

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

| صفحة | فهرس |
|--------|--|
| ١ | تقرير فحص مراجعي الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية |
| ٣ | قائمة الأعمال الأولية |
| 4 | قائمة التدفقات النقدية الأولية |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية |
| ٦ - ٢٠ | 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 يونيو ٢٠١٢، وقائمة الأعمال الأولية لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بما في ذلك الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٣ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولة إدارة الشركة والتي أعدها 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

نود لفت الإنتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية الأولية. تكبدت الشركة صافي خسارة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة ولديها خسائر متراكمة كما في ذلك التاريخ. في الفترة اللاحقة لـ ٣٠ يونيو ٢٠١٢، أجريت عملية إعادة هيكلة رأس مال الشركة وإطفاء العجز المتراكم من خلال تخفيض رأس المال. تتفاوض الشركة حالياً مع مقرضي تسهيلات المراجعة للحصول على تمديد إضافي للقرض القائم، مما سيبيح وضع الصيغة النهائية لإعادة تمويل قرض المراجعة الجديد. تعتقد الشركة بأنها سوف تتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بعملياتها الاعتيادية وجهودها في تأمين التمويل اللازم. وبناءً عليه، فلقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية في النشاط.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم



إحسان بن أمان الله مخدوم
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨)

٢٨ شعبان ١٤٣٣
١٨ يوليو ٢٠١٢

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) | إيضاحات |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| 502,367 | 780,273 | 632,921 | النقدية وشبه النقدية |
| 636,748 | 1,006,574 | 1,369,234 | ذمم مدينة، صافي |
| 27,718 | 43,617 | 69,954 | مخزون، صافي |
| 509,589 | 601,706 | 512,722 | مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى |
| 1,676,422 | 2,432,170 | 2,584,831 | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| 3,850,482 | 4,058,813 | 4,195,080 | ممتلكات ومعدات، صافي |
| 20,740,600 | 20,252,778 | 19,766,186 | موجودات غير ملموسة، صافي |
| 24,591,082 | 24,311,591 | 23,961,266 | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| 26,267,504 | 26,743,761 | 26,546,097 | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| - | - | 129,167 | ٣ قرض قصير الأجل |
| - | - | 2,233,456 | ٣ الجزء المتداول من قرض طويل الاجل |
| - | 915,876 | 1,076,091 | أوراق دفع |
| - | 9,747,638 | 9,746,750 | ٤ الجزء المتداول من تمويل مرابحة مشترك |
| 1,240,617 | 1,609,284 | 822,304 | ذمم دائنة |
| 36,695 | 26,673 | 60,860 | مطلوبات لجهات ذات علاقة - متداولة |
| 428,171 | 434,392 | 392,104 | إيرادات مؤجلة |
| 2,180,586 | 2,731,184 | 3,169,187 | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| 81,572 | 45,781 | - | ٥ مشتقات أدوات مالية |
| 3,967,641 | 15,510,828 | 17,629,919 | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| 807,915 | 153,937 | 102,177 | أوراق دفع |
| 2,214,737 | 2,223,529 | 505,847 | ٣ قرض طويل الأجل |
| 9,735,877 | - | - | ٤ تمويل مرابحة مشترك |
| 3,891,837 | 4,018,550 | 4,154,719 | ٦ دفعات مقدمة من المساهمين |
| 425,876 | 520,651 | 605,723 | مطلوبات لجهات ذات علاقة |
| 21,073 | 23,201 | 22,493 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 17,097,315 | 6,939,868 | 5,390,959 | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| 21,064,956 | 22,450,696 | 23,020,878 | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| 14,000,000 | 14,000,000 | 14,000,000 | ٨ رأس المال |
| (81,572) | (45,781) | - | ٥ احتياطي تحوط |
| (8,715,880) | (9,661,154) | (10,474,781) | ١ عجز متراكم |
| 5,202,548 | 4,293,065 | 3,525,219 | مجموع حقوق المساهمين |
| 26,267,504 | 26,743,761 | 26,546,097 | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

خليل فواز، الرئيس التنفيذي للمالية

فهد الدغيث، عضو مجلس الإدارة

فريزر كيرلي، الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأعمال الأولية (غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاح |
|------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | |
| 3,188,861 | 3,150,607 | 1,704,646 | 1,629,015 | الإيرادات |
| (1,549,630) | (1,741,283) | (781,430) | (921,895) | تكلفة الإيرادات |
| 1,639,231 | 1,409,324 | 923,216 | 707,120 | إجمالي الربح |
| | | | | مصاريف التشغيل |
| (1,042,934) | (726,690) | (560,465) | (333,123) | مصاريف توزيع وتسويق |
| (166,998) | (160,236) | (87,326) | (94,398) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (806,207) | (887,600) | (419,224) | (453,599) | الاستهلاك والإطفاء |
| (2,016,139) | (1,774,526) | (1,067,015) | (881,120) | إجمالي مصاريف التشغيل |
| (376,908) | (365,202) | (143,799) | (174,000) | الخسارة من الأعمال التشغيلية |
| | | | | إيرادات / (مصاريف) أخرى |
| (603,034) | (449,815) | (304,385) | (220,425) | مصاريف تمويل |
| 20 | 1,390 | 7 | 786 | عوائد عمولات |
| (979,922) | (813,627) | (448,177) | (393,639) | 9 الخسارة الصافية للفترة |
| | | | | خسارة السهم |
| | | | | (بالريالات السعودية) : |
| (0,27) | (0,26) | (0,10) | (0,12) | - من الأعمال التشغيلية للفترة |
| (0,43) | (0,32) | (0,22) | (0,16) | - من الأعمال غير التشغيلية للفترة |
| (0,70) | (0,58) | (0,32) | (0,28) | - من الخسارة الصافية للفترة |

خليل فواز، الرئيس التنفيذي للمالية

فهد الدغيثر، عضو مجلس الإدارة

فريزر كيرلي، الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠١١ | ٢٠١٢ | |
|-------------|-------------|--|
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (979,922) | (813,627) | الخسارة الصافية للفترة |
| | | تعديلات لتسوية الخسارة الصافية للفترة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية: |
| 102,836 | 18,850 | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها |
| 750 | - | مخصص بنود بضاعة بطيئة الحركة |
| 2,697 | - | مخصص ذمم مدينة أخرى |
| 806,207 | 887,600 | استهلاك وإطفاء |
| - | 40,076 | مخصصات أخرى |
| 603,034 | 449,815 | مصاريف تمويل |
| 3,977 | (708) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي |
| 539,579 | 582,006 | ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| | | التغيرات في رأس المال العامل |
| 723,582 | (381,510) | ذمم مدينة |
| 331 | (26,337) | المخزون |
| (103,759) | 88,984 | مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| (757,480) | (1,057,353) | ذمم الدائنة |
| (510,150) | 119,833 | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى |
| (80,599) | 119,259 | مطلوبات لجهات ذات علاقة |
| (23,171) | (42,288) | إيرادات مؤجلة |
| (211,667) | (597,406) | النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| (315,684) | (47,655) | مصاريف تمويل مدفوعة |
| (527,351) | (645,061) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (47,371) | (176,853) | شراء ممتلكات ومعدات |
| (3,496) | (1,574) | شراء موجودات غير ملموسة |
| (50,867) | (178,427) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| 144,780 | - | أوراق دفع |
| 2,214,737 | 515,774 | قرض طويل الأجل |
| (2,193,750) | 129,167 | قرض قصير الأجل |
| 126,601 | 32,083 | دفعات مقدمة من المساهمين |
| - | (888) | تمويل مرابحة مشترك |
| 86,100 | - | مطلوبات لجهات ذات علاقة، صافي |
| 378,468 | 676,136 | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| (199,750) | (147,352) | صافي التغير في النقدية وشبه النقد |
| 702,117 | 780,273 | النقدية وشبه النقد في بداية الفترة |
| 502,367 | 632,921 | النقدية وشبه النقد في نهاية الفترة |
| | | العمليات غير النقدية: |
| 53,058 | - | التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية تظهر في الجانب المدين |
| | | لحقوق المساهمين |
| 106,406 | 88,475 | تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل أوراق الدفع |
| - | 104,086 | تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل مصاريف التمويل |
| - | 19,980 | تعديل على أوراق الدفع مقابل مصاريف التمويل |
| - | 270,373 | تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة |

خليل فواز، الرئيس التنفيذي للمالية

فهد الدغيثر، عضو مجلس الإدارة

فريزر كيرلي، 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)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
 (بالآلاف الريالات السعودية)

| إيضاح | رأس المال | احتياطي تحوط | عجز متراكم | إجمالي حقوق المساهمين |
|-----------------------------|------------|--------------|--------------|-----------------------|
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ | 14,000,000 | (45,781) | (9,661,154) | 4,293,065 |
| الخسارة الصافية للفترة | - | - | (813,627) | (813,627) |
| مشتقات الأدوات المالية | - | 45,781 | - | 45,781 |
| الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | 14,000,000 | - | (10,474,781) | 3,525,219 |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ | 14,000,000 | (134,630) | (7,735,958) | 6,129,412 |
| الخسارة الصافية للفترة | - | - | (979,922) | (979,922) |
| مشتقات الأدوات المالية | - | 53,058 | - | 53,058 |
| الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ | 14,000,000 | (81,572) | (8,715,880) | 5,202,548 |

خليل فواز، الرئيس التنفيذي للمالية

فهد الدغيثر، عضو مجلس الإدارة

فريزر كيرلي، 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.

إن شركة زين هي شركة مساهمة سعودية أنشئت بموجب القرار الوزاري 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 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 خسائر للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٢، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة كما في ذلك التاريخ. تعتقد الشركة بأنها سوف تتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بعملياتها الإعتيادية وجهودها في تأمين التمويل اللازم المشروط بإعادة هيكلة رأسمال الشركة.

تخفيض رأس المال وإصدار أسهم حقوق أولوية

أوصى مجلس الإدارة ("المجلس") في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ ، بإعادة هيكلة رأس مال الشركة من خلال تخفيض رأس المال من ١٤ مليار ريال سعودي إلى 4.8 مليار ريال سعودي، وتخفيض عدد الأسهم من 1.4 مليار سهم إلى 480.1 مليون سهم عن طريق إلغاء 919.9 مليون سهم أي بمعدل إنخفاض ٦٥.٧٪ من رأس المال وبمعدل تخفيض سهم واحد عن كل ١.٥٢١٩ سهم تقريباً. إن الغرض من تخفيض رأس المال هو إطفاء العجز المتراكم للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ، كما أوصى المجلس بزيادة رأس المال بمقدار ٦ مليار ريال سعودي من خلال إصدار ٦٠٠ مليون سهم جديد (إصدار أسهم حقوق أولوية) ومن المتوقع أن تتضمن رسمة دفعات مقدمة من المساهمين المؤسسين إلى حقوق المساهمين كما تم ذكره أدناه.

بعد الحصول على الموافقة من قبل الهيئات التنظيمية (هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات و هيئة السوق المالية) ، تم عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ٤ يوليو ٢٠١٢ ، وتمت الموافقة على القرارات التالية:

١ - التكوين والنشاطات (تنمة)

- الموافقة على قرار مجلس الإدارة لخفض رأس مال الشركة من ١٤ مليار ريال سعودي إلى ٤.٨ مليار ريال سعودي وبناء على ذلك يتم تخفيض عدد الأسهم من ١.٤ مليار إلى ٤٨٠.١ مليون سهم لتعويض عجز الشركة المتراكم حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.
- الموافقة على قرار مجلس الإدارة لزيادة رأس مال الشركة من خلال تنفيذ صفقة أسهم حقوق أولوية بمبلغ ٦ مليار ريال سعودي والتي تمثل:
- ضخ سيولة نقدية تبلغ حوالي 3.5 مليار ريال سعودي عن طريق الإكتتاب من قبل مساهمي الشركة المسجلين في سجل الشركة كما في تاريخ الجمعية العمومية غير العادية المشار إليها أعلاه.
- مبلغ يقدر بـ 2.5 مليار ريال سعودي سيستخدم لرسملة الدفعات المقدمة من المساهمين المؤسسين.
- الموافقة على التعديلات العائدة للبند ٧ و ٨ من النظام الأساسي للشركة لتكون متوافقة مع تخفيض وإعادة زيادة رأس المال. إن هذه التعديلات المذكورة أدناه تصبح سارية المفعول بعد إصدار حقوق الأسهم الأولية:
- البند ٧ بعد التعديل: إن رأس مال الشركة هو 10.8 مليار ريال سعودي بعد إصدار حقوق الأسهم الأولية . إن عدد الأسهم هو 1.08 مليار سهم بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.
- البند ٨ بعد التعديل: إكتتب المساهمين في 1.08 مليار سهم بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي 10.8 مليار ريال سعودي.

سيتم استخدام المبلغ النقدي الذي يبلغ 3.5 مليار ريال سعودي كما يلي:

- تسديد جزء من تمويل المراجعة المشترك الحالي.
- تمويل نفقات رأسمالية معينة مطلوبة لزيادة التغطية والقدرة الإستيعابية لشبكة الشركة وتعزيز البث للشبكة.
- تخفيض المطلوبات المتداولة.
- تسوية نفقات إصدار حقوق الأسهم الأولية.

إتفاقيات إعادة التمويل

وافق مجلس الإدارة في ١١ أكتوبر ٢٠١١ على البدء في المفاوضات مع المقرضين الحاليين والبحث عن مقرضين محتملين لإعادة تمويل المراجعة المشترك الحالي. إن المفاوضات الجارية في مرحلة متقدمة وتعتقد إدارة الشركة بأن إتفاقية إعادة التمويل سيتم توقيعها خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٢ .

قامت الشركة في ديسمبر ٢٠١١ بإشعار المقرضين رسمياً للمرة الثانية والأخيرة لتمديد تاريخ سداد المراجعة إلى ٢٧ يوليو ٢٠١٢، وحصلت على الموافقة المطلوبة من المقرضين في ٢٤ يناير ٢٠١٢ .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١ - التكوين والنشاطات (تنمة)

تتفاوض الشركة حالياً مع مقرضي تسهيلات المراجعة للحصول على تمديد إضافي للقرض القائم لفترة تصل مدتها إلى شهرين. هذا التمديد سيُتيح إتمام عملية إعادة التمويل الجديد بمبلغ 2.4 مليار دولار أمريكي. كما إن شروط وأحكام إعادة تمويل القرض الجديد (بتاريخ إستحقاق خمس سنوات و بتكلفة تمويل أقل من تمويل المراجعة الحالي لهذا القرض) هي في مراحلها النهائية. في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على إلتزام خطي من بنوك محلية ودولية لإعادة تمويل المراجعة بمبلغ 2.6 مليار دولار أمريكي (هذا المبلغ يتجاوز المطلوب والمخطط له البالغ 2.4 مليار دولار أمريكي). بموجب تقديرات مجلس الإدارة فإن لدى الشركة موارد كافية لإستغلالها في الأنشطة التشغيلية في المستقبل المنظور. وعليه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ 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 ١٨ يوليو ٢٠١٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة

إن أهم 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 المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

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 ٢٠١١م.

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 للمبادئ 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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تنمة)

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.

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 ، 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 دائن على "مصاريف توزيع وتسويق" في قائمة الأعمال الأولية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة المتبعة (تامة)

مخزون

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

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 المقدّرة 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 | |

تحدّد 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 المقدّر 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. وقد 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 المقدّر 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 المقدّر لها والذي يتراوح ما بين ٢-٥ سنوات. يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بإنتاج منتجات برمجية قابلة للتحديد ومميزة ومسيطر عليها من قبل الشركة ويتوقع منها منافع اقتصادية مستقبلية تتعدى 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 الملائمة لتلك الموجودات.

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 إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود إستخدام 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 تحق 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 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 مستخدمي الشبكات والخطوط الأرضية والمنتقلة 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 يبدأ العميل استخدام 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 والمرتبب 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.

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

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 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 الفعّال 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 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- القروض القصيرة والطويلة الأجل

في ٥ إبريل ٢٠١١، تم ترتيب تمويل طويل الأجل مع أحد البنوك التجارية المحلية من أجل إعادة تمويل التزامات الشركة المترتبة على التمويل قصير الأجل الموجود سابقاً والذي يستحق السداد في ٩ إبريل ٢٠١٣. يتكون هذا التمويل من جزء بالريال السعودي يبلغ إجماليه 1,875 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 مساهم مؤسس. يحمل هذا التمويل عمولات منصوص عليها في إتفاقية تسهيل المراجعة.

في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ تم التوقيع على إتفاقية ضمان ائتمان بين شركة زين السعودية (كمقترض)، و بنوك خارجية (المنظمين المكلفين). إن هذا القرض مضمون بالكامل من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ودين ثانوي من تمويل المراجعة المشترك. إن الغرض من هذا القرض هو:

- تسديد مبالغ دائنة لأحد موردي الشركة التقنيين.
- تمويل المزيد من الخطط التوسعية الجديدة المقدمة من نفس المورد التقني.

سوف يتم دفع مصاريف التمويل كما تم ذكرها في الإتفاقية على دفعات نصف سنوية على مدة القرض. إن سداد القرض سيتم أيضاً على دفعات نصف سنوية لمدة خمس سنوات تبدأ بشهر يوليو ٢٠١٢ للجزء الأول من القرض (إجمالي ١٥٥ مليون دولار أمريكي) وتبدأ بشهر يوليو ٢٠١٣ للجزء الثاني من القرض (إجمالي ١٧٠ مليون دولار أمريكي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تامة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٤ - تمويل مرابحة مشترك

تم ترتيب تمويل المرابحة البالغ 9.75 مليار ريال سعودي تقريباً، من خلال البنك السعودي الفرنسي في يوليو من عام ٢٠٠٩. يتكون هذا التمويل من جزء بالريال السعودي بإجمالي 7.09 مليار ريال سعودي وجزء آخر بالدولار الأمريكي بإجمالي ٧١٠ مليون دولار أمريكي (2.66 مليار ريال سعودي).

إن مصاريف التمويل كما هو مذكور في اتفاقية المرابحة تستحق بأقساط ربع سنوية خلال سنتين. استحق المبلغ الأساسي على دفعة واحدة في ٢٧ يوليو ٢٠١١. وفقاً لشروط اتفاقية المرابحة استعملت الشركة الخيارين المتاحين لها لتمديد تاريخ الاستحقاق الأساسي (١٢ أغسطس ٢٠١١) لسنة أشهر في كل مرة لمجموع تجديد للتسهيلات لسنة كاملة وتاريخ إستحقاق نهائي ٢٧ يوليو ٢٠١٢. استعملت الشركة بنجاح الخيارين الأول والثاني وقامت بتمديد تسهيلات المرابحة إلى ٢٧ يوليو ٢٠١٢.

وعليه تم تصنيف الرصيد القائم كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كمطلوبات متداولة (راجع إيضاح رقم 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 حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

كما تم ذكره في الإيضاح رقم ١، تتفاوض الشركة حالياً مع مقرضي تسهيلات المرابحة للحصول على تمديد إضافي للقرض القائم لفترة تصل إلى شهرين. إن هذا التمديد سيتيح إنعقاد عملية إعادة التمويل الجديد بمبلغ 2,4 مليار دولار أمريكي. إن شروط وأحكام إعادة تمويل القرض الجديد (بتاريخ إستحقاق خمس سنوات وبتكلفة تمويل أقل من تمويل المرابحة الحالي) في مراحلها النهائية. في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ حصلت الشركة على التزام خطي من بنوك محلية ودولية لإعادة تمويل تسهيل مرابحة بمبلغ 2.6 مليار دولار أمريكي (هذا المبلغ يتجاوز المطلوب و المخطط له البالغ 2.4 مليار دولار أمريكي).

بموجب تقديرات مجلس الإدارة فإنه لدى الشركة موارد كافية لإستغلالها في النشاطات التشغيلية للشركة في المستقبل المنظور . وعليه تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية على أساس مبدأ الاستمرارية في النشاط.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٥ - مشتقات الأدوات المالية

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

| القيمة العادلة السلبية | | | قيمة العقد الإسمي | مشتقات الأدوات المالية |
|-----------------------------|----------------|---------------|-------------------|------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١١ | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | | |
| (بالآلاف الريالات السعودية) | | | | |
| (غير مراجعة) | (مراجعة) | (غير مراجعة) | | |
| ٨١,٥٧٢ | ٤٥,٧٨١ | - | ٨,٢٨٧,٥٠٠ | |

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. يخضع الرصيد القائم لمصاريف تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

فيما يلي تفاصيل للدفعات المقدمة من المساهمين:

| ٣٠ يونيو ٢٠١١ | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | |
|-----------------------------|----------------|---------------|-------------------------------|
| (بالآلاف الريالات السعودية) | | | |
| (غير مراجعة) | (مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| 2,477,196 | ٢,٥٠٥,٠٧٤ | 2,537,157 | شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك |
| 314,890 | ٣١٤,٨٩٠ | ٣١٤,٨٩٠ | مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات |
| 301,365 | ٣٠١,٣٦٥ | ٣٠١,٣٦٥ | مصنع البلاستيك السعودي |
| 136,984 | ١٣٦,٩٨٤ | - | شركة ركيزة القابضة (ركيزة) |
| 109,587 | ١٠٩,٥٨٧ | ١٠٩,٥٨٧ | شركة المراعي |
| 109,587 | ١٠٩,٥٨٧ | ١٠٩,٥٨٧ | مؤسسة أشبال العرب للمقاولات |
| 54,793 | ٥٤,٧٩٣ | ٥٤,٧٩٣ | شركة الجريسي للتنمية المحدودة |
| 27,397 | ٢٧,٣٩٧ | ٢٧,٣٩٧ | شركة السيل الشرقية المحدودة |
| - | - | ١٣٦,٩٨٤ | بيت أبوظبي للاستثمار |
| 3,531,799 | ٣,٥٥٩,٦٧٧ | 3,591,760 | |
| 360,038 | 458,873 | ٥٦٢,٩٥٩ | أعباء مالية مستحقة |
| 3,891,837 | ٤,٠١٨,٥٥٠ | 4,154,719 | الإجمالي |

لم يتم جدولة سداد الدفعات المقدمة من المساهمين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، بما في ذلك مصاريف التمويل المستحقة وذلك حتى يتم سداد تمويل المرابحة بمبلغ ٩.٧ مليار ريال سعودي (راجع إيضاح ٤).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٦ - دفعات مقدمة من المساهمين (تنمة)

كما تم ذكره في الإيضاح رقم ١، وافقت الجمعية العمومية غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٢ على الرسمة الجزئية لرصيد الدفعات المقدمة من المساهمين المؤسسين البالغ 2,5 مليار ريال سعودي.

بالإضافة الى ذلك، دخلت شركة ركيزة وبيت أبو ظبي للاستثمار في اتفاقية تسوية بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٨ وأبرمتنا اتفاق ملحقا لهذا الاتفاق في ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٨ (معاً، "اتفاقيات التسوية") بالنسبة إلى إدعاء تقدم به بيت أبو ظبي للاستثمار ضد ركيزة. وقد تضمنت شروط إتفاقيات التسوية الطلب من ركيزة نقل بعض أصولها إلى بيت أبو ظبي للاستثمار بما في ذلك ٣٠ مليون سهم وكامل قيمة المبالغ المقدمة من المؤسسين البالغ قيمتها ١٣٧ مليون ريال سعودي. ولإجبار ركيزة على الانصياع لاتفاق التسوية، قام بيت أبو ظبي للإستثمار برفع مطالبة ضد ركيزة في الدائرة التجارية الثانية لدى ديوان المظالم في الرياض بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٠٩. وقد أصدر ديوان المظالم حكماً في ٢٠ أكتوبر ٢٠١٠ يطلب فيه من ركيزة بالامتثال بشروط إتفاقيات التسوية. وقد تم التحويل لبيت أبو ظبي للاستثمار في ١٥ مايو ٢٠١٢.

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 و ٢٠١١ إلى مصلحة الزكاة والدخل. ولم تستلم الشركة الربوطات الزكوية النهائية عن السنوات المذكورة أعلاه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تامة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٨ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣٠ يونيو ٢٠١١ من ١.٤ مليار سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي مملوكة كالاتي:

| عدد الحصص | رأس المال | |
|---------------|---------------------------|---|
| | (بآلاف الريالات السعودية) | |
| ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٥٠٠,٠٠٠ | شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. |
| ٩٦,٢٥٠,٠٠٠ | ٩٦٢,٥٠٠ | مصنع البلاستيك السعودي |
| ٩٦,٢٥٠,٠٠٠ | ٩٦٢,٥٠٠ | مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات |
| ١٣,٧٥٠,٠٠٠ | ١٣٧,٥٠٠ | شركة ركيزة القابضة (راجع ايضاح رقم ٦) |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠٠,٠٠٠ | بيت أبوظبي للإستثمار (راجع ايضاح رقم ٦) |
| ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠ | شركة المراعي |
| ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠ | مؤسسة أشبال العرب للمقاولات |
| ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | ١٧٥,٠٠٠ | شركة الجريسي للتنمية المحدودة |
| ١٧,٥٠٠,٠٠٠ | ١٧٥,٠٠٠ | مؤسسة النخبة المعمارية للمقاولات |
| ٨,٧٥٠,٠٠٠ | ٨٧,٥٠٠ | شركة السيل الشرقية المحدودة |
| ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | مجموع المساهمون المؤسسون |
| ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | المؤسسة العامة للتقاعد |
| ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤,٠٠٠,٠٠٠ | الإجمالي |

باعت المؤسسة العامة للتقاعد حصتها في الشركة (70 مليون سهم) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٢.

حولت شركة ركيزة القابضة ٣٠ مليون سهم بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي لبيت أبوظبي للإستثمار وذلك إعتباراً من ١٥ مايو ٢٠١٢. تم الحصول على الموافقة على التحويل من المقرضين الرئيسيين لقرض تسهيلات المرابحة، وهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات وهيئة سوق المال (راجع الايضاح رقم ٦).

٩ - خسارة السهم

تم احتساب الخسارة للسهم من الخسارة من الأعمال التشغيلية والخسارة الصافية للفترة بتقسيم الخسائر من الأعمال التشغيلية والخسارة الصافية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والبالغة 1.4 مليار سهم (٣٠ يونيو ٢٠١١ : 1.4 مليار سهم).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٠ - إيجارات تشغيلية

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

| ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | ٣٠ يونيو ٢٠١١ | |
|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| (غير مراجعة) | (مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| 182,316 | ١٦٤,٢١٦ | 141,189 | خلال ١٢ شهر |
| 705,011 | ٦٣٢,٢٩٢ | 543,377 | من ٢-٥ سنوات |
| 812,482 | ٢٩٩,٨٤٠ | 251,017 | أكثر من ٥ سنوات |
| 1,699,809 | ١,٠٩٦,٣٤٨ | 935,583 | |

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 :

| ٣٠ يونيو ٢٠١٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| (غير مراجعة) | (مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| 209,487 | ٣١٨,٢١٢ | 850,753 | خلال ١٢ شهر |
| - | ٩٧,٥٥٤ | 113,756 | من ٢-٥ سنوات |
| 209,487 | ٤١٥,٧٦٦ | 964,509 | |

راجع 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 والتي تتركز أساساً في تقديم خدمات الهاتف المتنقل لم يتم تليبيتها حتى تاريخ هذه القوائم الأولية. وعليه، فإن إدارة الشركة ترى أن الإفصاح عن المعلومات القطاعية غير قابل للتطبيق، وتمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تنمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٣ - الأحداث بعد تاريخ المركز المالي

- بعد الحصول على الموافقة من قبل الهيئات التنظيمية (هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات و هيئة السوق المالية) ، تم عقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ٤ يوليو ٢٠١٢ ، وتمت الموافقة على القرارات التالية:
- الموافقة على قرار مجلس الإدارة لخفض رأس مال الشركة من ١٤ مليار ريال سعودي إلى 4.8 مليار ريال سعودي وبناء على ذلك يتم تخفيض عدد الأسهم من 1.4 مليار الى 480.1 مليون سهم لتعويض عجز الشركة المتراكم حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ .
 - الموافقة على قرار مجلس الإدارة لزيادة رأس مال الشركة من خلال تنفيذ صفقة أسهم حقوق أولوية بمبلغ ٦ مليار ريال سعودي والتي تمثل:
 - ضخ سيولة نقدية تبلغ حوالي 3.5 مليار ريال سعودي عن طريق الإكتتاب من قبل مساهمي الشركة المسجلين في سجل الشركة كما في تاريخ الجمعية العامة غير العادية المشار إليها أعلاه.
 - مبلغ يقدر بـ 2.5 مليار ريال سعودي سيستخدم لرسملة الدفعات المقدمة من المساهمين المؤسسين.
 - الموافقة على التعديلات العائدة للبنود ٧ و ٨ من النظام الأساسي للشركة لتكون متوافقة مع تخفيض وإعادة زيادة رأس المال. إن هذه التعديلات المذكورة أدناه تصبح سارية المفعول بعد إصدار حقوق الأسهم الأولية.
 - البند ٧ بعد التعديل: إن رأس مال الشركة هو 10.8 مليار ريال سعودي بعد اصدار حقوق أسهم الأولية. إن عدد الأسهم هو 1.08 مليار سهم بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.
 - البند ٨ بعد التعديل: إكتتب المساهمين في 1.08 مليار سهم بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد باجمالي 10.8 مليار ريال سعودي.

بدأت فترة الإكتتاب المتعلقة بإصدار حقوق الأسهم الأولية بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٢ وأغلقت في نهاية يوم ١٧ يوليو ٢٠١٢ .

وفقا للمبادئ الواردة في نشرة الإصدار لحقوق أسهم الأولية ، إن تخصيص أسهم حقوق الأولوية وتسوية و صرف أموال الإكتتاب متوقع ان تكتمل في موعد لا يتجاوز نهاية شهر يوليو ٢٠١٢ . من المتوقع أن يتم إيداع العائدات الصافية من إصدار حقوق أسهم الأولية في حسابات الشركة في أغسطس ٢٠١٢ .