ أبريل ٢٠١٥م).

(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 والنشاط

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

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

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

يتم 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 وبطء الحركة.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
ريال سعودي

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

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

(ب) 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 تحصيل المخصصات على قائمة الدخل الأولية وأية استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً يتم اضافتها الى قائمة الدخل.

(ج) المخزون

يتكون المخزون من أجهزة المودم والبطاقات مسبقة الدفع والبطاقات القابلة للكشط ومعدات الاتصالات الأخرى. يظهر المخزون بالتكلفة على أساس المتوسط المرجح أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تتضمن التكلفة المصروفات المتكبدة لشراء المخزون والمصروفات الأخرى اللازمة للوصول بالمخزون إلى وضعه الحالي.

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

(د) الممتلكات والمعدات

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

يتم تحميل الاهلاك على قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل فئة من الممتلكات والمعدات. يتم رسمة 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 - ١٥
٥

مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة
البنية التحتية للشبكة
المرافق والاسناد وتقنية المعلومات

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد أو تخريد الممتلكات والمعدات 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 الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
ريال سعودي

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٥. الموجودات غير الملموسة

تتمثل في ترخيص تبادل البيانات المؤمنة ورسوم سعة الشبكة وتكاليف أخرى تكبثها الشركة عند التأسيس.

يتم رسملة رسوم الترخيص مبدئياً ويتم 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 المقترنة لها.

يتم تحميل الإطفاء على قائمة الدخل الأولية على مدى العمر الانتاجي المقترن كما يلي:

العمر الإنتاجي (بالسنوات)

١٥ - ٧

سعة الشبكة

يتم مراجعة رسوم الترخيص المرسملة والموجودات غير الملموسة الأخرى 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.

٥) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير 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 ناصباً 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 بنرض 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 النقد 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 النقد 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.

٦) الذمم الدائنة والمستحقات

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

٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس القيمة الحالية للمزايا 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 الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
ريال سعودي

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)
- ط) **مخصص الزكاة والضريبة**
يتم احتساب اثبات الزكاة والضريبة في القوائم المالية الأولية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في المملكة العربية السعودية. يتم تحميل الزكاة والضريبة على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية.
- ي) **عقود الإيجار التشغيلية**
تصنف 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 رسمة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء موجودات مؤهلة، وذلك حتى استكمال كل الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. الموجودات المؤهلة هي تلك الأصول التي يستغرق تجهيزها فترة زمنية طويلة لكي تصبح جاهزة للاستخدام في الغرض الذي تم انشائها من أجله أو للبيع. بينما يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى على قائمة الدخل الأولية في الفترة التي يتم تكبدها فيها.
- ل) **تكلفة الربط البيئي (تنطبق على الخدمات الصوتية فقط)**
تمثل هذه الخدمة تكاليف الربط البيئي بمشغلي الاتصالات الدولية والمحلية. يتم تسجيل هذه الخدمة في الفترة التي تمت فيها تنفيذ المعاملات ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية.
- م) **تحقق الإيرادات**
تمثل الإيرادات قيمة الامتراكات الثابتة أو التي يمكن 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 المقدم بها فواتير إلى العملاء. يتم إثبات رسوم التركيب وتفعيل الخدمة كإيرادات عند تفعيل الخدمة.
يتم إثبات إيرادات الخدمة المستلمة من العملاء خلال الفترة التي تقدم فيها الخدمة. يتم إثبات إيرادات استخدام الوقت بالأجواء على أساس الاستعمال. تمثل الإيرادات المؤجلة بالمبالغ المفوترة مقدماً والتي تتعلق بالوقت غير المستخدم بالأجواء ويتم إثباتها عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس نسبي زمني على مدى فترة المسريان. 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 المقدم به فواتير للعميل أو بالمبلغ المستحق القبض من قبل الشركة كعمولة لقاء تسهيل تقديم الخدمة. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الإنترنت اللاسلكي المركبة في مباني المشتركين أو أجهزة دونقلز (وصلات أجهزة الإنترنت اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشاركين والعملاء. يتم تأجيل المصاريف المقدم 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 الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
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 منكوبة على عمليات تشغيل وصيانة الشبكات التي تشمل تكلفة الموظفين الفنيين والسعة المستأجرة و/أو المقتناة وإيجار المواقع استهلاك المخزون وتكاليف التركيب والربط البيني.
- مصروفات البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق ببيع وتسويق منتجات الشركة وتشمل التكاليف المتعلقة بشكل أساسي بتكلفة موظفي قسم المبيعات وكذلك العمولات والدعاية إضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- كافة المصروفات الأخرى، ما عدا مصروفات التمويل، تصنف كمصروفات عمومية وإدارية.

(ع) تحويل العملات الأجنبية

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

٤. ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٣٢,٩٩٣,٨٢٢	٤٦,١٧٧,٨٣١
(٧,١٩١,٩٥٤)	(١٠,٧٤٩,١١٥)
٢٥,٨٠١,٨٦٨	٣٥,٤٢٨,٧١٦

ذمم مدينة تجارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥. مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

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

التوقيع

شركة إتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٦. ممتلكات ومعدات، صافي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م				أراضي ومباني وتحسينات على مباني مستأجرة
المجموع (معدل)	المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المرافق والإسناد وتقنية المطومك	البنية التحتية للشبكة	التكلفة
١,٤٧٥,١٨٤,٩٩٤	١,٥٥٤,٨٧١,٣٨٢	٩٣,٠٠٢,٩٧١	٢٨,٦٧٤,٣٣٣	١,٣٥٥,٥٤٦,٦٤٤	٧٧,٦٤٧,٤٣٤
٥٢,٨٩٢,٧٥٤	-	-	-	-	-
١,٥٢٨,٠٧٧,٧٤٨	١,٥٥٤,٨٧١,٣٨٢	٩٣,٠٠٢,٩٧١	٢٨,٦٧٤,٣٣٣	١,٣٥٥,٥٤٦,٦٤٤	٧٧,٦٤٧,٤٣٤
٢٦,٨٦٤,٧٧٨	٢٩,٢٧٩,٠٠٩	٩٤٦,٢٦٦	١,٠٨٧,١٨٣	٢٧,١٨٠,٦٦٨	٦٤,٨٩٢
(٧١,١٤٤)	(٧٤,٤٧٠,٥١٠)	-	(٤٢٨,٨٠٣)	-	(٧٤,٠٤١,٧٠٧)
-	(٨٨,١٠٠,٤١١)	(٨٨,١٠٠,٤١١)	-	-	-
-	-	(٣,٣٨٩,٦٧٤)	٨٤٠,٥١٨	٢,٥٤٩,١٥٦	-
١,٥٥٤,٨٧١,٣٨٢	١,٤٢١,٥٧٩,٤٧٠	٢,٤٥٩,١٥٢	٣٠,١٧٣,٢٣١	١,٣٨٥,٢٧٦,٤٦٨	٣,٦٧٠,٦١٩
٥٤٨,٩٤٦,٣٤٨	٧٣١,٠٣٤,٨٦١	-	١٩,٦٥٠,٣٣٦	٧٠١,٧٦٦,٠٢٩	٩,٦١٨,٤٩٦
١٧,١١٤,٢٢٣	-	-	-	-	-
٥٦٦,٠٦٠,٥٧١	٧٣١,٠٣٤,٨٦١	-	١٩,٦٥٠,٣٣٦	٧٠١,٧٦٦,٠٢٩	٩,٦١٨,٤٩٦
١٦٥,٠١٩,٥٠٧	١٦١,٥٦٩,٥٢٤	-	٤,٨٨٤,٢٩٣	١٥٦,١٦٥,٢٩٦	٥١٩,٩٣٥
(٤٥,٢١٧)	(٩,١٤٤,٦٥٢)	-	(٣٣٩,٧٢٠)	-	(٨,٨٠٤,٩٣٢)
٧٣١,٠٣٤,٨٦١	٨٨٣,٤٥٩,٧٣٣	-	٢٤,١٩٤,٩٠٩	٨٥٧,٩٣١,٣٢٥	١,٣٣٣,٤٩٩
	٥٢٨,١١٩,٧٣٧	٢,٤٥٩,١٥٢	٥,٩٧٨,٣٢٢	٥٢٧,٤٤٥,١٤٣	٢,٣٣٧,١٢٠
٨٢٣,٨٣٦,٥٢١		٩٣,٠٠٢,٩٧١	٩,٠٢٣,٩٩٧	٦٥٣,٧٨٠,٦١٥	٢٨,٠٢٨,٩٣٨

الرصيد في ١ ابريل
أثر تعديل أرقام المقارنة (إيضاح ١٦)
الرصيد في ١ ابريل (معدل)

إضافات خلال الفترة
إستبعادات خلال الفترة
تسويات خلال الفترة (إيضاح ٦-٣)
رسملة خلال الفترة
الرصيد كما في ٣١ مارس

الإهلاك المتراكم
الرصيد في ١ ابريل
أثر تعديل أرقام المقارنة (إيضاح ١٤)
الرصيد في ١ ابريل (معدل)
المحمل للفترة
حذف عند الاستبعاد
الرصيد كما في ٣١ مارس
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة لاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

٦. ممتلكات ومعدات، صافي (يتبع)

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

٢-٦ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م، قامت الشركة ببيع المبنى المملوك لها وقطعتي أرض لشركة الاتصالات السعودية بموجب اتفاقية بيع وإعادة استئجار. وبلغ المتحصل من 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 في قائمة الدخل الأولية في الفترة الحالية.

٣-٦ تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بصورة رئيسية على موجودات الشبكة والتي لم يتم اعتماد امتلاكها بواسطة الشركة بسبب مشاكل فنية. تقوم الشركة حالياً بمفاوضات مع المورد والتي قد ينتج عنها تطوير/استبدال الموجودات أو رفض الاستلام مع التأثير المقابل على المطلوبات المالية. خلال الفترة الحالية، وصلت الشركة إلى الحد الأدنى من القنازل عن المطلوبات التي تم تسويتها مقابل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. ولا تزال المفاوضات مستمرة التي قد تؤدي إلى الحصول على تعويضات إضافية من المورد.

٧. الموجودات غير الملموسة، صافي

إيضاح	٢٠١٥م	٢٠١٤م	التكلفة
	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	رسوم الترخيص المنفوعة إلى هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات
			سعة الشبكة
			- الرصيد الافتتاحي
١-٧	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥٩,٢٦٠,٠٠٠	- إضافات خلال الفترة
	٢٢٧,٢٦٠,٠٠٠	١٥٩,٢٦٠,٠٠٠	
١-٧	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠	-	سعة الشبكة تحت التطوير
	٢٤,٥٩٩,٧١١	٢٤,٥٩٩,٧١١	أخرى
	٩١٥,٧٦٣,٧١١	٧١١,٧٦٣,٧١١	الرصيد في ٣١ مارس
			الإطفاء المتراكم
			الرصيد في ١ أبريل
			المحصل للفترة
			الرصيد في ٣١ مارس
			صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس

١-٧ قامت الشركة خلال الفترة بشراء ١٥,٠٠٠ نقطة وصول من إجمالي ٣٠,٠٠٠ نقطة وصول وفقاً لاتفاقية حق الاستخدام الموقعة مع شركة الاتصالات السعودية (انظر إيضاح ١) وذلك لاستخدام شبكتها للألياف البصرية. تم رسملة ٥,٠٠٠ نقطة وصول من إجمالي ١٥,٠٠٠ نقطة وصول خلال السنة والـ ١٠,٠٠٠ نقطة وصول المتبقية حالياً تحت التطوير. يستحق سداد الاتفاقية بإجمالي مبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي على ستة دفعات ربع سنوية متساوية بقيمة ٣٤ مليون ريال سعودي لكل دفعة ابتداءً من الربع الأول من عام ٢٠١٧م لذا تم إدراج المبلغ المستحق ضمن النعم الدائنة طويلة الأجل.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

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. وقد حصلت الشركة على تمويل بمعدل عائد وفقاً لمعدل العائد على الاقتراض بين البنوك السعودية (SIBOR) بالإضافة إلى عمولة البنك. ستقوم الشركة بتسوية القرض على ٢١ قسطاً ربع سنوي.

رصيد القرض كما في ٣١ مارس كان كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣١,٠٦٨,١١٨	٣١,٠٦٨,١١٨	الجزء المتداول
١٦٣,١٠٧,٦٥٨	١٣٢,٠٣٩,٥٤٦	الجزء غير المتداول
١٩٤,١٧٥,٧٧٦	١٦٣,١٠٧,٦٦٤	

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 الاستئجار (أنظر إيضاحي ٦ و ١٣).

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٠,٥٥٦,٧٧٣	٢٦,٣٦٥,٠٨٤	الجزء المتداول
-	١٩,٧٨٦,٨٩٢	الجزء غير المتداول
٤٠,٥٥٦,٧٧٣	٤٦,١٥١,٩٧٦	

١٠. إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي مبلغ ٦٩ مليون ريال سعودي يتعلق بالأرباح من بيع المبنى المملوك للشركة وقطع الأراضي بقيمة ١٥٧ مليون ريال سعودي المتعلقة بخدمات اسناد تسويق متعددة حيث قامت الشركة بالتوقيع على اتفاقيات مع الشركة السعودية للاتصالات لتسويق قطاع اعمالها (إيضاح ١).

١١. خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم لفترتي الثلاثة والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٢. التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) الالتزامات المحتملة

الاعتمادات المستندية والضمانات

اصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة اعتمادات مستندية وضمانات بمبلغ ٥٠ مليون ريال (٢٠١٤م: ٥٠ مليون ريال سعودي) كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

الموقف القضائي

في سياق الاعمال الاعتيادية أصبحت الشركة طرفاً في قضايا قانونية مع بعض الموردين. وبراى الإدارة بأن الأحكام سوف تكون لصالح الشركة وعليه لم يتم تسجيل أي مخصص.

(ب) التعهدات

لدى الشركة تعهدات ناتجة عن العقود الرئيسية التي أبرمت ولم تنفذ حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتبلغ حوالي ٢٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤م: ٤٥٠ مليون ريال سعودي) منها مبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي يعود إلى إتفاقية 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 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م مبلغ ٤٤,٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٤م: ٤٨,٢ مليون ريال سعودي). كما قامت الشركة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٤م بالتوقيع على إتفاقية تأجير تشغيلي لمبنى مركزها الرئيسي المباع لشركة الاتصالات السعودية (أنظر إيضاح ٦) لمدة ٦ سنوات برسوم إيجار سنوية تبلغ ٣,٢٥ مليون ريال سعودي مع إعفاء السنة الأولى من رسوم الإيجار.

تلخص التزامات عقود الإيجار المستقبلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية كما يلي:

ريال سعودي

٤٢,٢٢٢,٥١٠
٤٢,٠٨٣,٥١٠
٤١,٤٤٣,٥١٠
١٨,١٨١,٢٢٠
٦,١٠٠,٠٠٠
<u>١٥٠,٠٣١,٧٥٠</u>

للسنوات التي تنتهي في ٣١ مارس:

٢٠١٦م
٢٠١٧م
٢٠١٨م
٢٠١٩م
٢٠٢٠م وما بعدها

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٤. معلومات قطاعية

حددت الشركة قطاعاتها التشغيلية الرئيسية من حيث نوع الخدمات المقدمة للعملاء. تم توضيح قطاعات التشغيل الرئيسية كما يلي:

- الخدمات الصوتية وتتكون من الاتصالات المحلية والدولية والربط البيئي.
- خدمات البيانات وتتكون من خدمات الانترنت ذات النطاق العريض المقدمة إلى أعمال الموجهة للأعمال (B2B) والأعمال الموجهة للعملاء (B2C).

الفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيرادات من الخدمات	
٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	صوتية	بيانات
٢٠١٤ م	٢٠١٤ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
٦٥,٥٧٦,٢٧٠	١٠١,٤٣٨,٦٣٣	١٧,٦٧٥,٩٨٧	٣٧,٣٩٨,٢١٥	-	-
١٦٨,٩٦٥,٩٦٢	١٤٥,٦٦٤,٠٦٧	٤٠,٠٢٧,٥٧٢	٣٦,٠٣٠,٧٧٢	-	-
٢٣٤,٥٤٢,٢٣٢	٢٤٧,١٠٢,٧٠٠	٥٧,٧٠٣,٥٥٩	٧٣,٤٢٩,٠٣٧		

المعلومات القطاعية المتبقية غير متوفرة حالياً للشركة للإفصاح عنها. تقوم الشركة بتطوير هذه الأنظمة لجعل المعلومات متوفرة للإفصاح عنها في المستقبل.

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الأطراف ذات العلاقة بالشركة من المساهمين وشركائهم الشقيقة. 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

الفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	إطراف ذات علاقة شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكر)
٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس	٣١ مارس		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٥ م	٢٠١٥ م		
١,٢٠٠,٧٨٩	١,١٨٣,٨٢٧	٣٠٢,٦٥٢	٢٨٥,١٢٣	إيراد بيانات	
٧,٣٧٨,٧٤٨	٩٤٠,٩٣٨	٢,٦١٧,٧٥٧	٢٢,١٥٨	إيراد ربط بيئي	
(١,٨٥٢,٩٦١)	(٤,٥١٨,٤٣٩)	(١٢٦,٤٨٦)	(٢,٧٥٣,٢٥٤)	تكلفة ربط بيئي	
(٧٨٧,٦١٤)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٥,٨٩٩)	(٨٠٠,٠٠٠)	استشارات	شركة إثراء كابيتال
(٢,٥٧٦,٧٥٠)	(٥١٦,٠٥١)	(٥٨٣,١٤٦)	(١٢٣,٩٢٠)	مصرفيات تمويلية	المساهمون المؤتمرون

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٤ م		٢٠١٥ م		العلاقة	شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكر) شركة عذيب التجارية الشركة العربية السعودية للتصريف والوكالات (ماماكر) شركة عذيب انترجراف شركة اتحاد شمس
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٥ م	٢٠١٥ م		
٨,٩١٣,٨٩٢	٩,٦٢٦,٢٧٤			مساهم	
٧١٨,٠١٤	١,١٤٢,٥٨٢			مساهم	
٥١٠,٧٤٤	٢٩٨,٨٣٩			شركة شقيقة	
٩٧,١٥٠	٣,٩٥٠			مساهم	
٨٦,٤٠٠	٤٦,١٠٠			شركة شقيقة	
١٠,٣٢٦,٢٠٠	١١,١١٧,٧٤٥				

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (يتبع)

مستحق إلى أطراف ذات علاقة		العلاقة
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
١٥,٢٢٧,٢٦٨	١٨,٨١١,١٦٨	مساهم شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو)
٦٣٩,٥٨٣	٧,٠٠٠,٠٠٠	شقيقة شركة إثراء كابيتال
١,٧٤٠,٢٢٢	٨٨٢,٧٢٩	مساهم شركة النهلة للتجارة والمقارلات المحدودة
٦٤٥,٣٩٧	٨٠٧,٩٩٤	مساهم شركة عذيب التجارية
٧٤٥,٨٠٩	٧٩٣,٤٤٩	مساهم مجموعة تراكو للتجارة والمقارلات
٥٥٩,٣٥٨	٥٩٥,٠٨٤	مساهم الشركة السعودية للانترنت
٥٥٩,٣٥٨	٥٩٥,٠٨٤	مساهم شركة عذيب للكمبيوتر والاتصالات
٥٥٩,٣٥٨	٥٩٥,٠٨٤	مساهم شركة عذيب للصيانة والخدمات
<u>٢٠,٦٧٦,٣٥٣</u>	<u>٢٥,٠٨٠,٥٩٢</u>	

١٦. تعديل ارقام المقارنة للسنة السابقة

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م بإعادة تقييم التكاليف القابلة للرسملة والتي تم إدراجها سابقاً بالخطأ ضمن تكلفة الخدمات في السنوات السابقة. وعليه، قامت الشركة بإعادة عرض بعض المبالغ للسنوات السابقة وذلك عن طريق رسملة بعض المبالغ المتعلقة برواتب الموظفين الفنيين. تم إضافة التكاليف المرسملة إلى تكلفة البنية التحتية للشبكة ضمن بند الممتلكات والمعدات ويتم اهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت باستخدام نفس معدل الاهلاك 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 لفترتي الثلاثة والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤م كما يلي:

الرصيد وفقاً للقوائم المالية المراجعة	الرصيد وفقاً للقوائم المالية غير المراجعة	قائمة المركز المالي
الفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م	
(بعد التعديل)	(كما عرض سابقاً)	
٨٢٣,٨٣٦,٥٢١	٩٠٨,٤٤٥,٥٥٧	الممتلكات والمعدات، صافي
(٨٨٨,٢٥٧,١٧١)	(٩١٩,٢٧١,٢٤٠)	الخسائر المترتبة

المبالغ لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م		المبالغ لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م		قائمة الدخل
الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل	الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل	
(٥٣,٨١٠,٣٢٩)	(٥٣,٥٨٥,٥٢١)	(٢٠٥,١٥٤,٧٨٦)	(٢٠٢,١١١,١٣٨)	تكلفة الخدمات
(٤٨,٦٠٦,٩٣٣)	(٥٠,٦٠٠,١٣٧)	(١٩٣,٧٨٣,٠١٠)	(٢٠١,٥٩١,٥١٧)	اهلاك واطفاء
٣,٨٩٣,٢٣٠	٤,١١٨,٠٣٨	٢٩,٣٨٧,٤٤٦	٣٢,٤٣١,٠٩٤	مجموع الربح
(٧٢,٠٨٩,٧٢٦)	(٧٣,٨٥٨,١٢١)	(٢٤٥,٧٧١,٨١٣)	(٢٥٠,٥٣٦,٦٧٢)	الخسارة من العمليات
(٦٧,٦٨٦,٣٢٧)	(٦٩,٤٥٤,٧٢٢)	(٢٤٤,٥١٠,١١٢)	(٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	صافي خسارة الفترة

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٦. تعديل أرقام المقارنة للسنة السابقة (يتبع)

المبالغ لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م		المبالغ لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م		خسارة السهم
الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل	الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل	
(١,٥٩)	(١,٥٦)	(٠,٤٦)	(٠,٤٦)	الخسارة من العمليات
(١,٥٨)	(١,٥٥)	(٠,٤٤)	(٠,٤٣)	صافي خسارة للفترة

برأي إدارة الشركة أن إعادة تقييم بعض التكاليف القابلة للرسكلة كما هو موضح أعلاه يعكس بصورة أدق المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها للفترة الحالية والسابقة. وفيما لو لم تقوم الشركة بإعادة تقييم التكاليف القابلة للرسكلة لأصبحت الخسائر لفترتي الثلاثة والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ م أقل بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي و ٤,٧ مليون ريال سعودي على التوالي ولأصبحت الخسائر المتراكمة أكثر بمبلغ ٣١,٠ مليون ريال سعودي.

١٧. مخصص الزكاة والضريبة

قامت الشركة خلال الفترة باحتساب الزكاة المحملة بمبلغ ٠,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: صفر ريال سعودي) وفقاً لأنظمة الزكاة والضريبة في المملكة العربية السعودية والتي تم تحميلها على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية. إلا أنه لم يتم تسجيل أي مخصص ضريبة خلال الفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م بسبب وجود خسائر ضريبية.

تم تقديم الإقرار النهائي للزكاة والضريبة للفترة/السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٤ م إلى مصلحة الزكاة والضريبة، إلا أن المصلحة لم تقم بالربط على تلك الفترة/السنوات.

