

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

وتقدير الفحص المحدود

اللون
للفن
بتراث
رقم الترخيص ٢٠١٦١١٢٣٧٧٦
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٩٠٠
www.kpmg.com

كما يبي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
بروج كري بي إم جي الفوزان وشركاه
طريق سلاسل الدين الأدبي
منطقة ٩٩٨٧٦
الرياض ١١١٢٢
ال المملكة العربية السعودية

"تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية"

السادة المساهمين / شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقتضمة
لتقويم المالية الأولية المختصرة ٢٠١٧م المرفقة لشركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة") المكونة من:

- تلمذة المركز المالي الأولية المختصرة كمالي ٢٠١٧م،
- تلمذة البرج لو الخسارة الأولية المختصرة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧م،
- تلمذة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧م،
- تلمذة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧م، و
- الإيضاحات للتقويم المالية الأولية المختصرة.

إن الإذارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه التقويم المالية الأولية المختصرة، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه التقويم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى تقويمنا.

نطاق الفحص

لقد ثبتنا بالفحص طبقاً للمعيار الدولي بارتباطات الشخص (٢٤١٠) "فحص التقويم المالية الأولية للشخص من قبل مراجع الحسابات المعتمد للمشروع" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص التقويم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل ليس للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تطويلية وإجراءات نصوص أخرى. وبعد الفحص أهل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية للمعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي أن تمكننا من الحصول على تأكيد بذلك من عدم جميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي أن نؤدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى تقويمنا، لم يثبتت لدينا شبهة يحيطنا بتداعي بأن التقويم المالية الأولية المختصرة لشركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة") في ٢٠١٧م المرفقة لم تعد من جميع الجرائم لجرائمها، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

فترة المفت الافتراض

نود أن نلتفت الانتباه إلى الإضاح رقم ٢ (ب) من الإيضاحات المتنامية للتقويم المالية الأولية المرفقة الذي يشير إلى أن المطابقات المتناولة للشركة تجاوزت موجهاتها المتداولة كما في ٢٠١٧م، كما أن الخسائر المتراكمة قدرت نسبة ٤٠٪ من رأس مال الشركة. لقد أخذنا بالاعتبار كلية الإصلاح المذكر في الإضاح رقم ٢ (ب) من الإيضاحات المتنامية للتقويم المالية فيما يتعلق بقدرة الشركة على الاستمرار على أساس مفهوم الاستمرارية. هذه الأمور تشير إلى وجود درجة عالية من عدم التلكّ و التي تشير إلى وجود شك جوهري حول قدرة الشركة على الاستمرار على أساس مفهوم الاستمرارية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم الصدیق
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ٢١ ذو القعدة ١٤٣٨هـ
الموقع: ١٣ أغسطس ٢٠١٧م

كما يبي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو في شبكة
في شبكة شركات كي بي إم جي العالمية وذاتية التأمين كي بي إم جي العالمية، شركة متغيرة ضريبية

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
 (ريال سعودي)

<u>غير مراجعة</u> ١٤٠٦٢٠١٧ م	<u>مراجعة</u> ٣١ مارس ٢٠١٧ م	<u>غير مراجعة</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	<u>إيضاح</u>	
٣٧٢,٥٣١,٤٣٣	٣٣١,٦٧٩,٥٢٣	٢٧٩,١٧٧,٠٩٥	٥	الموجودات
٨٤٣,٨٦٦,٧٥٠	٧٩٨,١٥١,٦٦٧	٨٢٢,١٥١,٤١٥	٧	موجودات غير متداولة
١,٢١٦,٣٣٨,١٨٣	١,١٢٩,٨٣١,١٩٠	١,١٠٢,٣٢٨,٥١٠		ممتلكات ومعدات
 	 	 		موجودات غير ملموسة
 	 	 		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٤٠٦,٥٧٩	٨,٣٢٩,٠٨١	٨,١٣٥,٥٣٧	٧	موجودات متداولة
٧٨,٣٩٣,١٠٠	١٢٣,٥٧٣,٠٣٩	١٤٠,١٤٧,٧٥٦		مخزون
١١٦,٥٥٤,٠١١	١٠٩,٥٢٤,٨٣٨	١٧٠,٨٨٦,٦١٣		نف مدينية تجارية
١٣٧,٧٧٧,٢٧٠	١٠٢,٦٩٣,٥٤٠	٤٦,٨٥٦,٠٢٢		منفوغات متنمية وموجودات متداولة أخرى
٢٣٨,٠٨٠,٩٦٠	٣٤٤,١٢٠,٤٩٨	٣٦٦,٠٢٥,٩٣٨		التقاويف حكمها
١,٥٥٤,٤١٩,١٤٣	١,٤٧٣,٩٥١,٦٨٨	١,٤٦٨,٣٥٤,٤٤٨		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١	إجمالي الموجودات
(١,١٢٩,٠٨٥,٢١٣)	(١,٢٥٤,٤٠٣,٥٤٣)	(٢٥٣,٩٧٩,٦١٢)		
٤٤٥,٩١٤,٧٨٧	٣٢٠,٥٩٦,٤٥٧	٣٧٦,٠٢٠,٣٨٨		
١٠٠,٩٧١,٤٢٨	٦٩,٩٠٣,٣١٠	٦٢,١٣٦,٢٧٠	١٠	المطلوبات
٣٧٠,٩١٤,٢٦٨	٢٧٩,٤٤٩,٣٩٤	١٥٥,٠٣٥,٩٤٠	١١	المطلوبات غير المتداولة
١١,٩٣٣,٩٩٦	١٣,٣٨٦,٢٠٠	١٤,٠٩٦,٣٦٠		تمويل تورق إسلامي
٢,٦٦٣,٢٥٠	٢,٧٦٥,١٦	٢,٧٩١,١٧٣		نف دانة طولية الأجل
٤٨٦,٤٨٢,٩٤٢	٣٦٥,٥٠٤,٠١٠	٢٣٤,٠٥٩,٧٣٢		التزام مزايا محددة - مزايا الموظفين
 	 	 		مخصص تكفة إزالة
 	 	 		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣١,٠٦٨,١١٨	٣١,٠٦٨,١١٨	٣١,٠٦٨,١١٤	١٠	المطلوبات المتداولة
٣٩٧,٥٥٨,٣٢٦	٥٤٨,٦٩٨,٥٩٦	٥١٠,٩٥٩,١٣٢		تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
١٥٣,٠٧٣,٩٦١	١٥٢,٩٧٣,٩٨٩	١٨٠,٠٤٠,٨٧٨		نف دانة قصيرة الأجل
٣٧,٦٢٢,٠٥١	٥٢,٤١١,٥٦٠	١٢٣,٥,٧,٢٤٥		مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٦٩٨,٩٥٨	٢,٦٩٨,٩٥٨	٢,٦٩٨,٩٥٨		إيرادات مؤجلة
٢٢٢,٠٢١,٤١٤	٧٨٧,٨٥١,٢٢١	٨٥٨,٢٧٤,٣٢٧		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,١٠٨,٥٠٤,٣٥٦	١,١٥٢,٣٥٥,٢٣١	١,٠٩٢,٣٣٤,٠٦٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٥٥٤,٤١٩,١٤٣	١,٤٧٣,٩٥١,٦٨٨	١,٤٦٨,٣٥٤,٤٤٨		إجمالي المطلوبات
 	 	 		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ الظاهرة في الصفحتين من (٥) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

العنوان

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
 (ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	إيرادات
٨٩,٩٨٩,٩٦٦	١٣٦,٠٢٦,٠١٢	الإيرادات، صافي
<u>(٨١,١٤٥,٩٥٨)</u>	<u>(١١٠,٩٤٩,٠٠٨)</u>	تكلفة الخدمات
<u>٨,٨٤٤,٠٠٨</u>	<u>٢٥,٠٧٧,٠٠٤</u>	مجمل الربح
(١٧,٧٣٩,٤٦٧)	(٢٠,٢٥٨,٤٤٧)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٨,٣٠٦,٤٥٥)	(٢٤,٧٠١,٩٦٢)	استهلاك وإطفاء
(١٤,٩٨٨,٣٥٣)	(٣١,٣٧١,١٠١)	مصاريف عمومية وإدارية
٧,٣٤٢,٨٥١	١١٢,٢٧١,٥٦٩	إيرادات أخرى
<u>(٥٤,٨٤٧,٤١٦)</u>	<u>٦١,٠١٧,٠٦٣</u>	ربح/(خسارة) التشغيل
(٣,٢٦١,٣٦١)	(٥,٥٩٢,١٣٢)	تكاليف تمويلية
<u>(٥٨,١٠٨,٧٧٧)</u>	<u>٥٥,٤٢٣,٩٣١</u>	صافي ربح/(خسارة) الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	النبرد الذي يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
--	--	إعادة قياس مكاسب التزامات مزايا محددة
--	--	إجمالي الدخل/(خسارة) الشامل للفترة
(٥٨,١٠٨,٧٧٧)	٥٥,٤٢٣,٩٣١	ربحية/(خسارة) السهم
(٠,٩٢)	٠,٨٨	ربحية/(خسارة) السهم الأساسي والمخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>الخسائر المتراكمة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>
٣٢٠,٥٩٦,٤٥٧	(١,٢٥٤,٤٠٣,٥٤٣)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٧ م
-	٩٤٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	تخفيف رأس المال لتقليل الخسائر
٥٥,٤٢٢,٩٣١	٥٥,٤٢٢,٩٣١	--	صافي ربح الفترة
-	--	--	دخل الشامل الآخر
٥٥,٤٢٢,٩٣١	٥٥,٤٢٢,٩٣١	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٧٦,٠٢٠,٣٨٨	(٢٥٣,٩٧٩,٦١٢)	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
<u>الإجمالي</u>	<u>الخسائر المتراكمة</u>	<u>رأس المال</u>	
٤٤٥,٩١٤,٧٨٧	(١,١٢٩,٠٨٥,٢١٣)	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ أبريل ٢٠١٦ م
(٥٨,١٠٨,٧٧٧)	(٥٨,١٠٨,٧٧٧)	--	صافي ربح الفترة
-	--	--	دخل الشامل الآخر
(٥٨,١٠٨,٧٧٧)	(٥٨,١٠٨,٧٧٧)	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٨٧,٨٠٦,٠١٠	١,١٨٧,١٩٣,٩٩٠	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

المحاسب

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

إيضاح

(٥٨,١٠٨,٧٧٧)

٥٥,٤٢٣,٩٣١

٣٨,٣٠٦,٤٥٥

٢٤,٧٠١,٩٦٢

٥,٦

--

(٩٧,٩٢١,٨٩٨)

١٣

(٤,١٦٥,٦٦٤)

(١,٠٧١,٤٢٩)

١٣

١٨٣,٠٣٥

١,٥٠٠,٧٨٦

٧

٣,٢٦١,٣٦١

٥,٥٩٣,١٣٢

٧١٢,٤٢٧

٦٥٣,٨٠٥

(١٩,٨١١,١٦٢)

(١١,١١٩,٧١١)

(٢,٦٥١,٠٠٤)

١٩٣,٥٤٤

(٤,٤٩٩,٥٧٧)

(١٨,٠٧٥,٥٠٣)

٢,١٢٤,١٨٨

(٦١,٣٦١,٧٧٥)

١٩,٤٥٣,١٦٧

٦٣,٨١٣,٩١٥

٣,٤٥٨,٣٢٩

٢٦,٥٨٨,٤٤٢

(٢,٤٣١,٢٨١)

(٧,٨٣٢,٨٨٦)

(٤,٣٥٧,٣٤١)

(٧,٧٩٣,٩٨٤)

(١,١١٣,٥٣٣)

(٩٣٨,٣٢٢)

(٩٤٢,٩٥٩)

(٦٠,٧٧٤)

(٦,٤١٣,٨٣٣)

(٨,٧٩٣,٠٨٠)

(١,٦٧٠,٦٩٨)

(١,٢٨٢,٥٣٩)

--

(٣٧,٩٩٤,٨٤٥)

٤٨٠

-

(١,٦٧٠,٢١٨)

(٣٩,٢٧٧,٣٨٤)

(٧,٧٦٧,٠٣٤)

(٧,٧٦٧,٠٤٤)

(٧,٧٦٧,٠٣٤)

(٧,٧٦٧,٠٤٤)

(١٥,٨٥١,٠٨٥)

(٥٥,٨٣٧,٥٠٨)

١٣٧,٧٢٧,٢٧٠

١٠٢,٦٩٣,٥٤٠

١٢١,٨٧٦,١٨٥

٤٦,٨٥٦,٠٣٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح/(خسارة) الفترة

تسوية لمطالبة صافي خسارة الفترة مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة

التشغيلية

استهلاك وإطفاء

أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات

إطماء أرباح مؤجلة من استبعاد ممتلكات ومعدات

مخصص نعم مشكوك في تحصيلها

تكليف تمويلية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

التغيرات في رأس المال العام:

مخزون

نجم مدينة تجارية

مدفوعات مقدمة و موجودات متداولة أخرى

نجم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

إيرادات مؤجلة

تكليف تمويلية مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات ومعدات

إضافات موجودات غير ملموسة

محصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

سداد تمويل تورق إسلامي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ الظاهرة في الصفحات من (٥) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

المدير

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

- ١- معلومات عامة

١) شركة اتحاد عذيب للاتصالات ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالمملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠٢٦٣٢٧٣ (١٤٠٢٦٣٢٧٣) الصادر في الرياض بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٣٠ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠٠٩ م). إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص. ب ٢٥٣٩، الرياض ١١٣٩١، المملكة العربية السعودية.

حصلت الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤١ بتاريخ ١٨ صفر ١٤٢٩ هـ (٢٥ فبراير ٢٠٠٨ م) والذي تم اعتماده بتصدير المرسوم الملكي رقم ٦١٠ بتاريخ ١٩ صفر ١٤٢٩ هـ (٢٦ فبراير ٢٠٠٨ م) على رخصة الهاتف الثابت والطيف الترددية المستخدم لتقديم خدمات الهاتف الثابت في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة (اعتباراً من ١ إبريل ٢٠٠٩ م وتنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٤ م). في ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦ م) قامت وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات بتمديد فترة ترخيص الشركة بـ ١٥ سنة (تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٤٩ م) (راجع إيضاح ١-٦).

تتّم الشركة العديد من خدمات الاتصالات الثابتة واللاسلكية مثل الخدمات الصوتية وخدمات البيانات وخدمات بروبياند للإنترنت وخدمات الإنترنét الهاتفنة والبوابة الدولية وخدمات الهاتف الثابت للأشخاص والمنازل والشركات. بدأت الشركة أعمالها التجارية من ١ يناير ٢٠١٠ م.

قرر الشركاء في الشركة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٠ إبريل ٢٠١٧ م تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٩٤٥ مليون ريال سعودي وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ١٢ فبراير ٢٠١٧ م. وعلىه، تم تخفيض رأس مال الشركة عند اكتمال الإجراءات النظامية خلال الربع الحالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م بلغ رأس مال الشركة المتصدر به والمتصدر والمدفوع ٦٣٠ مليون ريال سعودي مقس إلى ١٣ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها. قام الشركاء المؤسسين في الشركة بالاكتتاب والدفع بعدد ٢٨,٥ مليون سهم وبقي الأسمى البالغة ٣٤,٥ مليون سهماً تم الاكتتاب بها من قبل الجمهور.

ب) إلحاقة لإعلان الشركة والمنشور على موقع تداول بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١٤ م بخصوص توقيع اتفاقية حق الاستخدام غير القابل للإلغاء (IRU) مع شركة الاتصالات السعودية (STC) والموقعة بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ م منحت شركة الاتصالات السعودية بموجبها شركة اتحاد عذيب حق استخدام غير قابل للإلغاء لـ ٣٠ ألف نقطة وصول (Ports) على شبكة الألياف الضوئية الخاصة بها (أي الألياف البصرية إلى المنازل) وذلك لمدة ١٥ سنة. تتبع اتفاقية حق الاستخدام غير القابل للإلغاء للطرفين الاتفاق على زيادة عدد نقاط الوصول المستخدمة من قبل شركة اتحاد عذيب في المستقبل لتصل إلى مائة ألف نقطة وصول. إلا أنه في ٣٠ يناير ٢٠١٧ م وقعت الشركة على تعديل لاتفاقية حق الاستخدام غير القابل للإلغاء حيث تم تأجيل مدفوعات نقطة الوصول على شبكة الألياف الضوئية لشركة الاتصالات السعودية لسنة واحدة إضافية وعليه يبدأ دفع الإلتزام الآن من سبتمبر ٢٠١٧ م.

سيتم تعوييل هذه الدفعات لحق الاستخدام غير القابل للإلغاء من خلال الموارد الداخلية للشركة والموارد المتوقعة من بيع هذه الخدمة بالإضافة إلى التوريد الخارجي عند الضرورة، علماً بأن هذه الاتفاقية لا يمكن الغائها من قبل الطرفين. ستستخدم هذه النقاط لتقديم خدمات بروبياند للإنترنت وخدمات الهاتف الثابت للقطاع السكني وقطاع الأعمال الصناعية. ستتيح هذه الاتفاقية لشركة اتحاد عذيب زيادة قدرتها التنافسية في قطاع الاتصالات وذلك من خلال زيادة رقعة انتشار خدماتها وتوسيعها وبالتالي مسؤولي إلى تحسين قدراتها المالية.

ج) أعلنت الشركة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٤ م أنها قالت بتنفيذ عدة اتفاقيات تسويق في مجال قطاع الأعمال مع شركة الاتصالات السعودية بمبلغ 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 إلا أنه في ٣٠ يناير ٢٠١٧ م وقعت الشركة على تعديل على الاتفاقية حيث قالت شركة الاتصالات السعودية بتمديد اتفاقيات التسويق مع الشركة لفترة ٢٤ شهرًا آخر وزيادة قيمة الاتفاقيات بمبلغ ٩٦ مليون ريال سعودي.

د) أعلنت الشركة في ٨ يونيو ٢٠١٧ م استلامها إشعار من وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات بتاريخ ١٢ رمضان ١٤٣٨ هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠١٧ م) يفيد بحصول الشركة رخصة الطيف الترددية بمناطق ٧٠٠ ميجا هيرتز و ١٨٠٠ ميجا هيرتز في مزاد نظمته وأشارت عليه وستكون مؤهلة للحصول على هذه الترددات بمجرد استيفاء المتطلبات النظامية. يبلغ إجمالي المدفوع لهذه الترددات ٢٠٠٦٥ مليون ريال سعودي يجب سداد ٣٠% منها بنهائية ٢٠١٧ م والمبلغ المتبقى يستحق الدفع على ١٠ أقساط ربع سنوية شبه متساوية تبدأ من ١ يناير ٢٠١٨ م. سيكون هذا الطيف الترددية متاحة اعتباراً من بداية ٢٠١٨ م بعد إنتهاء الشركة كافة الإجراءات للحصول على تراخيص التردد.

٤٠

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

- ٢ - أسم الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

(ج)

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. قامت الشركة بإعداد وعرض القوائم المالية النظامية حتى ومن ضمنها السنة المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٧ م وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة التي لها علاقة بإعداد وعرض القوائم المالية.

للفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧، تلزم اللوائح المطبقة الشركة بإعداد وعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإمدادات الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("المعايير الدولية للتقارير المالية"). وكجزء من هذه المتطلبات قامت الشركة بإعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة تم إعداد القائمة الافتتاحية للمركز المالي للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما في ١ أبريل ٢٠١٦ م أي تاريخ تحول الشركة للمعايير الدولية للتقارير المالية لإنشاء قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة المتوقع عرضها في القوائم المالية الكاملة للمرة الأولى للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.

وفقاً لتصيم هيئة السوق المالية من خلال قرارها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بم التبغي على المجموعة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

وحيث تعتبر هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية أولية مختصرة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة". يوجد شرح عن كيفية تأثير تطبيق الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة المركز المالي كما في ١ أبريل ٢٠١٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م و ٣١ مارس ٢٠١٧ م والأداء المالي والتفقات النافية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م كما هو مبين في إيضاح ٤.

السياسات المحاسبية الرئيسية المستخدمة بواسطة إدارة الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مدرجة في إيضاح ٣. تم تطبيق هذه السياسات بصورة ثابتة على كافة السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

(ج) أساس التقياس

(ب)

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء قياس خطة المزايا المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طرق إكتراريا.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ تجاوزت المطلوبات المالية للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧ م: ٤٤٤ مليون ريال سعودي). إضافة إلى ذلك بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٢٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م والتي تقارب ٤٠,٣١٪ من رأس مال الشركة.

تعتقد إدارة الشركة بأن الإتفاقيات المبينة في إيضاح ١(ب) و ١(ج) يمكن أن تحسن أعمال الشركة وأنها سوف تكون قادرة على ضمان التمويل اللازم للبقاء بالتزاماتها عند استحقاقها. للشركة إتفاقيات معينة من مورديها الرئيسيين وبالتالي تغير شروط السداد. تعتمد التدفقات النقدية المستقبلية للشركة بشكل جوهري على الدعم المؤجل والمستمر للموردين الأساسيين. إن إدارة الشركة واثقة من أن الدعم من الموردين الرئيسيين في شكل شرط دفع متاخرة سيستمر في المستقبل المنظور. وبناءً على ذلك، تعتقد إدارة الشركة إن أساس الاستقرارية هو الأكثر ملائمة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

عملة العرض والنشاط

(ج)

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي والتي تعتبر العملة الوظيفية للشركة. تم تقرير كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

(ج) استخدام التقلبات والأحكام

(د)

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقييمات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٤- أسس الإعداد (يتبع)

(٤) استخدام التقديرات والاحكام (يتبع)

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، فإن الأحكام الهامة التي تمت بواسطة الإدارة وتطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة يتوقع أن تكون مماثلة لذلك التي سيتم تطبيقها في أول قوائم مالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات باثر مستقبلي.

الاحكام

إن المعلومات حول الأحكام التي تم استخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها التأثيرات الأكثر أهمية على المبالغ المسجلة في القوائم المالية يتم إدراجها في الإيضاحات التالية:

- عقود الإيجار: فيما إذا كانت الاتفاقيات تتضمن عقد إيجار

إيضاح ٣(ط)

- تصنيف عقود الإيجار

الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

فيما يلى معلومات حول الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة ذات المخاطر الهامة التي تؤدي إلى تعديلات هامة:

- الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية والانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات

إيضاح ٣ (أ) و ٣ (ج)

إيضاح ٣ (د)

- مخصص النعم المشكوك في تحصيلها

إيضاح ٣ (ه)

- مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة

إيضاح ٣ (ز)

- التزامات المنافع المحددة - مزايا الموظفين

إيضاح ٣ (ح)

- المخصصات والإلتزامات المحتملة

٥- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة:

أ/ الممتلكات والمعدات

يتم قياس بنود الممتلكات والمعدات بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف التمويل المرسلة بعد خصم الاستهلاك المترافق والخسائر المترافقمة للانخفاض في القيمة.

تتضمن الكلفة المعدات والمواد بما في ذلك الشحن والتامين ونفقات مقاولي أعمال التركيب والمباني وتكاليف العمالة المباشرة وتكاليف التمويل المرسلة وتغيير تكاليف التفكك والإزالة واستعادة الموقع القائمة فيه.

عندما يكون لأجزاء هامة من بنود الممتلكات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة، يتم المحاسبة عنها كبند منفصل (عناصر رئيسية) من الممتلكات والمعدات.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر من استبعاد الممتلكات والمعدات في الربح أو الخسارة.

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل تفاق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالنفقات إلى الشركة.

الاستهلاك

يتم إحتساب الاستهلاك للتحميل المنظم لتكلفة بنود الممتلكات والمعدات ناقصاً قيمتها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة والإعتراف بها في الربح أو الخسارة. يتم تحمل الاستهلاك من التاريخ الذي يكون فيه الأصل متاحاً للاستخدام حتى تاريخ الاستبعاد أو التوقف. يتم استهلاك الموجودات المستأجرة، إن وجدت، على مدى فترة الإيجار أو الأعمار الإنتاجية أيهما أقصر ما لم يكن من المؤكد بمقابل معقول أن الشركة سوف تحصل على الملكية بنهاية فترة الإيجار.

وفيما يلى الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود المختلفة من الممتلكات والمعدات:

فترة الإيجار أو ١٠ سنوات أيهما أقل

٤٥- ١ سنوات

٥ سنوات

تحسينات عقارات مستأجرة

البنية التحتية للشبكات

مرافق ودعم ومعدات تقنية معلومات

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

-٢- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

/ الممتلكات والمعطيات (يتبع)

يتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية في تاريخ قائمة كل مركز مالي وتعديل عند الضرورة.

بـ، الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بصورة منفصلة عند الاعتراف الأولى بالتكلفة. وبعد الاعتراف الأولى يتم إدراج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً منها أي إطفاء متراكم وأي خسائر متراكمة لانخفاض في القيمة. يتم احتساب الإطفاء للتحميل المنظم لتكلفة الموجودات ملموسة والاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر. يتم تحويل الإطفاء من تاريخ توفر الموجودات الملموسة للاستخدام حتى تاريخ استبعادها أو إلغائها. يتم مراجعة طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيمة المتبقية في كل تاريخ تقرير ويتم تعديلها عند اللزوم.

النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل المحدد الذي ترتبط به. يتم الاعتراف بأفة النفقات الأخرى في الربح أو الخسارة عند تكبدها.

تكون الموجودات غير الملموسة للشركة بما يلي:

التراخيص

يتم تسجيل تراخيص الاتصالات المستحوذ عليها مبدئياً بالتكلفة. يتم إطفاء التراخيص على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية من وقت توفر الشبكات ذات العلاقة للاستخدام.

حق الاستخدام غير القابل للإلغاء - سعة الشبكة

يمثل حق الاستخدام غير القابل للاستخدام الحق في استخدام جزء من سعة سلك التوصيل المنووح لفترة ثانية. ويتم الاعتراف بحق الاستخدام غير القابل للإلغاء بالتكلفة كموجودات غير ملموسة عندما يصبح لدى الشركة حق استخدام غير قابل للإلغاء خاص بجزء محدد من الموجودات ذات العلاقة أي الألياف البصرية بشكل عام. يتم الإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى فترة العقد.

برامج حاسوب آلي

يتم الاعتراف المبدئي ببرامج الحاسوب الآلي التي تم شراؤها من الأطراف الأخرى بالتكلفة.

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة لموجودات الشركة غير الملموسة:

برامـج	سـعـة الشـبـكـة	تـراـخيـص
١٠ - ٥	١٥ - ٧	٤٠

جـ. الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة

تقوم الشركة في تاريخ كل سنة مالية بمراجعة القيمة الدفترية لموجوداتها غير المالية للتحقق مما إذا كان هناك أي مؤشر لأي انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تغيير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

لغرض اختبار إنخفاض الموجودات يتم تجميع الموجودات معًا في أصغر مجموعة موجودات تنتهي تدفقات نقدية داخلة من الاستخدام المستمر وتكون مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النetiة الداخلية للموجودات الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد.

تتمثل القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد في القيمة من الاستخدام أو القيمة العادلة ذاتاً تكاليف البيع، أيهما أكبر. تستند القيمة القابلة للاستخدام على التدفقات النetiة المستقلة المقدرة المخصومة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يمكن التقييمات السوقية الحالية للقيمة الزمنية للعمل والمخاطر المتعلقة بالأصل أو الوحدة المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد قيمته القابلة للاسترداد.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

- ٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

جـ. الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية (يتبع)

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض ضمن الارباح أو الخسائر، ويتم توزيعها أو لا تخفيض القيمة الدفترية للموجودات في الوحدة المنتجة للنقد بالتناسب.

دـ. الأدوات المالية

الموجودات المالية غير المشتقة

تقوم الشركة بالإعتراف بمدیناً بالقروض والسلف المصدرة في تاريخ شالتها. يتم الاعتراف بكلة الموجودات المالية (متضمنة الموجودات المحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) بمدینا بتاريخ المعاشرة "المعاملة" وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لمخصصات الأدوات.

تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للشركة في الحصول على تدفقات نقدية من ذلك الأصل، أو عندما تقوم بتحويل حقوق الحصول على التدفقات النقدية التعاقدية من خلال معاملة يتم بموجبها نقل كافة مخاطر والعائد على ملكية الأصل المالي بصورة هامة. ويتم الاعتراف بأي حصة في الموجودات المالية المحولة الذي قامت الشركة بإلشانه أو محتفظ به كأصل أو القرام مفصل.

تقوم الشركة بتصنيف القروض والسلف كموجودات مالية غير مشتقة.

القروض والسلف هي موجودات مالية غير مشتقة ذات قيمة محددة أو يمكن تحديدها وهي غير مرحلة في سوق نشط. يتم الاعتراف بهذه الموجودات بمدیناً بالقيمة العادلة زادأ أي تكاليف معاملات مباشرة. بعد القياس المبدئي يتم قياس القروض والسلف بالتكلفة المقطعة باستخدام معدل الفائدة الفعلية ناقصاً الإنخفاض. تتكون القروض والسلف من النقد وما في حكمها والذمم العينية التجارية والأخرى.

المطلوبات المالية غير المشتقة

تقوم الشركة بالإعتراف بمدیناً بكلة المطلوبات المالية (بما في ذلك المطلوبات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) في تاريخ التداول الذي تصبح فيه الشركة جزءاً من الإتفاقيات التعاقدية للأداء.

تقوم الشركة بالتوقف عن الاعتراف بالإلتزام المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية أو إلغاءها.

للشركة المطلوبات المالية غير المشتقة التالية: القروض البنكية تمثل تمويل التورق الإسلامي والذمم الدائنة والمصروفات المستحقة من المطلوبات المتداولة الأخرى.

يتم الاعتراف بهذه المطلوبات المالية بمدیناً بالقيمة العادلة زادأ تكاليف المعاملات المباشرة. لاحقاً للإعتراف المبدئي يتم قياس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المقطعة باستخدام طريقة العائد الفعلي.

مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي؛ عندما وقعت عدم وجود حق نظامي ملزم للمنشأة بإجراء مقاصة للمبالغ المدرجة وعندما يكون لدى الشركة القدرة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو بيع الموجودات وتسييد المطلوبات في آن واحد.

إنخفاض الموجودات المالية

يتم مراجعة الموجودات المالية لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات على الانخفاض في القيمة في تاريخ كل قائمة مركز مالي. يتم اعتبار الموجودات المالية غير المشتقة على أنها منخفضة القيمة عند وجود تليل موضوعي بتغير التدفقات النقدية المستقبلية للموجودات المالية نتيجة وقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى بال الموجودات المالية.

تأخذ الشركة بالاعتبار الأدلة على الانخفاض في قيمة هذه ذمم تجارية مدينة وأخرى على المستوى الجماعي. يتم تقييم كافة الذمم المدينة التجارية الهامة بصورة منفردة للتحقق من تعرضها لانخفاض محدد في القيمة. عندما يلاحظ عدم تعرض تلك الذمم المدينة التجارية لانخفاض في القيمة، يتم تقييمها بصورة جماعية للتحقق مما إذا كان قد وقع أي انخفاض في القيمة دون أن يتم التعرف عليه. فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والأخرى التي لا تكون هامة بصورة منفردة، فيتم تقييمها بصورة جماعية للتحقق من تعرضها لانخفاض في القيمة بحيث يتم إجراء تقييم جماعي من خلال تجميع الموجودات التي لها خصائص مخاطر مماثلة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية بالخسائر الناتجة من الانخفاض في القيمة مباشرة لكافة الموجودات المالية ما عدا الذمم المدينة التجارية التي يتم تخفيضها من خلال استخدام حساب المخصص. عندما يتم اعتبار الذمم المدينة التجارية على أنها غير قابلة



شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ريال سعودي)

-٣- السياسات المحاسبية الهامة (بتبغ)

(٤) إنخفاض الموجودات المالية (بتبع)

للاسترداد، يتم شطتها مقابل حساب المخصص. يتم تحويل الاستردادات اللاحقة للمبالغ التي تم شطتها سابقاً على الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص في حساب الأرباح أو الخسائر.

ـ هـ المخزون

يتكون المخزون من المودعات والبطاقات المسبيقة الدفع وبطاقات الكشط ومعدات الاتصالات الأخرى ويتم قياسها بالتكلفة وصافي القيمة القليلة للاسترداد أليهما أقل. وتتضمن الكلفة النفقات التي يتم تكديها لشراء المخزون والتكاليف الأخرى التي يتم تكديها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

ت تكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديرى خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم التكاليف المقدرة للإكمال والتكاليف المقدرة الضرورية لإجراء البيع. ويتم تكوين مخصص (عند الضرورة) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

ـ وـ النقد وما في حكمها

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجنت) والماتحة للشركة دون أي قيود.

ـ زـ التزامات المزايا المحددة - مزايا الموظفين

تقوم الشركة بعمل خطط غير مولدة للمكافآت لجميع موظفيها وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي. يتم حساب التزامات المجموعة المتعلقة بخطط المزايا بتغيير مبلغ المزايا المستقبلية المستحقة للموظفين في الفترات الحالية والسابقة على أساس إكتواري.

يتم الاعتراف بعمليات إعادة القياس التي تتكون من الأرباح والخسائر الإكتوارية مباشرة في قائمة المركز المالي مع ما يقبلها من مبالغ مدينة ودانة إلى الأرباح المعقادة من خلال الدخل الشامل الآخر في الفترة التي يتم تكديها فيها. لا يتم إعادة تصنيف عمليات إعادة القياس إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة.

تقوم الشركة بالاعتراف بالتغييرات الواردة أدناه في التزامات المنافع المحددة في حساب الأرباح والخسائر:

- تكاليف الخدمات التي تتكون من تكاليف الخدمات الحالية، وتكاليف الخدمات السابقة، والأرباح والخسائر على التخفيضات والتسويات غير الروتينية.
- مصروفات التأمين

عند التحول، تم إحتساب التزامات المنافع المحددة بواسطة خبير إكتواري موزه باستخدام طريقة وحدة الإنقاص المتوقعة. وبعد ذلك يتم التقييم الإكتواري سنويًا.

ـ حـ المخصصات

(١) مخصص الازالة

ينشا مخصص التزام إيقاف التشغيل عند إنشاء موقع الشبكات. يتم الاعتراف بالموجودات المقابلة في الممتلكات والمعدات. يتم تحديد التزام الازالة "الفك" بالقيمة الحالية للتکاليف المتوقعة لتسوية الالتزام باستخدام التدفقات التقنية المقدرة. يتم خصم التدفقات التقنية بمعدل خصم ما قبل الضريبة حالي يعكس المخاطر الخاصة بالتزام إيقاف التشغيل. ويتم قيد إلغاء الخصم عند تكديه والإعتراف به في قائمة الدخل الشامل الآخر ككلفة تمويل. تتم مراجعة التكاليف المستقبلية المقدرة لازالة سنويًا وتعديلها عند الضرورة. التغيرات في التكاليف المستقبلية المقدرة أو في معدل الخصم المطبق يتم إضافتها أو خصمها من تكلفة الأصل.

(٢) عام

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون للشركة الالتزام قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق ومن المرجح أن يتطلب تدفق خارج المنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام ويمكن تقييم مبلغها بصورة موثوقة فيها. عندما يكون التأثير جوهري يتم تحديد المخصصات من خلال خصم التدفقات التقنية المستقبلية المتوقعة بمعدل خصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال، وعندما يكون ملائماً والمخاطر التي ينطوي عليها الالتزام. يتم الاعتراف ببالغ الخصم ككلفة تمويلية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

**شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)**

-٣- السياسات المحاسبية الهامة (تبع)

ط. عقود الإيجار

تحديد ما إذا كان هناك اتفاقية ما تحتوي على عقد إيجار عند نشأة الاتفاقية ، تحدد الشركة ما إذا كانت الاتفاقية هي عقد إيجار أو تحتوي على عقد إيجار. عند إعادة تقييم الاتفاقية التي تحتوي عقد إيجار، يجب على الشركة فصل الدفعات والعوض الآخر المطلوب بموجب الاتفاقية إلى تلك المتعلقة بعقد الإيجار وتلك المتعلقة بالعناصر الأخرى على أساس قيمهم العادلة النسبية.

الموجودات المستأجرة

الموجودات التي تحتفظ بها المجموعة بموجب عقد الإيجار حيث تنتقل بموجبها كافة مخاطر ومكافآت الملكية إلى المجموعة يتم تصنيفها كعقد إيجار تمويلي.

الموجودات التي تحتفظ بها المجموعة بموجب عقد الإيجار الأخرى يتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلي ولا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي للشركة.

مدفوغات عقود الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوغات التي يتم بموجب عقد الإيجار التشغيلي في حساب الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. يتم الاعتراف بحافز عقد الإيجار كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقود الإيجار وذلك على مدى فترة عقود الإيجار.

ج. تحلى الإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المادي المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. يتم إدراج الإيرادات ناقصاً الخصم التجاري تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات لعملياتها المختلفة كما يلي:

يتم الاعتراف بالإيرادات عند وجود احتمال تحقق متانة اقتصادية للشركة وإمكانية قياس الإيرادات بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها وعند استيفاء الخصائص المحددة لكل من أنشطة الشركة المبيبة أدناه.

الإيرادات من تقديم الخدمات

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات عندما يمكن تغيير نتائج الخدمة بشكل موثوق استناداً إلى مرحلة إنجاز الخدمات في تاريخ قائمة المركز المالي أو عند إنجاز الخدمات بشكل كامل.

تقوم الشركة بالإعتراف بالإيرادات من خدمات الاتصالات كما يلي:

- يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمات في الفترة التي تم فيها تقديم الخدمات.
- يتم إثبات إيرادات الخدمات الصوتية على أساس الاستخدام، تتعلق الإيرادات الموزجة والتي تتعلق بالوقت غير المستخدم بالأجزاء ويتم إثباتها عند استخدامه من قبل العميل أو على أساس نسبي زمني على مدى فترة السريان. وعند إنتهاء عقد العميل، يتم إثبات كافة الإيرادات الموزجة عن الوقت غير المستخدم من الخدمات الصوتية في قائمة الدخل.
- يتم إثبات الإيرادات من خدمات البيانات عند قيام الشركة بتقديم الخدمة، وبناءً على طبيعة الخدمة، يتم إثباتها إما بإجمالي المبلغ المقتضى به فواتير للعميل أو بالبالغ المستحق القبض من قبل الشركة كعمولة لقاء تسهيل تقديم الخدمة.
- يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع أجهزة الإنترن트 اللاسلكي المركبة في مباني المشتركين أو أجهزة دونجلز (وصلات أجهزة الإنترن트 اللاسلكي)، عند تسليم الأجهزة والمعدات للمشتركين والعملاء.
- يتم تأجيل المصارييف المقتضى بها فواتير مقتضاً وإثباتها على مدى فترة الخدمات المتعاقدين عليها.

ك. المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود المجموعة التي تقوم بها إدارات التسويق والبيع والتوزيع. تصنف جميع المصروفات الأخرى، ما عدا تكلفة المبيعات ونفقات التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. يتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية عند اللزوم، على أساس ثابت.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

-٣- **السياسات المحاسبية الهامة (تبع)**

لـ. المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ويتم ترجمتها لعملة نشاط الشركة في معدل أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في حساب الأرباح أو الخسائر.

مـ. الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة وضريبة الدخل وذلك وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ("الهيئة"). يتم تحويل الزكاة وضريبة الدخل على حساب الأرباح أو الخسائر. الضريبة الحالية هي الضريبة المترتبة سواء كانت دائنة أو مدينة على الربح أو الخسارة الخاصة للضريبة للفترة باستخدام الشريان الضريبي المقرر بتاريخ التقرير بالإضافة لأي تسويات على الضريبة المستحقة تتعلق بسنوات سابقة. يتم حساب مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربط على السنوات السابقة الناتجة عن الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار التقرير النهائي.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة لفروقات المؤقتة بين التقييم الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض إعداد القوائم المالية والبالغ المستخدمة لأغراض ضريبية. تناول الضريبة المؤجلة وفقاً للشريان الضريبي الذي يتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عند القيام ببعضها استناداً إلى الأنظمة المقررة بتاريخ التقرير.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة بالنسبة للخسائر الضريبية غير المستخدمة والاعباء الضريبية والفروقات المؤقتة القابلة للحسم بالقدر الذي يكون فيه من المرجح توفر أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة مقابل إمكانية استخدامها. يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي وتختفي بالقدر الذي يكون فيه تحقق منافع ضريبية متعلقة بها لم يعد أمراً مرجحاً. لم تقم الشركة بالإعتراف بأي موجودات ضريبية مؤجلة حيث أن الفروقات الزمنية ليست جوهيرية.

نـ. تكاليف الإقراض

يتم رسمة تكاليف الإقراض التي تعود مباشرة على اقتضاء وإنشاء وانتاج موجودات مؤهلة والتي تتطلب فترة زمنية هامة حتى تكون جاهزة للاستخدام المحدد لها أو يبعها أو رسميتها كجزء من تكلفة الأصل المعني. يتم قيد كافة تكاليف الإقراض الأخرى في الفترة التي تم تكبدتها فيها كمصاروف. تكون تكاليف الإقراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تكبدتها المنشأة فيما يتعلق بإقراض التمويل.

المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد

لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الجديدة أو المعدلة أدناه في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة:

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيرادات ومتى ومتى. ويحل هذا المعيار محل المبادئ الحالية للاعتراف بالإيرادات وتشمل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعايير المحاسبة الدولي ١١ "عقود الأنشاءات" والتقدير الدولي ١٣ "برامج ولاء العمل". إن المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ يسري مفعوله لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر لها.

يقدم هذا المعيار نموذجاً جيداً لتحقق للاعتراف بالإيرادات بحيث يتم الاعتراف بالإيرادات في وقت معين أو بمرور الوقت. ويتميز هذا النموذج بتحليل المعاملات من خلال خمس خطوات وفقاً للعقد لتحديد كمية وقت الاعتراف بالإيرادات.

المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية

اصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يونيو ٢٠١٤م النسخ النهائية من المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية والذي يستبدل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس وكافة إصدارات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩. يجمع المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ثلاثة جوانب من المحاسبة عن مشروع الأدوات المالية: التصنيف والانفاضن القيمة والمحاسبة عن التحوط. إن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يسري مفعوله لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر لها. فيما عدا المحاسبة عن التحوط، ينبغي استخدام التطبيق بالآخر رجعي من خلال تقييم معلومات مقارنة غير إلزامية. أما فيما يتعلق بالمحاسبة عن التحوط يتم تطبيق المتطلبات العامة بالآخر رجعي مع بعض الاستثناءات المحددة. بذلت الشركة بتقييم الآخر الهم التطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على القوائم المالية الموحدة.

شركة اتحاد عزيز للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

١٣- السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

من. المعابر الجبلية والتعديلات الصادرة ولكن غير سارية المفعول بعد (بتم)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الایجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذج واحد لاحتساب عقود الإيجار في الميزانية العمومية. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي وعقود إيجار تشغيل.

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار، وتفسير المعيار الدولي تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ١٥ عقود الإيجار التشغيلي المواتف، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ٢٧ تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار. إن هذا المعيار يسري مفعوله لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيراد من المقدور مع العملاء في أو قبل تاريخ التطبيق الأول للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

تعديلات أخرى

المعايير الجديدة أو المعدلة الواردة أدناه لا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على التفاصيل المالية للشركة

- - -
تصنيف وقياس الدفع على أساس السهم (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٢) بيع أو مساهمة الموجدات بين مستثمر ما وشركه التزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومتى المحاسبة الدولي ٢٨).

Cat

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٤- أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

يبين الجدول التالي التحول من المعايير السابقة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية:

١-٤ تسوية حقوق الملكية كما في ١ أبريل ٢٠١٦م

الرصيد وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	الرصيد وفقاً للمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
٣٧٢,٥٣١,٤٣٣	(٢٣,٥٤٩,٦٢٣)	٣٩٦,٠٨١,٠٥٦
٨٤٣,٨٠٦,٧٥٠	(٤١,٠٨٩,٦١٢)	٨٨٤,٨٩٦,٣٦٢
<u>١,٢١٦,٣٣٨,١٨٣</u>	<u>(٦٤,٦٣٩,٢٣٥)</u>	<u>١,٢٨٠,٩٧٧,٤١٨</u>
٥,٤٠٦,٥٧٩	—	٥,٤٠٦,٥٧٩
٧٨,٣٩٣,١٠٠	—	٧٨,٣٩٣,١٠٠
١١٦,٥٥٤,٠١١	—	١١٦,٥٥٤,٠١١
١٣٧,٧٧٧,٢٧٠	—	١٣٧,٧٧٧,٢٧٠
<u>٢٣٨,٠٨٠,٩٦٠</u>	<u>—</u>	<u>٢٣٨,٠٨٠,٩٦٠</u>
<u>١,٥٥٤,٤١٩,١٤٣</u>	<u>(٦٤,٦٣٩,٢٣٥)</u>	<u>١,٦١٩,٠٥٨,٣٧٨</u>
<u>١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>—</u>	<u>١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>
<u>(١,١٢٩,٠٨٥,٢١٢)</u>	<u>(٣٣,٧٨٧,٠٠٥)</u>	<u>(١,٠٩٥,٢٩٨,٢٠٨)</u>
<u>٤٤٥,٩١٤,٧٨٧</u>	<u>(٣٣,٧٨٧,٠٠٥)</u>	<u>٤٧٩,٧٠١,٧٩٢</u>
١٠٠,٩٧١,٤٢٨	—	١٠٠,٩٧١,٤٢٨
٣٧٠,٩١٤,٢٦٨	٦٤,٩١٤,٢٦٨	٣٠٦,٠٠٠,٠٠٠
١١,٩٣٣,٩٩٦	٢,٧١٩,٨٠٧	٩,٢١٤,١٨٩
٢,٦٦٣,٢٥٠	٢,٦٦٣,٢٥٠	—
<u>٤٨٦,٤٨٢,٩٤٢</u>	<u>٧٠,٢٩٧,٣٢٥</u>	<u>٤١٦,١٨٥,٦١٧</u>
٣١,٠٦٨,١١٨	—	٣١,٠٦٨,١١٨
٣٩٧,٥٥٨,٣٢٦	(١٠٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤٩٩,٥٥٨,٣٢٦
١٥٣,٠٧٣,٩٦١	٨٥٠,٤٤٥	١٥٢,٢٢٣,٥١٦
٣٧,٦٢٢,٠٥١	—	٣٧,٦٢٢,٠٥١
٢,٦٩٨,٩٥٨	—	٢,٦٩٨,٩٥٨
<u>٦٢٢,٠٢١,٤١٤</u>	<u>(١٠١,١٤٩,٥٥٥)</u>	<u>٧٢٣,١٧٠,٩٦٩</u>
<u>١,١٠٨,٥٠٤,٣٥٦</u>	<u>(٣٠,٨٥٢,٢٣٠)</u>	<u>١,١٣٩,٣٥٦,٥٨٦</u>
<u>١,٥٥٤,٤١٩,١٤٣</u>	<u>(٦٤,٦٣٩,٢٣٥)</u>	<u>١,٦١٩,٠٥٨,٣٧٨</u>

الموجودات

الموجودات غير المتداولة
 ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦-٤ و ٧-٤)
 موجودات غير ملموسة (إيضاح ٦-٤ و ٨-٤)
 إجمالي الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة

مخزون
 لعم مدينة تجارية
 مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
 النقد وما في حكمه
 إجمالي الموجودات المتداولة
 إجمالي الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

حقوق الملكية
 رأس المال
 الخسائر المتراءكة
 إجمالي حقوق الملكية

المطلوبات

المطلوبات غير المتداولة
 تمويل تورق إسلامي
 نم داتنة طويلة الأجل (إيضاح ٨-٤)
 للتزام المزايا المحدة - مكافأة نهاية الخدمة (إيضاح ٩-٤)
 مخصص تكفة إيقاف التشغيل (إيضاح ٧-٤)
 إجمالي المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
 نم داتنة قصيرة الأجل (إيضاح ٨-٤)
 مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٤-٧)
 إيرادات موجلة

مخصص الزكاة والضريبة
 إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات

إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة اتحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

(ريال سعودي)

٤- أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

٤-٤ تسوية حقوق الملكية كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

الرصيد وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	الرصيد وفقاً للمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	الموجودات
٢٣١,٦٧٩,٥٢٣	٢,٣٦٢,٤٨٢	٣٢٩,٣١٧,٠٤١	الموجودات غير المتداولة
٧٩٨,١٥١,٦٦٧	(٣٨,٤٧٣,٣٨١)	٨٣٦,٦٢٥,٠٤٨	ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦-٤ و ٧-٤)
١,١٢٩,٨٣١,١٩٠	(٣٦,١١٠,٨٩٩)	١,١٦٥,٩٤٢,٠٨٩	موجودات غير ملموسة (إيضاح ٦-٤ و ٨-٤)
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٨,٣٢٩,٠٨١	—	٨,٣٢٩,٠٨١	مخزون
١٢٣,٥٧٣,٠٣٩	—	١٢٣,٥٧٣,٠٣٩	نفء مبنية تجارية
١٠٩,٥٢٤,٨٣٨	—	١٠٩,٥٢٤,٨٣٨	مدفعات متقدمة وموجودات متداولة أخرى
١٠٢,٦٩٣,٥٤٠	—	١٠٢,٦٩٣,٥٤٠	النقد وما في حكمه
٣٤٤,١٢٠,٤٩٨	—	٣٤٤,١٢٠,٤٩٨	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٤٧٣,٩٥١,٦٨٨	(٣٦,١١٠,٨٩٩)	١,٥١٠,٦٢,٥٨٧	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	—	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
(١,٢٥٤,٤٠٣,٥٤٣)	(٢٠,٤٨٣,٥٣٠)	(١,٢٣٣,٩٢٠,٠١٣)	رأس المال
٣٢٠,٥٩٦,٤٥٧	(٢٠,٤٨٣,٥٣٠)	٣٤١,٠٧٩,٩٨٧	الخسائر المتراكمة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٦٩,٩٠٣,٣١٠	—	٦٩,٩٠٣,٣١٠	المطلوبات غير المتداولة
٢٧٩,٤٤٩,٣٩٤	(٢٦,٥٥٠,٦٠٦)	٣٠٦,٠٠٠,٠٠٠	تمويل تورق إسلامي
١٣,٣٨٦,٢٠٠	٣,٥٢٦,١٣٠	٩,٨٦٠,٠٧٠	نفء دائنة طويلة الأجل (إيضاح ٨-٤)
٢,٧٦٥,١٦	٢,٧٦٥,١٦	—	التزام الزبائن المحدد - مكافأة نهاية الخدمة (إيضاح ٩-٤)
٣٦٥,٥٥٤,٠١٠	(٢٠,٢٥٩,٣٧٠)	٣٨٥,٧٦٢,٣٨٠	مخصص تكفة إيقاف التشغيل (إيضاح ٧-٤)
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣١,٠٦٨,١١٨	—	٣١,٠٦٨,١١٨	المطلوبات المتداولة
٥٤٨,٦٩٨,٥٩٦	—	٥٤٨,٦٩٨,٥٩٦	تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول
١٥٢,٩٧٣,٩٨٩	٤,٦٣٢,٠٠١	١٤٨,٣٤١,٩٨٨	نفء دائنة قصيرة الأجل (إيضاح ٨-٤)
٥٢,٤١١,٥٦٠	—	٥٢,٤١١,٥٦٠	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٨-٤، ٧)
٢,٦٩٨,٩٥٨	—	٢,٦٩٨,٩٥٨	إيرادات مجلة
٧٨٧,٨٥١,٢٢١	٤,٦٣٢,٠٠١	٧٨٣,٢١٩,٢٢٠	مخصص الزكاة والضريبة
١,١٥٣,٣٥٥,٢٢١	(١٥,٦٢٧,٣٦٩)	١,١٦٨,٩٨٢,٦٠٠	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٤٧٣,٩٥١,٦٨٨	(٣٦,١١٠,٨٩٩)	١,٥١٠,٦٢,٥٨٧	إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٤- أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (بيتع)

٣-٤ تسوية حقوق الملكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

<u>ال موجودات</u>	<u>الرصيد وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية</u>	<u>الرصيد وفقاً للمعايير</u> <u>الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين</u>	<u>ال موجودات غير المتداولة</u>
<u>ال موجودات المتداولة</u>			
ممتلكات ومعدات (إيضاح ٦-٤ و ٧-٤)	٣٤٦,٨٤٩,١٣٤	(١٤,٨٨٧,١٨٩)	٣٦١,٧٣٦,٣٢٣
موجودات غير ملموسة (إيضاح ٦-٤ و ٨-٤)	٨٣٢,٨٥٢,٨١٢	(٤٠,٥٠٠,١٩٨)	٨٧٣,٣٥٣,٠١١
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١,١٧٩,٧٠١,٩٦٦	(٥٥,٣٨٧,٣٨٧)	١,٢٣٥,٠٨٩,٣٢٣
<u>مخزون</u>			
نفقات مدينة تجارية	٨,٠٥٧,٥٨٣	-	٨,٠٥٧,٥٨٣
مفرعات مقمة وموارد متداولة أخرى	٨٢,٧٠٩,٧٤٢	-	٨٢,٧٠٩,٧٤٢
النقد وما في حكمه	١١٤,٤٢٩,٨٢٣	-	١١٤,٤٢٩,٨٢٣
إجمالي الموجودات المتداولة	١٢١,٨٧٦,١٨٥	-	١٢١,٨٧٦,١٨٥
<u>إجمالي الموجودات</u>	٣٢٧,٠٧٣,٢٢٣	(٥٥,٣٨٧,٣٨٧)	٣٢٧,٠٧٣,٢٢٣
<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>			
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠
الخسائر المتراكمة	(١,١٨٧,١٩٣,٩٩٠)	(٢٦,٥٣٢,٢١٥)	(١,١٦٠,٦٦١,٧٧٥)
إجمالي حقوق الملكية	٣٨٧,٨٠٦,٠١٠	(٢٦,٥٢٢,٢١٥)	٤٤٤,٣٣٨,٢٢٥
<u>المطلوبات</u>			
تمويل تورق إسلامي	٩٣,٢٠٤,٣٩٤	-	٩٣,٢٠٤,٣٩٤
نعم دائنة طويلة الأجل (إيضاح ١-٤)	٣٣٨,٢٤٩,٦٢٧	٦٦,٢٤٩,٦٢٧	٢٧٢,٠٠٠,٠٠٠
التزام العزایزاً المحدة - مكافأة نهاية الخدمة (إيضاح ٩-٤)	١١,٧٠٣,٤٦٤	٢,٨٢٦,٩٨٢	٨,٨٧٦,٤٨٢
مخصص تكالفة إيقاف التشغيل (إيضاح ٧-٤)	٢,٦٨٨,٣٥٧	٢,٦٨٨,٣٥٧	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٤٤٥,٨٤٥,٨٤٢	٧١,٧٦٤,٩٦٦	٣٧٤,٠٨٠,٨٧٣
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
تمويل تورق إسلامي - الجزء المتداول	٣١,٠٦٨,١١٨	-	٣١,٠٦٨,١١٨
نعم دائنة قصيرة الأجل (إيضاح ١-٤)	٤٥١,٠١١,٤٩٣	(١٠٢,٠٠٠,٠٠٠)	٥٥٣,٠١١,٤٩٣
مصرفوفات مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ٤-٧)	١٥٧,٣١٩,٧٥٢	١,٣٧٩,٨٦٢	١٥٥,٩٣٩,٧٩٠
إيرادات مؤجلة	٣١,٠٢٥,١٠٦	-	٣١,٠٢٥,١٠٦
مخصص الزكاة والضريبة	٢,٦٩٨,٩٥٨	-	٢,٦٩٨,٩٥٨
إجمالي المطلوبات المتداولة	٦٧٣,١٢٣,٣٢٧	(١٠٠,٦٢٠,١٣٨)	٧٧٣,٧٤٣,٤٦٥
إجمالي المطلوبات	١,١١٨,٩٦٩,١٧٩	(٢٨,٨٥٥,١٧٢)	١,١٤٧,٨٩٤,٣٤١
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	١,٥٠٦,٧٧٥,١٧٩	(٥٥,٣٨٧,٣٨٧)	١,٥٦٢,١٦٢,٥٦٦

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
 (ريال سعودي)

٤. أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

٤- تسويات الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الرصيد وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	الرصيد وفقاً للمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	
٤٢١,٧٤٥,٨٧٢	-	٤٢١,٧٤٥,٨٧٢	الإيرادات، صافي تكاليف الخدمات (إيضاح ١-٤)
(٢٤٣,١٢٢,٠٢٦)	(٣,٧٨١,٥٥٦)	(٣٣٩,٣٤١,٤٧٠)	مجمل الربح
<u>٧٨,٦٢٢,٨٤٦</u>	<u>(٣,٧٨١,٥٥٦)</u>	<u>٨٢,٤٤٤,٤٠٢</u>	
(٧٦,٢٧٥,٢٥٧)	-	(٧٦,٢٧٥,٢٥٧)	مصاريف بيع وتسويق
(١٤١,٧٩٦,٧٢٢)	٢٨,٥٢٨,٣٣٦	(١٧٠,٣٢٥,٠٥٨)	استهلاك وإطفاء (إيضاح ٦-٤ و ٦-٧ و ٦-٨)
(٨٣,٢٧٦,٠٤٥)	(٧٥٧,٥٥٨)	(٨٢,٥١٨,٤٨٧)	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٩-٤)
١١٤,٥٩٨,٣١٦	-	١١٤,٥٩٨,٣١٦	إيرادات أخرى
(١٠,٨,١٢٦,٨٦٢)	٢٢,٩٨٩,٢٢٢	(١٣٢,١١٦,٠٨٤)	خسارة التشغيل
(١٧,١٤٢,٧٠٣)	(١٠,٦٣٦,٩٨٢)	(٦,٥٠٥,٧٢١)	تكاليف تمويلية (إيضاح ٧-٤ ، ٧-٤)
<u>(١٢٥,٢٦٩,٥٦٥)</u>	<u>١٣,٣٥٢,٢٤٠</u>	<u>(١٣٨,٦٢١,٨٠٥)</u>	<u>صافي الخسارة للسنة</u>
<u>(٤٨,٧٦٥)</u>	<u>(٤٨,٧٦٥)</u>	<u>-</u>	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
<u>(١٢٥,٣١٨,٣٣٠)</u>	<u>١٣,٣٠٣,٤٧٥</u>	<u>(١٣٨,٦٢١,٨٠٥)</u>	<u>النيد التي لا يمكن تصنفيها لاحقاً للربح أو الخسارة</u>
			<u>إعادة قيام مكاتب التزامات المزايا المحددة (إيضاح ٩-٤)</u>
			<u>اجمالي الخسارة الشاملة للسنة</u>

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (ريال سعودي)

٤. أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

٤-٥. تسويات الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الرصيد وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	الرصيد وفقاً للمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	
٨٩,٩٨٩,٩٦٦	-	٨٩,٩٨٩,٩٦٦	الإيرادات، صافي
(٨١,١٤٥,٩٥٨)	(٥٢٩,٤١٧)	(٨٠,٦١٦,٥٤١)	تكلفة الخدمات (إيضاح ١-٤)
٨,٨٤٤,٠٠٨	(٥٢٩,٤١٧)	٩,٣٧٣,٤٢٥	مجمل الربح
(١٧,٧٣٩,٤٦٧)	-	(١٧,٧٣٩,٤٦٧)	مصروفات بيع وتسويق
(٣٨,٣٠٦,٤٥٥)	٩,٢٥١,٨٤٨	(٤٧,٥٥٨,٣٠٣)	استهلاك وإطفاء (إيضاح ٦-٤ و ٧-٤)
(١٤,٩٨٨,٣٥٣)	(١٠٧,١٧٥)	(١٤,٨٨١,١٧٨)	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٩-٤)
٧,٣٤٢,٨٥١	-	٧,٣٤٢,٨٥١	إيرادات أخرى
(٥٤,٨٤٧,٤١٦)	٨,٦١٥,٢٥٦	(٦٣,٤٦٢,٦٧٢)	خسارة التشغيل
(٣,٢٦١,٣٦١)	(١,٣٦٠,٤٦٦)	(١,٩٠٠,٨٩٥)	تكاليف تمويلية (إيضاح ٨-٤)
(٥٨,١٠٨,٧٧٧)	٧,٢٥٤,٧٩٠	(٦٥,٣٦٣,٥٦٧)	صافي الخسارة للفترة
--	--	--	الدخل الشامل الآخر
(٥٨,١٠٨,٧٧٧)	٧,٢٥٤,٧٩٠	(٦٥,٣٦٣,٥٦٧)	البنود التي لا يمكن تصنيفها لاحقاً للربح أو الخسارة
			إعادة قياس مكاسب التزامات المزايا المحددة (إيضاح ٩-٤)
			اجمالي الخسارة الشاملة للفترة

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٤. أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

٦-٤ مصروفات ما قبل التشغيل

وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تم رسملة مصروفات ما قبل التشغيل كجزء من الممتلكات والمعدات وال موجودات غير الملموسة ويتم إطلاعها على مدى ٧ سنوات. إلا أنه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية لا يتم رسملة هذه المصروفات. وعليه فإن القيمة الدفترية لمصروفات ما قبل التشغيل المدرجة في الممتلكات والمعدات وال الموجودات غير الملموسة كما في ١ أبريل ٢٠١٦ لا تفي بتعريف الأصل بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وتم ادراجها في قائمة الربح أو الخسارة في تاريخ التحول. وعليه تم عكس الاستهلاك والإطفاء المحمل على هذه المصروفات خلال السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م.

فيما يلي ملخصاً بالأثر الناتج من التغيير:

١ أبريل ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	١ أبريل ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٢٧,٠٣٠,٠١٦
(٢٧,٠٣٠,٠١٦)	(٩,٠١٠,٠٠٨)	--			
(٢٧,٠٣٠,٠١٦)	(٩,٠١٠,٠٠٨)	--			
٢٦,٢١٢,٨٧٣	٨,٧٣٧,٦٢٦	(٢٦,٢١٢,٨٧٣)			
٨١٧,١٤٣	٢٧٢,٣٨٢	(٨١٧,١٤٣)			
٢٧,٠٣٠,٠١٦	٩,٠١٠,٠٠٨	(٢٧,٠٣٠,٠١٦)			

قائمة الدخل الشامل الآخر

استهلاك وإطفاء

تسوية الخسارة الشاملة

قائمة المركز المالي

ممتلكات ومعدات

موجودات غير ملموسة

تسوية الخسائر المتراكمة

مخصص إلتزام إيقاف التشغيل

٧-٤

وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين - لا يتطلب وجود مخصص إلتزام إيقاف تشغيل. بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية ينبغي أن تتضمن تكلفة الممتلكات والمعدات أيضاً تغيراً أولياً لتسوية الإلتزام عندما تتمدد المنشأة بتناكك وإزالة المعدات ذات العلاقة وإعادة الموقع إلى حالته الأصلية. كما في ١ أبريل ٢٠١٦ بلغ التزام إيقاف التشغيل ٣,٧ مليون ريال سعودي والقيمة الحالية بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي بمعدل خصم ٣٪٧٥٩ وهو معدل خصم قبل الضريبة خالي من المخاطر وفقاً لأفضل تقديرات الإدارة. تم المحاسبة عن القيمة الحالية للإلتزام المنكر كمطالبات غير متداولة.

فيما يلي ملخصاً بالأثر الناتج من التغيير:

١ أبريل ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	١ أبريل ٢٠١٦ م	٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	٢٧,٠٣٠,٠١٦
٣٠٠,٧٦٨	٧٥,١٩٢	--			
١٠١,٨٥٦	٢٥,١٠٧	--			
٤٠٢,٦٢٤	١٠٠,٢٩٩	--			
(٣٠٠,٧٦٨)	(٧٥,١٩٢)	٢,٦٦٣,٢٥٠			
(١٠١,٨٥٦)	(٢٥,١٠٧)	(٢,٦٦٣,٢٥٠)			
-	-	٥١٠,٩١٥			
(٤٠٢,٦٢٤)	(١٠٠,٢٩٩)	٥١٠,٩١٥			

قائمة الدخل الشامل الآخر

استهلاك وإطفاء

تكليف تمويلية - إلغاء الخصم

تسوية الخسارة الشاملة

قائمة المركز المالي

ممتلكات ومعدات

مخصص تكلفة إيقاف التشغيل

آخر

تسوية الخسائر المتراكمة

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

٤.

أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (يتبع)

٨-٤

حق الاستخدام غير القابل للإلغاء للألياف الضوئية إلى المنزل والإلتزام طويل الأجل ذو العلاقة

وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين تم تسجيل الإلتزام طويل الأجل لحق الاستخدام غير القابل للإلغاء للألياف الضوئية للمنزل بقيمة العقد. وبموجب المعايير الدولية للتقارير المالية يتضمن تسجيل المطلوبات المالية طويلة الأجل بقيمتها العادلة. وعليه، قامت الشركة بإعادة قياس قيمة الموجودات غير الملموسة والإلتزام طويل الأجل بالقيمة العادلة للإلتزام في تاريخ الشراء باستخدام معدل الإقراض السادس.

فيما يلي ملخصاً بالأثر الناتج من التغيير:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	١ أبريل ٢٠١٦	قائمة الدخل الشامل الآخر
٢,٧٨١,٥٥٦	٥٢٩,٤١٧	--	تكلفة الخدمات
(١,٧٩٩,٠٨٨)	(٣١٧,٠٣٢)	--	استهلاك وإطفاء
١٠,٥٣٥,١٢٦	١,٣٣٥,٣٥٩	--	تكلف تمويلية - إلغاء الخصم
<u>١٢,٥١٧,٥٩٤</u>	<u>١,٥٤٧,٧٤٤</u>	<u>--</u>	<u>تسوية الخسارة الشاملة</u>
			قائمة المركز المالي
١,٧٩٩,٠٨٨	٣١٧,٠٣٢	(٤٠,٢٧٢,٤٦٩)	موجودات غير ملموسة
٩١,٤٦٤,٨٧٤	(١,٣٣٥,٣٥٩)	(٦٤,٩١٤,٢٦٨)	ذمم دائنة
(١٠٢,٠٠١,١٠٠)	-	١,٠٢,٠٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة قصيرة الأجل
(٢,٧٨١,٥٥٦)	(٥٢٩,٤١٧)	(١,٣٦١,٣٦٠)	أخرى
<u>(١٢,٥١٧,٥٩٤)</u>	<u>(١,٥٤٧,٧٤٤)</u>	<u>(٤,٥٤٨,٠٩٧)</u>	<u>تسوية الخسائر المتراكمة</u>

٩-٤

الالتزامات المزايا المحددة - مزايا الموظفين

وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين قامت الشركة بالإعتراف بالالتزام مزايا ما بعد التوظيف على أساس الاستحقاق. وبموجب المعايير الدولية للتقارير المالية يتم تحديد الإلتزام باستخدام طريقة وحدة الإنفاق المتوقعة باستخدام أساليب تقدير إكتواري.

فيما يلي موجزاً بالأثر الناتج من التغيير:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	١ أبريل ٢٠١٦	قائمة الدخل الشامل
٧٥٧,٥٥٨	١٠٧,١٧٥	--	مصاريف ذات صبغة إدارية
٤٨,٧٦٥	--	--	إعادة قياس مكافآت إلتزام المزايا المحددة
<u>٨٠٦,٣٢٣</u>	<u>١٠٧,١٧٥</u>	<u>--</u>	<u>تسوية الخسارة الشاملة</u>
			قائمة المركز المالي
(٨٠٦,٣٢٣)	(١٠٧,١٧٥)	(٢,٧١٩,٨٠٧)	الالتزام المزايا المحددة - مزايا الموظفين
<u>(٨٠٦,٣٢٣)</u>	<u>(١٠٧,١٧٥)</u>	<u>(٢,٧١٩,٨٠٧)</u>	<u>تسوية الخسائر المتراكمة</u>

شركة التحاد عذيب للاتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إضادات حول القائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (رجال سعودي)

٥- المدفوعات والمدفوعات

الإجمالي	أعمال تحت التنفيذ	مرافق ودعم وتقنية	بنكية التحصنة للشركات	تحصينات مخاللات متاخرة	
				نهاية الإجازة	نهاية التقاديم
١,١٦٦,٦٧,٧٤٥,٤٥	١٠٥,٥٠	٢١,٧٤٧,٢,٨	١,١٠,٧,٦٦٦,٢٥٣,٢٥٩	٢,٦٦٦,٦١٤,٩٩٦,٧٥	-
١,١٤٢,٤٢١,٧٥	١١,٩,٥٠٨	٩٣٩,٤١٨	-	-	-
(١٥,٥٠)	(١٥,٥٠)	(٦٥,٥٥)	-	-	-
-	-	-	-	٤٧,٥٥٠	-
١,٢٠٣,٩٥٥,٣١٩	١١,٩,٥٥٨	٢٠٠,٥٤٤	٢,٦٦٦,٣٢٠,٢٦٥	٢,٦٦٦,٣٢٠,٢٦٦	-
١,٢٨٢,٥٣٩	١١,٩,٥٥٨	٢٢,١٢١,٢٢١	-	-	-
(٤٤٤,٤٢,١٤٤)	(٤٤٤,٤٢,١٤٤)	(٤٤,٩٤٤)	(٤٤,٩٤٤)	(٤٤,٩٤٤)	-
-	-	-	-	-	-
١,٠٩٩,٦٧,٦٧٦	١٤,٩,٤٣٤	٣٢,٧٤٩,٣٧٦	٢,٦٦٦,٣٢٠,٢٥٥	٢,٦٦٦,٣٢٠,٢٥٦	-
					-
٧٧٣,١٨٦,٢٣٥	-	-	٢٠٠,٩,٥٥٥	٣٢,٢٠٣,٢١٣,٢١٥	-
٩٥,١٥٦,٤٧٥	-	-	٩٣,٧٨١,٤٢٧	٣٧,٧٧,٣٢	-
(٢٦,٩١٤)	(٢٦,٩١٤)	(٤١,٩١٤)	-	-	-
٨٦٦,٨٦٨,٨٩٦	-	-	٣٠,٠٧,٧٦٨	٢,٦٦٦,٦١٩	-
١١,٧,٨٦٥	-	-	٧٥,١٩٢	١١,٤٣٤,٨٨٢	-
(٦٦,٤٤٢,٦٢)	(٦٦,٤٤٢,٦٢)	-	-	-	-
٨١٨,٤٧٤,٥٤٩	٤٤,٩١٩	-	٤٧,٤٧٤,٦١٦	٣٢,٢٠٣,٢٣٣	-
					-
٢٧٩,١٧٦,٩٥	٣٢,٥١٢,١٠٩	٢,٢٨٧,٢٩١	٢,٢٨٧,٢٩١	٢,٢٨٧,٢٩١	-
٣٢٣,٥٢١,٢١	٣٢٣,٥٢١,٢١	٢,٣٣٦,٦١١	٢,٣٣٦,٦١١	٢,٣٣٦,٦١١	-
٣٧٣,٥٣٢,٤٦	٣٧٣,٥٣٢,٤٦	٥,٤٤٩,٥٥٠	٥,٤٤٩,٥٥٠	٥,٤٤٩,٥٥٠	-
					-
٢,٢٨٧,٢٩١	٢,٢٨٧,٢٩١	٢,٢٨٧,٢٩١	٢,٢٨٧,٢٩١	٢,٢٨٧,٢٩١	-
٢,٣٣٦,٦١١	٢,٣٣٦,٦١١	٢,٣٣٦,٦١١	٢,٣٣٦,٦١١	٢,٣٣٦,٦١١	-
٥,٤٤٩,٥٥٠	٥,٤٤٩,٥٥٠	٥,٤٤٩,٥٥٠	٥,٤٤٩,٥٥٠	٥,٤٤٩,٥٥٠	-
					-

٥- في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م أتمت الشركة إتفاقية مع شركة الاتصالات السعودية لبيع هيكل شركات منتهية، بـ٥٠ بروج إتصال مقابل مبلغ إجمالي قدره ٢٢ مليون ريال سعودي، وبقيمة مخضبة ١٤٠ مليون ريال سعودي، فكان تكاليف البنية التحتية للبنوك البالغة ١٤٠ مليون ريال سعودي تم تحويله إلى مبالغ كبيرة كثيرة دارات موزعات في كل منشآت الشركة، وفي نفس الوقت وقعت الشركة إتفاقية مشاركة موقع مع الشركة الاتصالات السعودية لإعادة استئجار تلك المسلاسل التجارية لاستخدام على كل برج بملحق الشركة الاتصالات السعودية لفترة ٧ سنوات.

ج

لقرة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
حات حول القوام المطلبة الأولية المختصرة (غير مراجعة)
شركة مساهمة سعودية (العنوان)
شركة اتحاد عذيب للاتصالات

١- الموجودات غير الملموسة

٦- كما هو مبين في الإضمار رقم ١، فقد قالت الهيئة بتحديد فترة ترأس مجلس إدارة الشركة لمدة ١٥ سنة. وعليه، اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٣م، تم حالياً إلقاء القبضة الدفترية المختصة لرئاسة الشركة على مدى العصر الانتاجي المعدل البالغ ٣٣ سنة (تنقحه بتاريخ ٢٠١٣م)، مارلاً ٦٤,٩٠٣م).

٦-٢-١ وفاً لاتفاقية حي الاستخدام غير التسللي للإيجاء (IRU) الموقعة مع شركة الاتصالات السعودية (أنظر إلى پسخ رقم ١ بـ)، قدمت الشركة بشراء نقاط وصول بـ٨٠٤ مليون ريال سعودي، تمتلك الشركة على ثالثي عشر مبلغ ٣٦٢ مليون ريال سعودي بتاريخ الشراء.

17

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

-٧ **الذمم المدينة التجارية**

٣١ مارس ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٧م	إيضاح	ذمم مدينة تجارية مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها تسوية الخسائر المتراكمة
١٤٠,٠٠٣,٤٣٥	١٥٨,٠٧٨,٩٣٨	١-٧	
(١٦,٤٣٠,٣٩٦)	(١٧,٩٣١,١٨٢)	٢-٧	
<u>١٢٣,٥٧٣,٠٣٩</u>	<u>١٤٠,١٤٧,٧٥٦</u>		

١-٧ تتضمن الذمم المدينة التجارية مبلغ ١٩,٧٦٠,٢١١ ريال سعودي مستحق من أطراف ذات علاقة. (إيضاح ١٧).

٢-٧ فيما يلي الحركة في مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م	إيضاح	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحل للفترة/ السنة الرصيد في نهاية السنة
(١٤,٣٦١,١١٧)	(١٦,٤٣٠,٣٩٦)	١-٧	
(٢٠,٦٩,٢٧٩)	(١,٥٠٠,٧٨٦)	٢-٧	
<u>(١٦,٤٣٠,٣٩٦)</u>	<u>(١٧,٩٣١,١٨٢)</u>		

-٨ **النقد وما في حكمها**

يتمثل النقد وما في حكمها في الحسابات الجارية لدى البنوك العاملة في المملكة العربية السعودية.

-٩ **الاحتياطي النظامي**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودية السابق يجب على الشركة تجنب ١٠٪ من صافي الربح لكل سنة كاحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال، يتطلب نظام الشركات الجديد الواجب تطبيقه اعتباراً من ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) تجنب ١٠٪ من صافي الربح لكل سنة كاحتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. لم يتم هذا التحويل نظراً للخسائر المتراكمة.

-١٠ **تمويل التورق الإسلامي**

يمثل التورق الإسلامي شكل من أشكال التمويل الإسلامي مقدم من بنك محلي ("البنك") والذي تم استخدامه لمواجهة التقلبات الرأسمالية والتشغيلية للشركة. يتطلب التمويل الإسلامي القيام بشراء وبيع سلع مع البنك وفقاً لشروط متطرق إليها بين الطرفين. وقد حصلت الشركة على تمويل بمعدل عائد وفقاً لمعدل العائد على الاقتراض بين البنوك السعودية (SIBOR) بالإضافة إلى عمولة ١,٧٥٪ سنوياً. ستقوم الشركة بسداد الرصيد القائم على ١٣ قسطاً ربع سنوي متساوي القيمة تنتهي في أبريل ٢٠٢٠م.

٣١ مارس ٢٠١٧م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
٣١,٠٦٨,١١٨	٣١,٠٦٨,١١٤	١-٦	
٦٩,٩٠٣,٣١٠	٦٢,١٣٦,٢٧٠	٢-٦	
<u>١٠٠,٩٧١,٤٢٨</u>	<u>٩٣,٢٠٤,٣٨٤</u>		

-١١ **الذمم الدائنة طويلة الأجل**

تمثل الذمم الدائنة مبلغ مستحق لشركة الاتصالات السعودية فيما يتعلق باتفاقية حق الاستخدام غير القابل للإلغاء للألياف البصرية للمنازل العينية في إيضاح ١(ب) وإيضاح ٢-٦. بلغ إجمالي الذمم الدائنة ٤,٠٨ مليون ريال سعودي مستحقة من خلال ١٢ قسطاً ربع سنوي بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي لكل قسط تبدأ من الرابع الثاني للسنة المالية ٢٠١٨-٢٠١٧م. تم تخفيض مبلغ الذمم الدائنة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل الفائدة الفعلي بنسبة ٪٣,٧٥٩.

شركة اتحاد عنيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (ريال سعودي)

١٢ - مخصص تكلفة الازالة

<u>٣١ مارس ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧</u>	
٢,٦٦٣,٢٥٠	٢,٧٦٥,١٠٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٠١,٨٥٦	٢٦,٠٦٧	إلغاء الخصم للفترة / السنة
<u>٢,٧٦٥,١٠٦</u>	<u>٢,٧٩١,١٧٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٣ - الإيرادات الأخرى

<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u> <u>٣٠ يونيو ٢٠١٧ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦ م</u>	إضاح
-	٩٧,٩٢١,٨٩٨	٥,١
٣,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١
٤,١٦٥,٦٦٤	١,٠٧١,٤٢٩	
<u>١٧٧,١٨٧</u>	<u>١,٢٧٨,٢٤٢</u>	
<u>٧,٣٤٢,٨٥١</u>	<u>١١٢,٢٧١,٥٦٩</u>	

مكاسب استبعاد ممتلكات ومعدات

إيرادات دعم تسويقي

اطفاء ارباح مؤجلة من بيع ممتلكات ومعدات

أخرى

١-١٣ تكون إيرادات الدعم التسويقي من الإيرادات من شركة الاتصالات السعودية من عدة خدمات دعم تسويقي حيث ان الشركة أبرمت اتفاقيات مع شركة الاتصالات السعودية لقطاع أعمال التسويق (إيضاح ١(ج)).

١٤ - ربحية/(خسارة) السهم

<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u> <u>٣٠ يونيو ٢٠١٧ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦ م</u>	إضاح
(٥٨,١٠٨,٧٧٧)	٥٥,٤٢٣,٩٣١	صافي ربح / (خسارة) للفترة
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم للفترة
(٠,٩٢)	٠,٨٨	الأرباح / (الخسائر) الأساسية والمخففة للسهم الواحد

١-١٤ تم احتساب ربحية/(خسارة) للسهم الواحد بقسمة الأرباح/(الخسائر) المتعلقة للمساهمين العديدين للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

٢-١٤ تم التوصل الى المتوسط المرجح لعدد الأسهم لفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م من خلال تخفيض رأس المال من بداية الفترة المعروضة (اي ١ أبريل ٢٠١٦) لاللتزام بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣.

١٥٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ م
(٩٤,٥٠٠,٠٠٠)		عدد الأسهم الملغاة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال ١ أبريل ٢٠١٦

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ريال سعودي)

- ١٥ التزادات والالتزامات المحتملة

/) الالتزامات المحتملة

خطابات الضمان

اصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان بـ ٥٠ مليون ريال سعودي كما في تاريخ التقرير.

موقف الدعاوى القضائية

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

)/) التزادات

لدى الشركة تزادات ناتجة عن العقود الرئيسية التي أبرمت ولم تنفذ حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية وتبلغ حوالي ٧٣,٣ مليون ريال سعودي تعود إلى موردين متعددين.

عقود الإيجار التشغيلية

لدى الشركة عقود إيجار تشغيلية متعددة متعلقة بمكاتبها ومستودعاتها ومساكنها التشغيلية. بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م مبلغ ١١٠,٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ١٠٩ مليون ريال سعودي).

تلخص التزادات عقود الإيجار المستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م المتعلقة بهذه الإيجارات التشغيلية كما يلي:

ريال سعودي

الفترات التي ستنتهي في ٣٠ يونيو:

٣٩,١٠٠,٥١٠	٢٠١٨م
١٥,٥١٢,٢٢٠	٢٠١٩م
٢,٥٤٣,٤٠٠	٢٠٢٠م
١,٣٨٥,٦٠٠	٢٠٢١م
٥٨,٥٤١,٧٣٠	

معلومات قطاعية

- ١٦

إن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للشركة مبينة أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٨ القطاعات التشغيلية. يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ٨ أن يتم تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية التي يتم مراجعتها بصورة منتظمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة واستخدمة لتوزيع المصادر على القطاعات وتقييم أدائها.

تعمل الشركة في نشاط واحد وهو توفير خدمات الاتصالات والمنتجات ذات العلاقة. إن معظم إيرادات الشركة وأرباحها موجوداتها تتعلق بعملياتها في المملكة العربية السعودية. إن القطاعات التشغيلية التي يتم تقديم تقارير بها بصورة منتظمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة مبينة كما يلي:

- الخدمات الصوتية وتكون من الاتصالات المحلية والدولية والربط بيني.

- خدمات البيانات والإنترنت وتكون من خدمات الانترنت ذات النطاق العريض المقدمة إلى الأعمال الموجهة للأعمال (B2B) والأعمال الموجهة للعملاء (B2C).

- خدمات غير مخصصة وتمثل خدمات أخرى والتي لا يمكن أن تتعلق بأي قطاع تشغيلي معروض.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
 (ريال سعودي)

- ١٦ - معلومات قطاعية (يتبع)

<u>لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م</u>				موجودات القطاع ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>الاجمالي</u>	<u>خدمات البيانات</u> <u>مخصصة</u>	<u>خدمات غير الانترنت</u>	<u>الخدمات الصوتية</u>	
٢٧٩,١٧٧,٠٩٥	--	٢٧٠,٥١٦,٣٤٠	٨,٦٦٠,٧٥٥	
٨٢٣,١٥١,٤١٥	--	٨٠٢,٣٦٢,١٦١	٢٠,٧٨٨,٢٥٤	

<u>لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م</u>				إيرادات وتكاليف القطاع الإيرادات، صافي تكلفة الخدمات مصروفات بيع وتسويق المستهلك والاطفاء مصروفات عمومية وإدارية إيرادات أخرى تكاليف تمويلية
<u>الاجمالي</u>	<u>خدمات البيانات</u> <u>مخصصة</u>	<u>خدمات غير الانترنت</u>	<u>الخدمات الصوتية</u>	
١٣٦,٠٢٦,٠١٢	--	٩٠,٢٢١,١٨٤	٤٥,٨٠٤,٨٢٨	
(١١٠,٩٤٩,٠٠٨)	--	(٤٩,٩٢,٧٣٦)	(٦١,٨٥٦,٢٧٢)	
(٢٠,٢٥٨,٤٤٧)	(٢٠,٢٥٨,٤٤٧)	--	--	
(٢٤,٧٠١,٩٦٢)	--	(٢٤,٠٥٦,٣٨٨)	(٦٤٥,٥٧٤)	
(٣١,٣٧١,١٠١)	(٣١,٣٧١,١٠١)	--	--	
١١٢,٢٧١,٥٦٩	١١٢,٢٧١,٥٦٩	--	--	
(٥,٥٩٣,١٣٢)	(٥,٥٩٣,١٣٢)	--	--	

<u>لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م</u>				موجودات القطاع ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة
<u>الاجمالي</u>	<u>خدمات البيانات</u> <u>مخصصة</u>	<u>خدمات غير الانترنت</u>	<u>الخدمات الصوتية</u>	
٣٤٦,٨٤٩,١٣٤	--	٣٣٨,١٨٨,٣٨٠	٨,٦٦٠,٧٥٤	
٨٣٢,٨٥٢,٨١٢	--	٨١٢,٠٦٤,٥٥٨	٢٠,٧٨٨,٢٥٤	

<u>لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م</u>				إيرادات وتكاليف القطاع الإيرادات، صافي تكلفة الخدمات مصروفات بيع وتسويق المستهلك والاطفاء مصروفات عمومية وإدارية إيرادات أخرى تكاليف تمويلية
<u>الاجمالي</u>	<u>خدمات البيانات</u> <u>مخصصة</u>	<u>خدمات غير الانترنت</u>	<u>الخدمات الصوتية</u>	
٨٩,٩٨٩,٩٦٦	--	٤٨,٥٧٥,٩٦٩	٤١,٤١٣,٩٩٧	
(٨١,١٤٥,٩٥٨)	--	(٣٥,٩٠٥,٤٧٧)	(٤٥,٢٤٠,٤٨١)	
(١٧,٧٣٩,٤٦٧)	(١٧,٧٣٩,٤٦٧)	--	--	
(٣٨,٣٠٦,٤٥٥)	--	(٣٧,٢٩٧,٩٢٦)	(١,٠٠٨,٥٢٩)	
(١٤,٩٨٨,٣٥٣)	(١٤,٩٨٨,٣٥٣)	--	--	
٧,٣٤٢,٨٥١	٧,٣٤٢,٨٥١	--	--	
(٣,٢٦١,٣٦١)	(٣,٢٦١,٣٦١)	--	--	

يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي بمراقبة موجوداته المتداولة وجميع المطلوبات بشكل متكمال. إضافة إلى ذلك يتم تقديم جميع خدمات الشركة بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

شركة اتحاد عذيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

-١٧-

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وارصتها

ت تكون الأطراف ذات العلاقة بالشركة من المساهمين وشركاتهم الشقيقة. تتعامل الشركة خلال النشاط الاعتيادي لأعمالها مع أطراف ذات علاقة على أساس أسعار متقدمة بين الطرفين وشروط تعاقدية معتمدة من إدارة الشركة.
 فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م		طبيعة المعاملات	العلاقة	أطراف ذات علاقة
٩٥٧,٤٩٥	١,١٥٢,٧٦٧	إيرادات بيانات	مساهم	شركة البحرين للاتصالات
٤١,٤٧٠	٤٥٤,٤٣٧	إيرادات ربط بياني		شركة إثراء المالية
٣٧,٣٨٨	٩٦٢,٤٧٤	نكلفة ربط بياني		الشركة العربية السعودية للتسويق والوكالات
--	٩,٧٩٢,١٩٠	استشارات	شركة شقيقة	شركة بذار التجارية المحدودة
٢٠٥,٤٩٨	٣٠٨,٤٥٣	إيرادات بيانات	مساهم	شركة عذيب انترجراف السعودية
٢٢١,٤٥١	٥٢,٢٠٠	إيرادات بيانات	مساهم	شركة عذيب للصيانة والخدمات
٨,٩٩٠	٤٠,٧٦٠	إيرادات بيانات	مساهم	المساهمون المؤسسين
--	١٩,١٥٠	إيرادات بيانات	مساهم	
١٠٦,٩٢٦	٩٣,٣٢٣	أتعاب ضمان	مساهمين	

نتج عن المعاملات أعلاه الأرصدة التالية مع هذه الشركات:

		العلاقة	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٤,٩٩٣,٠٤١	١٩,٦٠٠,٢٢٥	مساهم	شركة البحرين للاتصالات
١,٩٣٧,١٠٩	١,٩٨٩,٣٠٩	مساهم	شركة بذار التجارية المحدودة
٧٧١,٥٠٤	١,٠٧٩,٩٥٧	شركة شقيقة	الشركة العربية السعودية للتسويق والوكالات
٥١,٤٦٦	٤٩,٩٠٠	مساهم	شركة عذيب انترجراف
١٩,٢٠٠	١٩,٢٠٠	مساهم	شركة عذيب للصيانة والخدمات
٢١,٦٠٠	٢١,٦٠٠	شركة شقيقة	شركة اتحاد شمن المحدودة
١٧,٧٩٣,٩٢٠	١٩,٧٦٠,٢١١		

		العلاقة	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٠,٤٣٣,٠٥٧	٢١,٤٨٢,٦٢٥	مساهم	شركة البحرين للاتصالات
٤,٤٠٢,٤٣٧	١٤,١٦٦,٨٥٤	شركة شقيقة	شركة إثراء المالية
٥٢,٥١٥	٧٢,٦١٨	مساهم	شركة النهلة للتجارة والمقاولات المحدودة
١,٠٢٨,٥٨٥	١,٠٥٢,٢٧٦	مساهم	شركة بذار التجارية المحدودة
٨٧٣,٦٥٩	٨٨٢,٢٧٥	مساهم	مجموعة تراكتور للتجارة والمقاولات
٦٥٥,٢٤٤	٦٦١,٧٠٦	مساهم	الشركة السعودية للإنترنت
٦٥٥,٢٤٤	٦٦١,٧٠٦	مساهم	شركة بذار للاتصالات والمعلومات المحدودة
٦٥٥,٢٤٤	٦٦١,٧٠٦	مساهم	شركة عذيب للصيانة والخدمات المحدودة
٢٨,٧٥٥,٩٨٥	٣٩,٦٤١,٧٦٦		

شركة اتحاد عنيب للاتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

١٨- مخصص الزكاة والضريبة

١-١٨ الحركة في مخصص الزكاة

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة

٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٧ يونيو ٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٦٩٨,٩٥٨	٢,٦٩٨,٩٥٨	المحمل للسنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٦٩٨,٩٥٨	٢,٦٩٨,٩٥٨	

٢- الموقف الزكوي والضريبي

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للفترة/السنوات حتى ٣١ مارس ٢٠١٦م.

اصدرت الهيئة في ٢٠١٥ يوليو ٢٠١٥ الربط على الزكاة وضريبة الاستقطاع للفترة من ٢٠١٠م وحتى ٢٠١٢م بمبلغ ١٧,٤٣ مليون ريال سعودي ومبلغ ٠,٨٣ مليون ريال سعودي على التوالي. وقد قدمت الشركة اعتراضاً لدى الهيئة على هذا الربط في أغسطس ٢٠١٥م.

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 ٠,٨٣ مليون ريال سعودي. كما أن الشركة مطالبة بدفع غرامة تأخير على ضريبة الاستقطاع بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي وفقاً لحكم اللجنة الابتدائية.

وقد قدمت الشركة اعتراضاً لدى لجنة الاعتراضات العليا (اللجنة العليا) في ديسمبر ٢٠١٦م تعترض فيه على حكم اللجنة الابتدائية فيما يتعلق بالزكاة ويفرض غرامة تأخير على ضريبة الاستقطاع. قامت الشركة بتسوية مستحقات ضريبة الاستقطاع البالغة ٠,٨٣ مليون ريال سعودي مع الهيئة. من وجہه نظر الإدارة ومستشاروا الضوابط سيتم تسوية المطالبة من صالح الشركة.

الإقرارات المقدمة من الشركة للفترة من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٦م لا تزال قيد المراجعة من قبل الهيئة.

١٩- الأدوات المالية - القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية لأغراض التقييم/الإفصاح على أساس السياسات المحاسبية المفصح عنها في القوائم المالية. كما في تاريخ التقرير، كانت القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية تعادل بشكل معقول قيمتها العادلة.

٢٠- الاحداث اللاحقة

خلال ٢ أغسطس ٢٠١٧، أعلنت الشركة بأنها تلقت خطاب من هيئة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات في ١ أغسطس ٢٠١٧ تفيد بأن مجلس إدارة الهيئة عقد اجتماع خلال ٢٣ يوليو ٢٠١٧ لإعطاء الموافقة الأولى على منح الترخيص الموحد للشركة وأحال الامر إلى مجلس الوزراء لاعتماده النهائي.

٢١- تاريخ الاعتماد

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ ذو القعدة ١٤٣٨هـ (الموافق ١٣ أغسطس ٢٠١٧م).