

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الأعمال الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص مراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، وقائمة الأعمال الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقوائم التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٣ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

لفت إنتباه

دون تعديل تقريرنا، نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية حيث تكبدت الشركة صافي خسارة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، كما تجاوزت المتطلبات المتداولة الموجودات المتداولة ولديها خسائر متراكمة كما في ذلك التاريخ. تعتقد الشركة بأنها سوف تتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بعملياتها الاعتيادية وجهودها في تأمين التمويل اللازم المشروط بإعادة هيكلة رأسمال الشركة. وبناءً عليه، فلقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية في النشاط.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

ناصر الدين مكهد السقا
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٢٢)

١٤ ذو القعدة ١٤٣٢

١٢ أكتوبر ٢٠١١



شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٨١٢,٨١٩	٧٠٢,١١٧	٦٠١,٦٣٤	النقدية وشبه النقدية
١,٣٦٤,٤٨٥	١,٤٦٣,١٦٦	٧٧٧,٦٨٠	ذمم مدينة، صافي
٦,٧٥٧	-	-	مطلوب من جهة ذات علاقة
٢٤,٤٤٦	٢٨,٧٩٩	٣١,٥٤٩	مخزون، صافي
٤٢٠,٦٣١	٤٠٨,٥٢٧	٥٧٠,٣٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٢,٦٢٩,١٣٨</u>	<u>٢,٦٠٢,٦٠٩</u>	<u>١,٩٨١,٢٥٩</u>	مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣,٩٣١,١٨٧	٤,٢٩٨,٢٠٠	٤,٠٤٢,٦٤٨	ممتلكات ومعدات، صافي
٢١,٤٠٧,٤٠٩	٢١,١٥٤,٦٢٨	٢٠,٤٩٨,١٧٥	موجودات غير ملموسة، صافي
<u>٢٥,٣٣٨,٥٩٦</u>	<u>٢٥,٤٥٢,٨٢٨</u>	<u>٢٤,٥٤٠,٨٢٣</u>	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢٧,٩٦٧,٧٣٤</u>	<u>٢٨,٠٥٥,٤٣٧</u>	<u>٢٦,٥٢٢,٠٨٢</u>	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢,١٩٣,٧٥٠	٢,١٩٣,٧٥٠	-	٣ تسهيل قروض قصيرة الأجل
-	-	٩,٧٤٠,٥٥٠	٤ الجزء المتداول من تمويل مرابحة مشترك
٢,٠٩٣,٢٧١	٢,١٠٤,٥٠٣	١,٣٢١,٢٦٧	ذمم دائنة
-	١١٧,٢٩٤	٣٧,٨٦٩	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٣٨٣,١١٤	٤٥١,٣٤٢	٤٦٢,١٥٠	إيرادات مؤجلة
٢,٧١٢,٢٢٤	٢,٥٨٧,٢٢٣	٢,٦٨٨,٩٤٧	٥ مصاريف مستحقة ومستحقات أخرى
-	-	٤٥,٧٨١	مشتقات أدوات مالية
<u>٧,٣٨٢,٣٥٩</u>	<u>٧,٤٥٤,١١٢</u>	<u>١٤,٢٩٦,٥٦٤</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣٢٩,٦٤٤	٦٥٩,٢٢١	٨١٧,٩٠٥	أوراق دفع
-	-	٢,٢١٨,٥٦٥	٣ قروض طويلة الأجل
٩,٥٧١,٨٨٨	٩,٦٥٥,٦٩٣	-	٤ تمويل مرابحة مشترك
٣,٥٩٩,٣٧٥	٣,٦٦٥,٤٩٧	٣,٩٣٨,٠٠٤	٦ دفعات من المساهمين
٢٨٤,٤٨٧	٣٣٩,٧٧٦	٤٧٣,٧٤٤	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٩٨,٢٨٥	١٣٤,٦٣٠	-	٥ مشتقات أدوات مالية
١٥,٣٢٨	١٧,٠٩٦	٢٢,٧٧٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>١٣,٩٩٩,٠٠٧</u>	<u>١٤,٤٧١,٩١٣</u>	<u>٧,٤٧٠,٩٩٣</u>	مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٢١,٣٨١,٣٦٦</u>	<u>٢١,٩٢٦,٠٢٥</u>	<u>٢١,٧٦٧,٥٥٧</u>	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	٨ رأس المال
(١٩٨,٢٨٥)	(١٣٤,٦٣٠)	(٤٥,٧٨١)	٥ احتياطي تحوط
(٧,٢١٥,٣٤٧)	(٧,٧٣٥,٩٥٨)	(٩,١٩٩,٦٩٤)	خسائر متراكمة
<u>٦,٥٨٦,٣٦٨</u>	<u>٦,١٢٩,٤١٢</u>	<u>٤,٧٥٤,٥٢٥</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٢٧,٩٦٧,٧٣٤</u>	<u>٢٨,٠٥٥,٤٣٧</u>	<u>٢٦,٥٢٢,٠٨٢</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأعمال الأولية (غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهيتين في		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
٤,٢٠٦,٥٩٢	٤,٩٨٣,٦٧٤	١,٦٦١,٩٥٣	١,٧٩٤,٨١٣		الإيرادات
(٢,٥٠٢,٠٨٦)	(٢,٤٧٤,٣٢٣)	(٩٤٩,٨٢١)	(٩٢٤,٦٩٣)		تكلفة الإيرادات
١,٧٠٤,٥٠٦	٢,٥٠٩,٣٥١	٧١٢,١٣٢	٨٧٠,١٢٠		إجمالي الربح
					مصاريف التشغيل
(١,٣٢٩,٧١٦)	(١,٦١٧,٥٢٨)	(٤٨٤,٠٥٦)	(٥٧٤,٥٩٤)		مصاريف توزيع وتسويق
(٢٥٣,٢٥٧)	(٢٥٢,٧٧٦)	(٩٣,٣٦٦)	(٨٥,٧٧٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,١٠٦,٤٤٤)	(١,٢٣٧,٥٥٧)	(٣٦٩,٨٨٤)	(٤٣١,٣٥٠)		الاستهلاك والإطفاء
(٢,٦٨٩,٤١٧)	(٣,١٠٧,٨٦١)	(٩٤٧,٣٠٦)	(١,٠٩١,٧٢٢)		إجمالي مصاريف التشغيل
(٩٨٤,٩١١)	(٥٩٨,٥١٠)	(٢٣٥,١٧٤)	(٢٢١,٦٠٢)		الخسارة من الأعمال التشغيلية
					إيرادات/(مصاريف) أخرى
(٨٥٣,٢٠٢)	(٨٦٥,٢٥٨)	(٣٠٨,٦٥٩)	(٢٦٢,٢٢٤)		مصاريف تمويل
٢٨٧	٣٢	٤٨	١٢		عوائد عمولات
(١,٨٣٧,٨٢٦)	(١,٤٦٣,٧٣٦)	(٥٤٣,٧٨٥)	(٤٨٣,٨١٤)		الخسارة الصافية للفترة
					خسارة السهم الأساسية (بالريالات السعودية) : ٩
(٠,٧٠)	(٠,٤٣)	(٠,١٧)	(٠,١٦)		- من الأعمال التشغيلية للفترة
(٠,٦١)	(٠,٦٢)	(٠,٢٢)	(٠,١٩)		- من الأعمال غير التشغيلية للفترة
(١,٣١)	(١,٠٥)	(٠,٣٩)	(٠,٣٥)		- من الخسارة الصافية للفترة

نبيل رشدي يونان، الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

الامير / حسام بن سعود، رئيس مجلس الإدارة

د/ سعد البراك، العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠	٢٠١١	
(١,٨٣٧,٨٢٦)	(١,٤٦٣,٧٣٦)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة الصافية للفترة
		تعديلات لتسوية الخسارة للفترة إلى
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
١٤٢,٧٦٣	١٥٤,٧٦٤	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,١٠٦,٤٤٤	١,٢٣٧,٥٥٧	استهلاك وإطفاء
٨٥٣,٢٠٢	٨٦٥,٢٥٨	مصاريف تمويل
(٢٨٧)	(٣٢)	عوائد عمولات
٢٦٤,٢٩٦	٧٩٣,٨١١	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٥٠٠,٠٠١)	٥٣٠,٧٢٢	الذمم المدينة
(٦,٧٥٧)	-	المستحق من جهة ذات علاقة
١٤,٩٧٦	(٢,٧٥٠)	المخزون
(١٢٣,١٥٦)	(١٦١,٨٦٩)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
٢٧٨,٤٧٩	(٨٨٩,٦٤٢)	الذمم الدائنة
(٢٥٨,٠٧٦)	٥٤,٥٤٣	المستحق إلى جهات ذات علاقة
١٣١,٨٥٥	١٠,٨٠٨	إيرادات مؤجلة
٣٩١,٦٠٨	(٥٣٣,٣٩١)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٤,٩٢٨	٥,٦٧٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
١٩٨,١٥٢	(١٩٢,٠٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٤١,٢٦٧)	(٢١١,٥٥٣)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢٣,٥٩٦)	(٧,٥٩٣)	إضافات على موجودات غير ملموسة
٢٨٧	٣٢	عوائد عمولات محصلة
(٤٦٤,٥٧٦)	(٢١٩,١١٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١,٨٢٢,٥٧٥)	١٥٨,٦٨٤	أوراق دفع
٢,١٩٣,٧٥٠	(٢,١٩٣,٧٥٠)	تسهيل قروض قصيرة الأجل
-	٢,٢١٨,٥٦٥	المتحصل من قروض طويلة الأجل
٦٨٥,٣٧٥	٢٧٢,٥٠٧	دفعات من المساهمين
(٤٨٣,٠٩٩)	(١٤٥,٢٨٦)	مصاريف تمويل مدفوعة
٥٧٣,٤٥١	٣١٠,٧٢٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٣٠٧,٠٢٧	(١٠٠,٤٨٣)	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٥٠٥,٧٩٢	٧٠٢,١١٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٨١٢,٨١٩	٦٠١,٦٣٤	معاملات غير نقدية:
		التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية تظهر
١٩٨,٢٨٥	٨٨,٨٤٩	في الجانب المدين لحقوق المساهمين
-	١٠٦,٤٠٦	تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة

نبيل رشدي يونان، الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

الامير / حسام بن سعود، رئيس مجلس الإدارة

د/ سعد البراك، العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	احتياطي تحوط	خسائر متراكمة	الإجمالي
١ يناير ٢٠١١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٣٤,٦٣٠)	(٧,٧٣٥,٩٥٨)	٦,١٢٩,٤١٢
الخسارة الصافية للفترة	-	-	(١,٤٦٣,٧٣٦)	(١,٤٦٣,٧٣٦)
مشتقات الأدوات المالية	-	٨٨,٨٤٩	-	٨٨,٨٤٩
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	١٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥,٧٨١)	(٩,١٩٩,٦٩٤)	٤,٧٥٤,٥٢٥
١ يناير ٢٠١٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥,٣٧٧,٥٢١)	٨,٦٢٢,٤٧٩
الخسارة الصافية	-	-	(١,٨٣٧,٨٢٦)	(١,٨٣٧,٨٢٦)
مشتقات الأدوات المالية	-	(١٩٨,٢٨٥)	-	(١٩٨,٢٨٥)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	(١٩٨,٢٨٥)	(٧,٢١٥,٣٤٧)	٦,٥٨٦,٣٦٨

نبيل رشدي يونان، الرئيس التنفيذي للمسؤولين المالية

الامير / حسام بن سعود، رئيس مجلس الإدارة

د/ سعد البراك، العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١ - التكوين والنشاطات

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 للفترة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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.

أوصى مجلس الإدارة ("المجلس") في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١١م ، وذلك وفقاً للخطة المستقبلية طويلة الأجل المعتمدة ، 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. كما أوصى المجلس بزيادة رأس المال بمقدار ٤,٣٨٣,٤٨٧,١٨٠ ريال سعودي من خلال إصدار ٤٣٨,٣٤٨,٧١٨ سهم جديد (إصدار أسهم حقوق أولوية) والتي تتضمن رسملة دفعات المساهمين إلى حقوق المساهمين ، والتي تخضع لموافقة المساهمين المؤسسين ، والحصول على سيولة نقدية من المستثمرين الحاليين ومن المؤسسة العامة للتقاعد. إن هذه التوصية خاضعة لموافقة الجمعية العامة غير العادية وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة والتي هي قيد المتابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

وافق مجلس الإدارة في ١١ أكتوبر ٢٠١١ على العرض الأولي المقدم من البنك الرئيسي المفوض الوحيد والمنسق (" عرض إعادة التمويل ") لإعادة تمويل مبلغ ٩,٧ مليار ريال سعودي والتي بموجبها للشركة الخيار في تمديد موعد استحقاق السداد مع المقرض الرئيسي البنك السعودي الفرنسي حتى ٢٧ يوليو ٢٠١٢ . يخضع عرض إعادة التمويل الأولي إلى شروط وظروف معينة بما في ذلك إستكمال إصدار أسهم حقوق أولوية بالكامل (" أسهم حقوق أولوية مقترحة ") على أن يتم الإكتتاب بأسهم حقوق الأولوية المقترحة من قبل مساهمي الشركة المؤسسين في كامل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١ - التكوين والنشاطات (تنمة)

مستحقاتهم عن طريق تحويل من حساب دفعات مقدمة من المساهمين إلى حساب حقوق المساهمين ، والتي تخضع لموافقة المساهمين المؤسسين ، وكذلك الحصول على سيولة نقدية من خلال المستثمرين الحاليين ومن المؤسسة العامة للتقاعد ، ومن المتوقع أن يستغرق ذلك بعض الوقت إلى حين إتمام ذلك . بناء على ذلك تعتقد الإدارة بأنه سيتم توقيع إتفاقية إعادة التمويل على الأرجح خلال النصف الأول من عام ٢٠١٢ . بالإضافة إلى ذلك وافق مجلس الإدارة أيضاً على تعيين السيد خالد العمر كرئيس تنفيذي جديد للشركة محل السيد سعد البراك ابتداء من ١١ أكتوبر ٢٠١١ . وهذا وبموجب تقديرات مجلس الإدارة فإنه لدى الشركة موارد كافية لإستغلالها في النشاطات التشغيلية للشركة في المستقبل القريب . وعليه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس الإستمرارية في النشاط.

انتهت النقاشات والمفاوضات المتعلقة بالاستحواذ المقترح من شركة المملكة القابضة ومجموعة بتلكو (الاتحاد) على ٢٥% من حصص شركة الاتصالات المتنقلة السعودية والمملوكة لشركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش . م . ك . . ولن يستمر الاتحاد في عرضه المتعلق بالاستحواذ على حصة ٢٥% من شركة الاتصالات المتنقلة السعودية لشركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش . م . ك . عطفاً على ما تم ذكره ، لم تعد شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش . م . ك . تنوي بيع حصتها في الشركة ، وأنه بدلاً من ذلك سيتم التركيز على الإسراع في خطة إعادة هيكلة رأسمال الشركة مع دعمها الكامل للشركة.

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

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قِبل الإدارة بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١١ .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

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

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية 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 الأولية بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة 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 - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تمة)

فترة البيانات المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتقارير المالية الأولية على أساس فترات متكاملة والتي تعتبر كل فترة أولية بوضعها جزء لا يتجزأ من السنة المالية. وبالتالي فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة تسجل خلال الفترة التي تحققت فيها. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية كافة التسويات، بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة، التي تعتقد الإدارة بأنها ضرورية لعرض كل من قوائم المركز المالي والأعمال والتدفقات النقدية بصورة عادلة.

إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً على النتائج السنوية للأعمال.

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

- (١) تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- (٢) تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتخصيص الموارد وتقييم الأداء،
- (٣) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تامة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تامة)

العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الأعمال الأولية.

النقدية وشبه النقدية

تشتمل النقدية وشبه النقدية النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة 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. 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 الأعمال 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 الأعمال الأولية.

مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تنمة)

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة باستثناء الإنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الأعمال على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

السنوات	تحسينات على المآجور
مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل	
٨	معدات شبكة الاتصالات
١٥	أعمال مدنية (إتصالات)
٢	أنظمة تقنية المعلومات
٥	خوادم تقنية المعلومات
٥	أثاث ومفروشات
٢	معدات مكتبية
٥	سيارات ووسائل النقل الأخرى

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الأعمال الأولية. تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الأعمال الأولية عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

الموجودات غير الملموسة

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

تتم رسملة تراخيص البرامج الحاسوبية على أساس التكاليف المتكبدة لاستحواذها وتفعيلها للاستخدام. يتم إطفاء هذه التكاليف على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها والذي يتراوح ما بين ٢-٥ سنوات. يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بإنتاج منتجات برمجية قابلة للتحديد ومميزة ومسيطر عليها من قبل الشركة ويتوقع منها منافع اقتصادية مستقبلية تتعدى السنة الواحدة كموجودات غير ملموسة.

يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بصيانة البرمجيات كمصاريف عند حدوثها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تنمة)

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد التي تمثل القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كدخل في قائمة الأعمال الأولية. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الأعمال الأولية.

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 الأعمال الأولية وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات الملائمة لتلك الموجودات.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تمت أو لم تتم فوترة الشركة.

مخصصات

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تنمة)

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة وتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة، إن وجد، على قائمة الأعمال. 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.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الأعمال. 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.

الإيرادات

تتكون 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 مستخدمى شبكات 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 والنتيجة من الخدمات التي قدمت من تاريخ إعداد الفاتورة إلى نهاية كل فترة محاسبية كإيرادات مستحقة بينما يتم تأجيل الإيرادات غير المكتسبة من الخدمات التي سيتم تقديمها في الفترات التالية لكل فترة محاسبية. أما الإيرادات الناتجة عن بيع البطاقات المسبقة الدفع فإنها تؤجل إلى أن يستخدم العميل فترات الاتصال أو عند انتهاء صلاحية الرصيد.

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة عن توفير خدمات البيانات والمعلومات عندما تقوم الشركة بتقديم الخدمة ويتوقف ذلك على طبيعة الخدمة فإما 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 والمرتبط 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تمة)

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 متطلب 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 المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية من قبل الشركة بصفتها مستأجرة على قائمة الأعمال الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار ذات العلاقة.

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 الأعمال الأولية. إن الأرباح والخسائر التي تم الاعتراف بها مبدئياً في احتياطي التحوط، يتم تحويلها إلى قائمة الأعمال الأولية في الفترة التي حدث فيها التأثير على قائمة الأعمال الأولية من قبل البند المتحوط منه.

٣- القروض القصيرة والطويلة الأجل

خلال يونيو ٢٠١٠م تم ترتيب تمويل قصير الأجل من خلال بنك بي إن بي باريبا من أجل إعادة تمويل الالتزامات القائمة على الشركة بموجب إتفاقيات تمويل الموردين الحاليين على أن يتم تسديد هذا التمويل خلال شهر يونيو ٢٠١١م. يتكون هذا التمويل من جزء بالريال السعودي يبلغ إجماليه ٤٣٨,٨ مليون ريال سعودي وجزء بالدولار الأمريكي يبلغ إجماليه ٤٦٨ مليون دولار أمريكي (ما يعادل 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 عن التمويل قصير الأجل.

في ٥ إبريل ٢٠١١م، 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 9 إبريل ٢٠١٣م. يتكون هذا التمويل من جزء بالريال السعودي يبلغ إجماليه ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي وجزء بالدولار الأمريكي يبلغ إجماليه ١٠٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣٧٥ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل ضمانات مقدمة من مساهم مؤسس. يحمل هذا التمويل عمولات تمويل منصوص عليها في الاتفاقية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٤ - تمويل مرابحة مشترك

تم ترتيب تمويل مرابحة مشترك (تمويل المرابحة) البالغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي تقريباً، من خلال البنك السعودي الفرنسي وذلك لغرض إعادة تمويل التسهيل التمويلي السابق الذي استحق في شهر يوليو ٢٠٠٩م. يتكون هذا التمويل من جزء بالريال السعودي باجمالي ٧.٠٩ مليار ريال سعودي وجزء آخر بالدولار الأمريكي باجمالي ٧١٠ مليون دولار أمريكي (٢,٦٦ مليار ريال سعودي).

تسدد مصاريف التمويل وفقاً لتسهيل المرابحة بشكل ربع سنوي على مدة سنتين. إن أصل مبلغ التمويل يستحق السداد على دفعة واحدة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١١م. وطبقاً لاتفاقية تمويل المرابحة فإنه في حال عدم تعثر الشركة، فإن لدى الشركة خيار غير مشروط في تمديد تاريخ السداد الأولي (٢٧ يوليو ٢٠١١م) لمدة ستة أشهر، حتى ٢٧ يناير ٢٠١٢م، من خلال اشعار المقرضين بذلك. وقد استخدمت الشركة هذا الخيار وأشعرت المقرضين لتمديد تاريخ السداد الأولي إلى ٢٧ يناير ٢٠١٢م. وأيضاً، في حال عدم التعثر، تعطي الاتفاقية الشركة الخيار في تمديد إضافي لتمويل المرابحة لستة أشهر أخرى مع موافقة خطية مسبقة من المقرضين. لدى الشركة نيّة في استخدام هذا الخيار وتعتقد الإدارة أنها قادرة على الحصول على الموافقة المستحقة من المقرضين. وبناءً عليه، تم تصنيف الرصيد القائم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م كبنء طويل الأجل.

تتلخص التعهدات المالية المحددة من قبل البنوك المقرضة كما 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 مدة فترة التمويل.

وافق مجلس الإدارة في ١١ أكتوبر ٢٠١١ على العرض الأولي المقدم من البنك الرئيسي المفوض الوحيد والمنسق (" عرض إعادة التمويل ") لإعادة تمويل مبلغ ٩,٧ مليار ريال سعودي والتي بموجبه للشركة الخيار في تمديد موعد استحقاق السداد مع المقرض الرئيسي البنك السعودي الفرنسي حتى ٢٧ يوليو ٢٠١٢. يخضع عرض إعادة التمويل الأولي إلى شروط وظروف معينة بما في ذلك إستكمال إصدار أسهم حقوق أولوية بالكامل على أن يتم الإكتتاب بأسهم حقوق الأولوية المقترحة من قبل مساهمي الشركة المؤسسين في كامل مستحقاتهم عن طريق تحويل من حساب دفعات مقدمة من المساهمين إلى حساب حقوق المساهمين ، والتي تخضع لموافقة المساهمين المؤسسين ، والحصول على سيولة نقدية من خلال المستثمرين الحاليين ومن المؤسسة العامة للتقاعد ، ومن المتوقع أن يستغرق ذلك بعض الوقت إلى حين إتمام ذلك . بناء على ذلك تعتقد الإدارة بأنه سيتم توقيع إتفاقية إعادة التمويل على الأرجح خلال النصف الأول من عام ٢٠١٢ (إيضاح ١).

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٥ - مشتقات الأدوات المالية

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

القيمة العادلة السلبية			قيمة العقد الاسمي	مشتقات الأدوات المالية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٩٨,٢٨٥	١٣٤,٦٣٠	٤٥,٧٨١	٨,٢٨٧,٥٠٠	

٦ - دفعات من المساهمين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢,٣٤٩,٢٨٨	٢,٣٥٠,٥٩٥	٢,٤٧٢,٤١٦	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
٣,٤٠٣,٨٩١	٣,٤٠٥,١٩٨	٣,٥٢٧,٠١٩	أعباء مالية مستحقة
١٩٥,٤٨٤	٢٦٠,٢٩٩	٤١٠,٩٨٥	
٣,٥٩٩,٣٧٥	٣,٦٦٥,٤٩٧	٣,٩٣٨,٠٠٤	الإجمالي

لم يتم جدولة سداد الدفعات المقدمة من المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، بما في ذلك مصاريف التمويل المستحقة وذلك حتى يتم سداد تمويل المراجعة المشترك بمبلغ ٩.٧٥ مليار ريال سعودي (إيضاح ٤).

كما جاء في الإيضاح رقم (١) ، نص عرض إعادة التمويل الأولي بأنه يجب على المساهمين المؤسسين الإكتتاب في كامل مستحقاتهم في إصدار أسهم حقوق الأولوية المقترحة عن طريق تحويل مبلغ الدفعات من المساهمين أعلاه إلى حقوق المساهمين الأمر الذي يرجح أن يستغرق بعض الوقت لحين إتمامه (إيضاح رقم ١) .

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٧ - الزكاة

لا يوجد زكاة مستحقة على الشركة عن الفترة حيث أن الوعاء الزكوي للشركة يظهر بالقيمة السالبة بالإضافة إلى أن الشركة تكبدت خسائر وعليه لم يتم تكوين مخصص زكاة في هذه القوائم المالية الأولية. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ إلى مصلحة الزكاة والدخل، ولم تستلم الشركة الربوطات الزكوية النهائية عن السنوات المذكورة أعلاه.

٨ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١,٤ مليار سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي مملوكة كآتي:

رأس المال	عدد الحصص	
(بالآلاف الريالات السعودية)		
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	الإجمالي

٩ - خسارة السهم

تم احتساب الخسارة للسهم بتقسيم الخسائر من الأعمال الخسارة الصافية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والبالغة ١.٤ مليار سهم (٢٠١٠: ١,٤ مليار سهم).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تنمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٠ - إيجارات تشغيلية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
١٢٥,٠٤٨	١٦٤,٥٢٠	١٦٣,٩٠٩	خلال ١٢ شهر
٤٨٩,٤٣٨	٦١٤,٧٥٣	٦٢٤,٦٧٣	من ٢-٥ سنوات
٢٧٣,٢٨٧	٢٩٤,٧٤٧	٢٩٥,٥٩٥	أكثر من ٥ سنوات
٨٨٧,٧٧٣	١,٠٧٤,٠٢٠	١,٠٨٤,١٧٧	

١١ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
٩٣٣,٢٩٣	٤٨٠,٣٦٧	٨٧٥,١٢٨	خلال ١٢ شهر
٦٣٥,٧٤٨	٩١٢,٤٩٤	١٠٧,٣٣٠	من ٢-٥ سنوات
١,٥٦٩,٠٤١	١,٣٩٢,٨٦١	٩٨٢,٤٥٨	

انظر أيضاً إيضاح رقم ١٠ حول الالتزامات المحتملة للإيجارات التشغيلية.

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

١٢ - 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 الهاتف المتنقل، فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) - تتمة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٣ - إعادة تصنيف

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

(١) لعرض أفضل، تم إعادة تصنيف مصاريف تمويل مستحقة بمبلغ ١٩٥,٤٨٤ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ضمن دفعات مقدمة من المساهمين (إيضاح ٦) بدلاً من مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى.

(٢) تم إعادة تصنيف مبلغ ٤٨٩,٨٩١ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م ضمن دفعات مقدمة من المساهمين (إيضاح ٦) بدلاً من عرضه ضمن المطلوب إلى جهات ذات علاقة.

(٣) تم إعادة تصنيف مبلغ ٦,٧٥٨ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م ضمن المطلوب من جهة ذات علاقة بدلاً من عرضه ضمن المستحق إلى جهات ذات علاقة.

(٤) تم إعادة تصنيف مبلغ ٣٣٩,٨٠٠ ألف ريال سعودي و ٢٨٤,٤٨٧ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م على التوالي، ضمن المستحق إلى جهات ذات علاقة - المطلوبات غير المتداولة بدلاً من عرضه ضمن المطلوب إلى جهات ذات علاقة - المطلوبات المتداولة.