

**شركة إتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

صفحة	فهرس
١ - ٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٧ - ٣٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com

تلفون
فاكس
إنترنت

رقم الترخيص ٣٢٣/١١/٤٦ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي إم جي الفوزان وشركاه
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

السادة المساهمين/ شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض – المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة اتحاد إتصالات ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة والتي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة إستناداً إلى أعمال الفحص المحدود التي قمنا بها.

قمنا بالفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لفت إنتباه

نود أن نلفت الإنتباه إلى:

الإيضاح رقم ١-٢ حول القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، بلغ صافي المطلوبات المتداولة للمجموعة (١٤,٤) مليار ريال سعودي (في ٣١ مارس ٢٠١٥م: ١٨,٩ مليار ريال سعودي) والتي تشير إلى أن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها تعتمد على قدرتها على تحسين نتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية. كما هو موضح في إيضاح ٦ للقوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة ، توصلت المجموعة من خلال مناقشاتها مع الجهات المقرضة إلى إتفاق لإعادة هيكلة التعهدات المالية لبعض التسهيلات طويلة الأجل. حاليا ، إن إدارة المجموعة في مراحل متقدمة من المفاوضات مع الجهات المقرضة الأخرى للحصول على إعادة هيكلة التعهدات المالية ذات الصلة. إضافة لذلك، تتوقع إدارة المجموعة استمرار الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في سياق أعمالها التشغيلية. وبناء على ذلك تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقا لمبدأ الاستمرارية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

خليل إبراهيم السديس
ترخيص رقم ٣٧١



التاريخ: ١٢ رجب ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٩ ابريل ٢٠١٦ م

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس		إيضاحات	الموجودات
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
			الموجودات المتداولة
			النقدية وشبه النقدية
١,٢٧٠,٣٩٦	٩٥٦,٢٥٢		استثمارات قصيرة الأجل
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠		ذمم مدينة
٤,٣٣٨,٠٩٢	٣,٦٧٩,٣٢٩	٣	المستحق من طرف ذي علاقة مخزون
٢٧,٣٠٠	٥٩,٢٧٠		المصاريف المنفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٨٢٣,٩٨٨	٢٧٨,٦٩٤		مجموع الموجودات المتداولة
١,٦٨١,٣٤٨	١,٥٥٦,٩٤٥		موجودات غير متداولة
٩,٣٩١,١٢٤	٧,٧٣٠,٤٩١		ممتلكات ومعدات
٢٣,٩٤١,٦٥١	٢٥,٠٠٥,٧٠٧	٤	رسوم اقتناء التراخيص استثمار
٨,٤٣٩,٢٩٨	٧,٨٨٧,٨٩٣	٥	دفعات مقدمة لموردين شهرة
١٦,٧٣٣	١٩,٠٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٨٧٩,٩٨٨	٨٨٥,٤٤٠		مجموع الموجودات
١,٤٦٦,٨٦٥	١,٤٦٦,٨٦٥		المطلوبات وحقوق الملكية
٣٥,٧٤٤,٥٣٥	٣٥,٢٦٤,٩٠٨		مطلوبات متداولة
٤٥,١٣٥,٦٥٩	٤٢,٩٩٥,٣٩٩		الجزء المتداول من قروض وأوراق دفع طويلة الأجل
			ذمم دائنة
١٦,١٧٥,٧٥٢	٩,٣٣٥,١٢٣	٦	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٧,١٤٩,٧٦٤	٦,٨٦٤,٦٠٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٦١,٨٥٣	٢٢٥,٩٨٨		مخصص الزكاة
٤,٧٧٣,٦٧٧	٥,٦٠٨,٢٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٥,٠٥٠	٩١,٣٨٦		المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٣١٦,٠٩٧	٢٢,١٢٥,٣٧٢		قروض وأوراق دفع طويلة الأجل
-	٥٠,٤٣,٣٤٤	٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢١٠,١٩٣	٢٤٩,٣١٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٨,٥٢٦,٢٩٠	٢٧,٤١٨,٠٢٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٧,٧٠٠,٠٠٠	٧,٧٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٦٤٨,٩٧١	٢,٦٤٨,٩٧١	٧	احتياطي نظامي
٦,٢٥٨,٨٩٨	٥,٢٢٦,٩٠٠		أرباح مبقاة
١٦,٦٠٧,٨٦٩	١٥,٥٧٥,٨٧١		مجموع حقوق المساهمين
١,٥٠٠	١,٥٠٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦,٦٠٩,٣٦٩	١٥,٥٧٧,٣٧١		مجموع حقوق الملكية
٤٥,١٣٥,٦٥٩	٤٢,٩٩٥,٣٩٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الرئيس التنفيذي للتدوير

عضو مجلس إدارة الموقوف

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٣,٦٨٠,١٣٣	٣,٤٤٠,٢٧٥		الإيرادات
(١,٧٦٢,٥١٠)	(١,٥١٥,٠٥٢)		تكلفة الخدمات والمبيعات
١,٩١٧,٦٢٣	١,٩٢٥,٢٢٣		إجمالي الربح
			مصاريف التشغيل:
(٣٨٩,٩٦٠)	(٣٢١,٨٠٦)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٥٩٦,١٢٢)	(٤٨٧,٦٤٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨٨١,٥٥٦)	(٩٧٦,٦٨٠)	٥,٤	الاستهلاك والإطفاء
(١,٨٦٧,٦٣٨)	(١,٧٨٦,١٣٤)		إجمالي مصاريف التشغيل
٤٩,٩٨٥	١٣٩,٠٨٩		الربح من العمليات الرئيسية
(٦٧,٥٢٢)	(١٢٢,٠٢٧)		مصاريف تمويلية
١٤,٧٥٨	١٣,٢٢٨		إيرادات أخرى
(٢,٧٧٩)	٣٠,٢٩٠		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١,٧٤٣)	(١٣,٦٨٥)		الزكاة
(٤٤,٥٢٢)	١٦,٦٠٥		صافي ربح / (خسارة) الفترة
٠,٠٦	٠,١٨	٨	ربحية / (خسارة) السهم (بالريال السعودي) من:
			الربح من العمليات الرئيسية
(٠,٠٦)	٠,٠٢	٨	صافي ربح / (خسارة) الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الرئيس التنفيذي
الرئيس التنفيذي للمؤن المالية
عضو مجلس الإدارة المفوض

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		الأنشطة التشغيلية
(٤٤,٥٢٢)	١٦,٦٠٥	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح / (الخسارة) إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٧٣١,٨٤٢	٨٢٦,٤١٢	استهلاك
١٤٩,٧١٤	١٥٠,٢٦٨	إطفاء رسوم اقتناء التراخيص
١٣٩,١٩٤	٦٠,٧٢٣	مخصص الديون المشكوك فيها
٦٧,٥٢٢	١٢٢,٠٢٧	مصاريف تمويلية
٧,٣٨٠	-	شطب استثمار
٤,٨٢٥	(٤,٠٤٢)	مخصص مخزون متقدم
٤١,٧٤٣	١٣,٦٨٥	مخصص الزكاة
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤,٧٥٥)	(٣١٥,٩٦٢)	الذمم المدينة
٢٩,٠٩٤	(٢٢,٧٦٢)	المستحق من طرف ذي علاقة
(١٠,٧٣٩)	٢١١,٢٠٧	مخزون
١٧٠,٣٩٤	٣٦,٨١٠	المصاريف المدفوعة متعمداً والموجودات الأخرى
٨٣,٦٦٩	٣٥٨,٧٥٥	ذمم دائنة
١٦,٥٧٩	١٥,٠١٨	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
(٥٨,٥٥٦)	١٣١,٠٤٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٩,١٢٣)	(١١٤,٦٤٢)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(١٠)	(١٠)	الزكاة المدفوعة
١٠,٢٧٢	٩,٤٥٨	مكافأة نهاية الخدمة بالصافي
١,٢٧٤,٥٢٣	١,٤٩٤,٥٩٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٨١,٦٥٣)	(١,٢٢٠,٤٨٤)	شراء ممتلكات ومعدات
١٧١	١١٥	استيعادات ممتلكات ومعدات، بالصافي
(١٠,٨٧٠)	(١١,٩٤٨)	اقتناء رخص
(١٥٠,٠٠٠)	٥٠,٠٠٠	استثمار قصير الأجل
(١,١٤٢,٣٥٢)	(١,١٩٢,٣١٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٧,١٧٩	١,٢٤٦,٤٠٨	المنحصل من قروض طويلة الأجل
(٨٤٣,٢٨٦)	(١,٠٩٠,٠٠٦)	سداد قروض طويلة الأجل
(٨٢٦,١٠٧)	١٥٦,٤٠٢	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٩٣,٩٣٦)	٤٥٨,٦٨٣	صافي التغير في النقد وما يعادله
١,٩٦٤,٣٣٢	٤٩٧,٥٧٠	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١,٢٧٠,٣٩٦	٩٥٦,٢٥٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(٧٣٩,٨٣٤)	(٣٠,٠١٧)	معلومات إضافية غير نقدية:
		مشتريات ممتلكات ومعدات محملة على ذمم دائنة رأسمالية

تشكل الإيصاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالالف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	اجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١٥,٥٦٠,٧٦٦	١,٥٠٠	١٥,٥٥٩,٢٦٦	٥,٢١٠,٢٩٥	٢,٦٤٨,٩٧١	٧,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
١٦,٦٠٥	-	١٦,٦٠٥	١٦,٦٠٥	-	-	صافي ربح الفترة
١٥,٥٧٧,٣٧١	١,٥٠٠	١٥,٥٧٥,٨٧١	٥,٢٢٦,٩٠٠	٢,٦٤٨,٩٧١	٧,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
١٦,٦٥٣,٨٩١	١,٥٠٠	١٦,٦٥٢,٣٩١	٦,٣٠٣,٤٢٠	٢,٦٤٨,٩٧١	٧,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
(٤٤,٥٢٢)	-	(٤٤,٥٢٢)	(٤٤,٥٢٢)	-	-	صافي خسارة الفترة
١٦,٦٠٩,٣٦٩	١,٥٠٠	١٦,٦٠٧,٨٦٩	٦,٢٥٨,٨٩٨	٢,٦٤٨,٩٧١	٧,٧٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

تشكل الإيصاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

شركة إتحاد إتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- التكوين والنشاط

١-١ شركة إتحاد إتصالات

شركة إتحاد إتصالات ("موبيلي" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية، بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٣٨٩٦ صادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢ ذو القعدة ١٤٢٥هـ (الموافق ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م). إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص.ب. ٢٣٠٨٨، الرياض ١١٣٢١، المملكة العربية السعودية.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٠ بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٥هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٤م) بالصادقة على قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٩ بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٥هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٤م) القاضي بالموافقة على الترخيص بتأسيس شركة مساهمة سعودية باسم "شركة إتحاد إتصالات".

حصلت الشركة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٩٠ بتاريخ ٢٣ جمادى الآخرة ١٤٢٥هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٤م) على رخص إنشاء وتشغيل شبكة الهاتف الجوال من الجيلين الثاني والثالث بجميع عناصرهما وتقديم خدماتهما كافة على المستوى المحلي والدولي من خلال شبكتها الخاصة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنشاء وتشغيل شبكة الإتصالات اللاسلكية المتنقلة وشبكات الألياف البصرية وتمديداتها، وإدارة وتركيب وتشغيل شبكات الهاتف والأجهزة الطرفية وأنظمة وحدات الإتصالات بالإضافة إلى بيع وصيانة أجهزة الهاتف وأنظمة وحدات الإتصال في المملكة العربية السعودية. وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية في ١٧ ربيع الثاني ١٤٢٦هـ (الموافق ٢٥ مايو ٢٠٠٥م).

قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٣٠ صفر ١٤٣٤هـ (الموافق ١٢ يناير ٢٠١٣م) الموافقة على توصية مجلس الإدارة بزيادة رأس مال الشركة من ٧ مليار ريال سعودي إلى ٧,٧ مليار ريال سعودي وذلك بمنح سهم مجاني مقابل كل عشرة أسهم قائمة يملكها المساهمون المقيدون بسجل المساهمين لدى الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، على أن تسدد قيمة الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ ٧٠٠ مليون ريال من بند الأرباح المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، وبالتالي يزداد عدد الأسهم من ٧٠٠ مليون سهم إلى ٧٧٠ مليون سهم، بزيادة قدرها ٧٠ مليون سهم. وبالتالي، يبلغ رأس مال الشركة ٧,٧ مليار ريال سعودي مقسمة إلى ٧٧٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس مال الشركة قد اكتملت خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣م.

صرحت الشركة في إعلانها بتاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٦هـ (الموافق ١٣ مايو ٢٠١٥م) أنها الآن بمرحلة دراسة إمكانية بيع أرباح الإتصالات الخاصة بها. لم تدخل الشركة بأية اتفاقيات ملزمة أو قامت بتقدير الأثر المالي لذلك.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥م) إلغاء إحدى اتفاقيات تقديم خدمات الألياف البصرية مع أحد شركاء الأعمال حيث أنه لم يتم بتقديم الضمان البنكي اللازم. وتم توقيع اتفاقية الإلغاء بشكل مشترك من قبل شركة بيانات وشريك الأعمال بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ٢ يونيو ٢٠١٥م). إن إلغاء الاتفاقية ليس له أثر على الإيرادات المفصح عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٢٠١٤م.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ٩ يونيو ٢٠١٥م) الموافقة على تسوية المبلغ المستحق فيما يتعلق بإلغاء الاتفاقية مع أحد الموزعين المسموح لهم بالدخول على شبكة موبيلي وتم التوقيع على إنهاء الاتفاقية بشكل مشترك من قبل شركة موبيلي وهذا الشريك بتاريخ ٢٨ شعبان ١٤٣٦هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٥م). إن إلغاء الاتفاقية ليس له أثر على الإيرادات المفصح عنها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٢٠١٤م.

شركة إتحاد إتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- التكوين والنشاط (تتمة)

٢-١ الشركات التابعة

فيما يلي ملخص بالشركات التابعة للمجموعة ونسب الملكية في كل منها كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الاسم
مباشرة	غير مباشرة		
-	٪١٠٠,٠٠	البحرين	شركة موبايلى فنتشرز القابضة ش.ش.و
٪٠,٠١	٪٩٩,٩٩	الهند	شركة موبايلى انفونتك الهند الخاصة المحدودة
٪١,٠٠	٪٩٩,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات
٪٤,٠٠	٪٩٦,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة شبكة زاجل الدولية للإتصالات
٪٥,٠٠	٪٩٥,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الوطنية لحلول الأعمال
٪١٠,٠٠	٪٩٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة صحي للخدمات المعلوماتية
-	٪٦٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة موبايلى - بلج أند بلاي المحدودة
٪١٠٠,٠٠	-	الإمارات العربية المتحدة	شركة الوطنية لحلول الأعمال ش.م.ح

تتمثل النشاطات الرئيسية للشركات التابعة فيما يلي:

- تطوير البرامج التقنية لأغراض الشركة وتقديم خدمات الدعم الفني لتقنية المعلومات.
- تنفيذ عقود تركيب وصيانة شبكات الاتصالات السلكية واللاسلكية وتركيب أنظمة الحاسب الآلي وخدمات المعطيات.
- تجارة الجملة والتجزئة في المعدات والآلات والأجهزة الإلكترونية والكهربائية وأجهزة الاتصالات السلكية واللاسلكية وأنظمة المباني الذكية والاستيراد والتصدير للغير بالإضافة إلى تسويق وتوزيع خدمات الاتصالات وتقديم الخدمات الاستشارية لمجال الاتصالات.
- تجارة الجملة والتجزئة في أجهزة الحاسب الآلي والأجهزة الإلكترونية وصيانتها وتشغيلها وتقديم الخدمات المرتبطة بها.
- تقديم خدمة القنوات التلفزيونية باستخدام بروتوكول الانترنت.
- إنشاء وإدارة وتشغيل والاستثمار في المشاريع الخدمية والصناعية.
- إنشاء وتشغيل وصيانة شبكات الاتصالات والحاسب الآلي والأعمال المتعلقة بها، وبناء وصيانة وتشغيل برامج الحاسب الآلي واستيراد وتصدير وبيع أجهزة ومعدات وبرامج أنظمة الاتصالات والحاسب الآلي.
- تأسيس وتملك الشركات المتخصصة في الأنشطة التجارية.
- إدارة الشركات الشقيقة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي لديها حصص مملوكة فيها وتوفير الدعم اللازم لها.
- استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تملك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون.
- تملك أو تأجير حقوق الملكية الفكرية من براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها أو التأجير الفرعي لها للشركات الشقيقة أو لغيرها.
- أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات التي تزاوّل أعمالاً شبيهة أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في مملكة البحرين وخارجها ولها أن تشتري هذه الهيئات أو تلحقها بها.
- القيام بجميع الأعمال والخدمات المتعلقة بتحقيق الأغراض السابقة.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- التكوين والنشاط (تتمة)

٢-١ الشركات التابعة (تتمة)

تتضمن القوائم المالية الموحدة الأولية للمجموعة البيانات المالية للشركات التابعة التالية:

١-٢-١ شركة موبايلى فنتشرز القابضة ش.ش.و

أنهت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م الإجراءات القانونية المتعلقة بالاستثمار في شركة تابعة جديدة، شركة موبايلى فينتشرز القابضة، شركة بحرينية (شركة الشخص الواحد) مملوكة بالكامل من قبل الشركة.

٢-٢-١ شركة موبايلى انفوتك الهند الخاصة المحدودة

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٧ م بالاستثمار في شركة تابعة، شركة موبايلى انفوتك الخاصة المحدودة، بنجالور - الهند بنسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس مالها والتي زاولت كامل نشاطها التجاري خلال سنة ٢٠٠٨ م. تجدر الإشارة إلى أنه قد تم في بداية عام ٢٠٠٩ م الاستحواذ على الـ ٠,٠١٪ المتبقية من رأس مال الشركة التابعة من قبل الشركة الوطنية لحلول الأعمال وهي شركة تابعة للشركة.

٣-٢-١ شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ م بحيازة ما نسبته ٩٩٪ من حصص الشركاء في شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة واشتمل الشراء جميع حقوق وأصول وموجودات الشركة والتزاماتها واسمها التجاري وعلاماتها التجارية الحالية والمستقبلية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ١,٥ مليار ريال سعودي والذي نتج عنه شهرة بمبلغ ١,٤٦٦ مليون ريال سعودي كما في تاريخ الحيازة. تجدر الإشارة إلى أن الـ ١٪ المتبقية من رأس مال الشركة مملوكة من قبل الشركة الوطنية لحلول الأعمال وهي شركة تابعة للشركة.

٤-٢-١ شركة شبكة زاجل الدولية للاتصالات

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ م، بحيازة ما نسبته ٩٦٪ من حصص الشركاء في شركة شبكة زاجل الدولية للاتصالات ("زاجل")، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة وإشتمل الشراء جميع حقوق وأصول وموجودات زاجل والتزاماتها واسمها التجاري وعلاماتها التجارية الحالية والمستقبلية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ٨٠ مليون ريال سعودي نتج عن ذلك شهرة بمبلغ ٦٣ مليون ريال سعودي كما في تاريخ الحيازة. تجدر الإشارة إلى أن الـ ٤٪ المتبقية من رأس مال الشركة مملوكة من قبل الشركة الوطنية لحلول الأعمال وهي شركة تابعة. هذا وقد انخفضت قيمة الشهرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٥-٢-١ الشركة الوطنية لحلول الأعمال

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ م، بالاستثمار في ٩٥٪ من رأس مال الشركة الوطنية لحلول الأعمال وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة. بينما تمتلك شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات والتي هي شركة تابعة للشركة نسبة الـ ٥٪ المتبقية.

٦-٢-١ شركة صحي للمعلوماتية

أنهت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م الإجراءات القانونية المتعلقة بالاستثمار في ٩٠٪ من رأس مال شركة صحي للمعلوماتية المعلوماتية. بينما تمتلك شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات والتي هي شركة تابعة للشركة نسبة الـ ١٠٪ المتبقية.

٧-٢-١ شركة موبايلى - بلج أند بلاي المحدودة

أنهت الشركة خلال عام ٢٠١٤ م الإجراءات القانونية المتعلقة بالاستثمار في ٦٠٪ من رأس مال شركة موبايلى - بلج أند بلاي المحدودة. بينما تمتلك شركة بلج أند بلاي إنترناسيونال ومقرها الولايات المتحدة الأمريكية نسبة الـ ٤٠٪ المتبقية.

٨-٢-١ الشركة الوطنية لحلول الأعمال ش.م.ح

أنهت الشركة الوطنية لحلول الأعمال خلال عام ٢٠١٤ م الإجراءات القانونية المتعلقة بالاستثمار في الشركة الوطنية لحلول الأعمال، ومقرها دولة الإمارات العربية المتحدة، بنسبة ١٠٠٪ من رأس مالها.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الموحدة الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية حسب معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

ترى الإدارة أن القوائم المالية الأولية تعكس كافة التعديلات (بما في ذلك التعديلات العادية المتكررة) اللازمة لعرض نتائج العمليات بشكل عادل للفترة الأولية المعروضة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م، حققت المجموعة أرباح تشغيلية قدرها ٠,١٤ مليار ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ٠,٠٥ مليار ريال سعودي)، و في ٣١ مارس ٢٠١٦م، بلغ صافي المطلوبات المتداولة للمجموعة ١٤,٤ مليار ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ١٨,٩ مليار ريال سعودي) التي تشير إلى أن قدرة المجموعة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها تعتمد على قدرتها على تعزيز أداء نتائج عملياتها وتدفقاتها النقدية. وعلاوة على ذلك، كما هو مشار إليه في الإيضاح ٦، من غير المتوقع أن تكون المجموعة قادرة على الالتزام بالتعهدات المالية بموجب التسهيلات التمويلية طويلة الأجل التي حصلت عليها من عدة جهات مقرضة، وبالتالي فقد تمت إعادة تصنيف تلك القروض وأوراق الدفع طويلة الأجل كمطلوبات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م وكما كان عليه الحال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. إن المجموعة قد التزمت بالتعهدات المالية فيما يتعلق ببعض البنوك ومستمرة بالتفاوض مع المقرضين / البنوك الآخرين للحصول على تنازل لإعادة تحديد التعهدات المالية. تم إدراج القروض من المقرضين / البنوك الآخرين كمطلوبات متداولة لعدم الحصول على تنازل حتى الآن.

قامت المجموعة بالوفاء بجميع إلتزامات إعادة السداد المرتبطة بهذه التسهيلات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م و من المتوقع أن تستمر في الوفاء بالتزامات إعادة السداد قصيرة الأجل على أساس أن المفاوضات مع الجهات المقرضة الأخرى لإعادة تحديد التعهد المالي سوف تكفل بالنجاح (أنظر إيضاح ٦). تعتقد المجموعة بناء على التدفقات النقدية المتوقعة أنها سوف تستمر في الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في سياق الأعمال الطبيعية.

وبالتالي تعتقد الإدارة ومجلس الإدارة أنه من المناسب أن يتم إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية على أساس مفهوم الاستمرارية.

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المدرجة للايرادات و المصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بوضع تقديرات وافتراسات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. إن التقديرات والافتراضات التي تترتب عليها مخاطر إحداث تعديلات جوهرية في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات مبينة أدناه:

(١) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص للذمم المدينة غير القابلة للتحويل عندما يكون هناك دليل موضوعي بعدم إمكانية المجموعة تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. إن الصعوبات المالية الشديدة للمدين، واحتمال أن يكون المدين مقبلاً على إشهار إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية، والامتناع أو عدم الانتظام في السداد تعتبر مؤشرات على أن الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحويل. يتم تقييم المبالغ الفردية الجوهرية على أساس منفرد. بالنسبة للمبالغ الفردية غير الجوهرية المستحقة، يتم تجميع تلك المبالغ وتقييم على أساس إجمالي ويتم تكوين مخصص مقابلها استناداً إلى طول المدة ومعدلات التحصيل في السنوات السابقة. بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها المدرج ضمن "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ٦١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٥م: ١٣٩ مليون ريال سعودي).

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

(ب) الانخفاض في قيمة الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بالتأكد إذا ما كان هناك انخفاض في قيمة الشهرة طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في إيضاح ٢-١٠. تتطلب هذه الحسابات استخدام التقديرات، وقد تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد من الوحدات المولدة للنقد بناءً على حسابات القيمة المستخدمة.

(ج) الممتلكات والمعدات

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية لبنود الممتلكات والمعدات للمجموعة بناءً على الفترة التي يتوقع فيها أن يكون الأصل متاحاً للاستخدام (إيضاح ٢-٧). يعتمد هذا التقدير على تقييم جماعي لممارسات الأعمال المشابهة والتقييم الفني الداخلي والخبرة مع الموجودات المماثلة وتطبيق التقديرات إلى أن تصبح جاهزة للاستخدام وبدء الاستهلاك.

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل أصل بشكل دوري ويتم تحديثها إذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة نتيجة التلف المادي أو التقادم الفني أو التجاري والمحددات القانونية وغيرها لاستخدام الأصل. ولكن من المحتمل أن تتأثر النتائج المستقبلية للعمليات بشكل جوهري من التغيرات في مبالغ وتوقيت المصاريف المسجلة الناتجة عن التغيرات في العوامل المذكورة أعلاه. إن انخفاض الأعمار الإنتاجية المقدرة لأي من بنود الممتلكات والمعدات يؤدي إلى زيادة المصاريف التشغيلية المسجلة وتخفيض الموجودات غير المتداولة.

تخصيص التكاليف

تبرم المجموعة ترتيبات مع بعض مورديها الرئيسيين والتي قد تتضمن توفير منتجات وخدمات متعددة بما يشمل الممتلكات والمعدات والمخزون والصيانة وغيرها من الخدمات على مدار عدد من الفترات المالية. يمكن أن تتضمن هذه الترتيبات توفير موجودات وحوافز تشغيلية تسمح للمجموعة بالحصول على منتجات وخدمات إضافية بقيم مخفضة. تقوم الإدارة، عندما يكون ذلك ملائماً، بتجميع تلك الترتيبات وتخصيص صافي تكلفة هذا التجميع بين مختلف المنتجات والخدمات بناءً على أفضل تقدير للقيمة العادلة للمكونات الفردية. تتم رسمة تكلفة هذه المكونات أو قيدها كمصاريف وفقاً للسياسة المحاسبية ذات الصلة.

(د) الربوط الزكوية

تقوم الإدارة بوضع مخصص للزكاة وضريبة الاستقطاع وفقاً لمتطلبات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") وهو قابل للتعديل بناءً على الربوط النهائية المستلمة من المصلحة. تقوم المجموعة ببيع المطبوعات للزكاة وضريبة الاستقطاع المتوقعة بناءً على التقديرات حول ما إذا كانت زكاة/ ضرائب إضافية سوف تستحق. تعتمد النتيجة النهائية لأي مبالغ إضافية يتم ربطها من قبل المصلحة على النتيجة النهائية للاعتراضات التي يحق للمجموعة تقديمها. وعندما تختلف النتيجة النهائية لهذه الأمور عن المبالغ التي تم قيدها في البداية، تؤثر هذه الفروقات على قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تم التحديد النهائي خلالها.

(هـ) التزامات محتملة

تتعرض المجموعة لبعض الدعاوى القضائية. تم إعداد تقديرات للتكاليف المحتملة لتسوية هذه الدعاوى، إن وجدت، عبر استشارة مستشارين داخليين وخارجيين يتولون الدفاع عن المجموعة في هذه القضايا، وهي مبنية على توقعات النتائج المحتملة. تعتقد إدارة المجموعة حالياً أن هذه الإجراءات القضائية لن يكون لها أثر جوهري على القوائم المالية. لكن من المحتمل أن تتأثر النتائج المستقبلية للعمليات بشكل جوهري وفقاً للنتائج النهائية للدعاوى.

(و) الإيرادات

عرض المبالغ بالإجمالي مقابل الصافي

عندما تتبع المجموعة بضائع أو خدمات بصفة أصيل فإن الإيرادات والدفعات للشركاء يتم إدراجها بالإجمالي تحت بند الإيرادات والتكاليف التشغيلية. إذا قامت المجموعة ببيع البضائع أو الخدمات بصفة وكيل فإن الإيرادات والدفعات للشركاء تسجل ضمن الإيرادات بالصافي، حيث تمثل الهامش المكتسب.

يعتمد اعتبار المجموعة أصيل أو وكيل في المعاملة على تحليل الإدارة لكل من الشكل القانوني والجوهر للترتيب بين المجموعة وشركائها في الأعمال، وتؤثر هذه الأحكام على مبلغ الإيرادات والمصاريف التشغيلية المدرجة لكنها لا تؤثر على الموجودات أو المطلوبات أو التدفقات النقدية المدرجة.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
- ٢-٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)
(و) الإيرادات (تتمة)
الترتيبات متعددة العناصر
- بالنسبة للترتيبات التي تتضمن تسليم منتجات وخدمات مجمعة بما في ذلك الترتيبات طويلة الأجل، يتم فصل هذه المنتجات والخدمات المجمعة إلى عناصر فردية لكل منها مساهمة منفصلة في الإيرادات مع مراعاة التفاصيل التعاقدية الخاصة بكل منها وفق تقييمها من وجهة نظر العميل. يتم ربط المبلغ الإجمالي للترتيب بكل منتج بناء على القيمة العادلة النسبية للعنصر الفردي. تحدد المجموعة بصورة عامة القيمة العادلة للعناصر الفردية بناء على تقدير موضوعي و معتمد لأسعار البيع الفردية لكل منتج مع الأخذ في الاعتبار القيمة الزمنية للنقود.
- ٣-٢ النقدية وشبه النقدية
تتضمن النقدية وشبه النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك وتسهيلات المراجحات التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها.
- ٤-٢ استثمارات قصيرة الأجل
تشمل الاستثمارات قصيرة الأجل الودائع مع البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر أو أكثر وقبل مضي سنة من تاريخ الشراء.
- ٥-٢ الذمم المدينة
تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة الأولية وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم قيد أي استردادات لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل الموحدة الأولية. يتم قيد شطب الذمم المدينة التي لم يتم تكوين مخصص لها مباشرة في قائمة الدخل الموحدة الأولية في الفترة التي تم إجراء الشطب خلالها تحت بند المصاريف العمومية والإدارية. تصنف الذمم المدينة القابلة للتحصيل بعد أكثر من ١٢ شهراً وتظهر كموجودات غير متداولة في قائمة المركز المالي الموحدة.
- ٦-٢ مخزون
يتكون المخزون من أجهزة الهاتف والمعدات في موقع العميل وشرائح الهواتف الخلوية والبطاقات مسبقة الدفع وإعادة الشحن ويسجل بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. وتمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع التقديري في ظروف العمل الاعتيادية ومصاريف استكمال البيع. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تقوم المجموعة بتكوين مخصص للبضاعة بطينة الحركة والمخزون المتقادم ضمن تكلفة الخدمات والمبيعات في قائمة الدخل الموحدة الأولية.
- ٧-٢ الممتلكات والمعدات
يتم تسجيل الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم. تشمل تكلفة الممتلكات والمعدات التكاليف المباشرة والتكاليف الإضافية المتكبدة في شرائها وتركيبها صافية من أي خصومات من الموردين. يُحْمَل استهلاك الممتلكات والمعدات على قائمة الدخل الموحدة الأولية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل منها وفقاً لنسب الاستهلاك السنوية.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧-٢ الممتلكات والمعدات (تتمة)

معدل الاستهلاك

معدل الاستهلاك	مباني
٥ %	تحسينات عقار مستأجر
١٠ %	معدات شبكة الاتصالات
٤ % - ٢٠ %	أجهزة وبرامج حاسب آلي
١٦ % - ٢٠ %	معدات مكتبية ومفروشات
١٤ % - ٣٣ %	سيارات
٢٠ % - ٢٥ %	

تم إثبات مصروف استهلاك إضافي خلال الفترة المالية لمعالجة أي تأخير معلوم في الرسملة أو التحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ.

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات. كما تتم رسملة الأجور والتكاليف المباشرة الأخرى، أما الإصلاحات والتحسينات الصغيرة فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن عملية استبعاد الموجودات والتي تمثل الفرق بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للموجودات في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

تظهر الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة لحين انتهاء الإنشاء أو التركيب، وعندئذ يتم تحويل تكلفة هذه الموجودات بالإضافة إلى التكاليف المنسوبة مباشرة إلى الإنشاء أو التركيب، بما في ذلك تكاليف الاقتراض المرسملة، إلى فئة الموجودات المعنية. لا يتم تحميل الاستهلاك على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

٨-٢ رسوم اقتناء التراخيص

يتم إطفاء رسوم اقتناء التراخيص حسب العمر النظامي للرخصة المقنتاة. يتم تحميل الإطفاء كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة الأولية. ويتم مراجعة رسوم التراخيص المرسملة في نهاية كل سنة مالية لتحديد أي انخفاض في القيمة. وفي حالة وجود مؤشر للانخفاض الدائم في رسوم التراخيص فيتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

٩-٢ الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة استحواذ الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة في تاريخ الاستحواذ وتقيد في القوائم المالية الموحدة الأولية بصافي التكلفة بعد التعديلات لخسارة الهبوط في القيمة.

١٠-٢ الاستثمارات في الشركات التابعة و الزميلة

(أ) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الاستحواذ على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم تكبدها أو تحملها كما في تاريخ الاستحواذ بالإضافة إلى التكاليف المباشرة العائدة لعملية الاستحواذ. يتم إدراج تكاليف المتعلقة بالاستحواذ في قائمة الدخل الموحدة الأولية عند تكبدها. إن زيادة تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد، تقيد كشهرة. تقيد الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على الشركات التابعة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية المرفقة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط، إن وجدت.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
١٠-٢ الاستثمارات في الشركات التابعة و الزميلة (تتمة)

(أ) الشركات التابعة (تتمة)

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة الأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

(ب) الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة. تقييد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل الموحدة الأولية، كما تقييد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة شقيقة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقييد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحوّل.

يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

(ج) حقوق الملكية غير المسيطرة

تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة غير المكتنى من قبل المجموعة وتعرض بشكل منفصل في قائمة الدخل الموحدة الأولية وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية بشكل منفصل عن حقوق المساهمين.

يتم احتساب حيازة حقوق الملكية غير المسيطرة كمعاملات مع المالكين بصفتهم مالكين وبالتالي لا يتم قيد شهرة كنتيجة لهذه المعاملات. تقوم المجموعة بقيد أي حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة المقتناة لكل حيازة على حدة سواء بالقيمة العادلة أو بالحصة المتناسبة لحقوق الملكية غير المسيطرة في المبالغ المدرجة للشركة المقتناة والمحددة كصافي موجودات.

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

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

١٢-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة الأولية.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٤-٢ مخصصات

تُحتسب المخصصات عندما يترتب على المجموعة التزام قانوني أو ضمني حالي نتيجة لحدث سابق ويكون من المحتمل أن يستدعي الأمر تكبد موارد لتسوية الالتزام ويكون بالإمكان تقدير قيمة الالتزام بشكلٍ موثوق به.

١٥-٢ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع المجموعة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل الزكاة المستحقة على المجموعة والزكاة المتعلقة بملكية المجموعة في الشركات التابعة السعودية على قائمة الدخل الموحدة الأولية. يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة السعودية الموحدة إلى ضريبة الدخل. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب الربوط النهائية، إن وجدت، عند تحديدها. تقوم الشركة وشركاتها التابعة السعودية باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

تخضع الشركات التابعة الأجنبية لضريبة الدخل في البلاد التي تمارس فيها نشاطها. يتم تحميل هذه الضريبة على قائمة الدخل الموحدة الأولية.

١٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة وشركاتها التابعة السعودية ويُحْمَل على قائمة الدخل الموحدة الأولية. يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة للموظفين بموجب طريقة تكلفة الوحدة المتوقعة. ويتم قيد المخصص بناءً على القيمة الحالية للالتزامات المكافآت المحددة.

يتم احتساب القيمة الحالية للالتزامات المكافآت المحددة باستخدام الافتراضات على متوسط المعدّل السنوي للزيادة في الرواتب ومتوسط مدة التوظيف ومعدل خصم مناسب. يتم احتساب الافتراضات المستخدمة على أساس متوافق لكل فترة وهي تعكس أفضل تقدير لدى الإدارة. يتم تحديد معدلات الخصم وفقاً لأفضل التقديرات المتوفرة حول العوائد السوقية المتوفرة حالياً في تاريخ التقرير مع الرجوع إلى سندات الحكومة والشركات.

١٧-٢ الإيرادات

تتألف الإيرادات من القيم العادلة للمقابل المادي المستلم أو المستحق من بيع البضائع والخدمات في السياق الطبيعي لأنشطة المجموعة وتظهر صافية من الخصومات والحوافز والتخفيضات بعد استبعاد الإيرادات داخل المجموعة.

يتم إثبات الإيراد عندما يكون من الممكن قياسه بشكل موثوق وعندما يكون من المرجح أن تؤول المنفعة الاقتصادية إلى المجموعة وعندما تتحقق معايير محددة لكل من أنشطة المجموعة كما هو موضح أدناه.

تتألف إيرادات المجموعة من خدمات الاتصالات المتنقلة كما يلي:

(أ) تتألف الإيرادات من الاتصالات المتنقلة من مبالغ محملة على العملاء نتيجة عمليات التفعيل والربط واستخدام العملاء لفترات البث والرسائل النصية وجميع خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى، بما في ذلك توفير خدمات البيانات والمعلومات ورسوم ربط مستخدمي شبكات الاتصالات الأرضية والمحمولة الأخرى بشبكة المجموعة.

(ب) يتم إثبات إيرادات استخدام العملاء لفترات البث والرسائل النصية وخدمات البيانات كجزء من الفواتير الدورية ويعترف بها كإيراد خلال فترات الربط المتعلقة بها. يتم الاعتراف بالإيرادات من الخدمات غير المفوترة والناجمة من الخدمات التي تم تقديمها في الفترة ما بين تاريخ إصدار الفاتورة إلى نهاية الفترة المحاسبية وتسجل كإيرادات مستحقة بينما يتم تأجيل الاعتراف بالإيرادات غير المكتسبة التي يتم تقديمها في الفترات التالية لكل فترة محاسبية إلى أن يقوم العميل باستخدام فترات البث.

(ج) يتم إثبات إيرادات رسوم التفعيل والربط بشكل كامل، وهي رسوم غير قابلة للاسترداد تدفع لمرة واحدة فقط عند ربط العملاء بشبكة المجموعة خلال الفترة التي تنتهي فيها التزامات المجموعة. لا يعتمد دفع الرسوم للمجموعة على إعادة البيع أو الدفع من قبل المستخدم النهائي حيث لا توجد للمجموعة التزامات إضافية فيما يتعلق بإعادة البيع أو التسليم وتتحقق جميع المعايير الأخرى لإثبات الإيرادات.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧-٢ الإيرادات (تتمة)

- (د) يتم إثبات إيرادات رسوم الاشتراك الشهري والتي لا تختلف وفقاً للاستخدام على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة تقديم الخدمة.
- (هـ) يتم إثبات إيرادات الربط البيئي على أساس القيمة الإجمالية للفواتير المقدمة للمشغلين الآخرين مقابل خدمات الاتصالات الانتهائية عن فترات الاتصال، وخدمات الرسائل النصية وتوفير خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى للفترة المفوتر عنها وفقاً للتعرف المتفق عليها.
- (و) يتم إثبات إيرادات التجوال على أساس القيمة الإجمالية للفواتير المقدمة لشركاء التجوال بناءً على الحركة الفعلية لنقل البيانات خلال الفترة المفوتر عنها.
- (ز) يتم إثبات الإيرادات من بيع أجهزة الاتصالات وشرائح الاتصال المستبدلة عند تسليمها للعملاء في الفترة التي تتم فيها عملية البيع.
- (ح) فيما يتعلق بالعروض التي تتضمن تقديم عروض مجمعة، فإنه يتم تقسيم العرض إلي عناصر فردية لكل منها مساهمة منفردة في الإيرادات مقيمة من وجهة نظر العميل. ويتم توزيع قيمة العرض على كل عنصر من عناصر العرض بناءً على القيمة العادلة تناسباً لكل عنصر. تقوم المجموعة بصفة عامة بتحديد القيمة العادلة لكل عنصر طبقاً لتقدير معتمد وموثوق لسعر البيع العادي لذلك العنصر على أساس مستقل.

١٨-٢ التكاليف والمصاريف

١-١٨-٢ تكلفة الخدمات والمبيعات

تمثل تكلفة الخدمات والمبيعات المتكبدة خلال الفترة وتشمل تكاليف البضائع المباعة وتكاليف العمال المباشرة ونفقات حكومية وتكاليف الاتصالات الداخلية ومصاريف غير مباشرة تتعلق بالإيرادات المثبتة.

١-١٨-٢ أ الرسوم الحكومية

تمثل الرسوم الحكومية رسوم تقديم الخدمة تجارياً ورسوم الرخصة والطيف الترددي والتكاليف المترتبة على المجموعة مقابل حقوق تقديم خدمات الاتصالات والمعطيات بالمملكة العربية السعودية وفقاً لاتفاقيات الترخيص. ويتم إثباتها في الفترات المتعلقة بها وقت الاستخدام وتدرج ضمن بند تكلفة الخدمات في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

١-١٨-٢ ب مصاريف الربط البيئي

تمثل مصاريف الربط البيئي مصاريف الربط بشبكات اتصالات أجنبية ومحلية. ويتم إثباتها في فترات تنفيذ المكالمات ذات الصلة وتدرج ضمن بند تكلفة الخدمات في قائمة الدخل الموحدة الأولية.

٢-١٨-٢ مصاريف بيعية وتسويقية

تمثل المصاريف الناتجة عن جهود إدارة المجموعة المتعلقة بأعمال التسويق أو أعمال البيع والتوزيع. تشمل مصاريف البيع والتسويق على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإيرادات. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق وتكاليف الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٣-١٨-٢ مصاريف وعمومية وإدارية

تمثل المصاريف المتعلقة بالإدارة وليس بأعمال كسب الإيرادات أو أعمال البيع والتوزيع. تشمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإيرادات. توزع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكاليف الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ توزيعات أرباح

تفيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية الموحدة الأولية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل المساهمين في المجموعة.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية والتشغيلية

تظهر البنود في القوائم المالية الموحدة الأولية للشركة بالريال السعودي وهو العملة التشغيلية للشركة وعملة العرض للمجموعة. تحدد كل شركة تابعة ضمن المجموعة عملتها التشغيلية الخاصة بها، ونتيجة لذلك فإن البنود الواردة في القوائم المالية لكل شركة تابعة على حدة يتم قياسها باستخدام تلك العملة التشغيلية.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم قيد المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية مبدئياً بسعر صرف العملة التشغيلية السائد في تاريخ تلك المعاملات. الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية ويتم تحويلها بالعملة التشغيلية بأسعار التحويل السائدة في تاريخ القوائم المالية الموحدة الأولية ويتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات للسنة المنتهية، وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المراكز المالية ونتائج الأعمال للشركات الأجنبية التابعة والزميلة غير العاملة في بيانات اقتصادية ذات تضخم مرتفع التي تكون عملتها الرئيسية غير الريال السعودي إلى الريال السعودي كما يلي:

- ١- تُحوّل الموجودات والمطلوبات لكل قائمة مركز مالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي.
- ٢- تُحوّل الإيرادات والمصاريف لكل قائمة دخل على أساس متوسط سعر الصرف.
- ٣- تُحوّل بنود حسابات حقوق الملكية بأسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل بند عند حدوثه.

تدرج التعديلات المترجمة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة أو الزميلة الأجنبية إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق المساهمين.

٢١-٢ إيجارات تشغيلية وتمويلية

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية حيث تدرج مصاريف وإيرادات إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة الأولية وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات.

يتم قيد القيمة الحالية لدفعات الإيجار عن الموجودات المباعة بموجب التأجير التمويلي كذمم مدينة صافية من الإيراد التمويلي غير المكتسب. يتم قيد إيراد التأجير على مدار فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، والتي تعكس معدل عائد دوري مستمر. يتم تكوين مخصص لذمم الإيجار المدينة عندما تصبح مشكوكاً في تحصيلها، وتصنف المبالغ المستحقة لأكثر من سنة واحدة كموجودات غير متداولة.

٢٢-٢ برنامج الولاء للعملاء

تقدم المجموعة برنامج الولاء للعملاء الذي يقدم مزايا متنوعة للعملاء. تعتمد مكافآت برنامج الولاء للعملاء على استخدام العميل للخدمات التي تقدمها المجموعة. تقوم المجموعة باحتساب رصيد المكافآت المكتسبة الخاص ببرنامج الولاء للعملاء على حدة كجزء مستقل من عملية البيع التي تم اكتساب المكافآت خلالها.

يتم الاعتراف بالمقابل المالي لرصيد المكافآت خلال البيع المبدئي على أساس القيمة العادلة ويتم الاعتراف بها كالتزام في قائمة المركز المالي الموحدة الأولية حتى يتم استخدام المكافآت. يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب تقدير تأخذ في الاعتبار القيمة العادلة للمزايا التي يمكن استخدام المكافآت بها مخصصاً منها رصيد المكافآت المتوقع انتهاء صلاحيته. كما تباع المجموعة أيضاً هذه المكافآت لأطراف ثالثة لاستخدامها في الأنشطة الترويجية للمجموعة. يتم الاعتراف بالإيراد من تلك المبيعات عند استخدام هذه المكافآت.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٣-٢ التزامات محتملة

هي التزامات من المحتمل أن تنشأ عن أحداث سابقة ويتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع واحد أو أكثر من أحداث مستقبلية غير مؤكدة لا تقع ضمن السيطرة الكاملة للمجموعة، أو التزام حالي لا يتم قيده لأن من غير المحتمل أن تكون هناك حاجة لتدفق الموارد لتسوية الالتزام. في حال عدم القدرة على قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية فإن المجموعة لا تدرج المطلوبات المحتملة وإنما تفصح عنها في القوائم المالية الموحدة الأولية.

٢٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- ١- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- ٢- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- ٣- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. (انظر أيضاً إيضاح ١١).

٣- الذمم المدينة

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	ذمم مدينة
٥,٦٨٦,٠١٧	٦,١٠٠,٨٢٦	بطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٣٤٧,٩٢٥)	(٢,٤٢١,٤٩٧)	
<u>٤,٣٣٨,٠٩٢</u>	<u>٣,٦٧٩,٣٢٩</u>	

قامت الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤ م بالبدء بإجراءات التحكيم بالمبالغ المستحقة والناجمة عن اتفاقية الخدمات المبرمة مع شركة الاتصالات المتنقلة (زين السعودية) بتاريخ ١ جمادى الأولى ١٤٢٩ هـ الموافق ٦ مايو ٢٠٠٨ م) والمتعلقة بقيام الشركة بتقديم خدمات لشركة (زين السعودية) تشمل خدمات التجوال الوطني والمشاركة في مواقع الأبراج ووصلات التراسل ونقل الحركة الدولية، وتم عقد الجلسة الأولى أمام هيئة التحكيم بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤ م)، تم خلالها الاتفاق على الإجراءات التي ستتبعها هيئة التحكيم في نظر النزاع، وقدمت الشركة خلال هذه الجلسة لائحة دعواها.

انعقدت الجلسة الثانية أمام هيئة التحكيم بتاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ٧ فبراير ٢٠١٥ م) والتي قدمت خلالها الشركة الوثائق المتعلقة بإلغاء تكليف محاميها الذي تولى القضية في السابق وأكدت تعيين محام جديد لتمثيلها في هذه القضية، وقررت هيئة التحكيم تحديد موعد الجلسة لجلسة التحكيم القادمة بتاريخ ٢٥ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠١٥ م).

بتاريخ ٢٥ ربيع الثاني ١٤٣٦ هـ الموافق ١٤ فبراير ٢٠١٥ م)، عقدت الجلسة الثالثة أمام هيئة التحكيم واعتمدت هيئة التحكيم تعيين الشركة للمحامي الجديد لتمثيل الشركة في هذه القضية، وخلال هذه الجلسة قامت الشركة بتقديم لائحة الرد رقم ١ على لائحة الدفاع المقدمة من قبل زين السعودية، كما قدمت شركة زين السعودية ردها على الرد المقدم من الشركة بنفس الجلسة.

بتاريخ ٥ شعبان ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٥ م)، قامت الشركة بإعداد وتسليم لائحة تفصيلية تشمل اللائحة المطلوبة ومرفقاتها لأمانة سر هيئة التحكيم، وأقرت شركة زين بإستلام اللائحة التفصيلية وحددت هيئة التحكيم مهلة قدرها شهران ونصف من تاريخ استلام اللائحة للرد عليها من قبل شركة زين السعودية.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣- الذمم المدينة (تتمة)

بتاريخ ١٠ رمضان ١٤٣٦ هـ الموافق (٢٧ يونيو ٢٠١٥ م)، أعلنت الشركة عبر موقع تداول بأنه نتيجة لعمل مراجعة لأرصدة الذمم المدينة القائمة، تم تسجيل مخصص إضافي بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي مقابل المبالغ المستحقة من شركة زين السعودية.

بتاريخ ٢٦ رمضان ١٤٣٦ هـ الموافق (١٣ يوليو ٢٠١٥ م)، أعلنت شركة زين السعودية عبر موقع تداول أنها قامت بتسليم ردها والمستندات المرفقة به لأمانة سر هيئة التحكيم وأقرت الشركة باستلام هذا الرد والمستندات المرفقة به كما أشارت أيضاً إلى أنها سوف تقوم بالرد عليها وفقاً لإجراءات هيئة التحكيم.

بتاريخ ١٢ ذي القعدة ١٤٣٦ هـ الموافق (٢٧ أغسطس ٢٠١٥ م)، قامت الشركة بتقديم ردها بتسليم مذكرة جوابية مدعمة بمستندات ووثائق إضافية إلى أمانة سر هيئة التحكيم رداً على ما قدمته شركة زين، وأقرت شركة زين باستلامها هذه المذكرة بتاريخ ١٥ ذي القعدة ١٤٣٦ هـ الموافق (٣٠ أغسطس ٢٠١٥ م).

بتاريخ ٢٣ ذي الحجة ١٤٣٦ هـ الموافق (٠٦ أكتوبر ٢٠١٥ م)، أعلنت شركة زين السعودية عبر موقع تداول أنها قامت بتسليم ردها والمستندات المرفقة به لأمانة سر هيئة التحكيم وفي نفس التاريخ أقرت الشركة باستلام هذا الرد والمستندات المرفقة به.

بتاريخ ١١ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق (٢٤ أكتوبر ٢٠١٥ م)، عقدت جلسة التحكيم الرابعة وبناءً على طلب هيئة التحكيم قام كل من ممثل الشركة وممثل شركة زين بتقديم ملخصاً شفهياً حول القضية بالإضافة إلى الإجابة على استفسارات هيئة التحكيم، وبعد ذلك طلبت هيئة التحكيم من الشركة تقديم مذكرة بخصوص القضية وذلك خلال ثلاثين يوماً كحد أقصى من تاريخ هذه الجلسة، كما طلبت من شركة زين السعودية أن تكون مستعدة للرد على ما سيرد من الشركة وذلك خلال ثلاثين يوماً كحد أقصى من تاريخ استلام مذكرة الشركة، كما أبلغت هيئة التحكيم الأطراف بأنها قررت تعيين خبير مالي في هذه القضية وأنها بصدد استكمال إجراءات التعيين، وسوف تقوم هيئة التحكيم بتحديد جلسة لاحقة بحضور الأطراف والخبير المالي لمناقشة ما تم التوصل إليه.

بتاريخ ١١ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق (٢٣ نوفمبر ٢٠١٥ م)، قامت الشركة بتسليم مذكرتها الجوابية الثانية مدعمة بمستندات ووثائق وفواتير إلى أمانة سر هيئة التحكيم، وذلك حسب ما طلبت هيئة التحكيم، وأقرت شركة زين السعودية باستلامها لهذه المذكرة بتاريخ ١٢ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق (٢٤ نوفمبر ٢٠١٥ م).

بتاريخ ١٢ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ الموافق (٢٣ ديسمبر ٢٠١٥ م)، أعلنت شركة زين السعودية بأنها قامت بتسليم مذكرتها الجوابية وعدد من المستندات المرفقة بها لأمانة سر هيئة التحكيم، وأقرت الشركة باستلام نسخة من رد شركة زين السعودية من أمانة سر هيئة التحكيم بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ الموافق (٢٤ ديسمبر ٢٠١٥ م).

بتاريخ ١٥ ربيع الأول ١٤٣٧ هـ الموافق (٢٦ ديسمبر ٢٠١٥ م)، عقدت جلسة التحكيم الخامسة في القضية وكانت جلسة إجرائية تقرر فيها تمديد مدة التحكيم اثني عشر شهراً تبدأ من تاريخ ٢٨ صفر ١٤٣٧ هـ الموافق (١٠ ديسمبر ٢٠١٥ م).

بتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٣٧ هـ الموافق (١ مارس ٢٠١٦ م)، قامت هيئة التحكيم بمخاطبة أطراف القضية وإبلاغهم بقرارها بتعيين خبير لإبداء رأيه الفني والمالي في القضية ووجهت هيئة التحكيم الأطراف لضرورة التعاون مع الخبير وتزويده بالمعلومات والمستندات اللازمة لتمكينه من أداء مهمته على أكمل وجه.

إن المبالغ الخاصة بإجراءات التحكيم تبلغ ٢,١ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م. هذا وقد قامت الشركة بالإحتياط المناسب لذلك وتجنيب مبلغ بقيمة ٢,١ مليار ريال سعودي مقابل إجمالي الذمم المستحقة من شركة زين السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م، بلغ إجمالي مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٤ مليون ريال سعودي غير خاضعة لإجراءات التحكيم (٨٠٣ مليون ريال سعودي محملة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م).

إن اتفاقية الخدمات ما زالت سارية. كما أن الشركة تستلم دفعات غير منتظمة من شركة زين السعودية عن الخدمات المقدمة. وحيث أن نتيجة إجراءات التحكيم ما زالت قائمة، تعتقد الإدارة أنه تم تكوين مخصصات كافية ومناسبة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م.

قامت المجموعة بإعادة تقييم قابلية تحصيل العديد من أرصدة الذمم المدينة الأخرى القائمة وبناءً على الظروف الحالية تم تجنيب مبالغ إضافية مقابل المخاطر العالية لعدم التحصيل.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - الممتلكات والمعدات

التكلفة	أراضي	مباني	تحسينات عقار مستأجر	معدات شبكة الاتصالات	أجهزة وبرامج حاسب آلي	معدات مكتبية ومفروشات	سيارات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
١ يناير ٢٠١٦ م	٢٧٤,٧١٠	١,٢٢١,٥٤٤	٨٣٣,٦٤٨	٣٢,٩٣٨,٣٤٤	٤,٣٥٩,٢٧٠	٤٩٩,٠٢٤	٣,٠٤٦	٨١١,٨١٠	٤٠,٩٤١,٣٩٦
إضافات	-	٦,٠١٣	١,٤٥٤	١,٠٠٦,٣٩٨	٢٧٩,٥٦٩	٤٦٠	-	٧٢,١٤٣	١,٣٦٦,٠٣٧
إعادة تصنيف	-	(٥١,٦٢٠)	(١,٦٠٤)	٥٣,٢٢٤	-	-	-	-	-
تحويلات	-	٣,٠٩٠	-	٣٩,٥٢٠	٢,٢٨٤	-	-	(٤٤,٨٩٤)	-
استبعادات	-	-	-	(٥٩٣)	(٥٤)	-	-	-	(٦٤٧)
٣١ مارس ٢٠١٦ م	٢٧٤,٧١٠	١,١٧٩,٠٢٧	٨٣٣,٤٩٨	٣٤,٠٣٦,٨٩٣	٤,٦٤١,٠٦٩	٤٩٩,٤٨٤	٣,٠٤٦	٨٣٩,٠٥٩	٤٢,٣٠٦,٧٨٦
الاستهلاك المتراكم									
١ يناير ٢٠١٦ م	-	١٤٣,٣٣٤	٥٤٢,٥١٧	١٢,٧١٥,١٠٧	٢,٦٣٤,٩٣٨	٤٣٧,٦٨٢	١,٦٢١	-	١٦,٤٧٥,١٩٩
استهلاك الفترة	-	١٠,٥٥٠	١٦,٨٩٩	٦٤٢,٥٢٨	١٥١,١١٨	٥,٢١٠	١٠,٧	-	٨٢٦,٤١٢
إعادة التصنيف	-	(٢,٧٠٦)	-	٢,٧٠٦	-	-	-	-	-
استبعادات	-	-	-	(٤٩٥)	(٣٧)	-	-	-	(٥٣٢)
٣١ مارس ٢٠١٦ م	-	١٥١,١٧٨	٥٥٩,٤١٦	١٣,٣٥٩,٨٤٦	٢,٧٨٦,٠١٩	٤٤٢,٨٩٢	١,٧٢٨	-	١٧,٣٠١,٠٧٩
صافي القيمة الدفترية									
٣١ مارس ٢٠١٦ م	٢٧٤,٧١٠	١,٠٢٧,٨٤٩	٢٧٤,٠٨٢	٢٠,٦٧٧,٠٤٧	١,٨٥٥,٠٥٠	٥٦,٥٩٢	١,٣١٨	٨٣٩,٠٥٩	٢٥,٠٠٥,٧٠٧
٣١ مارس ٢٠١٥ م	٢٧٤,٧١٠	٨٤٠,٥٧٧	٢٧٦,٩٢٩	١٩,٧٣٤,٩٧١	١,٧٤٢,٢٩١	٨٠,١١٧	١,٣٢٤	٩٩٠,٧٣٢	٢٣,٩٤١,٦٥١

قامت المجموعة برسمة تكاليف إقتراض بمبلغ ١٩ مليون ريال سعودي (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م: ١٠,٣ مليون ريال سعودي) ورواتب فنيين لدى الشركة بمبلغ ٥٥ مليون ريال سعودي (للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٣٧,٨ مليون ريال سعودي)، خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- رسوم اقتناء التراخيص

الإجمالي	أخرى	رخصة خدمات الجيل الثالث (3G)	رخصة خدمة الاتصالات المتنقلة	التكلفة
١٤,١٤٣,٨٢٥	١,١٨٠,٠٧٥	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٦ م
١١,٩٤٨	١١,٩٤٨	-	-	إضافات
١٤,١٥٥,٧٧٣	١,١٩٢,٠٢٣	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠	٣١ مارس ٢٠١٦ م
				الإطفاء المتراكم
٦,١١٧,٦١٢	٣٢٧,٩٢٥	٣٣٦,١٦٩	٥,٤٥٣,٥١٨	١ يناير ٢٠١٦ م
١٥٠,٢٦٨	٢٢,١٦٠	٧,٤٥٧	١٢٠,٦٥١	إطفاء الفترة
٦,٢٦٧,٨٨٠	٣٥٠,٠٨٥	٣٤٣,٦٢٦	٥,٥٧٤,١٦٩	٣١ مارس ٢٠١٦ م
				صافي القيمة الدفترية
٧,٨٨٧,٨٩٣	٨٤١,٩٣٨	٤١٠,١٢٤	٦,٦٣٥,٨٣١	٣١ مارس ٢٠١٦ م
٨,٤٣٩,٢٩٨	٨٨٠,٩٠٨	٤٣٩,٩٥٣	٧,١١٨,٤٣٧	٣١ مارس ٢٠١٥ م

٦- القروض وأوراق الدفع

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	قروض طويلة الأجل
١٦,١٧٥,٧٥٣	١٤,٣٧٨,٤٦٧	ي طرح: الجزء المتداول
(١٦,١٧٥,٧٥٣)	(٩,٣٣٥,١٢٣)	غير متداولة
-	٥,٠٤٣,٣٤٤	

كانت المجموعة غير قادرة على الوفاء ببعض التعهدات المالية بدءاً من الربع الرابع من عام ٢٠١٤ م. بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥ م وبعد مناقشات مع البنوك توصلت المجموعة إلى إتفاق لإعادة هيكلة التعهدات المالية المتعلقة بالقروض التالية:

- مريحة فترات البث وتسهيلات رأس المال العامل الموقعة في ١٢ فبراير ٢٠١٢ م بمبلغ ١٠ مليار ريال سعودي.
- مريحة بيانات وتسهيلات رأس المال العامل بمبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي الموقعة في ١٣ يوليو ٢٠١٣ م.
- مريحة ثنائية بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي الموقعة في ١١ ديسمبر ٢٠١٤ م.
- مريحة ثنائية بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي الموقعة في ١٧ مارس ٢٠١٤ م.

وعلاوة على ذلك، في الربع الأول من عام ٢٠١٦ م توصلت المجموعة إلى إتفاق لإعادة هيكلة التعهدات المالية المتعلقة بالقروض التالية:

- مريحة ثنائية بمبلغ ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي الموقعة في ١١ ديسمبر ٢٠١٣ م.
- مريحة ثنائية بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي الموقعة في ١٧ أغسطس ٢٠١٤ م.
- مريحة ثنائية بمبلغ ٣٦٤ مليون ريال سعودي الموقعة في ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م.

شركة إتحاد إتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- القروض وأوراق الدفع (تتمة)

إن المجموعة قد التزمت بالتعهدات المالية فيما يتعلق بالبنوك أعلاه ومستمرة بالتفاوض مع المقرضين / البنوك الآخرين للحصول على تنازل لإعادة تحديد التعهدات المالية. تم إدراج القروض من المقرضين / البنوك الآخرين كمطلوبات متداولة لعدم الحصول على تنازل حتى الآن.

قامت المجموعة بالوفاء بجميع إلتزامات إعادة السداد المرتبطة بهذه التسهيلات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م ومن المتوقع أن تستمر في الوفاء بإلتزامات إعادة السداد قصيرة الأجل كما هو مبين في الإيضاح ٦ (أ) و ٦ (ب) على أساس أن المفاوضات مع الجهات المقرضة الأخرى لإعادة تحديد التعهد المالي سوف تكفل بالنجاح.

وبناءً على ذلك، فإن التفاصيل لتصنيف واستحقاق القروض وأوراق الدفع المستحقة وقائمة المركز المالي الموحدة الملخصة ستكون على النحو التالي:

(أ) تصنيف القروض وأوراق الدفع

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٦,١٧٥,٧٥٣	١٤,٣٧٨,٤٦٧	قروض وأوراق دفع
(٢,٢٧٨,٣٩٣)	(٩,٣٣٥,١٢٣)	يطرح: الجزء المتداول
<u>١٣,٨٩٧,٣٦٠</u>	<u>٥,٠٤٣,٣٤٤</u>	غير متداول

(ب) تفاصيل استحقاق القروض وأوراق الدفع

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢,٢٧٨,٣٩٣	٩,٣٣٥,١٢٣	أقل من سنة واحدة
١٠,٨٤٦,٣٠٠	٤,٤٣٧,٣٤٤	من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٣,٠٥١,٠٦٠	٦٠٦,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
<u>١٦,١٧٥,٧٥٣</u>	<u>١٤,٣٧٨,٤٦٧</u>	

(ج) قائمة المركز المالي الموحدة المقترضة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (باستثناء إعادة التصنيف).

٢٠١٦ م	
٧,٧٣٠,٤٩١	مجموع الموجودات المتداولة
٣٥,٢٦٤,٩٠٨	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤٢,٩٩٥,٣٩٩</u>	مجموع الموجودات
٢٠,٤١٧,٤٩٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٠٠٠,٥٣١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٤١٨,٠٢٨	مجموع المطلوبات
١٥,٥٧٧,٣٧١	مجموع حقوق الملكية
<u>٤٢,٩٩٥,٣٩٩</u>	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- القروض وأوراق الدفع (تتمة)

(د) تفاصيل القروض وأوراق الدفع كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م هي كما يلي:

جهة الإقراض	الشركة المقترضة	طبيعة القرض	الغرض من الاقتراض	التاريخ	العملة	قيمة القرض	قيمة المستخدم	معدل الربح	شروط الدفع	المدة	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	شروط أخرى
بنوك محلية	موبايلي	إعادة تمويل طويلة الأجل متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية	سداد الأرصدة القائمة من القروض المتحصل عليها سابقاً من قبل شركة موبايلي وتمويل المصروفات الرأسمالية للشركة ومتطلبات رأس المال العامل	الربع الأول من ٢٠١٢ م	ريال سعودي	١٠ مليار ريال سعودي	١٠ مليار ريال سعودي	معدل مريحة قائم على السيور مضافاً إليه هامش ربح ثابت	أقساط نصف سنوية مجدولة مع سداد القسط الأول في أغسطس ٢٠١٢ م وعلى أن يتم سداد القسط الأخير في ١٢ فبراير ٢٠١٩ م	تتوزع مدة القرض إلى خمس وسبع سنوات	٦,٣٥٠ مليون ريال سعودي	١,١٥٣ مليون ريال سعودي	٧,٥٠٣ مليون ريال سعودي	
وكالة انتمان التصدير الفنلندية (Finnvera) ووكالة انتمان التصدير السويدية (EKN)	موبايلي	تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية	الحصول على معدات لشبكتها من كل من شركتي نوكيا سيمنز نتوركس (NSN) واريكسون لترقية وتعزيز قدرات البنية التحتية واستحداث تقنيات جديدة وتعزيز القدرة التنافسية لها في شريحة خدمات قطاع الأعمال	الربع الثالث من ٢٠١٣ م	دولار أمريكي	٦٤٤ مليون دولار أمريكي (٢,٤ مليار ريال سعودي)	٤٤٢ مليون دولار أمريكي (١,٦٥٧ مليون ريال سعودي)	معدل ثابت سنوياً	أقساط مجدولة	١٠ سنوات	١,٢١٦ مليون ريال سعودي	-	١,٢١٦ مليون ريال سعودي	فترة استخدام مدتها ١,٥ سنة وفترة سداد مدتها ٨,٥ سنوات

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- القروض وأوراق الدفع (تتمة)

شروط أخرى	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	المدة	شروط الدفع	معدل الربح	قيمة المستخدم	قيمة القرض	العملة	التاريخ	الغرض من الاقتراض	طبيعة القرض	الشركة المقترضة	جهة الإقراض
فترة استخدام مدتها ١,٥ سنة وفترة سداد مدتها ٨,٥ سنوات	١٨١ مليون ريال سعودي	-	١٨١ مليون ريال سعودي	١٠ سنوات	أقساط مجدولة	معدل ثابت سنوياً	٥١ مليون دولار أمريكي (١٩٢ مليون ريال سعودي)	٥٦٠ مليون دولار أمريكي (٢,١ مليار ريال سعودي)	دولار أمريكي	الربع الأول من ٢٠١٤م	الحصول على معدات لشبكتها من كل من شركتي نوكتا سيمنز نتوركس (NSN) واريكسون لترقية وتعزيز قدرات البنية التحتية واستحداث تقنيات جديدة وتعزيز القدرة التنافسية لها في شريحة خدمات قطاع الأعمال	تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الاسلامية	موبايلي	وكالة انتمان التصدير الفنلندية (Finnvera) ووكالة انتمان التصدير السويدية (EKN)
	١,٤٨٨ مليون ريال سعودي	١,٣٤٨ مليون ريال سعودي	١٤٠ مليون ريال سعودي	٧,٥ سنوات	أقساط مجدولة	معدل مرابحة قائم على السيبور مضافاً إليه هامش ربح ثابت	١,٥ مليار ريال سعودي	١,٥ مليار ريال سعودي	ريال سعودي	الربع الأول من ٢٠١٤م	لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة	تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الاسلامية	موبايلي	البنك السعودي للاستثمار
	٢٨٤ مليون ريال سعودي	١٢٧ مليون ريال سعودي	١٥٧ مليون ريال سعودي	٣ سنوات	أقساط نصف سنوية	معدل ثابت	٩٣,٦٩ مليون دولار أمريكي (٣٥١,٣٤ مليون ريال سعودي)	١٣٥ مليون دولار أمريكي (٥٠٦,٨ مليون ريال سعودي)	دولار أمريكي	الربع الأول من ٢٠١٤م	الحصول على أجهزة حلول وأنظمة سيسكو	تسهيلات موردين	موبايلي	أنظمة سيسكو العالمية

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- القروض وأوراق الدفع (تتمة)

جهة الإقراض	الشركة المقترضة	طبيعة القرض	الغرض من الاقتراض	التاريخ	العملة	قيمة القرض	قيمة المستخدم	معدل الربح	شروط الدفع	المدة	الجزء المتداول	الجزء طويل الأجل	الإجمالي	شروط أخرى
وكالة انتمان التصدير الكندية (EDC)	موبايلى	تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية	شراء أجهزة ومعدات اتصالات من الكاتل- لوسنت	الربع الثاني من ٢٠١٤م	دولار أمريكي	٢٠٠ مليون دولار أمريكي (٧٥٠ مليون ريال سعودي)	٢٩ مليون دولار أمريكي (١٠٩ مليون ريال سعودي)	معدل ثابت سنوياً	أقساط نصف سنوية	١٠,٥ سنوات	١٠٣ مليون ريال سعودي	-	١٠٣ مليون ريال سعودي	فترة استخدام مدتها سنتان وفترة سداد مدتها ٨,٥ سنوات
بنك سوسيتيه جنرال	موبايلى	تمويل ثنائي طويل الأجل ومتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية	تمويل الجزء غير المغطى من الاتفاقيات مع وكالة انتمان التصدير الفنلندية (Finnvera) ووكالة انتمان التصدير السويدي (EKN) ووكالة انتمان التصدير الكندية (EDC)	الربع الثاني من ٢٠١٤م	دولار أمريكي	٢٠٠ مليون دولار أمريكي (٧٥٠ مليون ريال سعودي)	١١٦ مليون دولار أمريكي (٤٣٦ مليون ريال سعودي)	معدل مرابحة قائم على الليبور مضافاً إليه هامش ربح ثابت	دفعة واحدة مستحقة بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٧م	٣ سنوات	٤٣٦ مليون ريال سعودي	-	٤٣٦ مليون ريال سعودي	
سامبا	موبايلى	تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية	لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة	الربع الثالث من ٢٠١٤م	ريال سعودي	٦٠٠ مليون ريال سعودي	٦٠٠ مليون ريال سعودي	معدل مرابحة قائم على السييور مضافاً إليه هامش ربح ثابت	أقساط نصف سنوية مجدولة	٧ سنوات	٨٠ مليون ريال سعودي	٤٨٧ مليون ريال سعودي	٥٦٧ مليون ريال سعودي	

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- القروض وأوراق الدفع (تتمة)

شروط أخرى	الإجمالي	الجزء طويل الأجل	الجزء المتداول	المدة	شروط الدفع	معدل الربح	قيمة المستخدم	قيمة القرض	العملة	التاريخ	الغرض من الاقتراض	طبيعة القرض	الشركة المقترضة	جهة الإفراض
	٤٩٣ مليون ريال سعودي	٤٤٢ مليون ريال سعودي	٥١ مليون ريال سعودي	٧ سنوات	أقساط نصف سنوية مجدولة	مُعَدَّل مرابحة قائم على السييور مضافاً إليه هامش ربح ثابت	٥٠٠ مليون ريال سعودي	٥٠٠ مليون ريال سعودي	ريال سعودي	الربع الثالث من ٢٠١٤م	تمويل متطلبات المصاريف الرأسمالية ورأس المال العامل	تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية	موبايلي	البنك السعودي الفرنسي
	٧٢٤ مليون ريال سعودي	٤٠٣ مليون ريال سعودي	٣٢١ مليون ريال سعودي	٣ سنوات	دفعات غير منتظمة		٧٢٤ مليون ريال سعودي	٧٢٤ مليون ريال سعودي	ريال سعودي	الربع الثاني من ٢٠١٣م	تسهيلات موردين أريكسون ، هاواي ، طاليس ، المؤسسة الصينية للاتصالات	تسهيلات موردين	موبايلي	ديون اخرى (سندات لأمر)
	٣٩٨ مليون ريال سعودي	٢٩٨ مليون ريال سعودي	١٠٠ مليون ريال سعودي	٥ سنوات	أقساط مجدولة	مُعَدَّل مرابحة قائم على السييور مضافاً إليه هامش ربح ثابت	٤٠٠ مليون ريال سعودي	٤٠٠ مليون ريال سعودي	ريال سعودي	الربع الثاني من ٢٠١٣م	تمويل متطلبات المصاريف الرأسمالية ورأس المال العامل	تمويل متوسط الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية	موبايلي	بنك الراجحي
	٩٨٥ مليون ريال سعودي	٧٨٥ مليون ريال سعودي	٢٠٠ مليون ريال سعودي	٥ سنوات	أقساط نصف سنوية مجدولة بحيث يستحق القسط الأخير بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠١٨م	مُعَدَّل مرابحة قائم على السييور مضافاً إليه هامش ربح ثابت	١,٥ مليار ريال سعودي	١,٥ مليار ريال سعودي	ريال سعودي	الربع الثاني من ٢٠١٣م	تسوية قروض قائمة طويلة الأجل بالإضافة إلى تمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة التابعة	تمويل طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية	بيانات	بنوك محلية
	١٤,٣٧٨ مليون ريال سعودي	٥,٠٤٣ مليون ريال سعودي	٩,٣٣٥ مليون ريال سعودي											المجموع

شركة إتحاد إتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧- احتياطي نظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي المجموعة، تقوم المجموعة بنهاية السنة المالية بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٨- ربح / (خسارة) السهم

تم احتساب ربح / (خسارة) السهم الأساسية من العمليات الرئيسية ومن الربح / (الخسارة) الصافي للفترة / السنة بتقسيم الربح / (الخسارة) من العمليات الرئيسية و الربح / (الخسارة) الصافي للفترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة والبالغة ٧٧٠ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م و ٢٠١٥م.

٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

١-٩ الأدوات المالية

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

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

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقدية وشبه النقدية والاستثمارات قصيرة الأجل والذمم المدينة والمطلوب من أطراف ذوي علاقة والقروض قصيرة وطويلة الأجل وأوراق الدفع والذمم الدائنة والمطلوب إلى أطراف ذوي علاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها. السياسات المحاسبية للموجودات والمطلوبات المالية مبينة في إيضاح ٢.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى المجموعة حق قانوني في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٢-٩ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تقوم المجموعة بتحديث توقعاتها النقدية بشكل منتظم وعندما يكون ذلك مناسباً يضاف أي فائض نقدي ضمن الاستثمارات قصيرة الأجل. لدى المجموعة عميلان رئيسيان يمثلان ٣٢٪ من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (٤٥٪ كما في ٣١ مارس ٢٠١٥م). لا يوجد لبقية الأرصدة تركيز هام لمخاطر الائتمان حيث يتم توزيع باقي المخاطر على عدد كبير من الأطراف المقابلة والعملاء. تقوم المجموعة بعملية مراجعة لسياساتها الائتمانية بشكل مستمر تماشياً مع تطورات مخاطر السيولة لديها.

يتم إجراء تقييم للائتمان بهدف التحقق من الملاءة المالية لجميع العملاء قبل توقيع العقود معهم/ قبول طلبات الشراء منهم. تتقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

شركة إتحاد اتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢-٩ مخاطر الائتمان (تتمة)

يتم تقييم القدرة الائتمانية للأصول المالية التي لا تقاس بقيمة الاستحقاق أو بقيمة الانخفاض عن طريق قياس القدرة المالية والتاريخ الائتماني للعملاء، مع مراعاة أرصدة العملاء الذين تم استلام جميع مستحقاتهم في الماضي بغض النظر عن تأخرهم في السداد غير الجوهري. تعترف المجموعة بالمخصصات عن طريق قياس احتمالية تحصيل الأموال من العملاء إذا كانت احتمالية التحصيل منخفضة وتأخذ في الاعتبار شطب الديون المستحقة. تعطي عمليات الائتمان والتحصيل مؤشرات دورية عن أعمار الأصول المالية.

٣-٩ مخاطر العملات الأجنبية

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات المجموعة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار العملات عن كثب وبشكل مستمر. وبناءً على خبرتها تعتقد الإدارة أنه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية حيث أن معظم عملياتها بالريال السعودي والدولار الأمريكي.

٤-٩ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. إن تعرض المجموعة لمخاطر السوق من التغيرات في أسعار العمولة تنتج بشكل رئيسي من قروض المجموعة التي تم الحصول عليها لتمويل متطلبات رأس المال العامل والمصاريف الرأسمالية. تتم إعادة تسعير هذه القروض على أساس دوري وهي تعرض المجموعة لمخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة. تدبر المجموعة مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة من خلال استغلال النقدية المتوفرة والحد من الاقتراض. عندما تضطر المجموعة للاقتراض تتم مطابقة مدة القروض مع الإيصالات المتوقعة. هناك مراجعة دورية لأسعار العمولة للتحقق من الحد من آثار هذه المخاطر.

٥-٩ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تقوم الإدارة عن كثب وبشكل مستمر بمراقبة مخاطر السيولة عن طريق إجراء مراجعة منتظمة عن توفر السيولة الكافية، الالتزامات الحالية والمستقبلية والنفقات التشغيلية والرأسمالية. إضافة إلى ذلك، تراقب المجموعة التدفقات النقدية الفعلية وتطابق تواريخ استحقاقها مع موجوداتها المالية ومطلوباتها المالية. (انظر إيضاح ٦).

٦-٩ مخاطر السعر

إن المجموعة غير معرضة لمخاطر السعر فيما يتعلق بأسهم الملكية لأنها لا تملك حالياً استثمارات جوهرياً في الأسهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م.

٧-٩ القيمة العادلة

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

شركة إتحاد إتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- الارتباطات والالتزامات المحتملة

١-١٠ ارتباطات

على المجموعة ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد ممتلكات ومعدات لم يتم تنفيذها حتى تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بلغت ٣,٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٧,٤ مليار ريال سعودي).

٢-١٠ التزامات محتملة

يوجد على المجموعة التزامات محتملة على شكل خطابات ضمان و اعتمادات مستندية بمبلغ ٤٢٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٤٤٧ مليون ريال سعودي).

أصدرت لجنة النظر في مخالفات نظام الاتصالات التابعة لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات عدد من القرارات بفرض غرامات ضد المجموعة، وقامت المجموعة بالتظلم من هذه القرارات وفقاً لنظام الاتصالات، وتتنوع أسباب هذه القرارات ما بين كيفية إصدار شرائح الاتصال مسبقاً الدفع أو تقديم لعروض غير معتمدة من قبل الهيئة أو غيرها من أسباب.

كما توجد دعاوى إدارية مقامة من المجموعة أمام المحكمة الإدارية (ديوان المظالم) بالطعن ضد قرارات اللجنة وفقاً للنظام، على التفصيل التالي:

- بلغ عدد الدعاوى (٣٤٧) للطعن في قرارات الغرامات المنظورة لدى المحكمة الإدارية ومقدارها ٦٣٢٢ مليون ريال سعودي في تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦ م.
- وقد أصدر ديوان المظالم حتى تاريخه (١٧٧) حكماً لصالح المجموعة تقضي بإلغاء (١٧٧) قراراً من قرارات اللجنة الصادرة بتغريم الشركة وتبلغ القيمة الإجمالية للغرامات الملغاة ٤٢٠ مليون ريال سعودي في تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦ م.
- قد أصبح بعض هذه الأحكام نهائياً واجب النفاذ وبلغ مجموع غراماتها الملغاة بحكم نهائي ٢٣٩ مليون ريال سعودي في تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦ م.

إضافة إلى ما سبق، توجد (١٧) دعوى مقامة من المجموعة ضد قرارات الهيئة والخاصة بألية إحتساب الرسوم الحكومية وغيرها من بينها (١١) قضية تتعلق بالرسوم الحكومية في تاريخ ٣١/٣/٢٠١٦ م، وقد صدر حكم نهائي لصالح المجموعة في (٤) أربعة قضايا وحكم ابتدائي واحد في قضية أخرى ولا تزال بقية الدعاوى منظورة أمام ديوان المظالم.

خلال عام ٢٠١٦ م، تسملت المجموعة مطالبات إضافية من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات وقامت بتكوين مخصصات لها بمبلغ ٤٦ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م اعتقاداً من الإدارة بأنه تقدير مناسب للمبالغ التي يمكن أن تدفعها المجموعة مقابل تسوية تلك المطالبات.

تتعرض المجموعة لبعض الدعاوى القضائية في سياق الأعمال الطبيعية. تعتقد الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة أن لديها مخصصات مناسبة وكافية بناءً على موقف هذه الدعاوى كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م.

كما تلقت الشركة (١٦٦) قضية مقامة من بعض حملة الأسهم ضد المجموعة أمام لجنة الفصل في منازعات الأوراق المالية ولا تزال هذه الدعاوى منظورة أمام اللجنة المختصة، علماً بأنه قد صدر بشأنها (٤١) قراراً ابتدائياً و(٩٣) قراراً نهائياً لصالح المجموعة.

قدمت المجموعة إقرارها الزكوي لمصلحة الزكاة والدخل للأعوام حتى عام ٢٠١٤ م وقامت بسداد الزكاة المستحقة. تعترم المجموعة تقديم اقرارها الزكوي المعدلة لعامي ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م نتيجة لتعديلات عامي ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م.

أنهت المجموعة وضعها الزكوي وحصلت على الربوط الزكوي النهائية للأعوام حتى السنة المالية ٢٠٠٦ م. استلمت المجموعة الربوط الزكوي للسنوات من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠١١ م والتي أظهرت فروقات إضافية في الزكاة وضريبة الانقطاع بمبلغ ٣١٧ مليون ريال سعودي و٢٣٧ مليون ريال سعودي، على التوالي، والتي اعترضت عليها إدارة المجموعة أمام اللجان الابتدائية والاستئنافية لمصلحة الزكاة والدخل. تعتقد الإدارة أن لديها مبررات كافية للاعتراض على الأمور الواردة في الربوط ومن غير المتوقع أن تؤدي النتيجة النهائية للاعتراض إلى أي التزام جوهري.

شركة إتحاد إتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - معلومات قطاعية

تتكون عمليات المجموعة من خدمات الاتصالات المتنقلة والتي يمثل قطاع المستهلكين فيها ٨٤,٤٤٪ وقطاع الأعمال والقطاعات الأخرى ١٥,٥٦٪ من إيرادات المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٧٩٪ و ٢١٪، على التوالي). تراقب المجموعة موجوداتها ومطلوباتها على أساس متكامل دون تقسيمها لكل قطاع عمليات. إضافة إلى ذلك، تنفذ جميع عمليات المجموعة بصورة رئيسية داخل المملكة العربية السعودية.

١٢ - إعادة التصنيف

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة كي تتوافق مع عرض الفترة المنتهية فكما يلي:

قائمة الدخل

الرصيد المدرج سابقاً في القوائم المالية الموحدة	إعادة التصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف	
٣,٦٤٣,٢٢١	٣٦,٩١٢	٣,٦٨٠,١٣٣	الإيرادات
(١,٧٤٢,٦٣٥)	(١٩,٨٧٥)	(١,٧٦٢,٥١٠)	تكلفة الخدمات والمبيعات
(٣٦٧,٦٩٧)	(٢٢,٢٦٣)	(٣٨٩,٩٦٠)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٦٠١,٣٤٨)	٥,٢٢٦	(٥٩٦,١٢٢)	مصاريف عمومية وإدارية

قائمة المركز المالي

الرصيد المدرج سابقاً في القوائم المالية الموحدة	إعادة التصنيف	الرصيد بعد إعادة التصنيف	
٣,٦٦٤,٥٥٩	(١,٩٨٣,٢١١)	(١,٦٨١,٣٤٨)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٢٣,٨٣٨,٤٢٨	١٠٣,٢٢٣	٢٣,٩٤١,٦٥١	ممتلكات ومعدات
-	١,٨٧٩,٩٨٨	١,٨٧٩,٩٨٨	دفعات مقدمة لموردين