

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة العمليات الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والقوائم المالية الأولية للعمليات لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ 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 المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

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

دون التحفظ في تقريرنا، نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية حيث تكبدت الشركة صافي خسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة ولديها خسائر متراكمة كما في ذلك التاريخ. تعتقد الشركة بأنها سوف تتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بعملياتها الاعتيادية. وبناءً عليه، فلقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية في النشاط.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر

ترخيص رقم ٣٦٨

٢٩ رجب ١٤٣١هـ
(١١ يوليو ٢٠١٠)

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

كما في ٣٠ يونيو

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٨١,٧٦٨	٥٠٥,٧٩٢	٥٩٩,٧٠٢	النقد وما يعادله
٧٦١,٨٧٣	١,٠٠٧,٢٤٧	١,٠٤٨,٤٣٩	ذمم مدينة - صافي
٣٩,٩٦٩	٣٩,٤٢٢	٢٥,٠١٣	مخزون
٤١٣,٣٣١	٢٩٧,٤٧٥	٤٤٦,٣١٦	مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى - صافي
١,٢٩٦,٩٤١	١,٨٤٩,٩٣٦	٢,١١٩,٤٧٠	
			الموجودات غير المتداولة:
٣,٢٤١,٦٩٦	٣,٨٤٦,٧٠٠	٣,٩٧٤,٨٣٠	ممتلكات ومعدات - صافي
٢٢,٥٩٠,٧٠٨	٢٢,١٣٣,٤٧٧	٢١,٦٤٨,٨١٣	موجودات غير ملموسة - صافي
٢٥,٨٣٢,٤٠٤	٢٥,٩٨٠,١٧٧	٢٥,٦٢٣,٦٤٣	
٢٧,١٢٩,٣٤٥	٢٧,٨٣٠,١١٣	٢٧,٧٤٣,١١٣	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة:
١,١٧٣,٠٦٩	١,٨١٤,٧٩٢	١,٩٧٧,٤١٤	ذمم دائنة
١,٣٦٤,٨٢٧	٢,٠٢٨,٣٧٨	٢,٤٥٥,٨٧٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤٩,٥٢٨	٢٥١,٢٥٩	٣٠٥,٠٥٦	إيرادات مؤجلة
٥٨٠,٦٨٥	٥٤٢,٥٦٣	٧٠٧,٠٩٦	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
-	-	٢,١٩٣,٧٥٠	٣ تسهيل قصير الأجل
٢,١٢١,٠٥٠	٢,١٥٢,٢١٩	-	أوراق دفع
٣١٤,٨٩٠	-	-	٤ دفعات من المساهمين - الجزء المتداول
٩,٣٦٨,٤١٠	-	-	٥ تمويل مراجعة مشترك من البنوك - الجزء المتداول
١٥,١٧٢,٤٥٩	٦,٧٨٩,٢١١	٧,٦٣٩,١٩١	
			المطلوبات غير المتداولة:
-	-	٣٢٩,٦٤٤	أوراق دفع
١,٨٤٩,١١٠	٢,٩١٤,٠٠٠	٢,٩١٤,٠٠٠	٤ دفعات من المساهمين - الجزء غير المتداول
-	٩,٤٩٤,٠٢٣	٩,٥١٦,٩٥١	٥ تمويل مراجعة مشترك من البنوك - الجزء غير المتداول
٧,٩٧٧	١٠,٤٠٠	١٤,٨٨٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٨٥٧,٠٨٧	١٢,٤١٨,٤٢٣	١٢,٧٧٥,٤٨٣	
١٧,٠٢٩,٥٤٦	١٩,٢٠٧,٦٣٤	٢٠,٤١٤,٦٧٤	إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٦ رأس المال
(٣,٩٠٠,٢٠١)	(٥,٣٧٧,٥٢١)	(٦,٦٧١,٥٦١)	حسابات متراكمة
١٠,٠٩٩,٧٩٩	٨,٦٢٢,٤٧٩	٧,٣٢٨,٤٣٩	إجمالي حقوق المساهمين
٢٧,١٢٩,٣٤٥	٢٧,٨٣٠,١١٣	٢٧,٧٤٣,١١٣	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
			٩ التزامات محتملة وتعهدات

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة العمليات الأولية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٨٣,١٨٦	٧٠١,٥٢٠	٢,٥٤٤,٦٣٩	١,٤٥٠,٤٠٩	الإيرادات
(١,٠٠٤,٦١٣)	(٥٦٨,٩٢٥)	(١,٥٥٢,٢٦٥)	(٨٤٢,٣٧٥)	تكلفة الإيرادات
٢٧٨,٥٧٣	١٣٢,٥٩٥	٩٩٢,٣٧٤	٦٠٨,٠٣٤	إجمالي الربح
				مصاريف التشغيل
(٧٧٩,٢٧٢)	(٤١٠,٦٥٦)	(٨٤٥,٦٦٠)	(٤٦٩,٧٧٤)	توزيع وتسويق
(٢٠٢,٤٠٨)	(٩٥,١٣٠)	(١٥٩,٨٩٢)	(٨١,١١٦)	عمومية وإدارية
(٦٥٩,١٥٣)	(٣٣٣,٢٧٠)	(٧٣٦,٥٥٩)	(٣٧١,٥٩٦)	استهلاك وإطفاء
(١,٣٦٢,٢٦٠)	(٧٠٦,٤٦١)	(٧٤٩,٧٣٧)	(٣١٤,٤٥٢)	الخسارة من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى
(٢٦٠,٨٥٠)	(١٥٠,٤٢٤)	(٥٤٤,٥٤٢)	(٣١٧,٢٢٤)	مصاريف تمويل
١,٠٨١	٢٢٢	٢٣٩	٩٠	عوائد عمولات
(١,٦٢٢,٠٢٩)	(٨٥٦,٦٦٣)	(١,٢٩٤,٠٤٠)	(٦٣١,٥٨٦)	صافي الخسارة للفترة
				الخسارة للسهم (ريال سعودي):
(٠,٩٧)	(٠,٥٠)	(٠,٥٤)	(٠,٢٢)	٧ الخسارة من العمليات
(٠,١٩)	(٠,١١)	(٠,٣٩)	(٠,٢٣)	٧ الخسارة غير التشغيلية
(١,١٦)	(٠,٦١)	(٠,٩٢)	(٠,٤٥)	٧ صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
(١,٦٢٢,٠٢٩)	(١,٢٩٤,٠٤٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣٩,٥٧٦	٨٤,٣٣٦	صافي الخسارة للفترة
٦٥٩,١٥٣	٧٣٦,٥٥٩	تعديلات لبنود غير نقدية:
٧٩	٣٢	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
		استهلاك واطفاء
		خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
		تعديلات أخرى:
(١,٠٨١)	(٢٣٩)	عوائد عمولات
٢٦٠,٨٥٠	٥٤٤,٥٤٢	مصاريف تمويل
		التغيرات في راس المال العامل
(٤٨٣,٧٨٠)	(١٢٥,٥٢٨)	ذمم مدينة - صافي
١٩,٨٦٣	١٤,٤٠٩	مخزون
(١٩٢,٦٩٩)	(١٤٨,٨٤١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى - صافي
٧٥٩,٢٧٠	١٦٢,٦٢٢	ذمم دائنة
٧١٠,٢٥٧	٤٢٧,٧٤٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٢,٠٩٥)	٥٣,٧٩٧	إيرادات مؤجلة
٤٦,٤٩٦	١٦٤,٥٣٣	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٣,٥٨١	٤,٤٨٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩٧,٤٤١	٦٢٤,٤١٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٠٣,٢٧٥)	(٣٦٧,٩٧٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٥,٣٣٩)	(١٢,١٢٨)	إضافات على ممتلكات ومعدات
٨٢٥	٤٣	إضافات على موجودات غير ملموسة
١,٠٨١	٢٣٩	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(١,٠٠٦,٧٠٨)	(٣٧٩,٨١٨)	عوائد عمولات محصلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٢,١٩٣,٧٥٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢٧٣,٥٠٦	(١,٨٢٢,٥٧٥)	تسهيل قصير الأجل
٢٠٤,٤٠٩	-	أوراق دفع
(١٧٠,٣٣٠)	(٥٢١,٨٥٩)	متحصل من تمويل مراجعة مشترك من البنوك - صافي
٣٠٧,٥٨٥	(١٥٠,٦٨٤)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٥٠١,٦٨٢)	٩٣,٩١٠	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٨٣,٤٥٠	٥٠٥,٧٩٢	صافي التغير في النقد وما يعادله
٨١,٧٦٨	٥٩٩,٧٠٢	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

<u>إجمالي</u>	<u>خسائر متراكمة</u>	<u>رأس المال</u>	
			<u>غير مراجعة</u>
٨,٦٢٢,٤٧٩	(٥,٣٧٧,٥٢١)	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٠
(١,٢٩٤,٠٤٠)	(١,٢٩٤,٠٤٠)	-	صافي الخسارة للفترة
<u>٧,٣٢٨,٤٣٩</u>	<u>(٦,٦٧١,٥٦١)</u>	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ يونيو ٢٠١٠
			<u>غير مراجعة</u>
١١,٧٢١,٨٢٨	(٢,٢٧٨,١٧٢)	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠٠٩
(١,٦٢٢,٠٢٩)	(١,٦٢٢,٠٢٩)	-	صافي الخسارة للفترة
<u>١٠,٠٩٩,٧٩٩</u>	<u>(٣,٩٠٠,٢٠١)</u>	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ يونيو ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى ١٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - الشركة وطبيعة أعمالها

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.

الشركة هي شركة مساهمة سعودية أنشئت 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) والمرسوم الملكي رقم م/٤٨ بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف المتنقل المعتمد على تقنية جي أس أم وخدمة الجيل الثالث في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة هجرية. يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

تكبدت الشركة صافي خسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ 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. وتعتقد الشركة بأنها ستنجح في جهودها لتأمين التمويل اللازم للوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بعملياتها الاعتيادية. وبناءً عليه، فلقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية في النشاط.

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

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٢٩ رجب ١٤٣١هـ (١١ يوليو ٢٠١٠).

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢- ملخص بأهم السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. كما ينبغي قراءة هذه القوائم المالية المرحلية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

إن أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية المذكورة أدناه متوافقة مع السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٢-٢ 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 انتقالية بوضعها جزء لا يتجزأ من السنة المالية. وبالتالي فإن الإيرادات والمصاريف والخسائر للفترة تسجل خلال الفترة التي تحققت بها. تظهر هذه القوائم المالية الأولية كافة التسويات، بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة، التي تعتقد الإدارة بأنها ضرورية لكي تظهر بعدل كل من القوائم المركز المالي والعمليات والتدفقات النقدية. وقد لا تكون نتائج عمليات الفترة المرحلية مؤشراً على النتائج السنوية للعمليات.

٢-٣ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات 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.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

٢-٥ 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 الفترة ضمن قائمة العمليات والتي لم تكن جوهرية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

٢-٦ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ 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 الديون 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 العمليات وتظهر تحت بند "مصاريف توزيع وتسويق" وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف توزيع وتسويق" في قائمة العمليات.

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدّر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا الإنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحتمل الاستهلاك على قائمة العمليات 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 عقارات مستأجرة
٨ سنوات	معدات اتصالات
١٥ سنة	أعمال مدنية (اتصالات)
سنتين	أنظمة تقنية المعلومات
٥ سنوات	خوادم تقنية المعلومات
٥ سنوات	أثاث وتركيبات
سنتين	معدات مكتبية
٥ سنوات	سيارات ووسائل النقل الأخرى

تحدّد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة العمليات.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢-١٠ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس رسم الرخصة بالتكلفة بعد طرح الإطفاء المتراكم. تم تحديد فترة الإطفاء والمقدرة بـ ٢٥ سنة هجرية بناءً على فترة الترخيص القائمة وشروط تجديد الترخيص وفيما إذا كان الترخيص معتمداً 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 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 تكلفتها خلال فترة تتعدى سنة كموجودات غير ملموسة.

يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بصيانة البرمجيات كمصاريف عند حدوثها.

٢-١١ 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 وهي 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 كإيرادات في قائمة العمليات. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. 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 العمليات.

١٣-٢ إيجارات رأسمالية

تقوم الشركة بالحاسبة عن الممتلكات والمعدات المكتتاة بموجب عقود إيجار رأسمالية وذلك بقيد الموجودات والمطلوبات المتعلقة بها. يتم تحديد هذه المبالغ بناءً على القيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار. يتم توزيع النفقات المالية على فترة الإيجار بطريقة توفر معدل تحميل ثابت ودوري على رصيد المطلوبات القائم. يتم تحميل استهلاك الموجودات المكتتاة بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة العمليات وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات الملائمة لتلك الموجودات.

١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

١٥-٢ محصصات

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

١٦-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة وتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل محصص الزكاة المستحقة على الشركة، إن وجد، على قائمة العمليات. يتم تسجيل التعديلات الناتجة من الربوط الزكية النهائية في الفترة التي تمت بها الموافقة على هذه الربوط.

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد محخص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحتمل على قائمة العمليات. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق 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.

١٨-٢ الإيرادات

تتكون الإيرادات من الإيرادات من الاتصالات المتنقلة. تتكون الإيرادات من الاتصالات المتنقلة من مبالغ محملة على العملاء عند استخدامهم لخدمات البث والرسائل النصية وجميع خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى بما في ذلك توفير خدمات البيانات والمعلومات ورسوم ربط مستخدمي شبكات المحمول الأخرى والخط الأرضي 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 بالإيرادات غير المكتسبة من الخدمات المقدمة في الفترات التالية لكل فترة محاسبية. أما الإيرادات الناتجة عن بيع البطاقات المسبقة الدفع فإنها توجّل إلى أن يستخدم العميل فترات الاتصال أو عند انتهاء رصيد صلاحية هذه البطاقات.

الإيرادات الناتجة عن توفير خدمات البيانات والمعلومات يعترف بها عندما تقوم الشركة بتقديم الخدمة ويتوقف ذلك على طبيعة الخدمة فيما يعترف بها حسب إجمالي مبلغ الفاتورة أو مبلغ العمولة المستحق مقابل تسيير الخدمة.

تقوم الشركة بتقديم الحوافز 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، يوجّل 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.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

٢-٢٠ عقود إيجار تشغيلية

تصنّف 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 لاثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

٣- تسهيل قصير الأجل

خلال يونيو ٢٠١٠ تم ترتيب تسهيل قصير الأجل من خلال بنك بي إن بي باريس لفترة ستة أشهر من أجل إعادة تمويل الالتزامات القائمة على الشركة من قبل إتفاقيات تمويل الموردين الحاليين. هذا التسهيل يتكون من جزء بالريال السعودي بإجمالي ٤٣٨,٨ مليون ريال سعودي وجزء بالدولار الأمريكي بإجمالي ٤٦٨ مليون دولار أمريكي (١,٧٥٥ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل ضمانات مقدمة من مساهم مؤسس.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- دفعات من المساهمين

قام المساهمون المؤسسون بدفع مبالغ كدفعات مقدمة للشركة طبقاً للترتيبات المتفق عليها مع الشركاء خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩، إن الرصيد القائم يخضع لمصاريف تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

فيما يلي تفصيل للدفعات من المساهمين:

٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)	
١,١٠٩,٣٩٧	١,٨٥٩,٣٩٧	١,٨٥٩,٣٩٧	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	٢,٩١٤,٠٠٠	٢,٩١٤,٠٠٠	
(٣١٤,٨٩٠)	-	-	الجزء المتداول
١,٨٤٩,١١٠	٢,٩١٤,٠٠٠	٢,٩١٤,٠٠٠	الجزء غير المتداول

لن يتم سداد الجزء غير المتداول من الدفعات من المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، بما في ذلك مصاريف التمويل المستحقة إلا بعد شهر أغسطس ٢٠١١.

٥- تمويل مرابحة مشترك من البنوك

يمثل رصيد تسهيل المرابحة المشترك مبلغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي تقريباً، كما تم ترتيبه من خلال البنك السعودي الفرنسي (تسهيل مرابحة) لتمويل التسهيل التمويلي السابق والمستحق في يوليو ٢٠٠٩. هذا التسهيل يتكون من جزء بالريال السعودي بإجمالي ٧,٠٩ مليار ريال سعودي وجزء آخر بالدولار الأمريكي بإجمالي ٧١٠ مليون دولار أمريكي (٢,٦٦ مليار ريال سعودي).

تسدد مصاريف التمويل وفقاً لتسهيل المرابحة بشكل ربع سنوي خلال سنتين. إن أصل مبلغ التمويل يستحق السداد على دفعة واحدة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١١.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتلخص القيود المالية المحددة من قبل البنوك المقرضة فيما يلي:

- رهونات سلبية على جميع الإيرادات والموجودات.
- قيود على القروض والضمانات التي تمنح للعملاء والموزعين والتجار وباعة التجزئة وباعة الجملة والموظفين.
- عدم حصول الشركة على أي تسهيلات إضافية، كما تشترط التأمين على جميع موجودات الشركة.
- الالتزام بالشروط المالية المحددة على مدى الزمن.

٦- رأس المال

تكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ من ١,٤ مليار سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي موزعة كالآتي:

رأس المال	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 المساهمون المؤسسون
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

٧- خسارة السهم

تم احتساب الخسارة للسهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بقسمة الخسائر من العمليات والخسائر غير التشغيلية - صافي وصافي الخسارة لكل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة خلال هذه الفترة والتي كان عددها ١,٤ مليار سهم.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- عمليات التأجير

تستأجر الشركة مواقع ومباني والمكاتب الفنية المتعلقة بعملياتها. تتمثل الالتزامات المتعلقة بتلك الإيجارات التشغيلية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧,٠٠٧	٤٧٥,٧٤٦	١٢٤,٢٩٢	خلال ١٢ شهر
٤٤٦,٨٢٢	٨٧٤,٩٦٤	٦١٥,٣٥٤	من ٢ - ٥ سنوات
٥٥٨,٣٩١	٤٨٧,١٤٨	٣٩١,٤٨٧	أكثر من ٥ سنوات
<u>١,٠٣٢,٢٢٠</u>	<u>١,٨٣٧,٨٥٨</u>	<u>١,١٣١,١٣٣</u>	

٩- التزامات محتملة وتعهدات

أبرمت الشركة عدة اتفاقيات مع موردين لشراء أجهزة اتصالات ومع شركات اتصالات متنقلة أخرى وذلك لتزويد خدمة الاتصالات المتنقلة. تتكون التعهدات الرأسمالية المستقبلية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,١٨٦,٢٠٤	٨١٤,٠٤٠	٤٣٥,٣٥٣	خلال ١٢ شهر
١,٤٩٣,٤٤٣	١,١٧٤,٦٣٣	٦٤١,٨٠١	من ٢ - ٥ سنوات
١١٧,٧١٠	-	-	أكثر من ٥ سنوات
<u>٣,٧٩٧,٣٥٧</u>	<u>١,٩٨٨,٦٧٣</u>	<u>١,٠٧٧,١٥٤</u>	

انظر أيضاً إيضاح رقم ٨ حول الالتزامات المتعلقة بعمليات التأجير.

بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة وضمن أعمالها المعتادة قد تخضع إلى أو تدخل في قضايا قانونية. ولكن ليس هناك أثر جوهري محتمل لهذه القضايا على المركز المالي للشركة أو على نتائج عملياتها.

١٠- المعلومات القطاعية

بدأت الشركة مزاوله نشاطاتها التجارية في ٢٦ أغسطس ٢٠٠٨. ومن تاريخ بداية النشاط فإن عمليات الشركة الرئيسية تتركز في تقديم خدمات هاتف المتنقل لذلك فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق.