

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مع
تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

تقرير فحص

على القوائم المالية الأولية

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اتحاد عذيب للاتصالات (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

كان فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية كل، لذا فإننا لا ندلي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملازمة لظروف الشركة.

نفت الانتهاء

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم ٢ (ب) للقوائم المالية الأولية المرفقة الذي يشير إلى أن المطلوبات المتداولة للشركة تجاوزت موجوداتها المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، كما أن الخسائر المتراكمة قاربت ٦٢,٣٪ من رأس مال الشركة. هذا الوضع يشير إلى وجود درجة هامة من عدم التأكيد قد تؤدي إلى شك جوهري حول قدرة الشركة على متابعة أعمالها على أساس مفهوم الاستثمارية. ويرأى إدارة الشركة أن الانفاقيات 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. وعلىه، فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مفهوم الاستثمارية.

عن/ كني بن، أم، جي، الفوزان والمدحان

خليل إبراهيم السادس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٧ محرم ١٤٣٧هـ
الموافق: ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥م

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

<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>
<u>موجودات متداولة</u>	نقد وأرصدة لدى البنك
<u>نقد مدينة تجارية</u>	نقد مدينة تجارية
<u>مخزون</u>	مخزون
<u>مستحق من أطراف ذات علقة</u>	مستحق من أطراف ذات علقة
<u> مدفوعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى</u>	مدفوعات مقاماً وموجودات متداولة أخرى
<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>	<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
<u>موجودات غير متداولة</u>	موجودات غير متداولة
<u>نقد مدينة طويلة الأجل</u>	نقد مدينة طويلة الأجل
<u>ممتلكات وآلات</u>	ممتلكات وآلات
<u>موجودات غير ملموسة</u>	موجودات غير ملموسة
<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>	<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
<u>مجموع الموجودات</u>	<u>مجموع الموجودات</u>
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>	<u>المطلوبات</u>
<u>مطلوبات متداولة</u>	تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
<u>نقد دائنة</u>	نقد دائنة
<u>مستحق لأطراف ذات علقة</u>	مستحق لأطراف ذات علقة
<u>إيرادات موجلة</u>	إيرادات موجلة
<u>مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة لغيري</u>	مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة لغيري
<u>مخصص الزكاة</u>	مخصص الزكاة
<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>	<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
<u>مطلوبات غير متداولة</u>	مطلوبات غير متداولة
<u>تمويل تورق إسلامي</u>	تمويل تورق إسلامي
<u>نقد دائنة طويلة الأجل</u>	نقد دائنة طويلة الأجل
<u>إيرادات موجلة</u>	إيرادات موجلة
<u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>	<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>مجموع المطلوبات</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>
<u>حقوق المساهمين</u>	<u>حقوق المساهمين</u>
<u>رأس المال</u>	رأس المال
<u>خسائر متراكمة</u>	خسائر متراكمة
<u>مجموع حقوق المساهمين</u>	<u>مجموع حقوق المساهمين</u>
<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>	<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

تحتاج الإشارات المرفقة من ١ إلى ١٦ الظاهرة في الصفحة من (٥) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه للتقرير المالي الأولية.

٢٠١٥/١٠/٢٠

شركة اتحاد عطيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
 (ريل سعودي)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إضافة	إيرادات الخدمات تكلفة الخدمات مجمل الربح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
١١٣,٢٩٥,٨٢٢	١٥٩,٣٧٧,٩٨٥	٥١,٢١٠,١١٦	٧٦,٠٥٢,١٢٤		
(١٠٢,٨٠٠,٩٠٨)	(١٤١,٣٢,٥٤٦)	(٤٦,٩٧٢,١٦٦)	(٦٧,١٤٩,٧٧٧)		
١٠,٣٩٤,٩١٠	١٨,٣٤٥,٤٣٩	٤,٢٣٧,٩٥٠	٨,٩٠٢,٣٩٧		
					المصروفات التشغيلية
(٢١,٢٩٤,٤٦٨)	(٤٩,٠٩٧,٦٥٨)	(١١,٨٥٦,٩٧٠)	(١٤,٨٩١,٢٤٠)		مصاريف بيع وتسويق
(٣٥,٦٤٣,٩٣٠)	(٣٨,٧٢٣,٥٥٧)	(١٩,٤٨٥,٧٣١)	(١٨,٤٠٦,٣٤١)		مصاريف صومية وإدارية
(١٠١,٨٥٧,١٨٠)	(٩٤,٠٧٣,١٤٧)	(٥١,٣٢٤,٧٩١)	(٤٧,١٤٦,٧٩٤)		استهلاك واطفاء
(١٥٨,٧٩٥,٥٧٨)	(١٦١,٩٠٧,٣٣٢)	(٨٢,٦٦٧,٦٩٢)	(٨٠,٤١٤,٣٥٥)		مجموع المصروفات التشغيلية
(١٤٨,٢٠٠,٦٦٣)	(١٤٣,٥٦١,٩٢٢)	(٧٨,٤٢٩,٥٤٢)	(٧١,٥١١,٩٥٨)		الخسارة من الصلف
١٧٦,٦٧٣,٥٩	١٠٩,٣٨٢,٠٥٤	٤٤,٦٦٦,١٦٦	٧٦,٢٥٧,٨٧	١٠	إيرادات أخرى
(٢,١١٢,٨٩٥)	(٢,٤٠٤,٥٤٤)	(١,٥١٢,٣٧٣)	(١,١٧٢,٦٥٣)		نفقات تمويلية
٢٥,١٥٤,٩٥١	(٣٦,٥٨٤,٣٩٣)	(٣٥,٢٧٥,٧٤٩)	٣,٥٧٣,١٩٦		صافي ربح/(خسارة) للفترة
(٠,٩٤)	(٠,٩١)	(٠,٥٠)	(٠,٤٥)	١١	(خسارة)/ربح الصافي من:
,١٦	(,٢٣)	(,٢٢)	,٠٢		الخسارة من العمليات
١,١٢	,٣٩	,٠٢	,٠٤٨		صافي ربح/(خسارة) للفترة
					إيرادات الأخرى للفترة
١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	١١١(١)	المتوسط المرجح لعدد الأسماء

تحذير: الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ الظاهرة في الصفحة من (٢) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

- ٢ -

٢٠١٥ / ٠٦ / ٢٠

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قسمة التدفقات النقدية الأولية
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
 (ريل سعودي)

م٢٠١٤	م٢٠١٥	الإضافة	
غير مراجحة	غير مراجحة		
٢٥,١٠٤,٩٥١	(٣٦,٥٨٤,٣٩٣)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي خسارة/(ربح) الفترة
			تسوية لسداد صافي خسارة/(ربح) الفترة مع صافي النقد المتاجع من
			الأنشطة التشغيلية
		٧	أهلاك واطفاء
		١٦	أرباح بيع ممتلكات
			مخصص ديون مشترك في تحصيلها
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٨٥٧,١٧٩	٩٦,٠٧٦,١٤٧		التغيرات في رأس المال العامل:
(٦٣,٤٣١,٦٧٤)	(٩,٣٧٢,٧٤٠)		نجم مدينة تجارية
١,٢٢٧,٩٧٩	١,٩٩١,٣٩١		مطرزون
٣٤٨,١١٥	١,٥٩١,٠٨٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٥,١٥٦,٤٤٠	٥١,٧٠١,٤٩١		مطروقات بقىماً ونجم مدينة أخرى
(١٨,٩٢١,٠٨١)	(٥٦,٥٩٢,٣٧٣)		نجم دائنة
٢٤٨,٩٨٩	(٩٩,٤٨٨)		مستحق لأطراف ذات علاقة
(١,٧٠٨,٦٤٢)	(١,٣١٥,٠٩٧)		محروموفات مستحقة وموظفيات متداولة أخرى
(١٥,٨٨٩,٥٦٤)	(٤٢,٦٩٩,٣٤٦)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المفترضة
(٤٨,١٨٠,٢٢٢)	٣٢,٣٩٥,٠٠٨		صافي النقد (المستخدم في) التائج من الأنشطة التشغيلية
٣,٨٩٧,٦٧٥	٢,٨٠٤,٢١٤		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٦٩,٦٠٧,٤٤٥	٣,٧٤٤,١٤٧		شراء ممتلكات وعمرت
(١١,٩٢٤,٤٠٢)	٧,٨٨٩,٠٠٩		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٤٢,٢٨٧,٥٨٧	٢٣٥,٥٦٥		صافي النقد (المستخدم في) التائج من الأنشطة الاستثمارية
(٧٢٦,٠٣٠)	(٥٩٠,٤٧٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٤١,٥٦١,٥٥٧	(٣٥٦,٩١٤)		الممدد من تمويل تورق يصلبي
(١٨,٨٧٥,٧٠٠)	(١٠,٠٩١,٧٥٠)	٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-		صافي (النقد)/الإئدة في النقد وما في حكمه
٤١,١٢٤,٣٠٠	(١٠,٠٩١,٧٥٠)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٥,٥٣٤,٠٦٤)	(١٥,٥٣٤,٠٤٨)		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
(١٥,٥٣٤,٠٦٤)	(١٥,٥٣٤,٠٤٨)		مطروقات إضافية غير نالية
١٦٧,١٥١,٧٩٣	(٢٥,٩٨٤,٧١٢)		شراء موجودات غير ملموسة
٤٠,٢٠٥,١٩	١٨٠,٧١٢,٦٠٤		
٢٠٧,٣٥٦,٩٠٢	١٥٦,٧٣١,٨٩٢		
٦٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧	

تعبر الإشارات المرقة من ١ إلى ١٦ الظاهرة في الصنفات من (٥) إلى (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه للتواتم المالية الأولية.

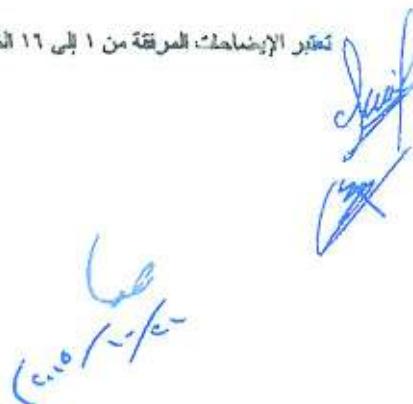

ص
٢٠١٥/٩/٣٠

شركة اتحاد عطیب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥</u>			
<u>الإجمالي</u>	<u>خسائر متراكمة</u>	<u>رأس المال</u>	
٦٣٠,٠٧١,١٥١	(٩٤٤,٩٢٨,٨٤٩)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كماني ٢١ مارس ٢٠١٥ م (مراجعة)
(٣٦,٥٨٤,٣٩٢)	(٣٦,٥٨٤,٣٩٣)	-	صافي خسارة لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)
<u>٦٨٢,٧٦٨</u>	<u>(٦٨٢,٧٦٨)</u>	<u>-</u>	<u>الزكاة المحصلة لفترة</u>
<u>٥٩٢,٨٠٣,٩٩٠</u>	<u>(٩٨٢,١٩٩,١١٠)</u>	<u>١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كماني ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)</u>

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤</u>			
<u>الإجمالي</u>	<u>خسائر متراكمة</u>	<u>رأس المال</u>	
٦٨٦,٢٤٢,٨٣٥	(٨٨٨,٢٥٧,١٦٥)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كماني ٢١ مارس ٢٠١٤ م (مراجعة)
٢٥,١٥٤,٩٥١	٢٥,١٥٤,٩٥١	-	صافي ربح لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)
<u>٧١١,٨٩٧,٧٨٦</u>	<u>(٨٦٢,١٠٢,٢١٤)</u>	<u>١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد كماني ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)</u>

تغادر الإيضاحات، المرفقة من ١ إلى ١١ الظاهر في الصحفات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

١. الأنشطة والتأسيس

معلومات عامة

ا) شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة" أو "جو") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٠٢٦٣٢٧٣) الصادر في الرياض بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٢٠ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ م)، إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص. ب ٢٥٠٣٩، الرياض ١١٣٩١، المملكة العربية السعودية.

حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤١ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٩ هـ (٢٥ فبراير ٢٠٠٨ م) والذي تم اعتماده بتصور المرسوم الملكي رقم ٦٢م بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٩ هـ (٢٦ فبراير ٢٠٠٨ م) على رخصة الهاتف الثابت والطيف الترددية لتقديم خدمات الهاتف الثابت في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة (اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٩ م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤ م).

تقدم الشركة العديد من خدمات الاتصالات الثابتة واللاملكية مثل الخدمات الصوتية وخدمات البيانات وخدمات بروبياند للإنترنت وخدمات الإنترنت الهاتفية والبواية الدولية وخدمات الهاتف الثابت للأشخاص والمنازل والشركات. بدأ نشاط الشركة أعمالها التجارية في ١ يناير ٢٠١٠ م.

بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع 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 سهم أتم الاكتتاب بها من قبل الجمهور.

ب) إلهاقاً لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٤ م بخصوص توقيع اتفاقية حق الاستخدام (IRU) مع شركة الاتصالات السعودية (STC) والموقعة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ م، وطبقاً للاتفاقية فقد منحت شركة الاتصالات السعودية لشركة اتحاد عذيب حق استخدام لـ ٢٠ 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 (أنظر إيضاح ١-٧).

سيتم تمويل هذه النفقات من خلال الموارد الداخلية للشركة وموارد المتوقعة من بيع هذه الخدمة بالإضافة إلى التمويل الخارجي، علماً بأن هذه الاتفاقية لا يمكن الغائها من قبل الطرفين. مستستخدم هذه النقاط لتقديم خدمات البروبيلاند وخدمات الهاتف الثابت للقطاع السكني وقطاع الأعمال الخاص بالمؤسسات الصغيرة. ستتيح هذه الاتفاقية لشركة اتحاد عذيب إمكانية تنويع خدماتها التافيسية في قطاع الاتصالات وذلك من خلال زيادة رقعة انتشار خدماتها وتنوعها وبالتالي سيؤدي إلى تحسين قدراتها المالية.

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

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

١)

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 ٢٠١٥ م. إضافة لذلك، إن النتائج الأولية للفترة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات السنوية.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ م.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

.٢ أسس الإعداد (تابع)

(ب) أسس التقييم

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الاستمرارية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٤٣,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٢٦,٣ مليون ريال سعودي)، كما أن الخسائر المتراكمة للشركة البالغة ٩٨٢,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م تجاوزت حوالى ٦٢٪ من رأس مال الشركة. ويرأى 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. وعلىه، تعتقد الإدارة أن مفهوم الاستمرارية هو أساس مناسب لإعداد القوائم المالية الأولية المرفقة.

(ج) عملية العرض والنشاط

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

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة 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. تتمثل التقديرات التي تتعرض لمخاطر جوهريّة نتيجة التعديلات الهامة تتعلق بتحديد مخصص الدين المشكوك في تحصيلها والمخزون الرائد وبطيء الحركة.

.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 لتوافق مع طريقة العرض لفترة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التحفظات 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) النعم المدينة التجارية

تظهر النعم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية 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 النعم المدينة والوضع الاقتصادي العام.

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

شركة اتحاد عنيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣.

المخزون

ج)

يتكون المخزون من أجهزة المودم والبطاقات مسبقة الدفع والبطاقات القابلة للكشط ومعدات الاتصالات الأخرى. يظهر المخزون بالتكلفة على أساس المتوسط المرجع أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تتضمن التكلفة المصاروفات المتکبدة لشراء المخزون والمصاروفات الأخرى الالزامية للوصول بالمخزون إلى وضعه الحالي.

تمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع المقرر في سياق الأعمال الاعتيادية نقصاً جمِيع مصاريف البيع والتوزيع الالزامية المتوقعة تکبدها عند بيع المخزون. يتم احتساب مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة، عند اللزوم.

الممتلكات والمعدات، صافي

د)

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

يتم تحويل الاملاك على قائمة الدخل الأولية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لكل فئة من الممتلكات والمعدات. يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. كافة النفقات الأخرى التي تشمل نفقات الصيانة والإصلاح يتم قيدها في قائمة الدخل الأولية عند تکبدها، فيما يلي الأعمار الانتاجية المتوقعة للنفقات الرئيسية المتعلقة بالموجودات:

العمر الانتاجي (بالسنوات)	تحسينات على عقارات مستأجرة
مدة عقد الإيجار أو ١٠ أيهما أقل	البنية التحتية للشبكة
٤ - ١٥	المرافق والاسناد وتقنية المعلومات
٥	

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

الموجودات غير الملموسة

هـ)

تشمل في ترخيص تبادل البيانات المؤمنة ورسوم سعة الشبكة وتکاليف أخرى تکبدها الشركة عند التأسيس.

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

تشمل سعة الشبكة اتفاقية حق الاستخدام والتي يتم اطفاءها على أساس طريقة القسط الثابت خلال مدة الاتفاقية باستثناء مسعة الشبكة قيد التطوير والتي يتم قيدها بالتكلفة. أما الموجودات غير الملموسة الأخرى فيتم إطفاءها على مدى الأعمار الانتاجية المقدرة لها.

يتم تحويل الإطفاء على قائمة الدخل الأولية على مدى العمر الانتاجي المقرر كما يلي:

العمر الانتاجي (بالسنوات)	ترخيص
٢٥	مسعة الشبكة
١٥ - ٧	تكاليف ما قبل التشغيل
٧ - ٥	
١٠ - ٥	برامج

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إرضاخات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

(ريال سعودي)

السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الانخاض في قيمة الموجودات غير المالية

.٣

٤)

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالانخفاض في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الفعلية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الفعلية للأصل عن القيمة الفعلية للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. لفرض تقدير الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتوارد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات توليد النقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة والتي سبق أن حدث انخفاض في قيمتها بفرض احتمال عksen ذلك الانخفاض، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الفعلية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى التقدير المعدل لقيمتها الفعلية للاسترداد، على الأيزيد عن القيمة الفعلية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عksen خسارة الانخفاض في القيمة فوراً كيلارات في قائمة الدخل الأولية.

الدسم الدائنة والمستحقات

٥)

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٦)

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمل 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.

مخصص الزكاة والضربيه

٧)

يتم احتساب واثبات الزكاة والضربيه في القوائم المالية الأولية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) في المملكة العربية السعودية. يتم تحمل الزكاة والضربيه على قائمة الدخل الأولية بامتناع طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

عقود الإيجار التشغيلية

٨)

تصنف عقود إيجار الممتلكات والمعدات التي يحتفظ بموجبها المزجر بكافة المخاطر والمنافع المصاحبة للملكية كإيجارات تشغيلية. تحمل النفقات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية بامتناع طريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تكاليف الاقتراض

٩)

يتم رسمة تكاليف الاقتراض التي تتعلق بمثيرة بقتاء أو إنشاء موجودات مؤهلة، وذلك حتى استكمال كل الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للغرض الذي انشئ من أجله. الموجودات المؤهلة هي تلك الأصول التي يستغرق تجهيزها فترة زمنية طويلة لكي تصبح جاهزة للاستخدام في الغرض الذي تم انشائها من أجله أو للبيع. بينما يتم تحمل تكاليف الاقتراض الأخرى على قائمة الدخل الأولية في الفترة التي يتم تكديها فيها.

تكلفة الربط البني (تنطبق على الخدمات الصوتية فقط)

١٠)

تمثل هذه الخدمة تكاليف الربط البني بمشغل الاتصالات الدولية والمحليه. يتم تسجيل هذه الخدمة في الفترة التي تمت فيها تنفيذ المكالمات ويتم تحملها على قائمة الدخل الأولية.



شركة اتحاد غذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣) تحكّم الإيرادات

تتمثل الإيرادات قيمة الاشتراكات الثابتة أو التي يمكن تحديدها والمستحقة القبض، وتشتمل على الإيرادات الناتجة عن ترتيبات تقاسم الإيرادات المبرمة بين مثلي الاتصالات المحلية والدولية بشأن الاتصالات (خدمات البيانات والخدمات الصوتية) التي يتم تبادلها. يتم إثبات إيرادات الخدمات المقسمة بالمبالغ المتفقّم بها فواتير إلى العملاء. يتم إثبات رسوم التركيب وتفعيل الخدمة كإيرادات عند تفعيل الخدمة.

يتم إثبات إيرادات الخدمة المستلمة من العملاء خلال الفترة التي تنتهي فيها الخدمة. يتم إثبات إيرادات استخدام الوقت بالأجواء على أساس الاستعمال. تمثل الإيرادات الموجلة المبالغ المفتوحة مقدماً والتي تتعلق بالوقت غير المستخدم بالأجواء ويتم إثباتها عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس نسبي زمني على مدى فترة السريران. 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، وبناء على طبيعة الخدمة، يتم إثباتها إما بتحمل المبلغ المتفق به فواتير للعميل أو بالمبلغ المستحق القبض من قبل الشركة كرسولة لقاء تسهيل تقديم الخدمة. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الإنترنط اللاسلكي المركبة في مباني المشتركين أو أجهزة دونقلز (وصلات أجهزة الإنترنط اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشتركين والعملاء. يتم تأجيل المصروفات المتفقّم بها فواتير مقدماً وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقدة عليها.

٤) 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 التردّيات الطيفية. يتم تحويل هذه الرسوم كمصاريف تشغيلية في الفترات التي يتم فيها استخدامها على قائمة الدخل الأولية.

٥) التكاليف والمصروفات

- تكون تكلفة الخدمة من مصروفات متکدة على عمليات تشغيل وصيانة الشبكات والسعنة المستأجرة وأو المقتناة وايجار الواقع واستهلاك المخزون وتکاليف التركيب والربط البيني.
- مصروفات البيع والتسويق تتضمن على المسؤولات والدعائية إضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- كافة المصروفات الأخرى، ما عدا مصروفات التمويل، تصنف كمصروفات عمومية وإدارية.

٦) ترجمة العملات الأجنبية

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

٧) ذمم مدينة تجارية

٢٠١٤	٢٠١٥
٥٣,٢٨٠,٦٣٥	١٠٠,٧٧٠,٢٤٤
(٨,٤١٩,٩٣٣)	(١٢,٧٤٠,٥٠٦)
٤٤,٨٦٠,٧٠٢	٨٨,٠٢٩,٦٩٨

ذمم مدينة تجارية
مخصص نيون مشترك في تحصيلها

٨) مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

تشتمل المدفوعات مقدماً والذمم المدينة الأخرى على المستحق من شركة الاتصالات السعودية بخصوص بيع مبني وارض الشركة (إيضاً ١٦) واسناد تسويق (أنظر إيضاً ١٠) بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٥٠ مليون ريال سعودي) و٦٩,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٦٩,٣ مليون ريال سعودي) على التوالي.

شركة إتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٦. ممتلكات ومعدات

٢٠١٤		٢٠١٥					
المجموع	المجموع	أعمال رأسمالية	المرافق والإسناد	بنية التحتية للشبكة	تحسينات على مباني	مستأجرة	التكلفة
تحت التنفيذ	وتنمية المطومات						الرصيد في ١ أبريل
١,٥٠٣,١٩١,٧٣٧	١,٣٦٩,٨٩٩,٨٢٧	٢,٤٥٩,١٥٢	٣٠,١٧٣,٢٢١	١,٣٣٣,٥٩٦,٨٢٥	٣,٦٧٠,٦١٩	-	إضافات خلال الفترة
١٨,٨٧٥,٧٠٠	١٠,٩١,٧٥٠	٦,٧٦٨,٧٤٢	٥٠,٠٠٠	٣,٢٩٣,٠٠٨	-	-	إبعادات خلال الفترة
(٧٤,٤٧٠,٥١٢)	-	-	-	-	-	-	رسالة خلال الفترة
-	-	(٤,٩٠٩,٦٣٩)	-	٤,٩٠٩,٦٣٩	-	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
١,٤٤٧,٥٩٦,٩٢٥	١,٣٧٩,٩٩١,٥٧٧	٤,٢٩٨,٢٥٥	٣٠,٢٢٣,٢٢١	١,٣٤١,٧٩٩,٤٧٧	٣,٦٧٠,٦١٩	-	
الاهمال المتراكم							
٦٩٩,٠٢٨,٢٣٢	٨٤٥,٢٧٨,٥٦٣	-	٢٤,١٩٤,٩٠٩	٨١٩,٧٥٠,١٥٥	١,٣٣٣,٤٩٩	-	الرصيد في ١ أبريل
٧٨,٨١٣,٥٨٣	٧٢,٦٢١,٤٨٠	-	٧٦٧,٩٠١	٧١,٠٢٥,٧٢٨	٨٢٧,٨٥١	-	المحمل للفترة
(٩,١٤٤,٦٥٣)	-	-	-	-	-	-	حذف عند الاستبعاد
٧٦٨,٧٠٢,١٦٢	٩١٧,٩٠٠,٠٤٣	-	٢٤,٩٦٢,٨١٠	٨٩٠,٧٧٥,٨٨٣	٢,١٦١,٣٥٠	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
							صافي القيمة الدفترية
							كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٧٢٨,٨٨٩,٧٦٣	٤٦٢,٠٩١,٥٣٤	٤,٢٩٨,٢٥٥	٥,٢٦٠,٤٢١	٤٥١,٠٢٣,٥٨٩	١,٥٠٩,٢٦٩	-	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٦-١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قامت الشركة ببيع المبني المملوک لها وقطعتي أرض لشركة الاتصالات السعودية بموجب اتفاقية بيع وإعادة استئجار بـ١٦٠ مليون ريال سعودي حيث تجتاز عنها أرباح بـ١٦٠ مليون ريال سعودي. إضافةً لذلك، قامت الشركة بالتوقيع على اتفاقية ليجار تشغيلي مع شركة الاتصالات السعودية تتعلق بثلث المبني وعليه قامت الشركة بتاجيل مبلغ ٣١,٢ مليون ريال سعودي والذي كان يتم تسجيله كإيرادات أخرى على مدى فترة اتفاقية إعادة الاستئجار بنسبة من مصروفات الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

قامت الشركة خلال الفترة بإلغاء اتفاقية تأجير تشغيلي لمدة خمسة سنوات للجزء الثالث من المبني والموقعة مع شركة الاتصالات السعودية وقامت بالتوقيع على اتفاقية تأجير تشغيلي جديدة لمدة سنة واحدة تبدأ من ٢٨ مايو ٢٠١٥م. وعليه، فإن الأرباح الموجلة القائمة البالغة ٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٢٨ مايو ٢٠١٥م يتم اطفاءها على مدى فترة عقد الإيجار الجديد.

شركة إتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٧. الموجودات غير الملموسة

٢٠١٤		٢٠١٥					
الإجمالي	الإجمالي	برامج التطوير	سعة الشبكة قيد التشغيل	تكاليف ما قبل التشغيل	سعة الشبكة	ترخيص	
٧٦٣,٤٤٣,٣٥٤	٩٦٧,٤٤٣,٣٥٤	٥١,٦٧٩,٦٤٣	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٩٩,٧١١	٢٢٧,٢٦٠,٠٠٠	٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠	التكلفة:
٦٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١٣٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	الرصيد كما في ١ أبريل
<u>٨٢١,٤٤٣,٣٥٤</u>	<u>١,١٠٣,٤٤٣,٣٥٤</u>	<u>٥١,٦٧٩,٦٤٣</u>	<u>٢٧٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٤,٥٩٩,٧١١</u>	<u>٢٢٧,٢٦٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢٧,٩٠٤,٠٠٠</u>	اضافات خلال الفترة (ايضاح ١-٧)
<u>٢٠٠,٤٨٤,٩٧٠</u>	<u>٢٤٣,٤٩١,٥٦٦</u>	<u>٣٨,١٨١,١٧٠</u>	<u>-</u>	<u>٢٢,٠٥١,٠٢٢</u>	<u>٥٦,٥٦٢,٤١٤</u>	<u>١٢٦,٦٩٦,٩٦٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
<u>٢٢٠,٤٣,٥٩٤</u>	<u>٢١,٤٥٤,٦٦٧</u>	<u>١,٣٤٩,٨٤٩</u>	<u>-</u>	<u>١,٣٩٠,١٨٨</u>	<u>٨,١٥٦,٥٥٠</u>	<u>١٠,٥٥٨,٠٨٠</u>	الاطفاء المتراكم:
<u>٢٢٣,٥٢٨,٥٦٤</u>	<u>٢٦٤,٩٤٦,٢٢٣</u>	<u>٣٩,٥٣١,٠١٩</u>	<u>-</u>	<u>٢٢,٤٤١,٢١٠</u>	<u>٦٤,٧١٨,٩٦٤</u>	<u>١٣٧,٢٥٥,٠٤٠</u>	الرصيد كما في ١ أبريل
<u>٦٠٧,٩١٤,٧٩٠</u>	<u>٨٣٨,٤٩٧,١٢١</u>	<u>١٢,١٤٨,٦٢٤</u>	<u>٢٧٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٥٨,٥٠١</u>	<u>١٦٢,٥٤١,٠٣٦</u>	<u>٣٩٠,٦٤٨,٩٦٠</u>	المحمول للفترة
							الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر
							صافي القيمة الدفترية:
							كمافي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
							كمافي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

وفقاً لاتفاقية حق الاستخدام (IRU) مع شركة الاتصالات السعودية (أنظر ايضاح رقم ١)، قامت الشركة بشراء نقاط وصول بـ١٣٦ مليون ريال سعودي والتي هي حالياً قيد التطوير. كما قامت الشركة سابقاً بشراء نقاط وصول بمبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي حيث تم رسملة مبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي كمسحة شبكية أما نقاط الوصول المتبقية البالغة قيمتها ١٣٦ مليون ريال سعودي لا تزال قيد التطوير. تستحق الدفعات البالغة قيمتها ٣٤٠ مليون ريال سعودي على ثمانية دفعات ربع سنوية متقاربة القيمة بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي لكل دفعة تبدأ من الربيع الأول لعام ٢٠١٧م، وعليه تم ادراج هذا الالتزام ضمن النعم الدائنة طويلة الأجل.

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

٨. **تمويل التورق الإسلامي**

تمويل التورق الإسلامي شكل من أشكال التمويل الإسلامي مقدم من بنك محلی ("البنك") لمواجهة المصارييف الرأسمالية والتشغيلية للشركة. يتطلب التمويل الإسلامي القيام بشراء وبيع سلع مع البنك وفقاً لشروط متقد علىها 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 ١٩ قسطاً ربع سنوي متساوي القيمة تنتهي في أبريل ٢٠٢٠.

رصيد القرض كما في ٣٠ سبتمبر كان كما يلي:

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٣١,٠٦٨,١٢٠	٣١,٠٦٨,١٤٤	
١٤٧,٥٧٣,٥٩٢	١١٦,٥٥٥,٤٧٢	
<u>١٧٨,٦٤١,٧١٢</u>	<u>١٤٧,٥٧٣,٦٦٦</u>	

٩. **الإيرادات الموجلة**

م ٢٠١٤	م ٢٠١٥	الجزء المتداول الجزء غير المتداول
٣٧,٤٩٩,٩١٩	٤٤,٦٦٨,٢٤٥	
٢٦,٠٣٤,٦٣٦	-	
<u>٦٣,٥٣٤,٥٠٠</u>	<u>٤٤,٦٦٨,٢٤٥</u>	

١٠. **إيرادات أخرى**

تضمن الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي مبلغ ٩,٤ مليون ريال سعودي (٤٠١٤ م: ٦٥,٥ مليون ريال سعودي) يتعلق بالأرباح من بيع المبني المملوك للشركة وقطع الأرضي بقيمة ١٠٠ مليون ريال سعودي (أنظر إيضاح ١-٦ ٤٠١٤ م: ٩٧ 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م بتقسيم خسارة/ربح الفترة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

شركة اتحاد غذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية مقلدة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015م
(ريال سعودي)

12. التعهادات والالتزامات المحتملة

(ا) الالتزامات المحتملة

خطابات الضمان

أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان بمبلغ 50 مليون ريال (2014م: 50 مليون ريال سعودي) كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

الموقف القضائي

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

(ب) التعهادات

لدى الشركة تعهادات ناتجة عن العقود الرئيسية التي أبرمت ولم تنفذ حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتبلغ حوالي 108 مليون ريال سعودي (2014م: 408 مليون ريال سعودي) منها مبلغ 68 مليون ريال سعودي يعود إلى إتفاقية حق الاستخدام الموقعة مع شركة الاتصالات السعودية (انظر إيضاح 1-ج).

13. عقود الإيجار التشغيلية

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية متعددة بمقاييسها ومستدعاها ومتناهيا التشغيلية. بلغت مصروفات الإيجار للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015م مبلغ 22.7 مليون ريال سعودي (سبتمبر 2014م: 24.1 مليون ريال سعودي).

تلخص التزامات عقود الإيجار المستقبلية كما في 30 سبتمبر 2015م المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية كما يلي:

<u>ريال سعودي</u>	للسنوات التي ستنتهي في 30 سبتمبر:
38.833.510	2016م
38.463.510	2017م
23.468.920	2018م
7.304.800	2019م
1.095.400	2020م وما بعدها
<u>109.166.140</u>	

14. معلومات قطاعية

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

- الخدمات الصوتية وتكون من الاتصالات المحلية والدولية والربط بيني.
- خدمات البيانات وتكون من خدمات الانترنت ذات النطاق العريض المقدمة إلى لأعمال 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 مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٤. معلومات قطاعية (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

خدمات غير

الاجمالي	مخصصة	خدمات البيانات	الخدمات الصوتية	
٧٦,٥٥٢,١٢٤	-	٣٥,٨٤٦,٩١٩	٤٠,٢٠٥,٢٠٥	إيرادات القطاع
٣,٥٧٢,١٩٦	٧٦,٢٥٧,٨٠٧	(٥١,٧١١,١٦٤)	(٢٠,٩٧٣,٤٤٧)	ربح/(خسارة) القطاع
(٤٧,١٤٦,٧٩٤)	-	(٤٢,٠٢٦,٨٦٠)	(٥,١١٩,٩٣٤)	الاهمال والاطفاء
(١,١٧٢,٦٥٣)	-	(١٣٤,٦٩٦)	(٥٣٧,٩٥٧)	مصرفات تمويلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

خدمات غير

الاجمالي	مخصصة	خدمات البيانات	الخدمات الصوتية	
٥١,٢١٠,١١٦	-	٣٦,٤٩٢,٠٢٤	١٤,٧١٨,٠٩٢	إيرادات القطاع
(٣٥,٢٧٥,٧٤٩)	٤٤,٦٦٦,١٦٦	(٤٨,٢٨٦,٦٤٥)	(٣١,٦٥٥,٢٢٠)	ربح/(خسارة) القطاع
(٥١,٣٢٤,٧٩١)	-	(٤٥,٧٥١,١٤٥)	(٥,٥٧٣,٦٤٦)	الاهمال والاطفاء
(١,٥١٢,٣٧٣)	-	(٨١٨,٥٦٩)	(٦٩٣,٨٠٤)	مصرفات تمويلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

خدمات غير

الاجمالي	مخصصة	خدمات البيانات	الخدمات الصوتية	
١٥٩,٣٧٧,٩٨٥	-	٧٢,٧٦٣,٤٥٤	٨٦,٦١٤,٥٣٤	إيرادات القطاع
(٣٦,٥٨٤,٣٩٣)	١٠٩,٣٨٢,٠٥٤	(١٠٤,٨٣٨,١١٧)	(٤١,١٢٨,٣٣٠)	ربح/(خسارة) القطاع
(٩٦,٠٧٦,١٤٧)	-	(٨٣,٨٥٩,٨٩٣)	(١٠,٢١٦,٢٥٤)	الاهمال والاطفاء
(٢,٤٠٤,٥٢٤)	-	(١,٣٠١,٤٤٥)	(١,١٠٣,٠٧٩)	مصرفات تمويلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

خدمات غير

الاجمالي	مخصصة	خدمات البيانات	الخدمات الصوتية	
١١٣,١٩٥,٨٢٣	-	٧٥,١٠٥,٩٨٢	٢٨,٠٨٩,٨٤١	إيرادات القطاع
٢٥,١٥٤,٩٥١	١٧٦,٦٧٣,٥٠٩	(٩٠,٧٨٧,٢٤٠)	(٦٠,٧٣١,٣١٨)	ربح/(خسارة) القطاع
(١٠١,٨٥٧,١٨٠)	-	(٩٠,٧٩٥,٩٤٠)	(١١,٠٦١,٢٤٠)	الاهمال والاطفاء
(٣,١١٧,٨٩٥)	-	(١,٦٨٧,٥٥٥)	(١,٤٣٠,٣٤٠)	مصرفات تمويلية

الخدمات المقدمة تستند نفس المرافق والتي لا يتم فصلها عن الخدمات الأخرى حيث تقوم إدارة الشركة ببرأية موجوداتها ومطلوباتها على أساس تكميلي. تقوم الشركة بتطوير نظام معلومات قطاعية لتحسين المعلومات المنسوخ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريل سعودي)

١٥ . المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصتها

ت تكون الأطراف ذات العلاقة بالشركة من المساهمين وشركاتهم الشقيقة، 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	طبيعة المعاملات	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
شركة البحرين للاتصالات الملكية واللاسلكية (بتكر)	إيراد بيانات	٥٧٣,٩١١	٧٥٥,١١٦
شركة البحرين للاتصالات الملكية واللاسلكية (بتكر)	إيراد ربط بياني	٩٠٢,٠٧٨	١٠٠,٧٦٢
شركة البحرين للاتصالات الملكية واللاسلكية (بتكر)	تكلفة ربط بياني	١,٧٦٥,١٨٥	٣,٣٣٨,٨٠٨
شركة إثارة كابيتال	استشارات	٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٤٦,١٥٦
المساهمون المؤسسين	محروقات تمويلية	٦٩٥,٦٦٤	٢٣٧,٦٣٩
		٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
		٦٩٥,٦٦٤	١٣٠,٧١٢
			١١٧,١٢٠

ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

العلاقة	لعام ٢٠١٤	لعام ٢٠١٥
مساهم	١٠,٣٨٩,٨٨١	١٠,٤٨٢,١٥٢
مساهم	٨٦٩,٥١٩	١,٢٨٥,٢٢٤
شركة شقيقة	٥٥٦,٣٩٢	٦٤٢,٢٦٤
شركة شقيقة	١٠٨,٠٠٠	١٧,٧٠٠
مساهم	١١١,٠٥٠	٥,٥٠٢
	١٢,٠٣٤,٨٤٢	١٢,٤٣٢,٨٤٢

ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

العلاقة	لعام ٢٠١٤	لعام ٢٠١٥
شركة البحرين للاتصالات الملكية واللاسلكية (بتكر)	١٧,٤٤٣,٧١٣	٢١,٢٣٢,٥٨٢
شركة إثارة كابيتال	٢,٤٣٩,٥٨٣	٢,٢٠٠,٠٠٠
شركة النهلة للتجارة والمقاولات المحدودة	١,٤٧٤,٧٧٨	٩٣٣,٩١٣
شركة عذيب التجارية	٧١٢,٦٢١	٨٦٨,٣١٨
مجموعة تراكتور للتجارة والمقاولات	٧٧٠,٢٦٠	٨١٥,٣٨٢
الشركة السعودية للاتصالات	٥٧٧,٦٩١	٦١١,٥٣٧
شركة عذيب للكمبيوتر والاتصالات	٥٧٧,٦٩١	٦١١,٥٣٧
شركة عذيب لصيانة والخدمات	٥٧٧,٦٩١	٦١١,٥٣٧
	٢٤,٥٧٤,٠٢٨	٢٧,٨٨٤,٨٠٦

١٦ . مخصص الزكاة والضريبة

تم تقديم الإقرار النهائي للزكاة والضريبة للفترة/السنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م إلى مصلحة الزكاة والضريبة، إلا أن المصلحة لم تقم بالربط على تلك الفترة/السنوات. قامت الشركة خلال الفترة باحتساب الزكاة المحصلة بمبلغ ٦٨,٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: لا شيء) وفقاً لأنظمة الزكاة والضريبة في المملكة العربية السعودية والتي تم تحديدها على قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية.