

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

<u>صفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٢	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة العمليات الأولية
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٢٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة العمليات الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م. 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 بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت انتباه

دون تعديل تقريرنا، نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية حيث تكبدت الشركة صافي خسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة ولديها عجز متراكم 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

١٥ شعبان ١٤٣٢هـ
(١٦ يوليو ٢٠١١م)

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 ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٥٩٩,٧٠٢	٧٠٢,١١٧	٥٠٢,٣٦٧	النقد وما يعادله
١,٠٤٨,٤٣٩	١,٤٦٣,١٦٦	٦٣٦,٧٤٨	ذمم مدينة - صافي مخزون
٢٥,٠١٣	٢٨,٧٩٩	٢٧,٧١٨	مطلوب من أطراف ذوي علاقة
١٥,٤٠٦	-	-	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى - صافي
٤٤٦,٣١٦	٤٠٨,٥٢٧	٥٠٩,٥٨٩	
٢,١٣٤,٨٧٦	٢,٦٠٢,٦٠٩	١,٦٧٦,٤٢٢	
			الموجودات غير المتداولة:
٣,٩٧٤,٨٣٠	٤,٢٩٨,٢٠٠	٣,٨٥٠,٤٨٢	ممتلكات ومعدات - صافي
٢١,٦٤٨,٨١٣	٢١,١٥٤,٦٢٨	٢٠,٧٤٠,٦٠٠	موجودات غير ملموسة - صافي
٢٥,٦٢٣,٦٤٣	٢٥,٤٥٢,٨٢٨	٢٤,٥٩١,٠٨٢	
٢٧,٧٥٨,٥١٩	٢٨,٠٥٥,٤٣٧	٢٦,٢٦٧,٥٠٤	
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة:
١,٩٧٧,٤١٤	٢,١٠٤,٥٠٣	١,٢٤٠,٦١٧	ذمم دائنة
٢,٣٠٨,٥٥٧	٢,٥٨٧,٢٢٣	٢,١٨٠,٥٨٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٠٥,٠٥٦	٤٥١,٣٤٢	٤٢٨,١٧١	إيرادات موجلة
-	١١٧,٢٩٤	٣٦,٦٩٥	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
٢,١٩٣,٧٥٠	٢,١٩٣,٧٥٠	-	تسهيل قصير الأجل
-	-	٨١,٥٧٢	مشتقات أدوات مالية
٦,٧٨٤,٧٧٧	٧,٤٥٤,١١٢	٣,٩٦٧,٦٤١	
			المطلوبات غير المتداولة:
٣٢٩,٦٤٤	٦٥٩,٢٢١	٨٠٧,٩١٥	أوراق دفع
٣,٥٥٢,٥١٥	٣,٦٦٥,٤٩٧	٣,٨٩١,٨٣٧	دفعات من المساهمين
-	-	٢,٢١٤,٧٣٧	تمويل طويل الأجل
٩,٥١٦,٩٥١	٩,٦٥٥,٦٩٣	٩,٧٣٥,٨٧٧	تمويل مرابحة مشترك من البنوك
-	١٣٤,٦٣٠	-	مشتقات أدوات مالية
٢٣١,٣٠٥	٣٣٩,٧٧٦	٤٢٥,٨٧٦	مطلوب لأطراف ذوي علاقة
١٤,٨٨٨	١٧,٠٩٦	٢١,٠٧٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٦٤٥,٣٠٣	١٤,٤٧١,٩١٣	١٧,٠٩٧,٣١٥	
٢٠,٤٣٠,٠٨٠	٢١,٩٢٦,٠٢٥	٢١,٠٦٤,٩٥٦	
			إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(٦,٦٧١,٥٦١)	(٧,٧٣٥,٩٥٨)	(٨,٧١٥,٨٨٠)	خسائر متراكمة
-	(١٣٤,٦٣٠)	(٨١,٥٧٢)	احتياطي تحوط
٧,٣٢٨,٤٣٩	٦,١٢٩,٤١٢	٥,٢٠٢,٥٤٨	إجمالي حقوق المساهمين
٢٧,٧٥٨,٥١٩	٢٨,٠٥٥,٤٣٧	٢٦,٢٦٧,٥٠٤	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
			التزامات محتملة وتعهدات

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى ٢٠ 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 ٢٠١٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٥٤٤,٦٣٩	١,٤٥٠,٤٠٩	٣,١٨٨,٨٦١	١,٧٠٤,٦٤٦	الإيرادات
(١,٥٥٢,٢٦٥)	(٨٤٢,٣٧٥)	(١,٥٤٩,٦٣٠)	(٧٨١,٤٣٠)	تكلفة الإيرادات
٩٩٢,٣٧٤	٦٠٨,٠٣٤	١,٦٣٩,٢٣١	٩٢٣,٢١٦	إجمالي الربح
				مصاريف التشغيل
(٨٤٥,٦٦٠)	(٤٦٩,٧٧٤)	(١,٠٤٢,٩٣٤)	(٥٦٠,٤٦٥)	توزيع وتسويق
(١٥٩,٨٩٢)	(٨١,١١٦)	(١٦٦,٩٩٨)	(٨٧,٣٢٦)	عمومية وإدارية
(٧٣٦,٥٥٩)	(٣٧١,٥٩٦)	(٨٠٦,٢٠٧)	(٤١٩,٢٢٤)	استهلاك وإطفاء
(٧٤٩,٧٣٧)	(٣١٤,٤٥٢)	(٣٧٦,٩٠٨)	(١٤٣,٧٩٩)	الخسارة من العمليات
				إيرادات (مصاريف) أخرى
(٥٤٤,٥٤٢)	(٣١٧,٢٢٤)	(٦٠٣,٠٣٤)	(٣٠٤,٣٨٥)	مصاريف تمويل
٢٣٩	٩٠	٢٠	٧	عوائد عمولات
(١,٢٩٤,٠٤٠)	(٦٣١,٥٨٦)	(٩٧٩,٩٢٢)	(٤٤٨,١٧٧)	صافي الخسارة للفترة
				الخسارة للسهم (ريال سعودي):
(٠,٥٤)	(٠,٢٢)	(٠,٢٧)	(٠,١٠)	٨ الخسارة من العمليات
(٠,٣٩)	(٠,٢٣)	(٠,٤٣)	(٠,٢٢)	٨ الخسارة غير التشغيلية
(٠,٩٢)	(٠,٤٥)	(٠,٧٠)	(٠,٣٢)	٨ صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى ٢٠ 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 ٢٠١٠ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	
(١,٢٩٤,٠٤٠)	(٩٧٩,٩٢٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الخسارة للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٨٤,٣٣٦	١٠٢,٨٣٦	مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
-	٧٥٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
-	٢,٦٩٧	مخصص مقابل ذمم مدينة أخرى
٧٣٦,٥٥٩	٨٠٦,٢٠٧	استهلاك واطفاء
٣٢	-	خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
٥٤٤,٥٤٢	٦٠٣,٠٣٤	تعديلات أخرى:
(٢٣٩)	(٢٠)	مصاريف تمويل
		عوائد عمولات
		التغيرات في راس المال العامل
(١٢٥,٥٢٨)	٧٢٣,٥٨٢	ذمم مدينة - صافي
١٤,٤٠٩	٣٣١	مخزون
(١٤٨,٨٤١)	(١٠٣,٧٥٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى - صافي
١٦٢,٦٢٢	(٧٥٧,٤٨٠)	ذمم دائنة
٣٤٤,٠٥٣	(٥١٠,١٥٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٣,٧٩٧	(٢٣,١٧١)	إيرادات مؤجلة
(١٨,٥٩٥)	(٨٠,٥٩٩)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٤,٤٨٨	٣,٩٧٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥٧,٥٩٥	(٢١١,٦٨٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٣٦٧,٩٧٢)	(٤٧,٣٧١)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(١٢,١٢٨)	(٣,٤٩٦)	إضافات على موجودات غير ملموسة
٤٣	-	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
٢٣٩	٢٠	عوائد عمولات محصلة
(٣٧٩,٨١٨)	(٥٠,٨٤٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

يتبع

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تمة)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,١٩٣,٧٥٠	(٢,١٩٣,٧٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١,٨٢٢,٥٧٥)	١٤٤,٧٨٠	تسهيل قصير الأجل
١٨٥,٣٨٨	١٢٦,٦٠١	أوراق دفع
-	٢,٢١٤,٧٣٧	دفعات مقدمة من المساهمين
٨١,٤٢٩	٨٦,١٠٠	تمويل طويل الأجل
(٥٢١,٨٥٩)	(٣١٥,٦٨٤)	مطلوب إلى أطراف ذوي علاقة - صافي
١١٦,١٣٣	٦٢,٧٨٤	مصاريف تمويل مدفوعة
٩٣,٩١٠	(١٩٩,٧٥٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٠٥,٧٩٢	٧٠٢,١١٧	صافي النقص في النقد وما يعادله
٥٩٩,٧٠٢	٥٠٢,٣٦٧	النقد وما يعادله كما في بداية الفترة
		النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية غير نقدية:
-	٥٣,٠٥٨	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية تظهر في الجانب المدين لحقوق المساهمين
-	١٠٦,٤٠٦	عكس إضافة على الممتلكات والمعدات مع أثرها على الذمم الدائنة

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

إجمالي	احتياطي تحوّط	خسائر متراكمة	رأس المال	
				غير مراجعة
٦,١٢٩,٤١٢	(١٣٤,٦٣٠)	(٧,٧٣٥,٩٥٨)	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
(٩٧٩,٩٢٢)	-	(٩٧٩,٩٢٢)	-	صافي الخسارة للفترة
٥٣,٠٥٨	٥٣,٠٥٨	-	-	مشتقات أدوات مالية (إيضاح ٦)
<u>٥,٢٠٢,٥٤٨</u>	<u>(٨١,٥٧٢)</u>	<u>(٨,٧١٥,٨٨٠)</u>	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ يونيو ٢٠١١
				غير مراجعة
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>-</u>	<u>(٦,٦٧١,٥٦١)</u>	<u>١٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ يونيو ٢٠١٠

إن الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى ٢٠ 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 ٢٠١١ م
(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 ٢٠٠٧م) وقرار رقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨م) والمرسوم الملكي رقم م/٤٨ بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧م) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨م) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف المتنقل المعتمد على تقنية جي أس أم وخدمة الجيل الثالث في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة. يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية.

تكبدت الشركة صافي خسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م 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. وبناء عليه، فلقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية في النشاط.

أوصى مجلس الإدارة ("المجلس") في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١١م بإعادة هيكلة رأس مال الشركة من خلال تخفيض رأس المال من ١٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٦,٢٦٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من ١,٤ مليار سهم إلى ٦٢٦,٥٠٠,٠٠٠ سهم عن طريق إلغاء ٧٧٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم أي بمعدل انخفاض ٥٥,٢٥٪ من رأس المال وبمعدل تخفيض سهم واحد عن كل ١,٨٠٩٩٥ سهم تقريباً. إن الغرض من تخفيض رأس المال هو إطفاء الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. وكذلك فقد أوصى المجلس بزيادة رأس المال بمقدار ٤,٣٨٣,٤٨٧,١٨٠ ريال سعودي من خلال إصدار ٤٣٨,٣٤٨,٧١٨ سهم جديد (حقوق الأولوية). إن هذه التوصية للمجلس خاضعة لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة.

نتيجة للمشروع المشترك بين شركة بتلكو، البحرين وشركة المملكة القابضة، المملكة العربية السعودية، المتعلق باقتناء حصة شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية البالغة ٢٥٪ من الشركة، فقد وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ١٤ يونيو ٢٠١١م على البدء في إجراءات الفحص النافي للجهالة بناء على طلب شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣٢هـ (١٦ يوليو ٢٠١١م).

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 المحاسبي، والمعدلة بإعادة تقييم الأدوات المالية بالقيمة العادلة، 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 ٢٠١٠م.

إن أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية المذكورة أدناه متوافقة مع السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

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 والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة تسجل خلال الفترة التي تحققت بها. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية كافة التسويات، بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة، التي تعتقد الإدارة بأنها ضرورية لعرض كل من القوائم المركز المالي والعمليات والتدفقات النقدية بصورة عادلة.

قد لا تكون نتائج عمليات الفترة الأولية مؤشراً على النتائج السنوية للعمليات.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٢ 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.

٤-٢ 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.

٥-٢ 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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ 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.

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق والتي تمثل الإيرادات المفوترة وغير المفوترة بعد خصم مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. ينشأ 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. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق 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. يحمل الاستهلاك على قائمة العمليات على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدّرة لها كما يلي:

مدة الإيجار أو العمر الانتاجي	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 ٢٠١١م
(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 تكبدها. 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 بناء 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 المقدّر 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 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 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 مدررة 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 المدررة 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 المدررة 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 ٢٠١١م
(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 بالمحاسبة عن الممتلكات والمعدات المقتناة 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 دوري ثابت على رصيد المطلوبات القائم. يتم تحميل استهلاك الموجودات المقتناة 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 مخصصات

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

١٦-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة وتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة، إن وجد، على قائمة العمليات. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، بموجب الربوط 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.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمّال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمّل على قائمة 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 محمّلة 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 المقدّمة في الفترات التالية لكل فترة محاسبية. أما الإيرادات الناجمة عن بيع البطاقات المسبقة الدفع فإنها تؤجل إلى أن يستخدم العميل فترات الاتصال أو عند انتهاء رصيد صلاحية هذه البطاقات.

الإيرادات الناجمة عن توفير خدمات البيانات والمعلومات يعترف بها 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 الحوافز للعملاء كجزء من عروضها 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.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ 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 للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف التوزيع 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 الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

٢-٢١ مشتقات الأدوات المالية

يتم قياس مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة. تعتمد طريقة الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة إذا كانت هذه المشتقات مخصصة كأدوات تحوط أم لا. إن الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة لهذه المشتقات التي تم تخصيصها وينطبق عليها مفهوم التحوط للتدفقات النقدية، يتم الاعتراف بها كاحتياطي تحوط في قائمة حقوق المساهمين. إن الأرباح والخسائر المرتبطة بالجزء غير الفعال يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة العمليات الأولية. إن الأرباح والخسائر التي تم الاعتراف بها مبدئياً في احتياطي التحوط، يتم تحويلها إلى قائمة العمليات الأولية في الفترة التي حدث فيها التأثير على قائمة العمليات الأولية من قبل البند المتحوط منه.

٢-٢٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والقوائم المالية الأولية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لكي تتوافق مع عرض ٢٠١١، كالاتي:

١- لعرض أفضل، تم إعادة تصنيف مصاريف تمويل مستحقة بمبلغ ١٤٧,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ضمن دفعات مقدمة من المساهمين (إيضاح ٤) بدلاً من مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى.

٢- تم إعادة تصنيف مبلغ ٤٩١,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ضمن دفعات مقدمة من المساهمين (إيضاح ٤) بدلاً من عرضه ضمن المطلوب لأطراف ذوي علاقة.

٣- تم إعادة تصنيف مبلغ ١٥,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ضمن المطلوب من أطراف ذوي علاقة بدلاً من عرضه ضمن المطلوب لأطراف ذوي علاقة.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- تم إعادة تصنيف مبلغ ٣٣٩,٨ مليون ريال سعودي و ٢٣١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م على التوالي، ضمن المطلوب لأطراف ذوي علاقة - المطلوبات غير المتداولة بدلاً من عرضه ضمن المطلوب لأطراف ذوي علاقة - المطلوبات المتداولة.

٣- تمويل قصير الأجل

خلال يونيو ٢٠١٠ م تم ترتيب تمويل قصير الأجل من خلال بنك بي إن بي باريس من أجل إعادة تمويل الالتزامات القائمة على الشركة بموجب إتفاقيات تمويل الموردين المحليين ويستحق هذا التمويل السداد خلال شهر يونيو ٢٠١١ م. يتكون هذا التمويل من جزء بالريال السعودي يبلغ إجماليه ٤٣٨,٨ مليون ريال سعودي وجزء بالدولار الأمريكي يبلغ إجماليه ٤٦٨ مليون دولار أمريكي (١,٧٥٥ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل ضمانات مقدمة من مساهم مؤسس. يحمل هذا التمويل عمولات تمويل منصوص عليها في الاتفاقية. قامت الشركة بترتيب تمويل طويل الأجل كما هو مذكور أدناه لسداد الالتزامات المترتبة على التمويل قصير الأجل.

في ٥ إبريل ٢٠١١ م، تم ترتيب تمويل طويل الأجل مع بنوك تجارية محلية من أجل إعادة تمويل الالتزامات المترتبة على التمويل قصير الأجل المذكور أعلاه والذي يستحق السداد في ٩ إبريل ٢٠١٣ م. يتكون هذا التمويل من جزء بالريال السعودي يبلغ إجماليه ١,٨٧٥ ريال سعودي وجزء بالدولار الأمريكي يبلغ إجماليه ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٧٥ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل ضمانات مقدمة من مساهم مؤسس. يحمل هذا التمويل عمولات تمويل منصوص عليها في الاتفاقية.

٤- دفعات من المساهمين

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

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي تفصيل للدفعات من المساهمين:

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٣٥٠,٥٩٥	٢,٣٥٠,٥٩٥	٢,٤٧٧,١٩٦	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
٣,٤٠٥,١٩٨	٣,٤٠٥,١٩٨	٣,٥٣١,٧٩٩	
١٤٧,٣١٧	٢٦٠,٢٩٩	٣٦٠,٠٣٨	مصاريف تمويل مستحقة
٣,٥٥٢,٥١٥	٣,٦٦٥,٤٩٧	٣,٨٩١,٨٣٧	المجموع

لم يتم جدولة سداد الدفعات المقدمة من المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، بما في ذلك مصاريف التمويل المستحقة وذلك حتى يتم سداد تمويل المراجعة المشترك بمبلغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي (إيضاح ٥).

٥- تمويل مراجعة مشترك من البنوك

تم ترتيب تمويل المراجعة المشترك (تمويل المراجعة) البالغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي تقريباً، من خلال البنك السعودي الفرنسي وذلك لغرض إعادة تمويل التسهيل التمويلي السابق الذي استحق في شهر يوليو ٢٠٠٩ م. يتكون هذا التمويل 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 المراجعة بشكل ربع سنوي خلال سنتين. إن أصل مبلغ التمويل يستحق السداد على دفعة واحدة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١١ م. وطبقاً لاتفاقية تمويل المراجعة فإنه في حال عدم تعثر الشركة، فإن لدى الشركة خيار غير مشروط في تمديد تاريخ السداد الأولي (٢٧ يوليو ٢٠١١ م) لمدة ستة أشهر، حتى ٢٧ يناير ٢٠١٢ م، من خلال اشعار المقرضين بذلك. وقد استخدمت الشركة هذا الخيار وأشعرت المقرضين لتمديد تاريخ السداد الأولي إلى ٢٧ يناير ٢٠١٢ م. وأيضاً، في حال عدم التعثر، تعطي الاتفاقية الشركة الخيار في تمديد إضافي لتمويل المراجعة لستة أشهر أخرى مع موافقة خطية مسبقة من المقرضين. لدى الشركة نية في استخدام هذا الخيار وتعتقد الإدارة أنها قادرة على الحصول على الموافقة المطلوبة من المقرضين. وبناءً عليه، تم تصنيف الرصيد القائم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م كبنء طويل الأجل.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(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- مشتقات أدوات مالية

تتلخص القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية (مقايضة سعر العملة) مع مبالغ العقود الافتراضية بما يلي:

القيمة العادلة السالبة		
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	مبلغ العقد الافتراضي
٢٠١٠	٢٠١١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣٤,٦٣٠	٨١,٥٧٢	٨,٢٨٧,٥٠٠

مشتقات أدوات مالية

٧- رأس المال

تكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م من ١,٤ مليار سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي موزعة كالتالي:

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	مساهمة الجمهور
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المجموع

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨- خسارة السهم

تم احتساب الخسارة للسهم 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.

٩- إيجارات تشغيلية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢٤,٢٩٢	١٦٤,٥٢٠	١٤١,١٨٩	خلال ١٢ شهر
٦١٥,٣٥٤	٦١٤,٧٥٣	٥٤٣,٣٧٧	من ٢ - ٥ سنوات
٣٩١,٤٨٧	٢٩٤,٧٤٧	٢٥١,٠١٧	أكثر من ٥ سنوات
<u>١,١٣١,١٣٣</u>	<u>١,٠٧٤,٠٢٠</u>	<u>٩٣٥,٥٨٣</u>	

١٠- 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 ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٣٥,٣٥٣	٤٨٠,٣٦٧	٨٥٠,٧٥٣	خلال ١٢ شهر
٦٤١,٨٠١	٩١٢,٤٩٤	١١٣,٧٥٦	من ٢ - ٥ سنوات
<u>١,٠٧٧,١٥٤</u>	<u>١,٣٩٢,٨٦١</u>	<u>٩٦٤,٥٠٩</u>	

انظر أيضاً إيضاح رقم ٩ حول الالتزامات المحتملة للإيجارات التشغيلية.

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

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١- المعلومات القطاعية

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

١٢- الزكاة

لم يتم تكوين مخصص زكاة في القوائم المالية الأولية المرفقة حيث أن الوعاء الزكوي للشركة يظهر بالقيمة السالبة بالإضافة إلى أن الشركة تكبّدت خسائر. لم تستلم الشركة الربوط الزكوية النهائية من المصلحة للسنتين ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م.
