

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية غير المراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الأعمال الأولية
٥ - ٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٩ - ٧	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 مارس ٢٠١٤ ، وقوائم الأعمال والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٣ 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 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 نبدى 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.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، تكبدت الشركة صافي خسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ، ولديها عجز متراكم كما في ذلك التاريخ. نعتقد إدارة الشركة بأن الشركة سوف تحقق أهدافها الربحية المستقبلية والمبنية على خطة العمل وستتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بنشاطاتها الاعتيادية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



إحسان بن أمان الله مخدوم
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨)

١٥ جمادى الثاني ١٤٣٥
١٥ أبريل ٢٠١٤

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاحات
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,٩٩٩,٠٦٧	١,٢٩٣,٠٨٦	١,٤٧٦,٠٥٤	النقد وما في حكمه
١,٤١٩,٣١٠	١,٢٢٠,٨٥٥	١,٣٣٣,٤٧٦	ذمم مدينة، صافي
١٢٥,١٥١	١٤٠,٩٤٠	١٣٢,٧٦٢	مخزون، صافي
٦٢٦,٠٥٠	٦٥٩,٨٥٢	٧٠٨,٠٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,١٦٩,٥٧٨	٣,٣١٤,٧٣٣	٣,٦٥٠,٣٤٧	مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,٢٧٠,٧٤٦	٤,٢٩٢,٦١٦	٤,٢٣٦,١٢٥	ممتلكات ومعدات، صافي
١٩,٠٥١,٨٠٠	١٨,٣٥١,١٢٦	١٨,١٤٣,٨٦٥	موجودات غير ملموسة، صافي
٨١,٢٨٣	٢٨٣,٤٧٣	٢٦٥,٤٠٤	موجودات غير متداولة أخرى
٢٣,٤٠٣,٨٢٩	٢٢,٩٢٧,٢١٥	٢٢,٦٤٥,٣٩٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧,٥٧٣,٤٠٧	٢٦,٢٤١,٩٤٨	٢٦,٢٩٥,٧٤١	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١١,٤٦٠,٩١٢	٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	٣ تسهيل قرض قصير الأجل
١٢١,٣٦٧	٣٢,٣٣١	١٠,٨١١	أوراق دفع
٥٣٤,٢٢١	٤٩٦,٣٧٠	٥٨٥,٣٥١	ذمم دائنة
٤٦,٥٣٨	٤١,٦٠٧	٤١,٦٠٩	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٣٧٧,٨٦٩	٤٠٦,٩٠٩	٤٢٠,٥٩١	إيرادات مؤجلة
٢,٨٢١,٨٢٢	٢,٦٤٨,٨٦٩	٢,٧٢٥,٢٣٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥,٣٦٢,٧٢٩	٣,٨٢٦,٠٩١	٣,٩٨٣,٦٠٥	مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٨١١	٢,٥٤٢	-	أوراق دفع
٦٠٩,٠٢٤	١١,٣٨٧,٠٣٥	١١,٢٨٧,٠٣٣	٣ تسهيل قرض طويل الأجل
٢,٦٦٧,٣٩٨	٣,٠٣٤,٢٣٩	٣,٢٠٦,٦٠٥	٤ دفعات مقدمة من المساهمين
٧٠٦,٠٤٣	٧٤٠,٨٠٩	٧٥٢,٠٢٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٣٤,٠٥٥	٤١٢,٠٤٣	٥٤٣,٣٥٣	مطلوبات غير متداولة أخرى
-	٤١,٧٢٧	٥٢,٩٥٤	٥ مشتقات أدوات مالية
٢٩,٤٣٢	٣٨,٧٩٠	٤١,٠٨٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,١٥٦,٧٦٣	١٥,٦٥٧,١٨٥	١٥,٨٨٣,٠٥٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٥١٩,٤٩٢	١٩,٤٨٣,٢٧٦	١٩,٨٦٦,٦٥٨	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠,٨٠١,٠٠٠	١٠,٨٠١,٠٠٠	١٠,٨٠١,٠٠٠	٦ رأس المال
-	(٤١,٧٢٧)	(٥٢,٩٥٤)	٥ احتياطي تحوط
(٢,٧٤٧,٠٨٥)	(٤,٠٠٠,٦٠١)	(٤,٣١٨,٩٦٣)	١ عجز متراكم
٨,٠٥٣,٩١٥	٦,٧٥٨,٦٧٢	٦,٤٢٩,٠٨٣	مجموع حقوق المساهمين
٢٧,٥٧٣,٤٠٧	٢٦,٢٤١,٩٤٨	٢٦,٢٩٥,٧٤١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة الأعمال الأولية (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
١,٧١٩,٣٩٥	١,٥٤٥,٧٧٣	الإيرادات
(٩٤٣,١٦٣)	(٧٤٧,١١٧)	تكلفة الإيرادات
٧٧٦,٢٣٢	٧٩٨,٦٥٦	إجمالي الربح
		مصاريف التشغيل
(٤٩٤,٥٨٧)	(٤٤٤,٣٧٨)	مصاريف توزيع وتسويق
(٧٤,٥٨٣)	(٥٤,٧٤٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٤٠,٠٠٤)	(٤٢٦,٧١٢)	مصاريف الإستهلاك والإطفاء
(١,٠٠٩,١٧٤)	(٩٢٥,٨٣٩)	إجمالي مصاريف التشغيل
(٢٣٢,٩٤٢)	(١٢٧,١٨٣)	الخسارة من الأعمال التشغيلية
		إيرادات / (مصاريف) أخرى
(١٧١,٤٦٣)	(١٩٣,٩٠٧)	مصاريف تمويل
٦,٤٥٦	٢,٧٢٨	عوائد عمولات
(٣٩٧,٩٤٩)	(٣١٨,٣٦٢)	الخسارة الصافية للفترة
		خسارة السهم (بالريالات السعودية) :
(٠,٢٢)	(٠,١٢)	- الخسارة من الأعمال التشغيلية للفترة
(٠,١٥)	(٠,١٨)	- الخسارة من الأعمال غير التشغيلية للفترة
(٠,٣٧)	(٠,٢٩)	- من الخسارة الصافية للفترة

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجريا - رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	
(٣٩٧,٩٤٩)	(٣١٨,٣٦٢)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة الصافية للفترة
٩,٩٩٣	١٣,٧٩٤	تعديلات لتسوية الخسارة الصافية للفترة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٤٤٠,٠٠٤	٤٢٦,٧١٢	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها والموجودات الأخرى
٢٦,١٢٤	١٠	إستهلاك وإطفاء
١٧١,٤٦٣	١٩٣,٩٠٧	مخصصات أخرى
٣,٥٣٤	٢,٢٩٦	مصاريف تمويل
٢٥٣,١٦٩	٣١٨,٣٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٩٩,٦٣٠)	(١٢٦,٤١٥)	التغييرات في رأس المال العامل:
(٧٤,٨٥١)	٨,١٧٨	ذمم مدينة
(١٣,٣٨٤)	(٣٠,١٣٤)	مخزون
(٣٣٨,٠١١)	١١٥,٥٠٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة وغير متداولة أخرى
١٢,٢٦٨	١١,٢١٥	ذمم دائنة
(١٨,٠٥٤)	١٣,٦٨٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٨٧,٦٦٨	٢٥٥,٩٦٥	إيرادات مؤجلة
(٩٠,٨٢٥)	٥٦٦,٣٥٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة وغير متداولة أخرى
(١٣١,٠٦٧)	(١٣٣,٧٤١)	النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٢١,٨٩٢)	٤٣٢,٦١٢	مصاريف تمويل مدفوعة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٤,٦٩٨)	(١٥٣,٧٤٧)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٨,٩٧٥)	(٣٥,٧٣٧)	شراء موجودات غير ملموسة
(٦٣,٦٧٣)	(١٨٩,٤٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠٢,٥٩١)	(٢٤,٠٦٢)	أوراق دفع
(٥٥,٧٧٩)	(١٠٠,٠٠٢)	تسهيل قروض قصيرة وطويلة الأجل
٥٨,١٠٤	٦٣,٩٠٤	دفعات مقدمة من المساهمين
(١٠٠,٢٦٦)	(٦٠,١٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٨٥,٨٣١)	١٨٢,٩٦٨	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٢,٣٨٤,٨٩٨	١,٢٩٣,٠٨٦	النقد وما في حكمه ، بداية الفترة
١,٩٩٩,٠٦٧	١,٤٧٦,٠٥٤	النقد وما في حكمه ، نهاية الفترة

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

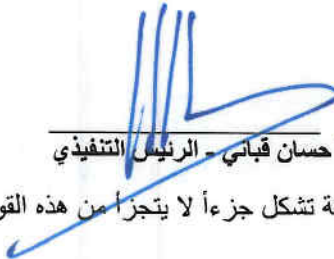
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير المراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣٩,٥٣٠	٢٦,٥٢٤	معاملات غير نقدية: تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة
٤٦,٤٨٤	١٠٨,٤٦٢	تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل مصاريف التمويل
-	٥٢,٩٥٤	التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية مقابل الجزء المدين لحقوق المساهمين


وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية


حسان قباني - الرئيس التنفيذي


فرحان بن نايف الجريبا - رئيس مجلس الإدارة

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 المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

مجموع حقوق المساهمين	عجز متراكم	احتياطي تحوط	رأس المال	إيضاح
٦,٧٥٨,٦٧٢	(٤,٠٠٠,٦٠١)	(٤١,٧٢٧)	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤
(٣١٨,٣٦٢)	(٣١٨,٣٦٢)	-	-	الخسارة الصافية للفترة
(١١,٢٢٧)	-	(١١,٢٢٧)	-	مشتقات الأدوات المالية
٦,٤٢٩,٠٨٣	(٤,٣١٨,٩٦٣)	(٥٢,٩٥٤)	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
٨,٤٥١,٨٦٤	(٢,٣٤٩,١٣٦)	-	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣
(٣٩٧,٩٤٩)	(٣٩٧,٩٤٩)	-	-	الخسارة الصافية للفترة
٨,٠٥٣,٩١٥	(٢,٧٤٧,٠٨٥)	-	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

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

١ - التكوين والنشاطات

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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧) وقرار رقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨) والمرسوم الملكي رقم ٤٨/م بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف المتنقل المعتمد على تقنية جي أس أم وخدمة الجيل الثالث في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة.

تكبدت الشركة خسائر للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ مارس ٢٠١٤، ولديها عجز متراكم كما في ذلك التاريخ. تعتقد إدارة الشركة بأن الشركة سوف تحقق أهدافها الربحية المستقبلية والمبنية على خطة العمل المستقبلية وستتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بنشاطاتها الاعتيادية.

إتفاقيات إعادة التمويل

في ٣١ يوليو ٢٠١٣، وقعت الشركة تعديل وإعادة جدولة "اتفاقية تسهيل المراجعة" مع بعض مستثمري تسهيل المراجعة الحاليين. حسب شروط الاتفاقية الجديدة، سددت الشركة مبلغ ٣٦٩ مليون ريال سعودي من مواردها النقدية الداخلية لتخفيض رصيد أصل القرض الحالي من ٩ مليارات ريال سعودي إلى ٨,٦٣ مليار ريال سعودي (راجع إيضاح ٣).

مع توقيع الإتفاقية الجديدة قامت الشركة بنجاح بتمديد فترة استحقاق تسهيل المراجعة الحالي لفترة ٥ سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي كانت تستحق في ٣١ يوليو ٢٠١٣ (راجع إيضاح ٣).

في ٥ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة أيضا بتوقيع تسهيل قرض طويل الاجل جديد بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي ويدفع بالكامل بتاريخ الاستحقاق الممتد لثلاث سنوات لإعادة تمويل التسهيل الحالي المتحصل من بنوك تجارية محلية والمستحق في ٣ إبريل ٢٠١٣ (راجع إيضاح ٣).

الاتفاق مع وزارة المالية السعودية

قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية السعودية لتأجيل دفعات مستحقة للدولة عن السنوات السبع القادمة والمقدرة بمبلغ ٥,٦ مليار ريال سعودي. إن هذه المدفوعات المؤجلة تحت هذه الاتفاقية تخضع لعمولة تجارية تدفع سنوياً ويتم سداد المبالغ المستحقة على أقساط متساوية تبدأ في يونيو ٢٠٢١.

١ - التكوين والنشاطات (تتمه)

بموجب تقديرات الإدارة فإن لدى الشركة موارد كافية لاستغلالها في الأنشطة التشغيلية في المستقبل المنظور. وعليه فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ الاستمرارية في النشاط.

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

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٤.

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.

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 ٢٠١٣.

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 ٢٠١٣.

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 للتقارير 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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

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 الأعمال 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 الأعمال 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 الأعمال الأولية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مخزون

يقيّد 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 المقدّر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

ممتلكات ومعدات

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

السنوات	
مدة الإيجار أو العمر الانتاجي أيهما أقل	تحسينات على المأجور
١٠ - ٣	معدات شبكة الإتصالات
٢٠	أعمال مدنية (إتصالات)
٣	أنظمة تقنية المعلومات
٥	خوادم تقنية المعلومات
٥	أثاث ومفروشات
٥	معدات مكتبية
٥	سيارات ومعدات النقل الأخرى

تحدّد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأعمال الأولية.

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل في قائمة الأعمال الأولية عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

(إيضاح يرجى الرجوع لإيضاح (١١))

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس رسم الرخصة بالتكلفة بعد طرح الإطفاء المتراكم. تم تحديد فترة الإطفاء والمقدرة بـ ٢٥ سنة بناءً على فترة الترخيص القائمة وشروط تجديد الترخيص وفيما إذا كان الترخيص معتمداً على تقنية محددة. يتم تحميل مصاريف الإطفاء على قائمة الأعمال الأولية على أساس القسط الثابت خلال العمر الانتاجي المقدر للشبكة من تاريخ بدء الخدمة للشبكة. يتم تسجيل حقوق إستعمال عدد من خدمات الإتصالات عند الإستحواذ بالتكلفة ويتم اطفؤها ابتداءً من تاريخ تقديم الخدمة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية أو المدة النظامية أيهما أقل.

تم رسملة تراخيص البرامج الحاسوبية على أساس التكاليف المتكبدة لاستحواذها وتفعيلها للاستخدام. 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 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 التي تمثل 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 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 الأعمال الأولية. لا يتم عكس خسائر الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الأعمال الأولية.

ذمم دائنة ومستحقات

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

مخصصات

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

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة، إن وجد، على قائمة الأعمال 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 والعمّال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمّل على قائمة الأعمال 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.

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 لفترات البث والرسائل النصية وجميع خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى بما في ذلك توفير خدمات البيانات والمعلومات ورسوم ربط مستخدمى 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 والناجمة 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 يعترف بها حسب إجمالي مبلغ الفاتورة الصادرة للعميل أو مبلغ العمولة المستحق مقابل تيسير الخدمة.

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 للالتزاماتها 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

تصنّف 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 الأعمال الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مشتقات الأدوات المالية

تقوم الشركة باستخدام مشتقات الأدوات المالية للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة على الأسعار العائمة لتسهيل المربحة 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 الفعّال من التغيرات في القيمة العادلة لهذه المشتقات يتم الاعتراف بها كاحتياطي تحوط في قائمة حقوق المساهمين الأولية. إن الأرباح والخسائر المرتبطة بالجزء غير الفعّال يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الأعمال الأولية. إن الأرباح والخسائر التي تم الاعتراف بها مبدئياً في احتياطي التحوط، يتم تحويلها إلى قائمة الأعمال الأولية في الفترة التي حدث فيها التأثير على قائمة الأعمال الأولية من قبل البند المتحوط منه.

٣ - تسهيلات القروض القصيرة والطويلة الأجل

(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)

قصير الأجل

٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	تسهيل مربحة مشترك - الجزء المتداول (أ)
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	-	تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي (ب)
٢١٠,٩١٢	٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء المتداول (ج)
١١,٤٦٠,٩١٢	٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	

طويل الأجل

-	٨,٦٣٠,٧٦٩	٨,٦٣٠,٧٦٩	تسهيل مربحة مشترك - الجزء غير المتداول (أ)
-	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي (ب)
٦٠٩,٠٢٤	٥٠٦,٢٦٦	٤٠٦,٢٦٤	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء غير المتداول (ج)
٦٠٩,٠٢٤	١١,٣٨٧,٠٣٥	١١,٢٨٧,٠٣٣	

(أ) تم ترتيب تسهيل المربحة المشترك البالغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي تقريباً، من قبل البنك السعودي الفرنسي في يوليو من عام ٢٠٠٩. يتكون تسهيل المربحة من جزء بالريال السعودي بإجمالي ٧,٠٩ مليار ريال سعودي وجزء آخر بالدولار الأمريكي بإجمالي ٧١٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٢,٦٦ مليار ريال سعودي).

إن مصاريف التمويل كما هو مذكور في إتفاقية تسهيل المربحة تستحق بأقساط ربع سنوية على مدة القرض. وفقاً لشروط إتفاقية تمويل المربحة استعملت الشركة الخيارين المتاحين لها لتمديد تاريخ الإستحقاق الأساسي (١٢ أغسطس ٢٠١١) لستة 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. قامت الشركة بتسديد جزء من هذا التمويل بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي من خلال المتحصلات النقدية من عملية إصدار حقوق أسهم أولوية.

٣ - تسهيلات القروض القصيرة والطويلة الأجل (تتمة)

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. 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 الاستحقاق. قامت الشركة بسداد جزء من التسهيل باستخدام جزء من مواردها النقدية الداخلية ويبلغ رصيد أصل القرض الحالي ٨,٦ مليار ريال سعودي، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٦,٣ مليار ريال سعودي والجزء بالدولار الأمريكي يبلغ ٠,٦ مليار دولار أمريكي (٢,٣ مليار ريال سعودي).

وعليه تم تصنيف الرصيد القائم كمطلوبات غير متداولة.

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

تتلخص التعهدات المالية المفروضة من قبل البنوك المقرضة كما يلي:

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

(ب) 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 الإتفاقية 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 المذكور أعلاه. تم ترتيب التسهيل مع تحالف بنكي يضم أربعة بنوك. يخضع التسهيل الجديد لأعباء تمويل مذكورة في الإتفاقية ويعتبر دين ثانوي لتسهيل المراجعة، 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 ٢ يونيو ٢٠١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣ - تسهيلات القروض القصيرة والطويلة الأجل (تتمة)

(ج) 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:

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، 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 مارس ٢٠١٤ تم سداد ستة أقساط.

٤ - دفعات مقدمة من المساهمين

طبقاً للترتيبات المتفق عليها مع الشركاء خلال عام ٢٠٠٩م قام بعض المساهمون المؤسسون بتقديم مبالغ كدفعات مقدمة للشركة. يخضع الرصيد القائم لمصاريف تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. فيما يلي تفصيل لما تبقى من الدفعات المقدمة من المساهمين والأعباء المستحقة المتعلقة بها:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٢,٠١٧,٢٠٥	٢,٢٦٤,٤٥٠	٢,٣٩٤,٠٣١
٨,٤١٣	٨,٤١٣	٨,٤١٣
٢,٠٢٥,٦١٨	٢,٢٧٢,٨٦٣	٢,٤٠٢,٤٤٤
٦٤١,٧٨٠	٧٦١,٣٧٦	٨٠٤,١٦١
٢,٦٦٧,٣٩٨	٣,٠٣٤,٢٣٩	٣,٢٠٦,٦٠٥

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.
بيت أبوظبي للاستثمار

أعباء مالية مستحقة
الإجمالي

لم يتم جدولة سداد الدفعات المقدمة من المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، بما في ذلك مصاريف التمويل المستحقة وذلك حتى يتم سداد تسهيل المراجعة المشترك .

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٥ - مشتقات الأدوات المالية

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

القيمة العادلة السلبية (بألاف الريالات السعودية)			قيمة العقود الاسمية (بألاف الريالات السعودية)	مشتقات الأدوات المالية لتحوط التدفقات النقدية
٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)		
-	٤١,٧٢٧	٥٢,٩٥٤	٤,٣١٥,٣٨٥	

٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ من ١,٠٨ مليار سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي مملوكة كالاتي:

عدد الأسهم	رأس المال (بألاف الريالات السعودية)	
٤٠٠,١٢٥,٠٦٧	٤,٠٠١,٢٥١	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
٦٣,١٤٣,٣٦٧	٦٣١,٤٣٤	مصنع البلاستيك السعودي
٦٤,٤٩٥,٨٦٧	٦٤٤,٩٥٨	مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات
٤,٧١٥,٢٧٠	٤٧,١٥٣	شركة ركيزة القابضة
٢٣,١٤٥,٠٠٤	٢٣١,٤٥٠	بيت أبوظبي للإستثمار
٢٢,٩٦١,٢٢٤	٢٢٩,٦١٢	شركة المراعي
٢٢,٩٦١,٢٢٤	٢٢٩,٦١٢	مؤسسة أشبال العرب للمقاولات
١١,٤٨٠,٦١٢	١١٤,٨٠٦	شركة الجريسي للتنمية المحدودة
٦,٠٠١,٢٥٣	٦٠,٠١٣	مؤسسة النخبة المعمارية للمقاولات
٥,٧٤٠,٣٠٥	٥٧,٤٠٣	شركة السيل الشرقية المحدودة
٦٢٤,٧٦٩,١٩٣	٦,٢٤٧,٦٩٢	مجموع المساهمون المؤسسون
٤٥٥,٣٣٠,٨٠٧	٤,٥٥٣,٣٠٨	اكتتاب عام
١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠١,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٧ - خسارة السهم

تم احتساب الخسائر للسهم بتقسيم الخسائر للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ١,٠٨ مليار سهم خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (٢٠١٣: ١,٠٨ مليار سهم).

٨ - الزكاة

لا يوجد زكاة مستحقة للفترة على الشركة في هذه القوائم المالية الأولية حيث أن الوعاء الزكوي للشركة يظهر بالقيمة السالبة بالإضافة إلى أن الشركة تكبدت خسائر. لقد انتهت الشركة ربوطاتها الزكوية حتى سنة ٢٠٠٨. وقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ إلى مصلحة الزكاة والدخل. ولم تستلم الشركة الربوطات الزكوية النهائية عن السنوات المذكورة أعلاه.

٩ - التزامات محتملة وارتباطات

أبرمت الشركة اتفاقيات مع موردين لشراء معدات اتصالات ومع شركات اتصالات متنقلة أخرى وذلك لتزويد خدمات الاتصالات المتنقلة. تتكون الارتباطات الرأسمالية مما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
١٤٦,٣٢٢	٢٧٥,٤٤١	٣٦٠,٣٢٥
١٤٦,٣٢٢	٢٧٥,٤٤١	٣٦٠,٣٢٥

خلال ١٢ شهر

راجع إيضاح رقم ١٠ حول التزامات الإيجارات التشغيلية.

بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة وضمن أعمالها الاعتيادية قد تخضع إلى أو تدخل في قضايا قانونية وغرامات ومطالبات أخرى. وتعتقد الإدارة بأنه ليس هناك أثر جوهري محتمل لهذه القضايا على المركز المالي للشركة أو على نتائج أعمالها.

١٠ - التزامات إيجارات تشغيلية

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٢٢٥,٣٣٩	٢٢٨,٦٤٤	٢٥٧,٣٦٧
٩٠١,٣٥٥	٩١٤,٥٧٥	١,٠٢٩,٤٦٧
١,١٢٦,٦٩٤	١,١٤٣,٢١٩	١,٢٨٦,٨٣٣
٢,٢٥٣,٣٨٨	٢,٢٨٦,٤٣٨	٢,٥٧٣,٦٦٧

خلال ١٢ شهر
من ٢-٥ سنوات
أكثر من ٥ سنوات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١١ - التغيير في التقديرات المحاسبية

خلال عام ٢٠١٤ ، قرر مجلس إدارة الشركة تغيير العمر الانتاجي المقدر لبند الممتلكات والمعدات التالية:

السنوات	السنوات	
بداية من ٢٠١٤	٢٠١٣ حتى ٢٠٠٨	
١٠ - ٣	٨ - ٢	معدات شبكة الاتصالات
٢٠	١٥	أعمال مدنية (إتصالات)
٣	٢	أنظمة تقنية المعلومات
٥	٢	معدات مكتبية

قامت الشركة بهذا التغيير بناء على دراسة فنية ومؤشرات مقارنة محلية حيث ان التقديرات الجديدة تعكس بصورة أوضح العمر الانتاجي المتوقع للأصول المذكورة اعلاه.

ان اثر هذا التغيير في التقديرات تم احتسابه بأثر مستقبلي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤. نتيجة لهذا التغيير، إن صافي الخسارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ أقل بـ ٤٨ مليون ريال سعودي مقارنةً بالنتائج فيما لو تم بنائها على التقديرات القديمة من قبل الشركة.

١٢ - 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 الهاتف المتنقل ، لم تتحقق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية فإن إدارة الشركة تعتقد أن إيضاح المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

١٣ - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الربع الحالي.