

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع
وشركاتها التابعة

البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة
وشركاتها التابعة

البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

الصفحات

1	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
2	بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز
3	بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز
4	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز
23 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

السادة المساهمين المحترمين،،،
شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع
دبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز المرفق لشركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في 30 يونيو 2017 والبيانات الموحدة المرحلية الموجزة ذات الصلة وتشمل بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات تشمل ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34.

برائس ووترهاوس كوبرز

جاك فاخوري

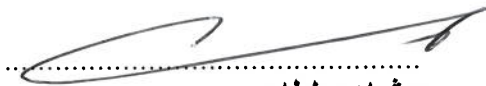
جاك فاخوري
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم 379
دبي، الإمارات العربية المتحدة
24 يوليو 2017

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

مراجعة 30 يونيو 2017 ألف درهم	مراجعة 31 ديسمبر 2016 ألف درهم	إيضاح	
			موجودات غير متداولة
8,449,197	8,383,715	4	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,173,469	1,098,937	5	موجودات غير ملموسة
113,935	118,620	6	استثمار في شركة زميلة
18,368	18,368	7	موجودات مالية متاحة للبيع
6,280	6,144	8	أدوات مالية مشتقة
32,373	70,546	9	ذمم مدينة تجارية وأخرى
9,793,622	9,696,330		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
39,579	40,705		مخزون
1,968,517	2,085,464	9	ذمم مدينة تجارية وأخرى
220,147	170,997	10	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
6,150,000	4,350,000	11	استثمارات قصيرة الأجل
239,498	346,239	12	أرصدة نقدية وبنكية
8,617,741	6,993,405		مجموع الموجودات المتداولة
			مطلوبات متداولة
5,838,210	4,297,171	13	ذمم دائنة تجارية وأخرى
12,736	22,193	10	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
783,473	1,440,012	14	قروض
6,634,419	5,759,376		مجموع المطلوبات المتداولة
1,983,322	1,234,029		صافي الموجودات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
3,596,356	2,876,350	14	قروض
225,627	232,795	15	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
102,021	108,803	16	مخصصات أخرى
3,924,004	3,217,948		مجموع المطلوبات غير المتداولة
7,852,940	7,712,411		صافي الموجودات
			متمثل في:
			رأس المال والاحتياطيات
4,571,429	4,532,906	17	رأس المال
393,504	232,332	18	علاوة إصدار
2,003,042	1,921,121	19	احتياطيات أخرى، صافية من أسهم الخزينة
884,965	1,026,052		أرباح محتجزة
7,852,940	7,712,411		مجموع حقوق الملكية

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 24 يوليو 2017 ووقعها بالنيابة عن المجلس:



عثمان سلطان
الرئيس التنفيذي



خالد محمد بالعمي
نائب رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 6 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

فترة الثلاثة أشهر المراجعة المنتهية في 30 يونيو		فترة الستة أشهر المراجعة المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2016	2017	2016	2017		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
3,066,232	3,255,362	6,155,838	6,421,738	26	الإيرادات
(728,515)	(771,060)	(1,452,837)	(1,540,736)		تكاليف الربط وتكاليف ذات علاقة
(229,671)	(239,947)	(452,770)	(495,916)		تكاليف موظفين
(156,928)	(200,116)	(308,742)	(413,216)		تكاليف المنتجات
(140,979)	(180,685)	(297,595)	(371,018)		تشغيل وصيانة الشبكة
(96,444)	(121,896)	(182,473)	(243,316)		عمولات
(108,900)	(100,199)	(225,087)	(212,998)		تعهد خارجي وتعاقبات
(84,619)	(81,430)	(170,289)	(179,689)		رخصة الاتصالات والرسوم المتعلقة بها
(67,040)	(64,204)	(161,230)	(117,399)		تسويق
(29,503)	(29,431)	(55,170)	(54,452)		إيجار ومرافق
(73,137)	(120,856)	(157,217)	(220,509)	20	مصاريف أخرى
822	1,311	47,941	1,900		إيرادات أخرى
1,351,318	1,346,849	2,740,369	2,574,389		الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء
(330,166)	(335,339)	(656,835)	(680,721)	4	الاستهلاك والانخفاض في القيمة
(51,458)	(54,328)	(107,295)	(104,154)	5	إطفاء وانخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة
969,694	957,182	1,976,239	1,789,514		الأرباح التشغيلية
31,254	37,562	68,070	85,143	21	إيرادات تمويل
(31,669)	(23,980)	(54,956)	(54,314)	21	مصاريف تمويل
387	3,052	1,568	4,685	6	حصة من ربح استثمار في شركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
969,666	973,816	1,990,921	1,825,028		الأرباح قبل رسوم حق الامتياز
(524,224)	(527,246)	(1,065,393)	(1,013,511)	22	رسوم حق الامتياز
445,442	446,570	925,528	811,517		أرباح الفترة
(6,101)	(3,356)	(32,544)	(136)		الخسارة الشاملة الأخرى بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة: التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
(6,101)	(3,356)	(32,544)	(136)		الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
439,341	443,214	892,984	811,381		مجموع الدخل الشامل للفترة العائد بالكامل إلى مساهمي الشركة
0.10	0.10	0.20	0.18	23	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (بالدرهم)

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 6 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز

فترة الستة أشهر المراجعة المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2016	2017		
ألف درهم	ألف درهم		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
1,990,921	1,825,028		الأرباح قبل رسوم حق الامتياز تعديلات بسبب:
656,835	680,721		الاستهلاك والانخفاض في القيمة
107,295	104,154		إطفاء وانخفاض قيمة الموجودات غير ملموسة
16,012	17,102		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
59,300	138,077		مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
(37,441)	-		تحرير مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(68,070)	(85,143)		إيرادات تمويل
54,956	54,314		مصاريف الفوائد
450	2,001		إطفاء خصم على التزامات استبعاد الموجودات
(1,568)	(4,685)		حصة في ربح استثمار في شركة زميلة
(537,300)	(526,431)	24	التغيرات في رأس المال العامل
2,241,390	2,205,138		النقد الناتج من أنشطة العمليات
(1,947,457)	(2,087,575)		حقوق امتياز مدفوعة
(5,791)	(14,427)	15	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
288,142	103,136		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(614,317)	(700,848)		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(87,523)	(137,854)		شراء موجودات غير ملموسة
62,395	108,169		فوائد مقبوضة
(1,818)	(9,998)		هامش على ضمانات موظفة
1,390,000	1,800,000		استثمارات محررة قصيرة الأجل
748,737	1,059,469		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية			
(59,794)	(63,467)		سداد قروض
4,063	-		نقص في الأرصدة المستحقة من المساهمين المؤسسين
(51,723)	(50,485)		فوائد مدفوعة
(914,286)	(951,910)		توزيعات أرباح مدفوعة
(1,021,740)	(1,065,862)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
15,139	96,743		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
155,136	228,705		النقد وما في حكمه في 1 يناير
170,275	325,448	12	النقد وما في حكمه في 30 يونيو

معاملة غير نقدية

يعد إلغاء أسهم الخزينة وتخفيض رأس المال وتخفيض علاوة الإصدار معاملة غير نقدية. التفاصيل مبينة في الإيضاح 1-17.

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 6 إلى 23 تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز

احتياطات أخرى، صافية من أسهم الخزينة (إيضاح 19) ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	المجموع ألف درهم	علاوة إصدار (إيضاح 18) ألف درهم	رأس المال رأس المال (إيضاح 17) ألف درهم	
7,818,656	865,919	1,987,804	393,504	4,571,429	في 1 يناير 2016
925,528	925,528	-	-	-	ربح الفترة
(32,544)	-	(32,544)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
8,711,640	1,791,447	1,955,260	393,504	4,571,429	المجموع
-	(92,553)	92,553	-	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني
(914,286)	-	(914,286)	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
-	(594,286)	594,286	-	-	توزيعات أرباح نقدية مرحلية مقترحة
(914,286)	(686,839)	(227,447)	-	-	مجموع المعاملات مع المساهمين المسجلة مباشرة في حقوق الملكية
7,797,354	1,104,608	1,727,813	393,504	4,571,429	في 30 يونيو 2016
7,852,940	884,965	2,003,042	393,504	4,571,429	في 1 يناير 2017
811,517	811,517	-	-	-	ربح الفترة
(136)	-	(136)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
8,664,321	1,696,482	2,002,906	393,504	4,571,429	المجموع
-	-	199,695	(161,172)	(38,523)	إلغاء أسهم الخزينة
-	(81,152)	81,152	-	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني
(951,910)	-	(951,910)	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
-	(589,278)	589,278	-	-	توزيعات أرباح نقدية مرحلية مقترحة
(951,910)	(670,430)	(81,785)	(161,172)	(38,523)	مجموع المعاملات مع المساهمين المسجلة مباشرة في حقوق الملكية
7,712,411	1,026,052	1,921,121	232,332	4,532,906	في 30 يونيو 2017

* من المقترح دفع توزيعات أرباح نقدية مرحلية بواقع 0.13 درهم للسهم الواحد (30 يونيو 2016: 0.13 درهم للسهم الواحد) بقيمة 589,278 ألف درهم (30 يونيو 2016: 594,286 ألف درهم).

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

1 معلومات عامة

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة ذات مسؤولية محدودة. تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم 479 لسنة 2005 الصادر بتاريخ 28 ديسمبر 2005. وقد تم تسجيل الشركة في السجل التجاري تحت رقم 77967. إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص.ب 502666 دبي، الإمارات العربية المتحدة. تشمل هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2017 البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة").

تتمثل الأهداف الرئيسية للشركة في تقديم خدمات اتصالات الهاتف الثابت والنقال وبيع منتجات الاتصالات بالجملة والبيع و غيرها من خدمات الاتصالات ذات الصلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي من خلال قرار معتمد من قبل المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في 20 يونيو 2017 بهدف الامتثال لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (2) لسنة 2015 ("قانون الشركات التجارية").

فيما يلي الشركات التابعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة للشركة:

بلد التأسيس	نسبة الملكية		الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة
	2016	2017		
الإمارات العربية المتحدة	%100	%100	تملك الاستثمارات في الأنشطة الجديدة مثل خدمات المحتوى والإعلام وخدمات القيمة المضافة بقطاع الاتصالات	شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة للاستثمارات القابضة المحدودة
الإمارات العربية المتحدة	%100	%100	الاتصالات والشبكات	تيلكو أوبريشن منطقة حرة ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	%100	%100	تطوير البرمجيات والبنى التحتية لتقنية المعلومات والشبكة العامة ونظم الحاسوب وخدمات الاستضافة	شركة مشروع منصة دبي الذكية ذ.م.م

2 أساس الأعداد

(1) بيان الامتثال

أعدت هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". كما أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة في فهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية موحدة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. لا تشمل البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

2 أساس الإعداد (تابع)

(2) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات المطبقة خلال السنة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2017 والتي ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة

- المعيار المحاسبي الدولي رقم 7، "بيان التدفقات النقدية" حول مبادرة الإفصاح (يسري اعتباراً من 1 يناير 2017).

ليس هناك أي تأثير جوهري لهذه التعديلات على المعلومات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة.

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة لكن غير السارية حتى السنوات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2017 ولم تقم المجموعة بتطبيقها مبكراً

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية: التصنيف والقياس" (يسري اعتباراً من 1 يناير 2018)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15، "الإيرادات من العقود مع العملاء" (يسري اعتباراً من 1 يناير 2018)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "الإيجارات" (يسري اعتباراً من 1 يناير 2019).

لدى المجموعة خطط فعلية للامتثال للمعايير الجديدة المذكورة أعلاه والتعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية التي قد تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز التطبيق حتى تاريخه على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في 1 يناير 2017.

ليس هناك معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية قد تم إصدارها ولكن لم يتم تطبيقها للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في 1 يناير 2017 وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة.

(3) أساس التوحيد

الشركة التابعة هي أي كيان يخضع لسيطرة الشركة. تدرج البيانات المالية لكل شركة تابعة في البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة وحتى تاريخ انتهائها.

(4) أساس القياس

أعدت هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة المقاسة بالقيمة العادلة.

(5) العملة الوظيفية وعملة العرض

إن هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة معروضة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي")، وهي مقربة إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف، ما لم يذكر غير ذلك. والدراهم الإماراتي هو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

2 أساس الإعداد (تابع)

(6) ربحية السهم

تقوم المجموعة بعرض بيانات ربحية الأسهم الأساسية لأسهمها العادية. تُحتسب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الأرباح المنسوبة لحملة الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزينة. أما ربحية السهم المخفضة فتحتسب بتعديل المتوسط المرجح لعدد أسهم حقوق الملكية القائمة لبيان آثار تحويل كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة. لا يتوفر لدى المجموعة أي أسهم عادية مخفضة محتملة.

(7) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات وما يتعلق بها من افتراضات باستمرار، ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يُعدّل فيها التقدير وفي أي فترات مستقبلية متأثرة.

إن الأحكام الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية التي لها تأثير هام على هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والتقديرات التي تنطوي على مخاطر قد ينتج عنها تعديلات هامة خلال السنة المالية القادمة تتألف بصورة أساسية من القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لبنود الممتلكات والمنشآت والمعدات والموجودات غير الملموسة، والافتراضات الرئيسية المستخدمة في توقعات التدفقات النقدية المخصومة للشهرة وفحص الانخفاض في القيمة، ومخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية، ومخصص التزامات استبعاد الموجودات، وحساب رسوم حق الامتياز الاتحادي.

3 السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك المتبعة في أحدث بيانات مالية سنوية موحدة مدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

ليس هناك أي تعديلات على السياسات المحاسبية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017.

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

4 ممتلكات ومنشآت ومعدات

التكلفة	مبان	منشآت و معدات	أثاث وتجهيزات	مركبات	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في 1 يناير 2017	51,960	15,188,890	270,572	1,419	1,012,841	16,525,682
إضافات	139	275,355	13,945	-	321,719	611,158
زائداً: التزامات استبعاد الموجودات	-	4,781	-	-	-	4,781
تحويلات	(3,814)	389,110	5,060	-	(390,356)	-
استبعادات / حذفات	-	(16,048)	(824)	-	-	(16,872)
في 30 يونيو 2017	48,285	15,842,088	288,753	1,419	944,204	17,124,749
الاستهلاك / الانخفاض في القيمة	24,207	7,802,358	242,579	1,385	5,956	8,076,485
في 1 يناير 2017	1,113	670,439	6,965	11	-	678,528
المحمل للفترة	-	(14,793)	(693)	-	(686)	(16,172)
استبعادات / حذفات	-	-	-	-	2,193	2,193
مخصص الانخفاض في القيمة	25,320	8,458,004	248,851	1,396	7,463	8,741,034
في 30 يونيو 2017	22,965	7,384,084	39,902	23	936,741	8,383,715
صافي القيمة الدفترية	27,753	7,386,532	27,993	34	1,006,885	8,449,197
في 30 يونيو 2017						
في 31 ديسمبر 2016						

تشتمل القيمة الدفترية لمباني المجموعة على قيمة اسمية بدرهم واحد (2016: درهم واحد) عن الأرض الممنوحة للمجموعة من قبل حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

5 موجودات غير ملموسة

مراجعة 30	مدققة
يونيو	31 ديسمبر
2017	2016
ألف درهم	ألف درهم
549,050	549,050
549,887	624,419
<u>1,098,937</u>	<u>1,173,469</u>

الشهرة

موجودات أخرى غير ملموسة

الشهرة

استحوذت المجموعة على أعمال وموجودات ثلاث شركات تابعة / فروع مملوكة بالكامل لشركة تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م، وذلك اعتباراً من 31 ديسمبر 2005. تتمثل الشهرة في الزيادة في ثمن الشراء المدفوع عن القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الاستحواذ عليها.

فيما يلي القيمة الدفترية للشهرة المخصصة لكل وحدة من وحدات توليد النقد:

مراجعة 30	مدققة 31
يونيو 2017	ديسمبر 2016
ألف درهم	ألف درهم
135,830	135,830
413,220	413,220
<u>549,050</u>	<u>549,050</u>

عمليات البث والإرسال

نشاط خطوط الهاتف الثابت

تفحص المجموعة سنوياً مدى الانخفاض في قيمة الشهرة. تحدّد المبالغ القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة بناءً على خطة عمل خمسية معتمدة من مجلس الإدارة.

تم إجراء آخر اختبار للانخفاض في القيمة كما في 31 ديسمبر 2016. كما في 31 ديسمبر 2016، تجاوزت القيمة المقدرة القابلة للاسترداد فيما يتعلق بوحدة البث المولدة للنقد القيمة الدفترية لصافي موجوداتها بما في ذلك الشهرة بما يقارب 50%، في حين أن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد فيما يتعلق بوحدة الهاتف الثابت المولدة للنقد تجاوزت القيمة الدفترية بما يقارب 170%.

تتضمن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في احتساب القيمة قيد الاستخدام كما في 31 ديسمبر 2016:

- توقعات نمو الإيرادات لوحدة الهاتف الثابت المولدة للنقد لفترة 5 سنوات.
- معدل الخصم قبل الضريبة بنسبة 9.42% بناءً على المتوسط المرجح التاريخي لتكلفة رأس المال في قطاع العمل.
- توقعات النفقات الرأسمالية للصيانة لاستبدال البنية التحتية القائمة بنهاية عمرها الإنتاجي.
- تم تحديد معدل النمو النهائي بنسبة 3% لوحدة الهاتف الثابت ووحدة البث على أساس تقدير الإدارة لمعدل النمو المركب طويل الأجل للأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء، بما يتفق مع الافتراض الذي يأخذ به أي مشارك في السوق.

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

5 موجودات غير ملموسة (تابع)

موجودات أخرى غير ملموسة

فيما يلي صافي القيمة الدفترية للموجودات الأخرى غير الملموسة:

برمجيات تقنية المعلومات ألف درهم	رسوم رخصة الاتصالات ألف درهم	حق الاستخدام غير القابل للإلغاء ألف درهم	مراجعة 30 يونيو 2017 المجموع ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر 2016 المجموع ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	507,926	56,878	59,615	624,419
إضافات خلال الفترة / السنة	29,622	-	-	302,820
إطفاء الفترة / السنة	(66,323)	(3,086)	(4,745)	(145,433)
تعديلات	-	-	-	(122,087)
الانخفاض في القيمة خلال الفترة / السنة	(30,000)	-	-	(62,792)
الرصيد الختامي	441,225	53,792	54,870	624,419

تنقسم برمجيات تقنية المعلومات إلى "برمجيات قيد الاستخدام" بقيمة 187,241 ألف درهم (31 ديسمبر 2016: 169,122 ألف درهم) و"أعمال رأسمالية قيد الإنجاز" بقيمة 253,984 ألف درهم (31 ديسمبر 2016: 338,804 ألف درهم). تم خلال الفترة تحويل مبلغ بقيمة 84,114 ألف درهم من "أعمال رأسمالية قيد الإنجاز" إلى "برمجيات قيد الاستخدام".

تمثل رسوم رخصة الاتصالات الرسوم المفروضة على المجموعة من قبل هيئة تنظيم الاتصالات لمنح المجموعة رخصة لتقديم خدمات الاتصالات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يتم إطفاء هذه الرسوم على أساس القسط الثابت على مدى فترة 20 سنة من تاريخ منح الرخصة.

يمثل حق الاستخدام غير القابل للإلغاء الرسوم المدفوعة لمشغل اتصالات للحصول على حق استخدام حلول التغطية في الأماكن المغلقة فيما يتعلق بمواقع محددة في دولة الإمارات العربية المتحدة. يتم إطفاء هذه الرسوم على أساس القسط الثابت على مدى فترة عشر سنوات. يشتمل الرصيد أيضاً على رسوم محملة من قبل شركة مشغلة لنظام كابلات الألياف الضوئية للحصول على حق استخدام دوائر الكابلات الضوئية تحت سطح البحر ونظام الكابلات الخاصة بها، ويتم إطفاء الرسوم على أساس القسط الثابت على مدى فترة 15 سنة من تاريخ تشغيل نظام الكابلات.

6 استثمار في شركة زميلة

تمتلك المجموعة نسبة 26% من حصص شركة خزنة داتا سنتر ليمتد ("شركة زميلة")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المنطقة الحرة لمدينة مصدر بإمارة أبو ظبي. وتتمثل أعمال الشركة الزميلة في بيع خدمات مركز البيانات بالجملة.

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

6 استثمار في شركة زميلة (تابع)

مراجعة 30 يونيو 2017 ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر 2016 ألف درهم	الرصيد الافتتاحي حصّة في الربح خلال الفترة / السنة الرصيد الختامي
113,935	110,867	
4,685	3,068	
<u>118,620</u>	<u>113,935</u>	

7 موجودات مالية متاحة للبيع

أسهم غير مدرجة
أنغامي

مراجعة 30 يونيو ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر ألف درهم	تمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع نسبة 4.8٪ من أسهم أنغامي، وهي شركة مسجلة في جزر كايمان (شركة غير مدرجة). تعمل الشركة في تقديم المحتوى الإعلامي. وتصنف المجموعة الاستثمار ضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع في تاريخ الاستحواذ.
18,368	18,368	

8 أدوات مالية مشتقة

لدى المجموعة الأدوات المالية المشتقة التالية:

مراجعة 30 يونيو ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر ألف درهم	عقود مقايضة أسعار الفائدة - تحوطات التدفقات النقدية
6,144	6,280	

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

9 ذمم مدينة تجارية وأخرى

مراجعة 30 يونيو 2017 ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر 2016 ألف درهم	
1,475,816	1,212,677	ذمم مدينة تجارية
463,566	600,012	إيرادات غير مفوترة
635,272	373,408	مبالغ مستحقة من مشغلي اتصالات آخرين
(552,481)	(277,232)	ناقصاً: أرصدة دائنة مسوأة حيثما وجد حق بالتسوية
(554,313)	(439,793)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيرادات المدينة التجارية وغير المفوترة ومبالغ مستحقة من مشغلي اتصالات آخرين
1,467,860	1,469,072	ذمم مدينة تجارية وأخرى، بالصافي (إيضاح 9-1)
183,493	143,715	دفعات مقدمة لموردين
358,923	228,246	مبالغ مدفوعة مقدماً
145,734	159,857	ذمم مدينة أخرى
2,156,010	2,000,890	مجموع الذمم المدينة التجارية والأخرى
70,546	32,373	غير متداولة
2,085,464	1,968,517	متداولة
2,156,010	2,000,890	

9-1 في 30 يونيو 2017، كانت هناك ذمم مدينة تجارية وأخرى بقيمة 834,421 ألف درهم (31 ديسمبر 2016: 658,671 ألف درهم) متأخرة السداد لأكثر من 180 يوماً وتم تسجيل مخصصات عن الانخفاض في قيمتها بمبلغ 419,020 ألف درهم (31 ديسمبر 2016: 342,351 ألف درهم).

9-2 الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة ذمم الإيرادات المدينة التجارية وغير المفوترة ومبالغ مستحقة من مشغلي اتصالات آخرين كما يلي:

مراجعة 30 يونيو 2017 ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر 2016 ألف درهم	
439,793	482,797	الرصيد الافتتاحي
138,077	134,729	مخصص الانخفاض في القيمة خلال الفترة / السنة
-	(37,441)	*تحرير مخصص الانخفاض في القيمة خلال الفترة / السنة
(23,557)	(140,292)	حذف خلال الفترة / السنة
554,313	439,793	الرصيد الختامي

*مخصص انخفاض القيمة المحرر مدرج ضمن "إيرادات أخرى".

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

10 أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من مساهمي الشركة والشركات الواقعة تحت الملكية المشتركة وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والشركات التي يسيطرون عليها بشكل كامل أو مشترك أو يمارسون عليها تأثيراً هاماً. إن المساهمين المؤسسين المذكورين في هذا الإيضاح هم جهاز الإمارات للاستثمار وشركة مبادلة للتنمية وشركة الإمارات للاتصالات والتكنولوجيا ذ.م.م. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً للأحكام والشروط المعتمدة من قبل إدارة المجموعة أو مجلس الإدارة.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

مراجعة 30 يونيو 2017 ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر 2016 ألف درهم
170,997	220,147
12,809	6,940
9,384	5,796
22,193	12,736

مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة

أكسيوم تيليكون ش.م.م (منشأة تحت مساهمة مشتركة)

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م (منشأة تحت مساهمة مشتركة)
خزنة داتا سنتر ليمتد (شركة زميلة)

معاملات الأطراف ذات العلاقة

يتم تنفيذ جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المشار إليهم أدناه وفقاً للشروط والأحكام التجارية الاعتيادية والأسعار السائدة في السوق. ويوضح الجدول التالي القيمة الإجمالية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

فترة الستة أشهر المراجعة المنتهية في 30 يونيو	2017 ألف درهم	2016 ألف درهم
منشآت خاضعة للملكية المشتركة		
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م		
- إيجار مكاتب وخدمات	32,557	36,546
- تكلفة البنية التحتية	1,135	14,703
أكسيوم تيليكون ذ.م.م - موزع معتمد - صافي المبيعات	965,422	996,498
إنجازات لنظم البيانات ذ.م.م - مركز البيانات - إيجار وخدمات شركة زميلة	3,823	6,502
خزنة داتا سنتر - إيجار وخدمات	35,634	43,612
تعويضات كبار موظفي الإدارة		
منافع موظفين قصيرة الأجل	16,041	15,160
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	441	411
منافع تقاعد	1,359	700
حوافز طويلة الأجل	6,658	5,085
	24,499	21,356

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

10 أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

بلغت قيمة الأتعاب المدفوعة لمجلس الإدارة خلال الفترة 6,000 ألف درهم (30 يونيو 2016: 5,083 ألف درهم).
لم يتم خلال الفترة منح أي قروض لأعضاء مجلس الإدارة أو أزواجهم أو أبنائهم أو أقاربهم من الدرجة الثانية أو لأي شركات يملكون فيها نسبة 20% أو أكثر.

11 استثمارات قصيرة الأجل

مراجعة 30 يونيو 2017 ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر 2016 ألف درهم
4,350,000	6,150,000

استثمارات قصيرة الأجل

تمثل الاستثمارات قصيرة الأجل ودائع بنكية بفترات استحقاق تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ الشراء. ليس لدى الإدارة أي نية للاحتفاظ بهذه الاستثمارات قصيرة الأجل لأكثر من سنة واحدة من تاريخ البيانات المالية.

12 أرصدة نقدية وبنكية

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز، يشمل النقد وما في حكمه ما يلي:

مراجعة 30 يونيو 2017 ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر 2016 ألف درهم
345,613	238,880
626	618
346,239	239,498
(20,791)	(10,793)
325,448	228,705

نقد لدى البنك (في حسابات وودائع تحت الطلب)
نقد في الصندوق

ناقصاً: هامش على ضمانات
النقد وما في حكمه

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

13 ذمم دائنة تجارية وأخرى

مراجعة 30 يونيو 2017 ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر 2016 ألف درهم	
1,940,493	2,027,736	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
1,159,019	1,006,089	مبالغ مستحقة لمشغلي اتصالات آخرين
(552,481)	(277,232)	ناقصاً: أرصدة مدينة مسوّاة حيثما وجد حق بالتسوية
1,029,792	2,110,809	حق امتياز مستحق (إيضاح 22)
490,097	638,594	إيرادات مؤجلة
129,733	138,558	ودائع العملاء
84,128	179,009	مستحقات منافع الموظفين
15,378	13,600	محتجزات دائنة
1,012	1,047	أخرى
4,297,171	5,838,210	

14 قروض

قروض بنكية	ترتيبات شراء ائتماني
4,297,995	4,297,995
18,367	81,834
4,316,362	4,379,829
(1,440,012)	(783,473)
2,876,350	3,596,356

ناقصاً: الجزء المتداول من القروض

فيما يلي تفاصيل القروض:

العملة	القيمة الاسمية سعر الفائدة	سنة الاستحقاق	1 يناير 2017 الافتتاحي الرصيد ألف درهم	المسحوب ألف درهم	المسدد ألف درهم	30 يونيو 2017 الختامي الرصيد ألف درهم
قروض لأجل						
قرض لأجل غير مضمون 1	دولار أمريكي	ليبور + 0.95%	2,644,920	-	-	2,644,920
قرض لأجل غير مضمون 2	دولار أمريكي	ليبور + 0.95%	1,102,050	-	-	1,102,050
قرض لأجل غير مضمون 3	دولار أمريكي	ليبور + 0.95%	551,025	-	-	551,025
			4,297,995	-	-	4,297,995
ترتيبات شراء ائتماني						
ترتيبات شراء ائتماني 1	دولار أمريكي	ليبور + 1.20%	59,793	-	(59,793)	-
ترتيبات شراء ائتماني 2	دولار أمريكي	لا شيء	22,041	-	(3,674)	18,367
			81,834	-	(63,467)	18,367

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

15 مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مراجعة 30 يونيو 2017 ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر 2016 ألف درهم	
225,627	186,887	الرصيد الافتتاحي
17,102	33,906	تكلفة الخدمة الحالية للفترة / السنة
4,493	6,900	تكلفة الفائدة للفترة / السنة
(14,427)	(15,318)	منافع مدفوعة خلال الفترة / السنة
-	13,252	أرباح اكتوارية للفترة / السنة مسجلة في الدخل الشامل الآخر
232,795	225,627	الرصيد الختامي

16 مخصصات أخرى

التزامات استبعاد الموجودات

تستخدم المجموعة في سياق أنشطتها عدداً من المواقع والمباني التجارية الأخرى التي يتوقع أن تنشأ عنها تكاليف تتعلق بالخروج منها والتوقف عن استخدامها. من المتوقع بشكل كبير أن التدفقات النقدية المرتبطة بهذه المواقع والمباني سوف تظهر في مواعيد الخروج ولا سيما خلال فترة تصل إلى عشر سنوات من تاريخ استخدام الموجودات حيث تتميز هذه التدفقات النقدية بطبيعة طويلة الأجل.

مراجعة 30 يونيو 2017 ألف درهم	مدققة 31 ديسمبر 2016 ألف درهم	
102,021	88,318	الرصيد الافتتاحي
4,781	10,160	إضافات خلال الفترة / السنة
2,001	3,543	إطفاء خصم خلال الفترة / السنة
108,803	102,021	الرصيد الختامي

17 رأس المال

مراجعة 30 يونيو 2017	مدققة 31 ديسمبر 2016	
4,532,905,989	4,571,428,571	الأسهم المصرّح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل (بقيمة درهم واحد لكل سهم)

17-1: أسهم الخزينة: خلال عام 2016، استردت المجموعة عن طريق الشراء 38,522,582 سهماً عادياً من المساهمين المؤسسين بموجب خطة خيارات أسهم الموظفين ("الخطة") لقاء مبلغ إجمالي قدره 199,599 ألف درهم. تم إلغاء أسهم الخزينة هذه خلال الفترة (إيضاح 19-3) ووافق المساهمون على الإلغاء في 11 يناير 2017.

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

18 علاوة الإصدار

مراجعة	مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر
2017	2016
ألف درهم	ألف درهم
232,332	393,504

علاوة إصدار أسهم عادية من رأس المال

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

19 احتياطات أخرى، صافية من أسهم الخزينة

احتياطي المدفوعات المبنية على أسهم ألف درهم	احتياطي قانوني (إيضاح 1-19) ألف درهم	احتياطي تحوط (إيضاح 2-19) ألف درهم	توزيعات أرباح مقترحة ألف درهم	أسهم خزينة (إيضاح 3-19) ألف درهم	المجموع ألف درهم
1,194	1,069,291	3,033	914,286	-	1,987,804
-	92,553	-	-	-	92,553
-	-	(32,544)	-	-	(32,544)
-	-	-	(914,286)	-	(914,286)
-	-	-	594,286	-	594,286
1,194	1,161,844	(29,511)	594,286	-	1,727,813
-	1,244,547	6,280	951,910	(199,695)	2,003,042
-	81,152	-	-	-	81,152
-	-	(136)	-	-	(136)
-	-	-	(951,910)	-	(951,910)
-	-	-	589,278	-	589,278
-	-	-	199,695	199,695	199,695
-	1,325,699	6,144	589,27	-	1,921,121

في 30 يونيو 2016

في 1 يناير 2017

1-19 وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (2) لسنة 2015 ("قانون الشركات التجارية") والنظام الأساسي للشركة، يتعين تحويل ما نسبته 10% من صافي الأرباح السنوية إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع على أن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ما لا يقل عن نصف رأس مال الشركة المدفوع.

2-19 يتعلق احتياطي التحوط بالأدوات المالية المشتقة (إيضاح 8).

3-19 تمثل أسهم الخزينة الأسهم العادية المشتراة من المساهمين المؤسسين بموجب خطة خيارات أسهم الموظفين ("الخطة") وتم إلغاء أسهم الخزينة هذه خلال الفترة. ووافق المساهمون على الإلغاء في 11 يناير 2017. (إيضاح 1-17).

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

20 مصاريف أخرى

فترة الستة أشهر المراجعة المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017
ألف درهم	ألف درهم
59,300	137,202
21,163	36,672
36,899	33,679
9,894	2,318
29,961	10,638
157,217	220,509

مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
استشارات
مصاريف أخرى
رسوم تسجيل وترخيص
أخرى

21 إيرادات ومصاريف التمويل

فترة الستة أشهر المراجعة المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017
ألف درهم	ألف درهم
68,070	85,143
53,396	62,623
1,560	(8,309)
54,956	54,314

إيرادات تمويل
إيرادات فوائد
مصاريف تمويل
مصاريف فوائد
(ربح)/خسارة صرف العملات

22 رسوم حق الامتياز

معدلات رسوم حق الامتياز المستحقة الدفع لوزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة عن الفترة من 2017 إلى 2021 بلغت 15% على إيرادات الأنشطة المرخصة و30% على أرباح الأنشطة المرخصة بعد خصم رسوم حق الامتياز على إيرادات الأنشطة المرخصة.

فترة الستة أشهر المراجعة المنتهية في 30 يونيو	
2016	2017
ألف درهم	ألف درهم
6,155,838	6,421,738
(87,024)	(78,843)
(1,491,846)	(1,825,293)
4,576,968	4,517,602

مجموع إيرادات الفترة (إيضاح 26)
إيرادات خدمات البث للفترة (إيضاح 26)
اقتطاعات أخرى مسموح بها
مجموع الإيرادات المعدلة

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

22 رسوم حق الامتياز (تابع)

فترة الستة أشهر المراجعة المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	
ألف درهم	ألف درهم	
1,990,921	1,825,028	الأرباح قبل رسوم حق الامتياز
(41,551)	(33,952)	اقتطاعات مسموح بها
1,949,370	1,791,076	مجموع أرباح الأنشطة المرخصة
		رسوم حق الامتياز: 15% (2016: 15%) من مجموع الإيرادات المعدلة زائداً 30%
		(2016: 30%) من صافي أرباح الأنشطة المرخصة للسنة قبل التوزيع وبعد اقتطاع 15%
1,065,393	1,011,671	(2016: 15%) من مجموع الإيرادات المعدلة.
-	(5,113)	تعديلات للمخصص
1,065,393	1,006,558	
-	6,953	استرداد رسوم حق الامتياز (صافي)
1,065,393	1,013,511	

الحركة في مستحقات رسوم حق الامتياز على النحو التالي:

مراجعة 30 يونيو	مدققة 31 ديسمبر	
2017	2016	
ألف درهم	ألف درهم	
2,110,809	1,952,569	الرصيد الافتتاحي
(2,087,575)	(1,947,457)	المدفوع خلال الفترة / السنة
1,006,558	2,105,697	المحمل للفترة / السنة
1,029,792	2,110,809	الرصيد الختامي

23 ربحية السهم

فترة الستة أشهر المراجعة المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	
925,528	811,517	أرباح الفترة (ألف درهم)
4,571,429	4,532,906	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالآلاف)
0.20	0.18	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

24 التغيرات في رأس المال العامل

فترة الستة أشهر المراجعة المنتهية في 30 يونيو		
2016	2017	
ألف درهم	ألف درهم	
40,234	(1,126)	تغير في:
(278,990)	(316,223)	مخزون
(262,102)	(267,689)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(12,018)	49,150	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(24,424)	9,457	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(537,300)	(526,431)	صافي التغيرات في رأس المال العامل

25 مطلوبات طارئة والتزامات

لدى المجموعة التزامات رأسمالية وضمانات بنكية بمبلغ 938,671 ألف درهم ومبلغ 20,791 ألف درهم، على التوالي (31 ديسمبر 2016: 784,634 ألف درهم و10,793 ألف درهم، على التوالي). والضمانات البنكية مؤمنة بهامش بقيمة 20,791 ألف درهم (31 ديسمبر 2016: 10,793 ألف درهم) (إيضاح 12).

26 تحليل القطاعات

30 يونيو 2017

المجموع ألف درهم	خدمات البث ألف درهم	البيع بالجملة ألف درهم	الهاتف الثابت ألف درهم	الهاتف المتحرك ألف درهم	
6,421,738	78,843	424,136	1,386,896	4,531,863	إيرادات القطاع
4,222,475	27,712	44,021	1,117,216	3,033,526	مساهمة القطاع
(2,434,861)					تكاليف غير موزعة
					إيرادات ومصاريف تمويل
					وإيرادات أخرى وحصة من
					ربح استثمار في شركة زميلة
37,414					الأرباح قبل رسوم حق الامتياز
1,825,028					رسوم حق الامتياز
(1,013,511)					أرباح الفترة
811,517					

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 (تابع)

26 تحليل القطاعات (تابع)

30 يونيو 2016

المجموع ألف درهم	خدمات البث ألف درهم	البيع بالجملة ألف درهم	الهاتف الثابت ألف درهم	الهاتف المتحرك ألف درهم	
6,155,838	87,024	372,969	1,277,123	4,418,722	إيرادات القطاع
4,212,674	36,013	59,830	1,029,852	3,086,979	مساهمة القطاع
(2,284,376)					تكاليف غير موزعة
					إيرادات ومصاريف تمويل
					وإيرادات أخرى وحصة من
					ربح استثمار في شركة زميلة
62,623					
1,990,921					الأرباح قبل رسوم حق الامتياز
(1,065,393)					رسوم حق الامتياز
925,528					أرباح الفترة

لم يتم تحديد موجودات ومطلوبات المجموعة لأي من القطاعات المُصَّح عنها حيث إن أغلب الموجودات الثابتة التشغيلية يتم دمجها بشكل كامل بين القطاعات. ولذا، ترى الشركة عدم وجود ضرورة عملية لتقديم إفصاحات حول القطاعات فيما يتعلق بإجمالي الموجودات والمطلوبات حيث إن الفصل اللازم للبيانات المتاحة غير ذي جدوى.