شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع
وشركاتها التابعة

البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة
وشركاتها التابعة

البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

	الصفحات
التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة	١
بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز	٢
بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز	٣
بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز	٥
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة	٦ - ٢٢

التقرير 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "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 ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي 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 تأكيدٍ بأننا سنكون على درايةٍ 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 ٣٤.

برايس ووترهاوس كوبرز

باول سودابي
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة
٢٥ أبريل ٢٠١٦

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

	إيضاح	مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٤	٨,١٣١,٦٨٩	٨,٣٣٣,٤٨٠
موجودات غير ملموسة	٥	١,١٨١,٩٠١	١,٢٠٠,٩٦١
استثمار في شركة زميلة	٦	١١٢,٠٤٨	١١٠,٨٦٧
أدوات مالية مشتقة	٧	-	٣,٠٣٣
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٩,٤٢٥,٦٣٨	٩,٦٤٨,٣٤١
موجودات متداولة			
مخزون		٩٤,٠٧٠	٨٣,٢٣٧
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٨	١,٧٢٧,٥٤٤	١,٤٤٨,٣٥٩
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٩	٣٧٣,٧٤١	٣٩٧,١٤٥
استثمارات قصيرة الأجل	١٠	٥,٨٥٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠
أرصدة نقدية ومصرفية	١١	١,٣١٢,٤٢٥	١٦٣,٢٨٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٩,٣٥٧,٧٨٠	٨,٢٩٢,٠٢٩
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٢	٦,٦٨٢,٣٦٢	٥,٣٢٦,٩٨٠
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	٩	٣,١٦٦	٢٨,٠٧١
قروض	١٣	١٣٣,٦٦٩	١٣٣,٦٦٩
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦,٨١٩,١٩٧	٥,٤٨٨,٧٢٠
صافي الموجودات المتداولة		٢,٥٣٨,٥٨٣	٢,٨٠٣,٣٠٩
مطلوبات غير متداولة			
قروض	١٣	٤,٢٩٧,٩٩٥	٤,٣٥٧,٧٨٩
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٤	١٩٤,١٢٥	١٨٦,٨٨٧
مخصصات	١٥	٩٠,٦٧٨	٨٨,٣١٨
أدوات مالية مشتقة	٧	٢٣,٤١٠	-
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٤,٦٠٦,٢٠٨	٤,٦٣٢,٩٩٤
صافي الموجودات		٧,٣٥٨,٠١٣	٧,٨١٨,٦٥٦
متمثل في:			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	١٦	٤,٥٧١,٤٢٩	٤,٥٧١,٤٢٩
علاوة إصدار	١٧	٣٩٣,٥٠٤	٣٩٣,٥٠٤
احتياطيات أخرى	١٨	١,٠٩٥,٠٨٤	١,٩٨٧,٨٠٤
أرباح محتجزة		١,٢٩٧,٩٩٦	٨٦٥,٩١٩
إجمالي حقوق الملكية		٧,٣٥٨,٠١٣	٧,٨١٨,٦٥٦

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٦ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

.....
أحمد بن بيات
رئيس مجلس الإدارة

.....
عثمان سلطان
الرئيس التنفيذي

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المراجعة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	٢٠١٥ ألف درهم
الإيرادات	٢٥	٣,٠٨٩,٦٠٦	٣,٠٥٠,٦٢٤
تكاليف الربط وتكاليف ذات علاقة		(٧٢٤,٣٢٢)	(٧٢٨,٦٣٢)
تكاليف موظفين		(٢٢٣,٠٩٩)	(٢٢٠,٤٦٧)
تشغيل وصيانة الشبكة		(١٥٦,٦١٦)	(١٧٨,٤٠٤)
تكاليف المنتجات		(١٥١,٨١٤)	(١٣٨,٩٥٢)
تعهيد خارجي وتعاقدات		(١١٦,١٨٧)	(١٢٣,١٧١)
عمولات		(٨٦,٠٢٩)	(٩١,٥٠٧)
رخصة الاتصالات والرسوم المتعلقة بها		(٨٥,٦٧٠)	(٨١,٤٧٠)
تسويق		(٩٤,١٩٠)	(٨٠,٩٦٧)
إيجار ومرافق		(٢٥,٦٦٧)	(٢٥,٩٧٠)
مصاريف أخرى	١٩	(٨٤,٠٨٠)	(٨٢,٦٠٨)
إيرادات أخرى		٤٧,١١٩	٥٥٢
الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء		١,٣٨٩,٠٥١	١,٢٩٩,٠٢٨
استهلاك	٤	(٣٢٦,٦٦٩)	(٣٢٩,٦٠٢)
إطفاء موجودات غير ملموسة	٥	(٥٥,٨٣٧)	(٣٣,٣٢٠)
الأرباح التشغيلية		١,٠٠٦,٥٤٥	٩٣٦,١٠٦
إيرادات تمويل	٢٠	٣٦,٨١٦	٢٩,٥١٤
مصاريف تمويل	٢٠	(٢٣,٢٨٧)	(٤١,٧٩٢)
حصة من ربح استثمار في شركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية	٦	١,١٨١	١,١٦٤
الأرباح قبل رسوم حق الامتياز		١,٠٢١,٢٥٥	٩٢٤,٩٩٢
رسوم حق الامتياز	٢١	(٥٤١,١٦٩)	(٤٣٧,٨٩٣)
أرباح الفترة		٤٨٠,٠٨٦	٤٨٧,٠٩٩
الأرباح / (الخسائر) الشاملة الأخرى			
بنود يُحتمل إعادة تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة			
التغيرات في القيمة العادلة لتحوط التدفقات النقدية		(٢٦,٤٤٣)	-
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة		(٢٦,٤٤٣)	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد بالكامل إلى مساهمي الشركة		٤٥٣,٦٤٣	٤٨٧,٠٩٩
الربحية الأساسية والمخفّضة للسهم (بالدرهم)	٢٢	٠,١١	٠,١١

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢٢ 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 الثلاثة أشهر المراجعة المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠١٦	٢٠١٥
	إيضاح	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
الأرباح قبل رسوم حق الامتياز		١,٠٢١,٢٥٥	٩٢٤,٩٩٢
تعديلات بسبب:			
الاستهلاك		٣٢٦,٦٦٩	٣٢٩,٦٠٢
إطفاء موجودات غير ملموسة		٥٥,٨٣٧	٣٣,٣٢٠
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٧,٢٥٦	٩,٨٠٩
مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية		٢٠,٠٢٧	٢٩,١٢٦
تحرير مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية		(٣٧,٤٤١)	-
إيرادات تمويل		(٣٦,٨١٦)	(٢٩,٥١٤)
مصروف فائدة		٢٤,٤١٣	٤١,٧٩٢
إطفاء الخصم على التزامات استبعاد الموجودات		(٥١٧)	(٣٧٥)
حصة من ربح استثمار في شركة زميلة		(١,١٨١)	(١,١٦٤)
التغيرات في رأس المال العامل	٢٣	(١٤٣,٩٧٣)	٢,٧٦٢
النقد الناتج من أنشطة العمليات		١,٢٣٥,٥٢٩	١,٣٤٠,٣٥٠
حقوق امتياز مدفوعة		(١٢,٢٦١)	-
صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل		١,٢٢٣,٢٦٨	١,٣٤٠,٣٥٠
التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار			
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٣٢٣,١٠١)	(٤٢٨,٣٧٣)
شراء موجودات غير ملموسة		(٣٩,٥١٤)	(٤١,٢٥٩)
فوائد مقبوضة		١٣,٠٤٧	٤,٠٠٩
هامش على ضمانات (موظفة) / محررة		(١,٦١٨)	٣,٣٣٨
استثمارات محررة / (موظفة) قصيرة الأجل		٣٥٠,٠٠٠	(١٧٥,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(١,١٨٦)	(٦٣٧,٢٨٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من القروض		-	٢٥٣,٨٩٢
سداد قروض		(٥٩,٧٩٤)	(١١٠,٦٢٧)
انخفاض / (ارتفاع) الرصيد المستحق من المساهمين المؤسسين		٨,٦٨٢	(٦٠٥)
فوائد مدفوعة		(٢٣,٤٥١)	(٥٥,٥٤٨)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج عن أنشطة التمويل		(٧٤,٥٦٣)	٨٧,١١٢
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		١,١٤٧,٥١٩	٧٩٠,١٧٧
النقد وما في حكمه في ١ يناير		١٥٥,١٣٦	١٨٠,٧٠٠
النقد وما في حكمه في ٣١ مارس	١١	١,٣٠٢,٦٥٥	٩٧٠,٨٧٧

معاملة غير نقدية

تشمل المعاملة غير النقدية تسوية التسهيلات السابقة (القروض لاجل) التي تظهر ضمن بند القروض والحصول على تسهيلات جديدة كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٣.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز

	رأس المال (إيضاح ١٦) ألف درهم	علاوة إصدار (إيضاح ١٧) ألف درهم	احتياطيات أخرى (إيضاح ١٨) ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٥	٤,٥٧١,٤٢٩	٣٩٣,٥٠٤	١,٧٩٢,٩٨٢	١,٠٨٠,٨٢٤	٧,٨٣٨,٧٣٩
أرباح الفترة	-	-	-	٤٨٧,٠٩٩	٤٨٧,٠٩٩
دخل شامل آخر	-	-	-	-	-
الإجمالي	٤,٥٧١,٤٢٩	٣٩٣,٥٠٤	١,٧٩٢,٩٨٢	١,٥٦٧,٩٢٣	٨,٣٢٥,٨٣٨
تحويل إلى الاحتياطي القانوني	-	-	٤٨,٧١٠	(٤٨,٧١٠)	-
تحويل إلى الأرباح المحتجزة	-	-	(٢٢٩)	٢٢٩	-
تحويل إلى توزيعات الأرباح الدائنة	-	-	(٩١٤,٢٨٦)	-	(٩١٤,٢٨٦)
إجمالي المعاملات مع المساهمين المسجلة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	(٨٦٥,٨٠٥)	(٤٨,٤٨١)	(٩١٤,٢٨٦)
في ٣١ مارس ٢٠١٥	٤,٥٧١,٤٢٩	٣٩٣,٥٠٤	٩٢٧,١٧٧	١,٥١٩,٤٤٢	٧,٤١١,٥٥٢
في ١ يناير ٢٠١٦	٤,٥٧١,٤٢٩	٣٩٣,٥٠٤	١,٩٨٧,٨٠٤	٨٦٥,٩١٩	٧,٨١٨,٦٥٦
أرباح الفترة	-	-	-	٤٨٠,٠٨٦	٤٨٠,٠٨٦
الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	(٢٦,٤٤٣)	-	(٢٦,٤٤٣)
الإجمالي	٤,٥٧١,٤٢٩	٣٩٣,٥٠٤	١,٩٦١,٣٦١	١,٣٤٦,٠٠٥	٨,٢٧٢,٢٩٩
تحويل إلى الاحتياطي القانوني	-	-	٤٨,٠٠٩	(٤٨,٠٠٩)	-
تحويل إلى توزيعات الأرباح الدائنة*	-	-	(٩١٤,٢٨٦)	-	(٩١٤,٢٨٦)
إجمالي المعاملات مع المساهمين المسجلة مباشرة في حقوق الملكية	-	-	(٨٦٦,٢٧٧)	(٤٨,٠٠٩)	(٩١٤,٢٨٦)
في ٣١ مارس ٢٠١٦	٤,٥٧١,٤٢٩	٣٩٣,٥٠٤	١,٠٩٥,٠٨٤	١,٢٩٧,٩٩٦	٧,٣٥٨,٠١٣

* وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ على توزيع أرباح نقدية ختامية بواقع ٠,٢٠ درهم للسهم بإجمالي ٩١٤,٢٨٦ ألف درهم.

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١ معلومات عامة

شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة ذات مسؤولية محدودة. تأسست الشركة بموجب القرار الوزاري رقم ٤٧٩ لسنة ٢٠٠٥ الصادر بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٥. وقد تم تسجيل الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٧٧٩٦٧. إن العنوان الرئيسي للشركة هو ص.ب ٥٠٢٦٦٦ دبي، الإمارات العربية المتحدة. تشمل هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة").

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

دخل القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات التجارية") حيز التنفيذ اعتباراً من الأول من يوليو لعام ٢٠١٥ وتخضع المجموعة لأحكامه. تقوم المجموعة حالياً بتقييم ودراسة أحكام القانون المذكور والآثار المترتبة عليه، ويتعين على المجموعة الامتثال الكامل لأحكام هذا القانون خلال فترة اثني عشر شهراً من تاريخ دخول القانون حيز التنفيذ، وذلك وفقاً للأحكام الانتقالية الواردة بالقانون.

فيما يلي الشركات التابعة بصورةٍ مباشرة أو غير مباشرة للشركة:

الشركات التابعة	الأنشطة الرئيسية	نسبة الملكية ٢٠١٦	نسبة الملكية ٢٠١٥	بلد التأسيس
شركة الإمارات للاتصالات المتكاملة للاستثمارات القابضة المحدودة	تحتفظ باستثمارات في أعمال جديدة مثل خدمات تقديم المحتوى ووسائل الإعلام والبيانات وخدمات القيمة المضافة للاتصالات.	(١٠٠٪)	(١٠٠٪)	الإمارات العربية المتحدة
شركة تيلكو أوبريشن منطقة حرة - ذ.م.م	الاتصالات والشبكة	(١٠٠٪)	(١٠٠٪)	الإمارات العربية المتحدة

٢ أساس الإعداد

١ بيان الامتثال

أعدت هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. لا تشمل البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة الموحدة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات السارية على الفترة المحاسبية للمجموعة التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٦

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (تعديل)، "الممتلكات والمنشآت والمعدات" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ (تعديل)، "الموجودات غير الملموسة" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (تعديل) "عرض البيانات المالية" بشأن مبادرة الإفصاح (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦).

٢ أساس الإعداد (تابع)

٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة (تابع)

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات السارية على الفترة المحاسبية للمجموعة التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٦ (تابع)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (تعديل) "الأدوات المالية: الإفصاحات" (مع التعديلات اللاحقة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١) بخصوص عقود الخدمات (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ (تعديل) "منافع الموظفين" بخصوص معدلات الخصم (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦)؛ و
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ (تعديل) "التقارير المالية المرحلية" بخصوص الإفصاح (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦).

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

لا توجد أي معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية كانت سارية للمرة الأولى على السنة المالية التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٦ والتي كان من الممكن أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة لكن غير السارية على الفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود مع العملاء" (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية: التصنيف والقياس" (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧، "بيان التدفقات النقدية من مبادرة الإفصاح" (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، "الإيجارات" (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، "البيانات المالية الموحدة" (سيتم تحديد التاريخ لاحقاً)؛ و
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" (سيتم تحديد التاريخ لاحقاً).

لدى الشركة 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 ١ يناير ٢٠١٦.

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 للشركة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦ ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة.

٣ 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.

٤ أساس القياس

أعدت هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٢ أساس الإعداد (تابع)

٥ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٦ ربحية السهم

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

٧ 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 الموضوعة 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 لفحص الانخفاض في قيمة الشهرة، ومخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية، ومخصص التزامات استبعاد الموجودات، وحساب رسوم حق الامتياز الاتحادي.

٣ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

ليس هناك أي تعديلات على السياسات المحاسبية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

٤ ممتلكات ومنشآت ومعدات

	مبانٍ ألفَ درهم	منشآت و معدات ألف درهم	أثاث وتجهيزات ألف درهم	مركبات مركبات ألف درهم	رأسمالية أعمال قيد الإنجاز ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
التكلفة						
في ١ يناير ٢٠١٦	٤٧,٢٠٨	١٣,٨٥٩,٤٠١	٢٥٤,٧٥٦	١,٥٣٦	٩٣٤,٣٢١	١٥,٠٩٧,٢٢٢
إضافات	-	٣٤٣	٤,٥١٤	-	١١٧,٤١٥	١٢٢,٢٧٢
زائداً: التزامات استبعاد الموجودات	-	٢,٨٧٧	-	-	-	٢,٨٧٧
تحويلات	-	١٨٥,٥٩٦	-	-	(١٨٥,٥٩٦)	-
استبعادات / حذوفات	-	(٢٢,٨٤٢)	-	(٤٣)	-	(٢٢,٨٨٥)
في ٣١ مارس ٢٠١٦	٤٧,٢٠٨	١٤,٠٢٥,٣٧٥	٢٥٩,٢٧٠	١,٤٩٣	٨٦٦,١٤٠	١٥,١٩٩,٤٨٦
الاستهلاك / الانخفاض في القيمة						
في ١ يناير ٢٠١٦	٢١,٩٧٤	٦,٥٠٩,٠٢٠	٢٢٦,٦٨٠	١,٤٨٠	٤,٥٨٨	٦,٧٦٣,٧٤٢
المحمّل للفترة	٥٥٥	٣٢٢,١٧٢	٣,٩٣٧	٥	-	٣٢٦,٦٦٩
استبعادات/ حذوفات	-	(٢٢,٥٧١)	-	(٤٣)	-	(٢٢,٦١٤)
في ٣١ مارس ٢٠١٦	٢٢,٥٢٩	٦,٨٠٨,٦٢١	٢٣٠,٦١٧	١,٤٤٢	٤,٥٨٨	٧,٠٦٧,٧٩٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٦	٢٤,٦٧٩	٧,٢١٦,٧٥٤	٢٨,٦٥٣	٥١	٨٦١,٥٥٢	٨,١٣١,٦٨٩
في ٣١ ديسمبر٢٠١٥	٢٥,٢٣٤	٧,٣٥٠,٣٨١	٢٨,٠٧٦	٥٦	٩٢٩,٧٣٣	٨,٣٣٣,٤٨٠

تشتمل القيمة الدفترية لمباني المجموعة على قيمة اسمية بدرهم واحد (٢٠١٥: درهم واحد) عن الأرض الممنوحة للمجموعة من قبل حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة.

٥ موجودات غير ملموسة

	مراجعة في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
الشهرة	٥٤٩,٠٥٠	٥٤٩,٠٥٠
موجودات أخرى غير ملموسة	٦٣٢,٨٥١	٦٥١,٩١١
	١,١٨١,٩٠١	١,٢٠٠,٩٦١

الشهرة

استحوذت المجموعة على أعمال وموجودات ثلاث شركات تابعة / فروع مملوكة بالكامل لشركة تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م، وذلك اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥. 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 في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
عمليات خدمات البث	١٣٥,٨٣٠	١٣٥,٨٣٠
أعمال الاتصالات الأرضية	٤١٣,٢٢٠	٤١٣,٢٢٠
	٥٤٩,٠٥٠	٥٤٩,٠٥٠

تقوم المجموعة بفحص مدى انخفاض قيمة الشهرة سنوياً. تتضمن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في احتساب القيمة قيد الاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ معدل خصم بنسبة ٩,٤٢٪ ومعدل نمو بنسبة ٣٪. تم تحديد معدل الخصم قبل تنزيل الضريبة بناءً على المتوسط المرجح التاريخي لتكلفة رأس المال في قطاع العمل مع احتمال زيادة الدين بنسبة ١٤٪. تم تحديد معدل النمو النهائي على أساس تقدير الإدارة لمعدل النمو المركب في الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء، بما يتفق مع الافتراض الذي يأخذ به أي مشارك في السوق.

٥ 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ الإجمالي ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ الإجمالي ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	٣٩٨,٥٣٥	٦٣,١٠٣	١٩٠,٢٧٣	٦٥١,٩١١	٦٥٩,٨٩٩
إضافات خلال الفترة / السنة	٣٣,٩٧٥	-	٢,٨٠٢	٣٦,٧٧٧	١٦٥,٢٠٦
إطفاء الفترة / السنة	(٣١,٨٥٠)	(١,٥٤٧)	(٨,٠٧٠)	(٤١,٤٦٧)	(١٦٤,٨٥٢)
الانخفاض في القيمة خلال الفترة / السنة	(١٤,٣٧٠)	-	-	(١٤,٣٧٠)	(٧,٨٤٣)
حذف	-	-	-	-	(٤٩٩)
الرصيد الختامي	٣٨٦,٢٩٠	٦١,٥٥٦	١٨٥,٠٠٥	٦٣٢,٨٥١	٦٥١,٩١١

تنقسم برمجيات تقنية المعلومات إلى "برمجيات قيد الاستخدام" بقيمة ٢٣٥,٣٤١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٦٠,٦٦٠ ألف درهم) و"أعمال رأسمالية قيد الإنجاز" بقيمة ١٥٠,٩٤٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٣٧,٨٧٥ ألف درهم). تم خلال الفترة تحويل مبلغ بقيمة ١٨,٣٨١ 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 ٢٠ سنة من تاريخ منح الرخصة.

إن الإضافات إلى حق الاستخدام غير القابل للإلغاء تتمثل في 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 محمّلة 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 ١٥ سنة من تاريخ تشغيل نظام الكابلات.

٦ استثمار في شركة زميلة

لدى المجموعة ٢٦٪ من حصص الملكية في شركة خزنة داتا سنتر ليمتد ("شركة زميلة")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المنطقة الحرة لمدينة مصدر بإمارة أبوظبي. تتمثل أعمال الشركة الزميلة في بيع خدمات مركز البيانات بالجملة.

٦ استثمار في شركة زميلة (تابع)

	مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	١١٠,٨٦٧	١٠٧,٨٩٠
حصة في الربح خلال الفترة/ السنة	١,١٨١	٢,٩٧٧
الرصيد الختامي	١١٢,٠٤٨	١١٠,٨٦٧

٧ أدوات مالية مشتقة

كما في ٣١ ديسمبر، لدى المجموعة الأدوات المالية المشتقة التالية:

	مراجعة في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
عقود مقايضة أسعار الفائدة - تحوطات التدفقات النقدية	-	٣,٠٣٣
إجمالي موجودات الأدوات المالية المشتقة غير المتداولة	-	٣,٠٣٣
عقود مقايضة أسعار الفائدة - تحوطات التدفقات النقدية	٢٣,٤١٠	-
إجمالي التزام الأدوات المالية المشتقة غير المتداولة	٢٣,٤١٠	-

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

ذمم مدينة تجارية	١,٠٥٦,٦٣٣	١,٠١٨,٨٦٣
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٨,١)	(٤٣١,٨٢٥)	(٤٨٠,٢٣٨)
	٦٢٤,٨٠٨	٥٣٨,٦٢٥
مبالغ مستحقة من مشغلي اتصالات آخرين، صافية من مخصص الانخفاض في القيمة	٥٩٢,٣٥٣	٤٧٨,٩٠٤
ناقصاً: أرصدة دائنة مسوّاة حيثما وجد حق بالتسوية	(٥٠٨,١٤٥)	(٤٣٤,٧٩٧)
إيرادات غير مفوترة	٣٤١,٣٨٨	٤٢٣,٥٨٥
إجمالي ذمم مدينة تجارية، بالصافي	١,٠٥٠,٤٠٤	١,٠٠٦,٣١٧
دفعات مقدمة لموردين	١٨٤,٣٢٨	١١٩,٦٩٢
مبالغ مدفوعة مقدماً	٣٨٧,٢٧١	٢٤٢,٤٤٠
ذمم مدينة أخرى	١٠٥,٥٤١	٧٩,٩١٠
	١,٧٢٧,٥٤٤	١,٤٤٨,٣٥٩

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

٨,١ في ٣١ مارس ٢٠١٦، كانت هناك ذمم مدينة بقيمة ٤٧١,٧٦٢ ألف درهم (٢٠١٥: ٤٥٢,٨٦١ ألف درهم) متأخرة السداد لأكثر من ١٨٠ يوماً وتم تسجيل مخصصات عن الانخفاض في قيمتها بمبلغ ٣٤٦,٤٠١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٧٨,٢٤٩ ألف درهم).

الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية هي على النحو التالي:

	مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	٤٨٠,٢٣٨	٤٢٣,٣٨٩
مخصص الانخفاض في القيمة خلال الفترة / السنة	٢٠,٣٧٩	٨٨,٠٦٧
* تحرير مخصص الانخفاض في القيمة خلال الفترة/ السنة	(٣٧,٤٤١)	-
حذف خلال الفترة / السنة	(٣١,٣٥١)	(٣١,٢١٨)
الرصيد الختامي	٤٣١,٨٢٥	٤٨٠,٢٣٨

*تم إدراج تحرير مخصص الانخفاض في القيمة تحت "إيرادات أخرى".

٩ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

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

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

	مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		
أكسيوم تيليكوم ش.ذ.م.م (منشأة تحت مساهمة مشتركة)	١٥٩,٣٠٦	١٩٠,٨٩٢
المساهمون المؤسسون	٢٠٧,٠٥٦	٢٠٦,٢٥٣
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م (منشأة تحت مساهمة مشتركة)	٧,٣٧٩	-
	٣٧٣,٧٤١	٣٩٧,١٤٥
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م (منشأة تحت مساهمة مشتركة)	-	١٩,٠٥٤
خزنة داتا سنتر المحدودة (شركة زميلة)	٣,١٦٦	٩,٠١٧
	٣,١٦٦	٢٨,٠٧١

٩ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

معاملات الأطراف ذات العلاقة

يتم تنفيذ جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المشار إليها أدناه وفقاً للأحكام والشروط التجارية العادية والأسعار التجارية. يوضح الجدول التالي القيمة الإجمالية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة.

	فترة الثلاثة أشهر المراجعة المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
منشآت تحت المساهمة المشتركة		
تيكوم للاستثمارات منطقة حرة ذ.م.م		
- إيجار مكاتب وخدمات	١٤,٣٧٣	٣٣,١٨٩
- تكلفة البنية التحتية	١٤,٥٥٤	٦٠,٤٠٩
أكسيوم تليكوم ذ.م.م - موزع معتمد - صافي المبيعات	٥٠٦,٨٨٣	٧٣٨,٧٦٧
إنجازات لنظم البيانات ذ.م.م - مركز البيانات - إيجار وخدمات	٤,٦٨٤	٤,٥٤٨
شركة زميلة		
خزنة داتا سنتر - إيجار	٢٥,٤٠٨	٩,٣٤٤
تعويضات كبار موظفي الإدارة		
منافع موظفين قصيرة الأجل	٦,٨٣٤	٧,٠٨٥
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٧٥	١٧١
منافع تقاعد	٤٢١	٢٧٥
حوافز طويلة الأجل	٢,٣٩٧	٢,٥٣٧
	٩,٨٢٧	١٠,٠٦٨

بلغت قيمة الأتعاب المدفوعة لمجلس الإدارة خلال الفترة ٢,٦٦٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢,٣٥٠ألف درهم).

خلال الفترة، لم يتم تقديم أي قرض لأعضاء مجلس الإدارة وزوجاتهم وأولادهم وأقاربهم من الدرجة الثانية واي شركات يملكون فيها ٢٠٪ أو أكثر.

١٠ استثمارات قصيرة الأجل

	مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
استثمارات قصيرة الأجل	٥,٨٥٠,٠٠٠	٦,٢٠٠,٠٠٠

تمثل الاستثمارات قصيرة الأجل ودائع مصرفية 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.

١١ أرصدة نقدية ومصرفية

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

	مراجعة في ٣١ مارس ٢٠١٦	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
نقد لدى المصرف (في حسابات ودائع وتحت الطلب)	١,٣١١,٩٩٤	١٦٢,٨٥١
نقد في الصندوق	٤٣١	٤٣٧
	١,٣١٢,٤٢٥	١٦٣,٢٨٨
ناقصاً: هامش على ضمانات	(٩,٧٧٠)	(٨,١٥٢)
النقد وما في حكمه	١,٣٠٢,٦٥٥	١٥٥,١٣٦

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

ذمم دائنة تجارية ومستحقات	١,٩٩٨,٥١٢	١,٨٢٣,٢٥٣
مبالغ مستحقة لمشغلي اتصالات آخرين	٩٩٣,٨٨٦	١,١١٤,٠٦٧
ناقصاً: أرصدة مدينة مسوّاة حيثما وجد حق بالتسوية	(٥٠٨,١٤٥)	(٤٣٤,٧٩٧)
حق امتياز مستحق (إيضاح ٢١)	٢,٤٨١,٤٧٧	١,٩٥٢,٥٦٩
توزيعات أرباح دائنة	٩١٤,٢٨٦	-
إيرادات مؤجلة	٥٦٩,٥٨٧	٥٤٥,٧٧٩
ودائع العملاء	١٣٧,٥١٤	١٣٣,٥٨٤
مستحقات منافع الموظفين	٨١,٣٤٧	١٧٩,٠٩٩
محتجزات دائنة	١٣,٤٧٦	١٣,٠٠٤
أطراف أخرى	٤٢٢	٤٢٢
	٦,٦٨٢,٣٦٢	٥,٣٢٦,٩٨٠

١٣ قروض

قروض مصرفية	٤,٢٩٧,٩٩٥	٤,٢٩٧,٩٩٥
ترتيبات شراء ائتماني	١٣٣,٦٦٩	١٩٣,٤٦٣
	٤,٤٣١,٦٦٤	٤,٤٩١,٤٥٨
ناقصاً: الجزء المتداول من القروض	(١٣٣,٦٦٩)	(١٣٣,٦٦٩)
	٤,٢٩٧,٩٩٥	٤,٣٥٧,٧٨٩

سددت المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ تسهيلات القروض لأجل السابقة وأبرمت تسهيلات قروض لأجل جديدة بأسعار فائدة مخفّضة. بلغت رسوم التعاقد المستحقة على تسهيلات القروض لأجل السابقة ٢٣,١ مليون درهم، وتم إطفاؤها بالكامل خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقيدها ضمن مصاريف التمويل.

١٣ قروض (تابع)

فيما يلي تفاصيل القروض:

	العملة	الاسمية معدل الفائدة	سنة الاستحقاق	الافتتاحي الرصيد ألف درهم	المسحوب ألف درهم	المسدد ألف درهم	الختامي الرصيد ألف درهم
قروض لأجل							
قرض لأجل غير مضمون ١	دولار أمريكي	ليبور + ٠,٩٥٪	٢٠٢٠	٢,٦٤٤,٩٢٠	-	-	٢,٦٤٤,٩٢٠
قرض لأجل غير مضمون ٢	دولار أمريكي	ليبور + ٠,٩٥٪	٢٠٢٠	١,١٠٢,٠٥٠	-	-	١,١٠٢,٠٥٠
قرض لأجل غير مضمون ٣	دولار أمريكي	ليبور + ٠,٩٥٪	٢٠٢٠	٥٥١,٠٢٥	-	-	٥٥١,٠٢٥
				٤,٢٩٧,٩٩٥	-	-	٤,٢٩٧,٩٩٥
ترتيبات شراء ائتماني							
ترتيبات شراء ائتماني ٢	دولار أمريكي	ليبور + ١,٢٠٪	٢٠١٧	١٧٩,٣٨١	-	(٥٩,٧٩٤)	١١٩,٥٨٧
ترتيبات شراء ائتماني ٣	دولار أمريكي	لا شيء	٢٠١٦	١٤,٠٨٢	-	-	١٤,٠٨٢
				١٩٣,٤٦٣	-	(٥٩,٧٩٤)	١٣٣,٦٦٩

١٤ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

	مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	١٨٦,٨٨٧	١٦٥,٣٩٦
تكلفة الخدمة الحالية للفترة / السنة	٧,٢٥٦	٣٠,٠٥٨
تكلفة الفائدة للفترة / السنة	١,٧٧٩	٦,٧٠٩
مزايا مدفوعة خلال الفترة / السنة	(١,٧٩٧)	(١٤,٠٣٠)
الأرباح الاكتوارية للفترة / السنة التي تم احتسابها ضمن الدخل الشامل الآخر	-	(١,٢٤٦)
الرصيد الختامي	١٩٤,١٢٥	١٨٦,٨٨٧

١٥ مخصصات

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 ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	٨٨,٣١٨	١١٣,٢٧٩
إضافات خلال الفترة / السنة	٢,٨٧٧	١,٩٠٦
تحرير مخصص خلال الفترة / السنة	-	(٣١,٠٧٤)
إطفاء الخصم خلال الفترة / السنة	(٥١٧)	٤,٢٠٧
الرصيد الختامي	٩٠,٦٧٨	٨٨,٣١٨

١٦ رأس المال

	مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الأسهم المصرّح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل (بقيمة درهم واحد لكل سهم)	٤,٥٧١,٤٢٨,٥٧١	٤,٥٧١,٤٢٨,٥٧١

١٧ علاوة إصدار

	مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم
علاوة إصدار أسهم عادية من رأس المال	٣٩٣,٥٠٤	٣٩٣,٥٠٤

١٨ احتياطيات أخرى

	احتياطي المدفوعات المبنية على أسهم ألف درهم	احتياطي قانوني (انظر أدناه) ألف درهم	احتياطي تحوّط (إيضاح ١٨,٢) ألف درهم	توزيعات أرباح مقترحة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٥	٣,٥٤٠	٨٧٥,١٥٦	-	٩١٤,٢٨٦	١,٧٩٢,٩٨٢
تحويل إلى الاحتياطي القانوني	-	٤٨,٧١٠	-	-	٤٨,٧١٠
تحويل إلى الأرباح المحتجزة	(٢٢٩)	-	-	-	(٢٢٩)
تحويل إلى توزيعات الأرباح الدائنة	-	-	-	(٩١٤,٢٨٦)	(٩١٤,٢٨٦)
في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣,٣١١	٩٢٣,٨٦٦	-	-	٩٢٧,١٧٧
في ١ يناير ٢٠١٦	١,١٩٤	١,٠٦٩,٢٩١	٣,٠٣٣	٩١٤,٢٨٦	١,٩٨٧,٨٠٤
تحويل إلى الاحتياطي القانوني	-	٤٨,٠٠٩	-	-	٤٨,٠٠٩
تحويل إلى توزيعات الأرباح الدائنة	-	-	-	(٩١٤,٢٨٦)	(٩١٤,٢٨٦)
التغيرات في القيمة العادلة لتحوط التدفقات النقدية	-	-	(٢٦,٤٤٣)	-	(٢٦,٤٤٣)
في ٣١ مارس ٢٠١٦	١,١٩٤	١,١١٧,٣٠٠	(٢٣,٤١٠)	-	١,٠٩٥,٠٨٤

١٨,١ وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ("قانون الشركات") والنظام الأساسي للشركة، يتعين تحويل ما نسبته ١٠٪ 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.

١٨,٢ احتياطي التحوط متعلق بالأدوات المالية المشتقة (إيضاح ٧).

١٩ مصاريف أخرى

	فترة الثلاثة أشهر المراجعة المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	٢٠,٠٢٧	٢٩,١٢٦
استشارات	٨,٤٥٤	٩,٢٨٢
رسوم تسجيل وترخيص	٤,٦٠٥	٦,٣١٤
مصاريف أخرى	١٨,٤٣٦	١٨,٣٥٧
أخرى	٣٢,٥٥٨	١٩,٥٢٩
	٨٤,٠٨٠	٨٢,٦٠٨

٢٠ إيرادات ومصاريف التمويل

	فترة الثلاثة أشهر المراجعة المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
إيرادات تمويل		
إيرادات فوائد	٣٦,٨١٦	٢٩,٥١٤
مصاريف تمويل		
مصاريف فوائد	٢٤,٤١٣	٤١,٣٥٤
(ربح)/ خسارة صرف العملات	(١,١٢٦)	٤٣٨
	٢٣,٢٨٧	٤١,٧٩٢

*تشمل مصاريف الفوائد لسنة ٢٠١٥ رسوماً مسددة مبكراً بقيمة ٢٣,١٣٥ ألف درهم (إيضاح ١٣).

٢١ حق الامتياز

فيما يلي معدلات رسوم حق الامتياز مستحقة الدفع لوزارة المالية بدولة الإمارات العربية المتحدة عن الفترة من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٦:

حق الامتياز	**٢٠١٢**	**٢٠١٣**	**٢٠١٤**	**٢٠١٥**	**٢٠١٦**
على إيرادات الأنشطة المرخّصة	٥٪	٧,٥٪	١٠٪	١٢,٥٪	١٥٪
على أرباح الأنشطة المرخّصة بعد اقتطاع حق الامتياز لإيرادات الرخص	١٧,٥٪	٢٠٪	٢٥٪	٣٠٪	٣٠٪

	فترة الثلاثة أشهر المراجعة المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
إجمالي إيرادات الفترة (إيضاح ٢٥)	٣,٠٨٩,٦٠٦	٣,٠٥٠,٦٢٤
إيرادات خدمات البث للفترة (إيضاح ٢٥)	(٤٥,٥٦٨)	(٤١,١٦٦)
اقتطاعات أخرى مسموح بها	(٧٥٠,٨١١)	(٧٣٢,٩٨٨)
إجمالي الإيرادات المعدلة	٢,٢٩٣,٢٢٧	٢,٢٧٦,٤٧٠

٢١ حق الامتياز (تابع)

	فترة الثلاثة أشهر المراجعة المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
الأرباح قبل رسوم حق الامتياز	١,٠٢١,٢٥٥	٩٢٤,٩٩٢
اقتطاعات مسموح بها	(١٩,٩٨٩)	(٢٢,٦١٨)
إجمالي أرباح الأنشطة المرخّصة	١,٠٠١,٢٦٦	٩٠٢,٣٧٤
مخصص حق الامتياز: ١٥٪ *(٢٠١٥: ١٢,٥٪)* من إجمالي الإيرادات المعدلة زائداً ٣٠٪ *(٢٠١٥: ٣٠٪)* من صافي أرباح الأنشطة المرخّصة للفترة قبل توزيعها وبعد اقتطاع ١٥٪ *(٢٠١٥: ١٢,٥٪)* من إجمالي الإيرادات المعدلة.	٥٤١,١٦٩	٤٦٩,٩٠٤
تعديلات للمخصص	-	(٣٢,٠١١)
	٥٤١,١٦٩	٤٣٧,٨٩٣

الحركة في مستحقات حق الامتياز على النحو التالي:

	مراجعة ٣١ مارس ٢٠١٦	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد الافتتاحي	١,٩٥٢,٥٦٩	١,٥٩٤,٢٦٨
المدفوع خلال الفترة / السنة	(١٢,٢٦١)	(١,٥٦٢,٢٥٧)
المحمّل للفترة / السنة	٥٤١,١٦٩	١,٩٢٠,٥٥٨
الرصيد الختامي	(٢,٤٨١,٤٧٧)	١,٩٥٢,٥٦٩

٢٢ ربحية السهم

	فترة الثلاثة أشهر المراجعة المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
أرباح الفترة (ألف درهم)	٤٨٠,٠٨٦	٤٨٧,٠٩٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف)	٤,٥٧١,٤٢٩	٤,٥٧١,٤٢٩
الربحية الأساسية والمخفّضة للسهم (درهم)	٠,١١	٠,١١

٢٣ التغيرات في رأس المال العامل

	فترة الثلاثة أشهر المراجعة المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	ألف درهم
تغير في:		
مخزون	(١٠,٨٣٣)	٣٨,٨٥٤
ذمم مدينة تجارية وأخرى	(٢٣٨,٠٠٢)	١١٥,٧٩١
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١١٦,٨٤٢	(٢١٧,٥٣٥)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	١٤,٧٢٢	٣٧,٠٧٧
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	(٢٤,٩٠٥)	٣٢,٧٢٢
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١,٧٩٧)	(٤,١٤٧)
صافي التغيرات في رأس المال العامل	(١٤٣,٩٧٣)	٢,٧٦٢

٢٤ مطلوبات طارئة والتزامات

لدى المجموعة التزامات رأسمالية وضمانات مصرفية بمبلغ ٨٨٥,٣٣٠ ألف درهم ومبلغ ٩,٧٧٠ ألف درهم، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٨٥٦,٣٥٣ ألف درهم و٨,١٥٢ ألف درهم، على التوالي). والضمانات المصرفية مؤمنة بهامش بقيمة ٩,٧٧٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٨,١٥٢ ألف درهم) (إيضاح ١١).

٢٥ تحليل القطاعات

٣١ مارس ٢٠١٦

	الهاتف المتحرك ألف درهم	الهاتف الثابت ألف درهم	البيع بالجملة ألف درهم	خدمات البث ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
إيرادات القطاع	٢,٢٣٤,٢٦٩	٦٣٠,٣٣١	١٧٩,٤٣٨	٤٥,٥٦٨	٣,٠٨٩,٦٠٦
مساهمات القطاع	١,٥٧٤,٧٩٢	٤٩٨,٦٤٣	٢٨,٧١٢	٢٠,٢١١	٢,١٢٢,٣٥٨
تكاليف غير موزعة					(١,١٦٢,٩٣٢)
إيرادات ومصاريف تمويل وإيرادات أخرى وحصة من ربح استثمار في شركة زميلة					٦١,٨٢٩
الأرباح قبل رسوم حق الامتياز					١,٠٢١,٢٥٥
حق الامتياز					(٥٤١,١٦٩)
أرباح الفترة					٤٨٠,٠٨٦

٢٥ تحليل القطاعات (تابع)

٣١ مارس ٢٠١٥

	الهاتف المتحرك ألف درهم	الهاتف الثابت ألف درهم	البيع بالجملة ألف درهم	خدمات البث ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
إيرادات القطاع	٢,٢٤٢,٠٩٦	٦١٦,٠٨٣	١٥١,٢٧٩	٤١,١٦٦	٣,٠٥٠,٦٢٤
مساهمات القطاع	١,٥٢٢,٨١٤	٥١٢,٧٨٨	٣٨,٢٠١	١٤,٩٢٤	٢,٠٨٨,٧٢٧
تكاليف غير موزعة					(١,١٥٣,١٧٣)
إيرادات ومصاريف تمويل وإيرادات أخرى					
وحصة من ربح استثمار في شركة زميلة					(١٠,٥٦٢)
الأرباح قبل رسوم حق الامتياز					٩٢٤,٩٩٢
رسوم حق الامتياز					(٤٣٧,٨٩٣)
أرباح الفترة					٤٨٧,٠٩٩

لم يتم تحديد موجودات ومطلوبات المجموعة لأي من القطاعات المُفصح 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.