

شركة الإتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

شركة الإتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٥-٤	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٣٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

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

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٨) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية التي أعدت من قبل الشركة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً للمادة ١٢٦ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة. إن هذه القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى مراجعتنا.

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. وتشتمل المراجعة على فحص الأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية على أساس العينة. كما تشمل أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية. نعتقد أن مراجعتنا كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي المطلق

وبرأينا أن القوائم المالية ككل:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

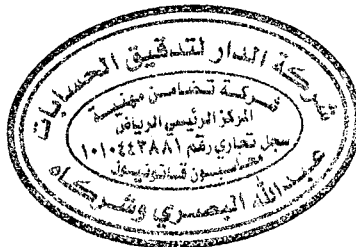
الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه



عبد الله بن محمد البصري

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)



الرياض في ٩ جماد الآخرة ١٤٣٨ هـ
الموافق ٨ مارس ٢٠١٧ م

شركة الاتصالات المتكاملة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٣٧٨,٤٩٨	٩١٨,٥٦٠	٣	النقدية وثنيه النقدية
١,٠٩٢,٨٥٦	١,١٠٨,٥٦٣	٤	ذمم مدينة، صافي مخزون، صافي
١٠٣,٦١٣	٤٢,١٠١	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٥٢١,٠٠٤	١,٢٤٣,٢٣٧	٦	مجموع الموجودات المتداولة
٤,٠٩٥,٩٧١	٣,٣١٢,٤٦١		
			موجودات غير متداولة
٥,٠٠٧,٤٦٤	٧,٠٠٥,٩٩٥	٧	ممتلكات ومعدات، صافي
١٦,٨١٢,٧٥٦	١٦,١٩٦,٢٦١	٨	موجودات غير ملموسة، صافي
١٣٢,١٠٢	٩٦,٢٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢١,٩٥٢,٣٢٢	٢٣,٢٩٨,٤٦٤		مجموع الموجودات
٢٦,٠٤٨,٢٩٣	٢٦,٦١٠,٩٢٥		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢,٤٥٠,٠٠٥	١,٧٩٦,٩٩٢	٩	قرض قصير الأجل
٣٢٩,٥٤١	٤٥٠,١٩٥	١٠	أوراق دفع
٢٨٦,٠٤٠	٧١٣,٧٦٠	١١	ذمم دائنة
٢,٩٩٤	٢,٩٩٤	١٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٧٣١,٩٤٤	٥٢٨,٦٦٣		إيرادات مؤجلة
٢,٦٩٨,٠٥٩	٣,١٤٧,٢٩٩	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٤٩٨,٥٨٣	٦,٦٣٩,٩٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٨,٦١٥,٧٢٧	٨,٢٤٤,٩٨٧	٩	تسجيل قرض طويل الأجل
٣,٩٦٦,٥٩٩	٤,٥٦٩,١٤٧	١٤	دفعات مقدمة من المساهمين
٨٣٤,٦١٢	٨٨٤,٥٧٢	١٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١,٥٠٧,٨٦٧	٢,٦١٩,٣٢٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
٧,٢٠٤	٣,٩٦٨	١٥	مشتقات أدوات مالية
٦٦,٠٢٠	٧٤,١١٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٩٩٨,٠٢٩	١٦,٣٩٦,١١٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١,٤٩٦,٦١٢	٢٣,٠٣٦,٠١٥		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥,٨٣٧,٢٩٢	٥,٨٣٧,٢٩٢	١٦	رأس المال
(٧,٢٠٤)	(٣,٩٦٨)	١٥	إحتياطي تحوط
(١,٢٧٨,٤٠٧)	(٢,٢٥٨,٤١٤)		عجز متراكم
٤,٥٥١,٦٨١	٣,٥٧٤,٩١٠		مجموع حقوق المساهمين
٢٦,٠٤٨,٢٩٣	٢٦,٦١٠,٩٢٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
			الإلتزامات والإرتباطات

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

بيتر كاليارويولوس
الرئيس التنفيذي


مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية


إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
٦,٧٤١,٣٨٢	٦,٩٢٦,٦٥٢	١٧	الإيرادات والمبيعات
(٢,٧٩٠,٢٧٩)	(٢,٥٢٥,٩٨٤)	١٨	تكلفة الإيرادات والمبيعات
٣,٩٥١,١٠٣	٤,٤٠٠,٦٦٨		إجمالي الربح
			مصاريف التشغيل
(٢,٠٤٧,٢٣٦)	(٢,٣٦٥,٩٠٠)	١٩	مصاريف توزيع وتسويق
(٢٧٥,٠٦٥)	(٢٣٩,٧٦٩)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٧٧٠,٢٢٤)	(١,٨٤٩,٨٥٨)	٨٠٧	مصاريف الإستهلاك والإطفاء
(٤,٠٩٢,٥٢٥)	(٤,٤٥٥,٥٢٧)		إجمالي مصاريف التشغيل
(١٤١,٤٢٢)	(٥٤,٨٥٩)		الخصائر التشغيلية
			إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٨٣٧,٩٣٧)	(٩٥٣,٠١٣)	١٤,١٢,١٠٠,٠٠٩	مصاريف تمويل
٧,٤١٠	٢٧,٨٦٥	٣	عمولات و عوائد أخرى
(٩٧١,٩٤٩)	(٩٨٠,٠٠٧)		الخسارة الصافية للفترة
		٢١	(خسارة) المسهم (بالريالات السعودية) :
(٠,٢٤٢)	(٠,٠٩٤)		- من (الخسارة) التشغيلية للفترة
(١,٤٢٣)	(١,٥٨٥)		- من (الخسارة) غير التشغيلية للفترة
(١,٦٦٥)	(١,٦٧٩)		- من (الخسارة) الصافية للفترة


نایف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة


بيتر كاليارويولوس
الرئيس التنفيذي


مهدي جفاري
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
(٩٧١,٩٤٩)	(٩٨٠,٠٠٧)		التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية الخسارة الصافية للسنة
			تعديلات لتسوية الخسارة الصافية للفترة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٤٤,٤٩٥	٤٢,٣٣٥	٤	مخصص الذمم المشترك في تحصيلها والموجودات الأخرى
١,٧٧٠,٠٩٨	١,٨٤٩,٨٥٨		إستهلاك وإطفاء
١٨,٩٩٧	(٣٢,٠٧٩)		مخصصات أخرى
٦٥٦	(١٠,٩٤١)	٥	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:
٢٥٦,٣٣٨	(٥٨,٠٤١)		ذمم مدينة
(٤١,٥٩٠)	٧٢,٤٥٤		مخزون
(١٠١,٥٩٦)	٣١٣,٥٧٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة وغير متداولة أخرى
(٢٢٢,٢٣٠)	٤٠٨		ذمم دائنة
٤٨,٢٢٧	٥٠,٠٤٥		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٢١٦,١٣٣	(٢٠٣,٢٨١)		إيرادات مؤجلة
٢٠٩,٠٢٥	٨٩٥,٧١٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة وغير متداولة أخرى
٢,٠٨٠,٢٩٧	٢,٩٠١,١٤٦		التدفق الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥١١,٩٦٤)	(٥٣٥,٨٤٧)		مصاريف تمويل مدفوعة
١,٥٦٨,٣٣٣	٢,٣٦٥,٢٩٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		٧	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(١,٢٣٧,٨٥٣)	(١,٩٦٧,٢٨٩)		شراء ممتلكات ومعدات
(٣٤٤,٢٩١)	(٢٩٩,٩٧٤)	٨	شراء موجودات غير ملموسة
(١,٥٨٢,١٤٤)	(٢,٢٦٧,٢٦٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		١٠	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٢٩,٥٤١	١٢٠,٦٥٤		أوراق دفع
(١٢١,٣٠٠)	(٨٢٣,٧٤٨)	٩	تسهيلات قروض قصيرة وطويلة الأجل
٩١,٩٥١	١٤٥,١٢٠		دفعات مقمنة من المساهمين
٣٠٠,١٩٢	(٥٥٧,٩٧٤)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٨٦,٣٨١	(٤٥٩,٩٣٨)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,٠٩٢,١١٧	١,٣٧٨,٤٩٨		النقد وما في حكمه ، بداية الفترة
١,٣٧٨,٤٩٨	٩١٨,٥٦٠	٣	النقد وما في حكمه ، نهاية الفترة

توليف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

بيتر كاليارويولوس
الرئيس التنفيذي


مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

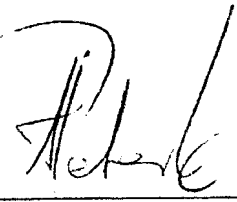
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية


شركة الاتصالات المتبقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	معاملات غير نقدية:
٢٤٢,٧٢٩	٩٦٤,٦٣١	تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة
١٩٨,٩٨٧	٢٥٧,٤٢٣	تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل مصاريف التمويل
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل تسهيلات القروض طويلة الأجل
٥٩,٦٢٦	٣,٢٣٦	التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية مقابل الجزء المدين لحقوق المساهمين


نایف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة


بيتر كالباروويولوس
الرئيس التنفيذي

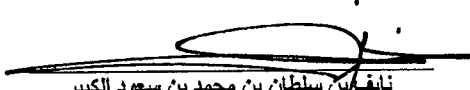



مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالآلاف الريالات السعودية)

مجموع حقوق المساهمين	عجز متراكم	احتياطي تحوط	رأس المال	إيضاحات
٤,٥٥١,٦٨١	(١,٢٧٨,٤٠٧)	(٧,٢٠٤)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
(٩٨٠,٠٠٧)	(٩٨٠,٠٠٧)	-	-	الخسارة الصافية للفترة
٣,٢٣٦	-	٣,٢٣٦	-	١٥ مشتقات الأدوات المالية
٣,٥٧٤,٩١٠	(٢,٢٥٨,٤١٤)	(٣,٩٦٨)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٥,٤٦٤,٠٠٤	(٥,٢٧٠,١٦٦)	(٦٦,٨٣٠)	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
-	٤,٩٦٣,٧٠٨	-	(٤,٩٦٣,٧٠٨)	تخفيض رأس المال
(٩٧١,٩٤٩)	(٩٧١,٩٤٩)	-	-	الخسارة الصافية للفترة
٥٩,٦٢٦	-	٥٩,٦٢٦	-	١٥ مشتقات الأدوات المالية
٤,٥٥١,٦٨١	(١,٢٧٨,٤٠٧)	(٧,٢٠٤)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

بيتر كاللياروبولوس
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاني
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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.

بناء على الأمر السامي بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٦) الذي تم الإعلان عنه من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٠١ محرم ١٤٣٨ هـ (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 الى ٣٢ سنة تنتهي في ٢١ ربيع الأول ١٤٦٩ هـ (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. وأيضاً
- ج. التنسيق مع وزارة المالية لمناقشة البدائل بشأن المبالغ المستحقة للحكومة.

في ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٧) أصدرت "الهيئة" لشركة زين الرخصة الموحدة لتقديم جميع خدمات الاتصالات تمثياً مع الأمر السامي بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٦).

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 الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٩٨٠ مليون ريال سعودي، بعد إدراج الآثار الإيجابية المترتبة على القرار السامي سالف الذكر للربع الرابع من عام ٢٠١٦ (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.

١ - التكوين والنشاطات (تتمه)

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 مليار ريال سعودي إلى ٨,٦٣ مليار ريال سعودي، 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.

في الربع الثاني من عام ٢٠١٥ والربع الأول من عام ٢٠١٦، قامت الشركة بالدفع المسبق للمبالغ ١٢١ مليون ريال سعودي و ٣٩٢ 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.

في ٥ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة أيضا بتوقيع تسهيل قرض طويل الاجل جديد بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي ويدفع بالكامل بتاريخ الاستحقاق المنتهي في ٥ يونيو ٢٠١٦ الممتد لثلاث سنوات لإعادة تمويل التسهيل الحالي المتحصل من بنوك تجارية محلية والمستحق في ٣ إبريل ٢٠١٣. (راجع أيضاً إيضاح ٩)

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 الإستحقاق. (راجع أيضاً إيضاح ٩)

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 آند كوميرشل بانك أوف تشاينا) لاستبدال الاتفاقية القائمة مع تحالف بنكي، 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). (راجع أيضاً إيضاح ٩)

الاتفاق مع وزارة المالية السعودية

خلال ٢٠١٣، 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. بلغ المبلغ المؤجل من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩,٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١,٣٥٦ مليون ريال سعودي) والمتضمن في بند المطلوبات غير المتداولة الأخرى.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

أسس الإعداد

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

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية 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.

إن التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة تمت مناقشتها أدناه.

(أ) الموجودات غير الملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة ترخيص حصلت عليه الشركة من وزارة الاتصالات والترخيص المتعلقة ببرامج الحاسوب.

إن الحجم النسبي لموجودات الشركة غير الملموسة البالغ ٦٣,٥٪ (٢٠١٥: ٦٥,٥٪) من إجمالي موجودات الشركة يجعل الافتراضات المتعلقة بالعمر الإنتاجي المقدر جوهرية فيما يتعلق بالمركز المالي للشركة وأدائها.

تقدير العمر الإنتاجي

إن العمر الإنتاجي المستخدم لإطفاء الموجودات غير الملموسة يتصل بالأداء المستقبلي للموجودات المقنتاة وتقدير الإدارة للفترة التي سوف تحصل الشركة خلالها على المنفعة الاقتصادية من الموجودات. إن أساس تحديد العمر الإنتاجي لأهم عناصر الموجودات غير الملموسة هي كما يلي:

i. رخصة اتصالات الهاتف المحمول

إن العمر الإنتاجي لها هو مدة الرخصة. إن استخدام مصطلح الرخصة يعبر عن الفترة التي سوف تحصل الشركة خلالها على المنفعة الاقتصادية.

ii. تراخيص برامج الكمبيوتر

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي في الوقت الذي يتم الحصول فيه على البرمجيات وتدخل حيز الاستعمال ويتم مراجعته بشكل منظم للملاءمة. يمثل العمر الإنتاجي رؤية الإدارة في مدى الفترة المتوقعة التي سوف تحصل الشركة خلالها على المنافع من البرنامج، ولكن لا تتجاوز مدة الرخصة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

(ب) الممتلكات والمعدات

تمثل الممتلكات والمعدات أيضاً نسبة كبيرة من أصول الشركة تبلغ ٢٦,٣٪ (٢٠١٥: ١٩,٢٪) من إجمالي موجودات الشركة. ولذلك، فإن التقديرات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة الدفترية والاستهلاك ذات الصلة تعتبر جوهرية فيما يتعلق بالمركز المالي للشركة وأدائها

تقدير العمر الإنتاجي

إن المصروف المحتمل في ما يتعلق بالاستهلاك الدوري يؤخذ بعد تقدير العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية في نهاية حياة الأصل. زيادة العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية من شأنه أن يؤدي إلى تخفيض مصروف الاستهلاك في قائمة الدخل.

إن العمر الإنتاجي لموجودات الشركة تحدده الإدارة في الوقت الذي يتم الحصول فيه على الموجودات وتتم مراجعته سنوياً للملائمة. إن عمر الأصل مبني على التجربة التاريخية مع الأصول المماثلة وكذلك التنبؤ بالأحداث المستقبلية التي قد تؤثر على حياة الأصل، مثل التغيرات في التكنولوجيا. ما لم يكن هناك توقع معقول للتجديد أو استخدام بديل للأصل في المستقبل، يتم استهلاك شبكة البنية التحتية على مدى فترة لا تزيد على انتهاء الرخصة المرتبطة بها التي بموجبها تقدم الشركة خدمات الاتصالات.

(ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتم أخذ البنود التالية مؤشراً على وجود هبوط في حسابات المدينين التجارية، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر (لأكثر من ٦٠ يوماً) في سداد الدفعات المستحقة. يتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادياً، فإنه يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- i. تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- ii. تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتخصيص الموارد وتقييم الأداء.
- iii. 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 (تتمه)

تحويلات العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر القوائم المالية 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 السنة ضمن قائمة الدخل.

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 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.

مخزون

يقتد 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. يسجل المخزون المباع للموزعين الذي تبقى المخاطر والمكاسب منه مع الشركة وتسجل هذه البضاعة كمخزون برسم الأمانة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة باستثناء الإنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل 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
٣ - ١٠		معدات شبكة الاتصالات
٢٠		أعمال مدنية (اتصالات)
٣		أنظمة تقنية المعلومات
٥		خوادم تقنية المعلومات
٥		أثاث ومفروشات
٥		معدات مكتبية
٥		سيارات ومعدات النقل الأخرى

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

تحدّد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل. تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسمة 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 القادمة وشروط تجديد الترخيص وفيما إذا كان الترخيص معتمداً على تقنية محددة. يتم تحميل مصاريف الإطفاء على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المقدّر للشبكة من تاريخ بدء الخدمة للشبكة.

يتم تسجيل حقوق إستعمال عدد من خدمات الإتصالات عند الإستحواذ بالتكلفة ويتم اطفائها إبتداءً من تاريخ تقديم الخدمة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية أو المدة النظامية أيهما أقل. تتم رسمة تراخيص البرامج الحاسوبية على أساس التكاليف المتكبدة لاستحواذها وتفعيلها للاستخدام. يتم إطفاء هذه التكاليف على أساس العمر الإنتاجي المقدّر 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 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 الدخل. لا يتم عكس خسائر الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

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 الدخل.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات 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.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمه) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم تحميل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة، إن وجد، على قائمة الدخل. 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 الدخل. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. 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 الإلتزام الحالي قد ينشأ عن أحداث سابقة ولكن لم يتم الاعتراف 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

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 الإقرار 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، يتم الإقرار به على أساس الصافي لتسجيل حصتها من الدخل.

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.

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمه)

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 الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

مشتقات الأدوات المالية

تقوم الشركة باستخدام مشتقات الأدوات المالية للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة على الأسعار العائمة لتسهيل المراجعة 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. إن الأرباح والخسائر المرتبطة بالجزء غير الفعّال يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الدخل. إن الأرباح والخسائر التي تم الاعتراف بها مبدئياً في احتياطي التحوط، يتم تحويلها إلى قائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها التأثير على قائمة الدخل من قبل البند المتحوط منه.

٢. النقدية وشبه النقدية

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٣	١١٠	نقد في الصندوق
١٧٨,٤٦٥	٣٦٨,٤٥٠	نقد لدى البنوك
١,٢٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	ودائع لأجل
١,٣٧٨,٤٩٨	٩١٨,٥٦٠	

تستثمر الشركة جزءاً من الفائض النقدي في الودائع مع البنوك التجارية المحلية. إن معدل السنوي للعمولات عن مدة الودائع في ٢٠١٦ بلغت ٥,٠٧% (٢٠١٥: ٠,٦٢%) إن إجمالي عوائد العمولات التي حصلت الشركة عليها خلال ٢٠١٦ بلغت ٢٧,٨٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٧,٤١ مليون ريال سعودي).

٣. ذمم مدينة، صافي

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٥٢٧,٣٩٠	١,٥٩٤,٧٨٧	ذمم مدينة مفوترة (إيضاحات ١-٤ و ٢-٤)
٨٧,١٩٤	٧٥,٠٠٥	ذمم مدينة غير مفوترة
١,٨٠٠	٤,٦٣٤	أخرى
١,٦١٦,٣٨٤	١,٦٧٤,٤٢٦	
(٥٢٣,٥٢٨)	(٥٦٥,٨٦٣)	يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٠٩٢,٨٥٦	١,١٠٨,٥٦٣	

إن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٧٩,٠٣٣	٥٢٣,٥٢٨	الرصيد كما في ١ يناير
٤٤,٤٩٥	٤٣,٨٦٠	الإضافات
-	(١,٥٢٥)	استبعادات
٥٢٣,٥٢٨	٥٦٥,٨٦٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١-٤ للشركة عقود مع مشغلين آخرين، حيث أنه يتم مقاصة الأرصدة المدينة والدائنة لنفس المشغل. إن صافي الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ والمتضمنة في الأرصدة المدينة والدائنة كما يلي:

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٥٤,٦٠٦	٦٤٦,٣١٣	ذمم مدينة، صافي
٤١٢,٧٣٢	٤٠١,١١٣	ذمم دائنة، صافي

٢-٤ إن الأرصدة المدينة المفوترة تتضمن مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة بمبلغ ١١٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ : ١١٥,٦ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل تقديم خدمات إتصالات إلى جهات ذات علاقة.

٥- مخزون، صافي

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٣١,٧٨٩	٥٥,٨٥٠	أجهزة هاتف وملحقاتها
٣,٥٦٥	٧,٢٩٠	شرائح هاتف جوال
٢,٧٥٧	٢,٠٨٩	بطاقات إعادة شحن مسبقة الدفع
١,١٢٤	١,٥٥٣	أخرى
١٣٩,٢٣٥	٦٦,٧٨٢	
(٣٥,٦٢٢)	(٢٤,٦٨١)	يخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة
١٠٣,٦١٣	٤٢,١٠١	

إن الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٤,٩٦٦	٣٥,٦٢٢	الرصيد كما في ١ يناير
١٢,٥٥٧	٤٢٤	إضافات
(١١,٩٠١)	(١١,٣٦٥)	شطب
٣٥,٦٢٢	٢٤,٦٨١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١,١٥٧,٧٨٣	٨٦٠,٨٧٦	دفعات مقدمة للموردين وتأمينات نقدية مستردة
١٩٧,٠٧١	٢٢٩,٢١٦	إيجار مدفوع مقدماً
٦٨,٢٧٠	٦١,٦٣٥	دفعات مقدمة لخطوط النقل ووصلات الألياف
٨,٧٣٦	٨,٣٣٢	رسم ترخيص برامج حاسوب مدفوع مقدماً
٦,٦٢٨	٧,٥١٦	تأمين مدفوع مقدماً
٣,٥٥٠	٣,٧٤٧	إعلان مدفوع مقدماً
٧٨,٩٦٦	٧١,٩١٥	أخرى
١,٥٢١,٠٠٤	١,٢٤٣,٢٣٧	

يتضمن هذا الحساب دفعات مقدمة من الشركة بقيمة ٣٧٩ مليون ريال سعودي لعدة موردين ضمن الاتفاقيات الموقعة خلال عام ٢٠١٦ من قبل الشركة وذلك لتوريد البنية التحتية للاتصالات والتي ستزيد من تغطية الشبكة وتعزيز الجودة لخدمات الاتصالات المقدمة من قبل الشركة

٧- ممتلكات ومعدات، صافي

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٦ ديسمبر ٣١	استيعادات / تحويلات	إضافات	٢٠١٦ يناير ١	
				التكلفة
٣٤٥,٥٤٧	١٣,٠٦١	١٤,٦٣٩	٣١٧,٨٤٧	تحسينات على المأجور
١٠,٨٨٥,٥٣٩	١١٣,٦٩٥	٢,١٦٤,٤١٦	٨,٦٠٧,٤٢٨	معدات شبكة الاتصالات
٥٦٢,٠٩٥	٢١,٣٧٠	١٩,٤٤٣	٥٢١,٢٨٢	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
١٦٠,٩٩٨	(١٧)	٢٨,١٠٩	١٣٢,٩٠٦	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣٧٧٨	-	٨	٣,٧٧٠	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٨٣٠,٠٣٣	(١٧٧,٦٣٠)	٧١٤,٣٥١	٢٩٣,٣١٢	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء
١٢,٧٨٧,٩٩٠	(٢٩,٥٢١)	٢,٩٤٠,٩٦٦	٩,٨٧٦,٥٤٥	
				الاستهلاكات المتراكمة
٢٧٣,٦٤٨	-	٣٢,٤٥٦	٢٤١,١٩٢	تحسينات على المأجور
٤,٩٢٨,٤٤٤	(٢٠,٣٠٥)	٨٣٧,٢٢٤	٤,١١١,٥٢٥	معدات شبكة الاتصالات
٤٦٧,٢٢٧	-	٤٦,٣١٣	٤٢٠,٩١٤	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
١٠٨,٩٠٦	(٢٤)	١٧,٢٥٠	٩١,٦٨٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣,٧٧٠	-	-	٣,٧٧٠	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٥,٧٨١,٩٩٥	(٢٠,٣٢٩)	٩٣٣,٢٤٣	٤,٨٦٩,٠٨١	
٧,٠٠٥,٩٩٥			٥,٠٠٧,٤٦٤	القيمة الدفترية

٧- ممتلكات ومعدات، صافي (تتمه)

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	
٣١ ديسمبر	تحويلات / استبعادات	إضافات	١ يناير	
				التكلفة
٣١٧,٨٤٧	١٣,٢١٤	٢٢,٥٨٣	٢٨٢,٠٥٠	تحسينات على المأجور
٨,٦٠٧,٤٢٨	٩٨,٨٥٢	١,٠٣٠,١٥٥	٧,٤٧٨,٤٢١	معدات شبكة الاتصالات
٥٢١,٢٨٢	١٣,٦٩٧	٤١,٨٤٩	٤٦٥,٧٣٦	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
١٣٢,٩٠٦	-	٣٢,١٧١	١٠٠,٧٣٥	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣,٧٧٠	-	-	٣,٧٧٠	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٢٩٣,٣١٢	(١٥٣,٥٣٢)	٣٨١,٥٩٢	٦٥,٢٥٢	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء
٩,٨٧٦,٥٤٥	(٢٧,٧٦٩)	١,٥٠٨,٣٥٠	٨,٣٩٥,٩٦٤	
				الاستهلاكات المترابطة
٢٤١,١٩٢	-	٣٥,٥٨٥	٢٠٥,٦٠٧	تحسينات على المأجور
٤,١١١,٥٢٥	(١٢٦)	٦٨٥,١٣٢	٣,٤٢٦,٥١٩	معدات شبكة الاتصالات
٤٢٠,٩١٤	(١٤٢)	٣٧,٢٠٨	٣٨٣,٨٤٨	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
٩١,٦٨٠	-	١١,٨٩٥	٧٩,٧٨٥	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣,٧٧٠	-	-	٣,٧٧٠	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٤,٨٦٩,٠٨١	(٢٦٨)	٧٦٩,٨٢٠	٤,٠٩٩,٥٢٩	
٥,٠٠٧,٤٦٤			٤,٢٩٦,٤٣٥	القيمة الدفترية

٨- موجودات غير ملموسة، صافي

(بآلاف الريالات السعودية)			
٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	إضافات	استيعادات/ تحويلات
			٣١ ديسمبر ٢٠١٦
التكلفة			
٢٣,٣٥٩,١٨٠	٥,٠٥٠	-	٢٣,٣٦٤,٢٣٠
٢٨١,٧٧٩	١٥,٧٦١	٥,٦٣٧	٣٠٣,١٧٧
٣٧٨,٠٥١	٢٦٣,٨٠٢	٢,٢٢٤	٦٤٤,٠٧٧
-	٧,٥٠٠	-	٧,٥٠٠
٢٤,٠١٩,٠١٠	٢٩٢,١١٣	٧,٨٦١	٢٤,٣١٨,٩٨٤
الإطفاء المتراكم			
٦,٩٨١,٧٤١	٨٤٢,٩٨٨	-	٧,٨٢٤,٧٢٩
١٩٨,٣٦٣	٣١,٦١٥	-	٢٢٩,٩٧٨
٢٦,١٥٠	٤٢,٠١٢	(١٤٦)	٦٨,٠١٦
٧,٢٠٦,٢٥٤	٩١٦,٦١٥	(١٤٦)	٨,١٢٢,٧٢٣
١٦,٨١٢,٧٥٦			١٦,١٩٦,٢٦١

(بآلاف الريالات السعودية)			
٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٥	إضافات	استيعادات/ تحويلات
			٣١ ديسمبر ٢٠١٥
التكلفة			
٢٣,٣٥٩,١٨٠	-	-	٢٣,٣٥٩,١٨٠
٢٥١,٨٦٥	٢٠,١٩٩	٩,٧١٥	٢٨١,٧٧٩
٦٣,٦٧٥	٢٩٦,٥٨٧	١٧,٧٨٩	٣٧٨,٠٥١
٢٣,٦٧٤,٧٢٠	٣١٦,٧٨٦	٢٧,٥٠٤	٢٤,٠١٩,٠١٠
الإطفاء المتراكم			
٦,٠٣٢,٢٨٧	٩٤٩,٤٥٤	-	٦,٩٨١,٧٤١
١٧٠,٠١٦	٢٨,٢٠٧	١٤٠	١٩٨,٣٦٣
٣,٤٠٧	٢٢,٧٤٣	-	٢٦,١٥٠
٦,٢٠٥,٧١٠	١,٠٠٠,٤٠٤	١٤٠	٧,٢٠٦,٢٥٤
١٧,٤٦٩,٠١٠			١٦,٨١٢,٧٥٦

٨- موجودات غير ملموسة، صافي (تتمه)

* بموجب القرارات الوزارية رقم ١٧٦ بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ — (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧) ورقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨)، والمرسوم الملكي رقم ٤٨/م بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧) تم منح الشركة الترخيص كمشغل ثالث لخدمات الهاتف الجوال في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة مقابل ٢٢,٩١ مليار ريال سعودي. وتشمل رسوم الترخيص أيضاً على مبلغ يعادل ٤٤٩,١٨ مليون ريال سعودي لتمويل التكاليف المتعلقة بها وتم رسملتها كجزء من تكلفة الترخيص وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. بناء على الأمر السامي بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٦) الذي تم الإعلان عنه من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٠١ محرم ١٤٣٨ هـ — (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠١٦) والذي وجه لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات (CITC) للتنسيق مع شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين) لتمديد ترخيصها لمدة ١٥ سنة إضافية، لتصل الفترة المتبقية الى ٣٢ سنة تنتهي في ٢١ ربيع الأول ١٤٦٩ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠٤٧).

٩- تسهيلات القروض طويلة الأجل

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
-	١,٧٢٦,١٥٤	تسهيل مرابحة مشترك - الجزء المتداول (١-٩)
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	تسهيل بنك تجاري محلي - الجزء المتداول (٢-٩)
٢٠٠,٠٠٥	٧٠,٨٣٨	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء المتداول (٣-٩)
٢,٤٥٠,٠٠٥	١,٧٩٦,٩٩٢	
٨,٥٠٩,٤٧٠	٥,٩٥٩,٥٦٨	تسهيل مرابحة مشترك - الجزء غير المتداول (١-٩)
١٠٦,٢٥٧	٣٥,٤١٩	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء غير المتداول (٣-٩)
-	٢,٢٥٠,٠٠٠	تسهيل طويل الأجل من بنك الصين الصناعي والتجاري - الجزء غير المتداول (٩-٤)
٨,٦١٥,٧٢٧	٨,٢٤٤,٩٨٧	
١١,٠٦٥,٧٣٢	١٠,٠٤١,٩٧٩	

٩- تسهيلات القروض طويلة الأجل (تتمه)

١-٩ 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 ٧١٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٢,٦٦ مليار ريال سعودي).

إن مصاريف التمويل كما هو مذكور في إتفاقية تسهيل المرابحة تستحق بأقساط ربع سنوية على مدة القرض. وفقاً لشروط إتفاقية تمويل المرابحة 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. 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 المرابحة" مع مجموعة من البنوك والتي تشمل مستثمري تسهيل المرابحة الحاليين لتمديد تاريخ إستحقاق تسهيل المرابحة 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 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).

إن مصاريف التمويل كما هو محدد في إتفاقية تسهيل المرابحة 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 الفاعلية المالية.

٩- تسهيلات القروض طويلة الأجل (تتمه)

في الربع الثاني من عام ٢٠١٥ والربع الأول من عام ٢٠١٦، قامت الشركة بالدفع المسبق للمبالغ ١٢١ مليون ريال سعودي و ٣٩٢ 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 لا تزال الشركة في مرحلة التفاوض مع البنوك الممولة لإعادة صياغة التعهدات المالية بناءً على خطة العمل الجديدة التي وافق عليها مجلس ادارة الشركة

٢-٩ تكون 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. 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 الإتفاقية 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 الإستحقاق.

٩- القروض القصيرة والطويلة الأجل (تتمه)

٣-٩ 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.

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.

٤-٩ 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 كوميرشيل بانك أوف تشاينا) لاستبدال الاتفاقية القائمة مع تحالف بنكي. (راجع ايضاح ٩-٢)، 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).

٥-٩ تفاصيل إستحقاق تسهيلات القروض طويلة الأجل:

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

١٠- أوراق دفع متداولة

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٦	٢٠١٦	
٢١٧,٩٣٢	١٥٨,٦٥٧	شركة هواوي انفسمنت العربيه السعودية المحدوده
٢٣٢,٢٦٣	١٧٠,٨٨٤	شركة نوكيا
٤٥٠,١٩٥	٣٢٩,٥٤١	

١١- الذمم الدائنة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٦	٢٠١٦	
٢٥٨,٥٦٧	٦٧١,٥٩٨	دائنون تجاريون
٢٧,٤٧٣	٤٢,١٦٢	أخرى
٢٨٦,٠٤٠	٧١٣,٧٦٠	

تتضمن الدائنون التجاريون مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة البالغة ٩٠,٣٢٤ ألف ريال سعودي (٢٠١٥: ٠ ريال) مقابل توفير خدمات الإتصالات للأطراف ذات العلاقة.

١٢- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدة

تتضمن الجهات ذات العلاقة في الشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ، مساهم رئيسي وجميع الجهات ذات العلاقة (بما في ذلك الشركات التابعة والزميلة) والمساهمين المؤسسين الذي يملكون أسهم الشركة ولهم حق التصويت وحقوق التصويت في الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا.
معاملات مع جهات ذات علاقة
تتلخص أهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١١٨,٦٠٣	١١٣,٦٨٨	إيرادات
٨٤,٣٨١	٧٦,٧١٩	تكلفة الإيرادات
٤٨,٧٧٩	٤٩,٩٦٠	أتعاب إدارية
١٩٨,٥٥٥	٢٥٧,٤٢٣	أعباء تمويل

قامت شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. مساهم الأغلبية بتقديم قروض ذات فوائد للشركة، بالإضافة الى سداد بعض المدفوعات نيابة عن الشركة، يتم تحميل الفوائد بناءً على معدلات متفق عليها للشركة.
يتم تحميل الأتعاب الإدارية إلى الشركة من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. مساهم الأغلبية على أساس الاتفاقية الموقعة.

١٢ - معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدة (تتمه)

أرصدة جهات ذات علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:
(١) الجزء المتداول من المستحق من جهات ذات علاقة

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٥	٢٠١٦
٥٥١	-
-	٥٧٠
٨٥	٨٥
٦٣٦	٦٥٥

زين البحرين

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك - الحساب الجاري

زين السودان

(٢) الجزء المتداول من المستحق إلى جهات ذات علاقة

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٥	٢٠١٦
٢,٩٧١	٢,٩٧١
٢٣	٢٣
٢,٩٩٤	٢,٩٩٤

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك - الحساب الجاري

زين الأردن

المستحق إلى جهات ذات علاقة

(٣) الجزء غير المتداول من المستحق إلى جهات ذات علاقة

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٥	٢٠١٦
٨٣٤,٦١٢	٨٨٤,٥٧٢

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك - أتعاب إدارية

(راجع أيضا إيضاح رقم ١١)

١٣ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٥	٢٠١٦
٧٧١,٧٦٧	١,١٤٣,٧٦٧
٩٨٠,٦٤١	٩٠٣,١٢٦
٤٥٩,٨٤٦	٣٩٦,٣٠٤
٥٠,٩٥٩	٤٤,٦٠٥
٥٤,١٣٦	١١٥,٣٤٠
٣٨٠,٧١٠	٥٤٤,١٥٧
٢,٦٩٨,٠٥٩	٣,١٤٧,٢٩٩

رسوم حكومية مستحقة

تجارية

مصاريف مستحقة

الموظفين

أعباء تمويل مستحقة

أخرى

١٤ - دفعات مقدمة من المساهمين المؤسسين

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 و ببعض الدفعات بالنيابة عن الشركة. (راجع إيضاح رقم ٩)

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:

فيما يلي تفصيل لما تبقى من الدفعات المقدمة من المساهمين والأعباء المستحقة المتعلقة بها كما في ٣١ ديسمبر:

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

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

١٥ - مشتقات أدوات مالية

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

القيمة العادلة السلبية		قيمة العقود الإسمية	مشتقات الأدوات المالية لتحوط التدفقات النقدية
(بالآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٥	(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٥	٣,٩٦٨	٤,٣١٥,٣٨٥	
٧,٢٠٤			

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

١٦- 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 كالاتي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
رأس المال (بآلاف الريالات السعودية)	عدد الأسهم	
٢,١٦٢,٤٣٦	٢١٦,٢٤٣,٥٧٥	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
٣٤١,٢٥٢	٣٤,١٢٥,١٩٨	مصنع البلاستيك السعودي
٣٤٨,٥٦١	٣٤,٨٥٦,١٤٣	مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات
٢٥,٤٨٣	٢,٥٤٨,٣٢٠	شركة ركيزة القابضة
١٢٥,٠٨٥	١٢,٥٠٨,٤٨٥	انفرا كابيتال للاستثمارات ش.م.خ (بيت أبوظبي للاستثمار)
١٢٤,٠٩٢	١٢,٤٠٩,١٦٢	شركة المراعي
١٢٤,٠٩٢	١٢,٤٠٩,١٦٢	مؤسسة أشبال العرب للمقاولات
٦٢,٠٤٦	٦,٢٠٤,٥٨١	شركة الجريسي للتنمية المحدودة
٣٢,٤٣٣	٣,٢٤٣,٣١٦	مؤسسة النخبة المعمارية للمقاولات
٣١,٠٢٣	٣,١٠٢,٢٩٠	شركة السيل الشرقية المحدودة
٣,٣٧٦,٥٠٣	٣٣٧,٦٥٠,٢٣٢	
٢,٤٦٠,٧٨٩	٢٤٦,٠٧٨,٩٤٣	اكتتاب عام
٥,٨٣٧,٢٩٢	٥٨٣,٧٢٩,١٧٥	الإجمالي

١٧- الإيرادات

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٦,١٦٠,٧٢٠	٦,١٢٧,١٠٧	رسوم إستخدام
٤٣٧,٤٥٧	٧٧٨,٠٦٧	اشتراك
١٤٣,٢٠٥	٢١,٤٧٨	أخرى
٦,٧٤١,٣٨٢	٦,٩٢٦,٦٥٢	

١٨ - تكلفة الإيرادات

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٥٥٥,٨٥٨	١,٢١٥,٠٦٢	رسوم استخدام الشبكات الأخرى
٨٦٠,٤٠٩	٩٦١,٥٤٣	الرسوم الحكومية
١٦١,٢٢٤	٨٨,٥٦٣	خطوط مستأجرة
٢١٢,٧٨٨	٢٦٠,٨١٦	أخرى
٢,٧٩٠,٢٧٩	٢,٥٢٥,٩٨٤	

تتعلق الرسوم الحكومية بالترخيص السنوي ورسوم المخصصات التجارية في إطار التعليمات الصادرة من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات ("CITC").

١٩ - مصاريف توزيع وتسويق

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٦٨,٠٤٧	٥٣٩,٠٥٩	رواتب الموظفين وأعباء متعلقة
٣٩٦,٨٠٥	٤٧٦,٠٤٦	مصاريف إيجار
٤٥٠,٨٩٨	٤٠٩,٣١٤	عمولة الوكلاء
٢٩٨,٨٥٩	٤٠٩,١٢٩	إصلاح وصيانة
١٩٥,٠٦٣	٢٠٩,٨٩٢	إعلانات
٣٧,٧٤٤	٥٤,٤٦٩	منافع عامة
٤٨,٧٧٩	٤٩,٩٦٠	أتعاب إدارية (إيضاح ١٢)
٤٤,٤٩٥	٤٣,٨٦٠	مصروف ديون معدومة (إيضاح ٤)
٤٥,٨٧٦	٢٤,١٠٢	خدمات استشارات
٦٠,٦٧٠	١٥٠,٠٦٩	أخرى
٢,٠٤٧,٢٣٦	٢,٣٦٥,٩٠٠	

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمه)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠- مصاريف عمومية وإدارية

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢٢,٨٩٣	١٢٧,٥٤٤	رواتب الموظفين وتكاليف متعلقة
٧٤,١٧٩	٧٧,٩٤٣	مصاريف إصلاح وصيانة
١,٤٢٢	٢٥,٣١٧	أتعاب قانونية ومهنية
٤٠,١٤٨	٢٤,٠٤٤	خدمات استشارات
٢,١٧٩	-	مخصص معاملات بين الشركات
٤,٦٣٤	٤,٠٧٨	دعم وصيانة للأنظمة
١٨,٩٩٧	(٣٢,٠٧٩)	مخصص قضايا
١٠,٦١٣	١٢,٩٢٢	أخرى
٢٧٥,٠٦٥	٢٣٩,٧٦٩	

٢١- خسارة السهم

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

٢٢- الزكاة

مكونات الوعاء الزكوي

تتكون العناصر الهامة المكونة للوعاء الزكوي التقريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر الخاضعة إلى بعض التعديلات حسب أنظمة مصلحة الزكاة والدخل مما يلي:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٥٢٣,٦٣٠	٤,٥٥٤,٩١٦	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٦٧١,٦٥٣	٨١٩,٣٣١	المخصصات كما في بداية السنة
١٤,٥٤١,٣٨٩	١١,٥١٧,١٦٦	قروض طويلة الأجل ودفعات مقدمة من المساهمين
٨٠٠,٩٢٠	١,٣٥٥,٨٨٨	التزامات أخرى غير متداولة
(٨٨٦,٥٤٥)	(٨٠٨,٦٣٦)	صافي الخسارة المعدلة للسنة (انظر أدناه)
(٥,٠٠٧,٤٦٤)	(٧,٠٠٥,٩٩٥)	ممتلكات ومعدات
(١٦,٨١٢,٧٥٦)	(١٦,١٩٦,٢٦١)	موجودات غير ملموسة
(١٣٢,١٠٢)	(٩٦,٢٠٨)	موجودات غير متداولة أخرى
(١,٣٠١,٢٧٥)	(٥,٨٥٩,٧٩٩)	الوعاء الزكوي التقريبي السالب للشركة

تحتسب الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أكثر.

٢٢- الزكاة (تتمه)

احتساب صافي الخسارة المعدلة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(٩٧١,٩٤٩)	(٩٨٠,٠٠٧)	صافي الخسارة للسنة
١٥,٧٥٦	٨,٠٩٤	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
٤٥,١٥١	٣١,٣٩٤	- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها و مخصص مخزون بطيء الحركة
٥,٥٠٠	-	أخرى
١٨,٩٩٧	١٣١,٨٨٣	- مخصصات أخرى
(٨٨٦,٥٤٥)	(٨٠٨,٦٣٦)	صافي الخسارة المعدلة للسنة

وضع الربوطات الزكوية

أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وحصلت بموجب ذلك على شهادة الزكاة النهائية. كما قدمت الشركة القوائم المالية وقرارات الزكاة للأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٥ حيث قامت بتسديد الزكاة والضريبة المستقطعة طبقاً للقرارات المقدمة. 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.

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. خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٦، 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.

٢٣- التزامات وإرتباطات محتملة

٢٣-١ الإلتزامات الرأسمالية

أبرمت الشركة اتفاقيات مع موردين لشراء معدات اتصالات. تتكون الإرتباطات الرأسمالية مما يلي:
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٩٣,٢٥٨	٣٦١,٢٥٩	خلال ١٢ شهر
٢,٢٠٣,٨٤٩	١,٢٠٣,٦١٤	من ٢-٥ سنوات
٢,٦٩٧,١٠٧	١,٥٦٤,٨٧٣	

٢٣-٢ 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 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 ألف وخمسمائة وتسعة ريال سعودي)؛
- ٢- رفض جميع مطالب أخرى من الطرفين.

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.

في ٢٠ فبراير، قامت زين بدفع مبلغ ٢١٩,٤٦٤,٥٠٩ ريال سعودي لموبايلي. بدفع المبلغ المشار إليه أعلاه، تكون شركة زين قد أوفت بحكم هيئة التحكيم الصادر بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٨هـ، (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٦).

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

٢٣-٣ 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.

٢٤. التزامات الإيجارات التشغيلية

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

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٥	٢٠١٦	
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	

٢٥. 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 اتصالات المعطيات المتنقلة، الإنترنت وخدمات الاتصالات الأخرى ذات العلاقة، لم تتحقق كما في تاريخ قائمة المركز المالي فإن إدارة الشركة تعتقد أن إيضاح المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

٢٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الشركة إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة ومخاطر الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر

العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تدار إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر تمت مناقشتها أدناه.

٢٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمه)

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقدية وشبه النقدية والمدينون والقروض وأوراق الدفع والدائنون. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

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

مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي المرتبط بالريال السعودي. تعتقد الإدارة ان تعرض الشركة لمخاطر العملة غير جوهري

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من تسهيلات القروض وأوراق الدفع والدفقات المقدمة من المساهمين وتمويل المراجعة المشترك والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي تخضع لإعادة تسعير بشكل دوري. تدير الشركة مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة المتعلقة بتمويل المراجعة باستخدام عقود مقايضة أسعار العمولة العائمة بالثابتة. إن لعقود المقايضة هذه تأثير اقتصادي على تحويل تمويل المراجعة بسعر عمولة عائمة إلى سعر عمولة ثابتة. بموجب عقود مقايضة أسعار العمولة، تتفق الشركة مع أطراف أخرى على تبادل الفرق بين أسعار العقود بمعدلات عمولة ثابتة ومعدلات عمولة عائمة والتي يتم احتسابها بالرجوع إلى المبالغ الإسمية المتفق عليها. (راجع إيضاح ١٥).

مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. تعتقد الشركة أنها غير معرضة حالياً لمخاطر السعر.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذو تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

٢٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمه)

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تكبدت الشركة صافي خسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة ولديها خسائر متراكمة كما في ذلك التاريخ. إن هذه الأمور تشير إلى أن قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها واستمرارها في نشاطها يعتمد على مقدرتها على ترتيب تمويل كافي في الوقت المناسب. لدى أعضاء مجلس الإدارة توقعات معقولة بأن الشركة لديها موارد كافية لإستمرار عملياتها في المستقبل القريب. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات إنتمانية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية (أيضاً أنظر إيضاح رقم ١)

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام ما بين أطراف راغبة بذلك بشروط تعامل عادل حيث يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٧. أرقام المقارنة

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

٢٨. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٧م