

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة المساهمين
شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اتحاد إتصالات ("الشركة") وشركاتها التابعة (بمجموعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، وقائمة الدخل الأولية المرفقة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

٢٣ رمضان ١٤٣٥ هـ
(٢١ يوليو ٢٠١٤م)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٧٨٠,٦٥٧	١,٢٥١,٣٤٣		النقدية وشبه النقدية
٦,٢٥٧,٢٥١	١٠,١٧٥,٣٨٣		ذمم مدينة، صافي
٢٩,٧٧٥	٢٠,٦٧٤		مستحق من طرف ذي علاقة
٨٢٣,٥٤٤	٨٦٩,٨٧٦		مخزون، صافي
٢,٥٥٨,١٣١	٤,٢٣٨,٥٠٢		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١١,٤٤٩,٣٥٨	١٦,٥٥٥,٧٧٨		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٩,٠٨٥,٢٩٠	٢٢,٥٩٥,٧١٧	٤	ممتلكات ومعدات، صافي
٩,١٥٩,٣٠٤	٨,٦٩٧,٦٨٦	٥	رسوم اقتناء تراخيص، صافي
١,٥٢٩,٨٨٦	١,٥٢٩,٨٨٦		شهرة
-	٥,٣٨٣		استثمار في شركة شقيقة
٢٩,٧٧٤,٤٨٠	٣٢,٨٢٨,٦٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤١,٢٢٣,٨٣٨	٤٩,٣٨٤,٤٥٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٩٧٤,٠٣١	٨٥٧,١٢٤	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦,٠١٢,٥٢٨	٧,٠٩٧,٠٨٧		ذمم دائنة
٤٢,٧٧٤	٦٧,٦٨٦		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣,٣٠٢,٥٤٦	٣,٧٦٨,٩٧١		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٠,٣٣١,٨٧٩	١١,٧٩٠,٨٦٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨,٦٤٦,٣١٤	١٢,٦٦٩,٥٩٠	٦	قروض طويلة الأجل
١٦٠,١٨٩	١٧٢,٦٤٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨,٨٠٦,٥٠٣	١٢,٨٤٢,٢٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,١٣٨,٣٨٢	٢٤,٦٣٣,١٠٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق مساهمي الشركة:
٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به والمصدر والقائم
٢,١٧٩,٧٧٩	٢,٨٤٧,٤٣٤	٧	احتياطي نظامي
١٢,٢٠٥,٦٧٧	١٤,٢٠٢,٤١٦		أرباح مبقاة
٢٢,٠٨٥,٤٥٦	٢٤,٧٤٩,٨٥٠		مجموع حقوق المساهمين
-	١,٥٠٠		حقوق الأقلية
٢٢,٠٨٥,٤٥٦	٢٤,٧٥١,٣٥٠		مجموع حقوق الملكية
٤١,٢٢٣,٨٣٨	٤٩,٣٨٤,٤٥٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

خلاد عمر الكاف



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

ثامر محمد الحوسني



قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	
١١,٥٥٣,٠٩١	١٢,٢٢٦,٩٥٣	٥,٩٦٠,٠٥١	٥,٩٨٩,٦٨٨	الإيرادات
(٥,٨٨٤,١٥٤)	(٦,٠٠٥,١٤٠)	(٢,٩٨٤,٩١٣)	(٢,٩٠٢,٠٧٩)	تكلفة الخدمات والمبيعات
٥,٦٦٨,٩٣٧	٦,٢٢١,٨١٣	٢,٩٧٥,١٣٨	٣,٠٨٧,٦٠٩	إجمالي الربح
مصروفات التشغيل:				
(٧٠١,١٤٩)	(٨١٢,٦١٧)	(٣٤٦,٥٤٨)	(٤١٩,٤٣٠)	مصروفات بيعيه وتسويقية
(٧٢٨,٠٤٢)	(١,٠٤٤,٧١١)	(٣٢٨,٧٣١)	(٥٧٦,٤٤٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٢٧٣,١٠١)	(١,٥٥٣,٠٠٦)	(٦٦٠,٢٦٢)	(٧٨٩,٩٢٥)	٤ و ٥ الاستهلاك والإطفاء
(٢,٧٠٢,٢٩٢)	(٣,٤١٠,٣٣٤)	(١,٣٣٥,٥٤١)	(١,٧٨٥,٧٩٧)	إجمالي مصروفات التشغيل
٢,٩٦٦,٦٤٥	٢,٨١١,٤٧٩	١,٦٣٩,٥٩٧	١,٣٠١,٨١٢	الربح من العمليات الرئيسية
(٩٢,٨١٣)	(١١٦,٠١٣)	(٤٨,٦٥٧)	(٥٧,٧٣٧)	٦ مصروفات تمويلية
١٤٥,٣٣٨	١٢٤,٤٨٩	٥٥,٩٣٩	١١١,٧٠١	إيرادات أخرى
-	(٢٤٨)	-	(١١٧)	نصيب الشركة في خسائر الشركات الشقيقة
٣,٠١٩,١٧٠	٢,٨١٩,٧٠٧	١,٦٤٦,٨٧٩	١,٣٥٥,٦٥٩	الربح قبل الزكاة
(٦٨,٤٩٠)	(١٠٨,١٨٦)	(٣٥,٨٣٧)	(٤٣,٧٦٤)	الزكاة
٢,٩٥٠,٦٨٠	٢,٧١١,٥٢١	١,٦١١,٠٤٢	١,٣١١,٨٩٥	صافي ربح الفترة
ربحية السهم بالريال السعودي من:				
٣,٩١	٣,٦٥	٢,١٥	١,٦٩	٨ الربح من العمليات الرئيسية
٣,٨٣	٣,٥٢	٢,٠٩	١,٧	٨ صافي ربح الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي
خالد عمر الكاف



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
ثامر محمد الحوسني

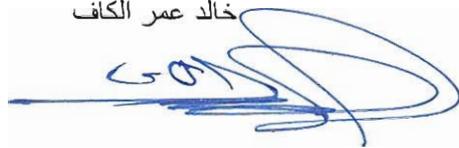


قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
		الأنشطة التشغيلية
٢,٩٥٠,٦٨٠	٢,٧١١,٥٢١	صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية :
٩٨٧,١٤٥	١,٢٧٩,٨٩٩	استهلاك
٢٨٥,٩٥٦	٢٧٣,١٠٧	إطفاء رسوم اقتناء التراخيص
٨٠,٧٤٣	١٧١,٣٧٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٢,٨١٣	١١٦,٠١٣	مصاريف تمويلية
٤,٣٩٧,٣٣٧	٤,٥٥١,٩١٠	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٧٦٠,٩٠٩)	(١,٧٢٦,٠٣١)	الذمم المدينة
(٢٣,٦٦٣)	١٢,٥٩٦	المستحق من طرف ذي علاقة
(١٠٢,١٥٠)	٤٤,٦٤٥	المخزون
(٤٥٣,٨١٦)	(٨,٩٥٠)	المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(٤٨٠,٨٥٣)	٢٩٨,٤٦٧	الذمم الدائنة
(٨٩,٥٣٤)	(٤٤,٦٠٣)	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٩,٨٤٤	(٣٧٨,٠٧٣)	المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى
٢٣,٠٧٨	١٤,٩٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
٢,٥٢٩,٣٣٤	٢,٧٦٤,٨٦١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٦١,٨٧٠)	(٣,٧٦٣,٢٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات
١٧,٦٧٥	٢,٤٩٢	استيعادات ممتلكات ومعدات، صافي
(٣٣,٤٥٣)	(٥٨,٠٠٢)	اقتناء تراخيص، صافي
-	٢٤٨	استثمار في شركة شقيقة
(١,٤٧٧,٦٤٨)	(٣,٨١٨,٤٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٥٠٠,٠٠٠	٣,١٠٦,٠٩٩	المتحصل من قروض طويلة الأجل
(٢١١,٧٠٠)	(٣٣٩,٣٣٨)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٩٠,٤٠٩)	(١٠٨,٦٠٢)	المسدد من مصروفات تمويلية
(١,٧٧١,٠٠٠)	(١,٩٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية
-	١,٥٠٠	التغير في حقوق الأقلية
(٥٧٣,١٠٩)	٧٣٤,٦٥٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٤٧٨,٥٧٧	(٣١٨,٩٥٠)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
١,٣٠٢,٠٨٠	١,٥٧٠,٢٩٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٧٨٠,٦٥٧	١,٢٥١,٣٤٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٧٠٠,٠٠٠	-	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية
٨٠٢,٣٠٣	٥٨٣,٦٧٤	المحوّل من الأرباح المبقاة إلى رأس المال
		مشتريات ممتلكات ومعدات محملة على دانون رأسمالية

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

الرئيس التنفيذي والمنتدب
خالد عمر الكاف



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية
تامر محمد الحوسني



شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاحات	
٢٠,٩٠٥,٧٧٦	١١,٧٢٥,٩٩٧	٢,١٧٩,٧٧٩	٧,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
٦,٦٧٦,٥٥٣	٦,٦٧٦,٥٥٣	-	-		صافي ربح السنة
-	(٧٠٠,٠٠٠)	-	٧٠٠,٠٠٠	١	المحول من الأرباح المبقاة إلى رأس المال
-	(٦٦٧,٦٥٥)	٦٦٧,٦٥٥	-	٧	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣,٦١٩,٠٠٠)	(٣,٦١٩,٠٠٠)	-	-	٩	توزيعات أرباح
٢٣,٩٦٣,٣٢٩	١٣,٤١٥,٨٩٥	٢,٨٤٧,٤٣٤	٧,٧٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٢,٧١١,٥٢١	٢,٧١١,٥٢١	-	-		صافي ربح الفترة
(١,٩٢٥,٠٠٠)	(١,٩٢٥,٠٠٠)	-	-	٩	توزيعات أرباح
٢٤,٧٤٩,٨٥٠	١٤,٢٠٢,٤١٦	٢,٨٤٧,٤٣٤	٧,٧٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- التكوين والنشاط

١-١ شركة إتحاد إتصالات

شركة إتحاد إتصالات ("الشركة" أو "موبايلي") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية، بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٣٨٩٦ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢ ذو الحجة ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ م). إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص.ب ٣٣٠٨٨، الرياض ١١٣٣١، المملكة العربية السعودية.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٠ بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٤ م) بالمصادقة على قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٩ بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٤ م) القاضي بالموافقة على الترخيص بتأسيس شركة مساهمة سعودية باسم "شركة إتحاد إتصالات".

حصلت الشركة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٩٠ بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٥ هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٤ م) على رخص إنشاء وتشغيل شبكة الهاتف الجوال من الجيلين الثاني والثالث بجميع عناصرهما وتقديم خدماتها كافة على المستوى المحلي والدولي من خلال شبكتها الخاصة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنشاء وتشغيل شبكة الاتصالات اللاسلكية المتنقلة وشبكات الألياف البصرية وتمديداتها، وإدارة وتركيب وتشغيل شبكات الهاتف والأجهزة الطرفية وأنظمة وحدات الاتصالات بالإضافة إلى بيع وصيانة أجهزة الهاتف وأنظمة وحدات الاتصال في المملكة العربية السعودية. وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية في ٢٥ مايو ٢٠٠٥ م.

قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠١٣ م) الموافقة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من ٧ مليار ريال سعودي إلى ٧,٧ مليار ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني مقابل كل عشرة أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين لدى الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، على أن تسدد قيمة الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ ٧٠٠ مليون ريال من بند الأرباح المبقاة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من ٧٠٠ مليون سهم إلى ٧٧٠ مليون سهم، بزيادة قدرها ٧٠ مليون سهم. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة قد اكتملت خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣ م.

يبلغ رأس مال الشركة ٧,٧ مليار ريال سعودي مقسمة إلى ٧٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوعة بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م. وبلغ رأس مال الشركة ٧ مليار ريال سعودي مقسمة إلى ٧٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مدفوع بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

قامت شركة إتحاد إتصالات "موبايلي" بتوقيع اتفاقية خدمة المشغل الافتراضي مع شركة إتحاد ج وراء للإتصالات وتقنية المعلومات والتي تمكن إتحاد ج وراء من الاستفادة من خدمات البنية التحتية لشبكة موبايلي وذلك لتقديم خدمات الهاتف المتحرك لعملائها الأفراد كمشغل افتراضي وذلك بعد حصولها على الرخصة الحكومية اللازمة من الجهات المعنية. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بحصول إتحاد ج وراء على الرخصة اللازمة من الجهات الحكومية قد اكتملت خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١ الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة البيانات المالية للشركات التابعة التالية (انظر أيضاً إيضاح ٢-٢):

١-٢-١ شركة موبايلى انفوتك الهند المحدودة

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٧م بالاستثمار في شركة تابعة، شركة موبايلى انفوتك المحدودة، بنجالور - الهند بنسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مالها والتي زاولت كامل نشاطها التجاري خلال سنة ٢٠٠٨م. تجدر الإشارة إلى أنه قد تم في بداية عام ٢٠٠٩م الاستحواذ على الـ ٠,٠١٪ المتبقية من رأس مال الشركة التابعة من قبل الشركة الوطنية لحلول الأعمال وهي شركة تابعة.

٢-٢-١ شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨م، بحيازة ما نسبته ٩٩٪ من حصص الشركاء في شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وإشتمل الشراء جميع حقوق وأصول وموجودات الشركة والتزاماتها وإسمها التجاري وعلاماتها التجارية الحالية والمستقبلية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ١,٥ مليار ريال سعودي والذي نتج عنه شهرة بمبلغ ١,٤٦٦ مليار ريال سعودي كما في تاريخ الحيازة. تجدر الإشارة إلى ان الـ ١٪ المتبقية من رأس مال الشركة مملوكة من قبل الشركة الوطنية لحلول الأعمال وهي شركة تابعة.

٣-٢-١ الشركة الوطنية لحلول الأعمال

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨م، بالاستثمار في شركة تابعة، الشركة الوطنية لحلول الأعمال، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بنسبة ٩٥٪ من رأس مالها. تجدر الإشارة إلى ان الـ ٥٪ المتبقية من رأس مال الشركة مملوكة من قبل بيانات الأولى لخدمات الشبكات وهي شركة تابعة.

٤-٢-١ شركة شبكة زاجل الدولية للإتصالات

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨م، بحيازة ما نسبته ٩٦٪ من حصص الشركاء في شركة شبكة زاجل الدولية للإتصالات، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وإشتمل الشراء جميع حقوق وأصول وموجودات الشركة والتزاماتها واسمها التجاري وعلاماتها التجارية الحالية والمستقبلية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ٨٠ مليون ريال سعودي نتج عن ذلك شهرة بمبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي كما في تاريخ الحيازة. تجدر الإشارة إلى ان الـ ٤٪ المتبقية من رأس مال الشركة مملوكة من قبل الشركة الوطنية لحلول الأعمال وهي شركة تابعة.

٥-٢-١ شركة موبايلى - بلج أند بلاي المحدودة

أنهت الشركة خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٤م الإجراءات القانونية المتعلقة، بالاستثمار في شركة تابعة، شركة موبايلى - بلج أند بلاي، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بنسبة ٦٠٪ من رأس مالها. تجدر الإشارة إلى ان الـ ٤٠٪ المتبقية من رأس مال الشركة التابعة مملوكة لشركة بلج أند بلاي انترناشيونال ومقرها الولايات المتحدة الأمريكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢-١ شركة صحي للخدمات المعلوماتية

أنهت الشركة خلال ٢٠١٤م الإجراءات القانونية المتعلقة، بالاستثمار في شركة تابعة، شركة صحي للخدمات المعلوماتية، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بنسبة ٩٠٪ من رأس مالها. تجدر الإشارة إلى ان ال ١٠٪ المتبقية من رأس مال الشركة مملوكة من قبل شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات وهي شركة تابعة.

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركات التابعة بما يلي :

- تطوير البرامج التقنية لأغراض الشركة وتقديم خدمات الدعم الفني لتقنية المعلومات.
- تنفيذ عقود تركيب وصيانة شبكات الاتصالات السلكية واللاسلكية وتركيب أنظمة الحاسب الآلي وخدمات المعطيات.
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات والآلات والأجهزة الإلكترونية والكهربائية وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وأنظمة المباني الذكية والاستيراد والتصدير للغير بالإضافة إلى تسويق وتوزيع خدمات الاتصالات وتقديم الخدمات الاستشارية لمجال الاتصالات .
- تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي والأجهزة الإلكترونية وصيانتها وتشغيلها وتقديم الخدمات المرتبطة بها.
- تقديم خدمة القنوات التلفزيونية باستخدام بروتوكول الانترنت.
- إنشاء وإدارة وتشغيل والاستثمار في المشاريع الخدمية والصناعية.
- إنشاء وتشغيل وصيانة شبكات الاتصالات والحاسب الآلي والأعمال المتعلقة بها، وبناء وصيانة وتشغيل برامج الحاسب الآلي واستيراد وتصدير وبيع أجهزة ومعدات وبرامج أنظمة الاتصالات والحاسب الآلي.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

١-٢ القوائم المالية الأولية الموحدة

تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية، ويتم إثبات وعرض الإيرادات والمصروفات والاحتياطات المتعلقة بالفترة المالية في القوائم المالية الأولية الموحدة الخاصة بنفس الفترة. إن نتائج الفترة قد لا تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة التالي ذكرها بعد استبعاد المعاملات المتبادلة بين هذه الشركات بالإضافة إلى الأرباح (الخسائر) الناتجة من هذه العمليات مع الشركات التابعة. يتم تصنيف الشركة المستثمر بها كشركة تابعة بناءً على درجة السيطرة التي تمارسها الشركة على تلك الشركات مقارنة بالشركاء الآخرين واعتباراً من التاريخ الفعلي لانتقال السيطرة.

فيما عدا الشركة التابعة، شركة موبيلي - بلج اند بلاي المحدودة، يتم احتساب حصة الملكية في صافي أرباح (خسائر) الشركات التابعة الأخرى بنسبة ١٠٠٪ على أساس الاستثمار المباشر في رأس مال الشركات التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

والاستثمار غير المباشر من قبل بعض الشركات التابعة. يتم احتساب حصة الملكية في صافي أرباح (خسائر) الشركة التابعة، شركة موبيلي – بلج اند بلاي المحدودة، بنسبة ٦٠٪ على أساس الاستثمار المباشر في رأس مال الشركة التابعة كما هو مبين على النحو التالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م :

نسبة الملكية		بلد المنشأ	الاسم
مباشرة	غير مباشرة		
٩٩,٩٩٪	٠,٠١٪	الهند	شركة موبيلي انفوتك المحدودة
٩٩,٠٠٪	١,٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات
٩٦,٠٠٪	٤,٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة شبكة زاجل الدولية للاتصالات
٩٥,٠٠٪	٥,٠٠٪	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لحلول الأعمال
٩٠,٠٠٪	١٠,٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة صحتي للخدمات المعلوماتية
٦٠,٠٠٪	-	المملكة العربية السعودية	شركة موبيلي – بلج اند بلاي المحدودة

٣-٢ العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٥-٢ النقدية وشبه النقدية

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

٦-٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة وتظهر تحت بند "مصروفات عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ المخزون

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

٨-٢ ممتلكات ومعدات

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

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

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

٩-٢ رسوم اقتناء التراخيص

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

١٠-٢ الشهرة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١-٢ الاستثمار في شركة شقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها. يتم قيد الاستثمارات في شركات شقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتفيد مبدئياً بالتكلفة.

تفيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الشقيقة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الأولية الموحدة، كما تفيد حصتها في التغيير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة شقيقة مساوية لحصتها في الشركة الشقيقة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تفيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الشقيقة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الشقيقة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الشقيقة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستثمارات في شركات شقيقة في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٢-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات الغير متداولة

تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة للتحقق مما إذا كان هنالك مؤشر انخفاض دائم للموجودات. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات. ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات عندما تزيد قيمة الموجودات في الدفاتر عن القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٣-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٤-٢ الذمم الدائنة

يتم إثبات مبالغ المطنوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أم لا.

١٥-٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٦-٢ الزكاة وضريبة الدخل

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم الشركة وشركاتها التابعة السعودية بإستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

يتم احتساب الضريبة المتعلقة بالشركة التابعة العاملة خارج المملكة العربية السعودية وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في ذلك البلد. يتم تحميل هذه الضريبة على قائمة الدخل الأولية الموحدة تحت بند "المصروفات العمومية والإدارية".

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٨-٢ تحقق الإيرادات

تتألف الإيرادات من القيم العادلة للمقابل المادي المستلم أو المستحق من بيع البضائع والخدمات ضمن السياق الطبيعي لأنشطة المجموعة. يتم عرض الإيرادات بالصافي بعد الخصومات والعروض الترويجية والحوافز التجارية وذلك بعد إستبعاد المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة. يتم إثبات الإيراد عند تحقق الشروط التالية:

١. إمكانية قياس الإيراد بشكل موثوق.
٢. أن يكون من المرجح أن تؤول المنفعة الاقتصادية على المجموعة.
٣. إمكانية قياس مرحلة الإنجاز للعمليات التجارية في نهاية كل شهر بشكل موثوق.
٤. إمكانية قياس تكلفة العمليات التجارية ومصروفات الإكمال البيعية المتعلقة بها بشكل موثوق.

تتألف إيرادات المجموعة من خدمات الاتصالات والمعطيات وبيع أجهزة الاتصالات .

تتألف الإيرادات من الاتصالات المتنقلة من مبالغ مَحْمَلة على العملاء نتيجة عمليات التفعيل والربط واستخدام العملاء لفترات البث والرسائل النصية وجميع خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى، بما في ذلك توفير خدمات البيانات والمعلومات ورسوم ربط مستخدمي شبكات الاتصالات الأرضية والمحمولة الأخرى بشبكة المجموعة.

يتم إثبات إيرادات استخدام العملاء لفترات البث والرسائل النصية وخدمات البيانات كجزء من الفواتير الدورية ويعترف بها كإيراد خلال فترات الربط المتعلقة بها. يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات غير المفوترة والناجمة من الخدمات التي تم تقديمها في الفترة ما بين تاريخ إصدار الفاتورة إلى نهاية الفترة المحاسبية وتسجل كإيرادات مستحقة بينما يتم تأجيل الاعتراف بالإيرادات غير المكتسبة التي يتم تقديمها في الفترات التالية لكل فترة محاسبية إلى أن يقوم العميل باستخدام الخدمات المتعلقة بها.

يتم إثبات إيرادات رسوم التفعيل والربط بشكل كامل، وهي رسوم غير قابلة للاسترداد تدفع لمرة واحدة فقط عند ربط العملاء بشبكة المجموعة خلال الفترة التي يتم فوترتها العملاء بها.

يتم إثبات إيرادات رسوم الاشتراك الشهري والتي لا تختلف وفقاً للاستخدام على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة تقديم الخدمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إثبات إيرادات الربط البيني على أساس القيمة الإجمالية للفواتير المقدمة للمشغلين الآخرين مقابل خدمات الاتصالات الإنتهائية عن فترات الإتصال، وخدمات الرسائل النصية وتوفير خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى للفترة المفوتر عنها وفقاً للتعرف المتفق عليها.

يتم إثبات إيرادات التجوال على أساس القيمة الإجمالية للفواتير المقدمة لشركاء التجوال بناءً على الحركة الفعلية لنقل البيانات خلال الفترة المفوتر عنها.

يتم إثبات الإيرادات من بيع أجهزة الاتصالات والأجهزة الأخرى عند تسليمها للعملاء في الفترة التي تتم فيها عملية البيع.

فيما يتعلق بالعروض التي تتضمن تقديم عروض مجمعة ، فإنه يتم تقسيم العرض إلي عناصر فردية لكل منها مساهمة منفردة في الإيرادات ويتم توزيع قيمة العرض على كل عنصر من عناصر العرض بناءً على القيمة العادلة تناسبياً لكل عنصر. تقوم المجموعة بصفة عامة بتحديد القيمة العادلة لكل عنصر طبقاً لسعر بيع ذلك العنصر على أساس مستقل.

يتم الاعتراف بالإيراد من اتفاقات التأجير التمويلي عندما تنتقل جميع المخاطر والمكاسب الجوهرية المرتبطة بالملكية من قبل المؤجر ولا يكون هناك أي التزامات على المؤجر لم يتم الوفاء بها والتي يمكن أن تؤثر على القبول النهائي للترتيب من قبل المستأجر.

١٩-٢ التكاليف والمصروفات

١-١٩-٢ تكلفة الخدمات والإيرادات

تمثل تكلفة الإيرادات تكلفة الخدمات والإيرادات المتكبدة خلال الفترة وتشمل تكاليف البضائع المباعة وتكاليف العمال المباشرة ونفقات حكومية وتكاليف الاتصالات الداخلية ومصروفات غير مباشرة تتعلق بالإيرادات المثبتة.

٢-١٩-٢ أ الرسوم الحكومية

تمثل الرسوم الحكومية رسوم تقديم الخدمة تجارياً ورسوم الرخصة والطيف الترددي و التكاليف المترتبة على الشركة مقابل حقوق تقديم خدمات الاتصالات والمعطيات بالمملكة العربية السعودية وفقاً لاتفاقيات الترخيص. ويتم إثباتها في الفترات المتعلقة بها وقت الاستخدام وتدرج ضمن بند تكلفة الخدمات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢-١٩-٢ ب مصروفات الربط البيني

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

٢-١٩-٢ مصروفات بيعية وتسويقية

تمثل المصروفات الناتجة عن جهود إدارة المجموعة المتعلقة بأعمال التسويق أو أعمال البيع والتوزيع. تشمل مصروفات البيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإيرادات. توزع هذه التكاليف بين مصروفات البيع والتسويق و تكاليف الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٩-٢ مصروفات عمومية وإدارية

تمثل المصروفات المتعلقة بالإدارة وليس بأعمال كسب الإيرادات أو أعمال البيع والتوزيع. تشمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج. توزع هذه التكاليف بين مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية و تكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٠-٢ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الأولية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في الشركة.

٢١-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

لأغراض توحيد القوائم المالية، تحول القوائم المالية بالعملة الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي وذلك للموجودات والمطلوبات وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصروفات والأرباح أو الخسائر. تحول عناصر حقوق الملكية فيما عدا الأرباح المستبقاة بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية، إذا كانت جوهرية، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

٢٢-٢ إيجارات تشغيلية ورأسمالية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي حيث تدرج مصروفات وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١-٣ الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للمجموعة من النقدية وشبه النقدية، والذمم المدينة، والمستحق من طرف ذي علاقة، الموجودات الأخرى، أما المطلوبات المالية للشركة فتتكون من القروض طويلة الأجل، والذمم الدائنة، والمستحق إلى أطراف ذات علاقة، والمطلوبات الأخرى. تم عرض السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية في الإيضاح رقم ٢.

٢-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخرى لخسارة مالية. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٣ مخاطر العملات الأجنبية

تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار العملات الأجنبية بشكل متواصل بناء على خبرتها. تعتقد الإدارة أنه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية حيث أن معظم عملياتها بالريال السعودي والدولار الأمريكي. يتم تكوين ارتباطات مالية للحد من مخاطر التغير عندما يتراءى لإدارة المجموعة أهميتها.

٤-٣ مخاطر نسبة المربحة

لا يوجد لدى المجموعة مخاطر نسبة مربحة ذات أهمية حيث أنه يتم تحديد تكلفة المربحات لدى البنوك والقروض قصيرة وطويلة الأجل مسبقاً بناءً على أسعار المربحة السارية في السوق.

٥-٣ مخاطر السيولة

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

٦-٣ القيمة العادلة

ان القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس التكلفة التاريخية قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - الممتلكات والمعدات ، صافي

التكلفة	الممتلكات والمعدات ، صافي								
	أراضي	مباني	عقار مستأجر	معدات شبكة الاتصالات	برامج وأجهزة حاسب آلي	معدات مكتبية ومفروشات	سيارات	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٤ م	٢٧٥,٣٦١	٨٨٣,٠٩٧	٦٦٣,٢٩٠	٢٣,٩٣٧,٦٧٥	٢,٧٧٨,٨٨٤	٤٦٢,٨٨٩	٢,٣٦٩	١,١٠٧,٨٠٨	٣٠,١١١,٣٧٣
الإضافات	-	(١١٦,٧٣٤)	١٨,٠٨٤	٢,٠٨٩,٦٧٥	٣٤٨,٤١٦	١٣,١٢٤	-	٧٩٢,٤٤٩	٣,١٤٥,٠١٤
الاستبعادات	-	-	-	(٤,٢٩٣)	-	-	-	-	(٤,٢٩٣)
التحويلات	-	٦٨,١٠٦	-	٢٤١,٢٧٦	٤٠,٧٩٦	٤٩٧	-	(٣٥٠,٦٧٥)	-
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٢٧٥,٣٦١	٨٣٤,٤٦٩	٦٨١,٣٧٤	٢٦,٢٦٤,٣٣٤	٣,١٦٨,٠٩٦	٤٧٦,٥١٠	٢,٣٦٩	١,٥٤٩,٥٨٢	٣٣,٢٥٢,٠٩٥
مجمع الاستهلاك									
١ يناير ٢٠١٤ م	-	٤٢,٧٧٤	٣٧٥,٩٥١	٧,٠٨٠,٦٣٩	١,٥٠٤,٤٥٩	٣٧٣,٥٨١	٨٧٥	-	٩,٣٧٨,٢٧٩
استهلاك الفترة	-	٧,٠٨٢	٣٢,٩٧٦	٩٩٩,٠٦٣	٢٢٣,٩٨٤	١٦,٦٢٦	١٦٧	-	١,٢٧٩,٨٩٩
الاستبعادات	-	-	-	(١,٨٠٠)	-	-	-	-	(١,٨٠٠)
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	-	٤٩,٨٥٧	٤٠٨,٩٢٧	٨,٠٧٧,٩٠٢	١,٧٢٨,٤٤٣	٣٩٠,٢٠٧	١,٠٤٢	-	١٠,٦٥٦,٣٧٨
صافي القيمة الدفترية									
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	٢٧٥,٣٦١	٧٨٤,٦١٢	٢٧٢,٤٤٧	١٨,١٨٦,٤٣٢	١,٤٣٩,٦٥٣	٨٦,٣٠٣	١,٣٢٧	١,٥٤٩,٥٨٢	٢٢,٥٩٥,٧١٧
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٢٧٥,٣٦١	٢٢٢,٨١٧	٣٠٧,٤٧٦	١٥,٨١٠,٥٣٠	١,٠٩٣,٨٧١	٩٤,١٩٦	١,٠٠٤	١,٢٨٠,٠٣٥	١٩,٠٨٥,٢٩٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- رسوم اقتناء التراخيص ، صافي

إجمالي رسوم اقتناء التراخيص	أخرى	رخصة خدمات الجيل الثالث (3G)	رخصة خدمات الاتصالات المتنقلة	
١٣,٨٥٨,٨٥٩	٨٩٥,١٠٩	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٤ م
٥٨,٠٠٢	٥٨,٠٠٢	-	-	الإضافات
١٣,٩١٦,٨٦١	٩٥٣,١١١	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
				يخصم منها :
٤,٩٤٦,٠٦٨	١٨١,٢٤٩	٢٧٦,٥١٣	٤,٤٨٨,٣٠٦	مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠١٤ م
٢٧٣,١٠٧	١٦,٨٩١	١٤,٩١٤	٢٤١,٣٠٢	إطفاء الفترة
٥,٢١٩,١٧٥	١٩٨,١٤٠	٢٩١,٤٢٧	٤,٧٢٩,٦٠٨	مجمع الإطفاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
٨,٦٩٧,٦٨٦	٧٥٤,٩٧١	٤٦٢,٣٢٣	٧,٤٨٠,٣٩٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
٩,١٥٩,٣٠٤	٧٠٤,١٥٧	٤٩٢,١٥٠	٧,٩٦٢,٩٩٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٦- القروض طويلة الأجل

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ م بتوقيع اتفاقية إعادة تمويل طويل الأجل مع بنوك محلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بمبلغ ١٠ مليار ريال سعودي، مستخدمة بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٩ مليار ريال سعودي) . تم استخدام المتحصلات في سداد الأرصدة القائمة من القروض المتحصل عليها سابقاً من قبل شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) والبالغة ٥,٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (٢,١ مليار ريال سعودي قروض قصيرة الأجل و ٤,٦ مليار ريال سعودي قروض طويلة الأجل)، كما تم استخدام الرصيد المتبقي في تمويل المصروفات الرأسمالية للشركة ومتطلبات رأس المال العامل. تنقسم مدة القرض طويل الأجل أعلاه الى خمس وسبع سنوات. إن معدل المرابحة قائم على سيبور مضافاً إليه هامش ربح ثابت، ويتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية مجدولة، تم سداد القسط الأول في أغسطس ٢٠١٢ م، على أن يتم سداد القسط الأخير في ١٢ فبراير ٢٠١٩ م.

قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣ م بتوقيع إتفاقية تمويل طويلة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع كل من وكالة انتمان التصدير الفنلندية (Finnvera) ووكالة انتمان التصدير السويدية (EKN) للحصول على تمويل طويل الأجل بمبلغ ٦٥٠ مليون دولار أمريكي تقريباً (٢,٤ مليار ريال سعودي) بهدف الحصول على معدات لشبكتها من كل من شركتي نوكيا سيمنز نتوركس واريكسون. وتبلغ المدة الإجمالية لتلك التسهيلات ١٠ سنوات، موزعة على فترة استخدام مدتها ١,٥ سنة وفترة سداد مطولة مدتها ٨,٥ سنوات. وقد تم تحديد سعر التحويل عند سعر تنافسي ثابت قدره ١,٧١٪ سنوياً. وتعتمد الشركة استثمار هذه التسهيلات في ترقية وتعزيز قدرات البنية التحتية واستحداث تقنيات جديدة وتعزيز القدرة التنافسية لها في شريحة خدمات قطاع الأعمال. بلغ الرصيد المستخدم من إتفاقية التمويل ٣٢٠ مليون دولار أمريكي (١,٢٣٠ مليار ريال سعودي) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لاحقاً، قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤م بتوقيع إتفاقية أخرى للتمويل طويل الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع كل من وكالة انتمان التصدير الفنلندية (Finnvera) ووكالة انتمان التصدير السويدية (EKN) للحصول على تمويل طويل الأجل بمبلغ ٥٦٠ مليون دولار أمريكي تقريباً (٢,١ مليار ريال سعودي)، غير مستخدمة بعد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م بهدف الحصول على معدات لشبكتها من كل من شركتي نوكيا سيمنز نتوركس واريكسون. وتبلغ المدة الإجمالية لتلك التسهيلات ١٠ سنوات، موزعة على فترة استخدام مدتها ١,٥ سنة وفترة سداد مطولة مدتها ٨,٥ سنوات. وقد تم تحديد سعر التحويل عند سعر تنافسي ثابت قدره ٢,٤٪ سنوياً. وتعتزم الشركة استثمار هذه التسهيلات في ترقية وتعزيز قدرات البنية التحتية واستحداث تقنيات جديدة وتعزيز القدرة التنافسية لها في شريحة خدمات قطاع الأعمال.

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤م بتوقيع إتفاقية تمويل طويل الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع البنك السعودي للاستثمار بمبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي لتمويل متطلبات رأس المال العامل، مستخدمة بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م. تبلغ مدة التمويل طويل الأجل أعلاه سبع سنوات ونصف يسدد على دفعة واحدة تستحق السداد في ٢٨ يونيو ٢٠٢٠م.

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤م بتوقيع إتفاقية تمويل طويلة الأجل مع شركة أنظمة سيسكو العالمية بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٧٢,٢ مليون ريال سعودي) للحصول على أجهزة وأنظمة سيسكو. تبلغ مدة التمويل طويل الأجل أعلاه ٣ سنوات ويتم سداها على أقساط نصف سنوية. بلغ الجزء المستخدم من هذه الإتفاقية ٦٥ مليون دولار أمريكي (٢٤٣ مليون ريال سعودي) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م.

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤م بتوقيع إتفاقية تمويل طويلة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع وكالة تطوير الصادرات الكندية (EDC) بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (٧٥٠ مليون ريال سعودي) للحصول على أجهزة ومعدات اتصالات من شركة الكاتل، غير مستخدمة بعد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م.

تبلغ المدة الإجمالية لتلك التسهيلات ١٠,٥ سنوات موزعة على فترة استخدام مدتها ٢ سنة وفترة سداد طويلة مدتها ٨,٥ سنة ويتم سداها على أقساط نصف سنوية. وقد تم تحديد سعر التحويل عند سعر تنافسي ثابت قدره ٢,٥٢٪ سنوياً.

قامت الشركة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤م بتوقيع إتفاقية تمويل ثنائية طويلة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع بنك سوسيتية جنرال بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (٧٥٠ مليون ريال سعودي) غير مستخدم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م. تهدف هذه الإتفاقية لتمويل الجزء الغير مغطى من الإتفاقيات مع كل من وكالة انتمان التصدير الفنلندية (Finnvera) ووكالة انتمان التصدير السويدية (EKN) ووكالة تطوير الصادرات الكندية (EDC). تبلغ مدة التمويل طويل الأجل ٣ سنوات يتم سداها على دفعة واحدة تستحق في ٢٦ يونيو ٢٠١٧م.

قامت الشركة التابعة، شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات، خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣م بتوقيع إتفاقية إعادة تمويل طويل الأجل مع بنوك محلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بمبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي (مستخدم بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م)، وذلك لتمويل سداد الأرصدة القائمة من القروض طويلة الأجل المتحصل عليها سابقاً من قبل الشركة التابعة، شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات، بالإضافة إلي تمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة التابعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تبلغ مدة القرض طويل الأجل أعلاه ٥ سنوات، ويتم سداده على أقساط نصف سنوية مجدولة، على أن يتم سداد القسط الأخير في ١٧ يونيو ٢٠١٨ م. إن معدل المرابحة قائم على السييور مضافاً إليه هامش ربح ثابت.

قامت الشركة التابعة، شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات، خلال الربع الأول من عام ٢٠١٠ م بتوقيع اتفاقية تمويل طويلة الأجل مع بنك محلي متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية بمبلغ ٣٧٠ مليون ريال سعودي، و تم استخدامها في سداد القروض القصيرة الأجل وأوراق الدفع القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م. تم سداد الرصيد القائم من القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣ م.

قامت الشركة التابعة شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات، بتوقيع إتفاقية تمويل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع أحد البنوك المحلية في ١٩ أكتوبر ٢٠٠٩ م بمبلغ ٩٠٠ مليون ريال سعودي، وذلك لتمويل متطلبات شراء أصول للشركة. تم سداد الرصيد القائم من القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٣ م.

٧- الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم الشركة بنهاية السنة المالية بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من الربح الصافي للسنة حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٨- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات الرئيسية ومن الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من العمليات الرئيسية والربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٧٧٠ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م.

٩- توزيعات الأرباح

بلغ إجمالي الأرباح النقدية الموزعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م مبلغ ١,٩٢٥ مليون ريال سعودي، بواقع ٢,٥ ريال سعودي عن كل سهم قائم (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م : ١,٧٧١ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٣ ريال سعودي عن كل سهم قائم).

١٠- الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

١٠-١ الارتباطات الرأسمالية

على الشركة إرتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد ممتلكات ومعدات لم يتم تنفيذها حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بلغت ١٠ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م : ١٣ مليار ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة وشركاتها التابعة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٠٧ مليون ريال سعودي و ٧٥ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م : ١٢٠ مليون ريال سعودي و ٧٥ مليون ريال سعودي على التوالي) .

١١- وضع الربوط النهائية

أنهت المجموعة وضعها الزكوي وحصلت على الربوط الزكوية النهائية للأعوام حتى السنة المالية ٢٠٠٦ م. قامت المجموعة بتقديم الإقرارات الزكوية السنوية حتى السنة المالية ٢٠١٣ م وسددت المستحقات الزكوية بموجبها.

هذا وقد استلمت المجموعة الربوط الزكوية للسنوات ٢٠٠٧ م و ٢٠٠٨ م و ٢٠٠٩ م والتي أظهرت فروقات إضافية إعتضت عليها إدارة المجموعة أمام اللجان الإبتدائية والإستئنافية. وعلى الرغم من أن هذه الفروقات جوهرية، تعذر على الإدارة تحديد احتمال خسارة هذه الإعتراضات وتعتقد الإدارة بأن لديها مخصصات كافية لتغطية الخسائر المحتملة في حالة خسارة هذه الإعتراضات.

١٢- المعلومات القطاعية

يهدف معيار التقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى الإفصاح عن معلومات تفصيلية عن نتائج كل قطاع من القطاعات التشغيلية الرئيسية والموزعة حسب البيئة التنظيمية، وبما أن متطلبات هذا المعيار من حيث الحدود المنصوص عليها، أخذاً بعين الإعتبار التركيز في نشاط الشركة، لا تنطبق كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

١٣- إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام فترة المقارنة لتتفق مع العرض العام لأرقام الفترة الحالية .