

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
و تقرير مراجعي الحسابات



شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

صفحة

٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٩ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

Deaf 



تقرير مراجعى الحسابات

المحتويات

إلى السادة المساهمين
شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة إتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمقدمة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعة المعايير المعرفة عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تحضير وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص احتياطي للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الحامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وف رأينا، أن القوائم المالية ككـا، والمشار إليها أعلاه:

- ٠ تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.
 - ٠ تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المقر المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدقائقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وللملائمة لظروف الشركة.

لقت انتباه

نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية حيث تكبدت الشركة صافي خسارة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م بلغت ٢٤٩ مليون ريال سعودي، كما تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة كما في ذلك التاريخ، كما أن الشركة لديها خسائر متراكمة بلغت ٨٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م . تشير تلك العوامل، إضافة إلى ما تم ذكره تفصيلاً بإيضاح رقم ١، إلى وجود درجة هامة من عدم التأكد حول قدرة الشركة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. وبناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر

٣٦٨ رقم ترخيص

٢٧ رجب ١٤٣٥ هـ

(٢٦ مايو ٢٠١٤م)



شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس

٢٠١٣ (معدلة)	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
١١٥,٢٠٧,٩٧٠	٤٠,٢٠٥,١٠٩		موجودات متداولة:
٩,٤٥٣,٣٦٩	٥,٩٠٣,٦١٧		نقد وما يعادله
٢١,٩٣١,٢٧٦	٥٢,٠٣٩,٩٧٧	٤	مخزون
٤١,٢٣٦,٩٣٠	٢٧,٦٩٤,٩٨١	٥	ذمم مدينة تجارية، صافي مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٨٧,٨٢٩,٥٤٥	١٢٥,٨٤٣,٦٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
٩٦٢,٠١٧,١٧٧	٨٢٣,٨٣٦,٥٢١	٢٦٦	موجودات غير متداولة:
٥٧٥,٨٣٢,٣٨٠	٥٤٣,٢٧٥,٣٧٠	٧	ممتلكات ومعدات، صافي موجودات غير ملموسة، صافي
١,٥٣٧,٨٤٩,٥٥٧	١,٣٦٧,١١١,٨٩١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٧٢٥,٦٧٩,١٠٢	١,٤٩٢,٩٥٥,٥٧٥		مجموع الموجودات
٣٣٠,١١٩,٩٢٩	٤٠٨,٨٥٣,٤٣٢	٨	المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة
١٠٥,٢٤٥,١٢١	١٠١,٦٠٣,٣٣٧	٩	مطلوبات متداولة:
٦٥,٢٠٥,٩٢٧	٤٤,٢١٦,٤٩٧	١٠	ذمم دائنة
٣١,٠٦٨,١٢٢	٣١,٠٦٨,١١٨	١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٣١,٦٣٩,٠٩٩	٥٨٥,٧٤١,٣٨٤		إيرادات موجلة
١٩٤,١٧٥,٧٨٢	١٦٣,١٠٧,٦٥٨	١١	تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
٥٧,٩٥٢,٤٠١	٤٩,٨٦٨,٢٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٨٩٤,٠٢٠	٧,٤٩٥,٤٤١		مطلوبات غير متداولة:
٢٥٨,٠٢٢,٢٠٣	٢٢٠,٤٧١,٣٦٢		تمويل تورق إسلامي
٧٨٩,٦٦١,٣٠٢	٨٠٦,٢١٢,٧٤٦		ذمم دائنة طويلة الأجل
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	عخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٣٨,٩٨٢,٢٠٠)	(٨٨٨,٢٥٧,١٧١)	٢٦٠١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٣٦,٠١٧,٨٠	٦٨٦,٧٤٢,٨٢٩		مجموع المطلوبات
١,٧٢٥,٦٧٩,١٠٢	١,٤٩٢,٩٥٥,٥٧٥		حقوق مساهمي الشركة:
			رأس المال
			خسائر متراكمة
			مجموع حقوق مساهمي الشركة
			مجموع المطلوبات وحقوق مساهمي الشركة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس

إيضاح	٢٠١٤م	٢٠١٣م
إيرادات الخدمات	٢٣٤,٥٤٢,٢٣٢	٢٦٦,٤٨٤,٠٠٨
نفقات الخدمات	(٢٠٢,١١١,١٣٨)	(٢١٦,٦٦٥,٧٦٦)
إجمالي الربح	٣٢,٤٣١,٠٩٤	٤٩,٨١٨,٢٤٢
مصاريف تشغيلية:		
نفقات موظفين	٤١,٤٣٧,١١٦	(٥٥,٧٩٠,٩٩٠)
مصاريف بيع وتسويق	(٢٥,٠٥٩,٢٧٩)	(٣٧,٠٨٠,١٦٧)
استهلاك وإطفاء	٢٦٠٧٦	(١٨٩,٨٦٥,٩٩٥)
مصاريف عمومية وإدارية	١٢	(٤٠,٢٠٨,٤١١)
عكس مخصصات	١٣	-
مجموع المصاريف التشغيلية	(٢٨٢,٩٦٧,٧٦٦)	(٣٢٢,٩٤٥,٥٦٣)
الخسارة من العمليات الرئيسية	(٢٥٠,٥٣٦,٦٧٢)	(٢٧٣,١٢٧,٣٢١)
إيرادات أخرى	٨,٤٦٧,١٩٧	٢,٨٣٧,٥٧٠
نفقات مالية	(٧,٢٠٥,٤٩٦)	(٨,٧٩٥,٧٢٢)
صافي خسارة السنة	(٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	(٢٧٩,٠٨٥,٤٧٣)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠
خسارة اليم من:		
الخسارة من العمليات الرئيسية	٢٦٠١٩	(١,٧٣)
صافي خسارة السنة	٢٦٠١٩	(١,٧٧)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
(معدلة) (٢٧٩,٠٨٥,٤٧٢)	(٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	
١٨٩,٨٦٥,٩٩٥	٢٠١,٥٩١,٥١٧	٢٦٠٧٢٦
٢,٤٩٤	-	
١,٢١٠,٦٦٩	١,٠٠٥,٥٥٠	٤
٢,٣٥٤,٥٥٦	٢,٧٤٩,٢٤٠	
٢,٤٦١,٥١٧	٥٨,٦١٧	
(٨٣,١٩٠,٢٤٢)	(٤٣,٨٧٠,٠٤٧)	
(٤,٦٣٩,٠٨٠)	٣,٤٩١,١٣٥	
(١,٤٨١,٤٣٤)	(٣١,١١٤,٢٥١)	
٧,٩٥٦,٥٠٩	١٣,٥٤١,٩٤٩	
(٢,٥٢٥,١١١)	٧٠,٦٤٩,٣٦٥	
(٦,٦١٨,٢٤٩)	(٣,٦٤١,٧٨٤)	
١٢,٦١٨,٥٦٩	(٢٠,٩٨٩,٤٣٠)	
(١,٢١٦,٣٧٤)	(١,١٤٧,٨١٩)	
(٧٩,٠٩٥,٤١٢)	(١٣,٠٨٠,٨٨٢)	
(١٩,٧٢٥,٤٩٢)	(٢٦,٨٦٤,٧٧٨)	٦
(٨,٥٢٨,٧٥٠)	(٤,٠١٥,٠٠٠)	
٢٨,٩٨٨	٢٥,٩٢٧	
(٢٨,٢٢٥,٢٥٤)	(٣٠,٨٥٣,٨٥١)	
١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
(١١٩,٩٠٠,٠٠٠)	-	
(٨٤٩,٥٥١,١٩٦)	(٣١,٠٦٨,١٢٨)	
٢٠٥,٥٤٨,٩٠٤	(٣١,٠٦٨,١٢٨)	
٩٨,٢٢٨,٢٢٨	(٧٥,٠٠٢,٨٦١)	
١٦,٩٧٩,٧٣٢	١١٥,٢٠٧,٩٧٠	
١١٥,٢٠٧,٩٧٠	٤٠,٢٠٥,١٠٩	

أنشطة تشغيلية:
 صافي خسارة السنة
 تعديلات لبند غير نقدية:
 استهلاك وإطفاء
 خسارة بيم ممتلكات ومعدات
 متخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 متخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 متخصص مخزون بطيء الحركة
 التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في
 الموجودات والمطلوبات التشغيلية

تغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
 مخزون
 ذمم مدينة تجارية
 مصاريف مدفوعة مقدماً و الموجودات متداولة أخرى
 ذمم دائنة
 مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
 إيرادات مؤجلة
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
 صافي النقد المستخدم في أنشطة تشغيلية

أنشطة استثمارية:
 شراء ممتلكات ومعدات
 شراء موجودات غير ملموسة
 متحصلات من بيم ممتلكات ومعدات
 صافي النقد المستخدم في أنشطة استثمارية

أنشطة تمويلية:
 متحصلات إصدار حقوق أولوية
 مدفوعات مقابل تمويل مرحلى من مساهمين مؤسسين
 المددد من تمويل تورق إسلامي
 صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة تمويلية
 صافي التغير في النقد وما يعادله خلال السنة
 نقد وما يعادله كما في بداية السنة
 نقد وما يعادله كما في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

<u>المجموع</u>	<u>خسائر متراكمة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>	
(٦٣٦,٥٤١)	(٤٠٠,٦٣٦,٥١٤)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠١٢ م
٤٠,٧٣٩,٧٨٧	٤٠,٧٣٩,٧٨٧	-	٢٦	أثر تعديل الأرقام المقارنة
٤٠,١٠٣,٢٧٣	(٣٥٩,٨٩٦,٧٢٧)	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٦	الرصيد كما في ١ إبريل ٢٠١٢ م (معدل)
١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١,١٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١	إصدار حقوق الأولوية
(٢٧٩,٠٨٥,٤٧٣)	(٢٧٩,٠٨٥,٤٧٣)	-		صافي خسارة السنة
٩٣٦,٠١٧,٨٠٠	(٦٣٨,٩٨٢,٢٠٠)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (معدل)
(٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	(٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	-		صافي خسارة السنة
٦٨٦,٧٤٢,٨٢٩	(٨٨٨,٢٥٧,١٧١)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة" "جو") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري (رقم ١٠١٠٢٦٣٢٧٣) صادر في الرياض بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٠٩م). إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص.ب. ٢٥٣٩، الرياض ١١٣٩١، المملكة العربية السعودية.

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

تقدم الشركة العديد من خدمات الاتصالات الثابتة واللاسلكية مثل الخدمات الصوتية وخدمات البيانات وخدمات بروسباند للإنترنت وخدمات الإنترنت الهاتفية والبوابة الدولية وخدمات الهاتف الثابت للأشخاص والمنازل والشركات بواسطة تقنية الموجات الدقيقة ("واي ماكس") كتقنية تواصل. بدأت الشركة أعمالها التجارية في ١ يناير ٢٠١٠م.

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع عند تاريخ التأسيس مبلغ ١ مليار ريال سعودي يتكون من ١٠٠ مليون سهم (قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي).

وافقت الجمعية العمومية في جلستها غير العادية في ٦ أغسطس ٢٠١١م على خفض رأس المال المساهم للشركة من ١ مليار ريال سعودي إلى ٤٠٠ مليون ريال سعودي، وذلك بتحويل ٦٠٠ مليون ريال سعودي من رأس المال المساهم إلى الخسائر المتراكمة.

وافقت الجمعية العمومية في جلستها غير العادية في ١٤ يناير ٢٠١٢م على زيادة رأس مال الشركة من ٤٠٠ مليون ريال سعودي بمبلغ ١,١٧٥ مليون ريال سعودي ليصبح رأس مال الشركة ١,٥٧٥ مليون ريال سعودي من خلال إصدار حقوق الأولوية. وتم تحديد آخر موعد لإصدار حقوق الأولوية ٣١ مارس ٢٠١٢م. وعليه، فإن رأس مال الشركة المرخص له والمدفوع، بعد التخفيض وإصدار حقوق الأولوية أصبح ١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ سهماً (قيمة السهم الاسمية ١٠ ريال سعودي) مع عامل التسوية ١,٥٦.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لاحقاً، تكبدت الشركة صافي خسارة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م بـ ٢٤٩ مليون ريال سعودي، كما تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة كما في ذلك التاريخ، كما أن الشركة لديها خسائر متراكمة بلغت ٨٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م . تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها. وبناءً عليه، فقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

إلاضاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣ م فيما يتعلق بتعديل مذكرة التفاهم الموقعة بتاريخ ٢٠١٣ م بين إحدى الشركات التابعة لشركة اتحاد اتصالات (موبايلي) وهي شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات (شركة بيانات) مع بعض الشركاء المؤسسين في شركة اتحاد عذيب للاتصالات (جو) (شركة اتحاد عذيب) (وهم شركة عذيب التجارية وشركة النهلة للتجارة والمقاولات وجموعة تراكتو للتجارة والمقاولات وشركة الانترنت السعودية) فيما يتعلق بإمكانية استحواذ شركة بيانات على حصة مسيطرة في شركة اتحاد عذيب. وتنص مذكرة التفاهم بعد التعديل المعنى - من بين أمور أخرى - على أن عملية الاستحواذ مشروطة على تحقق عدة أمور قبل ٣٠ يناير ٢٠١٤ م (تاريخ الانتهاء) من بينها الحصول على الموافقات النظامية المطلوبة، وإتمام المراجعات (التجارية والمالية والتكنولوجية والقانونية) بالشكل المرضي والكافي لشركة بيانات، وإبرام الأطراف لاتفاقيات نهائية فيما يتعلق بالعملية المقترحة، وعدم حصرية التعامل فيما بين أطراف مذكرة التفاهم فيما يخص العملية المقترحة.

لاحقاً، وبتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٤ م إنفق أطراف مذكرة التفاهم على تعديل مذكرة التفاهم وذلك بتمديد فترة الإتفاقية بستعين (٩٠) يوماً إضافية وبذلك يصبح تاريخ الانتهاء هو ٣٠ إبريل ٢٠١٤ م بدلاً من ٣٠ يناير ٢٠١٤ م.

إلاضاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٢٩ يناير ٢٠١٤ م والمشار إليه أعلاه، أعلنت شركة اتحاد عذيب بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٤ م بأن شركة بيانات قد أكملت مراجعتها التجارية والمالية والتكنولوجية المتعلقة بعملية الاستحواذ المذكورة وهيكلتها وأن شركة بيانات حالياً في مرحلة المفاوضات مع:

١. شركة اتحاد عذيب فيما يتعلق بتعيين شركة بيانات كمشغل لشركة اتحاد عذيب وفقاً لاتفاقية إدارة سبتم الاتفاق على بنودها وأحكامها فيما بين طرفيها، و
٢. مع الشركاء المؤسسين وشركة اتحاد عذيب فيما يتعلق باستحواذها على حصة أقلية مهمة في شركة اتحاد عذيب (ويشار إلى ذلك فيما بعد بالعملية المقترحة).

وفيما يتعلق بجزء الاستحواذ من العملية المقترحة المشار إليها في (٢) أعلاه، فإن شركة بيانات وشركة اتحاد عذيب والمساهمين المؤسسين في مرحلة المفاوضات بخصوص هيكلة جزئية الاستحواذ.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن الأطراف حالياً في مرحلة المفاوضات، ولم يتم توقيع أية اتفاقيات نهائية فيما يتعلق بالعملية المقترحة كما أن أئام العملية المقترحة مشروط بالحصول على كافة الموافقات النظامية المطلوبة بما في ذلك موافقة هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات وهيئة السوق المالية.

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٦ مايو ٢٠١٤).

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢ - ١ أسس الإعداد

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

٢ - ٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإنصاف عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢ - ٣ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

نظهر البند في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناجمة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناجمة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٤ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنك.

٢ - ٥ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

٢ - ٦ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بمراجعة أرصدقها للذمم المدينة وذلك لغرض تكوين المخصصات اللازمة مقابل الديون المشكوك في تحصيلها. عند تكوين هذه المخصصات يوحّد بعین الاعتبار نوع الخدمات المقدمة (بيانات، خدمات صوتية وغيرها) وعمر الرصيد المدين والوضع الاقتصادي العام.

٢ - ٧ موجودات غير ملموسة

تتمثل في ترخيص تبادل البيانات المؤمنة وتكليف أخرى تكبدتها الشركة عند التأسيس. يتم رسمة رسوم الترخيص مبدئياً ثم يتم إطفاءها لاحقاً على أساس طريقة القسط الثابت خلال ٢٥ عام وهو عادة ما يكون العمر النظامي للترخيص بداية من ١ إبريل ٢٠٠٩ وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤. يتم إطفاء سعة الشبكة على أساس طريقة القسط الثابت خلال مدة الاتفاقية. أما الموجودات غير الملموسة الأخرى فيتم إطفاءها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها. تتم مراجعة رسوم الترخيص التي تمت رسمتها في نهاية كل فترة مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي انخفاض دائم في قيمتها. وفي حالة تحديد أي انخفاض يتم تسجيله في قائمة الدخل.

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

سنة	سعة الشبكة
١٥-٧	

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ٨ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات ما عدا الأراضي وأعمال رأسالية تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم والمبوط في القيمة. تظهر الأرضي والأعمال الرأسالية تحت التنفيذ بالتكلفة. تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية عند تكبدها. يتم استهلاك تكلفة الممتلكات والمعدات ناقصاً القيم المتبقية المقدرة لها على أساس طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

(سنة)	
٤٠	مباني
١٠	أعمال مدنية
١٥ - ٤	بنية تحتية لشبكة
٥	مرافق والاسناد وتقنية المعلومات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل. تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالمبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن المبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير المبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك المبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة المبوط في القيمة، عندئذ تم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة المبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة المبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة المبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة التحصيلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف التمويل التي تتعلق مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند استكمال كل الأنشطة الالزمه لإعداد الأصل للفرض الذي أنشيء من أجله. يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١١-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٢-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والععمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم إحتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضع وفقاً لشروط أنظمة العمل والععمال في المملكة العربية السعودية.

١٣ - المطلوبات المحتملة

المطلوبات المحتملة هي التزام محتمل قد ينشأ نتيجة أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط عند حدوث أو عدم حدوث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة التي لا تكون تحت سيطرة الشركة بشكل كامل. أو أن يكون التزام حالي ناتج عن أحداث سابقة لكن لم يتم إثباته لأن من غير المحتمل أن يتطلب تدفق الموارد التي تشتمل على منفعة اقتصادية لتسوية هذا الالتزام. أو أن يكون من الصعب قياس هذا الالتزام بشكل يعتمد عليه.

١٤ - رسوم حكومية

تمثل الأتعاب والرسوم المنصوص عليها في اتفاقية الترخيص ويتم دفعها مقابل الحق في استخدام خدمات الاتصالات في المملكة العربية السعودية بما في ذلك رسوم التردادات الطيفية. يتم تحويل هذه الرسوم كمصاريف تشغيلية في الفترات التي يتم فيها استخدامها على قائمة الدخل.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ الزكاة وضريبة الدخل

وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة")، تخضع الشركة للزكاة الشرعية بالنسبة إلى المساهمين السعوديين ولضريبة الدخل بالنسبة إلى المساهمين الأجانب. يتم إثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل المستحقة على حسابات حقوق المساهمين العائدة لهم. يتم إثبات المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة على جميع الفروقات المؤقتة الجوهرية بين الدخل الخاوي والدخل الضريبي في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروقات، ويتم تعديلها عند عكس الفروقات المؤقتة المتعلقة بها. يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالخسائر المرحلة إلى الحد الذي يمكن أن يتوفّر عنده دخل مستقبلي خاضع لضريبة مقابلة تلك الخسائر الضريبية المرحلة التي يمكن تعديلها. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام شرائح الضريبة المطبقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ويتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة.

تقوم الشركة باستقطاع الضرائب الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٦-٢ احتياطي نظامي

يموجب أحکام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة بتحصيل ١٠٪ من صافي الدخل (بعد خصم الخسائر والزكاة وضريبة الدخل) إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع حالياً.

١٧-٢ إيجارات تشغيلية

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

١٨-٢ تكلفة الربط البياني (تطبق على الخدمات الصوتية فقط)

تمثل هذه الخدمة تكاليف الربط البياني بشبكات الاتصالات الدولية والمحلية. يتم تسجيل تكاليف هذه الخدمة في الفترة التي قمت فيها تنفيذ المكالمات ويتم تحصيلها على قائمة الدخل.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ تحقق الإيرادات

تمثل الإيرادات قيمة الاشتراكات الثابتة أو الممكن تحديدها والمستحقة القبض، وتشتمل على الإيرادات الناتجة عن ترتيبات تقاسم الإيرادات المبرمة بين مشغلي الاتصالات المحلية والدولية بشأن الاتصالات (خدمات المعطيات والخدمات الصوتية) التي يتم تبادلها. يتم إثبات إيرادات الخدمات المقدمة بالبالغ المقدّم بما فواتير إلى العملاء. يتم إثبات رسوم التركيب وتفعيل الخدمة كإيرادات عند تفعيل الخدمة. تقييد تكاليف التركيب وتفعيل الخدمات كمصاريف عند تكبدها.

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 المبالغ المفوتة مقدماً والتي تتعلق بالوقت غير المستخدم بالأجواء ويتم إثباتها عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس نسي زمني على مدى فترة السريان. وعند إنتهاء عقد العميل، يتم إثبات كافة الإيرادات الموجلة عن الوقت غير المستخدم في الأجواء في قائمة الدخل. يتم إثبات الإيرادات من خدمات المعطيات عند قيام الشركة بتقديم الخدمة، وبناءً على طبيعة الخدمة، يتم إثباتها بما يجاور المبلغ المقدّم به فواتير للعميل أو بالمبلغ المستحق القبض من قبل الشركة كعملة لقاء تسهيل تقديم الخدمة. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الإنترن트 اللاسلكي المركبة في مباني المشتركين أو أجهزة دونفلز (وصلات أجهزة الإنترن트 اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشتركين والعملاء. يتم تأجيل المصاريف المقدّم بما فواتير مقدماً وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقد عليها.

٢٠-٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢١-٢ التكاليف والمصاريف

ت تكون تكلفة الخدمات من المصاريف المتکبدة بشأن تشغيل وصيانة الشبكة بما في ذلك السعة المستأجرة أو المقتناة واستهلاك المخزون وتکاليف التركيب والربط البيفي. مصاريف البيع والتسويق هي تلك التي تتعلق ببيع وتسويق منتجات الشركة وتشمل التكاليف المتعلقة بشكل أساسي بالعمولات والدعائية إضافة إلى خصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تصنیف المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

٢٢-٢ مخزون

يتكون المخزون من أجهزة المودم واي ماكس والبطاقات مسبقة الدفع ومعدات الاتصالات الأخرى. يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أبهما أقل. تمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة وجميع المصاريف اللاحقة المتوقع تكبدها عند بيع المخزون. يتم تحديد التكلفة على أساس متوسط المرجع.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتغيرات النقدية لسعر العملة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية للتحوط ضد بعض المخاطر المعرضة لها.

تم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقدير والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة ومخاطر التغيرات النقدية لسعر العملة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقد وما يعادله والذمم المدينة التجارية ومصاريف مدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى وتمويل التورق الإسلامي – الجزء المتداول وغير المتداول والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البند تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي باليارال السعودي والدولار الأمريكي. وتعتقد إدارة الشركة أن مخاطر العملة المتعلقة بموجوداتها ومطلوباتها المالية غير جوهريّة.

٢-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداء مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. وبناءً عليه، لا تتعرض الشركة لأي مخاطر ائتمان جوهريّة. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يعكس الجدول أدناه الحد الأقصى لمخاطر الائتمان المتعلقة ببنود قائمة المركز المالي:

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
١١٥,٢٠٧,٩٧٠	٤٠,٢٠٥,١٠٩	أرصدة لدى البنوك
٢١,٩٣١,٢٧٦	٥٢,٠٣٩,٩٧٧	ذمم مدينة تجارية، صافي
٤,١٦٧,٤٢٥	٥,٨١٣,٧١٧	موجودات متداولة أخرى
١٤١,٣٠٦,٦٧١	٩٨,٠٥٨,٨٠٣	

٣-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات ائتمانية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية. تعتمد الشركة على مقدرتها في تحقيق تدفقات نقدية تجارية كافية وإعادة جدولة شروط السداد مع الدائنين للوفاء بالمتطلبات التشغيلية النقدية.

يلخص الجدول أدناه تاريخ استحقاق المطلوبات المالية المخصومة الخاصة بالشركة كما في ٣١ مارس وذلك على أساس تواریخ السداد المتعاقد عليها، لا تشتمل المبالغ على العمولات غير المستحقة.

الإجمالي	بدون تاريخ استحقاق محدد	أكثر من ١٢ شهر	أقل من ١٢ شهر	٣١ مارس ٢٠١٤ دائعون تجاريون ومبانٍ مستحقة الدفع تمويل تورق إسلامي
٥٥٧,٣٤٦,٠٤٠	٧,٤٩٥,٤٤١	٤٩,٨٦٨,٢٦٣	٤٩٩,٩٨٢,٣٣٦	
١٩٤,١٧٥,٧٧٦	-	١٦٣,١٠٧,٦٥٨	٣١,٠٦٨,١١٨	
٧٥١,٥٢١,٨١٦	٧,٤٩٥,٤٤١	٢١٢,٩٧٥,٩٢١	٥٣١,٠٥٠,٤٥٤	
الإجمالي	بدون تاريخ استحقاق محدد	أكثر من ١٢ شهر	أقل من ١٢ شهر	٣١ مارس ٢٠١٣ دائعون تجاريون ومبانٍ مستحقة الدفع تمويل تورق إسلامي
٤٩١,٠٨٤,٤٦١	٥,٨٩٤,٠٢٠	٥٧,٩٥٢,٤٠١	٤٢٧,٢٣٨,٠٤٠	
٢٢٥,٢٤٣,٩٠٤	-	١٩٤,١٧٥,٧٨٢	٣١,٠٦٨,١٢٢	
٧١٦,٣٢٨,٣٦٥	٥,٨٩٤,٠٢٠	٢٥٢,١٢٨,١٨٣	٤٥٨,٣٠٦,١٦٢	

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- القيمة العادلة

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

٤ - ذمم مدينة تجارية

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
٢٧,٧٤٠,١٢٥	٤٨,٩٠٥,٧٣١		ذمم مدينة
(٦,١٨٦,٤٠٤)	(٧,١٩١,٩٥٤)		ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢١,٥٥٣,٧٢١	٤١,٧١٣,٧٧٧		
٣٧٧,٥٠٥	١٠,٣٢٦,٢٠٠	٢-٢٣	ذمم مدينة من أطراف ذوي علاقة
٢١,٩٣١,٢٧٦	٥٢,٠٣٩,٩٧٧		

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
(٤,٩٧٥,٧٢٥)	(٦,١٨٦,٤٠٤)		١ إبريل
(١,٢١٠,٦٦٩)	(١,٠٠٥,٥٥٠)	١٦	إضافات
(٦,١٨٦,٤٠٤)	(٧,١٩١,٩٥٤)		٣١ مارس

٥ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
١٨,٩١٤,٧٢٦	٢١,٠٥٨,٥٢٣		مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٠٦٣,٠٥٤	٥,٨١٣,٧١٧		دفعات مقدمة للموردين والموظفين
١٨,٤٣٩,٧٨٢	٨٢٧,١٠٨		إيجار مدفوع مقدماً -
٧٣٠,٥٧٦	٩١٢,٠٤١		نقية الانترنت اللاسلكي/موقع التواجد
(٩١١,٢٠٨)	(٩١٦,٤٠٨)		أخرى
٤١,٢٣٦,٩٣٠	٢٧,٦٩٤,٩٨١		ناقصاً: مخصص الدينون الآخرون

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - ممتلكات ومعدات، صافي

النوع	المجموع	أعمال تحت التفيدة	المرافق والإسناد وتقنية المعلومات	البنية التحتية للشبكة	الأراضي والمباني وأعمال مدينة	إيضاح
٢٠١٣م (معدلة)	١,٤٥٨,٠٤٨,٠٩٠	١,٥٢٨,٠٧٧,٧٤٨	٨٩,٦٢٧,٤٥٠	٢٧,٧٧٦,٦٤٩	١,٣٣٢,٠٦٦,٧٢٧	٧٧,٦٠٦,٩٢٢
٥٠,٣٦٧,٦٦٦	-	-	-	-	-	٢٦
١,٥٠٨,٤١٥,٧٥٦	١,٥٢٨,٠٧٧,٧٤٨	٨٩,٦٢٧,٤٥٠	٢٧,٧٧٦,٦٤٩	١,٣٣٢,٠٦٦,٧٢٧	٧٧,٦٠٦,٩٢٢	الرصيد كما في ١ إبريل
٣٢,١٩٧,٠٣٩	٢٦,٨٦٤,٧٧٨	٨,١٣٥,٤٤٧	١٢٨,٣١٠	١٨,٥٦٠,٥٠٩	٤٠,٥١٢	آخر تعديل الأرقام المقارنة
-	-	(٤,٧٥٩,٩٢٦)	٨٤٠,٥١٨	٣,٩١٩,٤٠٨	-	الإضافات خلال السنة
(٦٣,٥٠٠)	(٧١,١٤٤)	-	(٧١,١٤٤)	-	-	تحويلات خلال السنة
(١٢,٤٧١,٠٤٧)	-	-	-	-	-	الاستبعادات
١,٥٢٨,٠٧٧,٧٤٨	١,٥٥٤,٨٧١,٣٨٢	٩٣,٠٠٢,٩٧١	٢٨,٦٧٤,٣٣٣	١,٣٥٥,٥٤٦,٦٤٤	٧٧,٦٤٧,٤٣٤	التعديلات
٤٠٢,٩٨٩,٧٢٢	٥٦٦,٠٦٠,٥٧١	-	١٢,٩٧١,٣٩٥	٥٤٤,٠٧١,٢٢٤	٨,٠١٧,٩٤٢	الرصيد كما في ٣١ مارس
٩,٦٢٧,٨٧٩	-	-	-	-	-	الاستهلاك المتراكم:
٤١٢,٦١٧,٦١١	٥٦٦,٠٦٠,٥٧١	-	١٢,٩٧١,٣٩٥	٥٤٤,٠٧١,٢٢٤	٨,٠١٧,٩٤٢	الرصيد كما في ١ إبريل
١٥٧,٧٠٣,٨٢١	١٦٥,٠١٩,٥٠٧	-	٥,٧٢٤,١٥٨	١٥٧,٦٩٤,٧٩٥	١,٦٠٠,٥٥٤	آخر تعديل الأرقام المقارنة
(٣٢,٠١٨)	(٤٥,٢١٧)	-	(٤٥,٢١٧)	-	-	ال Rachid كما في ١ إبريل (معدل)
(٤,٢٢٨,٨٤٣)	-	-	-	-	-	الاحتياط على السنة
٥٦٦,٠٦٠,٥٧١	٧٣١,٠٣٤,٨٦١	-	١٩,٦٥٠,٣٣٦	٧٠١,٧٦٦,٠٤٩	٩,٦١٨,٤٩٦	استبعادات
٩٦٢,٠١٧,١٧٧	٨٢٣,٨٣٦,٥٢١	٩٣,٠٠٢,٩٧١	٩,٠٢٣,٩٩٧	٦٥٣,٧٨٠,٦١٥	٦٨,٠٢٨,٩٣٨	التعديلات

قامت الشركة في نهاية السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م بإعادة تقييم بعض التكاليف القابلة للرسملة والتي تتعلق بإنشاء البنية التحتية للشبكة (أنظر إيضاح ٢٦).

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٧ - موجودات غير ملموسة، صافي

كما في ٣١ مارس:

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤
٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠
١٥٥,٢٦٠,٠٠٠	١٥٩,٢٦٠,٠٠٠
٢٤,٥٨٤,٧١١	٢٤,٥٩٩,٧١١
<u>٧٠٧,٧٤٨,٧١١</u>	<u>٧١١,٧٦٣,٧١١</u>
(٩٥,٥٢٥,٣١٤)	(١٣١,٩١٦,٣٢١)
(٣٦,٣٩١,٠١٧)	(٣٦,٥٧٢,٠١٠)
(١٣١,٩١٦,٣٢١)	(١٦٨,٤٨٨,٣٤١)
<u>٥٧٥,٨٣٢,٣٨٠</u>	<u>٥٤٣,٢٧٥,٣٧٠</u>

التكلفة:

رسوم الترخيص المدفوعة إلى هيئة الاتصالات

وتقنية المعلومات

سعه الشبكة

أخرى

الإطفاء:

الرصيد كما في ١ إبريل

المحيل على السنة

الرصيد كما في ٣١ مارس

تطأ رسم الترخيص بطريقة القسط الثابت على مدى العمر النظامي للترخيص البالغ ٢٥ سنة.
تمثل سعة الشبكة الحق غير القابل للإلغاء بشأن استخدام شبكة الألياف البصرية المتعلقة بربط الخدمات
ال المحلية لمدة ١٥ سنة لربط مقر الشركة الرئيسي بالرياض.

- ٨ - ذمم دانة

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	
٢٥٨,٠٣٩,٧١٣	٣٣٥,٦٤٠,٣٨٧	данون، تجارية
٧٢,٠٨٠,٢١٦	٧٣,٢١٣,٠٤٥	данون، رأسمالية
<u>٣٣٠,١١٩,٩٢٩</u>	<u>٤٠٨,٨٥٣,٤٣٢</u>	

- ٩ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	إيضاح	
٨٨,١٧٧,٩٤٧	٨٠,٦٦٠,٤١٢	مصاريف مستحقة الدفع	
١,٠١٢,٣٩٣	٩٠٦,١٥٥	آخرى	
٨٩,١٩٠,٣٤٠	٨١,٥٦٦,٥٦٧		
١٦,٥٥٤,٧٨١	٢٠,٠٣٦,٧٧٠	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة	٢-٢٣
<u>١٠٥,٢٤٥,١٢١</u>	<u>١٠١,٦٠٢,٣٣٧</u>		



شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالرجالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - إيرادات مؤجلة

تمثل الإيرادات المؤجلة المبالغ التي تم إصدار فواتير لها أو محضلات مقدمة من العملاء وسيتم إثباتها كإيرادات على مدى فترة تقديم الخدمة.

١١ - تمويل التورق الإسلامي

وهو شكل من أشكال التمويل الإسلامي مقدم من بنك محلي ("البنك") لمواجهة المصروفات الرأسمالية والتشغيلية للشركة. يتطلب التمويل الإسلامي القيام بشراء وبيع سلع مع البنك وفقاً لشروط معيارية متفق عليها بين الطرفين.

رصيد القرض كما في ٣١ مارس كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٣١,٠٦٨,١٢٢	٣١,٠٦٨,١١٨	الجزء المتداول
١٩٤,١٧٥,٧٨٢	١٦٣,١٠٧,٦٥٨	الجزء غير المتداول
٢٢٥,٢٤٣,٩٠٤	١٩٤,١٧٥,٧٧٦	

سيتم تسوية الجزء غير المتداول بمبلغ ١٦٣ مليون ريال سعودي على واحد وعشرين قسط ربع سنوي تبدأ من إبريل ٢٠١٥ م وتنتهي في إبريل ٢٠٢٠ م.

١٢ - إيرادات الخدمات

تعلق إيرادات الخدمات التي تم إثباتها بخدمات النطاق العريض وخدمات الصوتية المقدمة للمشترين خلال السنة وبإيرادات الربط الداخلي المقدم بها فواتير إلى مشغلي الاتصالات الآخرين للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م.

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٩٦,١٢٨,٠٧٠	١٦٨,٩٦٥,٩٦٢	خدمات النطاق العريض، صافي
٧٠,٣٥٥,٩٣٨	٦٥,٥٧٦,٢٧٠	خدمات صوتية والربط الداخلي
٢٦٦,٤٨٤,٠٠٨	٢٣٤,٥٤٢,٢٣٢	

١٣ - عكس مخصصات

قامت إدارة الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م بإجراء دراسات مفصلة لكل المخصصات، وقامت بعكس بعض المخصصات التي لم تعد في حاجة إليها.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - تكاليف الخدمات

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
(معدلة)		
٦٢,٤٣٠,٢٤٧	٥٩,٦٢٢,١١٤	مصاريف الربط الصوتي
٤٥,٦٢٥,٠٠٥	٤٤,٤٩٩,٣٢٠	إيجار الموقع و منافم عامة
٣٢,٥٢٩,٥٠١	٣٨,٤٣٨,٥٦٣	استئجار الطاقة الاستيعابية
٣٧,٢٢٢,٥٥٨	٢٩,١١٥,٩٦١	صيانة و إسناد الشبكة
١٨,٥٢١,٦٢٨	١١,٠١٠,٠٩٢	إستنفاذ / تركيب البضاعة
١١,٣٥٢,٥٩٦	٩,٤١٤,٦١٥	تكاليف الموظفين
٨,٠٢٢,٣٥٢	٨,٠٢٣,٣٥٦	رسوم حكومية
٩٤٩,٨٧٩	١,٩٨٧,١١٧	أخرى
٢١٦,٦٦٥,٧٦٦	٢٠٢,١١١,١٣٨	

١٥ - تكاليف الموظفين

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
٥٣,٤٣٦,٤٣٤	٣٨,٦٨٧,٨٧٦	رواتب و مزايا
٢,٣٥٤,٥٥٦	٢,٧٤٩,٢٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٥,٧٩٠,٩٩٠	٤١,٤٣٧,١١٦	

١٦ - مصاريف بيع وتسويق

م٢٠١٣	م٢٠١٤	إيضاح	
٦,٥٦٥,٤٢٧	٥,٦٨٤,٦٧٣	مصاريف موظفي مبيعات نقاط العرض	
٨,٩٦١,٢١٧	٥,٥٣٦,٣٧٤	عمولة الموزعين	
٨,٦٧٧,٥٩٩	٥,٥١٨,١١٢	مصاريف العناية بالعملاء	
٤,٧٣١,٨٩٨	٣,٧٠٥,٩٩٥	مصاريف نقاط العرض والإيجارات الرئيسية	
٥,٥٢٧,٣٦١	٢,٤٠١,٠٨٥	تسويق و إعلان	
١,٢١٠,٦٦٩	١,٠٠٥,٥٥٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٥٨٢,٢٥٣	٦٦٨,٢٤٧	مصاريف علاقات عامة وترويج واتصالات	
٨٢٣,٧٤٣	٥٣٩,٢٤٣	أخرى	
٣٧,٠٨٠,١٦٧	٢٥,٠٥٩,٢٧٩		

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ - مصاريف عمومية وإدارية

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
٢١,٩٤٠,١٦٤	١٤,٤٦٨,٠٧٨	رسوم حكومية
١٠١,٤٠٢	٤,٧٦٣,٦٧١	مستلزمات حاسب آلي وبرامج
٢,٧٦٠,٧٧٦	٣,١٤٩,٠٠٥	علاج طبي، ورسوم تأشيرات و إقامات
١,٧٩٣,٣٠١	٢,٢٤١,٥٣٧	أتعاب مهنية واستشارية
٢,٢١١,١١٨	١,٨٧١,٥٨٧	أتعاب المساهمين المؤسسين (إيضاح ٢٣)
١,٤٣٢,٩٨٣	٩٦٦,٩٥٣	سفر لأغراض العمل
١,٠١٩,٢٦٨	٩٣٢,٥٦٦	مصاريف تأمين
٩٩٢,٩٧٧	٩٠١,٢٤١	خدمات عمالية
٤٨٠,٤٠٤	٥٥٢,٠١٠	ضريبة استقطاع (مودون)
٤,٢٢٥,٤٨٧	٤٣٤,٨٢١	منافع عامة
٢٦١,٨٦٩	٢٥١,٩١٣	اشتراكات و عضوية
٣٠٠,٠٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٣)
٢,٦٨٧,٦٦٢	٢,٨٧٦,٠٨٨	آخرى
<u>٤٠,٢٠٨,٤١١</u>	<u>٢٣,٤٠٩,٤٧٠</u>	

١٨ - النفقات المالية

م٢٠١٣	م٢٠١٤	
٧,٠٧٨,٦٩٧	٥,٨٣٣,٧١٨	تكليف تمويل تورق
٧٠٢,٦٢٣	٦١٥,١٦٣	أتعاب المساهمين المؤسسين (إيضاح ٢٣)
١٢,٧٣٥	٢٨,٩٧٣	مصاريف خطابات الضمان
١,٠٠١,٦٦٧	٧٢٧,٦٤٢	آخرى
<u>٨,٧٩٥,٧٢٢</u>	<u>٧,٢٠٥,٤٩٦</u>	

١٩ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم للستين المتتهرين في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م بقسمة خسارة السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - أمور تتعلق بالزكاة وضريبة الدخل

١-٢٠ وضع الزكاة وضريبة الدخل

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبية إلى مصلحة الزكاة والدخل للسنوات المنتهية حتى ٢٠١٣م. ولم تسلم الشركة أي ربوط نهائية حتى تاريخ المواجهة على إصدار القوائم المالية المرفقة.

٢٠ - إحتساب الزكاة

ت تكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين ورصيد المخصصات كما في بداية السنة والقروض طويلة الأجل والدخل المقدر الخاضع للضريبة ناقصاً خصومات القيمة الدفترية الصافية للممتلكات والمعدات وبعض البنود الأخرى.

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
(٤٠٠,٦٣٦,٥١٤)	(٦٣٨,٩٨٢,٢٠٠)	الخسائر المتراكمة
٤٩,٨٦٨,٢٦٣	٤٩,٨٦٨,٢٦٣	قروض طويلة الأجل
٢٢٥,٢٤٣,٩٠٤	١٩٤,١٧٥,٧٧٦	تمويل التورق الإسلامي
١٨,٢٥٨,٧٩٦	٢٢,٩٣١,٩٣٤	مخصصات
(١,١٥٩,١٨٢,٢٣٧)	(١,٠٠٨,٥٥٠,٥٤٩)	ممتلكات ومعدات
(٧,٧٩٤,٠٥٥)	(٦,٤٧٧,٨٥٤)	نفقات مالية تخصم لأغراض الزكاة
(٣٠١,٧٣٣,٠٤٥)	(٢١٩,٠٧٨,٩٨٨)	الخسارة المعدلة للسنة
(٩٧٤,٨٨٨)	(٣١,١١٣,٦١٨)	الوعاء الزكوي
(٩٣٥,٨٩٢)	(٢٩,٨٦٩,٠٧٣)	الوعاء الزكوي العائد للمساهمين
		السعوديين والخليجيين (٩٦٪)

تحسب الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل أيهما أكبر. لا توجد زكاة مستحقة على الشركة نظراً للوعاء الزكوي السالب طبقاً لما هو مبين أعلاه (أنظر أيضاً إيضاح ٤-٢٠).

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - ٢٠ إحتساب ضريبة الدخل

<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
(١٢,٠٦٩,٣٢٢)	(٨,٧٦٣,١٦٠)	حصة الشركاء الأجنبي في صافي الخسارة المعدلة بنسبة ٤٪
-	-	خسائر مرحلة معدلة حتى ٢٥٪ من صافي الدخل المعدل
<u>(١٢,٠٦٩,٣٢٢)</u>	<u>(٨,٧٦٣,١٦٠)</u>	صافي الخسارة المعدلة لأغراض الزكاة
-	-	مطلوبات الضريبة المقدرة

تحتسب ضريبة الدخل المقدرة بواقع ٢٠٪ من صافي الدخل المعدل العائد للشركاء الأجنبي. لا يوجد ضريبة دخل مستحقة على الشركة نظراً لتكبدها خسائر في الستين م ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

٤ - ٢٠ صافي الخسارة المعدلة

فيما يلي المكونات الأساسية في احتساب صافي الخسارة المعدلة.

إحتساب صافي الخسارة المعدلة:

<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
(٢٧٤,١٢٤,٦١٤)	(٢٤٩,٢٧٤,٩٧١)	صافي الخسارة المعدلة
(٣٩,٨٢٦,٠٠٥)	١٧,٥٤٤,٩٦٥	فرق معدلات الاستهلاك المطبقة
٣,٧٦١,٩٣٠	٣,٠٣٥,١٥٨	وفقاً لأنظمة المحاسبة والزكاة
٤٨٠,٤٠٤	٥٥٢,٠١٠	مخصصات
٧,٧٩٤,٠٠٥	٦,٤٧٧,٨٥٤	ضريبة الاستقطاع
١٨١,١٨٥	٢,٥٨٥,٩٩٦	نفقات مالية
<u>(٣٠١,٧٣٣,٠٤٥)</u>	<u>(٢١٩,٠٧٨,٩٨٨)</u>	أخرى

٥ - ٢٠ مخصص الزكاة وضريبة الدخل

يتحمل مخصص الزكاة وضريبة الدخل على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين، إن وجدت. لا يوجد زكاة ولا ضريبة دخل مستحقة على الشركة نظراً لأن الوعاء الزكوي وصافي الخسارة المعدلة للستين السابقتين ١٤ م ٢٠١٣ و ٢٠١٣ كانت بقيمة سالبة.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - التزامات محتملة وتعهدات

(أ) التعهدات الرأسمالية الرئيسية

لدى الشركة تعهدات ناجمة عن العقود الرئيسية التي أبرمت ولم تنفذ حتى تاريخ قائمة المركز المالي وتبلغ تقريرًا ٤٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣م: ٥١ مليون ريال سعودي) تتضمن مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي والناتج عن اتفاقية حق الاستخدام المبرمة مع شركة بيانات الأولى كما هو موضح أدناه.

أعلنت الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤م أنها قامت بتوقيع اتفاقية حق استخدام (Indefeasible Rights of Use) بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٤ مارس مع شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات (شركة بيانات) إحدى الشركات التابعة لشركة اتحاد اتصالات (موبايلي). وقد منحت شركة بيانات بموجب هذه الاتفاقية لشركة اتحاد عذيب حق استخدام غير قابل للإلغاء لعدد ٥٠ ألف نقطة وصول (Ports) على شبكة الألياف الضوئية التابعة لشركة بيانات. كما تتيح اتفاقية حق الاستخدام للطرفين الاتفاق على زيادة عدد نقاط الوصول المستخدمة من قبل شركة اتحاد عذيب في المستقبل لتصل إلى ٢٥٠ ألف نقطة وصول. حيث ستستخدم هذه النقاط لتقديم خدمات الإنترن特 ذات النطاق العريض وخدمات الهاتف الثابت لقطاع السككي وقطاع الأعمال الخاص بالمؤسسات الصغيرة.

(ب) اعتمادات مستندية وضمانات

أصدرت البنوك التي تعامل معها الشركة اعتمادات مستندية وضمانات قدرها ٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٣م: ٥١ مليون ريال سعودي) (تتضمن التوزيع الفرعي المؤقت للتسهيلات) كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ج) الموقف القضائي

- أقامت الشركة دعوى ضد هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات أمام ديوان المظالم وحضرت الشركة طلبها بالحكم بقرار هيئة الاتصالات بتغريم الشركة مبلغ ٥ مليون ريال سعودي المتعلقة ب تقديم خدمة، ولا تزال الدعوى قيد النظر أمام ديوان المظالم بالرياض، المملكة العربية السعودية.

٢٢ - معلومات قطاعية

إن المعلومات القطاعية غير متاحة حالياً للشركة للإفصاح عنها. تقوم الشركة بتطوير تلك المعلومات وذلك لعرض الإفصاح عنها في المستقبل القريب.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣ - أطراف ذوي علاقة

١-٢٣ المعاملات مع أطراف ذوي علاقة

إن المعاملات الحامة مع أطراف ذوي علاقة ضمن سياق العمل الطبيعي والمضمنة في القوائم المالية ملخصة كما يلي:

طبيعة العلاقة	م ٢٠١٤	م ٢٠١٣
إيراد اتصالات	٧,٣٧٨,٧٤٨	٣٣٤,٣٥٥
إيراد بيانات	٢,٧٦٦,٠٧٣	٥٥,٨٧٢
أتعاب إدارية	١,٨٧٢,١٠٥	٢,٢١١,١١٨
إيراد اتصالات صوتية	١,٣٨٢,٥٠٥	٢,٩٦٩,٦٨٣
فوائير إستئجار روابط	١,٠٠٠,٠٠٠	-
تعويضات مقابل ضمانات مقدمة من		
المساهمين المؤسسين	٦١٥,١٦٣	٧٠٢,٦٢٣
رسوم أخرى	١٠,٥٠٠	١,٠٦٦,٢٧٨

٢-٢٣ أرصدة أطراف ذوي علاقة

تمثل أرصدة نهاية العام الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة فيما يلي:

أ) ذمم مدينة من أطراف ذوي علاقة

م ٢٠١٤	م ٢٠١٣	
شركة البحرين للإتصالات السلكية واللاسلكية (بتلكر)	٨,٩١٣,٨٩٢	٣٣٤,٣٥٥
شركة عذيب التجارية المحدودة	٧١٨,٠١٤	-
شركة ساماكنو	٥١٠,٧٤٤	-
شركة عذيب انتراف	٩٧,١٥٠	-
شركة إذاعة يو إف إم	٨٦,٤٠٠	٤٣,٢٠٠
	١٠,٣٢٦,٢٠٠	٣٧٧,٥٠٥

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

ب) ذمم دائنة لأطراف ذوي علاقة

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	
١١,٧٦١,٥٧٥	١٥,٢٢٧,٢٦٥	شركة البحرين للاتصالات
١,٦٠٧,٧٢٦	١,٧٤٠,٢٢٢	السلكية واللاسلكية (بتلكو)
٦٨٩,٠٢٨	٧٤٥,٨١٢	شركة النهلة للتجارة والمقاولات المحدودة
٥١٦,٧٦٩	٥٥٩,٣٥٨	شركة مجموعة تراكتو للتجارة والمقاولات
		شركة الانترنت السعودية المحدودة
٥١٦,٧٦٩	٥٥٩,٣٥٨	شركة عذيب للكمبيوتر
٥١٦,٧٦٩	٥٥٩,٣٥٨	والاتصالات المحدودة
٤٤٦,١٤٥	٦٤٥,٣٩٧	شركة عذيب للصيانة والخدمات المحدودة
<u>١٦,٠٥٤,٧٨١</u>	<u>٢٠,٠٣٦,٧٧٠</u>	شركة عذيب التجارية المحدودة

٤٤ - إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عقود إيجارات تشغيلية متعددة متعلقة بمحاتها ومستودعاتها ومنشآتها الانتاجية. بلغت مصاريف الإيجار ٤٨,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م - ٥٠,٤ مليون ريال سعودي).

تلخص تعهدات الإيجارات المستقبلية المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية فيما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ مارس:

ريل سعودي	
٤٢,٩٢٠,٤٢٠	٢٠١٥
٤٢,٤٩٧,٥١٤	٢٠١٦
٤١,٧٠٥,٥٦٣	٢٠١٧
٣٢,٧٤٥,٣٥٨	٢٠١٨
١١,٥٨٧,٨٧٣	٢٠١٩
١,٩٣٨,٢٣٨	ما بعد ذلك
<u>١٧٣,٣٩٤,٩٦٦</u>	

٤٥ - إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتوافق مع طريقة عرض السنة الحالية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ - إعادة عرض بعض التكاليف القابلة للرسملة

قامت الشركة في نهاية السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بإعادة تقدير بعض التكاليف القابلة للرسملة والتي تم إدراجها سابقاً ضمن تكلفة الإيرادات. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بإعادة عرض بعض المبالغ للسنوات السابقة وذلك عن طريق رسملة بعض المبالغ المتعلقة برواتب الموظفين الفنيين. تمت إضافة التكاليف المرسلة إلى تكلفة البنية التحتية للشبكة ضمن بند الممتلكات والمعدات ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت باستخدام نفس معدل الاستهلاك الخاص بجموعة الأصول ذات الصلة والذي يتراوح ما بين ٤ إلى ١٥ سنة. وبالتالي فقد تم تعديل المبالغ والأرصدة المقارنة ذات العلاقة للقوائم المالية كما في ١ إبريل ٢٠١٢م وكما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م كما يلي:

قائمة المركز المالي:

الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل في	
٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٢ إبريل ١	
١,٠٥٥,٠٥٨,٣٥٨	١,٠٩٥,٧٩٨,١٤٥	ممتلكات ومعدات، صافي
(٤٠٠,٦٣٦,٥١٤)	(٣٥٩,٨٩٦,٧٢٧)	خسائر متراكمة

الرصيد كما عرض سابقاً	الرصيد بعد التعديل في	
٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
٩٢١,٢٧٧,٣٩٠	٩٦٢,٠١٧,١٧٧	ممتلكات ومعدات، صافي
(٦٧٤,٧٦١,١٢٨)	(٦٢٨,٩٨٢,٢٠٠)	خسائر متراكمة

قائمة الدخل:

المبالغ كما عرضت سابقاً	المبالغ بعد التعديل	
٢٠١٢ مارس ٣١	٢٠١٢ مارس ٣١	
(٢١٩,١٩٠,٨٥٤)	(٢١٦,٦٦٥,٧٦٦)	تكلفة الإيرادات
(١٨٢,٣٨٠,٠٤٨)	(١٨٩,٨٦٥,٩٩٥)	استهلاكات وإطفاءات
٤٧,٢٩٣,١٥٤	٤٩,٨١٨,٢٤٢	محم الربح
(٢٦٨,١٦٦,٤٦٢)	(٢٧٢,١٢٧,٣٢١)	الخسارة من النشاط الرئيسي
(٢٧٤,١٢٤,٦١٤)	(٢٧٩,٠٨٥,٤٧٣)	صافي الخسارة للسنة

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

خسارة السهم:

المبالغ كما عرضت سابقاً	المبالغ بعد التعديل	الخسارة من النشاط الرئيسي
٢٠١٣ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١	صافي الخسارة للسنة
(١,٧٣)	(١,٧٠)	
(١,٧٧)	(١,٧٤)	

تعتقد إدارة الشركة أن إعادة تقدير بعض التكاليف القابلة للرسملة كما هو موضح أعلاه، يعكس بصورة أدق المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها للسنة الحالية والسنوات السابقة. إذا لم تقم الشركة بإعادة تقدير التكاليف القابلة للرسملة لأصبحت الخسائر للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ أقل بـ ٤,٨ مليون ريال سعودي ولا أصبحت الخسائر المتراكمة أكثر بـ ٣١ مليون ريال سعودي. تم اجراء التعديلات المشار اليها أعلاه لاحقاً لاصدار القوائم المالية الأولية كما في وعن الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٤.

