

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتقرير فحص
مراجعي الحسابات المحدود

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنته في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧ - 19	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية) (" الشركة ") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه
ص ب ٢١٩٥
الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية

عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١

المركز الرئيسي - الرياض
مجمع الموسى التجاري
البرج الرابع الدور السابع
شارع العليا العام
ص ب ٢١٩٥ الرياض ١١٤٥١
المملكة العربية السعودية
هاتف: ٠١١ ٤٦٣٠٦٨٠ (٧ خطوط)
فاكس: ٠١١ ٤٦٤ ٥٩٣٩

بريد إلكتروني: infor@aldaraudit.com
www.aldaraudit.com
الضروع: جدة - الخبر



الرياض في ٢٠ ربيع الآخر ١٤٣٨
الموافق ١٨ يناير ٢٠١٧

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
			النقد وما في حكمه
١,٣٧٨,٤٩٨	٩١٨,٥٦٠		ذمم مدينة، صافي
١,٠٩٣,٨٥٦	١,١٠٨,٥٦٣		مخزون، صافي
١٠٣,٦١٣	٤٢,١٠١		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١,٥٢٠,٩١٩	١,٢٤٣,٢٣٧		مجموع الموجودات المتداولة
٤,٠٩٥,٨٨٦	٣,٣١٢,٤٦١		
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات، صافي
٥,٠٠٧,٤٦٤	٧,٠٠٥,٩٩٥		موجودات غير ملموسة، صافي
١٦,٨١٢,٧٥٦	١٦,١٩٦,٢٦١		موجودات غير متداولة أخرى
١٣٢,١٠٢	٩٦,٢٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢١,٩٥٢,٣٢٢	٢٣,٢٩٨,٤٦٤		مجموع الموجودات
٢٦,٠٤٨,٢٠٨	٢٦,٦١٠,٩٢٥		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
		٣	تسهيل قرض قصير الأجل
٢,٤٥٠,٠٠٥	١,٧٩٦,٩٩٢		أوراق دفع
٣٢٩,٥٤١	٤٥٠,١٩٥		ذمم دائنة
٢٨٦,٠٤٠	٧١٣,٧٦٠		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٢,٩٠٩	٢,٩٩٤		إيرادات مؤجلة
٧٣١,٩٤٤	٥٢٨,٦٦٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٦٩٨,٠٥٩	٣,١٤٧,٢٩٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٤٩٨,٤٩٨	٦,٦٣٩,٩٠٣		
			مطلوبات غير متداولة
		٣	تسهيل قرض طويل الأجل
٨,٦١٥,٧٢٧	٨,٢٤٤,٩٨٧		دفعات مقدمة من المساهمين
٣,٩٦٦,٥٩٩	٤,٥٦٩,١٤٧	٤	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٨٣٤,٦١٢	٨٨٤,٥٧٢		مطلوبات غير متداولة أخرى
١,٥٠٧,٨٦٧	٢,٦١٩,٣٢٤		مشتقات أدوات مالية
٧,٢٠٤	٣,٩٦٨	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٦,٠٢٠	٧٤,١١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤,٩٩٨,٠٢٩	١٦,٣٩٦,١١٢		مجموع المطلوبات
٢١,٤٩٦,٥٢٧	٢٣,٠٣٦,٠١٥		
			حقوق المساهمين
		٦	رأس المال
٥,٨٣٧,٢٩٢	٥,٨٣٧,٢٩٢		احتياطي تحوط
(٧,٢٠٤)	(٣,٩٦٨)	٥	عجز متراكم
(١,٢٧٨,٤٠٧)	(٢,٢٥٨,٤١٤)	٢-١	مجموع حقوق المساهمين
٤,٥٥١,٦٨١	٣,٥٧٤,٩١٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٦,٠٤٨,٢٠٨	٢٦,٦١٠,٩٢٥		

نائب بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

بيتر كالياروبولوس
الرئيس التنفيذي

وسام فرحات
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لفترة السنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٦,٧٤١,٣٨٢	٦,٩٢٦,٦٥٢	١,٦٧٢,٠٣٣	١,٨٠٠,٦٠٨	الإيرادات والمبيعات
(٢,٧٩٠,٢٧٩)	(٢,٥٢٥,٩٨٤)	(٦٠٦,٩٤٢)	(٦٥٨,٩٢٤)	تكلفة الإيرادات والمبيعات
٣,٩٥١,١٠٣	٤,٤٠٠,٦٦٨	١,٠٦٥,٠٩١	١,١٤١,٦٨٤	إجمالي الربح
(٢,٠٤٧,٢٣٦)	(٢,٣٦٥,٩٠٠)	(٥٨٦,٠٤٨)	(٥٥٣,٨٢٦)	مصاريف التشغيل
(٢٧٥,٠٦٥)	(٢٣٩,٧٦٩)	(٧٤,٢١٩)	(٩٧,٥٤٣)	مصاريف توزيع وتسويق
(١,٧٧٠,٢٢٤)	(١,٨٤٩,٨٥٨)	(٤٨٧,٢٤٥)	(٤٠٢,٨٩٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٠٩٢,٥٢٥)	(٤,٤٥٥,٥٢٧)	(١,١٤٧,٥١٢)	(١,٠٥٤,٢٥٩)	مصاريف الإطفاء
(١٤١,٤٢٢)	(٥٤,٨٥٩)	(٨٢,٤٢١)	٨٧,٤٢٥	إجمالي مصاريف التشغيل
(٨٣٧,٩٣٧)	(٩٥٣,٠١٣)	(٢١١,٠٩٠)	(٢٢٩,٦٦٨)	أرباح / (خسائر) التشغيلية
٧,٤١٠	٢٧,٨٦٥	٢,٤٠٠	٧,٤٦٧	إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٩٧١,٩٤٩)	(٩٨٠,٠٠٧)	(٢٩١,١١١)	(١٣٤,٧٧٦)	مصاريف تمويل
(٠,٢٤٢)	(٠,٠٩٤)	(٠,١٤١)	٠,١٥٠	عمولات و عوائد أخرى
(١,٤٢٣)	(١,٥٨٥)	(٠,٣٥٨)	(٠,٣٨١)	الخسارة الصافية للفترة
(١,٦٦٥)	(١,٦٧٩)	(٠,٤٩٩)	(٠,٢٣١)	(خسارة) السهم (بالريالات السعودية) :
				- من الربح / (الخسارة) التشغيلية للفترة
				- من (الخسارة) غير التشغيلية للفترة
				- من (الخسارة) الصافية للفترة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

بيتر كالياروبولوس
الرئيس التنفيذي

وسام فرحات
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ بالآلاف الريالات السعودية	
		التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الخسارة الصافية للسنة
(٩٧١,٩٤٩)	(٩٨٠,٠٠٧)	تعديلات لتسوية الخسارة الصافية للفترة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٤٤,٤٩٥	٤٢,٣٣٥	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها والموجودات الأخرى
١,٧٧٠,٠٩٨	١,٨٤٩,٨٥٨	إستهلاك وإطفاء
١٨,٩٩٧	(٣٢,٠٧٩)	مخصصات أخرى
٦٥٦	(١٠,٩٤١)	مخصص مخزون بطيئ الحركة
٨٣٧,٩٣٧	٩٥٣,٠١٣	مصاريف تمويل
١٥,٧٥٦	٨,٠٩٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
١,٧١٥,٩٩٠	١,٨٣٠,٢٧٣	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة
٢٥٦,٣٣٨	(٥٨,٠٤١)	مخزون
(٤١,٥٩٠)	٧٢,٤٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة وغير متداولة أخرى
(١٠١,٥١١)	٣١٣,٥٧٥	ذمم دائنة
(٢٢٢,٢٣٠)	٤٠٨	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤٨,١٤٢	٥٠,٠٤٥	إيرادات مؤجلة
٢١٦,١٣٣	(٢٠٣,٢٨١)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة وغير متداولة أخرى
٢٠٩,٠٢٥	٨٩٥,٧١٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٢,٠٨٠,٢٩٧	٢,٩٠١,١٤٦	مصاريف تمويل مدفوعة
(٥١١,٩٦٤)	(٥٣٥,٨٤٧)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٥٦٨,٣٣٣	٢,٣٦٥,٢٩٩	
		التدفق النقدي الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(١,٢٣٧,٨٥٣)	(١,٩٦٧,٢٨٩)	شراء موجودات غير ملموسة
(٣٤٤,٢٩١)	(٢٩٩,٩٧٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٨٢,١٤٤)	(٢,٢٦٧,٢٦٣)	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
		أوراق دفع
٣٢٩,٥٤١	١٢٠,٦٥٤	تسهيلات قروض قصيرة وطويلة الأجل
(١٢١,٣٠٠)	(٨٢٣,٧٤٨)	دفعات مقدمة من المساهمين
٩١,٩٥١	١٤٥,١٢٠	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٠٠,١٩٢	(٥٥٧,٩٧٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٨٦,٣٨١	(٤٥٩,٩٣٨)	النقد وما في حكمه ، بداية الفترة
١,٠٩٢,١١٧	١,٣٧٨,٤٩٨	النقد وما في حكمه نهاية الفترة
١,٣٧٨,٤٩٨	٩١٨,٥٦٠	

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

بيتر كالياروبولوبس
الرئيس التنفيذي

وسام فرحان
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
٢٤٢,٧٢٩	٩٦٤,٦٣١
١٩٨,٩٨٧	٢٥٧,٤٢٣
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥
٥٩,٦٦٦	٣,٢٣٦

معاملات غير نقدية:

تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة

تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل مصاريف التمويل

تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل تسهيلات القروض طويلة الأجل

التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية مقابل الجزء المدين لحقوق المساهمين

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

بيتر كالياروبولوس
الرئيس التنفيذي

وسام فرحات
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاحات	رأس المال	احتياطي تحوط	عجز متراكم	مجموع حقوق المساهمين
	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦	٥,٨٣٧,٢٩٢	(٧,٢٠٤)	(١,٢٧٨,٤٠٧)	٤,٥٥١,٦٨١
الخسارة الصافية للفترة	-	-	(٩٨٠,٠٠٧)	(٩٨٠,٠٠٧)
مشتقات الأدوات المالية	-	٣,٢٣٦	-	٣,٢٣٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥,٨٣٧,٢٩٢	(٣,٩٦٨)	(٢,٢٥٨,٤١٤)	٣,٥٧٤,٩١٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	١٠,٨٠١,٠٠٠	(٦٦,٨٣٠)	(٥,٢٧٠,١٦٦)	٥,٤٦٤,٠٠٤
تخفيض رأس المال	(٤,٩٦٣,٧٠٨)	-	٤,٩٦٣,٧٠٨	-
الخسارة الصافية للفترة	-	-	(٩٧١,٩٤٩)	(٩٧١,٩٤٩)
مشتقات الأدوات المالية	-	٥٩,٦٢٦	-	٥٩,٦٢٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥,٨٣٧,٢٩٢	(٧,٢٠٤)	(١,٢٧٨,٤٠٧)	٤,٥٥١,٦٨١

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

بيتر كالياروبولوس
الرئيس التنفيذي

وسام فراحات
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١- التكوين والنشاطات

١. تقوم شركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة" أو "زين السعودية") بتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة في المملكة العربية السعودية حيث تقوم بتشغيل وشراء وتقديم وتركيب وإدارة وصيانة خدمات الهاتف المتنقل.

إن الشركة هي "شركة مساهمة سعودية" أنشئت بموجب القرارات الوزارية رقم ١٧٦ بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧) وقرار رقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨) والمرسوم الملكي رقم ٤٨/م بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف النقال ولديه رخصة تشغيل غير محدودة التقنية في المملكة العربية السعودية تبلغ مدتها ٢٥ عام.

بناء على الأمر السامي بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٦) الذي تم الإعلان عنه من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٠١ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠١٦) والذي وجه لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات (CITC) للتنسيق مع شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين) إلى:

أ. تمديد ترخيصها لمدة ١٥ سنة إضافية، لتصل الفترة المتبقية إلى ٣٢ سنة تنتهي في ٢١ ربيع الأول ١٤٦٩هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠٤٧). (سيكون التأثير سنوي في تخفيض رسوم استهلاك الترخيص بـ ٤٣٣ مليون ريال سعودي تقريباً وتخفيض الخسائر بنفس المقدار)؛

ب. منح الشركة الرخصة الموحدة حيث يمكن أن تقدم جميع خدمات الاتصالات بما في ذلك خدمات الهاتف الثابت. و

ج. التنسيق مع وزارة المالية لمناقشة البدائل بشأن المبالغ المستحقة للحكومة.

في ٧ ديسمبر ٢٠١٦ أعلنت الشركة استقالة رئيسها التنفيذي السيد حسان قباني، على أن تسري إعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وتعيين السيد بيتر كالياروبولوس رئيساً تنفيذياً إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.

إن العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد ٢٩٥٨١٤، الرياض ١١٣٥١، المملكة العربية السعودية.

٢-١ تكبدت الشركة خسائر عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٩٨٠ مليون ريال سعودي، بعد إدراج الآثار الإيجابية المترتبة على القرار السامي سالف الذكر للربع الحالي (١٠٩ ملايين ريال سعودي)، ولديها عجز متراكم بمبلغ ٢,٢٥٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تعتقد إدارة الشركة أن ما تم منحه لها من الأمر السامي، كما ذكر أعلاه، سوف يكون له تأثير إيجابي على الشركة، وأنها ستكون ناجحة في الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بأنشطتها الاعتيادية. لدى مدراء الشركة توقعات معقولة بأن الشركة لديها الموارد الكافية لمواصلة أدائها التشغيلي في المستقبل المنظور.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم لجميع الفترات المعروضة ما لم يذكر غير ذلك.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. كما ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إن أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية المذكورة أدناه متوافقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

فترة البيانات المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للقرارير المالية الأولية على أساس فترات متكاملة والتي تعتبر كل فترة أولية بوضعها جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وبالتالي فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة تسجل خلال الفترة التي تحققت فيها. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية كافة التسويات، بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة، التي تعتقد الإدارة بأنها ضرورية لعرض كل من قوائم المركز المالي والأعمال والتدفقات النقدية بصورة عادلة. إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً على النتائج السنوية للأعمال.

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف 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 الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو الأعمال أو المنشآت التي:

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

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو الأعمال أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحويلات العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل الأولية.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة، إن وجدت، والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق والتي تمثل الإيرادات المفوترة وغير المفوترة بعد خصم مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية وتظهر تحت بند "مصاريف توزيع وتسويق". وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف توزيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية.

مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع. يسجل المخزون المباع للموزعين الذي تبقى المخاطر والمكاسب منه مع الشركة وتسجل هذه البضاعة كمخزون برسم الامانة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة باستثناء الإنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

السنوات	تحسينات على المأجور
مدة الإيجار والعمر الانتاجي ايهما أقل	معدات شبكة الاتصالات
٣ - ١٠	أعمال مدنية (اتصالات)
٢٠	أنظمة تقنية المعلومات
٣	خوادم تقنية المعلومات
٥	أثاث ومفروشات
٥	معدات مكتبية
٥	سيارات ومعدات النقل الأخرى

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومعدات (تتمة)

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الأولية.

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الأولية عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس رسم الرخصة بالتكلفة بعد طرح الإطفاء المتراكم. تم تحديد فترة الإطفاء والمقدرة بـ ٤٠ سنة بناءً على فترة الترخيص القائمة وشروط تجديد الترخيص وفيما إذا كان الترخيص معتمداً على تقنية محددة. يتم تحميل مصاريف الإطفاء على قائمة الدخل الأولية على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المقدر للشبكة من تاريخ بدء الخدمة للشبكة.

يتم تسجيل حقوق إستعمال عدد من خدمات الاتصالات عند الإستحواذ بالتكلفة ويتم اطفائها ابتداءً من تاريخ تقديم الخدمة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية أو المدة النظامية أيهما أقل.

تتم رسملة تراخيص البرامج الحاسوبية على أساس التكاليف المتكبدة لاستحواذها وتفعيلها للإستخدام. يتم إطفاء هذه التكاليف على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها والذي يتراوح ما بين ٢-٥ سنوات. يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بإنتاج منتجات برمجية قابلة للتحديد ومميزة ومسيطر عليها من قبل الشركة ويتوقع منها منافع اقتصادية مستقبلية تتعدى السنة الواحدة كموجودات غير ملموسة.

يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بصيانة البرمجيات كمصاريف عند حدوثها.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير 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 التي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام، 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 المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، 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 المعدل 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 كدخل في قائمة الدخل الأولية. لا يتم عكس خسائر الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة. 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 الأولية.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تمت أو لم تتم فوترة الشركة.

مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم تحميل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة، إن وجد، على قائمة الدخل الأولية. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، بموجب الربوطات الزكوية النهائية، عند تحديدها. تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحتمل على قائمة الدخل الأولية. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

المطلوبات المحتملة

المطلوبات المحتملة هي الإلتزامات التي من الممكن أن تنشأ عن أحداث سابقة، تعتمد في حدوثها من عدمه على واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية الغير مؤكدة والتي لم تكن خاضعة بشكل كامل للتحكم من قبل الشركة. أو الإلتزام حالي قد ينشأ عن أحداث سابقة ولكن لم يتم الإعتراف به لأنه ليس من المحتمل أن يؤثر على تدفق الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لتسوية هذا الإلتزام، أو مبلغ الإلتزام لا يمكن قياسه بموثوقية كاملة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيرادات

تتكون أغلبية الإيرادات من الإيرادات من الاتصالات المتنقلة. تتكون الإيرادات من الاتصالات المتنقلة من مبالغ محملة على العملاء عند استخدامهم لخدمات البث والرسائل النصية وجميع خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى بما في ذلك توفير خدمات البيانات والمعلومات ورسوم ربط مستخدمي الشبكات والخط الأرضي والمحمول الأخرى بشبكة الشركة.

تسجل فترات الاتصال المستخدمة من قبل العملاء كجزء من الفواتير الدورية ويعترف بها كإيراد خلال تلك الفترة. يتم تسجيل الإيرادات من الخدمات غير المفوترة والنتيجة من الخدمات التي قدمت من تاريخ إعداد الفاتورة إلى نهاية كل فترة محاسبية كإيرادات مستحقة بينما يتم تأجيل الإيرادات غير المكتسبة من الخدمات التي سيتم تقديمها في الفترات التالية لكل فترة محاسبية. أما الإيرادات الناتجة عن بيع البطاقات المسبقة الدفع فإنها تؤجل إلى أن يستخدم العميل فترات الاتصال أو عند انتهاء صلاحية الرصيد.

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة عن توفير خدمات البيانات والمعلومات عندما تقوم الشركة بتقديم الخدمة ويتوقف ذلك على طبيعة الخدمة فإما أن يعترف بها بحسب إجمالي مبلغ الفاتورة الصادرة للعميل أو بمبلغ الخصم المستحق مقابل تيسير الخدمة. ان الدخل الناتج عن توفير خدمات المحتوى، يتم الاعتراف به على أساس الصافي لتسجيل حصتها من الدخل فقط.

يتم تقديم الحوافز للعملاء كجزء من العروض الترويجية. عند تقديم مثل هذه الحوافز في سياق العرض الذي يتضمن مزايا أخرى، فإن الإيراد الذي يمثل القيمة العادلة للحوافز والمرتبطة بالمزايا الأخرى المقدمة للعميل كجزء من العرض نفسه، يؤجل ويعترف به طبقاً لوفاء الشركة بالتزاماتها المتعلقة بالحوافز. وفيما يخص العروض التي تتضمن أكثر من ميزة، فإن قيمة العرض توزع على كل ميزة بناءً على القيمة العادلة لكل عنصر منفرداً. تقوم الشركة بصفة عامة بتحديد القيم العادلة للعناصر المنفردة طبقاً للأسعار التي يتم عندها بيع كل ميزة على أساس مستقل.

مصاريف توزيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف التوزيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإيراد كما هو مطلوب وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف التوزيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإيراد، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

عقود إيجار تشغيلية

تصنف عقود الإيجار للممتلكات والمعدات كعقود إيجار تشغيلية في حالة بقاء جميع المخاطر والمنافع لهذه المعدات والممتلكات مع المؤجر. يتم تحميل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مشتقات الأدوات المالية

تقوم الشركة باستخدام مشتقات الأدوات المالية للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة على الأسعار العائمة لتسهيل المرابحة المشترك. تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتحوط التدفقات النقدية من مخاطر أسعار الفائدة وفقاً للسياسات المعتمدة وبما يتناسب مع استراتيجية إدارة المخاطر للشركة. لا تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياس مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة. إن الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لهذه المشتقات يتم الاعتراف بها كاحتياطي تحوط في قائمة حقوق المساهمين الأولية. إن الأرباح والخسائر المرتبطة بالجزء غير الفعال يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الدخل الأولية. إن الأرباح والخسائر التي تم الاعتراف بها مبدئياً في احتياطي التحوط، يتم تحويلها إلى قائمة الدخل الأولية في الفترة التي حدث فيها التأثير على قائمة الدخل الأولية من قبل البند المتحوط منه.

٣ - تسهيلات القروض طويلة الأجل

(بآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
-	١,٧٢٦,١٥٤	تسهيل مرابحة مشترك - الجزء المتداول (١-٣)
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	تسهيلات من بنك تجاري محلي - الجزء المتداول (٢-٣)
٢٠٠,٠٠٥	٧٠,٨٣٨	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء المتداول (٣-٣)
٢,٤٥٠,٠٠٥	١,٧٩٦,٩٩٢	
٨,٥٠٩,٤٧٠	٥,٩٥٩,٥٦٨	تسهيل مرابحة مشترك - الجزء غير المتداول (١-٣)
-	-	تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي (٢-٣)
١٠٦,٢٥٧	٣٥,٤١٩	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء غير المتداول (٣-٣)
-	٢,٢٥٠,٠٠٠	تسهيل طويل الأجل من بنك بنك الصين الصناعي والتجاري - الجزء غير المتداول (٤-٣)
٨,٦١٥,٧٢٧	٨,٢٤٤,٩٨٧	
١١,٠٦٥,٧٣٢	١٠,٠٤١,٩٧٩	الإجمالي

١-٣ تم ترتيب تسهيل المرابحة المشترك البالغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي تقريباً، من قبل البنك السعودي الفرنسي في يوليو من عام ٢٠٠٩. يتكون تسهيل المرابحة من جزء بالريال السعودي بإجمالي ٧,٠٩ مليار ريال سعودي وجزء آخر بالدولار الأمريكي بإجمالي ٢١٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٢,٦٦ مليار ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ - تسهيلات القروض طويلة الأجل (تتمة)

إن مصاريف التمويل كما هو مذكور في إتفاقية تسهيل المراجعة تستحق بأقساط ربع سنوية على مدة القرض. وفقاً لشروط إتفاقية تمويل المراجعة استعملت الشركة الخيارين المتاحين لها لتمديد تاريخ الإستحقاق الأساسي (١٢ أغسطس ٢٠١١) لسنة أشهر لكل خيار لمجموع تجديد التسهيل لسنة كاملة وتاريخ إستحقاق نهائي ٢٧ يوليو ٢٠١٢. في الفترة اللاحقة، نجحت الشركة في الحصول على عدة موافقات لتمديد التسهيل حتى ٣١ يوليو ٢٠١٣. خلال ٢٠١٣، قامت الشركة بتسديد جزء من هذا التمويل بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي من خلال المتحصلات النقدية من عملية إصدار حقوق أسهم أولوية.

في ٣١ يوليو ٢٠١٣، وقعت الشركة إتفاقية لتعديل وإعادة جدولة "إتفاقية تسهيل المراجعة" مع مجموعة من البنوك والتي تشمل مستثمري تسهيل المراجعة الحاليين لتمديد تاريخ إستحقاق تسهيل المراجعة لفترة خمس سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي كانت تستحق في ٣١ يوليو ٢٠١٣. وقد تم إعادة هيكلة الإتفاقية بحيث يتم سداد القرض بشكل تدريجي، حيث يستحق ٢٥% من القرض خلال السنتين الرابعة والخامسة من مدة التسهيل كحد أدنى إلزامي، فيما تستحق الـ ٧٥% المتبقية عند حلول تاريخ الإستحقاق. قامت الشركة بسداد جزء من التسهيل باستخدام جزء من مواردها النقدية الداخلية ويبلغ رصيد أصل القرض كما في الربع الحالي ٧,٦٨ مليار ريال سعودي، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٥,٥ مليار ريال سعودي والجزء بالدولار الأمريكي يبلغ ٠,٥٦ مليار دولار أمريكي (٢,١ مليار ريال سعودي).

إن مصاريف التمويل كما هو محدد في إتفاقية تسهيل المراجعة تستحق بأقساط ربع سنوية خلال الخمس سنوات. إن التسهيل الجديد مضمون جزئياً بموجب كفالة معطاة من شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ورهن بعض أسهم الشركة المملوكة بواسطة بعض المساهمين المؤسسين.

تتلخص التعهدات المالية المفروضة من قبل البنوك المقرضة كما يلي:

- التنازل عن بعض العقود والذمم المدينة.
- رهونات على قيود التأمين والحسابات التشغيلية.
- قيود على القروض والضمانات التي تمنح للعملاء والموزعين والتجار وباعة التجزئة وباعة الجملة والموظفين.
- عدم حصول الشركة على أي تسهيلات إضافية، كما تشترط التأمين على جميع موجودات الشركة.
- الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاكات والإطفاء ومستوى الرافعة المالية.

في الربع الثاني من عام ٢٠١٥ والربع الأول من عام ٢٠١٦، قامت الشركة بالدفع المسبق للمبالغ ١٢١ مليون ريال سعودي و٣٩٢ مليون ريال سعودي على التوالي كدفعات الزامية نتيجة للفائض في التدفقات النقدية الحرة. في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٦، دفعت الشركة الدفعة الأولى البالغة ٤٣٢ مليون ريال سعودي والتي تمثل ٥٪ من أصل القرض.

الشركة لا تزال في مرحلة التفاوض مع البنوك الممولة لإعادة صياغة التعهدات المالية بناءً على خطة العمل الجديدة علاوة على ذلك فإن الشركة ملتزمة بالتعهدات المالية للقروض القائمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ - تسهيلات القروض طويلة الأجل (تتمة)

٢-٣ يتكون هذا التسهيل من جزء بالريال السعودي يبلغ إجماليه ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي وجزء بالدولار الأمريكي يبلغ إجماليه ١٠٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣٧٥ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل ضمانات مقدمة من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. يخضع هذا التسهيل لأعباء عمولات منصوص عليها في الاتفاقية ودين ثانوي لتسهيل المراجعة الحالي وكان يستحق الدفع في ٣ ابريل ٢٠١٣. حصلت الشركة على الموافقة اللازمة من البنوك الممولة لتمديد التسهيل طويل الاجل حتى ٥ يونيو ٢٠١٣.

في ٥ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة بتوقيع تسهيل قرض طويل الاجل جديد بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي وبفترة استحقاق تمتد لثلاث سنوات لإعادة تمويل التسهيل. يتكون التسهيل الجديد من جزء بالريال السعودي يبلغ إجماليه ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي وجزء بالدولار الأمريكي يبلغ إجماليه ١٠٠ مليون دولار أمريكي مقدم من تحالف بنكي يضم أربعة بنوك. يخضع التسهيل الجديد لأعباء تمويل مذكورة في الاتفاقية ويعتبر دين ثانوي لتسهيل المراجعة الحالية، ومغطى بالكامل بضمان غير مشروط وغير قابل للإلغاء من قبل شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. إن هذا التسهيل الجديد سيدفع بالكامل في تاريخ الاستحقاق ٥ يونيو ٢٠١٦.

في ٢ يونيو ٢٠١٦ جددت الشركة اتفاقية تسهيل قرض تجاري طويل الاجل بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي لمدة سنتين قابلة للتمديد لسنة إضافية. يخضع القرض لضمان غير مشروط وغير قابل للإلغاء من قبل شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. وسيتم سداد المبلغ الأصلي دفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق. (راجع ايضاح رقم ٣-٤)

٣-٣ في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ تم التوقيع على اتفاقية تسهيل ضمان ائتمان تصدير مؤلف من جزئين (أ و ب) يبلغ مجموعهما ٣٢٥ مليون دولار أمريكي بين الشركة، وبعض البنوك الدولية. إن هذا التسهيل مضمون من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ودين ثانوي لتسهيل المراجعة. إن الغرض من هذا التسهيل هو:

- ١- تسديد مبالغ دائنة لأحد موردي الشركة التقنيين.
- ٢- تمويل المزيد من الخطط التوسعية الجديدة المقدمة من نفس المورد التقني.

قامت الشركة باستخدام الجزء أ من القرض (١٥٥ مليون دولار أمريكي) بالكامل، كما وقامت باستخدام ٩٨ مليون دولار أمريكي من ١٧٠ مليون دولار أمريكي من الجزء ب. تم إلغاء الجزء المتبقي من الجزء ب غير المستخدم خلال الربع الأول لعام ٢٠١٣. إن مصاريف التمويل كما تم ذكرها في اتفاقية التسهيل تستحق على أقساط نصف سنوية على مدة القرض. إن سداد القرض سيتم على دفعات نصف سنوية لمدة خمس سنوات تبدأ بشهر يوليو ٢٠١٢ للجزء أ من القرض (إجمالي ١٥٥ مليون دولار أمريكي) وتبدأ بشهر يوليو ٢٠١٣ للجزء ب من القرض (إجمالي ٩٨ مليون دولار أمريكي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تم سداد ستة عشر (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : اثني عشر) أقساط بالكامل.

٤-٣ في ١٥ أغسطس ٢٠١٦ وقعت الشركة اتفاقية تمويل تجاري جديد طويل الأجل بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي، وتمتد لفترة عامين قابلة للتمديد لعام إضافي، التمويل التجاري الجديد تم توقيعه مع بنك الصين الصناعي والتجاري (اندستريال أند كوميرشل بانك أوف تشاينا) لاستبدال الاتفاقية القائمة مع تحالف بنكي. (راجع ايضاح رقم ٣-٢)، هذه الاتفاقية الجديدة تحمل تكاليف تمويلية أقل من القرض القائم، التمويل مغطى بالكامل بضمان غير مشروط وغير قابل للإلغاء من قبل شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. (مجموعة زين).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣-٥ تفاصيل إستحقاق تسهيلات القروض طويلة الأجل:

(بآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٢,٨٨١,٥٤٤	-	٢٠١٦
١,٨٣٢,٤١٠	١,٧٩٦,٩٩٢	٢٠١٧
٦,٣٥١,٧٧٨	٨,٢٤٤,٩٨٧	٢٠١٨
١١,٠٦٥,٧٣٢	١٠,٠٤١,٩٧٩	

٤ - دفعات مقدمة من المساهمين

طبقاً للترتيبات المتفق عليها مع الشركاء خلال عام ٢٠٠٩م قام بعض المساهمون المؤسسون بتقديم مبالغ كدفعات مقدمة للشركة. خلال ٢٠١٢ ، وبناء على الموافقات ذات الصلة تم استخدام اصل مبلغ هذه الدفعات لزيادة رأس مال الشركة بالإضافة إلى ذلك، قام شريك مؤسس بتزويد الشركة بقروض إضافية وبيع بعض الدفعات بالنيابة عن الشركة. تخضع كل هذه الدفعات المقدمة والقروض والمبالغ المستحقة للمساهمين لمصاريف تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. تفصيل الدفعات المقدمة والقروض والمبالغ المستحقة للمساهمين والأعباء المستحقة المتعلقة بها كما يلي:

(بآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٢,٨٢٦,٩٣٩	٣,١٧٣,٣٨٥	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.
٨,٤١٣	٨,٤١٣	بيت أبوظبي للاستثمار
٢,٨٣٥,٣٥٢	٣,١٨١,٧٩٨	أعباء مالية مستحقة
١,١٣١,٢٤٧	١,٣٨٧,٣٤٩	الإجمالي
٣,٩٦٦,٥٩٩	٤,٥٦٩,١٤٧	

لم يتم جدولة سداد الدفعات المقدمة من المساهمين المذكورة أعلاه، بما في ذلك مصاريف التمويل المستحقة وذلك حتى يتم سداد تسهيل المرابحة القائمة .

٥ - مشتقات الأدوات المالية

تتلخص القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية (مقايضة معدل الربح) (المستحقة ٢٠١٨) مع مبالغ العقود الاسمية بما يلي :

القيمة العادلة السلبية		
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	قيمة العقود الاسمية (بآلاف الريالات السعودية)
٧,٢٠٤	٣,٩٦٨	٤,٣١٥,٣٨٥

مشتقات الأدوات المالية
لتحوط التدفقات النقدية

إن القيمة الاسمية لا تعكس مقدار التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي مملوكة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

عدد الأسهم	رأس المال (بآلاف الريالات السعودية)	
٢١٦,٢٤٣,٥٧٥	٢,١٦٢,٤٣٦	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
٣٤,١٢٥,١٩٨	٣٤١,٢٥٢	مصنع البلاستيك السعودي
٣٤,٨٥٦,١٤٣	٣٤٨,٥٦١	مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات
٢,٥٤٨,٣٢٠	٢٥,٤٨٣	شركة ركيزة القابضة
١٢,٥٠٨,٤٨٥	١٢٥,٠٨٥	بيت أبوظبي للإستثمار
١٢,٤٠٩,١٦٢	١٢٤,٠٩٢	شركة المراعي
١٢,٤٠٩,١٦٢	١٢٤,٠٩٢	مؤسسة أشبال العرب للمقاولات
٦,٢٠٤,٥٨١	٦٢,٠٤٦	شركة الجريسي للتنمية المحدودة
٣,٢٤٣,٣١٦	٣٢,٤٣٣	مؤسسة النخبة المعمارية للمقاولات
٣,١٠٢,٢٩٠	٣١,٠٢٣	شركة السيل الشرقية المحدودة
٣٣٧,٦٥٠,٢٣٢	٣,٣٧٦,٥٠٣	
٢٤٦,٠٧٨,٩٤٣	٢,٤٦٠,٧٨٩	اكتتاب عام
٥٨٣,٧٢٩,١٧٥	٥,٨٣٧,٢٩٢	الإجمالي

٧ - خسارة السهم

تم احتساب الخسائر للسهم بتقسيم الخسائر للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة حتى نهاية الفترة.

٨ - الزكاة

أنهت الشركة وضعها الزكوي و الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وحصلت بموجب ذلك على شهادة الزكاة النهائية، كما قدمت الشركة القوائم المالية واقرارات الزكاة للأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥ حيث قامت بتسديد الزكاة والضريبة المستقطعة طبقاً للاقرارات المقدمة.

تلقت الشركة، في ١٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠١٥). خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل بتقييم الربط الزكوي الضريبي عن السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١ حيث طالبت بموجبه بدفع مبالغ إضافية باجمالي ٦١٩,٨٥٢,٤٩١ ريال سعودي منها ٣٥٢,٤٨١,٢٢٢ ريال سعودي زكاة و ٢٦٧,٣٧١,٢٦٩ ريال سعودي ضريبة استقطاع بالإضافة الى غرامة تأخير بما يعادل ١% عن كل ٣٠ يوم.

٨ - الزكاة (تتمة)

يعتقد مستشارو الزكاة والضرائب بوجود حجة سليمة تدعم موقف الشركة للطعن على ذلك التقدير ، لذا، خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ قامت الشركة بالرد في غضون فترة ٦٠ يوماً المسموح بها. وخلال الربع الحالي، أحالت الهيئة العامة للزكاة والدخل القضية إلى لجنة الاستئناف الأولية مع تعليقاتهم، حيث تمت الموافقة الى حد كبير على وجهة نظر الشركة بشأن موضوع الزكاة وهو ما يزيل المبالغ المختلف عليها. أما فيما يتعلق بضرائب الاستقطاع فقد وافقت الهيئة العامة للزكاة والدخل على بعض النقاط المختلف عليها، أما ما لم يُتفق عليه فلا يزال خاضع للاستئناف. واستناداً إلى رأي مستشار الشركة الخارجي للضرائب فإن إدارة الشركة متفائلة حول الوصول إلى نتائج إيجابية للاختلاف القائم، كما أن الشركة أنشأت مخصصات تكفي لتغطية الآثار التي قد تترتب من هذه المطالبة.

٩ - إلتزامات وإرتباطات محتملة

١-٩ الإلتزامات الرأسمالية

أبرمت الشركة اتفاقيات مع موردين لشراء معدات اتصالات. تتكون الإرتباطات الرأسمالية مما يلي :

(بآلاف الريالات السعودية)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٣٦١,٢٥٩	٤٩٣,٢٥٨
١,٥٥٤,١٦٥	٢,٢٠٣,٨٤٩
١,٩١٥,٤٢٤	٢,٦٩٧,١٠٧

خلال ١٢ شهر
من ٢-٥ سنوات

راجع إيضاح رقم ١٠ حول التزامات الإيجارات التشغيلية.

٢-٩ مطالبات من مشغل آخر

في ١٦ نوفمبر ٢٠١٤، تلقت الشركة طلباً من شركة اتحاد اتصالات ("موبايلي") للبدء في إجراء التحكيم المتعلقة بمطالبة متنازع عليها ومرفوضة، قائمة من شركة موبايلي بمبلغ ٢,٢ مليار ريال سعودي وغرامة بمبلغ ٥٨,٧ مليون ريال سعودي من شركة موبايلي ضد الشركة.

ونتيجة لما جاء أعلاه فإن الشركة هي طرفاً في إجراءات تحكيم ضد شركة موبايلي فيما يتعلق بمطالبة متنازع عليها والتي نشأت من اتفاقية الخدمات ("الاتفاقية") التي أبرمها الطرفان في ٦ مايو ٢٠٠٨ والمتعلقة بالتعديل الأول والملحق ١ ورسالة العرض (التي تعرف باسم "التعديلات") والتي تم تنفيذها من قبل الطرفين في المسار الطبيعي للأعمال حتى قامت موبايلي من جانب واحد بإلغاء هذه التعديلات

حكمت هيئة التحكيم بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٨هـ، (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٦) على النحو التالي:

١- إلزام شركة زين بالدفع لموبايلي مبلغ ريال ٢١٩,٤٦٤,٥٠٩ (مائتان وتسعة عشر مليون وأربعمائة وأربعة وستون الف وخمسمائة وتسعة ريال سعودي)؛

٢- رفض جميع مطالب أخرى من الطرفين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٩ - ارتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

٩-٢ مطالبات من مشغل آخر (تتمة)

إن الحكم المستلم يوم الخميس ١٠ صفر ١٤٣٨هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٦) غير قابل للتنفيذ حتى انقضاء ٦٠ (ستين) يوماً من تاريخ استلام الحكم، وهي الفترة التي يحق لزين فيها التقدم الى المحكمة المختصة ببطان الحكم، وفقاً لقانون التحكيم لم تتخذ الشركة قراراً في هذا الأمر حتى الآن.

في ١٠ يناير ٢٠١٧، أعلنت زين أنها قررت عدم التقدم بطلب لإبطال الحكم وأنها ستدفع كامل المبلغ الوارد بالحكم دفعة واحدة. حين تتلقى الشركة أمر من المحكمة المختصة لتنفيذ الحكم وفقاً لقانون التحكيم.

كما أعلن سابقاً، لن يكون هناك أي آثار مالية سلبية على شركة زين نتيجة لتنفيذ الحكم حيث قامت سابقاً بتكوين المخصصات الكافية لتغطية كامل المبلغ الذي حكمت به هيئة التحكيم.

٩-٣ الإجراءات القانونية الأخرى والغرامات وغيرها من المطالبات

تخضع الشركة في سياق الأعمال الاعتيادية لمواصلة الدعاوى القضائية ومتابعة العقوبات والغرامات المفروضة من قبل الجهات المنظمة والبلديات وغيرها من المطالبات من الموردين وشركات الاتصالات التي تقدم خدمات الخلوية. تعتقد الإدارة، مكتب المحاماة الداخلي والخارجي والاستشاري الفني أن هذه المسائل لن يكون لها تأثير كبير على المركز المالي أو نتائج عمليات الشركة.

١٠ - التزامات الإيجارات التشغيلية

تستأجر الشركة المواقع والمباني الفنية والمكاتب المتعلقة بعملياتها. تتمثل الالتزامات المتعلقة بتلك الإيجارات التشغيلية بما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠٩,٩٨٤	٣٣١,٨٩٦	خلال ١٢ شهر
١,٢٣٩,٩٣٦	١,٣٢٧,٥٨٥	من ٢-٥ سنوات
١,٥٤٩,٩٢٠	١,٦٥٩,٤٨١	أكثر من ٥ سنوات
٣,٠٩٩,٨٤٠	٣,٣١٨,٩٦٢	

١١ - المعلومات القطاعية

يهدف معيار التقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى الإفصاح عن معلومات تفصيلية عن نتائج كل قطاع من القطاعات التشغيلية الرئيسية ، وبما أن متطلبات هذا المعيار من حيث الحدود المنصوص عليها، أخذاً بعين الاعتبار أن عمليات الشركة الرئيسية منذ بداية النشاط تتركز في تقديم خدمات الاتصالات الصوتية المتنقلة، خدمات حزم البيانات المتنقلة، الإنترنت وخدمات الاتصالات الأخرى ذات علاقة، لم تتحقق كما في تاريخ قائمة المركز المالي على ذلك فإن إدارة الشركة تعتقد أن إيضاح المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

١٢ - الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧