

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير المراجعة) لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير المراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الأعمال الأولية
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٢٢ - ٨	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 ٢٠١٥، وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاث أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقانمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعددتها 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.

لفت انتباه

١. كما هو مبين في الإيضاحين رقم ١,٢ و ٣,١ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، تكبدت الشركة خسارة صافية بلغت ٩٧١,٩٥ مليون ريال سعودي للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ولديها عجز متراكم بلغ ١,٢٧٨,٤١ مليون ريال سعودي لا تزال إدارة الشركة في مرحلة التفاوض مع البنوك لإعادة صياغة التعهدات الجديدة بناء على خطة العمل الجديدة التي وافق عليها مجلس إدارة الشركة في ٢٠ يناير ٢٠١٥.

٢. كما هو مبين في إيضاح رقم ٩,٢ حول القوائم المالية الأولية المرفقة والذي يبين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ان الشركة هي طرف في إجراءات التحكيم مع شركة اتحاد اتصالات ("موبايلي") فيما يتعلق بنزاع نشأ من مطالبة من موبايلي على الشركة بمبلغ ٢,٢ مليار ريال سعودي بالإضافة الى الغرامات، تم رفض غالبيتها من قبل الشركة؛ مما أدى إلى نزاع نشأ من اتفاقية الخدمات التي أبرمها الطرفان في ٦ مايو ٢٠٠٨. ان جلسات التحكيم التي هي قيد التنفيذ، بدأت بالفعل في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤، والنتيجة النهائية من التحكيم وما قد ينشأ عنها من تأثير على حسابات الشركة، ان وجد، لا يمكن تحديدها بشكل موثوق في هذه المرحلة.

٣. كما هو مبين في إيضاح رقم ٨ حول القوائم المالية المرحلية المرفقة التي توضح أن الشركة تلقت خطاباً من مصلحة الزكاة والدخل تطالب بموجبه بدفع مبالغ إضافية وقدرها ٦١٩,٨٥٢,٤٩١ ريال سعودي ، منها ٣٥٢,٤٨١,٢٢٢ ريال سعودي ترتبط بالزكاة و ٢٦٧,٣٧١,٢٦٩ ريال سعودي لضريبة الاستقطاع، بالإضافة الى غرامة التأخير، للسنوات المالية ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١. وقد قدمت الشركة الاستئناف خلال الفترة الزمنية المحددة. علماً ان النتيجة النهائية للاستئناف وما قد ينشأ عنه من تأثير على حسابات الشركة، إن وجد، لا يمكن تحديدها بشكل موثوق في هذه المرحلة.

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



عبدالله بن محمد البصري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١



الرياض في ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٧
الموافق ٢٠ يناير ٢٠١٦

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	ايضاحات	
١,٠٩٢,١١٧	١,٣٧٨,٤٩٨		الموجودات
١,٣٩٣,٦٨٩	١,٠٩٢,٨٥٦		موجودات متداولة
٦٢,٦٨٠	١٠٣,٦١٣		النقد وما في حكمه
١,٣٣٩,٩٠١	١,٥٢٠,٩١٩		ذمم مدينة، صافي
٣,٨٨٨,٣٨٧	٤,٠٩٥,٨٨٦		مخزون، صافي
			مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٤,٢٩٦,٤٣٥	٥,٠٠٧,٤٦٤		موجودات غير متداولة
١٧,٤٦٩,٠١٠	١٦,٨١٢,٧٥٦		ممتلكات ومعدات، صافي
٢١١,٦٩٤	١٣٢,١٠٢		موجودات غير ملموسة، صافي
٢١,٩٧٧,١٣٩	٢١,٩٥٢,٣٢٢		موجودات غير متداولة أخرى
٢٥,٨٦٥,٥٢٦	٢٦,٠٤٨,٢٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٠٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠	٣	المطلوبات وحقوق المساهمين
-	٣٢٩,٥٤١		مطلوبات متداولة
٢٦٥,٥٤١	٢٨٦,٠٤٠		تسهيل قرض قصير الأجل
٣,٦٣١	٢,٩٠٩		أوراق دفع
٥١٥,٨١١	٧٣١,٩٤٤		ذمم دائنة
٢,٩١٢,٦٣٣	٢,٦٩٨,٠٥٩		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٣,٨٩٧,٦٢١	٦,٤٩٨,٤٩٨		ايرادات مؤجلة
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
١١,١٨٧,٠٣٠	٨,٦١٥,٧٢٧	٣	مطلوبات غير متداولة
٣,٤٧٥,٦٥٧	٣,٩٦٦,٥٩٩	٤	تسهيل قرض طويل الأجل
٧٨٥,٨٣٣	٨٣٤,٦١٢		دفعات مقدمة من المساهمين
٩٣٨,٢٨٧	١,٥٠٧,٨٦٧		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٦٦,٨٣٠	٧,٢٠٤	٥	مطلوبات غير متداولة أخرى
٥٠,٢٦٤	٦٦,٠٢٠		مشتقات أدوات مالية
١٦,٥٠٣,٩٠١	١٤,٩٩٨,٠٢٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٤٠١,٥٢٢	٢١,٤٩٦,٥٢٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
١٠,٨٠١,٠٠٠	٥,٨٣٧,٢٩٢	٦	حقوق المساهمين
(٦٦,٨٣٠)	(٧,٢٠٤)	٥	رأس المال
(٥,٢٧٠,١٦٦)	(١,٢٧٨,٤٠٧)	٢-١	احتياطي تحوط
٥,٤٦٤,٠٠٤	٤,٥٥١,٦٨١		عجز متراكم
٢٥,٨٦٥,٥٢٦	٢٦,٠٤٨,٢٠٨		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

سمو الامير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

حسان قباني
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

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

لفترة السنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير المراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير المراجعة)	
٦,١٧٠,٢٦٨	٦,٧٤١,٣٨٢	١,٥٥٦,٤٦٣	١,٦٧٢,٠٣٣	الإيرادات والمبيعات
(٢,٩٤٧,٦١٨)	(٢,٧٩٠,٢٧٩)	(٧٤٠,١٩٣)	(٦٠٦,٩٤٢)	تكلفة الإيرادات والمبيعات
٣,٢٢٢,٦٥٠	٣,٩٥١,١٠٣	٨١٦,٢٧٠	١,٠٦٥,٠٩١	إجمالي الربح
				مصاريف التشغيل
(٢,٠٣١,٤٥٧)	(٢,٠٤٧,٢٣٦)	(٤٨٤,٩١٩)	(٥٨٦,٠٤٨)	مصاريف توزيع وتسويق
(٩١,٤٤٣)	(٢٧٥,٠٦٥)	(٥٦,٧٢٩)	(٧٤,٢١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٣٣,٣٧١)	(١,٧٧٠,٢٢٤)	(٤١١,٦٢٩)	(٤٨٧,٢٤٥)	مصاريف الإستهلاك والإطفاء
(٣,٧٥٦,٢٧١)	(٤,٠٩٢,٥٢٥)	(٩٥٣,٢٧٧)	(١,١٤٧,٥١٢)	إجمالي مصاريف التشغيل
(٥٣٣,٦٢١)	(١٤١,٤٢٢)	(١٣٧,٠٠٧)	(٨٢,٤٢١)	أرباح التشغيلية / (خسائر)
				إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٧٤٥,٣٣٢)	(٨٣٧,٩٣٧)	(١٧١,٨٦٢)	(٢١١,٠٩٠)	مصاريف تمويل
٩,٣٨٨	٧,٤١٠	٢,٤١١	٢,٤٠٠	عوائد عمولات
(١,٢٦٩,٥٦٥)	(٩٧١,٩٤٩)	(٣٠٦,٤٥٨)	(٢٩١,١١١)	الخسارة الصافية للفترة
				أرباح / (خسارة) السهم (بالريالات
				السعودية) :
(٠,٩١٤)	(٠,٢٤٢)	(٠,٢٣٥)	(٠,١٤١)	- من الربح (الخسارة) التشغيلية للفترة
(١,٢٦١)	(١,٤٢٣)	(٠,٢٩٠)	(٠,٣٥٨)	- من (الخسارة) غير التشغيلية للفترة
(٢,١٧٥)	(١,٦٦٥)	(٠,٥٢٥)	(٠,٤٩٩)	- من الخسارة الصافية للفترة

سمو الامير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

حسان قباني
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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	
بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	بآلاف الريالات السعودية (غير المراجعة)	
(١,٢٦٩,٥٦٥)	(٩٧١,٩٤٩)	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الخسارة الصافية للسنة
		تعديلات لتسوية الخسارة الصافية للفترة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٥٧,٢١٥	٤٤,٤٩٥	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها والموجودات الأخرى
١,٦٣٣,٣٧١	١,٧٧٠,٠٩٨	إستهلاك وإطفاء
(١٣٥,٤٦٥)	١٨,٩٩٧	إعادة لمخصصات أخرى/ مخصصات أخرى
٣٤,٩٦٦	٦٥٦	مخصص مخزون بطيئ الحركة
٧٤٥,٣٣٢	٨٣٧,٩٣٧	مصاريف تمويل
١١,٤٧٤	١٥,٧٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
١,٠٧٧,٣٢٨	١,٧١٥,٩٩٠	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٣٠,٠٤٩)	٢٥٦,٣٣٨	ذمم مدينة
٤٣,٢٩٤	(٤١,٥٩٠)	مخزون
(٦١٣,٠٣٩)	(١٠١,٥١١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة وغير متداولة أخرى
(٤٦٧,١٣٤)	(٢٢٢,٢٣٠)	ذمم دائنة
١١,٨١٧	٤٨,١٤٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٠٨,٩٠٢	٢١٦,١٣٣	إيرادات مؤجلة
٨٧٨,٧٩٤	٢٠٩,٠٢٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة وغير متداولة أخرى
٨٠٩,٩١٣	٢,٠٨٠,٢٩٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٢٣,١٣٩)	(٥١١,٩٦٤)	مصاريف تمويل مدفوعة
٢٨٦,٧٧٤	١,٥٦٨,٣٣٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٤١٧,٧٨١)	(١,٢٣٧,٨٥٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠٠,٩٨٦)	(٣٤٤,٢٩١)	شراء موجودات غير ملموسة
(٥١٨,٧٦٧)	(١,٥٨٢,١٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
(٣٤,٨٧٣)	٣٢٩,٥٤١	أوراق دفع
-	(١٢١,٣٠٠)	تسهيلات قروض قصيرة وطويلة الأجل
٦٥,٨٩٧	٩١,٩٥١	دفعات مقدمة من المساهمين
٣١,٠٢٤	٣٠٠,١٩٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢٠٠,٩٦٩)	٢٨٦,٣٨١	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٢٩٣,٠٨٦	١,٠٩٢,١١٧	النقد وما في حكمه ، بداية الفترة
١,٠٩٢,١١٧	١,٣٧٨,٤٩٨	النقد وما في حكمه ، نهاية الفترة

سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

حسان قباني
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 المراجعة) (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢٣٦,٣٠٧	٢٤٢,٧٢٩
١٧٥,٥١٦	١٩٨,٩٨٧
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥
٢٥,١٠٣	٥٩,٦٢٦

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


سمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة


حسان قبانى
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 المراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

مجموع حقوق المساهمين	عجز متراكم	احتياطي تحوط	رأس المال	إيضاح
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥,٤٦٤,٠٠٤	(٥,٢٧٠,١٦٦)	(٦٦,٨٣٠)	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
-	٤,٩٦٣,٧٠٨	-	(٤,٩٦٣,٧٠٨)	٣-١ تخفيض رأس المال
(٩٧١,٩٤٩)	(٩٧١,٩٤٩)	-	-	الخسارة الصافية للفترة
٥٩,٦٢٦	-	٥٩,٦٢٦	-	٥ مشتقات الأدوات المالية
٤,٥٥١,٦٨١	(١,٢٧٨,٤٠٧)	(٧,٢٠٤)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٦,٧٥٨,٦٧٢	(٤,٠٠٠,٦٠١)	(٤١,٧٢٧)	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤
(١,٢٦٩,٦٥٦)	(١,٢٦٩,٦٥٦)	-	-	الخسارة الصافية للفترة
(٢٥,١٠٣)	-	(٢٥,١٠٣)	-	مشتقات الأدوات المالية
٥,٤٦٤,٠٠٤	(٥,٢٧٠,١٦٦)	(٦٦,٨٣٠)	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

سمو الأمير نواف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

حسان قباني
الرئيس التنفيذي

وسام فرحات
الرئيس التنفيذي للمالية

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

١ - التكوين والنشاطات

١-١ 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 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 النقال ولديه رخصة تشغيل غير محدودة التقنية في المملكة العربية السعودية تبلغ مدتها ٢٥ عام.

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

٢-١ تكبدت الشركة خسائر للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ و لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٩٧١.٩٥ مليون ريال سعودي، ولديها عجز متراكم بمبلغ ١,٢٧٨.٤١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ سبتمبر ٢٠١٥. كما في نهاية الربع الثالث من ٢٠١٤، كانت نتائج الشركة ما دون خطة العمل المعتمدة سابقاً كما لم يتم الوفاء بأحد تعهدات التمويل، والذي لا يعدّ كتقصير بقدرة الشركة على الوفاء بتعهدات اتفاقية تمويل المرابحة. خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥. قامت الشركة بالحصول على تمديد خاص بهذا الصدد حتى الربع الأول من عام ٢٠١٦، غير أن الشركة لا تزال في مرحلة التفاوض مع البنوك الممولة لإعادة صياغة التعهدات المالية بناءً على خطة العمل الجديدة التي وافق عليها مجلس إدارة الشركة في ٢٠ من يناير ٢٠١٥.

تعتقد إدارة الشركة أنها 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.

١-٣ تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة

بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الهيئات الرقابية، عقدت الجمعية العامة غير العادية يوم ٢٥ فبراير ٢٠١٥، وتمت الموافقة على القرارات التالية:

- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من ١٠,٨٠١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي. وبناءً على ذلك تخفيض عدد الاسهم من ١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠ سهم الى ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم لتعويض العجز المتراكم للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

١ - التكوين والنشاطات (تتمة)

تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة (تتمة)

• الموافقة على تعديل كل من البنود ٧ و ٨ من النظام الأساسي للشركة لتعكس أثر تخفيض رأس المال، جرت التعديلات على النحو التالي:

• البند (٧) بعد التعديل: رأس مال الشركة هو (٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠) ريال سعودي مقسمة إلى (٥٨٣,٧٢٩,١٧٥) سهم متساوية عادية بقيمة اسمية قدرها (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد).

• البند (٨) بعد التعديل: إكتتب المساهمون في (٥٨٣,٧٢٩,١٧٥) سهم، بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، بقيمة إجمالية بلغت (٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠) ريال سعودي.

بناءً على ذلك، قامت الشركة بتخفيض رأس المال من ١٠,٨٠١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي. و تم تخفيض عدد الاسهم من ١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠ سهم الى ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم. يعود السبب الرئيسي لتخفيض رأس المال المقترح لشطب كامل الخسائر المتراكمة على الشركة حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والتي تبلغ نسبتها ٩٦,٤٥% تقريباً من رأس مال الشركة؛ وذلك كجزء من ارساء خطة التحول و تبعاً لدراسة أعدتها إدارة الشركة التنفيذية ومستشاريها الخارجيين.(ايضاح ٦)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منظم 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 ٢٠١٤.

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 ٢٠١٤.

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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 "مصارييف 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 "مصارييف توزيع وتسويق" في قائمة الأعمال 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 ومصارييف البيع.

يسجل المخزون المباع للموزعين الذي تبقى المخاطر والمكاسب منه مع الشركة وتسجل هذه البضاعة كمخزون يرسم الامانة.

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 المقدرة لها كما يلي:

السنوات	
مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل	تحسينات على المأجور
٣ - ١٠	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

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

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

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 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 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.

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 الأعمال الأولية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 إلزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام 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 ويحمل على قائمة الأعمال الأولية. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم احتساب 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 التزم 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 التزم 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 لفترات 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 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 أن يعترف بها بحسب إجمالي مبلغ الفاتورة الصادرة للعميل أو بمبلغ الخصم المستحق مقابل تيسير الخدمة. إن الدخل الناتج عن توفير خدمات المحتوى، والذي تم تغيير سياسة الاعتراف به خلال هذا الربع، يتم الاعتراف به على أساس الصافي لتسجيل مدى حصتها من الدخل، هذا التغيير ليس له أي تأثير على الربح / الخسارة للفترة الحالية والسابقة.

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 لالتزاماتها 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.

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 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 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 طويلة الأجل

(بآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء المتداول (٣-٣)
-	٢,٢٥٠,٠٠٠	تسهيلات من بنك تجاري محلي - الجزء المتداول (٢-٣)
٢٠٠,٠٠٥	٢,٤٥٠,٠٠٥	
٨,٦٣٠,٧٦٩	٨,٥٠٩,٤٧٠	تسهيل مرابحة مشترك - الجزء غير المتداول (١-٣)
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي (٢-٣)
٣٠٦,٢٦١	١٠٦,٢٥٧	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء غير المتداول (٣-٣)
١١,١٨٧,٠٣٠	٨,٦١٥,٧٢٧	
١١,٣٨٧,٠٣٥	١١,٠٦٥,٧٣٢	الإجمالي

١-٣ 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).

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 هيكله 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).

ان مصاريف التمويل كما هو محدد في إتفاقية تسهيل المراجعة تستحق بأقساط ربع سنوية خلال الخمس سنوات. ان 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:

- 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.

كما في نهاية الربع الثالث من ٢٠١٤، كانت نتائج الشركة ما دون خطة العمل المعتمدة سابقاً كما لم يتم الوفاء بأحد تعهدات التمويل، والذي لا يعدّ كتقصير بقدرة الشركة على الوفاء بتعهدات إتفاقية تمويل المراجعة. خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٥ قامت الشركة بالحصول على تمديد خاص بهذا الصدد حتى الربع الأول من عام ٢٠١٦. غير أن الشركة لا تزال في مرحلة التفاوض مع البنوك الممولة لإعادة صياغة التعهدات المالية بناءً على خطة العمل الجديدة التي وافق عليها مجلس ادارة الشركة. في ٢٠ يناير ٢٠١٥.

في الربع الثالث من عام ٢٠١٥، قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة بمبلغ ١٢١ مليون ريال سعودي كدفعة الزامية نتيجة للفاوض في التدفقات النقدية الحرة.

٣ - تسهيلات القروض طويلة الأجل (تتمة)

٣-٢ 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 أبريل ٢٠١٣. حصلت الشركة على الموافقة اللازمة من البنوك الممولة لتمديد التسهيل طويل الأجل حتى ٥ يونيو ٢٠١٣.

في ٥ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة بتوقيع تسهيل قرض طويل الأجل 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.

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 ٢٠١٥ تم سداد اثني عشر (٣١) ديسمبر ٢٠١٤ : ثمانية) أقساط بالكامل.

٤-٣ تفاصيل استحقاق تسهيلات القروض طويلة الأجل:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٠,٠٠٥	-	٢٠١٥
٢,٨٨١,٥٤٣	٢,٨٨١,٥٤٤	٢٠١٦
١,٨٣٢,٤١٠	١,٨٣٢,٤١٠	٢٠١٧
٦,٤٧٣,٠٧٧	٦,٣٥١,٧٧٨	٢٠١٨
١١,٣٨٧,٠٣٥	١١,٠٦٥,٧٣٢	

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٨٢٦,٩٣٩	٢,٥٣٠,٣٥٢	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.
٨,٤١٣	٨,٤١٣	بيت أبوظبي للاستثمار
٢,٨٣٥,٣٥٢	٢,٥٣٨,٧٦٥	أعباء مالية مستحقة
١,١٣١,٢٤٧	٩٣٦,٨٩٢	الإجمالي
٣,٩٦٦,٥٩٩	٣,٤٧٥,٦٥٧	

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

٥ - مشتقات الأدوات المالية

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

القيمة العادلة السلبية		
(بآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	قيمة العقود الإسمية (بآلاف الريالات السعودية)
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧,٢٠٤	٦٦,٨٣٠	مشتقات الأدوات المالية لتحوط التدفقات النقدية
٤,٣١٥,٣٨٥		

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

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بعد تخفيض رأس المال) (راجع إيضاح رقم ١) من ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي مملوكة كالاتي:

قبل تخفيض رأس المال		بعد تخفيض رأس المال		
رأس المال (بالآلاف الريالات السعودية)	عدد الأسهم	رأس المال (بالآلاف الريالات السعودية)	عدد الأسهم	
٤,٠٠١,٢٥١	٤٠٠,١٢٥,٠٦٧	٢,١٦٢,٤٣٦	٢١٦,٢٤٣,٥٧٥	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
٦٣١,٤٣٤	٦٣,١٤٣,٣٦٧	٣٤١,٢٥٢	٣٤,١٢٥,١٩٨	مصنع البلاستيك السعودي مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات
٦٤٤,٩٥٨	٦٤,٤٩٥,٨٦٧	٣٤٨,٥٦١	٣٤,٨٥٦,١٤٣	شركة ركيزة القابضة بيت أبوظبي للإستثمار
٤٧,١٥٣	٤,٧١٥,٢٧٠	٢٥,٤٨٣	٢,٥٤٨,٣٢٠	شركة المراعي
٢٣١,٤٥٠	٢٣,١٤٥,٠٠٤	١٢٥,٠٨٥	١٢,٥٠٨,٤٨٥	مؤسسة أشبال العرب للمقاولات
٢٢٩,٦١٢	٢٢,٩٦١,٢٢٤	١٢٤,٠٩٢	١٢,٤٠٩,١٦٢	شركة الجريسي للتنمية المحدودة
٢٢٩,٦١٢	٢٢,٩٦١,٢٢٤	١٢٤,٠٩٢	١٢,٤٠٩,١٦٢	مؤسسة النخبة المعمارية للمقاولات
١١٤,٨٠٦	١١,٤٨٠,٦١٢	٦٢,٠٤٦	٦,٢٠٤,٥٨١	شركة السيل الشرقية المحدودة
٦٠,٠١٣	٦,٠٠١,٢٥٣	٣٢,٤٣٣	٣,٢٤٣,٣١٦	
٥٧,٤٠٣	٥,٧٤٠,٣٠٥	٣١,٠٢٣	٣,١٠٢,٢٩٠	
٦,٢٤٧,٦٩٢	٦٢٤,٧٦٩,١٩٣	٣,٣٧٦,٥٠٣	٣٣٧,٦٥٠,٢٣٢	اكتتاب عام
٤,٥٥٣,٣٠٨	٤٥٥,٣٣٠,٨٠٧	٢,٤٦٠,٧٨٩	٢٤٦,٠٧٨,٩٤٣	الاجمالي
١٠,٨٠١,٠٠٠	١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠	٥,٨٣٧,٢٩٢	٥٨٣,٧٢٩,١٧٥	

٧ - خسارة السهم

تم احتساب الخسائر للسهم بتقسيم الخسائر للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة حتى نهاية الفترة. إن الخسائر للسهم للفترة المقارنة تم تعديلها بأثر رجعي لتعكس أثر تخفيض رأس المال.

٨ - الزكاة

أنهت الشركة وضعها الزكوي و الضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وحصلت بموجب ذلك على شهادة الزكاة النهائية. كما قدمت الشركة القوائم المالية وقرارات الزكاة للأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ حيث قامت بتسديد الزكاة والضريبة المستقطعة طبقاً للقرارات المقدمة.

٨ - الزكاة (تتمة)

تلقت الشركة، في ١٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠١٥م). خطاب من مصلحة الزكاة 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. قامت الشركة بالرد في غضون فترة ٦٠ يوما المسموح بها، يعتقد مستشارو الزكاة والضرائب بوجود حجة سليمة تدعم موقف الشركة للطعن على ذلك التقدير الخاص بمصلحة الزكاة والدخل، ان نتائج الطعن لا يمكن تحديدها بشكل موثوق في هذه المرحلة، وبناء على ذلك كُونت المخصصات اللازمة.

٩ - التزامات وإرتباطات محتملة

٩-١ الإلتزامات الرأسمالية

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

(بآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٩٣,٢٥٨	٦٦٧,٦٤٣	خلال ١٢ شهر
٢,٢٠٣,٨٤٩	٢,٢٤٠,٥٣٥	من ٢-٥ سنوات
٢,٦٩٧,١٠٧	٢,٩٠٨,١٧٨	

راجع إيضاح رقم ١٠ حول التزامات الإيجارات التشغيلية.

٩-٢ 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 على 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 و المتعلقة بالتعديل ١ والملحق ١ ورسالة العرض، التي تم تنفيذها من قبل الطرفين في المسار الطبيعي للأعمال حتى قامت موبايلي من جانب واحد بإلغاء التعديل ١ والملحق ١ ورسالة العرض. وتعتبر الشركة أن هذا العمل من جانب واحد من موبايلي هو أساس مطالبتها وحسب إدارة الشركة ليس لها أساس، كما أنها غير متحققة وغير شرعية

٩ - إرتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

٩-٢ مطالبات من مشغل آخر (تتمة)

استناداً إلى رأى تقني وقانوني خارجي، تعتقد الشركة أن موبايلي لم يكن لديها الحق الإنفرادي لإلغاء التعديل ١ والملحق ١ ورسالة العرض، لا عن طريق شروط العقد فحسب بل حتى عن طريق قانون الشريعة ورفض إجراءات موبايلي وأي فواتير لاحقة لا تتماشى مع شروط التعديل ١، الملحق ١ ورسالة العرض التي تم تطبيقها في البداية من قبل الطرفين في السير العادي للعمليات.

ان جلسات التحكيم التي هي قيد التنفيذ، بدأت بالفعل في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤، فيما يلي حدثت أثناء الفترة ذات الصلة بهذا البيان المالي. في ٦ أكتوبر ٢٠١٥، قدمت زين السعودية ردها إلى موبايلي في ٢٧ أغسطس ٢٠١٥ قدمت فيها مطالبات مضادة ضد موبايلي مبلغ ٢٩,٩٣٢,٤٧٨,٥٢ ريال.

في يوم ٢٤ أكتوبر ٢٠١٥، عقدت اللجنة جلسة استماع الذي طلبت فيه معلومات محددة من موبايلي. وطالبت اللجنة زين السعودية بتقديم رد لتقديم موبايلي في غضون ٣٠ يوماً من تاريخ استلامه.

قدمت موبايلي مذكرة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠١٥، وارفقت بها تقرير تكميلي مُعد من قبل خبراءها، أكدت موبايلي في مذكرتها على مطالبة زين بمستحققاتها بموجب الاتفاق بمبلغ ٢,١٠٢,٥١٢,٠٤١ ريال سعودي ("الطلب"). ، ووفقاً لموبايلي، هذا الطلب يستند إلى عملية حسابية باستخدام كميات الخدمات المقدمة خلال الفترة ذات الصلة والمعدلات المنصوص عليها في الاتفاق فقط. بالحساب، إن الطريقة التي احتسبت بها موبايلي مستحققاتها لا تأخذ بعين الاعتبار سعر الخصم والتنازل عن بعض الإلتزامات المحددة التي اتفق عليها الطرفان بالتعديلات اللاحقة للاتفاق الأساسي وهي: التعديل ١ والملحق ١، ورسالة العرض.

في ٢٣ ديسمبر ٢٠١٥، قامت زين بالرد على تقديم موبايلي المقدم في ٢٣ نوفمبر ٢٠١٥. وتضمن رد زين السعودية تقارير من خبراء مستقلين بمجال الاتصالات المعترف بها دولياً، وخبراء المحاسبة، يتماشى رأي الخبراء مع موقف زين السعودية الراسخ.

قد أشارت لجنة التحكيم أنه سيتم تعيين خبيراً مستقلاً لمراجعة المطالبات من كل طرف، وتقديم تقرير.

في ٢٦ ديسمبر ٢٠١٥، عقدت الدورة الخامسة من قبل لجنة التحكيم. وكانت جلسة إجرائية. بناء على موافقة كل من زين السعودية وموبايلي، قررت لجنة التحكيم تمديد مدة التحكيم ١٢ شهراً، اعتباراً من ١٠ ديسمبر ٢٠١٥.

في يوم ٢٨ يونيو ٢٠١٥، قرر مجلس إدارة موبايلي زيادة قيمة المخصص المتعلق بحساب الذمم المدينة لزين السعودية بمقدار ٨٠٠ مليون ريال إضافية، ليصل إلى إجمالي ٢ مليار ريال سعودي.

وتعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية للتحكيم لا يمكن تحديدها بشكل موثوق في هذه المرحلة. وأن المبالغ المذكورة في دفاترها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كافية وليس هناك أي حاجة لمخصص إضافي.

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.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠ - التزامات الإيجارات التشغيلية

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

(بآلاف الريالات السعودية)		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
٢٧٥,٥٤٦	٣٠٩,٩٨٤	خلال ١٢ شهر
١,١٠٢,١٨٦	١,٢٣٩,٩٣٦	من ٢-٥ سنوات
١,٣٧٧,٧٣٢	١,٥٤٩,٩٢٠	أكثر من ٥ سنوات
٢,٧٥٥,٤٦٤	٣,٠٩٩,٨٤٠	

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 - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٣ - الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦.