

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في
٣١ مارس ٢٠١٧ م
مع
تقرير الفحص لمراجعى الحسابات

تقرير مراجع الحسابات المستقل على فحص القوائم المالية الأولية

الصادرة/ المساهمون
شركة إتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المرفقة لشركة إتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م والتي تتكون من:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م
- قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
- قائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
- ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى . وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وبالتالي، لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المرفقة غير معدة من كافة النواحي الجوهرية طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

للتباہ

نود أن ننفّت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ (ب) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية المرفقة الذي يشير إلى أن المطلوبات المتداولة للشركة تجاوزت موجوداتها المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، كما أن الخسائر المتراكمة قاربت نسبة ٧٨,٣٤٪ من رأس مال الشركة. لقد أخذنا بالاعتبار كفاية الإفصاح المذكور في الإيضاح رقم ٢ (ب) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الأولية فيما يتعلق بقدرة الشركة على الاستمرار على أساس مفهوم الاستمرارية. هذه الأمور تشير إلى وجود درجة عالية من عدم التأكيد حول قدرة الشركة على الاستمرار على أساس مفهوم الاستمرارية.



التاريخ: ٢٢ ربى ١٤٣٨
الموافق: ١٩ أبريل ٢٠١٧ م

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
 (ريل سعودي)

٢٠١٦	٢٠١٧	الإضاح	
١٣٧,٧٢٧,٤٧٠	١٠٢,٥٩٣,٥٤٠		الموجودات
٦٥,٤٤٤,١٥٧	٩٠٥,٧٧٩,١١٩	٢	موجودات متداولة
٥,٢٠٦,٥٧٩	٨,٣٢٩,٠٨١		أرصدة لدى البنك
١٣,١٤٨,٩١٣	١٧,٧٩٣,٩٢٠	٣ (ب)	نقد مدينة تجارية
١٦,٥٩٢,٠١١	١٠٦,٦٢٥,٩٧٧	٤	محزون
٣٣٨,٠٨٠,٩٦٠	٣٤١,٢٢١,٦٣٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
			مدووعات مقدماً ونقد مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٣٩٦,٠٨١,٠٥٦	٣٢٩,٣١٧,٠٤١	٥	ممتلكات ومعدات
٨٨٢,٨٩٦,٣٦٢	٨٣٦,٦٢٥,٠٤٨	٦	موجودات غير ملموسة
١,٢٨٠,٩٧٧,٤١٨	١,١٦٥,٩٤٢,٠٨٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٦١٩,٠٥٨,٣٧٨	١,٥٠٧,١٦٣,٧٢٦		مجموع المطلوبات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات
٣١,٠٦٨,١١٨	٣١,٠٦٨,١١٨	٨	مطلوبات متداولة
٢٧٢,٦٥٧,٥٣٩	٥١٧,٠٤٣,٧٥٠		تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
٢٦,٩٠٠,٧٨٧	٤٨,٧٩٥,٩٨٥	١٥ (ج)	نقد دائنة
٣٧,٦٢٢,١٥١	٥٢,٢١١,٥٦٠		مستحق لأطراف ذات علاقة
١٥٢,٢٢٣,٥١٦	١٤٨,٣٤١,٩٨٨		ابرادات مؤجلة
٤,٦٩٨,٩٥٨	٤,٦٩٨,٩٥٨	١٧	مصرفوفات مستحقة وطلبات أخرى
٧٧٣,١٧٠,٩٦٩	٧٨٠,٣٤٠,٣٥٩		مخصص الركامة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مطونيات غير متداولة
١٠٠,٩٧١,٤٢٨	٦٩,٩٠٣,٣١٠	٨	تمويل تورق إسلامي
٣٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٢١	نقد دائنة طويلة الأجل
٩,٢١٤,١٨٩	٩,٨٥٠,٠٧٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦٦,١٨٥,٦١٧	٣٨٥,٧٦٣,٣٨٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٨٣٩,٣٥٦,٥٨٦	١,١٦٦,٠٨٣,٧٣٤		مجموع المطلوبات
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
(١,٠٩٥,٢٩٨,٤٠٨)	(١,٢٢٣,٩٢٠,٠١٣)	٢ (ب)	رأس المال
٣٧٩,٧,١,٧٩٢	٣٤١,٠٧٩,٩٨٧		خسائر متراكمة
١,٦١٩,٠٥٨,٣٧٨	١,٥٠٧,١٦٣,٧٢٦		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعذر الإيصالات المرفقة من ١ إلى ١٦ الظاهرة في الصفحات من (٢) إلى (١٧) جزء لا ينبعز من هذه القوائم المالية السنوية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الاولية (غير مراجعة)
(ريل سعودي)

نسمة المنتهية في ٢١ مارس	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٢١ مارس	٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح	
٣٤٣,٥٣٣,٤٦٦	٤٢١,٧٤٥,٨٧٤	٩٦,٩٤,٢٧٢	١٢٩,٠٩٩,٩٤٥		ايرادات الخدمات
(٣١١,٦٥٦,٦٦٨)	(٣٣٩,٣٤١,٤٧٠)	(٨٨,٠٩٥,٦٢٩)	(٩٨,٠٠١,٢٢٠)	٩	نكلفة الخدمات
<u>٣١,٣٧٦,٧٩٨</u>	<u>٨٤,٤٠٤,٤٠٤</u>	<u>٨,٨,٦,٨٢٥</u>	<u>٣١,٠٩٨,٤٤٥</u>		مجمل الربح
(٥٩,٥٩٧,٣٠٧)	(٧٦,٤٧٥,٢٥٧)	(١٥,٥٨٥,٣٢٢)	(٢١,١٥٩,٧٧٥)		المصروفات التشغيلية
(٧٢,٩٦٩,٩١١)	(٨٢,٥١٨,٤٨٧)	(١٦,٩٢٦,٨٣٠)	(٣٠,٥٣٠,٢٠٩)		مصاريف بيع و تسويق
(١٨٨,٣٤٢,٠١٦)	(١٧٠,٣٤٥,٠٥٨)	(٤٧,٢١٥,٧٧٠)	(٤٥,٩٦٢,٢٩٩)	٦	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٢٠,٨٥١,٢٣٤)	(٣٢٩,١١٨,٨٠٢)	(٧٩,٧٢٧,٩٢٣)	(٧٧,٩٥٢,٢٨٣)		استهلاك واطفاء
<u>(٣٨٩,٤٧١,٤٣٦)</u>	<u>(٤٢٦,٧١٤,٤٠٠)</u>	<u>(٧٠,٩٢١,٠٩٨)</u>	<u>(٤٧,٨٥٤,٠٥٨)</u>		مجموع المصروفات التشغيلية
١٤٣,١٢٢,٠٢٠	١١٤,٥٤٨,٣١٦	٩,٤٤٥,٩٧٣	٤٦,٥٣٠,٦٣١	١٠	خسارة من العمليات
(٤,٧٤٦,٧٤٣)	(٣,٩٠٥,٧٢١)	(١,١٦٦,٥٥٩)	(١,٦٩٤,٢٩٠)		ايرادات اخرى
<u>(١٤٨,٤٩,١٥٩)</u>	<u>(١٣٨,٦٢١,٨٠٥)</u>	<u>(٣٢,٦٤١,٦٨٤)</u>	<u>(٢٢,٠١٧,٧١٧)</u>		نفقات تمويلية
 	 	 	 	 	صافي خسارة الفترة/السنة
(١,٨٤)	(١,٥٧)	(٠,٤٢)	(٠,٣٠)		١١) (خسارة) /ربح السهم العادي (١)
(١,٩٤)	(٠,٨٨)	(٠,٢٠)	(٠,١٤)		الخسارة من العمليات
<u>-٠,٩٣</u>	<u>-٠,٧٣</u>	<u>-٠,٠٦</u>	<u>-٠,١٧</u>		صافي خسارة الفترة/السنة
 	 	 	 	 	الإيرادات الأخرى للفترة/السنة
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٣٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١١) (١)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

تعتبر الإضافات المربوطة من ١ إلى ١٦ المظورة في الصحفات من (٥) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
 (ريل سعودي)

٢٠١٦	٢٠١٧	إضاح
(١٢٨,٠٩٩,١٥٩)	(١٢٨,٦٤١,٨٠٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة السنة
		تسوية مطابقة صافي خسارة السنة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية.
١٨٨,٤٨٤,٠٢١	١٧٠,٣٢٥,٠٥٨	استهلاك واطفاء
--	(٧٤,٧٧١,٣٩٨)	أيرادات أخرى - تسوية مع أحد الموردين
(٤١,٨٩٩,٧٤٦)	(٤,١٥٨,٠٠٨)	إفلاء أرباح موجلة من بيع عمارت
٣,٦٦٢,٠٠٢	٢,٠٦٩,٢٧٩	محصص عدم ممتلكة مشكوك في تحصيلها
٣,٠٦٦,١٩٧	٢,٣٤٥,٨٨٧	محصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٤,٩٩٣,٦٣٥</u>	<u>(٤٢,٨٤٠,٩٨٧)</u>	
		الغيرات في رأس المال العامل.
(٤٣,٤٣٧,٤٤٣)	(٤٢,٦٠٤,٤٤١)	نعم ممتلكة تجارية
(٢,١٧٠,٢٢٨)	(٢,٩٢٢,٥٠٢)	مخررون
(٢,٠٣١,١٩٨)	(١,٦٤٤,٩٧٧)	ستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٢,٣٩٩,٦٠)	٣,٩٢٨,٠٣٢	مفوّعات مقدماً ونعم ممتلكة أخرى
٧٨,٠١٨,١٦٠	٧٢,٣,٨,٣٥٠	نعم ذاتية
١,٨٢٠,١٩٥	١,٨٥٥,١٩٨	ستحق لأطراف ذات علاقة
(٢,٣٤٧,١٩٠)	(٣,٨٨١,٥٢٨)	حصر وفات مسحقة ومطلوبات أخرى
١٣,٣٣٩,٨٠١	١٦,٩٥٥,١٧٣	أيرادات مجلة
٥,٧٩٦,٦٧٢	٦,١٤٢,٥٢٠	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٢٥,٥٠١)	(١,٦٨٠,٠٠٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المفوعة
<u>٤,٧٧١,٣٧٣</u>	<u>٤,٤٧٢,٥١٤</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٧٦٨,٣٨٧)	(٨,٤٧٨,٦٠٦)	شراء ممتلكات ووحدات وموجذبات غير ملموسة
--	٤١,٤٨٠	المنحصل من استبعاد معدات
(١٣,٧٦٨,٣٨٧)	(٨,٤٣٨,١٢٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣١,٠٦٨,١١٨)	(٣١,٠٦٨,١١٨)	السداد من تمويل تورق إسلامي
(٣١,٠٦٨,١١٨)	(٣١,٠٦٨,١١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٢,٩٨٢,٣٣٤)	(٣٥,٠٣٣,٧٣٠)	صافي التفص في النقد وما في حكمه
١٨,٠٧١٢,٦٩٤	١٣٧,٧٤٧,٤٧٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣٧,٧٤٧,٤٧٠	١٠٢,٦٩٣,٥٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعبر الإيضاحات المعرفة من ١ إلى ١٦ المظورة في الصفحتين من (٥) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
 (ريل سعودي)

الإجمالي	رأس المال	خسائر متراكمة	لسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
١٧٩,٧٠١,٧٩٢	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠	(١٠٩٥,٢٩٨,٢٠٨)	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٦ م
(١٣٨,٦٢١,٨٠٥)	--	(١٣٨,٦٢١,٨٠٥)	صافي حسارة السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
--	--	--	الزكاة المحملة للسنة
<u>٤١١,٠٧٤,٩٨٧</u>	<u>١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠</u>	<u>(١,٣٣٣,٩٤٠,٠٠١٣)</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م</u>

الإجمالي	رأس المال	خسائر متراكمة	لسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
٦٣٠,٧١,١٥١	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠	(٩٤٤,٩٤٨,٨٤٩)	الرصيد كما في ١ أبريل ٢٠١٥ م
(١٤٨,٠٩٩,١٥٩)	--	(١٤٨,٠٩٩,١٥٩)	صافي حسارة السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(٣,٢٧٠,٢٠٠)	--	(٣,٢٧٠,٢٠٠)	الزكاة المحملة للسنة
<u>١٧٩,٧٠١,٧٩٢</u>	<u>١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠</u>	<u>(١,٠٩٥,٢٩٨,٢٠٨)</u>	<u>الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (١٧) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

١.

الأنشطة والتأسيس

معلومات عامة

أ) شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة" أو "جو") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية و تعمل بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٦٣٢٧٣) الصادر في الرياض بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٠٩م). إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب ٢٥٣٩، الرياض ١١٣٩١، المملكة العربية السعودية.

حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤١ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٩هـ (٢٥ فبراير ٢٠٠٨) والذي تم اعتماده بتصدير المرسوم الملكي رقم ٦/م بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٩هـ (٢٦ فبراير ٢٠٠٨) على رخصة الهاتف الثابت والطيف الترددى لتقديم خدمات الهاتف الثابت في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة (اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٩م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤م). قامت هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات (هيئة) بتاريخ ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م) بتمديد فترة ترخيص الشركة لمدة ١٥ سنة (تنتهي بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٤٩م) (انظر الإيضاح رقم ١-٧).

تقدّم الشركة العديد من خدمات الاتصالات الثابتة والاسلكية مثل الخدمات الصوتية وخدمات البيانات وخدمات بروبياند للإنترنت وخدمات الإنترنوت الهاتفيّة والبواية الدوليّة وخدمات الهاتف الثابت للأشخاص والمنازل والشركات. بدأت الشركة أعمالها التجارية في ١ يناير ٢٠١٠م.

بلغ رأس مال الشركة الم المصر به والمدفوع ١,٥٧٥ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٥٧,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها. قام الشركاء المؤسسين في الشركة بالاكتتاب بعده ٧١,٢ مليون سهم وبباقي الأسهم البالغة ٨٦,٣ مليون سهم أتم الاكتتاب بها من قبل الجمهور.

ب) إلهاقاً لإعلان الشركة والمتضور 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 تتبع اتفاقية حق الاستخدام للطرفين الاتفاق على زيادة عدد نقاط الوصول المستخدمة من قبل شركة اتحاد عذيب في المستقبل لتصل إلى ١٠٠ ألف نقطة وصول (انظر الإيضاح ٢-٧). إلا أنه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٧م، وقت الشركة تعديلاً على اتفاقية حق الاستخدام يتم بموجبه تأجيل دفع نقاط الوصول على شبكة الألياف الضوئية الخاصة بشركة الاتصالات السعودية لسنة إضافية واحدة، وعليه سيداً الان دفع الالتزام من سبتمبر ٢٠١٧م.

سيتم تمويل هذه الدفعات من خلال الموارد الداخلية للشركة والموارد المتوقعة من بيع هذه الخدمة بالإضافة إلى التمويل الخارجي، عند الزوم، علماً بأن هذه الاتفاقية لا يمكن الغائها من قبل الطرفين. مستستخدم 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 رقعة انتشار خدماتها وتنوعها 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 وأو العملاء الجدد وخاصة في قطاع المنشآت الصغيرة والمتوسطة خلال مدة زمنية مقدارها ٣٠ شهراً من تاريخ هذه الاتفاقية. إلا أنه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٧م، وقت الشركة تعديلاً على الاتفاقية تقوم شركة الاتصالات السعودية بموجبه تمديد اتفاقيات التسويق الموقعة مع الشركة لفترة ٢٤ شهراً أخرى وزيادة قيمة الاتفاقيات بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي.

د) أبرمت الشركة بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠١٧م اتفاقية مع شركة الاتصالات السعودية لبيع الشييد غير الفعال لـ ٥٠٠ برج اتصالات باجمالي مقابل مالي يبلغ ٢٢٠ مليون ريال سعودي. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بالنقل وكذلك نقل السيطرة وموقع الأبراج لم يتم استكمالها حتى الان. وعليه، لم يتم عكس الاستبعاد في هذه القوائم المالية. وكذلك وقعت الشركة في نفس الوقت اتفاقية مشاركة الموقع مع شركة الاتصالات السعودية لإعادة استئجار ثلث المساحة القابلة للاستخدام من كل برج مباع لشركة الاتصالات السعودية لفترة ٧ سنوات.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

أسس الإعداد .٢

() المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 ٢٠١٦ م. إضافة لذلك، إن النتائج الأولية للفترة قد لا تكون موازنة دقيقاً على نتائج العمليات السنوية.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ رجب ١٤٣٨ هـ الموافق ١٩ أبريل ٢٠١٧ م.

أسس القياس (ب)

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٣٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٣٨٥ مليون ريال سعودي)، كما أن الخسائر المتراكمة للشركة البالغة ١,٢٣٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، فاربت نسبة ٧٨,٣٤٪ من رأس مال الشركة.

وفقاً للمادة ١٥٠ من نظام الشركات السعودي الجديد الذي يسري اعتباراً من ٢ مايو ٢٠١٦ م، تم تخفيض الحد بخصوص الخسائر المتراكمة، بالنسبة للشركات المساهمة من ٧٥٪ ليصبح ٥٠٪ من رأس المال. وقد حدد نظام الشركات الجديد في المادة ٢٢٤ فتره سماح لمدة سنة واحدة للشركات المساهمة المتاثرة لتصحيح وضعها وفقاً للنظام الجديد.

وبهدف الالتزام بالمواد ١٥٠ و ٢٢٤ من نظام الشركات الجديد، فقد أوصى مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٧ م تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٩٤٥ مليون ريال سعودي. وعند استكمال الإجراءات النظامية بواسطة إدارة الشركة المتعلقة بتحفيض رأس المال، فقد قرر المساهمين في الشركة باجتماع الجمعية العامة الغير عادية المنعقد بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٧ م تخفيض رأس مال الشركة وفقاً لما تم اقتراحته بواسطة مجلس الإدارة. وعليه، وبعد ٣١ مارس ٢٠١٧ م، تم تخفيض رأس مال الشركة إلى ٦٣٠ مليون ريال سعودي، وعليه تم تخفيض الخسائر المتراكمة بحيث أصبحت أقل من ٥٠٪ من رأس المال.

كما ترى إدارة الشركة أنها ستعمل على تحسين أعمال الشركة وأنها ستكون قادرة على ضمان التمويل اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وعليه، ترى إدارة الشركة أن مفهوم الاستثمارية هو أساس مناسب لإعداد القوائم المالية الأولية المرفقة.

عملة العرض والنشاط (ج)

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

استخدام الأحكام والتقديرات (د)

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

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

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٣. **السياسات المحاسبية الهامة**

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

(ج) **النقد وما في حكمه**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة (إن وجدت) والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل والتي تتوفّر للشركة دون أي قيود.

(ب)

تطهير النعم 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. عند تكوين المخصصات، يتم الأخذ بالاعتبار نوع الخدمة المقدمة (بيانات، خدمات صوتية وغير ذلك)، وأعمار النعم المدينة والوضع الاقتصادي العام.

يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. يتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل الأولية وإية استردادات لاحقة لمبالغ النعم المدينة والتي تم شطبها سلفاً يتم اضافتها إلى قائمة الدخل الأولية.

(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 المتکبدة لشراء المخزون والمصروفات الأخرى اللازمة للوصول بالمخزون إلى وضعه الحالي.

تمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع المقرر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً مصاريف البيع والتوزيع الإضافية المناسبة. يتم احتساب مخصص للمخزون الرائد وبطبيعة الحركة، عند اللزوم.

(د)

يتم قياس الممتلكات والمعدات، باستثناء المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ، بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والخسارة المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن التكلفة النفقات المتعلقة بالبقاء الأصلي مباشرة. يتم قياس المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تشمل معدات الاتصالات ذات الطبيعة الرأسمالية التي تشكل جزءاً من الممتلكات والمعدات عند الاستخدام.

يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لكل فئة من الممتلكات والمعدات. يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكلمنة 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 سنوات أيهما أقل	تحسينات على عقارات مستأجرة
٤ - ١٥	البنية التحتية للشبكة
٥	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.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٣. **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

م) **الموجودات غير الملموسة**

تتمثل الموجودات غير الملموسة في ترخيص تبادل البيانات المؤمنة ورسوم سعة الشبكة وتكاليف أخرى تكبدتها الشركة عند التأسيس.

يتم رسملة رسوم الترخيص مبدئياً ويتم إطفاءها لاحقاً على أساس طريقة القسط الثابت خلال ٤٠ عام، والذي يمثل العمر النظامي للترخيص، بداية من ١ إبريل ٢٠٠٩ م وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٤٩ م.

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 المقدرة لها.

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

<u>العمر الإنتاجي (بالسنوات)</u>	٤٠	١٥ - ٧	٧ - ٥	١٠ - ٥	برامح	تكاليف ما قبل التشغيل	سعه الشبكة	ترخيص

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

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما يتعلق بالانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض عن القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد والتي تتمثل في القيمة العادلة للأصل نقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقيير الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تتفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية والتي سبق أن حدث انخفاض في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الانخفاض، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على الأزيد عن القيمة الدفترية التي يتم تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة تلك الأصل أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة فوراً كإرادات في قائمة الدخل الأولية.

(ز) **الدفعم الدائنة والمستحقات**

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

(ح) **مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل 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 والضريرية**

يتم احتساب واثبات الزكاة والضريرية في القوائم المالية الأولية وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم تحويل الزكاة والضريرية على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج) عقود الإيجار التشغيلي

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

ك) تكاليف الأقراض

يتم رسملة تكاليف الأقراض التي تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء موجودات مؤهلة. الموجودات المؤهلة هي تلك الأصول التي يستغرق تجهيزها فتره زمنية طويلة لكي تصبح جاهزة للاستخدام في الغرض الذي تم انشائها من أجله أو للبيع حيث يتم تحويل تكاليف الأقراض المتعلقة بالأصل كجزء من تكاليف تلك الأصول حتى يصبح الأصل جاهز بشكل جوهري للغرض الذي تم إنشاؤه من أجله. بينما يتم تحويل تكاليف الأقراض الأخرى على قائمة الدخل الأولية في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

ل) تكلفة الربط البياني (تطبيق على الخدمات الصوتية فقط)

تمثل هذه الخدمة تكاليف الربط البياني بمشغلي الاتصالات الدولية والمحالية. يتم تسجيل هذه الخدمة في الفترة التي تمت فيها تنفيذ المكالمات ويتم تحويلها على قائمة الدخل الأولية.

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 بالبالغ المقدّم 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 الموجلة والتي تتعلق بالوقت غير المستخدم بالأجواء ويتم إثباتها عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس نسبي زمني على مدى فتره السريان. وعند انتهاء 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، وبناءً على طبيعة الخدمة، يتم إثباتها إما بإجمالي المبلغ المقدم به فواتير للعميل أو بالمبلغ المستحق القبض من قبل الشركة كعملة لقاء تسهيل تقديم الخدمة. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الإنترنوت اللاسلكي المركبة في مباني المشتركين أو أجهزة دونقلز (وصلات أجهزة الإنترنوت اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشتركين والعملاء. يتم تأجيل المصروفات المقدّم 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 تحويل هذه الرسوم كمصاريف تشغيلية في الفترات التي يتم فيها استخدامها على قائمة الدخل الأولية.

ص) التكاليف والمصروفات

- تكون تكلفة الخدمة من مصروفات متکدة على عمليات تشغيل وصيانة الشبكات والمسعة المستاجرة و/أو المقتناة وإيجار الواقع واستهلاك المخزون وتکاليف التركيب والربط البياني.
- مصروفات البيع والتسويق تشمل على العمولات والداعية إضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- كافة المصروفات الأخرى، ما عدا مصروفات التمويل، تصنف كمصروفات عمومية وإدارية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٣. **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

٤) **ترجمة العملات الأجنبية**

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

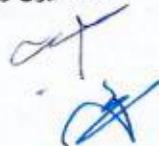
٤. **الذمم المدينة التجارية**

م٢٠١٦	م٢٠١٧
٧٩,٦٠٥,٢٧٤	١٢٢,٢٠٩,٥١٥
(١٤,٣٦١,١١٧)	(١٦,٤٣٠,٣٩٦)
٦٥,٢٤٤,١٥٧	١٠٥,٧٧٩,١١٩

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 وتقييم خدمات المساعدة في التسويق (أنظر إيضاح ١٠) بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٥٠ مليون ريال سعودي) و٤٥,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٥٥,٩ مليون ريال سعودي) على التوالي.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٥. ممتلكات ومعدات

المجموع	اعمال رأس المال	المراقب والإسناد تحت التنفيذ	البنية التحتية للشبكة وتقنيات المعلومات	تحسينات على مباني مستأجرة	التجارة
١٤٢,٢٨٨,٥٦٣,٢٣٠	١٤٢,٢٦٥,٩٩٩,٨٨٩,٦٣١	٤١,٢٨٨,٨٦٥,٥٨٤	٣١,٥٧٤	٣,٦٧٠,٦٦٩	
١٧,٦٨٨,٣٨٧	١٧,٦٤٢,٧٠١	٤١,٩٠٥	١١,٩٧٠,٥٨	١,٣٥٠,١٩٩,٨٨٧	
--	(١٥,٥٠)	--	(١٥,٥٠)	٤١,٩٩٦,٤٦٨	
--	--	--	(١٥,٥٧٤)	--	
٦٠,٢٣٢,٣٦٣,٤٤١	٦٠,٢٣٦,٥٦٣	١١,٩٧٠,٥٨	٣٢,٦٢٢,٦٢٢	١,٣٣٩,٣٦٣,٤٤١	
				٣,٦٧٠,٦٦٩	
٨٤٥,٥٢٧,٨٢٢,٥٦٣	٨٤٥,٥٢١,٥٦٣	٩٩٠,٥٧٠,٥٦٣	٢٥,٨,٢,٨٨٧	٣,٢٢٩,٣٦٣,٤٤١	
١٤٥,٥٩٥	١٤٦,٩١٤	١٢١,٥٦١	١,١٩٦,٩٦٥	٣٧٧,٣١٥	
--	--	--	(٢٦,٩١٤)	--	
٩٩٠,٥٧٠,٥٦٣	٩٩٠,٥٧٠,٥٦٣	١,١١٢,٤٠٤,٢٤٢	٢٦,٩٢٧	٣,٦٧٠,٦٦٩	
				٣,٦٧٠,٦٦٩	
٣٢٩,٣٦٣,٤٤١	٣٢٩,٣٦٣,٤٤١	٦٤٣,٧٠٥٨	١١,٩٧٠,٥٨	٤٢٨,٢٢١,٣١١	
٦٣٩,٦٣٧,٣	٦٣٩,٦٣٧,٣				

الرصيد في ١٢ مارس
إضافات خلال السنة
استعادات خلال السنة
المحول خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ مارس

الاستهلاك المتراكم
الرصيد في ١٢ مارس
المحل للسنة
استعادات
الرصيد كما في ٣١ مارس

صافي القيمة الدفترية
كمالي في ١٢ مارس ٢٠١٦م
كمالي في ٣١ مارس ٢٠١٧م

١- خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م أنهت الشركة اتفاقية التسوية مع أحد مورديها بما أدى إلى تحويل معدات البنية التحتية للشبكة والمستردادات وقطع الغيار ذات الطبيعة الرسمالية إلى الشركة بمحض إصرار مبلغ ٨,٤٢ مليون ريال سعودي و ١٢ مليون ريال سعودي والتي تمت رسملتها ضمن البنية التحتية للشبكة والأعمال الرأسالية تحت التنفيذ على التوالي.

٨. الموجودات غير الملموسة

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لشركة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٢٠١٧ مارس ٢٠١٨م
(بيان سعودي)

الإجمالي		نوع الشبكة قيد	نوع الشبكة (الأوضاع رقم ١-٧)	نوع الشبكة (الأوضاع رقم ٨-١٧)
الإجمالي	نوع الشبكة قيد	نوع الشبكة (الأوضاع رقم ١-٧)	نوع الشبكة (الأوضاع رقم ٨-١٧)	نوع الشبكة (الأوضاع رقم ١٨)
٩٦٧,٣٢,٤,٣٥٤	١,١٧٣,٣٤,٤٤,٦١,١	٥١,٦٧٩,٦٤٣	٢٧٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٩٩,٧١١
٢٠,٠,٠,٠,٠	١,١٦٤	٨٥٤	—	٢٩٥,٢٦,٠٠٠
—	—	—	(٢٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	—
٥٢,٣٢,٤,٤٤,٦١,١	١,١٧١,٩٢٨,٥١٨	٥٢,٦٤,٨٠٧	—	٢٤,٥٩٩,٧١١
٢٤٣,٤٩١,٥٦٦	٢٨٦,٥٤٦,٩٩٢	٤٠,٨٨٠,٨٦٩	—	٢٤,٥٩٩,٧١١
٤٣,٠٥,٤٢٦	٤٨,٧٥٦,٤٧٨	٢,٧٢٣,٩٥٨	—	٧٣,٢٥٣,٢٩٢
٢٨٦,٥٤٦,٩٩٢	٣٢٥,٣,٤٧,	٤٣,٦٣,٨٨٢٧	—	٢٨,١٨١,٧٤٣
٨٣٦,٦٢٥,٤٠	٨,٥٥٩,٩٨,	—	—	١٧,٨٥٠,٧٧٦
٨٨٨,٨٩٦,٤	—	—	—	١٦٥,١١٣,٨٩٦
١٠١,٠,٠,٣٦٢	—	—	—	١٤٧,٨١٣,١٢,
٤	—	—	—	١٧,٨٥٠,٧٧٦
٦٦٥,٨٤,٩٦,٣	—	—	—	١٠١,٠,٠,٣٦٢

٢-٧ وفقاً لاتفاقية حق الاستخدام (IRU) الموقعة مع شركة الاتصالات السعودية (انظر إيضاح رقم ١ بـ)، قامت الشركة بشراء تقطن وصول بمبلغ ٨،٤ مليون ريال سعودي. تستحوذ السادسة عشر نفعة رباع سنوية متساوية القيمة بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي لكل نفعة تبدأ من الرابع الثاني من عامي ٢٠١٨ - ٢٠٢٠م، وعليه تم ادراج هذا الالتزام ضمن النظم الدائمة طيلة قصيبة الأجل.

11

1

شركة اتحاد عنيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
 (ريال سعودي)

.٨

تمويل التورق الإسلامي

تمويل التورق الإسلامي شكل من أشكال التمويل الإسلامي مقدم من بنك محلي ("البنك") والذي تم استخدامه لمواجهة النفقات 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 ١٣ قسطاً ربع سنوي متتساوي القيمة تنتهي في أبريل ٢٠٢٠ م.

يتمثل رصيد القرض كما في ٣١ مارس فيما يلي:

٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
٣١,٠٦٨,١١٨	٣١,٠٦٨,١١٨	الجزء المتداول
١٠٠,٩٧١,٤٢٨	٦٩,٩٠٣,٣١٠	الجزء غير المتداول
<u>١٣٢,٠٣٩,٥٤٦</u>	<u>١٠٠,٩٧١,٤٢٨</u>	

.٩

تكلفة الخدمات

قام مورد الشركة خلال السنة بالتنازل عن بعض مصروفات الصيانة والتشغيل المستحقة من الشركة. وعليه، قامت الشركة بعكس مبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي والمتصل بهذا الأمر.

.١٠

إيرادات أخرى

<u>للسنة المنتهية في</u>		
٢٠١٦ م	٢٠١٧ م	
--	٤٦,٨٤٩,٢٦٠	تسوية مع أحد الموردين:
--	٢٧,٩٢٢,١٣٨	تعويض على شكل معدات شبكة (إيضاح ١-٦)
--	٧٤,٧٧١,٣٩٨	شطب الالتزام
١٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات إسناد تسويق (إيضاح ١ ج)
٢١,٨٦٩,٧٧٦	٤,١٦٨,٠٠٨	أطفاء أرباح بيع عقارات
٢٥٢,٢٩٤	٣,٦٥٨,٩١٠	أخرى
<u>١٤٦,١٢٢,٠٠٢</u>	<u>١١٤,٥٩٨,٣١٦</u>	

.١١

(خسارة)/ربح السهم

يتم احتساب (خسارة)/ربح السهم لفترة الثلاثة والستة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧ م و ٢٠١٦ م بتقسيم خسارة/(ربح) الفترة/السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة/السنة.

.١٢

التعهدات والالتزامات المحتملة

(١)

خطابات الضمان

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٥٠ مليون ريال سعودي) كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧
(ريال سعودي)

١٢. التعهادات والالتزامات المحتملة (يتبع)

الموقف القضائي

في سياق الأعمال الاعتبادية أصبحت الشركة طرفاً في قضايا قانونية مع بعض الموردين. وبرأي الإدارة بأن الأحكام سوف تكون لصالح الشركة وعليه لم يتم تسجيل أي مخصص.

(b) التعهادات

لدى الشركة تعهادات ناتجة عن العقود الرئيسية التي أبرمت ولم تتفق حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتبلغ حوالي ٨٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٨٧,٩ مليون ريال سعودي) تعود إلى موردين متوفعين.

١٣. عقود الإيجار التشغيلية

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية متعددة متعلقة بمبانيها ومستودعاتها ومنتجاتها التشغيلية بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٤٤,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٦ م: ٤٤,٩ مليون ريال سعودي).

تخلص التزامات عقود الإيجار المستقبلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية كما يلي:

ريال سعودي

	للفترات التي ستنتهي في ٣١ مارس:
٣٩,١٠٠,٥١٠	٢٠١٧ م
١٥,٥١٢,٢٢٠	٢٠١٨ م
٢,٥٤٣,٤٠٠	٢٠١٩ م
١,٣٨٥,٦٠٠	٢٠٢٠ م وما بعدها
--	
٥٨,٥٤١,٧٣٠	

١٤. معلومات قطاعية

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

- خدمات الصوتية وتكون من الاتصالات المحلية والدولية والربط البيني.
- خدمات البيانات والإنترنت وتكون من خدمات الانترنت ذات النطاق العريض المقدمة إلى الأعمال الموجهة للأعمال (B2B) والأعمال الموجهة للعملاء (B2C).
- خدمات غير مخصصة وتمثل إيرادات أخرى والتي لا يمكن أن تتعلق بأي قطاع تشغيلي معروض.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

الإجمالي	خدمات البيانات	خدمات غير مخصصة	والإنترنت	الخدمات الصوتية	
١٢٩,٠٩٩,٩٤٥	--	٨٩,٧٠٢,٩٢٥	٣٩,٣٩٧,٠٢٠	٤٠,٧١٠,٤٥٧	إيرادات القطاع
(٢٢,٠١٧,٧١٧)	٢٦,٥٣٠,٦٣١	(٢,٨٣٧,٨٩١)	(٤٥,٧١٠,٤٥٧)	(٤٥,٧١٠,٤٥٧)	(خسارة) ربح القطاع
(٢٥,٩٦٢,٢٩٩)	--	(٢٣,١٤٢,٩٠٨)	(٢,٨١٩,٣٩١)	(٢,٨١٩,٣٩١)	الاستهلاك والإطفاء
(١,٦٩٤,٢٩٠)	--	(٩١٧,٠٣٢)	(٧٧٧,٢٥٨)	(٧٧٧,٢٥٨)	نفقات تمويلية

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(ريال سعودي)

٤. معلومات قطاعية (تابع)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
الإجمالي	خدمات البيانات	خدمات غير مخصصة	الخدمات الصوتية
٩٦,٩٠٢,٤٧٤	--	٤٣,٢١١,٣٣٥	٥٣,٦٩١,١٣٩
(٦٢,٦٤١,٦٨٤)	٩,٤٤٥,٩٧٤	(٤٨,٦٢٧,١٧٣)	(٢٣,٤٦٠,٤٨٥)
(٤٧,٢١٥,٧٧٠)	--	(٤٢,٠٨٨,٣٤٦)	(٥,١٢٧,٤٢٤)
(١,١٦٦,٥٥٩)	--	(٦٣١,٣٩٨)	(٥٣٥,١٦١)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧			
الإجمالي	خدمات البيانات	خدمات غير مخصصة	الخدمات الصوتية
٤٢١,٧٤٥,٨٧٢	--	٢٦٤,٨٣٨,٦٨٩	١٥٦,٩٠٧,١٨٣
(١٣٨,٦٢١,٨٠٥)	١١٤,٥٩٨,٣١٥	(١٠٩,٤٠١,٠٦٧)	(١٤٣,٨١٩,٠٥٣)
(١٧٠,٣٢٥,٠٥٨)	--	(١٥١,٨٢٨,٥٠٩)	(١٨,٤٩٦,٥٤٩)
(٦,٥٥٥,٧٢١)	--	٣,٥٢١,٢١٢	(٢,٩٨٤,٥٠٩)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦			
الإجمالي	خدمات البيانات	خدمات غير مخصصة	الخدمات الصوتية
٣٤٣,٠٣٣,٤٦٦	--	١٥٦,٢٩٦,٢٨٣	١٨٦,٧٣٧,١٨٣
(١٤٨,٠٩٩,١٥٩)	١٤٦,١٢٢,٠٢٠	(٢٠٣,٢٢٢,١٩٣)	(٩٠,٩٩٨,٩٨٦)
(١٨٨,٢٨٤,٠٢١)	--	(١٦٧,٨٣٧,٢٠٩)	(٢٠,٤٤٦,٨١٢)
(٤,٧٤٦,٧٤٣)	--	(٢,٥٦٩,١٦٨)	(٢,١٧٧,٥٧٥)

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

٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصتها

ت تكون الأطراف ذات العلاقة بالشركة من المساهمين وشركائهم الشقيق. تتعامل الشركة خلال النشاط الاعتيادي لأعمالها مع أطراف ذات علاقة على أساس أسعار متافق عليها بين الطرفين وشروط تعاقدية معتمدة من إدارة الشركة.

أ) أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أطراف ذات علاقة	شركة البحرين للاتصالات	طبيعة المعاملات	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
إيراد بيانات	السلكية واللاسلكية (بتاكو)	١,٧٩٧,٤٣٩	٥,٨١٠,٣٧٣	٦٠٣,٥٧٩	٢,١٨٠,٥٦٣	
إيراد ربط بياني		٢٥٧,٨٥٤	١,٣٢٧,٩١٣	١١٣,٨٣١	٥٦٥,٥٥٧	
تكلفة ربط بيني		٤,٣٣٠,٧٤٦	١,٨١٢,٩٥٧	٥٧٣,٨٤٨	٦٢٠,٣١٤	
نفقات تمويلية	المساهمون المؤسسين	٤٦١,٦٨٢	٤٠٧,٣١٠	١١٠,٣٢٢	٩٦,٧٢٩	
استشارات	شركة إثراء المالية	٦٢,١٥٦	٤,٤٠٢,٤٣٧	--	٤,٤٠٢,٤٣٧	

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧
(ريل سعودي)

١٥. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدقها (بـ٠٠)

		<u>العلاقة</u>		ب) مستحق من أطراف ذات علاقة
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	مساهم	شركة البحرين للاتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكر)	
١٠,٧٠٩,٣٣٤	١٤,٩٩٣,٠٤١	مساهم	شركة بذار التجارية المحدودة (سابقاً شركة عذيب التجارية المحدودة)	
١,٤٢٥,٠٤٥	١,٩٣٧,١٠٩	مساهم	الشركة العربية السعودية للتسويق والوكالات (ساماكرو)	
١,٠١٤,٥٦٤	٧٧١,٥٠٤	شركة شقيقة	شركة عذيب انترجراف	
--	٥١,٤٦٦	مساهم	شركة عذيب لصيانة والخدمات	
--	١٩,٢٠٠	مساهم	شركة اتحاد شمس	
--	٢١,٦٠٠	شركة شقيقة		
١٣,١٤٨,٩٤٣	١٧,٧٩٣,٩٢٠			

		<u>العلاقة</u>		ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	مساهم	شركة بذار التجارية المحدودة (سابقاً شركة عذيب التجارية المحدودة)	
٢٢,٢٧٦,٢٢٦	٢٠,٤٣٣,٠٥٨	مساهم	مجموعة تراكتور للتجارة والمقاولات	
٩٢٥,١٩٠	١,٠٠٢٨,٥٨٥	مساهم	الشركة السعودية للانترنت	
٨٣٦,٠٦٢	٨٧٣,٦٥٩	مساهم	شركة عذيب للكمبيوتر والاتصالات المحدودة	
٦٢٧,٠٤٧	٦٥٥,٢٤٤	مساهم	شركة النهضة للتجارة والمقاولات المحدودة	
٦٢٧,٠٤٧	٦٥٥,٢٤٤	مساهم	شركة إثراء المالية	
٦٢٧,٠٤٧	٦٥٥,٢٤٤	مساهم		
٩٨٢,١٦٨	٥٢,٥١٥	مساهم		
--	٤,٤٠٢,٤٣٧	شركة شقيقة		
٢٦,٩٠٠,٧٨٧	٢٨,٧٥٥,٩٨٦			

١٦. مخصص الزكاة والضريبة

(أ) قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبية للسنوات حتى وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). قامت الشركة باحتساب الزكاة المحمولة وفقاً لأنظمة الزكاة والضريبة في المملكة العربية السعودية والتي تم تحديدها على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية كما يلى:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	الرصيد كما في ١ أبريل المحمل للسنة
٤٢٨,٧٥٨	٢,٦٩٨,٩٥٨	
٢,٢٧٠,٢٠٠	--	
٢,٦٩٨,٩٥٨	٢,٦٩٨,٩٥٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

(ب) أصدرت الهيئة في يوليو ٢٠١٥م الربط على الزكاة وضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠١٠م وحتى ٢٠١٢م بمبلغ ١٧,٤٢ مليون ريال سعودي و٠,٨٣ مليون ريال سعودي على التوالي. وقد قدمت الشركة اعتراضاً لدى الهيئة على هذا الربط في أغسطس ٢٠١٥م.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٧
(ريال سعودي)

١٦. مخصص الزكاة والضريبة (يتبع)

ورداً على الاعتراض المقدم من الشركة، أصدرت لجنة الاعتراضات الابتدائية (اللجنة الابتدائية) حكماً في أكتوبر ٢٠١٦م والذي على أساسه تم تخفيض مستحقات الزكاة على الشركة لتصبح بمبلغ ٦,٩٨ مليون ريال سعودي ولا زالت مستحقات ضريبة الاستقطاع بنفس القيمة البالغة ٨٣,٠ مليون ريال سعودي. كما أن الشركة مطالبة بدفع غرامة تأخير على ضريبة الاستقطاع بمبلغ ٦٠,٠ مليون ريال سعودي وفقاً لحكم اللجنة الابتدائية.

وقد قدمت الشركة اعتراضاً لدى لجنة الاعتراضات العليا (اللجنة العليا) في ديسمبر ٢٠١٦م تعرّض فيه على حكم اللجنة الابتدائية فيما يتعلق بالزكاة وبفرض غرامة تأخير على ضريبة الاستقطاع. قامت الشركة بتسوية مستحقات ضريبة الاستقطاع البالغة ٨٣,٠ مليون ريال سعودي مع الهيئة.

الاقرارات المقدمة من الشركة للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٦م لا تزال قيد المراجعة من قبل الهيئة.