

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
مع
تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

أحمد العبد

تقرير فحص

على القوائم المالية الأولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إتحاد عذيب للاتصالات (الشركة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا 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 التطليبي 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 على 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 الانتباه إلى إيضاح رقم ٢ (ب) للقوائم المالية الأولية المرفقة الذي يشير إلى أن المطلوبات المتداولة للشركة تجاوزت موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م، كما أن الخسائر المتراكمة قاربت ٦٢,٥٪ من رأس مال الشركة. هذا الوضع يشير إلى وجود درجة هامة من عدم التأكد قد تؤدي إلى شك جوهري حول قدرة الشركة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. ويرأي إدارة الشركة أن الاتفاقيات الموقعة كما هو مبين في إيضاح (ب) و (ج) من شأنها أن تزيد أعمال الشركة من خلال تمكينها من تقديم خدمات أكثر ومحسنة بشكل أكبر. كما ترى الإدارة أنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مفهوم الاستمرارية.

عن/ كي. بي. ام. جي. الفوزان والسحان

خليل إبراهيم السديس
 ترخيص رقم ٣٧١

التاريخ: ٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ
 الموافق: ١٤ يوليو ٢٠١٥ م

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
(غير مراجعة) ٢٠٨,٧٧٦,٣٦٢	(غير مراجعة) ١٦٩,٧٤٥,٥٨٢		موجودات متداولة
٥٩,٠٨١,٠٦٧	٧٥,٦٩٠,٩٢٠	٤	نقد وأرصدة لدى البنك
١٣,٣٩٤,٦٦٣	٥,١٤٩,٨٩٣		نم مدينة تجارية
١١,٤٥٨,٨٣٣	١١,٦٥٩,٢٨٠	١٥ (ب)	مخزون
٨٨,٠٩٣,٥٠٥	١٠٤,١٣٢,١٥٣	٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٨٠,٨٠٤,٤٣٠	٣٦٦,٣٧٧,٨٢٨		مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥	موجودات غير متداولة
٧١٠,٩٧٨,٨٢٩	٤٩٥,٤٩٦,٣٧٤	٦	نم مدينة طويلة الأجل
٥٥٢,٠٠٣,٢٥٤	٧٨١,٢٢٤,٤٥٥	٧	ممتلكات ومعدات
١,٣١٢,٩٨٢,٠٨٣	١,٢٧٦,٧٢٠,٨٢٩		موجودات غير ملموسة
١,٦٩٣,٧٨٦,٥١٣	١,٦٤٣,٠٩٨,٦٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٣١,٠٦٨,١٠٩	٣١,٠٦٨,١٣٧	١	تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
٤٢١,٣٦٥,٥١٥	٣٤٩,٥٤٠,١٢١		نم دائنة تجارية
٢٢,٤١٣,٥٩٩	٢٦,٧٥٨,٩٠٠	١٥ (ج)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤٤,٩٠١,١٤٧	٤٨,٣٤٦,٨٨٢	٩	إيرادات مؤجلة
١٨٩,٤٩٥,٩٩٨	١٩٣,٠١٣,٨١٠		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	٤٢٨,٧٥٨	١٦	مخصص الزكاة
٧٠٩,٢٤٤,٣٦٨	٦٤٩,١٥٦,٦٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٥٥,٣٤٠,٦٢٧	١٢٤,٢٧٢,٥٠٣	١	تمويل تورق إسلامي
٤٩,٨٦٨,٢٦٣	٢٧٢,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	نم دائنة طويلة الأجل
٢٤,٩٩٣,٩٧١	-	٩	إيرادات مؤجلة
٧,١٦٥,٧٥٥	٧,٧٥٥,٩٨٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٧,٣٦٨,٦١٦	٤٠٤,٠٢٨,٤٨٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٤٦,٦١٢,٩٨٤	١,٠٥٣,١٨٥,٠٩٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٨٢٧,٨٢٦,٤٧١)	(٩٨٥,٠٨٦,٤٣٨)	٢ (ب)	خسائر متراكمة
٧٤٧,١٧٣,٥٢٩	٥٨٩,٩١٣,٥٦٢		مجموع حقوق المساهمين
١,٦٩٣,٧٨٦,٥١٣	١,٦٤٣,٠٩٨,٦٥٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

المدير المالي

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)		
١١,٩٨٥,٧٠٧ (٥٥,٨٢٨,٧٤٢)	٨٣,٣٢٥,٨٦١ (٧٣,٨٨٢,٨١٩)		إيرادات الخدمات تكلفة الخدمات مجمول الربح
٦,١٥٦,٩٦٥	٩,٤٤٣,٠٤٢		
(٩,٤٣٧,٤٩٨)	(١٤,٢٣٦,٤١٨)		المصروفات التشغيلية
(٥٠,٥٣٢,٣٨٩)	(٤٦,٩٢٩,٣٥٣)		مصروفات بيع وتسويق
(١٦,١٥٨,١٩٩)	(٢٠,٣٢٧,٢٣٦)		اهلاك وإطفاء
(٧٦,١٢٨,٠٨٦)	(٨١,٤٩٣,٠٠٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦٩,٩٧١,١٢١)	(٧٢,٠٤٩,٩٦٥)		مجموع المصروفات التشغيلية
١٣٢,٠٠٧,٣٤٣ (١,٦٠٥,٥٢٢)	٣٣,١٢٤,٢٤٧ (١,٢٣١,٨٧١)	١٠	الخسارة من العمليات إيرادات أخرى مصروفات تمويلية صافي خسارة/(ربح) الفترة
٦٠,٤٣١,٧٠٠	(٤٠,١٥٧,٥٨٩)		
(٠,٤٤)	(٠,٤٦)	١١	(خسارة)/(ربح) المسهم العالقة إلى: الخسارة من العمليات صافي خسارة/(ربح) الفترة الإيرادات الأخرى للفترة
٠,٣٨	(٠,٢٥)		
٠,٨٤	٠,٢١		
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١,١١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة

Handwritten signature in blue ink.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
(غير مراجعة) ٦٠,٤٣٠,٧٠٠	(غير مراجعة) (٤٠,١٥٧,٥٨٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي خسارة/(ربح) الفترة
			تسويات لمطلبة صافي خسارة/(ربح) الفترة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٥٠,٥٣٢,٣٨٩	٤٦,٩٢٩,٣٥٣	٧,٦	اهلاك وإطفاء
(٦٣,٤٣١,٦٨٥)	(٣,١٢٤,٢٤٧)	١-٦	أرباح بيع ممتلكات
٤٢٥,٥٠٤	٩٦٥,٥٤٤		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٢,٥٦٧	٩٨٣,٢٣٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٨,٠٧٩,٤٧٥	٥,٥٩٦,٢٩٥		
(٧,٤٩١,٠٤٦)	(١,٩١٣,٥٤٢)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٧,٧٩٢,٧٩٤)	(٤١,٢٢٧,٧٤٨)		مخزون
(١,١٣٢,٦٣٣)	(٥٤١,٥٣٥)		نعم مدينة تجارية
(١٠,٣٩٨,٥٢٤)	(٩,٩٧٧,٢٠٢)		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٦٨٣,٢١٥	٦,٩٠٠,٧٤٢		مدفوعات مقدماً ونعم مدينة أخرى
١,٧٣٧,٢٤٦	١,٦٧٨,٣٠٨		نعم دائنة تجارية
٨٦,١٥٥,٤١٥	٣٨,٤٤٣,١٠٤		مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٥,٦٧٨,٦٢١	٥,٣١٩,١٥٣		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢٨,٥١٨,٩٧٥	٤,٢٧٧,٥٧٥		إيرادات مؤجلة
(٤٥٢,٢٥٣)	(٤٠٠,٤٤٣)		التغير الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٢٨,٠٦٦,٧٢٢	٣,٨٧٧,١٣٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١,٧٢٨,٤٢٩)	(٧,٠٧٧,١٣٠)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-		شراء ممتلكات ومعدات
٤٨,٢٧١,٥٧١	(٧,٠٧٧,١٣٠)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
			صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٧٦٧,٠٤٠)	(٧,٧٦٧,٠٢٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧,٧٦٧,٠٤٠)	(٧,٧٦٧,٠٢٤)		المسدد من تمويل توريق إسلامي
١٦٨,٥٧١,٢٥٣	(١٠,٩٦٧,٠٢٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٠,٢٠٥,١٠٩	١٨٠,٧١٢,٦٠٤		صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠٨,٧٧٦,٣٦٢	١٦٩,٧٤٥,٥٨٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معلومات إضافية غير نقدية:
			شراء موجودات غير ملموسة
-	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	

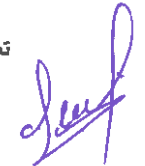
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

المدير

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م			
الاجمالي	خسائر متراكمة	رأس المال	
٦٣٠,٠٧١,١٥١	(٩٤٤,٩٢٨,٨٤٩)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (مراجعة)
(٤٠,١٥٧,٥٨٩)	(٤٠,١٥٧,٥٨٩)	-	صافي خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
<u>٥٨٩,٩١٣,٥٦٢</u>	<u>(٩٨٥,٠٨٦,٤٣٨)</u>	<u>١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م			
الاجمالي	خسائر متراكمة	رأس المال	
٦٨٦,٧٤٢,٨٢٩	(٨٨٨,٢٥٧,١٧١)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (مراجعة)
٦٠,٤٣٠,٧٠٠	٦٠,٤٣٠,٧٠٠	-	صافي ربح الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)
<u>٧٤٧,١٧٣,٥٢٩</u>	<u>(٨٢٧,٨٢٦,٤٧١)</u>	<u>١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية


المدير

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

١. الأنشطة والتأسيس

معلومات عامة

(أ) شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة" أو "جو") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٦٣٢٧٢) 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 بصور المرسوم الملكي رقم ٦/م بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٩ هـ (٢٦ فبراير ٢٠٠٨ م) على رخصة الهاتف الثابت والطيف 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 البيقات وخدمات بروباند للإنترنت وخدمات الإنترنت الهاتفية والبوابة الدولية وخدمات الهاتف الثابت للأشخاص والمنازل والشركات. بدأت الشركة أعمالها التجارية في ١ يناير ٢٠١٠ م.

بلغ رأس المال الشركة المصرح به والمصدر والمنفوع 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٪ من أسهم رأس المال وبقي الأسمه البالغة ٥٥,١ مليون سهماً بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي لكل منها تم الاكتتاب بها من قبل الجمهور.

(ب) 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. كما يتيح اتفاقية حق الاستخدام للطرفين الاتفاق على زيادة عدد نقاط الوصول المستخدمة من قبل شركة اتحاد عذيب في المستقبل لتصل إلى ١٠٠ ألف نقطة وصول (أنظر إيضاح ٧-١).

سيتم تمويل هذه النفقات من خلال الموارد الداخلية للشركة والموارد المتوقعة من بيع هذه الخدمة بالإضافة إلى بعض الجهات الممولة الخارجية إن لزم الأمر، علماً بأن هذه الاتفاقية لا يمكن إلغاؤها من قبل الطرفين. ستمتد هذه النقاط لتقديم خدمات البروباند 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 رزمة انتشار خدماتها وتنوعها وبالتالي سيؤدي إلى تحسين قدراتها المالية.

(ج) أعلنت الشركة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤ م أنها قامت بتنفيذ عدة اتفاقيات تسويق في مجال قطاع الأعمال مع شركة الاتصالات السعودية (STC) بقيمة ٣٠٩ مليون ريال سعودي تقوم من خلالها الشركة بتسويق خدمات قطاع الأعمال التابعة لشركة الاتصالات السعودية لبعض عملائها الحاليين أو العملاء الجدد وخاصة في قطاع المنشآت الصغيرة والمتوسطة خلال مدة زمنية مقدارها ٣٠ شهراً من تاريخ هذه الاتفاقية (أنظر إيضاح ١٠).

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 كلفة 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 ٢٠١٥ م. 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 ٢٧ رمضان ١٤٣٦ هـ الموافق ١٤ يوليو ٢٠١٥ م.

إيفاد
إيفاد

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
ريال سعودي

٢. أسس الإعداد (تابع)

(أ) أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٨٢,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٢٨,٤ مليون ريال سعودي)، كما أن الخسائر المتراكمة للشركة البالغة ٩٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ تجاوزت حوالي ٦٢٪ من رأس مال الشركة. ويرأي إدارة الشركة أن الاتفاقية مع شركة الاتصالات السعودية سوف تحسن أعمال الشركة. كما ترى الإدارة أنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وعليه، تعتقد الإدارة أن مفهوم الاستمرارية هو أساس مناسب لإعداد القوائم المالية الأولية المرغوبة.

(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 الموجودات 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 والتقديرات المستقبلية التي تتأثر بها. التقديرات التي تتعرض لمخاطر جوهرية نتيجة التحولات الهامة تتعلق بتحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والمخزون الرائد وبطء الحركة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية أذناه 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 إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة (ان رجحت) 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 المبلغ المستحق 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 المعروفة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. يتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل الأولية وأية استردادات لاحقة لمبلغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً يتم إضافتها إلى قائمة الدخل.


المبا

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
ريال سعودي

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 المقتر في سياق 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، صافي

يتم قياس الممتلكات والمعدات، باستثناء المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ، بالتكلفة بعد خصم الاهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة لانخفاض في القيمة، ان 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 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)
مدة عقد الإيجار أو ١٠ أيهما أقل
١٥ - ٤
٥

تصينات على عقارات مستأجرة
البنية التحتية للشبكة
المرافق والاسناد وتقنية المعلومات

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد أو تخريد الممتلكات والمعدات ويتم اثباتها في قائمة الدخل الأولية بتاريخ الاستبعاد أو التخريد.

(هـ) الموجودات غير الملموسة

تتمثل في ترخيص تبادل البيانات المزممة ورسوم سعة الشبكة وتكاليف أخرى تكبدها الشركة عند التأسيس.

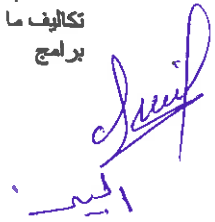
يتم رسلة رسوم الترخيص مبدئياً ويتم إطفاءها لاحقاً على أساس طريقة القسط الثابت خلال ٢٥ عام، والذي يمثل العمر النظامي للترخيص، بداية من ١ إبريل ٢٠٠٩ م وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤ م.

تتضمن سعة الشبكة اتفاقية حق الاستخدام والتي يتم اطفاءها على أساس طريقة القسط الثابت خلال مدة الاتفاقية باستثناء سعة الشبكة قيد التطوير والتي يتم قيدها بالتكلفة. أما الموجودات غير الملموسة الأخرى فيتم اطفاءها على مدى الأعمار الإنتاجية المقترحة لها.

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

العمر الإنتاجي (بالسنوات)
٢٥
١٥ - ٧
٧ - ٥
١٠ - ٥

ترخيص
سعة الشبكة
تكاليف ما قبل التشغيل
برامج



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
ريال سعودي

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 القيمة قيد 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 بفرض 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 المسبقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية. لا يتم عكس خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة.

(ز) الأعم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات مبالغ المطوربات 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 بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ط) مخصص الزكاة والضريبة

يتم احتساب وإثبات 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

تصنّف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المجرر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة للملكية كإيجارات تشغيلية. تحمّل الدفمات 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 تكديدها 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 المكالمات ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
ريال سعودي

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) تحلق الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الاشتراكات الثابتة أو التي يمكن تحديدها والمستحقة القبض، وتشتمل على الإيرادات الناتجة عن توقيات 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 الموجلة بالمبالغ 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 الموجلة عن الوقت غير المستخدم في الأجواء في قائمة الدخل الأولية. يتم إثبات الإيرادات من خدمات البيانات عند قيام الشركة بتقديم الخدمة، وبناء على طبيعة الخدمة، يتم إثباتها إما بإجمالي المبلغ المقدم به فواتير العميل أو بالمبلغ المستحق القبض من قبل الشركة كسهولة لقاء تسهيل تقديم الخدمة. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الإنترنت اللاسلكي المركبة في مباتي المشتركين أو أجهزة دونقاز (وصلات أجهزة الإنترنت اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشاركين والعملاء. يتم تأجيل المصاريف المقدم بها فواتير مقدماً وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقد عليها.

(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) التكاليف والمصروفات

- تتكون تكلفة الخدمة من مصروفات متكبدة على عمليات تشغيل وصيانة للشبكات والسعة المستأجرة و/أو المكتتة وإيجار المواقع واستهلاك المخزون وتكاليف التركيب والربط البيني.
- مصروفات البيع والتسويق تشتمل على العمولات والدعاية إضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
- كلفة المصروفات الأخرى، ما عدا مصروفات التمويل، تصنف كمصروفات عمومية وإدارية.

(ع) ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة 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. نهم مدينة تجارية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٦٦,٢٧٣,٠٢١	٨٧,٤٠٥,٥٧٩
(٧,١٩١,٩٥٤)	(١١,٧١٤,٦٥٩)
٥٩,٠٨١,٠٦٧	٧٥,٦٩٠,٩٢٠

نهم مدينة تجارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥. مدفوعات مقدماً ونهم مدينة أخرى

تشتمل المدفوعات مقدماً والنهم المدينة الأخرى على المستحق من شركة الاتصالات السعودية بخصوص بيع مبنى وأرض الشركة (إيضاح ٦-١) وأسناد تسويق (أنظر إيضاح ١٠) بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي و ٢٩,٣ مليون ريال سعودي على التوالي.


البيان

شركة إتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

التوقيع

٦. ممتلكات ومعدات

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المرافق والإسناد وتقنية المعلومات	البنية التحتية للشبكة	تأمينات على مباني مستأجرة	التكلفة
المجموع	المجموع					الرصيد في ١ ابريل
١,٥٠٣,١٩١,٧٣٧	١,٣٦٩,٨٩٩,٨٢٧	٢,٤٥٩,١٥٢	٣٠,١٧٣,٢٣١	١,٣٣٣,٥٩٦,٨٢٥	٣,٦٧٠,٦١٩	إضافات خلال الفترة
١١,٧٢٨,٤٢٩	٧,٠٧٧,١٣٠	٥,١١٦,٨٦٣	٥٠,٠٠٠	١,٩١٠,٢٦٧	-	إستثمارات خلال الفترة
(٧٤,٥٢٦,٠٣٥)	-	-	-	-	-	رسمة خلال الفترة
-	-	(١,٨٩٤,١١٩)	-	١,٨٩٤,١١٩	-	الرصيد كما في ٣٠ يونيو
١,٤٤٠,٣٩٤,١٢١	١,٣٧٦,٩٧٦,٩٥٧	٥,٦٨١,٨٩٦	٣٠,٢٢٣,٢٣١	١,٣٣٧,٤٠١,٢١١	٣,٦٧٠,٦١٩	
						الإهلاك المتراكم
٦٩٩,٠٣٨,٢٢٢	٨٤٥,٢٧٨,٥٦٣	-	٢٤,١٩٤,٩٠٩	٨١٩,٧٥٠,١٥٥	١,٣٣٣,٤٩٩	الرصيد في ١ ابريل
٣٩,٥٧٧,٢٥٩	٣٦,٢٠٢,٠٢٠	-	٣٨٧,٣٨١	٣٥,٥٥٢,٧٦٥	٢٦١,٨٧٤	المحمل للفترة
(٩,٢٠٠,١٨٩)	-	-	-	-	-	حذف عند الاستبعاد
٧٢٩,٤١٥,٣٠٢	٨٨١,٤٨٠,٥٨٣	-	٢٤,٥٨٢,٢٩٠	٨٥٥,٣٠٢,٩٢٠	١,٥٩٥,٣٧٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو
	٤٩٥,٤٩٦,٣٧٤	٥,٦٨١,٨٩٦	٥,٦٤٠,٩٤١	٤٨٢,٠٩٨,٢٩١	٢,٠٧٥,٢٤٦	صافي القيمة الدفترية
٧١٠,٩٧٨,٨٢٩						كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
						كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

٦-١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م، قامت الشركة ببيع المبنى المملوك لها وقطعتي أرض لشركة الاتصالات السعودية بموجب اتفاقية بيع وإعادة استئجار بمبلغ ١٦٠ مليون ريال سعودي حيث نتجت عنها أرباح بمبلغ ٩٤,٦ مليون ريال سعودي. إضافة لذلك، قامت الشركة بالتوقيع على اتفاقية إيجار تشغيلي مع شركة الاتصالات السعودية تتعلق بالجزء الثالث من المبنى وعليه قامت الشركة بتأجيل مبلغ ٣١,٢ مليون ريال سعودي والذي كان يتم تسجيله كإيرادات أخرى على مدى فترة اتفاقية إعادة الاستئجار بنسبة من مصروفات الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

قامت الشركة بإنهاء اتفاقية تأجير تشغيلي لمدة خمسة سنوات للجزء الثالث من المبنى والمرقعة مع شركة الاتصالات السعودية وقامت بالتوقيع على اتفاقية تأجير تشغيلي جديدة لمدة سنة واحدة تبدأ من ٢٨ مايو ٢٠١٥ م. وعليه، فإن الأرباح الموجبة القائمة البالغة ٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ مايو ٢٠١٥ م يتم إطفائها على مدى فترة عقد الإيجار الجديد

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٧

٧. الموجودات غير الملموسة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م						
الإجمالي	الإجمالي	برامج	سعة الشبكة قيد التطوير	تكاليف ما قبل التشغيل	سعة الشبكة	ترخيص	التكلفة:
٧٦٣,٤٤٣,٣٥٤	٩٦٧,٤٤٣,٣٥٤	٥١,٦٧٩,٦٤٣	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٩٩,٧١١	٢٢٧,٢٦٠,٠٠٠	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	الرصيد كما في ١ أبريل
-	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	إضلفات خلال الفترة (إيضاح ١-٧)
٧٦٣,٤٤٣,٣٥٤	١,٠٣٥,٤٤٣,٣٥٤	٥١,٦٧٩,٦٤٣	٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٩٩,٧١١	٢٢٧,٢٦٠,٠٠٠	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو
							الإطفاء المتراكم:
٢٠٠,٤٨٤,٩٧٠	٢٤٣,٤٩١,٥٦٦	٣٨,١٨١,١٧٠	-	٢٢,٠٥١,٠٢٢	٥٦,٥٦٢,٤١٤	١٢٦,٦٩٦,٩٦٠	الرصيد كما في ١ أبريل
١٠,٩٥٥,١٣٠	١٠,٧٢٧,٣٣٣	٦٧٤,٩٢٤	-	٦٩٥,٠٩٤	٤,٠٧٨,٢٧٥	٥,٢٧٩,٠٤٠	المحمل للفترة
٢١١,٤٤٠,١٠٠	٢٥٤,٢١٨,٨٩٩	٣٨,٨٥٦,٠٩٤	-	٢٢,٧٤٦,١١٦	٦٠,٦٤٠,٦٨٩	١٣١,٩٧٦,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو
	٧٨١,٢٢٤,٤٥٥	١٢,٨٢٣,٥٤٩	٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٥٣,٥٩٥	١٦٦,٦١٩,٣١١	٣٩٥,٩٢٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية:
							كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
٥٥٢,٠٠٣,٢٥٤							كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

١-٧ وفقاً لاتفاقية حق الاستخدام (IRU) مع شركة الاتصالات السعودية (أنظر إيضاح رقم ١)، قامت الشركة خلال الفترة بشراء نلقل وصول بمبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي والتي هي حالياً قيد التطوير. كما قلمت الشركة سابقاً بشراء نلقل وصول بمبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي حيث تم رسملة مبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي كمسعة شبكة لما نلقل الوصول المتبقية البالغة قيمتها ١٣٦ مليون ريال سعودي لا تزال قيد للتطوير. تستحق الدفعة البالغة قيمتها ٢٧٢ مليون ريال سعودي على ثمانية دفعات ربع سنوية متساوية القيمة بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي لكل دفعة تبدأ من الربع الأول لعام ٢٠١٧ م، وعليه تم ادراج هذا الالتزام ضمن الذمم الدائنة طويلة الأجل.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 ٢٠ قسطاً ربع سنوي.

رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو كان كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣١,٠٦٨,١٠٩	٣١,٠٦٨,١٣٧	الجزء المتداول
١٥٥,٣٤٠,٦٢٧	١٢٤,٢٧٢,٥٠٣	الجزء غير المتداول
١٨٦,٤٠٨,٧٣٦	١٥٥,٣٤٠,٦٤٠	

٩. الإيرادات المؤجلة


٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
٤٤,٩٠١,١٤٧	٤٨,٣٤٦,٨٨٢		الجزء المتداول
٢٤,٩٩٣,٩٧١	-	١-٦	الجزء غير المتداول
٦٩,٨٩٥,١١٨	٤٨,٣٤٦,٨٨٢		

١٠. إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي مبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي (يونيو ٢٠١٤ م: ٦٣,٤ مليون ريال سعودي) يتعلق بالأرباح من بيع المبنى المملوك للشركة وقطع الأراضي بقيمة ٣٠ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح ١-٦) (يونيو ٢٠١٤ م: ٦٧ مليون ريال سعودي) المتعلقة بخدمات اسناد تسويق متعددة حيث قامت الشركة بالتوقيع على اتفاقيات مع شركة الاتصالات السعودية لتسويق قطاع اصالتها (إيضاح ١-د).

١١. (خسارة)/ربح المسهم

يتم احتساب (خسارة)/ربح السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م و٢٠١٤ م بتقسيم خسارة/(ربح) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.


الربح

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٢. التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) الالتزامات المحتملة

خطبات الضمان

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطبات ضمان بمبلغ ٥٠ مليون ريال (٢٠١٤ م: ٥٠ مليون ريال سعودي) كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

الموقف التضامني

في سياق الأعمال الاعتيادية أصبحت الشركة طرفاً في قضايا قانونية مع بعض الموردين. ويرأي 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 ١٧٩ مليون ريال سعودي (يونيو ٢٠١٤ م: ٤٥٧ مليون ريال سعودي) منها مبلغ ١٣٦ مليون ريال سعودي يعود إلى إتفاقية حق الاستخدام الموقعة مع شركة الاتصالات السعودية (انظر إيضاح ١-ج).

١٣. عقود الإيجار التشغيلية

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية متنوعة متعلقة بمكاتبها ومستودعاتها ومنشأتها التشغيلية. بلغت مصروفات الإيجار للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م مبلغ ١١,٧ مليون ريال سعودي (يونيو ٢٠١٤ م: ١١,٢ مليون ريال سعودي).

تتلخص التزامات عقود الإيجار المستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية كما يلي:

ريال سعودي
٣٨,٨٣٣,٥١٠
٣٨,٤٦٣,٥١٠
٣٠,٦٩٢,٥١٠
١٢,٨١٨,٢٢٠
١,٤٨٩,٦٠٠
<u>١٢٢,٢٩٧,٤٠٠</u>

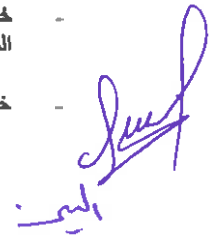
للمنوبات التي تنتهي في ٣٠ يونيو:

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

١٤. معلومات قطاعية

حددت الشركة قطاعها 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).
- خدمات غير مخصصة وتمثل إيرادات أخرى والتي لا يمكن أن تتعلق بأي قطاع تشغيلي معروض.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٤ . معلومات قطاعية (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

الإجمالي	خدمات غير مخصصة	خدمات البيانات	الخدمات الصوتية	
٨٣,٣٢٥,٨٦١	-	٣٦,٩١٦,٥٣٤	٤٦,٤٠٩,٣٢٧	إيرادات القطاع
(٤٠,١٥٧,٥٨٩)	٣٣,١٧٤,٢٤٧	(٥٣,١٢٦,٩٥٣)	(٢٠,١٥٤,٨٨٣)	ربح/(خسارة) القطاع
(٤٦,٩٢٩,٣٥٣)	-	(٤١,٨٣٣,٠٣٣)	(٥,٠٩٦,٣٢٠)	الإهلاك والإطفاء
(١,٢٣١,٨٧١)	-	(٦٦٦,٧٤٨)	(٥٦٥,١٢٣)	مصرفات تمويلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

الإجمالي	خدمات غير مخصصة	خدمات البيانات	الخدمات الصوتية	
٦١,٩٨٥,٧٠٧	-	٣٨,٦١٣,٩٥٨	٢٣,٣٧١,٧٤٩	إيرادات القطاع
٦٠,٤٣٠,٧٠٠	١٣٢,٠٠٧,٣٤٣	(٤٢,٥٠٠,٥٩٥)	(٢٩,٠٧٦,٠٤٨)	ربح/(خسارة) القطاع
(٥٠,٥٣٢,٣٨٩)	-	(٤٥,٠٤٤,٧٩٥)	(٥,٤٨٧,٥٩٤)	الإهلاك والإطفاء
(١,٦٠٥,٥٢٢)	-	(٨٦٨,٩٨٦)	(٧٣٦,٥٣٦)	مصرفات تمويلية

الخدمات المقدمة تستخدم نفس المرافق والتي لا يتم فصلها عن الخدمات الأخرى حيث تقوم إدارة الشركة بمراقبة موجوداتها ومطوريها على أسس تكاملية. تقوم الشركة بتطوير نظام معلومات قطاعية لتحسين المعلومات المفصّل عنها، إلا أن الإفصاح المقرون غير متوفر. إضافة لذلك، يتم تقديم جميع خدمات الشركة في المملكة العربية السعودية.

١٥ . المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها


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

(أ) أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	أطراف ذات علاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م		
٢٨٥,١٢٣	٣٠٢,٦٥١	إيراد بيانات	شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو)
١٩,٤٨٨	٨٤٩,٦٥١	إيراد ربط بيني	شركة عذيب للتجارية
(٢,٩٣٠,٠٢٢)	(١,٦٩٤,٨٢٦)	تكلفة ربط بيني	الشركة المرورية السعودية للتسويق والوكالات (مسلمكو)
(٦٤٦,١٥٦)	-	استثمارات	شركة إثيرا كابيتال
(١٢٠,٥١٩)	(٥٦٤,٩٠٢)	مصرفات تمويلية	المساهمون المزمعون

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

المعلاقة		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٠,٠٦٦,١٩٤	٩,٩٣٠,٨٨٥	شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو)
٧٩٨,٣٤٧	١,٢٠٩,١٢٩	شركة عذيب للتجارية
٣٨١,٦٤٢	٤٦٧,٦٦٤	الشركة المرورية السعودية للتسويق والوكالات (مسلمكو)
٨٦,٤٠٠	٤٦,١٠٠	شركة لحد شمس
١٢٦,٢٥٠	٥,٥٠٢	شركة عذيب إنترجراف
١١,٤٥٨,٨٣٣	١١,٦٥٩,٢٨٠	مساهم


المدير

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصعتها (تابع)

		مستحق إلى أطراف ذات علاقة		ج	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	العلاقة			
١٧,٣٨٣,٨٣٢	٢٠,٧٩٦,٧٦٩	مساهم	شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو)		
٤٣٩,٥٨٣	١,٦٠٠,٠٠٠	شقيقة	شركة إثراء كلبيتل		
١,٤٤٦,٦٢٤	٩٠٨,٦٨٧	مساهم	شركة النهضة للتجارة والمقاولات المحدودة		
٦٧٩,٤٤٠	٨٣٨,٥٨٧	مساهم	شركة عذيب للتجارية		
٧٥٨,١٩١	٨٠٤,٥٧٠	مساهم	مجموعة تراكو للتجارة والمقاولات		
٥٦٨,٦٤٣	٦٠٣,٤٢٩	مساهم	الشركة السعودية للانترنت		
٥٦٨,٦٤٣	٦٠٣,٤٢٩	مساهم	شركة عذيب للكمبيوتر والاتصالات		
٥٦٨,٦٤٣	٦٠٣,٤٢٩	مساهم	شركة عذيب للصيانة والخدمات		
٢٢,٤١٣,٥٩٩	٢٦,٧٥٨,٩٠٠				

١٦. مخصص الزكاة والضريبة

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. لم يتم تحميل أي زكاة أو ضريبة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م بسبب الخسائر المتراكم التي تم احتسابها وفقاً لأنظمة الزكاة والضريبة.

(Signature)
اليمين