

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية غير المراجعة الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية غير المراجعة الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 - ١٧	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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وقائمة الأعمال الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقوائم التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة 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 نبدى 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 الإنتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية حيث تكذبت الشركة صافي خسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة ولديها خسائر متراكمة كما في ذلك التاريخ. نعتقد 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 محمد السقا
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٩٦)

٢٤ صفر ١٤٣٣

١٨ يناير ٢٠١٢

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٧٠٢.١١٧	٧٨٠.٢٧٣	النقدية وشبه النقدية
١.٤٦٣.١٦٦	١.٠٠٦.٥٧٤	ذمم مدينة، صافي
٢٨.٧٩٩	٤٣.٦١٧	مخزون، صافي
٤٠٨.٥٢٧	٦٠١.٧٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢.٦٠٢.٦٠٩	٢.٤٣٢.١٧٠	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٤.٢٩٨.٢٠٠	٤.٠٥٨.٨١٣	ممتلكات ومعدات، صافي
٢١.١٥٤.٦٢٨	٢٠.٢٥٢.٧٧٨	موجودات غير ملموسة، صافي
٢٥.٤٥٢.٨٢٨	٢٤.٣١١.٥٩١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨.٠٥٥.٤٣٧	٢٦.٧٤٣.٧٦١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
-	٩١٥.٨٧٦	أوراق دفع
٢.١٩٣.٧٥٠	-	٣ قرض قصير الأجل
-	٩.٧٤٧.٦٣٨	٤ الجزء المتداول من تمويل مرابحة مشترك
٢.١٠٤.٥٠٣	١.٦٠٩.٢٨٤	ذمم دائنة
١١٧.٢٩٤	٢٦.٦٧٣	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
٤٥١.٣٤٢	٤٣٤.٣٩٢	إيرادات موجلة
٢.٥٨٧.٢٢٣	٢.٧٣١.١٨٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٤٥.٧٨١	٥ مشتقات أدوات مالية
٧.٤٥٤.١١٢	١٥.٥١٠.٨٢٨	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
٦٥٩.٢٢١	١٥٣.٩٣٧	أوراق دفع
-	٢.٢٢٣.٥٢٩	٣ قرض طويل الأجل
٩.٦٥٥.٦٩٣	-	٤ تمويل مرابحة مشترك
٣.٦٦٥.٤٩٧	٤.٠١٨.٥٥٠	٦ دفعات مقدّمة من المساهمين
٣٣٩.٧٧٦	٥٢٠.٦٥١	مطلوب إلى جهات ذات علاقة
١٣٤.٦٣٠	-	٥ مشتقات أدوات مالية
١٧.٠٩٦	٢٣.٢٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٤.٤٧١.٩١٣	٦.٩٣٩.٨٦٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١.٩٢٦.٠٢٥	٢٢.٤٥٠.٦٩٦	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
١٤.٠٠٠.٠٠٠	١٤.٠٠٠.٠٠٠	٨ رأس المال
(١٣٤.٦٣٠)	(٤٥.٧٨١)	٥ احتياطي تحوط
(٧.٧٣٥.٩٥٨)	(٩.٦٦١.١٥٤)	١ خسائر متركمة
٦.١٢٩.٤١٢	٤.٢٩٣.٠٦٥	مجموع حقوق المساهمين
٢٨.٠٥٥.٤٣٧	٢٦.٧٤٣.٧٦١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

نبيل رشدي يونان، الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

فهد الدغيش، عضو مجلس الإدارة

خالد العمر، العضو المنوب والعضو التنفيذي

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
(٥.٩٣٤.٣٧٠)	(٦.٦٩٩.٠٦٠)	(١.٧٢٧.٧٧٨)	(١.٧١٥.٣٨٦)	الإيرادات
(٣.٤٠٣.٩٢٢)	(٣.٤٩٨.٨٩٣)	(٩٠١.٨٣٦)	(١.٠٢٤.٥٧٠)	تكلفة الإيرادات
٢.٥٣٠.٤٤٨	٣.٢٠٠.١٦٧	٨٢٥.٩٤٢	٦٩٠.٨١٦	إجمالي الربح
(١.٨٤٨.٦٦٦)	(١.٩٧٢.١٣٢)	(٥١٨.٩٥٠)	(٣٥٤.٦٠٤)	مصاريف التشغيل
(٣٥١.١٤٣)	(٣٢٩.١٨٥)	(٩٧.٨٨٦)	(٧٦.٤٠٩)	مصاريف توزيع وتسويق
(١.٤٩٤.٢٢٠)	(١.٧١٠.٣٢٨)	(٣٨٧.٧٧٦)	(٤٧٢.٧٧١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣.٦٩٤.٠٢٩)	(٤.٠١١.٦٤٥)	(١.٠٠٤.٦١٢)	(٩٠٣.٧٨٤)	الاستهلاك والإطفاء
(١.١٦٣.٥٨١)	(٨١١.٤٧٨)	(١٧٨.٦٧٠)	(٢١٢.٩٦٨)	إجمالي مصاريف التشغيل
(١.١٩٥.٥١١)	(١.١١٣.٨٥٦)	(٣٤٢.٣٠٩)	(٢٤٨.٥٩٨)	الخسارة من الأعمال التشغيلية
٦٥٥	١٣٨	٣٦٨	١٠٦	إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٢.٣٥٨.٤٣٧)	(١.٩٢٥.١٩٦)	(٥٢٠.٦١١)	(٤٦١.٤٦٠)	مصاريف تمويل
				عوائد عمولات
				الخسارة الصافية للفترة / للسنة
(٠.٨٣)	(٠.٥٨)	(٠.١٣)	(٠.١٥)	خسارة السهم الأساسية
(٠.٨٥)	(٠.٨٠)	(٠.٢٤)	(٠.١٨)	(بالريالات السعودية) :
(١.٦٨)	(١.٣٨)	(٠.٣٧)	(٠.٣٣)	- من الأعمال التشغيلية للفترة / للسنة
				- من الأعمال غير التشغيلية للفترة / للسنة
				- من الخسارة الصافية للفترة / للسنة

نييل رشدي يونان، الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

فهد الدغيثر، عضو مجلس الإدارة

خالد العمر، العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

شركة الاتصالات المتقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١
(مراجعة)	(غير مراجعة)
(٢.٣٥٨.٤٣٧)	(١.٩٢٥.١٩٦)
١٥٩,٨٨٩	٧٦,٤٦١
١.٤٩٤.٢٢٠	١.٧١٠.٣٢٨
٢,٢٥٠	٧٥٠
١.١٩٥,٥١١	١.١١٣,٨٥٦
٦,٩٨١	٧,٤١٥
٥٠٠,٤١٤	٩٨٣,٦١٤
(٦٢٣,٨٠٨)	٣٨٠,١٣١
٨,٣٧٣	(١٥,٥٦٨)
(١٠٣,٠٥٢)	(١٩٣,١٧٩)
٢٨٩,٧١١	(٣٤٤,٦٢١)
١٣٩,٧٢٠	٩٠,٢٥٤
٢٠٠,٠٨٣	(١٦,٩٥٠)
٦٢٢,٤٧٤	(٧٨٦,٣٦٥)
١,٠٣٣,٩١٥	٩٧,٣١٦
(٥٧١,١٨٦)	(١٨٣,٥٣٠)
(٢٨٥)	(١,٣١٠)
٤٦٢,٤٤٤	(٨٧,٥٢٤)
(٢٨٤,٦٣٣)	(٧١٢,٦٠١)
(٢٤,٢٣٤)	(٨,٨١٥)
١,٢١٧	١,٧٢٧
(٣٠٧,٦٥٠)	(٧١٩,٦٨٩)
(٢,١٥٢,٢١٩)	٤١٠,٥٩٢
٢,١٩٣,٧٥٠	(٢,١٩٣,٧٥٠)
-	٢,٢٢٣,٥٢٩
-	٩١,٩٤٥
-	٣٥٣,٠٥٣
٤١,٥٣١	٨٨٥,٣٦٩
١٩٦,٣٢٥	٧٨,١٥٦
٥٠٥,٧٩٢	٧٠٢,١١٧
٧٠٢,١١٧	٧٨٠,٢٧٣
١٣٤,٦٣٠	٨٨,٨٤٩
٦٥٩,٢٢١	١٥٠,٥٩٨

الأنشطة التشغيلية
الخسارة الصافية للسنة
تعديلات لتسوية الخسارة للسنة إلى
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
استهلاك وإطفاء
مخصص بنود بضاعة بطينة الحركة
مصاريف تمويل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل:
الذمم المدينة
المخزون
المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
الذمم الدائنة
المطلوب إلى جهات ذات علاقة
إيرادات مؤجلة
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
النقد من العمليات
مصاريف تمويل مدفوعة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات ومعدات
إضافات على موجودات غير ملموسة
عوائد بيع ممتلكات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية
أوراق دفع
تسهيل قرض قصير الأجل
المتحصل من قرض طويل الأجل
تمويل مرابحة مشترك
دفعات مقدمة من المساهمين
صافي النقد من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
النقدية وشبه النقدية في بداية السنة
النقدية وشبه النقدية في نهاية السنة
معاملات غير نقدية:
التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية تظهر
في الجانب المدين لحقوق المساهمين
تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة

نبيل رشدي بوتان، الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

فهد الدغيش، عضو مجلس الإدارة

خالد العمر، العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

شركة الاتصالات المتقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي تحوط	رأس المال	إيضاح	(غير مراجعة)
٦,١٢٩,٤١٢	(٧,٧٣٥,٩٥٨)	(١٣٤,٦٣٠)	١٤,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١١
(١,٩٢٥,١٩٦)	(١,٩٢٥,١٩٦)	-	-		الخسارة الصافية للسنة
٨٨,٨٤٩	-	٨٨,٨٤٩	-	٥	مشتقات الأدوات المالية
٤,٢٩٣,٠٦٥	(٩,٦٦١,١٥٤)	(٤٥,٧٨١)	١٤,٠٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١١
					(مراجعة)
٨,٦٢٢,٤٧٩	(٥,٣٧٧,٥٢١)	-	١٤,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٠
(٢,٣٥٨,٤٣٧)	(٢,٣٥٨,٤٣٧)	-	-		الخسارة الصافية للسنة
(١٣٤,٦٣٠)	-	(١٣٤,٦٣٠)	-	٥	مشتقات الأدوات المالية
٦,١٢٩,٤١٢	(٧,٧٣٥,٩٥٨)	(١٣٤,٦٣٠)	١٤,٠٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٠

نبيل رشدي يوان، الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

فهد الدغيثر، عضو مجلس الإدارة

خالد العمر، العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

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 ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧ م) وقرار رقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨ م) والمرسوم الملكي رقم م/٤٨ بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧ م) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨ م) كمسجل 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.

تكدت الشركة صافي خسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، 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 مقدراتها على ترتيب تمويل كافي في الوقت المناسب.

أوصى مجلس الإدارة ("المجلس") في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١١ وفي إجتماعه اللاحق بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١، بإعادة هيكلة رأس مال الشركة من خلال تخفيض رأس المال من ١٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤,٨٠١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من ١,٤ مليار سهم إلى ٤٨٠,١٠٠,٠٠٠ سهم عن طريق إلغاء ٩١٩,٩٠٠,٠٠٠ سهم أي بمعدل انخفاض ٦٥,٧٪ من رأس المال وبمعدل تخفيض سهم واحد عن كل ١,٥٢١٩ سهم تقريباً. إن الغرض من تخفيض رأس المال هو إطفاء الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١. كما أوصى المجلس بزيادة رأس المال بمقدار ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال إصدار ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم جديد (إصدار أسهم حقوق أولوية) والتي تتضمن رسمة دفعات مقدمة من 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 المساهمين في الجمعية العامة غير العادية وهيئة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة. قامت الشركة برفع المستندات المطلوبة المتعلقة بإعادة هيكلة رأس المال إلى هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١١ لغرض المراجعة والموافقة عليها لتتيح للشركة البدء بإجراءات إصدار أسهم حقوق أولوية. إن المتحصل من إصدار أسهم حقوق أولوية سيستخدم لسداد جزء من تمويل المراجعة المشتركة (تمويل المراجعة)، وخفض رأس المال العامل وتمويل المصاريف الرأسمالية كما سيستخدم لتطوير الشبكة.

وافق مجلس الإدارة في ١١ أكتوبر ٢٠١١ على البدء في المفاوضات مع المقرضين الحاليين والبحث عن مقرضين محتملين لإعادة تمويل تسهيل المراجعة الحالي. تقوم الشركة حالياً بتقييم الشروط والظروف لعدة مقرضين محتملين، وتعتقد الإدارة بأنه سوف يتم توقيع اتفاقية إعادة التمويل على الأرجح خلال النصف الأول من عام ٢٠١٢.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١ - التكوين والنشاطات (تمة)

قامت الشركة في ديسمبر ٢٠١١ بإشعار المقرضين رسمياً لتمديد تاريخ سداد المراجعة ، وتعتقد الإدارة أنها قادرة على الحصول على الموافقة من المقرضين خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ .

بالإضافة إلى ذلك، وافق مجلس الإدارة في ١١ أكتوبر ٢٠١١ على تعيين السيد خالد العمر كرئيس تنفيذي جديد للشركة محل السيد سعد البراك ابتداء من ١١ أكتوبر ٢٠١١ .

في ٢٩ سبتمبر ٢٠١١ 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.

بموجب 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.

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

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٢ .

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 (تامة)

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 وافتراسات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراسات 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 وافتراسات 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.



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 السنة ضمن قائمة الأعمال الأولية.

النقدية وشبه النقدية

تشتمل النقدية وشبه النقدية النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة ، إن وجدت ، والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق والتي تمثل الإيرادات المفوترة وغير المفوترة بعد خصم مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. 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 الأولية 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 دانن 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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تنمة)

ممتلكات ومعدات

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

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

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الأعمال الأولية.

تقيّد 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.

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

القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم 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 الملانمة لتلك الموجودات.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تمت أو لم تتم فواترة 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 الأولية . 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 الأولية . يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية . يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المترجمة، 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 مستخدمي الشبكات والخط الأرضي والمحمول الأخرى بشبكة الشركة.

تسجل فترات الاتصال المستخدمة من قبل العملاء كجزء من الفواتير الدورية ويعترف بها كإيراد خلال تلك الفترة. يتم تسجيل الإيرادات من الخدمات غير المفوترة 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 الصادره للعميل أو مبلغ العمولة المستحق مقابل تيسير الخدمة.

يتم تقديم الحوافز للعملاء كجزء من العروض الترويجية. عند تقديم مثل هذه الحوافز في سياق العرض الذي يتضمن مزايا أخرى، فإن الإيراد الذي يمثل القيمة العادلة للحوافز 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) (تنمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢- السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تنمة)

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

تصنف عقود الإيجار للممتلكات والمعدات كعقود إيجار تشغيلية في حالة بقاء جميع المخاطر والمنافع لهذه المعدات والممتلكات مع المؤجر. يتم تحميل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة 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 باريسا 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 التمويل قصير الأجل.

في ٥ إبريل ٢٠١١م، تم ترتيب تمويل طويل الأجل مع بنوك تجارية محلية من أجل إعادة تمويل التزامات الشركة المترتبة على التمويل قصير الأجل المذكور أعلاه والذي يستحق السداد في ٩ 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)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ - تمويل مرابحة مشترك

تم ترتيب 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 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 المرابحة بشكل ربع سنوي على مدة سنتين. إن أصل مبلغ التمويل استحق السداد على دفعة واحدة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١١. وطبقاً لاتفاقية تمويل المرابحة، فقد استخدمت الشركة خيار التمديد إلى ٢٧ يناير ٢٠١٢. وفي حال عدم التعثر، تعطي الاتفاقية الشركة الخيار في تمديد إضافي لتمويل المرابحة لستة أشهر أخرى حتى ٢٧ يوليو ٢٠١٢ مع موافقة خطية مسبقة من المقرضين. قامت الشركة في ديسمبر ٢٠١١ بإشعار المقرضين رسمياً لتمديد تاريخ سداد المرابحة، وتعتقد الإدارة أنها قادرة على الحصول على الموافقة من المقرضين خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ م. وبناءً عليه، تم تصنيف الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كبنء قصير الأجل (راجع إيضاح ١).

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 م على البدء في المفاوضات مع المقرضين الحاليين والبحث عن مقرضين محتملين لإعادة تمويل تسهيل المرابحة الحالي. تقوم الشركة حالياً بتقييم الشروط والظروف لعدة مقرضين محتملين، وتعتقد الإدارة بأنه سوف يتم توقيع اتفاقية إعادة التمويل على الأرجح خلال النصف الأول من عام ٢٠١٢ (راجع إيضاح ١).

قامت الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بإشعار المقرضين رسمياً لتمديد تاريخ سداد المرابحة، وتعتقد الإدارة أنها قادرة على الحصول على الموافقة من المقرضين خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ (راجع إيضاح ١).

٥ - مشتقات الأدوات المالية

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

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

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٦ - دفعات مقدمة 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. إن تفاصيل دفعات من المساهمين هي كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (بالآلاف الريالات السعودية) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بالآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	
٢,٣٥٠,٥٩٥	٢,٥٠٥,٠٧٤	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
٣١٤,٨٩٠	٣١٤,٨٩٠	مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات
٣٠١,٣٦٥	٣٠١,٣٦٥	مصنع البلاستيك السعودي
١٣٦,٩٨٤	١٣٦,٩٨٤	شركة ركيزة القابضة
١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	شركة المراعي
١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	مؤسسة أشبال العرب للمقاولات
٥٤,٧٩٣	٥٤,٧٩٣	شركة الجريسي للتنمية المحدودة
٢٧,٣٩٧	٢٧,٣٩٧	شركة السيل الشرقية المحدودة
٣,٤٠٥,١٩٨	٣,٥٥٩,٦٧٧	
٢٦٠,٢٩٩	٤٥٨,٨٧٣	أعباء مالية مستحقة
٣,٦٦٥,٤٩٧	٤,٠١٨,٥٥٠	الإجمالي

لم يتم جدولة سداد الدفعات المقدمة من المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، بما في ذلك مصاريف التمويل المستحقة وذلك حتى يتم سداد تمويل المراجعة بمبلغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي (راجع إيضاح ٤).

كما تم في الإفصاح رقم (١)، ستتضمن عملية زيادة رأس المال رسملة الدفعات المقدمة من المساهمين المؤسسين من خلال تحويل الدفعات، المشار إليها أعلاه، إلى حقوق المساهمين والتي تخضع لموافقة المساهمين المؤسسين.

٧ - الزكاة

لا يوجد زكاة مستحقة على الشركة عن السنة 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.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تامة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٨ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ من ١,٤ مليار سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي مملوكة كالاتي:

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 من الخسارة من الأعمال التشغيلية والخسارة الصافية بتقسيم الخسائر من الأعمال التشغيلية والخسارة الصافية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والبالغة ١,٤ مليار سهم (٢٠١٠: ١,٤ مليار سهم).

١٠ - إيجارات تشغيلية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
(بالآلاف الريالات السعودية)	(بالآلاف الريالات السعودية)	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٦٤,٥٢٠	١٦٤,٢١٦	خلال ١٢ شهر
٦١٤,٧٥٣	٦٣٢,٢٩٢	من ٢-٥ سنوات
٢٩٤,٧٤٧	٢٩٩,٨٤٠	أكثر من ٥ سنوات
١,٠٧٤,٠٢٠	١,٠٩٦,٣٤٨	

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١١ - الارتباطات والالتزامات المحتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (بالآلاف الريالات السعودية) (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بالآلاف الريالات السعودية) (غير مراجعة)	خلال ١٢ شهر من ٢-٥ سنوات
٤٨٠,٣٦٧	٣١٨,٢١٢	
٩١٢,٤٩٤	٩٧,٥٥٤	
١,٣٩٢,٦٨١	٤١٥,٧٦٦	

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 .

١٣ - إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف مبلغ ٣٣٩,٧٧٦ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م من المطلوب إلى جهات ذات علاقة - المطلوب المتداول إلى المطلوب إلى جهات ذات علاقة - المطلوب غير المتداول ليتوافق مع عرض ٢٠١١.

