

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع
تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨١٠٠
www.kpmg.com

تلفون
فكس
انترنت

رقم الترخيص ١٦١/١٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/١٧هـ

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي ام جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

إلى: السادة المساهمين

شركة اتحاد عذيب للإتصالات - شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اتحاد عذيب للإتصالات ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية باستناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فلننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، كما أن الخسائر المتراكمة قاربت نسبة ٦٥,٥٪ 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 مفهوم الاستمرارية. ويرأي إدارة الشركة أن الاتفاقيات الموقعة كما هو مبين في إيضاح ١ (ب) و ١ (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 وشركاه

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٩ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ
الموافق: ١٩ يناير ٢٠١٦م

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		موجودات متداولة
١٩٤,٠٤٠,٣٨٩	١٣٦,٢٦٤,٨٧٤		نقد وأرصدة لدى البنك
٥٣,٢٦٠,٣٨٩	١١٧,٣١٥,٥٤٧	٤	ذمم مدينة تجارية
٢,٩٥٨,٤٢٣	٤,٩٦٣,١٣٩		مخزون
١٠,٤٤١,٥١١	١٣,١٦٦,٦٩٢	١٥ (ب)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٣,٧٠٤,٧٣٠	١٣٣,٠٠٣,١٦٠	٥	مخفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٣٤٤,٤٠٥,٤٤٢	٤٠٤,٧١٣,٤١٢		مجموع الموجودات المتداولة
٥٠,١٠٠,٠٠٠	-		موجودات غير متداولة
٦٤٣,٦٤٦,٤٣٠	٤٣٠,٣٨٢,٣٤١	٦	ذمم مدينة طويلة الأجل
٦٦٦,٠٨٠,٥٧٣	٨٩٥,٧٦٩,٧٨٧	٧	ممتلكات ومعدات
١,٣٥٩,٧٢٧,٠٠٣	١,٣٢٦,١٥٢,١٢٨		موجودات غير ملموسة
١,٧٠٤,١٣٢,٤٤٥	١,٧٣٠,٨٩٥,٥٤٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٣١,٠٦٨,١٢٣	٣١,٠٦٨,١٣٥	٨	تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
٤٢١,٤٢٥,٨١٦	٣٦١,٠١٦,٣٩٤		ذمم دائنة
٢١,٣٧١,٨١٩	٢٩,٠١٦,٦١٧	١٥ (ج)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣٤,٢٩٤,٣٦٥	٤٣,٤٢٤,٦٨٠	٩	إيرادات مؤجلة
١٧٧,٢٤٣,٤٧٧	١٩٦,١١٩,٥٥٢		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
-	١,٣٤٣,٩٣٧	١٦	مخصص الزكاة
٦٨٥,٤٠٣,٦٠٠	٦٦١,٩٨٩,٣١٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٩,٨٠٦,٥٦٥	١٠٨,٧٣٨,٤٤١	٨	مطلوبات غير متداولة
١٨٥,٨٦٨,٢٦٣	٤٠٨,٠٠٠,٠٠٠	١٧	تمويل تورق إسلامي
٢١,٣٤٩,٠١٦	-	٩	ذمم دائنة طويلة الأجل
٧,٤٧٨,١٦٣	٨,٤٣٩,٢٨٧		إيرادات مؤجلة
٣٥٤,٥٠٢,٠٠٧	٥٢٥,١٧٧,٧٢٨		مخصص تكلفة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٣٩,٩٠٥,٦٠٧	١,١٨٧,١٦٧,٠٤٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٩١٠,٧٧٣,١٦٢)	(١,٠٣١,٣٠١,٥٠٣)	١ (ب)	خسائر متراكمة
٦٦٤,٢٢٦,٨٣٨	٥٤٣,٦٩٨,٤٩٧		مجموع حقوق المساهمين
١,٧٠٤,١٣٢,٤٤٥	١,٧٣٠,٨٩٥,٥٤٠		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

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

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	
١٧٣,٦٧٣,٦٦٣	٢٤٦,١٣٠,٩٩٢	٦٠,٤٧٧,٨٤٠	٨٦,٧٥٣,٠٠٧	إيرادات الخدمات
(١٥٤,٤٨٤,٧٢١)	(٢٢٣,٥٦١,٠١٩)	(٥١,٦٨٣,٨١٣)	(٨٢,٥٢٨,٤٧٣)	تكلفة الخدمات
١٩,١٨٨,٩٤٢	٢٢,٥٦٩,٩٧٣	٨,٧٩٤,٠٢٧	٤,٢٢٤,٥٣٤	مجمول الربح
(٣٣,٤٦٥,١٩٩)	(٤٤,٠١١,٦٨٤)	(١٢,٢٠٠,٧٣١)	(١٤,٩١٤,٣٢٦)	المصروفات التشغيلية
(١٣,٠٤٥,٧٤٠)	(٥٦,٠٤٣,٠٨١)	(٢٧,٤٠١,٣١٠)	(١٧,٣٠٩,٥٢٤)	مصروفات بيع وتسويق
(١٥١,٢٢٥,٣٧٩)	(١٤١,٠٦٨,٢٤٦)	(٤٩,٣٦٨,١٩٦)	(٤٦,٩٩٢,٠٩٩)	مصروفات صومية وإدارية
(٢٤٧,٧٦٥,٨١٨)	(٢٤١,١٢٣,٣١١)	(٨٨,٩٧٠,٢٤٠)	(٧٩,٢١٥,٩٤٩)	استهلاك وإطفاء
(٢٢٨,٥٧٦,٨٧٦)	(٢١٨,٥٥٣,٣٣٨)	(٨٠,١٧٦,٢١٣)	(٧٤,٤٩١,٤١٥)	مجموع المصروفات التشغيلية
٢١٠,٦٠٩,٤٣٨	١٣٦,٦٧٦,٠٤٧	٣٣,٩٣٥,٩٢٩	٢٧,٢٩٣,٩٩٣	١٠ إيرادات أخرى
(٤,٥٤٨,٥٥٣)	(٣,٥٨٠,١٨٤)	(١,٤٣٠,٦٥٨)	(١,١٧٥,٦٦٠)	نقثات تمويلية
(٢٢,٥١٥,٩٩١)	(٨٥,٤٥٧,٤٧٠)	(٤٧,٦٧٠,٩٤٢)	(٤٨,٨٧٣,٠٨٦)	صافي خسارة للفترة
(١,٤٥)	(١,٣٦)	(٠,٥١)	(٠,٤٨)	١١ خسارة المهوم من:
(٠,١٤)	(٠,٥٤)	(٠,٣٠)	(٠,٣١)	الخسارة من الصلبيات
١,٣٤	٠,٨٧	٠,٢٢	٠,١٧	صافي خسارة للفترة
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	الإيرادات الأخرى للفترة
				١١(أ) المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(ريال سعودي)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(غير مراجعة) (٢٢,٥١٥,٩٩١)	(غير مراجعة) (٨٥,٤٥٧,٤٧٥)		صافي خسارة الفترة تسويات لمطابقة صافي خسارة الفترة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٥١,٢٢٥,٣٧٩	١٤١,٠٩٨,٢٤٦	٧ و ٢	اهلاك وإطفاء
(٦٣,٣٤٧,٥٩١)	(١٥,٦٢١,٢٣٣)	١-٦	أرباح بيع ممتلكات
٢,٥٠٧,٠٧٦	٣,١٢٥,٧٩٦		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٣٥٢,٣٤٨	٢,١١٤,٠٨٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٩,٢٢٦,٢٢١	٤٥,٢٣٩,٤١٦		
(٧٩,٩٦٥,٥٩٧)	(٨٥,٠٢٢,٦٢٧)		التغيرات في رأس المال العامل:
٢,٩٤٥,١٩٤	(١,٧٢٦,٧٨٨)		ذمم مدينة تجارية
(١١٥,٣١١)	(٢,٠٤٨,٩٤٧)		مخزون
(٢٥,٧٣٣,٧٤٥)	(٣٨,٨٤٨,٢٠٩)		مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥,١٨٨,١٤٨	١٨,٣٧٧,٠١٥		مدفوعات مقبلة وذمم مدينة أخرى
٦٩٥,٤٦٦	٣,٩٣٦,٠٢٥		ذمم دائنة
٩٥,٦٧٦,٩١٠	٤١,٥٤٨,٨٤٦		مستحق لأطراف ذات علاقة
(١٦,٢٤٤,٩٤٣)	١٢,٨٩٣,٩٣٧		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٤١,٦٧٢,٣٤٣	(٥,٦٥١,٣٣٢)		إيرادات موجلة
(١,٣٦٩,٦٢٦)	(٨٤٧,٩٨٨)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٤٠,٣٠٢,٧١٧	(٦,٤٩٩,٣٧٠)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٣,١٦٦,٣٤٩)	(١٤,٦٤٧,٣٢٢)	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-		شراء ممتلكات ومعدات
٣٦,٨٣٣,٦٥١	(١٤,٦٤٧,٣٢٢)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٣,٣٠١,٠٨٨)	(٢٣,٣٠١,٠٨٨)		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٣٠١,٠٨٨)	(٢٣,٣٠١,٠٨٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥٣,٨٣٥,٢٨٠	(٤٤,٤٤٧,٧٣٠)		المسدد من تمويل توريق إسلامي
٤٠,٢٠٥,١٠٩	١٨٠,٧١٢,٦٠٤		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩٤,٠٤٠,٣٨٩	١٣٦,٢٦٤,٨٧٤		صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠	١-٧	معلومات إضافية غير نقدية: شراء موجودات غير ملموسة

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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م			
الأجمالي	خصائر متراكمة	رأس المال	
٦٣٠,٠٧١,١٥١	(٩٤٤,٩٢٨,٨٤٩)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (مراجعة)
(٨٥,٤٥٧,٤٧٥)	(٨٥,٤٥٧,٤٧٥)	-	صافي خسارة الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
(٩١٥,١٧٩)	(١١٥,١٧٥)	-	الزكاة المحملة للفترة
٥٤٣,٦٩٨,٤٩٧	(١,٠٣١,٢٠١,٥٠٣)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م			
الأجمالي	خصائر متراكمة	رأس المال	
٦٨٦,٧٤٢,٨٢٩	(٨٨٨,٢٥٧,١٧١)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (مراجعة)
(٢٢,٥١٥,٩٩١)	(٢٢,٥١٥,٩٩١)	-	صافي خسارة الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)
٦٦٤,٢٢٦,٨٣٨	(٩١٠,٧٧٣,١٦٢)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

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

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١. الأنشطة والتأسيس

معلومات عامة

أ) شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة" أو "جو") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب العجل 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 والليف الترددي لتقديم خدمات الهاتف الثابت في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة (اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٩م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤م).

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

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمذفوع ١,٥٧٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٥٧,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها. قام الشركاء المؤسسين في الشركة بالاكتتاب بعدد ٧١,٩ مليون سهم وبقي الأسهم البالغة ٨٥,٦ مليون سهماً تم الاكتتاب بها من قبل الجمهور.

ب) إحقاقاً 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 لـ ٣٠ ألف نقطة وصول (Ports) على شبكة الألياف الضوئية الخاصة بها وذلك لمدة ١٥ سنة. كما تتيح اتفاقية حق الاستخدام للطرفين الإتفاق على زيادة عدد نقاط الوصول المستخدمة من قبل شركة اتحاد عذيب في المستقبل لتصل إلى ١٠٠ ألف نقطة وصول (أنظر إيضاح ١-٧).

سيتم تمويل هذه النفقات من خلال الموارد الداخلية للشركة والموارد المتوقعة من بيع هذه الخمة بالإضافة إلى التمويل الخارجي، علماً بأن هذه الاتفاقية لا يمكن إلغاؤها من قبل الطرفين. ستستخدم هذه النقاط لتقديم خدمات البروباند وخدمات الهاتف الثابت للقطاع السكني وقطاع الأعمال بالخاص بالموسمات الصغيرة. ستتيح هذه الاتفاقية لشركة اتحاد عذيب زيادة قدرتها التنافسية في قطاع الاتصالات وذلك من خلال زيادة رعة انتشار خدماتها وتزويجها وبالتالي سيؤدي إلى تحسين قدراتها المالية.

ج) أعلنت الشركة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤م 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 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 ٢٠١٥م. 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 ٩ ربيع الآخر ١٤٣٧هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦م.

شركة اتحاد عنيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢. أسس الإعداد (تابع)

(ب) أسس القياس

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٤١ مليون ريال سعودي)، كما أن الضائير المتركمة للشركة البالغة ١,٠٣١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م قاربت نسبة ٦٥,٥٠٪ من رأس مال الشركة. ويراي إدارة الشركة أن الاتفاقيات 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 أسس منسب لإعداد القوائم المالية الأولية المرفقة.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الأحكام والتفويضات

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

يتم مراجعة التقديرات والاقتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها. تتمثل التقديرات التي تتعرض لمخاطر جوهرية نتيجة التعديلات الهامة تتعلق بتحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والمخزون الراكد وبيطء الحركة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية. تم إعداد تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة العرض للفترة 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 (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 تحميل المخصصات على قائمة الدخل الأولية وأية استردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً يتم اضافتها الى قائمة الدخل.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 وبطيء الحركة، عند اللزوم.

(د) الممتلكات والمعدات

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

يتم تحميل الإهلاك 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. كلفة 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
٤ - ١٥
٥

تحسينات على عقارات مستأجرة
البنية التحتية للشبكة
المرافق والأسناد وتقنية المعلومات

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

(هـ) الموجودات غير الملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في ترخيص تبادل البيقات المزمدة ورسوم سعة الشبكة وتكاليف أخرى تكبدها الشركة عند التأسيس.

يتم رسلة ورسوم 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 باستثناء سعة الشبكة قيد التطوير والتي يتم قيدها بالتكلفة. أما الموجودات غير الملموسة الأخرى فيتم إطفاءها على مدى الأعمار الإنتاجية المقررة لها.

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

العمر الإنتاجي (بالسنوات)

٥ - ٧
٥ - ١٥
٥ - ٧
٥ - ١٠

ترخيص
سعة الشبكة
تكاليف ما قبل التشغيل
برامج

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 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 ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أهما 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 والتي سبق أن حدث انخفاض في قيمتها بغرض احتساب 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.

(ز) الأعم الدائنة والمستحقات

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

(ح) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال 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 المزجر بكافة المخاطر والمناقص المصاحبة للملكية كإيجارات تشغيلية. تحمّل الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

(ك) تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تتعلق مباشرة بالقتناء أو إنشاء موجودات مزهلة. 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 بمغزلي الاتصالات الدولية والمحلية. يتم تسجيل هذه الخدمة في الفترة التي تمت فيها تنفيذ المعاملات ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية.

شركة اتحدا عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

م) تحقق الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الاشتراكات 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 إيرادات الخدمة المستلمة من العملاء خلال الفترة التي تقدم فيها الخدمة. يتم إثبات إيرادات استخدام الوقت بالأجواء على أساس الاستعمال. تمثل الإيرادات المرحلة والتي تتعلق بالوقت غير المستخدم بالأجواء ويتم إثباتها عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس نسبي زمني على مدى فترة السريان. وعند انتهاء عقد العميل، يتم إثبات كافة الإيرادات المرحلة 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 العميل أو بالمبلغ المستحق القبض من قبل الشركة كعمولة لقاء تسهيل تقديم الخدمة. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الإنترنت اللاسلكي المركبة في مباتي 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.

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 منكبدة على عمليات تشغيل وصيانة الشبكات والسعة المستأجرة و/أو المقتناة وإيجار المواقع واستهلاك المخزون وتكاليف التركيب والربط البيني.
- مصروفات البيع والتسويق تشتمل على العمولات والدعاية إضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- كافة المصروفات الأخرى، ما عدا مصروفات التمويل، تصنف كمصروفات عمومية وإدارية.

ع) ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بعملة أجنبية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية 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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٦٢,٩٥٩,٤١٩	١٣١,٢٠٠,٤٥٨
(٩,٦٩٩,٠٣٠)	(١٣,٨٨٤,٩١١)
٥٣,٢٦٠,٣٨٩	١١٧,٣١٥,٥٤٧

ذمم مدينة تجارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥. مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

تشتمل المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى على المستحق من شركة الاتصالات السعودية بخصوص بيع عقار الشركة (إيضاح ١-٦) واسناد تسويق (أنظر إيضاح ١٠) بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٥٠ مليون ريال سعودي) و٧٠,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٩,٣ مليون ريال سعودي) على التوالي.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٦. ممتلكات ومعدات

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	المجموع	المجموع	تحسينات على مباني مستأجرة	التكلفة
		أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	المرافق والإمفند وتقنية المعلومات	البنية التحتية للشبكة	الرصيد في ١ ابريل
١,٥٠٣,١٩١,٧٣٩	١,٣٦٩,٨٩٩,٨٧٧	٢,٤٥٩,١٥٢	٣٠,١٧٣,٢٣١	١,٣٣٣,٥٩٦,٨٢٥	٣,٦٧٠,٦١٩
٢٣,١٦٦,٣٤٩	١٤,٦٤٧,٣٢٢	٩,٠٢٥,٧٦٢	٢٤٠,٩١٢	٥,٣٨٠,٦٤٨	-
(٧٤,٤٧٠,٥١٠)	-	-	-	-	-
-	-	(٨,٣٣٨,٩٥٢)	٢٦٥,١١٥	٨,٠٧٣,٨٣٧	-
١,٤٥١,٨٨٧,٥٧٨	١,٣٨٤,٥٤٧,١٤٩	٣,١٤٥,٩٦٢	٣٠,٦٧٩,٢٥٨	١,٣٤٧,٠٥١,٣١٠	٣,٦٧٠,٦١٩
٦٩٩,٠٣٨,٢٣٢	٨٤٥,٢٧٨,٥٦٣	-	٢٤,١٩٤,٩٠٩	٨١٩,٧٥٠,١٥٥	١,٣٣٣,٤٩٩
١١٨,٣٤٧,٥٦٨	١٠٨,٨٨٦,٢٤٥	-	١,١٦١,٨١٨	١٠٦,٣٣٠,٥٩٩	١,٣٩٣,٨٢٨
(٩,١٤٤,٦٥٢)	-	-	-	-	-
٨٠٨,٢٤١,١٤٨	٩٥٤,١٦٤,٨٠٨	-	٢٥,٣٥٦,٧٢٧	٩٢٦,٠٨٠,٧٥٤	٢,٧٢٧,٣٢٧
	٤٣٠,٣٨٢,٣٤١	٣,١٤٥,٩٦٢	٥,٣٢٢,٥٣١	٤٢٠,٩٧٠,٥٥٦	٩٤٣,٢٩٢
٦٤٣,٦٤٦,٤٣٠					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
					كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٠٦) 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 اجار تشغيلي مع شركة الاتصالات السعودية تتعلق بثلاث المباني 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 الاجار على مدى فترة عقد الاجار.

قامت الشركة خلال الفترة بإلغاء اتفاقية تأجير تشغيلي لمدة خمسة سنوات للجزء الثالث من المبنى والموقعة مع شركة الاتصالات السعودية وقامت بالتوقيع على اتفاقية تأجير تشغيلي جديدة لمدة سنة واحدة تبدأ من ٢٨ مايو ٢٠١٥ م. وعليه، فإن الأرباح المؤجلة القائمة البالغة ٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ مايو ٢٠١٥ م يتم اطفائها على مدى فترة عقد الاجار الجديد.

شركة اتحاد عيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

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
١٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	إضافات خلال الفترة (إيضاح ١-٧)
٨٩٩,٤٤٣,٣٥٤	١,١٧١,٤٤٣,٣٥٤	٥١,٦٧٩,٦٤٣	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٩٩,٧١١	٢٢٧,٢٦٠,٠٠٠	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
٢٠٠,٤٨٤,٩٧٠	٢٤٣,٤٩١,٥٦٦	٣٨,١٨١,١٧٠	-	٢٢,٠٥١,٠٢٢	٥٦,٥٦٢,٤١٤	١٢٦,٦٩٦,٩٦٠	الإطفاء المتراكم:
٣٢,٨٧٧,٨١١	٣٢,١٨٢,٠٠١	٢,٠٢٤,٧٧٤	-	٢,٠٨٥,٢٨٢	١٢,٢٣٤,٨٢٥	١٥,٨٣٧,١٢٠	الرصيد كما في ١ أبريل
٢٣٣,٦٦٦,٧٨١	٢١١,٣٠٩,٥٦٥	٣٦,١٥٦,٣٩٦	-	٢٠,٩٦٥,٧٤٠	٤٤,٣٢٧,٥٨٩	١١٠,٨٥٩,٨٤٠	المحمل للفترة
							الرصيد كما في ٣١ ديسمبر
	٨٩٥,٧٦٩,٧٨٧	١١,٤٧٣,٦٩٩	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٣,٤٠٧	١٥٨,٤٦٢,٧٦١	٣٨٥,٠٦٦,٩٢٠	صافي القيمة الدفترية:
٦٦٦,٠٨٠,٥٧٣							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
							كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١-٧ وفقاً لاتفاقية حق الاستخدام (IRU) مع شركة الاتصالات السعودية (انظر إيضاح رقم ١)، قلمت الشركة خلال الفترة بشراء نقاط وصول بمبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي والتي هي حالياً قيد التطوير. كما قلمت الشركة سابقاً بشراء نقاط وصول بمبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي حيث تم رسلة مبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي كسعة شبكة أما نقاط الوصول المتبقية البالغة قيمتها ١٣٦ مليون ريال سعودي لا تزال قيد التطوير. تستحق الدفعة البالغة قيمتها ٤٠٨ مليون ريال سعودي على عشر دفعات ربع سنوية متساوية القيمة بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي لكل دفعة تبدأ من الربع الأول لعام ٢٠١٧م، وعليه تم ادراج هذا الالتزام ضمن الذمم الدائنة طويلة الأجل.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ١٨ قسطاً ربع سنوي متساوي القيمة تنتهي في أبريل ٢٠٢٠ م.

رصيد القرض كما في ٣١ ديسمبر كان كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣١,٠٦٨,١٢٣	٣١,٠٦٨,١٣٥	الجزء المتداول
١٣٩,٨٠٦,٥٦٥	١٠٨,٧٣٨,٤٤١	الجزء غير المتداول
<u>١٧٠,٨٧٤,٦٨٨</u>	<u>١٣٩,٨٠٦,٥٧٦</u>	

٩. الإيرادات المؤجلة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٤,٢٩٤,٣٦٥	٤٣,٤٢٤,٦٨٠	الجزء المتداول
٢١,٣٤٩,٠١٦	-	الجزء غير المتداول
<u>٥٥,٦٤٣,٣٨١</u>	<u>٤٣,٤٢٤,٦٨٠</u>	

١٠. إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي مبلغ ١٦ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٦٧ مليون ريال سعودي) يتعلق بالأرباح من بيع عقار الشركة (انظر إيضاح ٦-١) وكذلك مبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ١٢٧ مليون ريال سعودي) المتعلقة بخدمات اسناد تسويق متعددة حيث قامت الشركة بالتوقيع على اتفاقيات مع شركة الاتصالات السعودية لتسويق قطاع أعمالها (إيضاح ١-ج).

١١. (خسارة) ربح السهم

يتم احتساب (خسارة) ربح السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و٢٠١٤ م بتقسيم خسارة (ربح) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مغلقة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٢. التعهدات والالتزامات المحتملة

(أ) الالتزامات المحتملة

خطابات الضمان

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

الموقف القضائي

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) التمهيدات

لدى الشركة تعهدات ناتجة عن العقود الرئيسية التي أبرمت ولم تنفذ حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتبلغ حوالي ٧٧,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٢٧ مليون ريال سعودي) تعود إلى موردين متنوعين.

١٣. عقود الإيجار التشغيلية

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية متنوعة متعلقة بمكاتبها ومستودعاتها ومنشأتها التشغيلية. بلغت مصروفات الإيجار للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٣٣,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٧,٦ مليون ريال سعودي).

تتلخص التزامات عقود الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م المتعلقة بهذه الإجراءات التشغيلية كما يلي:

ريال سعودي	للسنوات التي تنتهي في ٣٠ سبتمبر:
٣٨,٨٣٣,٥١٠	٢٠١٦ م
٣٨,٤٦٣,٥١٠	٢٠١٧ م
١٩,١٢٤,٠٢٠	٢٠١٨ م
٤,٥٩٢,٤٠٠	٢٠١٩ م
٧٦٥,٤٠٠	٢٠٢٠ م وما بعدها
<u>١٠١,٧٧٨,٨٤٠</u>	

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 البيني.
- خدمات البيانات وتتكون من خدمات الإنترنت 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٤ . معلومات قطاعية (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م				
الإجمالي	خدمات غير مخصصة	خدمات البيانات	الخدمات الصوتية	
٨٦,٧٥٣,٠٠٧	-	٣٩,٩٨٣,٢٧٢	٤٦,٧٦٩,٧٣٥	إيرادات القطاع
(٤٨,٨٧٣,٠٨٢)	٢٧,٢٩٣,٩٩٤	(٥٠,٠٩٥,١٢٧)	(٢٦,٠٧١,٩٤٩)	ربح/(خسارة) القطاع
(٤٦,٩٩٢,٠٩٩)	-	(٤١,٨٨٨,٩٦٥)	(٥,١٠٣,١٣٤)	الإهلاك والإطفاء
(١,١٧٥,٦٦٠)	-	(٦٣٦,٣٢٥)	(٥٣٩,٣٣٥)	مصرفت تمويلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م				
الإجمالي	خدمات غير مخصصة	خدمات البيانات	الخدمات الصوتية	
٦٠,٤٧٧,٨٤٠	-	٣٤,٥١٦,٥٣٩	٢٥,٩٦١,٣٠١	إيرادات القطاع
(٤٧,٦٧٠,٩٤٢)	٣٢,٩٣٥,٩٢٨	(٥٦,٩٣٤,٥٩٦)	(٢٤,٦٧٢,٢٧٤)	ربح/(خسارة) القطاع
(٤٩,٣٦٨,١٩٩)	-	(٤٤,٠٠٧,٠٣١)	(٥,٣٦١,١٦٨)	الإهلاك والإطفاء
(١,٤٣٠,٦٥٨)	-	(٧٧٤,٣٤٢)	(٦٥٦,٣١٦)	مصرفت تمويلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م				
الإجمالي	خدمات غير مخصصة	خدمات البيانات	الخدمات الصوتية	
٢٤٦,١٣٠,٩٩٢	-	١١٢,٧٤٦,٧٢٥	١٣٣,٣٨٤,٢٦٧	إيرادات القطاع
(٨٥,٤٥٧,٤٧٥)	١٣٦,٦٧٦,٠٤٦	(١٥٤,٩٣٣,٢٤٤)	(٦٧,٢٠٠,٢٧٧)	ربح/(خسارة) القطاع
(١٤١,٠٦٨,٢٤٦)	-	(١٢٥,٧٤٨,٨٥٨)	(١٥,٣١٩,٣٨٨)	الإهلاك والإطفاء
(٣,٥٨٠,١٨٤)	-	(١,٩٣٧,٧٦٩)	(١,٦٤٢,٤١٥)	مصرفت تمويلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م				
الإجمالي	خدمات غير مخصصة	خدمات البيانات	الخدمات الصوتية	
١٧٣,٦٧٣,٦٦٣	-	١٠٩,٦٤٨,٧١٧	٦٤,٠٢٤,٩٤٦	إيرادات القطاع
(٢٢,٥١٥,٩٩١)	٢١٠,٦٠٩,٤٣٨	(١٤٧,٧٢١,٨٣٧)	(٨٥,٤٠٣,٥٩٢)	ربح/(خسارة) القطاع
(١٥١,٢٢٥,٣٧٩)	-	(١٣٤,٨٠٢,٩٧١)	(١٦,٤٢٢,٤٠٨)	الإهلاك والإطفاء
(٤,٥٤٨,٥٥٢)	-	(٢,٤٦١,٨٩٨)	(٢,٠٨٦,٦٥٥)	مصرفت تمويلية

الخدمات المقدمة تستخدم نفس المرافق والتي لا يتم فصلها فيما بين الخدمات المقدمة حيث تقوم إدارة الشركة بمراقبة موجوداتها ومطلوباتها على أساس تكاملي. تقوم الشركة بتطوير نظام معلومات قطاعية لتحسين المعلومات المفصح عنها. إضافة لذلك، يتم تقديم جميع خدمات الشركة في المملكة العربية السعودية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

١٥ . المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصعتها

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

(أ) أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
٨٩٨,٧٠٤	١,١٩٣,٨٦٠	٣٢٤,٧٩٣	٤٣٨,٧٤٤	إيراد بيئف	
٩١٨,٧٨٠	١٤٤,٠٢٣	١٦,٧٠٢	٤٣,٢٦١	إيراد ربط بيئي	
١,٧٦٥,١٨٥	٣,٧٥٦,٨٩٨	-	٤١٨,٠٩٠	تكلفة ربط بيئي	
٥,٢٠٠,٠٠٠	١,٨٤٦,١٥٦	٤,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	استشارات	شركة إثراء كابيتال
٨٢٢,٩٢٣	٣٥١,٣٦٠	١٢٧,٣١٤	١١٣,٧٢١	مصرفوات تمويلية	المساهمون المؤسسون

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٤م		٢٠١٥م		العلاقة	شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو) شركة عذيب التجارية الشركة العربية السعودية للتسويق واللوكالات (ساملكو) شركة اتحاد شمس شركة عذيب انترجراف
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م		
٩,٣١٨,٩٩٣	١٠,٩٦٤,١٥٧	مساهم			
٩١٧,١٢٢	١,٣٥٠,٩١٩	مساهم			
١٢٠,٩٤٢	٨٢٨,٤١٤	شركة شقيقة			
٧٤,٥٠٠	١٧,٧٠٠	شركة شقيقة			
٩,٩٥٤	٥,٥٠٢	مساهم			
١٠,٤٤١,٥١١	١٣,١٦٦,٦٩٢				

(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٤م		٢٠١٥م		العلاقة	شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكو) شركة إثراء كابيتال شركة النهلة للتجارة والمقارلات المحدودة شركة عذيب التجارية مجموعة تراكو للتجارة والمقارلات الشركة السعودية للانترنت شركة عذيب للكمبيوتر والاتصالات شركة عذيب للصيانة والخدمات
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م		
١٦,٠٢٩,٣١٨	٢١,٢٧٦,٩١٦	مساهم			
١,٢٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٠,٠٠٠	شقيقة			
٨٥٦,٠٤٠	٩٥٨,٤٠٧	مساهم			
٧٤٤,٩٣٩	٨٩٧,١٨٥	مساهم			
٧٨٢,٠١٧	٨٢٥,٨٨٢	مساهم			
٥٨٦,٥٠٥	٦١٩,٤٠٩	مساهم			
٥٨٦,٥٠٥	٦١٩,٤٠٩	مساهم			
٥٨٦,٥٠٥	٦١٩,٤٠٩	مساهم			
٢١,٣٧١,٨١٩	٢٩,٠١٦,٦١٧				

١٦ . مخصص الزكاة والضريبة

تم تقديم الإقرار النهائي للزكاة والضريبة للفترة/السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م إلى ٢٠١٥م إلى مصلحة الزكاة والضريبة، إلا أن المصلحة لم تقم بالربط على تلك الفترة/السنوات. قامت الشركة خلال الفترة باحتساب الزكاة المحملة وفقاً لأنظمة الزكاة والضريبة في المملكة العربية السعودية والتي تم تحميلها على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية كما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
-	٤٢٨,٧٥٨	الرصيد كما في ١ أبريل
-	٩١٥,١٧٩	المحملة للفترة
-	١,٣٤٣,٩٣٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر