

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وتقرير فحص مراجعي الحسابات

تقرير فحص مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والقوائم المالية للعمليات والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة.

تم فحصنا الحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص الحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات. يعد هذا الفحص الحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع المبادئ الخاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.

بدون أن نتحفظ على نتائج الفحص أعلاه، فإننا نود أن نلفت الانتباه إلى الايضاح رقم ١٤ من القوائم المالية والخاص بتسهيلات تمويل المراجعة المشترك الذي سيستحق دفعه في ٢٩ يوليو ٢٠٠٩. إن مقدرة الشركة على سداد هذه التسهيلات مرتبط بالحصول على إعادة تمويل لهذه التسهيلات. ولقد قامت الشركة بتعيين مستشارين ماليين لضمان الحصول على إعادة تمويل لهذه التسهيلات.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد





راشد سعود الرشود
ترخيص رقم ٢٦٦

٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٠هـ
(١٩ إبريل ٢٠٠٩)

شركة الاتصالات المتقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

٣١ مارس ٢٠٠٨ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بآلاف الريالات السعودية (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إيضاح
			الأصول
			الأصول المتداولة:
٢,٤٢١,٨٦٦	٥٨٣,٤٥٠	٢٩١,٣٠٦	٣ النقد وما يماثله
-	٣١٧,٦٦٩	٥٣٠,١٩٠	٤ ذمم مدينة تجارية، صافي مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى - صافي مخزون
٢١١,٩٢٢	٢٢٠,٦٣٢	٣٩٦,٧٦٥	٥
-	٥٩,٨٣٢	٥٨,٦٨١	٦
<u>٢,٦٣٣,٧٨٨</u>	<u>١,١٨١,٥٨٣</u>	<u>١,٢٧٦,٩٤٢</u>	إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢٥٦,٩٣٨	٢,٤٠٨,٩٨٧	٣,٠٩٧,٠١٠	٧ ممتلكات ومعدات، صافي أصول غير ملموسة، صافي
٢٣,٠٦٦,٨٦٦	٢٣,٠٧٤,٨٦٠	٢٢,٨٣٦,٧٩٤	٨
<u>٢٣,٣٢٣,٨٠٤</u>	<u>٢٥,٤٨٣,٨٤٧</u>	<u>٢٥,٩٣٣,٨٠٤</u>	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٢٥,٩٥٧,٥٩٢</u>	<u>٢٦,٦٦٥,٤٣٠</u>	<u>٢٧,٢١٠,٧٤٦</u>	إجمالي الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة:
٣٢٩,٤٠٨	٤١٣,٧٩٩	١,٠١٨,٣١٠	٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٣٨,٩٧٩	٥٦٤,٠٥٠	٨٩٥,٨٧٦	١٠ مصاريف مستحقة وأخرى بنوك دائنة إيرادات مؤجلة
٢٠٠,٠٠٠	-	-	١١ مطلوب لأطراف ذات علاقة
-	٢٥١,٦٢٣	٢١٦,٢٦٠	١٢ أوراق دفع
٥٠١,٩٧١	٥٣٤,١٨٩	٥٣٤,٢٠٧	١٣ دفعات من المساهمين - الجزء المتداول
-	١,٨٤٧,٥٤٤	٢,٠٥١,٤٦٩	١٤ تمويل مراجعة مشترك من البنوك
٢,١٦٤,٠٠٠	٣١٤,٨٩٠	٣١٤,٨٩٠	
-	٩,١٦٤,٠٠١	٩,٣٦٨,٤١٠	
<u>٣,٣٣٤,٣٥٨</u>	<u>١٣,٠٩٠,٠٩٦</u>	<u>١٤,٣٩٩,٤٢٢</u>	إجمالي الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة:
٩,١٦٤,٠٠١	-	-	تمويل مراجعة مشترك من البنوك دفعات من المساهمين - الجزء غير المتداول
-	١,٨٤٩,١١٠	١,٨٤٩,١١٠	١٣
٢,٨٢٠	٤,٣٩٦	٥,٧٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩,١٦٦,٨٢١</u>	<u>١,٨٥٣,٥٠٦</u>	<u>١,٨٥٤,٨٦٢</u>	إجمالي الخصوم غير المتداولة
<u>١٢,٥٠١,١٧٩</u>	<u>١٤,٩٤٣,٦٠٢</u>	<u>١٦,٢٥٤,٢٨٤</u>	إجمالي الخصوم
			حقوق المساهمين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥ رأس المال المدفوع
(٥٤٣,٥٨٧)	(٢,٢٧٨,١٧٢)	(٣,٠٤٣,٥٣٨)	حسابات متراكمة
<u>١٣,٤٥٦,٤١٣</u>	<u>١١,٧٢١,٨٢٨</u>	<u>١٠,٩٥٦,٤٦٢</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢٥,٩٥٧,٥٩٢</u>	<u>٢٦,٦٦٥,٤٣٠</u>	<u>٢٧,٢١٠,٧٤٦</u>	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وللفترة من ١٢ مارس ٢٠٠٨ (تاريخ السجل التجاري) حتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
-	٥٨١,٦٦٧	١٦	الإيرادات
-	(٤٣٥,٦٨٨)	١٧	تكلفة الإيرادات
-	١٤٥,٩٧٩		إجمالي الربح
			المصاريف:
٤٠,٦١٤	٣٧٥,٧٩٠	١٨	مصاريف توزيع وتسويق وتشغيل
٧٧,١٠٧	١٠٠,١٠٦	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
١,١٥٩	٣٢٥,٨٨٢	٨,٧	استهلاك وإطفاء
١١٨,٨٨٠	٨٠١,٧٧٨		إجمالي المصاريف
(١١٨,٨٨٠)	(٦٥٥,٧٩٩)		الخسارة من العمليات
			إيرادات (مصاريف) أخرى:
٧,٥٢٠	٨٥٩		عائد عمولات
(١٣,٩٦٧)	(١١٠,٤٢٦)		مصاريف تمويل
(٦,٤٤٧)	(١٠٩,٥٦٧)		الإيرادات (المصاريف) الأخرى - صافي
(١٢٥,٣٢٧)	(٧٦٥,٣٦٦)		الخسارة ما قبل مصاريف التشغيل - صافي
(٤١٨,٢٦٠)	-	٢٠	مصاريف ما قبل التشغيل - صافي
(٥٤٣,٥٨٧)	(٧٦٥,٣٦٦)		صافي خسارة الفترة
			الخسارة للسهم:
(٠,٠٩)	(٠,٤٧)	٢١	الخسارة التشغيلية
(٠,٣٩)	(٠,٥٥)	٢١	صافي خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وللفترة من ١٢ مارس ٢٠٠٨ (تاريخ السجل التجاري) حتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)

بآلاف الريالات السعودية

إجمالي حقوق المساهمين	حسابات مترابطة	رأس المال المدفوع	
			<u>٢٠٠٩</u>
١١,٧٢١,٨٢٨	(٢,٢٧٨,١٧٢)	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في بداية الفترة
(٧٦٥,٣٦٦)	(٧٦٥,٣٦٦)	-	صافي خسارة الفترة
<u>١٠,٩٥٦,٤٦٢</u>	<u>(٣,٠٤٣,٥٣٨)</u>	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة
			<u>٢٠٠٨</u>
١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١٢ مارس ٢٠٠٨
(٥٤٣,٥٨٧)	(٥٤٣,٥٨٧)	-	صافي خسارة الفترة
<u>١٣,٤٥٦,٤١٣</u>	<u>(٥٤٣,٥٨٧)</u>	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وللفترة من ١٢ مارس ٢٠٠٨ (تاريخ السجل التجاري) حتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)

٢٠٠٨ بآلاف الريالات السعودية	٢٠٠٩ بآلاف الريالات السعودية	
(٥٤٣,٥٨٧)	(٧٦٥,٣٦٦)	الأنشطة التشغيلية: صافي خسارة الفترة
		تعديلات لتسوية صافي خسارة الفترة مع صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
١,٢٣٦	٨٢,٤٧٧	استهلاك
-	٢٤٣,٤٠٥	أطفاء
-	١٠,٥٠٩	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
(٧,٥٢٠)	(٨٥٩)	عائد عمولات
١٣,٩٦٧	١١٠,٤٢٦	مصاريف تمويل
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
-	(٢٢٣,٠٣٠)	ذمم مدينة تجارية
(٢١١,٩٢٢)	(١٧٦,١٣٣)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى
-	١,١٥١	مخزون
٣٢٩,٤٠٨	٦٠٤,٥١١	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى
١٣٨,٩٧٩	٣٣١,٨٢٦	مصاريف مستحقة وأخرى
-	(٣٥,٣٦٣)	إيرادات مؤجلة
٢,٨٢٠	١,٣٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٧٦,٦١٩)	١٨٤,٩١٠	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية:
(٢٥٨,١٧٤)	(٧٧٠,٥٠٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣,٠٦٦,٨٦٦)	(٥,٣٣٩)	أصول غير ملموسة
٧,٥٢٠	٨٥٩	عائد عمولات محصل
(٢٣,٣١٧,٥٢٠)	(٧٧٤,٩٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
٥٠١,٩٧١	١٨	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٠٠,٠٠٠	-	بنوك دائنة
-	٢٠٣,٩٢٥	أوراق دفع
٢,١٦٤,٠٠٠	-	دفعات من المساهمين
٩,١٦٤,٠٠١	٢٠٤,٤٠٩	تمويل مرابحة مشترك من بنوك
١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	مساهمة رأس المال
(١٣,٩٦٧)	(١١٠,٤٢٦)	مصاريف تمويل مدفوعة
٢٦,٠١٦,٠٠٥	٢٩٧,٩٢٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢,٤٢١,٨٦٦	(٢٩٢,١٤٤)	(النقص)/الزيادة في النقد وما يماثله خلال الفترة
-	٥٨٣,٤٥٠	النقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٢,٤٢١,٨٦٦	٢٩١,٣٠٦	النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة (إيضاح ٣)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
وللفترة من ١٢ مارس ٢٠٠٨ (تاريخ السجل التجاري) حتى ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بآلاف الريالات السعودية)

١ - الشركة وطبيعة أعمالها

تأسست شركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة" أو "زين السعودية")، كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ١٧٦ بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧) وقرار رقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨) المصادق عليه بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٨ بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف الجوال المعتمد على تقنية جي إس إم وخدمة الجيل الثالث في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة هجرية. يقع المركز المالي للشركة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

يتمثل نشاط الشركة بتقديم خدمة الاتصالات المتنقلة في المملكة العربية السعودية حيث تقوم بتشغيل وشراء وتقديم وتركيب وإدارة وصيانة أنظمة الهاتف الجوال.

٢ - أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية

السنة المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. إن الفترة المالية الأولى للشركة بدأت من تاريخ قيدها في السجل التجاري الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨.

أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الأولية مع الأخذ في الاعتبار القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وللفترة من ١٢ مارس ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. تظهر القوائم المالية بالريال السعودي ومقربة لأقرب ألف ريال.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم والإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها للفترة المعروضة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الجارية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

تكاليف ما قبل التشغيل

يتم تحميل تكاليف ما قبل التشغيل على قائمة العمليات كمصاريف لفترة ما قبل التشغيل إلا إذا أمكن تحديد منافع اقتصادية لها مستقبلاً. وعند ذلك يتم رسملتها وإطفائها على أساس القسط الثابت خلال فترة لا تزيد عن ٧ سنوات أو على مدى الفترة المستقبلية المتوقعة لمنافعها الاقتصادية، أيهما أقصر.

نقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك التي لها فترات استحقاق أصلية لا تتعدى ثلاثة أشهر.

ذمم مدينة تجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية والأصول المتداولة الأخرى بصافي القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل الإيرادات المفوترة وغير المفوترة بعد خصم محصص الذمم المشكوك في تحصيلها.

محصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بمراقبة ذممها المدينة والأصول المتداولة الأخرى لأغراض تحديد مخصصات الذمم المشكوك في تحصيلها. وعندما يتم الاعتراف بالمخصص، يؤخذ بعين الاعتبار نوع الخدمة المقدمة وطبيعة العمل وبيانات تعمير الذمم والحالة الاقتصادية العامة.

المقاصة

تقوم الشركة بتسجيل أصولها والتزاماتها وإيراداتها ومصاريفها بشكل منفصل ولا يتم إجراء مقاصة بين الحسابات إلا عندما يكون ذلك ضرورياً لإظهار العمليات والأحداث بصورة صحيحة.

مخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة. بموجب طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة الممكن استردادها، أيهما أقل.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد طرح الاستهلاكات المتراكمة وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. ويجري احتساب الاستهلاكات باستعمال طريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لهذه الأصول على النحو الآتي:

السنوات	
٥	تحسينات على عقارات مستأجرة - (مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل)
٥	أثاث وتركيبات
٢	معدات مكتبية
٥	سيارات ووسائل النقل الأخرى
٨	معدات اتصالات
١٥	أعمال مدنية (اتصالات)
٢	أنظمة تقنية المعلومات
٥	خوادم تقنية المعلومات

الأصول غير الملموسة

يتم قياس رسم الرخصة بالتكلفة بعد طرح الإطفاء المتراكم. يتم تحديد فترة الإطفاء والمقدرة بـ ٢٥ سنة هجرية بناء على فترة الترخيص القائمة وشروط تجديد الترخيص وفيما إذا كان الترخيص قائماً على تقنية محددة. يتم تحميل مصاريف الإطفاء على قائمة العمليات على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المقدر للشبكة من تاريخ بدء الخدمة للشبكة.

تم رسملة تراخيص البرامج الحاسوبية على أساس التكاليف المدفوعة لاقتنائها وتفعيلها للاستخدام. يتم إطفاء هذه التكاليف على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها والذي يتراوح ما بين ٢ - ٥ سنوات. يتم قيد التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بإنتاج منتجات برمجية قابلة للتحديد ومميزة ومسيطر عليها من قبل الشركة ويتوقع منها منافع اقتصادية مستقبلية تتعدى تكلفتها خلال فترة تتعدى سنة كأصول غير ملموسة.

يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بصيانة البرمجيات كمصاريف عند حدوثها.

الهبوط في القيمة

تقوم الشركة بمراجعة أصولها بشكل دوري لمعرفة ما إذا كان هناك هبوط في قيمتها الدفترية عندما تكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى ذلك. يتم قيد خسائر للهبوط في القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد له. تعرف القيمة القابلة للاسترداد بأنها سعر بيع الأصل ناقصاً مصاريف البيع، أو القيمة القابلة للاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تحديد قيمة الهبوط، يتم تصنيف الأصول في مجموعات أصغر إلى المستوى الذي يمكن معه ربط هذه المجموعات الصغيرة من الأصول مع تدفقات نقدية محددة (أو ما يسمى وحدات مولدة للتدفقات النقدية). تسجل خسارة الهبوط في القيمة في قائمة العمليات. يتم مراجعة الأصول التي حصل لها هبوط في القيمة بتاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك تراجع في قيمة الهبوط في القيمة وعند ذلك يتم عكس الخسارة (ما عدا للشهرة) ويسجل كدخل في قائمة العمليات للفترة التي حدث فيها العكس.

مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين

إن مخصص مكافأة ترك الخدمة للموظفين يمثل مبالغ مستحقة تدفع كمبالغ مقطوعة لجميع الموظفين المعيّنين وفقاً لنظام العمل والعمال المعمول به في المملكة العربية السعودية عند انتهاء عقودهم. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمنافع المقررة المستحقة للموظفين في حالة تركهم العمل في تاريخ قائمة المركز المالي. تحدد مكافأة ترك الخدمة بناءً على آخر راتب للموظف وسنوات الخدمة المتراكمة كما هو مبين بالشروط الواردة في أنظمة المملكة العربية السعودية.

عقود الإيجار التشغيلي

تصنف عقود الإيجار للممتلكات والمعدات كعقود إيجار تشغيلية في حالة بقاء جميع المخاطر والمنافع لهذه المعدات والممتلكات مع المؤجر. يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية من قبل الشركة بصفتها مستأجرة على قائمة العمليات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

عقود الإيجار الرأسمالي

تصنف عقود إيجار الممتلكات والمعدات والتي يترتب عليها انتقال معظم منافع ومخاطر الملكية إلى الشركة كعقود إيجار رأسمالي. يتم قيد الأصول المستأجرة وفق عقود إيجار رأسمالي كأصول للشركة بقيمتها العادلة عند بدء عقد الإيجار ذات الصلة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية عند بدء عقد الإيجار، أيهما أقل. في المقابل، يتم تسجيل المطلوبات للمؤجر في قائمة المركز المالي كالتزامات عقود إيجار رأسمالي ويتم توزيع الدفعات بين مصاريف التمويل وتخفيض مطلوبات العقود لتحقيق معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من المطلوبات. ويتم تسجيل مصاريف التمويل في قائمة العمليات.

الإيرادات

تتكون إيرادات الشركة من الإيرادات من الاتصالات المتنقلة والتي تتمثل في مبالغ محملة على العملاء عند استخدامهم لفترات الإرسال والرسائل النصية وجميع خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى بما في ذلك توفير خدمات البيانات والمعلومات ورسوم ربط مستخدمي شبكات المحمول الأخرى والخط الأرضي بشبكة الشركة.

تسجل فترات الإرسال المستخدمة من قبل العملاء كجزء من الفواتير الدورية ويعترف بها كإيراد خلال تلك الفترة. يتم تسجيل الإيرادات من الخدمات غير المفوترة والناجئة من الخدمات التي قدمت من تاريخ إعداد الفاتورة إلى نهاية كل فترة محاسبية كإيرادات مستحقة بينما يتم بالإيرادات غير المكتسبة من الخدمات المقدمة في الفترات التالية لكل فترة محاسبية. أما الإيرادات الناجمة عن بيع البطاقات المسبقة الدفع فإنها تؤول إلى أن يستخدم العميل فترات البث أو عند انتهاء رصيد صلاحية هذه البطاقات.

يتم الاعتراف بالإيرادات الناجمة عن توفير خدمات البيانات والمعلومات عندما تقوم الشركة بتقديم الخدمة ويتوقف ذلك على طبيعة الخدمة، فإما يعترف بها حسب إجمالي مبلغ الفاتورة أو مبلغ العمولة المستحق مقابل تيسير الخدمة.

تقوم الشركة بتقديم حوافز للعملاء كجزء من عروضها الترويجية. عند تقديم مثل هذه الحوافز، فإن الإيراد الذي يمثل القيمة العادلة للحوافز والمرتبط بالمزايا الأخرى المقدمة للعميل كجزء من العرض، يُؤجل 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.

المصاريف العمومية والإدارية

تعامل المصاريف العمومية والإدارية على أنها تكاليف تخص الفترة التي تحدث فيها.

مصاريف التسويق والتوزيع والتشغيل

تعامل مصاريف التسويق والتوزيع والتشغيل على أنها تكاليف تخص الفترة التي تحدث فيها.

تكاليف التمويل

تقيد مصاريف التمويل كمصاريف في الفترة التي تحدث فيها، فيما عدا تلك المرسمة. وترسمل تكاليف التمويل المرتبطة مباشرة بإقتناء أو بناء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة هذا الأصل.

تحويل العملات الأجنبية

إن العملة الرئيسية للشركة هي الريال السعودي. يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية فيتم تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تقيد الفروقات الناجمة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة العمليات.

الزكاة

تقوم الشركة باحتساب وتسجيل مخصص الزكاة في قوائمها المالية بموجب أنظمة وتعليمات مصلحة الزكاة والضرائب في المملكة العربية السعودية، وتسجيل التعديلات الناتجة من الربوط الزكوية النهائية في الفترة التي تمت بها الموافقة على هذه الربوط.

إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ العائدة للقوائم المالية في ٢٠٠٨ لتتماشى مع تصنيف القوائم المالية في ٢٠٠٩.

٣- نقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
-	٣٥٣	٤٦٠	نقد في الصندوق
٢,٤٢١,٨٦٦	٥٨٣,٠٩٧	٢٩٠,٨٤٦	نقد لدى البنك
٢,٤٢١,٨٦٦	٥٨٣,٤٥٠	٢٩١,٣٠٦	الإجمالي

٤- ذمم مدينة تجارية - صافي

تتكون الذمم المدينة التجارية - صافي مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
-	٥١,٠٨٦	١٠٥,٦٠٥	عملاء
-	٨٤,٩٥٦	٩٦,٢٧٨	موزعون
-	٣٢,٨٠٨	٧١,٥٧٢	تجوال
-	٥٠,٢٨٦	١٥٩,٨١٤	مشغلين إضافيين (ربط شبكات)
-	١١٢,٨١٤	١٢١,٩١٧	إيرادات غير مفوترة
-	٢٧٦	٧٠	ذمم موظفين
-	٣٣٢,٢٢٦	٥٥٥,٢٥٦	يطرح: مخصص حسابات مشكوك
-	(١٤,٥٥٧)	(٢٥,٠٦٦)	في تحصيلها
-	٣١٧,٦٦٩	٥٣٠,١٩٠	صافي

تتلخص الحركة في مخصص الحسابات المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
-	-	١٤,٥٥٧	الرصيد الافتتاحي
-	٦,٤٣٩	٨,١٦٢	الإضافات خلال الفترة:
-	٨,١١٨	٢,٣٤٧	مشغلين آخرين (ربط شبكات)
-	١٤,٥٥٧	٢٥,٠٦٦	عملاء
-	١٤,٥٥٧	٢٥,٠٦٦	الرصيد النهائي

٥- مصاريف مدفوعة مقدماً وأصول المتداولة أخرى - صافي

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى - صافي مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
			دفعات مقدمة للموردين
١٥٢,٣١٨	٦٢,٠٧٤	١٢٧,٧١٨	وتأمينات مستردة
٥٨,٥١٣	٥٦,٥٨٩	٥٢,٤٦٦	إيجار مدفوع مقدماً
-	١,٥٦٠	٥١٩	تأمين مدفوع مقدماً
			دفعات مقدمة لخطوط النقل
-	٧٥,٧٣٢	١٣٦,٨٨٠	ووصلات الألياف
			رسم ترخيص برامج حاسوب
-	١,٧٣٩	١,٠٨٧	مدفوع مقدماً
١,٠٩١	٣٠,٩٣٨	٨٦,٠٩٥	مصاريف مدفوعة مقدماً - أخرى
<u>٢١١,٩٢٢</u>	<u>٢٢٨,٦٣٢</u>	<u>٤٠٤,٧٦٥</u>	
			يطرح: مخصص مدفوعات مقدمة
-	(٨,٠٠٠)	(٨,٠٠٠)	مشكوك في تحصيلها
<u>٢١١,٩٢٢</u>	<u>٢٢٠,٦٣٢</u>	<u>٣٩٦,٧٦٥</u>	صافي

تتلخص الحركة في مخصص مدفوعات مقدمة مشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
-	-	٨,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي
-	٨,٠٠٠	-	الإضافات خلال الفترة-
-	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	دفعات مقدمة لمورّد
<u>-</u>	<u>٨,٠٠٠</u>	<u>٨,٠٠٠</u>	الرصيد النهائي

٦- مخزون

يتكون المخزون مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
-	٧,٢٤٠	٧,٢٧٨	أجهزة تلفون وملحقاتها
-	٤٢,٢٠٣	٤٣,٦٠٠	شرائح هاتف جوال
-	١٠,٠٢٩	٧,٨٠٠	بطاقات شحن
-	٣٦٠	٣	مخزون في الطريق
-	٥٩,٨٣٢	٥٨,٦٨١	الإجمالي

٧- ممتلكات ومعدات - صافي

تتكون الممتلكات والمعدات - صافي مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

الرصيد كما الافتتاحي	إضافات	استيعادات	الرصيد في نهاية الفترة	
٦٩,٢٦٩	٥,١١٣	-	٧٤,٣٨٢	التكلفة:
٥٦,١٣٠	٢,٣٥٠	-	٥٨,٤٨٠	تحسينات على عقارات مستأجرة
٤,٧٥٦	٢,٩٢٢	-	٧,٦٧٨	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٢,١٠٢,١٧٦	٣٦٨,٧٢٣	-	٢,٤٧٠,٨٩٩	سيارات ووسائل النقل الأخرى
١٦٩,٦٩٧	٢٤,٤٠٤	-	١٩٤,١٠١	معدات اتصالات
٩٥,١٢٢	٣٦٦,٩٨٨	-	٤٥٢,١١٠	أنظمة تقنية معلومات
٢,٤٩٧,١٥٠	٧٧٠,٥٠٠	-	٣,٢٦٧,٦٥٠	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء
				الإجمالي
٣,٨٠٥	٤,١٥٣	-	٧,٩٥٨	الاستهلاك المتراكم:
٣,٤٢٦	١,٧٨٢	-	٥,٢٠٨	تحسينات على عقارات مستأجرة
٤٢٢	٣٣٥	-	٧٥٧	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٦٥,١١٥	٦٤,٥٩٥	-	١٢٩,٧١٠	سيارات ووسائل النقل الأخرى
١٥,٣٩٥	١١,٦١٢	-	٢٧,٠٠٧	معدات اتصالات
٨٨,١٦٣	٨٢,٤٧٧	-	١٧٠,٦٤٠	أنظمة تقنية المعلومات
٢,٤٠٨,٩٨٧			٣,٠٩٧,٠١٠	الإجمالي
				ممتلكات ومعدات - صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)

الرصيد الافتتاحي	إضافات	استبعادات	الرصيد كما في نهاية الفترة
-	٤,٧٢٨	-	٤,٧٢٨
-	٣,٧٩٩	-	٣,٧٧٩
-	٧,٨٧٥	-	٧,٨٧٥
-	٢٤١,٧٩٢	-	٢٤١,٧٩٢
-	٢٥٨,١٧٤	-	٢٥٨,١٧٤
-	٩٩	-	٩٩
-	٢٠١	-	٢٠١
-	٩٣٦	-	٩٣٦
-	١,٢٣٦	-	١,٢٣٦
-	٢٥٦,٩٣٨	-	٢٥٦,٩٣٨

التكلفة:

تحسينات على عقارات مستأجرة
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
أنظمة تقنية معلومات
أعمال رأسمالية تحت الإنشاء

الإجمالي

الاستهلاك المتراكم:

تحسينات على عقارات مستأجرة
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
أنظمة تقنية المعلومات

الإجمالي

ممتلكات ومعدات - صافي

٨- أصول غير ملموسة - صافي

تتكون الأصول غير الملموسة - صافي مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

الرصيد الافتتاحي	إضافات	الرصيد كما في نهاية الفترة
٢٣,٣٥٩,١٨٠	-	٢٣,٣٥٩,١٨٠
٦٢,١٩٠	٥,٣٣٩	٦٧,٥٢٩
٢٣,٤٢١,٣٧٠	٥,٣٣٩	٢٣,٤٢٦,٧٠٩
٣٤٣,٠٠٥	٢٤١,١٧٥	٥٨٤,١٨٠
٣,٥٠٥	٢,٢٣٠	٥,٧٣٤
٣٤٦,٥١٠	٢٤٣,٤٠٥	٥٨٩,٩١٥
٢٣,٠٧٤,٨٦٠		٢٣,٨٣٦,٧٩٤

التكلفة:

رسم الترخيص*
رخص برامج حاسوبية

الإجمالي

الإطفاء المتراكم:

رسم الترخيص
رخص برامج حاسوبية

الإجمالي

الأصول غير الملموسة - صافي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)

الرصيد	إضافات	الرصيد الافتتاحي	رسم الترخيص *
٢٣,٠٦٦,٨٦٦	٢٣,٠٦٦,٨٦٦	-	

* 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) المصادق عليه بموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٨ 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 هجرية 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 المحاسبية المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

٩- ذمم دائنة تجارية وأخرى متداولة

تتكون الذمم الدائنة التجارية والأخرى المتداولة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
٣٢٩,٤٠٨	٣٩١,٧٤٩	٩٩٨,٧٩٨	دائنون تجاريون
-	١,٤٤٩	١,١١٣	مستحقات للموظفين
-	٤,١٨٨	٤,٦٢٩	ضرائب استقطاع مستحقة
-	١٦,٤١٣	١٣,٧٧٠	خصوم أخرى
<u>٣٢٩,٤٠٨</u>	<u>٤١٣,٧٩٩</u>	<u>١,٠١٨,٣١٠</u>	الإجمالي

١٠- مصروفات مستحقة وخصوم متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والخصوم المتداولة الأخرى مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
-	١٩٨,٦٢٤	٣٨٣,٦٥٢	ربط شبكات
١٣٨,١٥٧	١٦٧,٤٥٦	٢٢٦,٤٦٢	موردين
-	١٠٨,٦٨٠	٨٨,٥٩٠	مصاريف تمويل
-	٥١,٧١٢	١٥٥,٧٥٥	تحوالات
٨٢٢	٣٣,١٣٤	١٦,٧٩٤	موظفين
-	٣,٧٩٣	٦,١٢٦	إلتزامات عقود إيجار
-	٦٥١	١٨,٤٩٧	تمويلي (إيضاح ٢٢)
-	-	-	أخرى
<u>١٣٨,٩٧٩</u>	<u>٥٦٤,٠٥٠</u>	<u>٨٩٥,٨٧٦</u>	الإجمالي

١١ - مطلوب لأطراف ذات علاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة للشركة، مجموعة زين وجميع منشآتها (بما في ذلك الشركات التابعة والزميلة) والمساهمين المالكين لعدد كبير من الأسهم أو الذين لهم حق التصويت في الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا.

تضمنت التعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة، خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، الأتعاب الإدارية والتي دفعت من قبل الشركة إلى مجموعة زين والبالغة ٢٤,٤٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٠٨: لا شيء).

تتكون الأرصدة المطلوبة لأطراف ذات علاقة مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
٤٧٩,٤٦٣	٥١٤,٧٣٨	٥٣٠,٩٤٦	ام تي سي - المكتب الرئيسي
١٧,١٨٠	١٤,٨٧٣	١,٩٧٧	شركة مدى
٥,٣٢٨	٤,١١٤	٨٢٠	ام تي سي - البحرين
-	٤٦٤	٤٦٤	أخرى
<u>٥٠١,٩٧١</u>	<u>٥٣٤,١٨٩</u>	<u>٥٣٤,٢٠٧</u>	الإجمالي

١٢ - أوراق دفع

تتكون أوراق الدفع مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
-	١,٥٧٤,٤٦١	١,٥٧٤,٤٦١	نوكيا سيمنس نتورك أو واي
-	٢٧٣,٠٨٣	٤٧٧,٠٠٨	موتورولا إنك
-	<u>١,٨٤٧,٥٤٤</u>	<u>٢,٠٥١,٤٦٩</u>	الإجمالي

١٣ - دفعات من المساهمين

قدم المساهمون المؤسسون مبلغ ٢,٢ مليار ريال سعودي كدفعات للشركة وقرّر المساهمون المؤسسون التنازل عن تكاليف التمويل المتعلقة بهذه المقدمات.

فيما يلي تفصيل للمقدمات من المساهمين:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
١,١٠٩,٣٩٧	١,١٠٩,٣٩٧	١,١٠٩,٣٩٧	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
٣١٤,٨٩٠	٣١٤,٨٩٠	٣١٤,٨٩٠	مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات
٣٠١,٣٦٥	٣٠١,٣٦٥	٣٠١,٣٦٥	مصنع البلاستيك السعودي
١٣٦,٩٨٤	١٣٦,٩٨٤	١٣٦,٩٨٤	شركة ركيزة القابضة
١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	شركة المراعي
١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	مؤسسة أشبال العرب للمقاولات
٥٤,٧٩٣	٥٤,٧٩٣	٥٤,٧٩٣	شركة الجريسي للتنمية المحدودة
٢٧,٣٩٧	٢٧,٣٩٧	٢٧,٣٩٧	شركة السيل الشرقية المحدودة
٢,١٦٤,٠٠٠	٢,١٦٤,٠٠٠	٢,١٦٤,٠٠٠	الإجمالي
(٢,١٦٤,٠٠٠)	(٣١٤,٨٩٠)	(٣١٤,٨٩٠)	ي طرح: الجزء المتداول
-	١,٨٤٩,١١٠	١,٨٤٩,١١٠	الجزء غير المتداول

لن يتم جدولة سداد الجزء غير المتداول من المبالغ المقدمة من المساهمين إلا بعد شهر يوليو ٢٠١١.

١٤ - تمويل مراجعة مشترك من البنوك

يمثل رصيد تسهيل المراجعة المشترك مبلغ ٩,١٦ مليار ريال سعودي (بعد طرح مصاريف التمويل على أساس ١,٢٥ بالمائة زائداً معدل العمولة بين البنوك السعودية "سايبور") لثلاثة أشهر بالنسبة للجزء من التسهيل بالريال السعودي ومعدل لندن للعمولة بين البنوك "ليبور" بالنسبة للجزء من التسهيل بالدولار الأمريكي للسنة الأولى و ١,٥ بالمائة للسنة الثانية) تم ترتيبه من خلال البنك السعودي الفرنسي (تسهيل مراجعة) لتمويل جزء من رسم الرخصة. هذا التسهيل يتكون من جزء بالريال السعودي بإجمالي ٧,١ مليار ريال سعودي وجزء آخر بالدولار الأمريكي بإجمالي ٥٤٧,٥ مليون دولار أمريكي (٢,١ مليار ريال سعودي) ولقد تم سحب مبلغ ٩,١٦ مليار ريال سعودي خلال الربع الأول من الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨، قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بسحب مبلغ ٢٠٤ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل نشاطات الشركة التشغيلية.

تسدد مصاريف التمويل على ثمانية أقساط ربع سنوية خلال سنتين. إن أصل مبلغ التمويل يستحق السداد دفعة واحدة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠٠٩. كما أن تسهيلات المراجعة مضمونة مقابل ضمانات مقدمة من بعض المساهمين المؤسسين.

تتلخص القيود المالية المحددة من قبل البنوك المقرضة فيما يلي:

- رهونات سلبية على جميع الإيرادات والأصول.
- قيود على القروض والضمانات التي تمنح للعملاء والموزعين والتجار وباعة التجزئة وباعة الجملة والموظفين.
- عدم حصول الشركة على أي تسهيلات إضافية تتجاوز مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي والمعاملة بالتساوي، كما تشترط التأمين على جميع أصول الشركة.
- الالتزام بالشروط المالية المحددة على مدى الزمن.

ترتيبات إعادة التمويل

قامت الشركة بتعيين مستشارين ماليين لضمان الحصول على إعادة تمويل لتسهيلات تمويل المراجعة المشتركة المذكور أعلاه وتتوقع الحصول على إعادة التمويل المطلوب في تاريخ الاستحقاق المذكور أعلاه.

١٥- رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع ١٤ مليار ريال سعودي مقسم إلى ١,٤ مليار سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي، ويمتلكها المساهمون كما يلي:

رأس المال بآلاف الريالات السعودية	عدد الأسهم	المساهمون
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.
٩٦٢,٥٠٠	٩٦,٢٥٠,٠٠٠	مصنع البلاستيك السعودي
٩٦٢,٥٠٠	٩٦,٢٥٠,٠٠٠	مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات
٤٣٧,٥٠٠	٤٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة ركيزة القابضة
٣٥٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة المراعي
٣٥٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	مؤسسة أشبال العرب للمقاولات
١٧٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	شركة الجريسي للتنمية المحدودة
١٧٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	مؤسسة النخبة المعمارية للمقاولات
٨٧,٥٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	شركة السيل الشرقية المحدودة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مجموع المساهمين المؤسسين
٧٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	المؤسسة العامة للتقاعد
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	اكتتاب عام للمواطنين السعوديين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

١٦ - إيرادات

تتكون الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وللفترة من ١٢ مارس ٢٠٠٨ وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ مما يلي:

٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
-	٢٠٨,٥٣٧	مكالمات محلية
-	١٣١,٩٣٩	ربط شبكات
-	١٣٤,٧١٠	مكالمات دولية
-	٥٢,٢٨١	تجوال
-	٢٨,٩٤١	رسائل وأخرى
-	٥٦٣	خطوط مستأجرة
-	٢٤,٦٩٦	اشترك
-	٥٨١,٦٦٧	الإجمالي

١٧ - تكلفة الإيرادات

تتكون تكلفة الإيرادات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وللفترة من ١٢ مارس ٢٠٠٨ وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ مما يلي:

٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
-	١٤٩,٤٦٣	مصروف ربط الشبكات
-	٣١,٣٤٣	خطوط مستأجرة
-	٧٨,٣١٥	تكلفة مكالمات دولية
-	١٠٧,٧٨٧	تكلفة التجوال
-	١٨,٩٤٣	مصروف الأشعة الترددية
-	١٢,٦٦٥	شرائح وبطاقات شحن
-	١٧,٤٣٢	خصم على بطاقات الشحن
-	١٨,٤٧٣	مصاريف حكومية وتنظيمية
-	١,٢٦٧	أخرى
-	٤٣٥,٦٨٨	الإجمالي

١٨ - مصاريف توزيع وتسويق وتشغيل

تتكون مصاريف التوزيع والتسويق والتشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ولفتره من ١٢ مارس ٢٠٠٨ وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ مما يلي:

٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
٧,٤٠٣	١٨,٨٨٨	رواتب ومزايا للموظفين
٧,٣٩٤	٤٧,٣٦٦	تعهدات خارجية
٨,٤٢٦	١,٣٩٦	استشارات
٣,٦٧٧	٨,٠٣٨	ولاء الزبائن
-	٧٤,٠٣٩	عمولة الوكيل
٢,٤٩٥	٨١,٥٢٢	إعلانات
٤,٩٤٩	٣٥,٠٣٣	إيجارات
١,٠٧١	٨,٧٧٢	اتصالات
٢٧	٢,٢١٨	أنظمة دعم ورخص
٦٩	٢,٦٥١	مستلزمات وتنظيف مكاتب
٣٢	٥٣٦	قرطاسية وطباعة
٧٩٦	٦,٦٣٥	منافع
٧٥٠	٢,٣٠٢	سفر
-	٢٤,٤٣٠	أتعاب إدارية (إيضاح ١١)
٣,٣٤٠	٢٢٣	تدريب
-	١٠,٥٠٩	مصروف ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٤ و ٥)
١٨٥	٥١,٢٣٢	أخرى
<u>٤٠,٦١٤</u>	<u>٣٧٥,٧٩٠</u>	الإجمالي

١٩ - مصاريف عمومية وإدارية

تتكون المصاريف العمومية والإدارية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وللفترة من ١٢ مارس ٢٠٠٨ وحتى ٣١ مارس ٢٠٠٨ مما يلي:

٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
٣,٦٩٨	٣٦,٥٩٧	رواتب ومزايا للموظفين
١١٧	٣,٩٨٦	تعهدات خارجية
٧٢,٩٠٦	٥٥,١٠٧	استشارات
٩٢	٥٩٨	هدايا
٣٣	٥٧	إيجارات
٥١	٤٨	مستلزمات وتنظيف
١٣٢	١,٢٧٢	سفر
٤	٨٤	ترفيه
-	٢٢	ضيافة
٩	٣٠٣	اشتراكات
١٦	٢,٤٦٤	أتعاب قانونية ومهنية
٢	٢٨	عمولات بنكية
-	(١,٣٨١)	مصروف ضريبة استقطاع
٤٧	٩٢١	أخرى
<u>٧٧,١٠٧</u>	<u>١٠٠,١٠٦</u>	الإجمالي

٢٠ - مصاريف ما قبل التشغيل - صافي

تتكون مصاريف ما قبل التشغيل - صافي لفترة قبل بدء العمليات مما يلي:

٩٤,٨٧٤	تكاليف الاككتاب
٨٣,٠٩٤	رواتب ومزايا الموظفين
٧٠,٠٢٩	رسوم تسهيلات بنكية ومصاريف تمويل
٣٦,٠٩٢	أتعاب استشارية
٢٠,٨٣٣	إيجارات
١١,٧٦٩	إعلانات
٧٧	استهلاك
٢٩٩	أتعاب قانونية
١٠٤,٧١٤	مصاريف أخرى
١٠٧	ضرائب استقطاع
(٣,٦٢٨)	دخل ما قبل التشغيل
<u>٤١٨,٢٦٠</u>	مصاريف ما قبل التشغيل - صافي

٢١- الخسارة للسهم

تم احتساب الخسارة للسهم بقسمة الخسائر التشغيلية وصافي الخسارة للفترة على عدد ١,٤ مليار سهم.

٢٢- إيجار رأسمالي

تتكون التزامات الشركة المصنفة تحت بند الإيجار الرأسمالي مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	المستحق:
-	١,٤١٣	٢,٣٢٧	خلال ١٢ شهراً
-	١,٥٧٠	٢,٦٨٥	من ١٢ إلى ٢٤ شهراً
-	٨١٠	١,١١٤	من ٢٤ إلى ٣٦ شهراً
-	٣,٧٩٣	٦,١٢٦	الإجمالي

يتراوح معدل العائد الفعلي للإيجار التشغيلي بين ٧,٩٢ بالمائة سنوياً و ٨,٢٩ بالمائة سنوياً. تُدفع الإيجارات على أقساط شهرية. للشركة الخيار بشراء الأصول المتعلقة في نهاية عقد الإيجار.

يتم إدراج الالتزامات المتعلقة بالإيجار الرأسمالي ضمن بند مصاريف مستحقة وأخرى.

٢٣- إيجار تشغيلي

تستأجر الشركة مواقع ومباني تقنية ومكاتب تتعلق بعملياتها. تتلخص التزامات عقود الإيجار التشغيلية بما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	المستحق:
٥٢,٢٩٢	٩٩,٦٢٥	١٢٣,٣١٣	خلال ١٢ شهراً
٢٧١,٨١٥	٣٠٥,٢٥٠	٢٧٤,٤٥٨	من ٢ - ٥ سنوات
١٤٨,٣٥٧	٤٥٥,٣١٠	٥٥٩,٤٥٥	أكثر من ٥ سنوات
٤٧٢,٤٦٤	٨٦٠,١٨٥	٩٥٧,٢٢٦	الإجمالي

٢٤ - تعهدات رأسمالية والتزامات محتملة

أبرمت الشركة عدة عقود مرتبطة باتفاقيات مع موردين لشراء أجهزة اتصالات ومع شركات اتصالات متنقلة أخرى وذلك لتزويد خدمة الاتصالات المتنقلة. إن مبالغ التعهدات الرأسمالية المستقبلية بموجب تلك العقود هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	
-	٢,٧٦٠,٠٠٧	٢,٤٤١,٦١٠	خلال ١٢ شهراً
-	١,٠٥٦,٠٨٤	١,٤٢١,٨١٠	من ٢ - ٥ سنوات
-	٢٢,٠٧٣	١١٧,٧٠٩	أكثر من ٥ سنوات
-	٣,٨٣٨,١٦٤	٣,٩٨١,١٢٩	الإجمالي

يوجد هناك بعض القضايا القانونية المرفوعة من قبل الشركة أو مرفوعة ضدها وذلك خلال قيامها بأعمالها الاعتيادية. ولا يتوقع أن يكون لهذا الأمر تأثير جوهري على المركز المالي أو نتائج عمليات الشركة.

٢٥ - المعلومات القطاعية

بدأت الشركة مزاولة نشاطاتها التجارية في ٢٦ أغسطس ٢٠٠٨ وخلال هذه الفترة كانت عمليات الشركة الجوهرية هي خدمة الهاتف الجوال لذلك فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق.

٢٦ - الزكاة

وفقاً لأنظمة الزكاة، لا يوجد زكاة مستحقة على الشركة قبل اكتمال الشركة لسنة هجرية من تاريخ السجل التجاري. لقد أتمت الشركة سنة هجرية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩. إن الوعاء الزكوي للشركة سالب كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩، وحققت الشركة خسائر ولذلك لا توجد زكاة مستحقة على الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

٢٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٠هـ (الموافق ١٩ إبريل ٢٠٠٩).