

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية غير المراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

القوائم المالية الأولية غير المراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الأعمال الأولية
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٢١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

إلى السادة المساهمين المحترمين
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 ٢٠١٤، وقائمة الأعمال الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها 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 عملية 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 المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

١- نود لفت الانتباه إلى الإيضاحين ١ و ٣ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، تكبدت الشركة خسارة صافية بلغت ١,٢٧ مليار ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ولديها عجز متراكم بلغ ٥,٢٧ مليار ريال سعودي كما في ذلك التاريخ. بالإضافة إلى ذلك، خلال سنة ٢٠١٤، كانت نتائج الشركة ما دون خطة العمل المعتمدة مما أدى إلى إنحراف تقني بالوفاء بأحد تعهدات اتفاقية تمويل المراجعة المشار إليه في الإيضاح ٣ حول القوائم المالية المرفقة. خلال الربع الأخير، حصلت إدارة الشركة من البنوك الممولة على إعفاء للتعهد المذكور اعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و اتفقت أيضاً مع البنوك الممولة لإعادة النظر في احتساب التعهدات لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و لـ ٣١ مارس ٢٠١٥. قام مجلس إدارة الشركة باعتماد خطة العمل المعدلة في ٢٠ يناير ٢٠١٥ والتي لا تزال خاضعة للوصول إلى تفاهم نهائي مع البنوك، لتتوافق مع متطلبات إتفاقية التمويل.

٢- نود لفت الانتباه أيضاً إلى الإيضاح ١ حول القوائم المالية الأولية المرفقة حيث انه في ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤ أوصى مجلس إدارة الشركة على مساهمي الشركة تخفيض رأس مال الشركة من ١٠,٨٠١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠ سهم بواقع ١٠ ريال للسهم)، إلى ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي (٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم بواقع ١٠ ريال للسهم)، بنسبة تخفيض قدرها ٤٥,٩٦% من رأس المال. ان هذه التوصية لا تزال خاضعة لموافقة المساهمين والسلطات التنظيمية.

٣- نود لفت الانتباه ايضاً الى المسألة ذات الأهمية والمشار إليها في الإيضاح ٢-١٠ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، والذي يبين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إن الشركة هي طرف في إجراءات تحكيم مع شركة اتحاد إتصالات ("موبايلي") فيما يتعلق بنزاع نشأ من مطالبة من موبايلي على الشركة بمبلغ ٢,٢ مليار ريال سعودي بالإضافة إلى غرامات، تم رفض غالبيتها من قبل الشركة، مما أدى إلى نزاع نشأ من اتفاقية الخدمات التي أبرمها الطرفان في ٦ مايو ٢٠٠٨. إن جلسات التحكيم التي هي قيد التنفيذ، بدأت بالفعل في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤، والنتيجة النهائية للتحكيم وما قد ينشأ عنها من تأثير على حسابات الشركة، إن وجد، لا يمكن تحديدها بشكل موثوق في هذه المرحلة.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١)

١ ربيع الثاني ١٤٣٦
٢١ يناير ٢٠١٥

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	ايضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٢٩٣,٠٨٦	١,٠٩٢,١١٧		النقد وما في حكمه
١,٢٢٠,٨٥٥	١,٣٩٣,٦٨٩		ذمم مدينة، صافي
١٤٠,٩٤٠	٦٢,٦٨٠		مخزون، صافي
٦٥٩,٨٥٢	١,٣٣٩,٨١٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣,٣١٤,٧٣٣	٣,٨٨٨,٣٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤,٢٩٢,٦١٦	٤,٢٩٦,٤٣٥		ممتلكات ومعدات، صافي
١٨,٣٥١,١٢٦	١٧,٤٦٩,٠١٠		موجودات غير ملموسة، صافي
٢٨٣,٤٧٣	٢١١,٦٩٤		موجودات غير متداولة أخرى
٢٢,٩٢٧,٢١٥	٢١,٩٧٧,١٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٢٤١,٩٤٨	٢٥,٨٦٥,٤٤١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	٣	تسهيل قرض قصير الأجل
٣٢,٣٣١	-		أوراق دفع
٤٩٦,٣٧٠	٢٦٥,٥٤١		ذمم دائنة
٤١,٦٠٧	٣,٥٤٦		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤٠٦,٩٠٩	٥١٥,٨١١		ايرادات مؤجلة
٢,٦٤٨,٨٦٩	٢,٩١٢,٦٣٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٨٢٦,٠٩١	٣,٨٩٧,٥٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٥٤٢	-		أوراق دفع
١١,٣٨٧,٠٣٥	١١,١٨٧,٠٣٠	٣	تسهيل قرض طويل الأجل
٣,٠٣٤,٢٣٩	٣,٤٧٥,٦٥٧	٤	دفعات مقدمة من المساهمين
٧٤٠,٨٠٩	٧٨٥,٨٣٣		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤١٢,٠٤٣	٩٣٨,٢٨٧		مطلوبات غير متداولة أخرى
٤١,٧٢٧	٦٦,٨٣٠	٥	مشتقات أدوات مالية
٣٨,٧٩٠	٥٠,٢٦٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٦٥٧,١٨٥	١٦,٥٠٣,٩٠١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٤٨٣,٢٧٦	٢٠,٤٠١,٤٣٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠,٨٠١,٠٠٠	١٠,٨٠١,٠٠٠	٦	رأس المال
(٤١,٧٢٧)	(٦٦,٨٣٠)	٥	احتياطي تحوط
(٤,٠٠٠,٦٠١)	(٥,٢٧٠,١٦٦)	١	عجز متراكم
٦,٧٥٨,٦٧٢	٥,٤٦٤,٠٠٤		مجموع حقوق المساهمين
٢٦,٢٤١,٩٤٨	٢٥,٨٦٥,٤٤١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٦,٥٢٢,٥٨٧	٦,٢٤٣,٩٣٦	١,٥٢٣,٥٢١	١,٥٧٨,٠٣٦	الإيرادات
(٣,٣٨٧,٧٣٢)	(٣,٠٢١,٢٨٦)	(٧٥٦,٦٤٢)	(٧٦١,٧٦٦)	تكلفة الإيرادات
٣,١٣٤,٨٥٥	٣,٢٢٢,٦٥٠	٧٦٦,٨٧٩	٨١٦,٢٧٠	إجمالي الربح
مصاريف التشغيل				
(٢,٠٢٨,٠٠٥)	(٢,٠٣١,٤٥٧)	(٥٠٥,٣٩٦)	(٤٨٤,٩١٩)	مصاريف توزيع وتسويق
(٢١٦,٤٥٥)	(٩١,٤٤٣)	(٥٥,٣٤٥)	(٥٦,٧٢٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٨٣٩,٧١٣)	(١,٦٣٣,٣٧١)	(٤٧٧,٣٩٤)	(٤١١,٦٢٩)	مصاريف الإستهلاك والإطفاء
(٤,٠٨٤,١٧٣)	(٣,٧٥٦,٢٧١)	(١,٠٣٨,١٣٥)	(٩٥٣,٢٧٧)	إجمالي مصاريف التشغيل
(٩٤٩,٣١٨)	(٥٣٣,٦٢١)	(٢٧١,٢٥٦)	(١٣٧,٠٠٧)	الخسارة من الأعمال التشغيلية
إيرادات / (مصاريف) أخرى				
(٧٢٢,٧٧٧)	(٧٤٥,٣٣٢)	(١٩٣,٥٠٧)	(١٧١,٨٦٢)	مصاريف تمويل
٢٠,٦٣٠	٩,٣٨٨	٢,٤٦١	٢,٤١١	عوائد عمولات
(١,٦٥١,٤٦٥)	(١,٢٦٩,٥٦٥)	(٤٦٢,٣٠٢)	(٣٠٦,٤٥٨)	الخسارة الصافية للفترة
٧ خسارة السهم (بالريالات السعودية) :				
(٠,٨٨)	(٠,٤٩)	(٠,٢٥)	(٠,١٣)	- من الأعمال التشغيلية للفترة
(٠,٦٥)	(٠,٦٨)	(٠,١٨)	(٠,١٦)	- من الأعمال غير التشغيلية للفترة
(١,٥٣)	(١,١٧)	(٠,٤٣)	(٠,٢٨)	- من الخسارة الصافية للفترة

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ (مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	
(١,٦٥١,٤٦٥)	(١,٢٦٩,٥٦٥)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة الصافية للسنة
		تعديلات لتسوية الخسارة الصافية للفترة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٤٥,٤٦٩	٥٧,٢١٥	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها والموجودات الأخرى
١,٨٣٩,٧١٣	١,٦٣٣,٣٧١	إستهلاك وإطفاء
٥,٣٩٤	(١٣٥,٤٦٥)	مخصصات أخرى
-	٣٤,٩٦٦	مخصص بنود بضاعة بطيئة الحركة
٧٢٢,٧٧٧	٧٤٥,٣٣٢	مصاريف تمويل
١٢,٨٩٢	١١,٤٧٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٩٧٤,٧٨٠	١,٠٧٧,٣٢٨	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
٥٠,٤٠٤	(٢٣٠,٠٤٩)	ذمم مدينة
(٩٠,٦٤٠)	٤٣,٢٩٤	مخزون
(٢٣٨,٣٦٩)	(٦٠٨,١٨٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة وغير متداولة أخرى
(٣١٢,٤٠٣)	(٤٦٧,١٣٤)	ذمم دائنة
٤٢,١٠٣	٦,٩٦٣	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٢١,٧٢٨	١٠٨,٩٠٢	إيرادات مؤجلة
٣٠٧,٤٩١	٨٧٨,٧٩٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة وغير متداولة أخرى
٧٥٥,٠٩٤	٨٠٩,٩١٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٢٦,٠٧٩)	(٥٢٣,١٣٩)	مصاريف تمويل مدفوعة
٢٢٩,٠١٥	٢٨٦,٧٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧٣٩,٠٠٦)	(٤١٧,٧٨١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٤,٣٧٣)	(١٠٠,٩٨٦)	شراء موجودات غير ملموسة
(٨٠٣,٣٧٩)	(٥١٨,٧٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٩٩,٨٩٦)	(٣٤,٨٧٣)	أوراق دفع
(٥٤٧,٤٧٩)	-	تسهيل قروض قصيرة وطويلة الأجل
٢٢٩,٩٢٧	٦٥,٨٩٧	دفعات مقدمة من المساهمين
(٥١٧,٤٤٨)	٣١,٠٢٤	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٠٩١,٨١٢)	(٢٠٠,٩٦٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٣٨٤,٨٩٨	١,٢٩٣,٠٨٦	النقد وما في حكمه ، بداية السنة
١,٢٩٣,٠٨٦	١,٠٩٢,١١٧	النقد وما في حكمه ، نهاية الفترة

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

٢٠١٣ (مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)
١٢٠,٧٢٩	٢٣٦,٣٠٥
٢٤١,٥٠٢	١٧٥,٥١٦
-	٢٠٠,٠٠٥
٤١,٧٢٧	٢٥,١٠٣

معاملات غير نقدية:

تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة

تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل مصاريف التمويل

تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل تسهيلات القروض طويلة الأجل

التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية مقابل الجزء المدين لحقوق المساهمين

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

مجموع حقوق المساهمين	عجز متراكم	احتياطي تحوط	رأس المال	ايضاح
٦,٧٥٨,٦٧٢	(٤,٠٠٠,٦٠١)	(٤١,٧٢٧)	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤
(١,٢٦٩,٥٦٥)	(١,٢٦٩,٥٦٥)	-	-	الخسارة الصافية للفترة
(٢٥,١٠٣)	-	(٢٥,١٠٣)	-	مشتقات الأدوات المالية
٥,٤٦٤,٠٠٤	(٥,٢٧٠,١٦٦)	(٦٦,٨٣٠)	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٨,٤٥١,٨٦٤	(٢,٣٤٩,١٣٦)	-	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣
(١,٦٥١,٤٦٥)	(١,٦٥١,٤٦٥)	-	-	الخسارة الصافية للفترة
(٤١,٧٢٧)	-	(٤١,٧٢٧)	-	مشتقات الأدوات المالية
٦,٧٥٨,٦٧٢	(٤,٠٠٠,٦٠١)	(٤١,٧٢٧)	١٠,٨٠١,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل 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.

إن الشركة هي "شركة مساهمة سعودية" أنشئت بموجب القرارات الوزارية رقم ١٧٦ بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧) وقرار رقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨) والمرسوم الملكي رقم ٤٨/م بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف النقال ولديه رخصة تشغيل غير محدودة التقنية في المملكة العربية السعودية تبلغ مدتها ٢٥ عام.

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

تكدت الشركة خسائر للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ولديها عجز متراكم كما في ذلك التاريخ. كما في نهاية الربع الثالث من ٢٠١٤، كانت نتائج الشركة ما دون خطة العمل المعتمدة كما لم يتم الوفاء بأحد تعهدات اتفاقية تمويل المراجعة، والذي لا يعدّ كتنقيح بقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها كما في تلك الاتفاقية. خلال الربع الأخير اجتمعت إدارة الشركة بالبنوك الممولة لمناقشة التباين في خطة أعمالها وحصلت على إعفاء للتعهدات المشار إليها أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، واتفقت أيضا مع البنوك الممولة لإعادة النظر في احتساب التعهدات المالية لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٣١ مارس ٢٠١٥. قام مجلس إدارة الشركة بإعتماد خطة العمل المعدلة في ٢٠ يناير ٢٠١٥، وتعمل الشركة حالياً مع كل من استشاريي البنوك والبنوك الممولة للالتزام بمتطلبات إتفاقيات التمويل.

تعتقد ادارة الشركة أنها ستكون ناجحة في الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بأنشطتها الاعتيادية. لدى مدراء الشركة توقعات معقولة بأن الشركة لديها الموارد الكافية لمواصلة أدائها التشغيلي في المستقبل المنظور.

تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة

أعلنت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين) عن توصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤ دعوة الجمعية العامة غير العادية للموافقة على تخفيض رأس مال الشركة وذلك على النحو التالي:

تخفيض رأس مال الشركة من ١٠,٨٠١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠ سهم ١٠ ريال للسهم)، إلى ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي (٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم ١٠ ريال للسهم)، بنسبة تخفيض قدرها ٤٥,٩٦% من رأس

المال. إن هذه التوصية لا تزال خاضعة لموافقة المساهمين والسلطات التنظيمية.

يعود السبب الرئيسي لتخفيض رأس المال المقترح لشطب كامل الخسائر المتراكمة على الشركة حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والتي تبلغ نسبتها ٤٥,٩٦% تقريباً من رأس مال الشركة؛ وذلك كجزء من إرساء خطة التحول وتبعاً لدراسة أعدتها إدارة الشركة التنفيذية ومستشاريها الخارجيين. إن القيمة السوقية للشركة لن تتغير نتيجةً لعملية تخفيض رأس المال، على الرغم من أن عدد الاسهم التي يملكها كل مساهم سينخفض (سيتم تخفيض ١ سهم لكل ٢,١٨ سهم مملوكة).

١ - التكوين والنشاطات (تتمة)

إتفاقيات إعادة التمويل

في ٣١ يوليو ٢٠١٣، وقعت الشركة تعديل وإعادة جدولة "اتفاقية تسهيل المراجعة" مع بعض مستثمري تسهيل المراجعة الحاليين. حسب شروط الاتفاقية الجديدة، سددت الشركة مبلغ ٣٦٩ مليون ريال سعودي من مواردها النقدية الداخلية لتخفيض رصيد أصل القرض الحالي من ٩ مليار ريال سعودي إلى ٨,٦٣ مليار ريال سعودي (راجع إيضاح ٣).

مع توقيع الإتفاقية الجديدة قامت الشركة بنجاح بتمديد فترة استحقاق تسهيل المراجعة الحالي لفترة ٥ سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي كانت تستحق في ٣١ يوليو ٢٠١٣ (راجع إيضاح ٣).

في ٥ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة أيضا بتوقيع تسهيل قرض طويل الاجل جديد بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي ويدفع بالكامل بتاريخ الاستحقاق الممتد لثلاث سنوات لإعادة تمويل التسهيل الحالي المتحصل من بنوك تجارية محلية والمستحق في ٣ إبريل ٢٠١٣ (راجع إيضاح ٣).

الاتفاق مع وزارة المالية السعودية

خلال ٢٠١٣، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية السعودية لتأجيل دفعات مستحقة للدولة عن السنوات السبع القادمة والمقدرة بمبلغ ٥,٦ مليار ريال سعودي. إن هذه المدفوعات المؤجلة تحت هذه الاتفاقية تخضع لعمولة تجارية تدفع سنوياً ويتم سداد المبالغ المستحقة على أقساط متساوية تبدأ في يونيو ٢٠٢١. بلغ المبلغ المؤجل من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٨٠١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٢٧٥ مليون ريال سعودي) والمتضمن في بند المطلوبات غير المتداولة الأخرى.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة 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، 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 ٢٠١٣.

إن أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية المذكورة أدناه متوافقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 جزءاً 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 للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية 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.

تحويلات 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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه 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. يتم عمل مخصص للذمم 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 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.

ممتلكات ومعدات

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

السنوات	
مدة الإيجار أو العمر الانتاجي أيهما أقل ١٠ - ٣	تحسينات على المأجور معدات شبكة الاتصالات
٢٠	أعمال مدنية (إتصالات)
٣	أنظمة تقنية المعلومات
٥	خوادم تقنية المعلومات
٥	أثاث ومفروشات
٥	معدات مكتبية
٥	سيارات ومعدات النقل الأخرى

تحدّد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المنحصلات 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.

(راجع أيضاً إيضاح ١٢)

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

يتم تسجيل حقوق إستعمال عدد من خدمات الإتصالات عند الإستحواذ بالتكلفة ويتم اطفائها إبتداءً من تاريخ تقديم الخدمة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية أو المدة النظامية أيهما أقل.

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.

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 خسائر الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

ذمم دائنة ومستحقات

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

مخصصات

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

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة 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 الربوطات 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 والعمّال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الأعمال الأولية. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

المطلوبات المحتملة

المطلوبات المحتملة هي الإلتزامات التي من الممكن أن تنشأ عن أحداث سابقة، تعتمد في حدوثها من عدمه على واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية الغير مؤكدة والتي لم تكن خاضعة بشكل كامل للتحكم من قبل الشركة. أو الإلتزام حالي قد ينشأ عن أحداث سابقة ولكن لم يتم الإقرار به لأنه ليس من المحتمل أن يؤثر على تدفق الموارد التي تتضمن المنافع الاقتصادية لتسوية هذا الإلتزام، أو مبلغ الإلتزام لا يمكن قياسه بموثوقية كاملة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإيرادات

تتكون أغلبية 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 والناجمة من الخدمات التي قدمت من تاريخ إصدار 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 تؤول 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 فيما يعترف بها حسب إجمالي مبلغ الفاتورة الصادرة للعميل أو مبلغ العمولة المستحق مقابل تسيير 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 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.

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 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 مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأعمال الأولية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مشتقات الأدوات المالية

تقوم الشركة باستخدام مشتقات الأدوات المالية للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة على الأسعار العائمة لتسهيل المربحة المشترك. تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتحوط التدفقات النقدية من مخاطر أسعار الفائدة وفقاً للسياسات المعتمدة وبما يتناسب مع استراتيجية إدارة المخاطر للشركة. لا تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لأغراض المضاربة. يتم قياس مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة. إن الجزء الفعّال من التغيرات في القيمة العادلة لهذه المشتقات يتم الاعتراف بها كاحتياطي تحوط في قائمة حقوق المساهمين الأولية. إن الأرباح والخسائر المرتبطة بالجزء غير الفعّال 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 - تسهيلات القروض طويلة الأجل

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء المتداول (ج)
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	
٨,٦٣٠,٧٦٩	٨,٦٣٠,٧٦٩	تسهيل مرابحة مشترك - الجزء غير المتداول (أ)
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي (ب)
٥٠٦,٢٦٦	٣٠٦,٢٦١	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء غير المتداول (ج)
١١,٣٨٧,٠٣٥	١١,١٨٧,٠٣٠	
١١,٥٨٧,٠٤٠	١١,٣٨٧,٠٣٥	

الإجمالي

(أ) تم ترتيب تسهيل المربحة المشترك البالغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي تقريباً، من قبل البنك السعودي الفرنسي في يوليو من عام ٢٠٠٩. يتكون تسهيل المربحة من جزء بالريال السعودي بإجمالي ٧,٠٩ مليار ريال سعودي وجزء آخر بالدولار الأمريكي بإجمالي ٧١٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٢,٦٦ مليار ريال سعودي).

إن مصاريف التمويل كما هو مذكور في إتفاقية تسهيل المربحة تستحق بأقساط ربع سنوية على مدة القرض. وفقاً لشروط إتفاقية تمويل المربحة استعملت الشركة الخيارين المتاحين لها لتمديد تاريخ الإستحقاق الأساسي (١٢ أغسطس ٢٠١١) لستة أشهر لكل خيار لمجموع تجديد التسهيل لسنة كاملة وتاريخ إستحقاق نهائي ٢٧ يوليو ٢٠١٢. في الفترة اللاحقة، نجحت الشركة في الحصول على عدة موافقات لتمديد التسهيل حتى ٣١ يوليو ٢٠١٣. خلال ٢٠١٣، قامت الشركة بتسديد جزء من هذا التمويل بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي من خلال المتحصلات النقدية من عملية إصدار حقوق أسهم أولوية.

٣ - تسهيلات القروض طويلة الأجل (تتمة)

في ٣١ يوليو ٢٠١٣، وقعت الشركة إتفاقية لتعديل وإعادة جدولة "إتفاقية تسهيل المراجعة" مع مجموعة من البنوك والتي تشمل مستثمري تسهيل المراجعة الحاليين لتمديد تاريخ إستحقاق تسهيل المراجعة لفترة خمس سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والتي كانت تستحق في ٣١ يوليو ٢٠١٣. وقد تم إعادة هيكلة الإتفاقية بحيث يتم سداد القرض بشكل تدريجي، حيث يستحق ٢٥% من القرض خلال السنتين الرابعة والخامسة من مدة التسهيل كحد أدنى إلزامي، فيما تستحق الـ ٧٥% المتبقية عند حلول تاريخ الاستحقاق. قامت الشركة بسداد جزء من التسهيل باستخدام جزء من مواردها النقدية الداخلية وبلغ رصيد أصل القرض الحالي ٨,٦ مليار ريال سعودي، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٦,٣ مليار ريال سعودي والجزء بالدولار الأمريكي يبلغ ٠,٦ مليار دولار أمريكي (٢,٣ مليار ريال سعودي).

ان مصاريف التمويل كما هو محدد في إتفاقية تسهيل المراجعة تستحق بأقساط ربع سنوية خلال الخمس سنوات. ان التسهيل الجديد مضمون جزئيا بموجب كفالة معطاة من شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ورهن بعض أسهم الشركة المملوكة بواسطة بعض المساهمين المؤسسين.

تتلخص التعهدات المالية المفروضة من قبل البنوك المقرضة كما يلي:

- التنازل عن بعض العقود والذمم المدينة.
- رهونات على قيود التأمين والحسابات التشغيلية.
- 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.
- الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاكات والإطفاء ومستوى الرافعة المالية.

كما في نهاية الربع الثالث من ٢٠١٤، كانت نتائج الشركة ما دون خطة العمل المعتمدة كما لم يتم الوفاء بأحد تعهدات إتفاقية تمويل المراجعة، والذي لا يعدّ كتقصير بقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها كما في تلك الإتفاقية. خلال الربع الأخير اجتمعت إدارة الشركة بالبنوك الممولة لتوضيح التفاوت في خطة عملها، وقد حصلت الشركة على اعفاء للتعهد المذكور أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، واتفقت أيضاً مع البنوك الممولة لإعادة النظر في احتساب التعهدات المالية لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و لـ ٣١ مارس ٢٠١٥.

(ب) يتكون هذا التسهيل من جزء بالريال السعودي يبلغ إجماليه ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي وجزء بالدولار الأمريكي يبلغ إجماليه ١٠٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣٧٥ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل ضمانات مقدمة من قبل شركة الإتصالات المتنقلة ش.م.ك. يخضع هذا التسهيل لأعباء عمولات منصوص عليها في الإتفاقية ودين ثانوي لتسهيل المراجعة الحالي وكان يستحق الدفع في ٣ ابريل ٢٠١٣.

حصلت الشركة على الموافقة اللازمة من البنوك الممولة لتمديد التسهيل طويل الاجل حتى ٥ يونيو ٢٠١٣.

في ٥ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة بتوقيع تسهيل قرض طويل الاجل جديد بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي وبفترة استحقاق تمتد لثلاث سنوات لإعادة تمويل التسهيل. يتكون التسهيل الجديد من جزء بالريال السعودي يبلغ إجماليه ١,٨٧٥ مليون ريال سعودي وجزء بالدولار الأمريكي يبلغ إجماليه ١٠٠ مليون دولار أمريكي مقدم من تحالف بنكي يضم أربعة بنوك. يخضع التسهيل الجديد لأعباء تمويل مذكورة في الإتفاقية ويعتبر دين ثانوي لتسهيل المراجعة، ومغطى بالكامل بضمان غير مشروط وغير قابل للإلغاء من قبل شركة الإتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. إن هذا التسهيل الجديد سيدفع بالكامل في تاريخ الاستحقاق ٢ يونيو ٢٠١٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣ - تسهيلات القروض طويلة الأجل (تتمة)

(ج) في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ تم التوقيع على اتفاقية تسهيل ضمان ائتمان تصدير مؤلف من جزئين (أ و ب) يبلغ مجموعهما ٣٢٥ مليون دولار أمريكي بين الشركة، وبعض البنوك الدولية. إن هذا التسهيل مضمون من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ودين ثانوي لتسهيل المرابحة. إن الغرض من هذا التسهيل هو:

• تسديد مبالغ دائنة لأحد موردي الشركة التقنيين.

• تمويل المزيد من الخطط التوسعية الجديدة المقدمة من نفس المورد التقني.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، قامت الشركة باستخدام الجزء أ من القرض (١٥٥ مليون دولار أمريكي) بالكامل، كما وقامت باستخدام ٩٨ مليون دولار أمريكي من ١٧٠ مليون دولار أمريكي من الجزء ب. تم إلغاء الجزء المتبقي من الجزء ب غير المستخدم خلال الربع الأول لعام ٢٠١٣.

إن مصاريف التمويل كما تم ذكرها في اتفاقية التسهيل تستحق على أقساط نصف سنوية على مدة القرض. إن سداد القرض سيتم على دفعات نصف سنوية لمدة خمس سنوات تبدأ بشهر يوليو ٢٠١٢ للجزء أ من القرض (إجمالي ١٥٥ مليون دولار أمريكي) وتبدأ بشهر يوليو ٢٠١٣ للجزء ب من القرض (إجمالي ٩٨ مليون دولار أمريكي). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم سداد ثمانية أقساط.

(د) تفاصيل إستحقاق تسهيلات القروض طويلة الأجل:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٠٠,٠٠٥	-	٢٠١٤
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	٢٠١٥
٢,٨٨١,٥٤٣	٢,٨٨١,٥٤٣	٢٠١٦
١,٨٣٢,٤١٠	١,٨٣٢,٤١٠	٢٠١٧
٦,٤٧٣,٠٧٧	٦,٤٧٣,٠٧٧	٢٠١٨
١١,٥٨٧,٠٤٠	١١,٣٨٧,٠٣٥	

٤ - دفعات مقدمة من المساهمين

طبقاً للترتيبات المتفق عليها مع الشركاء خلال عام ٢٠٠٩م قام بعض المساهمون المؤسسون بتقديم مبالغ كدفعات مقدمة للشركة. خلال ٢٠١٢ ، وبناء على الموافقات ذات الصلة تم استخدام اصل مبلغ هذه الدفعات لزيادة رأس مال الشركة بالإضافة إلى ذلك، قام شريك مؤسس بتزويد الشركة بقروض إضافية وبيع بعض الدفعات بالنيابة عن الشركة. تخضع هذه الدفعات المتبقية والمبالغ المستحقة للمساهمين لمصاريف تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. فيما يلي تفصيل للدفعات المقدمة والمبالغ المستحقة للمساهمين والأعباء المستحقة المتعلقة بها:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٢١٤,٤٥٠	٢,٥٣٠,٣٥٢	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.
٨,٤١٣	٨,٤١٣	بيت ابوظبي للاستثمار
٢,٢٧٢,٨٦٣	٢,٥٣٨,٧٦٥	ايعاء مالية مستحقة
٧٦١,٣٧٦	٩٣٦,٨٩٢	الإجمالي
٣,٠٣٤,٢٣٩	٣,٤٧٥,٦٥٧	

لم يتم جدولة سداد الدفعات المقدمة من المساهمين المذكورة أعلاه، بما في ذلك مصاريف التمويل المستحقة وذلك حتى يتم سداد تسهيل المرابحة المشترك .

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥ - مشتقات الأدوات المالية

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

القيمة العادلة السلبية (بألاف الريالات السعودية)		قيمة العقود الاسمية (بألاف الريالات السعودية)		مشتقات الأدوات المالية لتحوط التدفقات النقدية
٢٠١٣ (مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (مراجعة)	٢٠١٤ (غير مراجعة)	
٤١,٧٢٧	٦٦,٨٣٠	٤,٣١٥,٣٨٥		

إن القيمة الاسمية لا تعكس مقدار التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها.

٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ من ١,٠٨ مليار سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي مملوكة كالاتي:

رأس المال (بألاف الريالات السعودية)	عدد الأسهم	
٤,٠٠١,٢٥١	٤٠٠,١٢٥,٠٦٧	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
٦٣١,٤٣٤	٦٣,١٤٣,٣٦٧	مصنع البلاستيك السعودي
٦٤٤,٩٥٨	٦٤,٤٩٥,٨٦٧	مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات
٤٧,١٥٣	٤,٧١٥,٢٧٠	شركة ركيزة القابضة
٢٣١,٤٥٠	٢٣,١٤٥,٠٠٤	بيت أبوظبي للإستثمار
٢٢٩,٦١٢	٢٢,٩٦١,٢٢٤	شركة المراعي
٢٢٩,٦١٢	٢٢,٩٦١,٢٢٤	مؤسسة أشبال العرب للمقاولات
١١٤,٨٠٦	١١,٤٨٠,٦١٢	شركة الجريسي للتنمية المحدودة
٦٠,٠١٣	٦,٠٠١,٢٥٣	مؤسسة النخبة المعمارية للمقاولات
٥٧,٤٠٣	٥,٧٤٠,٣٠٥	شركة السيل الشرقية المحدودة
٦,٢٤٧,٦٩٢	٦٢٤,٧٦٩,١٩٣	
٤,٥٥٣,٣٠٨	٤٥٥,٣٣٠,٨٠٧	
١٠,٨٠١,٠٠٠	١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠	اكتتاب عام الاجمالي

(راجع أيضاً إيضاح (١))

٧ - مصاريف عمومية وإدارية

خلال ٢٠١٤ ، تم عكس بعض مخصصات القضايا القانونية البالغة ١٣٥ مليون ريال سعودي وذلك لأنها لم تعد لازمة بناءً على الاستمرارية الإيجابية في كسب عدد من القضايا واستناداً الى رأي قانوني مستقل.

٨ - خسارة السهم

تم احتساب الخسائر للسهم بتقسيم الخسائر للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ١,٠٨ مليار سهم خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

٩ - الزكاة

لا يوجد زكاة مستحقة للفترة على الشركة في هذه القوائم المالية الأولية حيث أن الوعاء الزكوي للشركة يظهر بالقيمة السالبة بالإضافة إلى أن الشركة تكبدت خسائر. لقد انتهت الشركة ربوطاتها الزكوية حتى سنة ٢٠٠٨. وقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٩ ولغاية ٢٠١٣ إلى مصلحة الزكاة والدخل. ولم تستلم الشركة الربوطات الزكوية النهائية عن السنوات المذكورة أعلاه.

١٠ - إلتزامات وإرتباطات محتملة

١-١٠ الإلتزامات الرأسمالية

أبرمت الشركة اتفاقيات مع موردين لشراء معدات اتصالات. تتكون الإرتباطات الرأسمالية مما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٧٥,٤٤١	٦٦٤,٧٩٢	خلال ١٢ شهر
-	٢,٢٣٩,٠٩٧	من ٢-٥ سنوات
٢٧٥,٤٤١	٢,٩٠٣,٨٨٩	

راجع إيضاح رقم ١١ حول التزيمات الإيجارات التشغيلية.

٢-١٠ مطالبات من مشغل آخر

في ١٦ نوفمبر ٢٠١٤، تلقت الشركة طلباً من شركة اتحاد اتصالات ("موبايلي") للبدء في إجراء التحكيم المتعلقة بمطالبة متنازع عليها ومرفوضة قائمة من شركة موبايلي بمبلغ ٢,٢ مليار ريال سعودي وغرامة بمبلغ ٥٨,٧ مليون ريال سعودي.

ونتيجة لما جاء أعلاه فإن الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ هي طرف في إجراءات تحكيم ضد شركة موبايلي فيما يتعلق بمطالبة متنازع عليها والتي نشأت من اتفاقية الخدمات ("الاتفاقية") التي أبرمها الطرفان في ٦ مايو ٢٠٠٨ والتعديل ذات الصلة والملاحق ورسالة العرض، التي تم تنفيذها من قبل الطرفين في المسار الطبيعي للأعمال حتى قامت موبايلي من جانب واحد بإلغاء هذا التعديل والملاحق ورسالة العرض. وتعتبر الشركة أن هذا العمل من جانب واحد من موبايلي هو أساس مطالبتها وحسب إدارة الشركة ليس لها أساس، كما أنها غير متحققة وغير شرعية

١٠ - إرتباطات وإلتزامات محتملة (تتمة)

٢-١٠ مطالبات من مشغل آخر(تتمة)

استنادا إلى رأى فني وقانوني خارجي، تعتقد الشركة أن موبايلي لم يكن لديها الحق من جانب واحد لإلغاء التعديل والملاحق ورسالة العرض، لا عن طريق شروط العقد أو حتى قانون الشريعة وعليه تم رفض إجراءات موبايلي وأي فواتير لاحقة والتي لم تكن تتماشى مع شروط التعديل والملاحق ورسالة العرض التي تم تطبيقها في البداية من قبل الطرفين في السير العادي للعمليات.

ان جلسات التحكيم التي هي قيد التنفيذ، بدأت بالفعل في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤ ، والنتيجة النهائية للتحكيم لا يمكن تحديدها بشكل موثوق في هذه المرحلة. وتعتقد الادارة أن المبالغ المذكورة في دفاتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كافية وليس هناك أي حاجة لمخصص إضافي.

٣-١٠ الإجراءات القانونية الأخرى والغرامات وغيرها من المطالبات

تخضع الشركة في سياق الأعمال الاعتيادية لمواصلة الدعاوى القضائية والعقوبات والغرامات المفروضة من قبل المنظم وغيرها من المطالبات من الموردين وشركات الاتصالات التي تقدم خدمات الخلوية. تعتقد الإدارة، مكتب المحاماة الخارجي والاستشاري الفني أن هذه المسائل لن يكون لها تأثير كبير على المركز المالي أو نتائج عمليات الشركة.

١١ - التزامات الإجراءات التشغيلية

تستأجر الشركة المواقع والمباني الفنية والمكاتب المتعلقة بعملياتها. تتمثل الإلتزامات المتعلقة بتلك الإجراءات التشغيلية بما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٢٨,٦٤٤	٢٧٥,٥٤٦	خلال ١٢ شهر
٩١٤,٥٧٥	١,١٠٢,١٨٦	من ٢-٥ سنوات
١,١٤٣,٢١٩	١,٣٧٧,٧٣٢	أكثر من ٥ سنوات
٢,٢٨٦,٤٣٨	٢,٧٥٥,٤٦٤	

١٢ - التغيير في التقديرات المحاسبية

خلال عام ٢٠١٤ ، قرر مجلس إدارة الشركة تغيير العمر الانتاجي المقدر لبنود الممتلكات والمعدات التالية:

السنوات	السنوات	
بداية من ٢٠١٤	٢٠١٣ حتى ٢٠٠٨	
١٠ - ٣	٨ - ٢	معدات شبكة الإتصالات
٢٠	١٥	أعمال مدنية (إتصالات)
٣	٢	أنظمة تقنية المعلومات
٥	٢	معدات مكتبية

قامت الشركة بهذا التغيير بناء على دراسة فنية ومؤشرات مقارنة محلية حيث ان التقديرات الجديدة تعكس بصورة أوضح العمر الانتاجي المتوقع للأصول المذكورة أعلاه.

ان أثر هذا التغيير في التقديرات تم احتسابه بأثر مستقبلي إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤. نتيجة لهذا التغيير، إن صافي الخسارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ أقل بـ ٦٧ مليون ريال سعودي وان صافي الخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ أقل بـ ٢٢٣ مليون ريال سعودي مقارنةً بالنتائج فيما لو تم بنائها على التقديرات القديمة من قبل الشركة.

١٣ - 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 الإعتبار أن عمليات الشركة الرئيسية منذ بداية النشاط تتركز في تقديم خدمات الإتصالات الصوتية المتنقلة، خدمات إتصالات المعطيات المتنقلة، الإنترنت وخدمات الإتصالات الأخرى ذات العلاقة، لم تتحقق كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية فإن إدارة الشركة تعتقد أن إيضاح المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

١٤ - الموافقة على لاقوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٥

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.