

STC
الاتصالات السعودية



شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثاني ٢٠١١ م

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(غير مراجعة)

الصفحة

٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الإتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الإتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية) (" الشركة ") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة للثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية 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 المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. 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 في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

الدكتور محمد العمري وشركاه
ص.ب ٨٧٣٦
الرياض ١١٤٩٢
المملكة العربية السعودية

جهاد محمد العمري
(محاسب قانوني - ترخيص ٣٦٢)



التاريخ: ١٧ شعبان ١٤٣٢ هـ
الموافق: ١٨ يوليو ٢٠١١ م

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ص.ب ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

بكر عبدالله أبو الخير
(محاسب قانوني - ترخيص ١٠١)



شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	الإيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة:
٦,٥٤٧,٩٦١	٧,٧٨١,٣٨٧		النقد وما يمثله
٨,٨٦٥,٢٣٨	٩,٣٦٢,٨٢٧		حسابات المدينين، صافي
٤,٠٤٢,٤١٤	٤,٥٩٩,٢٥١		لمصروفات المدفوعة متناً والأصول المتداولة الأخرى
١٩,٤٥٥,٦١٣	٢١,٧٤٣,٤٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٢,٦٢٧,١٥١	٢,٦٠٠,٨٩٠		استثمارات في حقوق ملكية وأخرى
٥١,٧٠٢,٨٦٦	٥٥,٧٧٩,٣٢٣		الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي
٣١,٠٧٤,٩١٤	٣١,٤٠٩,٩٤٥	٣	الأصول غير الملموسة، صافي
٢,٣٨٢,٧٨٨	٢,٥٠٥,٠١٧		الأصول غير المتداولة الأخرى
٨٧,٧٨٧,٧١٩	٩٢,٢٩٢,١٧٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
١٠٧,٢٤٣,٣٣٢	١١٤,٠٣٥,٦٤٠		إجمالي الأصول
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة:
٦,٠٣٢,٧٢٦	٧,٥٤٨,٨٧٩		حسابات الدائنين
٥,٣١٥,٠٤٣	٣,٣١١,٩٦٧		الأرصدة الدائنة الأخرى - المتداولة
٤,٨٤٧,٨٠٦	٦,٣١٤,١٩٣		لمصروفات المستحقة
٢,١٨٢,٤٦٨	١,٧١١,١٤٨		الإيرادات المؤجلة - الجزء المتداول
٨,١٩٧,٩٧٦	٦,٩٣٤,١١٧	٤	لمرابحات والقروض - الجزء المتداول
٢٦,٥٧٦,٠١٩	٢٥,٨٢٠,٣٠٤		إجمالي الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة:
٢٢,٥٨٤,٢٧٤	٢٥,٨٩٤,٥٣١	٤	لمرابحات والقروض - الجزء غير المتداول
٣,٠٩٣,٤١٤	٣,٠٤٢,٣٩٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٦٥٣,٥٥٥	٥,٢١٥,٠١٣		الأرصدة الدائنة الأخرى - غير المتداولة
٣٠,٣٣١,٢٤٣	٣٤,١٥١,٩٣٤		إجمالي الخصوم غير المتداولة
٥٦,٩٠٧,٢٦٢	٥٩,٩٧٢,٢٣٨		إجمالي الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين:
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به، المصدر والقائم
٩,٧٧٣,٩١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠		٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم
١٣,٧٦٢,٥٥٢	١٨,١٩٣,٢٤٦		الاحتياطي النظامي
(٦٨٣,٣٠٣)	(١,٢٥٢,١٢٦)		الأرباح المبقاة
(٦٠٦,٨١٦)	(٦٢٧,٣٢١)		احتياطيات أخرى
٤٢,٢٤٦,٣٤٩	٤٦,٣١٣,٧٩٩		فروق ترجمة القوائم المالية
٨,٠٨٩,٧٦١	٧,٧٤٩,٦٠٣		إجمالي حقوق المساهمين
٥٠,٣٣٦,٠٧٠	٥٤,٠٦٣,٤٠٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٧,٢٤٣,٣٣٢	١١٤,٠٣٥,٦٤٠		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي الخصوم وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس لقطاع المالية

شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترةتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)
 (بالآلاف الريالات السعودية)

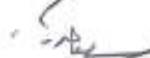
إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م
إيرادات الخدمات	١٣,٨٧٩,٦٧٢	١٢,٥٩١,٢٢٧	٢٦,٩٥٥,٩٧٢	٢٥,١١٠,٨٦٨
تكاليف الخدمات	(٥,٩٢٧,٧٨١)	(٥,٢٥٦,٣٥٢)	(١١,٥١٥,٦٥٤)	(١٠,٦١٦,١١٧)
إجمالي الدخل	٧,٩٥١,٨٩١	٧,٣٣٤,٨٨٥	١٥,٤٤٠,٣١٨	١٤,٤٩٤,٧٥١
المصروفات التشغيلية				
المصروفات البيعة والتسويقية	(١,٨٦٣,٠١٧)	(١,٧٨٤,٧٧٢)	(٣,٦٧٦,٥٥٣)	(٣,٦٥٣,٦٠٢)
المصروفات العمومية والإدارية	(١,٠٠٣,٢٥٤)	(١,٠٤٦,٢١٠)	(١,٨٦٣,٧٥٠)	(١,٨٧٧,٤٠١)
الاستهلاك والإطفاء	(٢,٣٠٢,٧٢٧)	(٢,١٥٩,٠٦٧)	(٤,٤٤٨,٣٧٦)	(٤,٦٦٥,٦٣٣)
إجمالي المصروفات التشغيلية	(٥,١٦٨,٩٩٨)	(٤,٩٩٠,٠٤٩)	(٩,٩٨٨,٦٧٩)	(٩,٢٩٦,٦٣٦)
الدخل من العمليات التشغيلية	٢,٧٨٢,٨٩٣	٢,٣٤٤,٨٣٦	٥,٤٥١,٦٣٩	٤,٦٩٨,١١٥
الإيرادات والمصروفات الأخرى				
تكلفة برنامج القاعد المبكر	(١٥٣,٨٤٦)	(٢,٣٤٠)	(٢٨٩,١٢٠)	(٢,٣٤٠)
تكاليف التمويل	(٨١٩,١٠٦)	(٣٣٨,٥٢٥)	(١,٢٥٤,٢٥٠)	(٧٦٥,٣١٢)
عوائد	١٨٨,٧٠٦	٦٨,١٥٤	٥٥٥,١١٢	١١٧,٥٨٢
أخرى، بالصافي	٤٣٠,٢٨١	٣٦٨,٩٢٠	(٤٣,٩٥٦)	٥٣٨,١١٩
صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى	(٣٥٣,٩٦٥)	٩٦,٢٠٩	(١,٠٣٢,٢١٤)	(١١١,٩٥١)
صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحصة حقوق الملكية غير المسيطرة	٢,٤٢٨,٩٢٨	٢,٤٤١,٠٤٥	٤,٤١٩,٤٢٥	٤,٥٨٦,١٦٤
مخصص الزكاة	(٣٠,٤٢٠)	(٢١,٨٣٦)	(٦٠,٨٢٠)	(٦٤,٧٠٩)
مخصص الضرائب	(١٢١,٠٠٦)	(٢١١,٥٧٨)	(٣٢٥,١٧١)	(٤١٢,٧٨٩)
صافي الدخل قبل حصة حقوق الملكية غير المسيطرة	٢,٢٧٧,٥٠٢	٢,٢٠٧,٦٢٨	٤,٠٣٣,٤٣٤	٤,١٠٨,٦٦٦
حصة حقوق الملكية غير المسيطرة	(٢١,١٣٦)	(١٤٥,٦٣٧)	(٢٠٣,٩٤٤)	(٢٧٤,٦٥٠)
صافي الدخل	٢,٢٥٦,٣٦٦	٢,٠٦١,٩٩١	٣,٨٢٩,٤٩٠	٣,٨٣٤,٠١٦
ربح السهم الأساس للدخل من العمليات التشغيلية بالريال السعودي	١,٣٩	١,١٧	٢,٧٣	٢,٦٥
(خسارة) / ربح السهم الأساس للدخل من العمليات الأخرى (الإيرادات والمصروفات الأخرى)	(٠,١٨)	٠,٠٥	(٠,٥٢)	(٠,٠٦)
ربح السهم الأساس لصافي الدخل بالريال السعودي	١,١٣	١,٠٣	١,٩٢	١,٩٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة السنة الشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م (غير مراجعة)
 (بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠م	٢٠١١م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٣,٨٣٤,٠١٦	٣,٨٢٩,٤٩٠	صافي الدخل
		تسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٤,٢٦٥,٦٣٣	٤,٤٤٨,٣٧٦	الاستهلاك والإطفاء
٧٨٤,٦٤٤	٦٥٨,١٦٢	مصروف الديون المشكوك في تحصيلها
(٤٣,٩٤١)	(٩٢,٢٩٣)	أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية
٣١,٦٥٨	(١٧٠,٣٢٣)	(مكاسب) / خسائر بيع / استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات
		التغير في:
(٩٥٢,١٦٥)	(١,٣١٣,٦٣١)	حسابات المدينين
(٦٣٩,٦٩٧)	(٦٥٣,٠٧٤)	المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٥٨,٦٠٠	٦٦,٦٤٩	الأصول غير المتداولة الأخرى
١,٠٣١,٧٧٢	٥١٢,٤٦٥	حسابات الدائنين
٦١٩,٤٣٥	(١,١٠٩,٣٧٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
(١,٢٤٩,٥٤٩)	٢٥٦,١٩١	المصروفات المستحقة
٥٩,١١٥	١٠٣,٣٧٦	الإيرادات المؤجلة
٢٤٩,٥٤٥	٤٧,٠١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
٨,١٢٩,٠٥٦	٦,٦٨٣,٠٢٩	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٣٨,١٨٦)	(٤,٥٣١,٨٣١)	المصروفات الرأسمالية
(٢,٣٠٨,٩٥٨)	(١٧٥,٣٢٠)	الأصول غير الملموسة، بالصافي
(٥٠,٢٨٤)	(٣١,٨٩٧)	استثمارات في حقوق ملكية وأخرى
٩١,٥٤٣	٢٥٩,٥٥٤	المتحصل من بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات
(٥,١٠٥,٨٨٥)	(٤,٤٧٩,٤٩٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣,٠٨٨,٩٥٧)	(٢,٣٩٤,٦٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٠٧,٨٣٢)	٢,٦٤٠,٥٩٢	المرابحات والقروض، صافي
(٥٨٨,٤٩٩)	(٧١٨,٨١٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤,١٨٥,٢٨٨)	(٤٧٢,٨٢٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,١٦٢,١١٧)	١,٧٣٠,٧١٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يمثله
٧,٧١٠,٠٧٨	٦,٠٥٠,٦٧٧	النقد وما يمثله في بداية الفترة
٦,٥٤٧,٩٦١	٧,٧٨١,٣٨٧	النقد و ما يمثله في نهاية الفترة
		بنود غير نقدية
٢٠٩,٤٤٩	(٦٠٥,٢٥٠)	فروق ترجمة القوائم المالية
(٦٨٣,٣٠٣)	١٧,٢٨٩	احتياطات أخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.


شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

١- عام

تأسست شركة الاتصالات السعودية (الشركة) بصفتها شركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٥ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤١٨هـ (الموافق ٢١ أبريل ١٩٩٨م) الذي قضى بتحويل قطاع البرق والهاتف بوزارة البرق والهاتف (يشار إليه فيما بعد بـ "قطاع الاتصالات") مع مختلف مكوناته وإمكانياته الفنية والإدارية إلى الشركة، وطبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٣١٣ بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤١٨هـ (الموافق ٢٠ أبريل ١٩٩٨م) الذي اعتمد نظام الشركة الأساسي (النظام الأساسي). وقد كانت الشركة في حينه مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية (الحكومة). وبموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٣هـ (الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٢م)، قامت الحكومة ببيع ٣٠% من أسهمها.

بدأت الشركة عملها بتوفير خدمات الاتصالات على نطاق المملكة العربية السعودية (المملكة) في ٦ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ٢ مايو ١٩٩٨م). وحصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ١٠١٠١٥٠٢٦٩ كشركة مساهمة سعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤١٩هـ (الموافق ٢٩ يونيو ١٩٩٨م). ويقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض. للشركة استثمارات مختلفة في شركات تابعة وزميلة ومشاريع مشتركة تعرف مجتمعة، لغرض القوائم المالية، بـ "المجموعة". تفاصيل هذه الاستثمارات كالتالي:

اسم الشركة	نسبة الملكية	المعالجة
الشركة العربية لخدمات الانترنت والاتصالات المحدودة (أول) - المملكة العربية السعودية	١٠٠%	طريقة التوحيد
شركة الاتصالات للاستثمار التجاري المحدودة - المملكة العربية السعودية	١٠٠%	طريقة التوحيد
إين تي سي البحرين (VIVA) (ش.م.ب.م) - مملكة البحرين	١٠٠%	طريقة التوحيد
شركة الخليج للإعلام الرقمي القابضة (ش.م.ب.م) - مملكة البحرين	٥١%	طريقة التوحيد
شركة الاتصالات الكويتية (VIVA) (ش.م.ك.م) - دولة الكويت	٢٦%	طريقة التوحيد
شركة بي تي أكسيس تيليكوم اندونيسيا - جمهورية اندونيسيا (أنظر إيضاح ٣)	٨١,١٠%	طريقة التوحيد
شركة أوجه للاتصالات المحدودة - دولة الإمارات العربية المتحدة	٣٥%	طريقة التوحيد التناسبي
مجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة - ماليزيا	٢٥%	طريقة التوحيد التناسبي
الشركة العربية للكوائل البحرية المحدودة - المملكة العربية السعودية	٥٠%	طريقة حقوق الملكية
المؤسسة العربية للاتصالات الفضائية (عربسات) - المملكة العربية السعودية	٣٦,٦٦%	طريقة حقوق الملكية
شركة مراكز الاتصال - المملكة العربية السعودية	٥٠%	طريقة حقوق الملكية

تمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في توفير سلسلة من خدمات الاتصال تشمل خدمات الهاتف الجوال (الجيل الثاني والثالث) وخدمات الهاتف الثابت محلية وداخلية ودولية وخدمات المعطيات كنقل البيانات والخطوط المؤجرة وخدمات الإنترنت.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتضمن القوائم المالية للمجموعة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م.

تتفق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المدرجة أدناه مع السياسات المحاسبية المبينة في القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م. الأرصدة والمعاملات داخل المجموعة وأية مكاسب غير محققة ناتجة من المعاملات داخل المجموعة، إذا كانت ذات أهمية نسبية، يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام التقديرات المحاسبية والافتراضات التي تؤثر في مبالغ الأصول والخصوم والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة وفي مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة.

في ما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

١-٢ فترة القوائم المالية الموحدة

تبدأ السنة المالية للمجموعة في أول يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام ميلادي.

٢-٢ النتائج الأولية

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن كامل السنة.

تُعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة من فترات السنة المالية جزءاً مكماً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة خلالها .

٣-٢ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات، صافية من الخصومات، عند تقديم الخدمات استناداً إلى إمكانية الوصول إلى أو استخدام شبكة المقاسم ومرافقها. ويتم احتساب إيرادات الاستخدام بناءً على أجزاء الدقائق المستخدمة، وفقاً للأسعار المعتمدة.

- يتم تأجيل الرسوم الصادر بشأنها فواتير مقدماً ويتم إثباتها على مدى الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات.
- يتم إثبات إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء التي لم تصدر بها فواتير، في الفترة المتعلقة بها.
- يتم إثبات إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء عند تحصيلها إذا كان لدى الشركة درجة عالية من عدم التأكد من إمكانية تحصيلها.

٤-٢ النقد وما يماثله

يشمل النقد وما يماثله النقد في الصناديق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات عالية السيولة ذات فترة استحقاق قدرها ٩٠ يوماً أو أقل من تاريخ شرائها.

٥-٢ حسابات المدينين

يظهر رصيد حسابات المدينين بصافي القيمة القابلة للتحقق التي تمثل قيمة الفواتير مضافاً إليها الإيراد المستحق المتعلق برسوم الاستخدام غير المفوترة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٦-٢ مقاصة الحسابات

لدي المجموعة اتفاقيات مع مشغلي شبكات اتصالات خارجية و جهات أخرى تتضمن بموجبها إجراء مقاصة بشكل دوري مع تلك الجهات بحيث يتم مقاصة الأرصدة المدينة و الدائنة لنفس المشغل الخارجي أو الجهات الأخرى.

٧-٢ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تقوم المجموعة بدراسة حسابات المدينين لتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة المشكوك في تحصيله منها، ويراعى عند تكوين المخصص نوع الخدمة المقدمة (جوال، خطوط ثابتة، تليكس، تسويات دولية، ... الخ) وفئة العميل والعمر الزمني للدين، وخبرة المجموعة في تحصيل الديون السابقة والحالة الاقتصادية العامة.

٨-٢ المخزون

يتم تسجيل المخزون، الذي يتكون بشكل أساسي من كوابل وقطع غيار ومستهلكات، باستخدام متوسط التكلفة المرجح صافٍ من المخصصات. يتم تسجيل بنود المخزون التي تعتبر جزءاً أساسياً من أصول الشبكة، مثل المعدات الاحتياطية للطوارئ التي لا يمكن نقلها من المقسم، ضمن بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات. وتسجل بنود المخزون الموجودة في عهدة المقاول المسئول عن رفع كفاءة وتوسعة الشبكة ضمن الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للمخزون المتقادم والبطيء الحركة وذلك بناءً على دراسة حركة المخزون بشكل منفصل للأصناف الرئيسية. وعندما يكون هذا الإجراء غير عملي، يتم تكوين المخصص على أساس مجموعات أو فئات من أصناف المخزون، على أن يراعى التأكد من أن الأصناف الفردية التي قد تتطلب إجراء تخفيض جوهري في قيمتها قد تم أخذها في الاعتبار عند تكوين المخصص.

٩-٢ الممتلكات والمنشآت والمعدات والاستهلاك

(١) قبل ٢ مايو ١٩٩٨م، لم يحتفظ قطاع الاتصالات ببيانات تاريخية تفصيلية كافية لتسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات وفق التكلفة التاريخية، ولذا تم تسجيل كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تم تحويلها من قطاع الاتصالات إلى الشركة في ٢ مايو ١٩٩٨م طبقاً للتقويم الذي قامت به الشركة وبمساعدة خبراء تقويم محليين ودوليين. وفيما يلي الأسس الرئيسية المستخدمة في التقويم:

-	الأراضي	قيمة التقويم
-	المباني والمنشآت والمعدات	تكلفة الاستبدال المستهلكة

(٢) في ما عدا ما ورد في الفقرة (١) أعلاه يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تقتنيها المجموعة بالتكلفة التاريخية.

(٣) تشمل تكلفة الشبكة جميع النفقات حتى نقطة التوصيل للعميل، بما في ذلك أتعاب المقاولين والمواد والعمالة المباشرة، حتى تاريخ وضع هذه الأصول في الخدمة.

(٤) يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت على الأعمار التشغيلية التقديرية للأصول حسب ما يأتي:

عدد السنوات	المباني
٢٠ - ٥٠	شبكة ومعدات الاتصالات
٣ - ٢٥	الأصول الأخرى
٢ - ٨	

(٥) يتم إثبات مصروفات الإصلاح والصيانة عند حدوثها. إلا إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للأصل، وفي كلتا الحالتين تتم رسالتها.

(٦) يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة من استبعاد/بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات وذلك بمقارنة القيمة المتحصلة مع القيمة الدفترية للأصول المستبعدة/المباعة وتدرج المكاسب والخسائر في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(٧) يتم تصنيف إيجارات الممتلكات والمنشآت والمعدات التي يتم فيها تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية إلى المجموعة كإيجارات رأسمالية. يتم إثبات الإيجار الرأسمالي في تاريخ نشأته بالقيمة العادلة للأصل أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. ويتم تجزئة كل دفعة من دفعات الإيجار إلى جزأين هما المصروف التمويلي الذي يجب تحميله على دخل السنة الحالية والنقص في قيمة الالتزام عن عقد الإيجار الرأسمالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

(٨) يتم استهلاك الأصول المستأجرة بموجب إيجارات رأسمالية على مدى الأعمار الإنتاجية لتلك الأصول.

(٩) يتم استهلاك الموجودات الثابته الخاضعة لعقود حقوق الامتياز على عمرها الانتاجي أو مدة العقد أيهما أقصر.

٢-١ تكاليف برامج الحاسب الآلي

(١) يتم رسملة التكاليف المتعلقة ببرامج التشغيل والتطبيقات التي يتم شراؤها من المورد حينما تفي بمعايير الرسملة، ومنها تحسين القدرة الإنتاجية لأصل من الأصول أو أن تزيد بشكل ملحوظ العمر الإنتاجي للأصل، ويتم إطفائها على فترة الانتفاع بها.

(٢) يتم رسملة تكاليف برامج التشغيل المطورة داخلياً إذا استوفت معايير الرسملة، ومنها تخصيص مجموعة عمل داخلية معينة لتطوير البرامج وأن يمكن تحديد التكاليف ذات العلاقة بسهولة، ويتم إطفائها على فترة الانتفاع بها.

(٣) يتم تحميل تكاليف برامج التطبيقات المطورة داخلياً كمصروفات عند حدوثها، وإذا تعذر تحديد تكلفة برامج أنظمة التشغيل بشكل منفصل عن تكاليف أجهزة الحاسب الآلي ذات الصلة فيتم تسجيل برامج أنظمة التشغيل كجزء من الجهاز.

(٤) تحمل تكلفة الإضافات أو التعديلات أو عمليات تطوير البرامج اللاحقة سواء كانت تشغيلية أو تطبيقية كمصروفات عند حدوثها.

(٥) تحمل تكاليف التدريب المرتبطة ببرامج الحاسب الآلي وتكاليف تحويل البيانات كمصروفات عند حدوثها.

٢-١١ الأصول غير الملموسة

الشهرة

• تنشأ الشهرة عند شراء حصة في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة. وتمثل زيادة تكلفة شراء حصة المجموعة عن القيمة العادلة لصافي الأصول للشركة التابعة أو المشروع المشترك في تاريخ الشراء. وعندما يكون هذا الفرق سالباً يتم تخفيض قيم الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات طويلة الأجل في الأوراق المالية بالتناسب بين قيمها الدفترية.

• يتم قياس الشهرة بالتكلفة وتخفيض بأي خسائر هبوط في قيمتها (إن وجدت).

حقوق الطيف الترددي وتراخيص الجيل الثاني والثالث

يتم تسجيل هذه الأصول غير الملموسة عند الشراء بالتكلفة ويتم اطفائها ابتداءً من تاريخ تقديم الخدمة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى اعمارها الإنتاجية أو المدة النظامية أيهما أقصر.

٢-١٢ الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

تقوم المجموعة بمراجعة الأصول غير المتداولة بشكل دوري لمعرفة ما إذا كانت هنالك مؤشرات على وجود هبوط في قيمتها الدفترية. ويتم في حالة وجود هذه المؤشرات تقدير القيمة الممكن استردادها للأصل. وتستخدم لهذا الغرض وحدة توليد النقد التي يتبع لها الأصل في حالة تعذر تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل بمفرده. وتعتبر الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الممكن استردادها هبوطاً في قيمة الأصل تسجل كخسارة في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة المالية التي تحدث فيها. وإذا ثبت مستقبلاً زوال الأسباب التي أدت إلى الهبوط في قيمة الأصل فيتم عكس خسارة هبوط القيمة (باستثناء الشهرة) وتثبت كدخل في قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة المالية التي تحدث فيها، بما لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة هبوط قيمة الأصل في الفترات المالية السابقة.

١٣-٢ الاستثمارات**الشركات التابعة**

يتم تصنيف الشركات التي تمارس المجموعة عليها السيطرة كشركات تابعة. وتعرف السيطرة بأنها القدرة على استخدام، أو توجيه استخدام، أصول منشأة أخرى لاكتساب منافع اقتصادية. يبدأ توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة اعتباراً من تاريخ السيطرة وينتهي بفقدانها.

الاستثمار في المشاريع المشتركة

المشروع المشترك هو ترتيب تعاقدى تقوم بموجبه المجموعة وأطراف أخرى بنشاط اقتصادي يخضع للسيطرة المشتركة وذلك عندما تتطلب القرارات الاستراتيجية المالية والتشغيلية المتعلقة بنشاطات المشروع المشترك الموافقة بالإجماع من كل الأطراف المشاركة في السيطرة.

الترتيبات التعاقدية التي تتضمن تكوين منشأة منفصلة يكون لكل مشارك فيها حصة يشار إليها كمشاريع تحت السيطرة المشتركة.

يتم احتساب حصة المجموعة في المشاريع تحت السيطرة المشتركة في القوائم المالية الأولية الموحدة باستخدام طريقة التوحيد التناسبي، حيث يتم تجميع حصة المجموعة في كل من أصول وخصوم ودخل ومصروفات هذه المشاريع مع البنود المناظرة لها في البيانات المالية للشركة.

تتم معالجة الشهرة الناتجة من شراء المجموعة لحصة في المشاريع تحت السيطرة المشتركة وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالشهرة.

الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية (الشركات الزميلة)

الشركات الزميلة هي تلك الشركات أو المنشآت الأخرى التي تمارس المجموعة عليها تأثيراً مهماً ولكنها لا تسيطر عليها، وترتبط عموماً بامتلاك نسبة ٢٠-٥٠% من حقوق التصويت. التأثير المهم هو القدرة على المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للشركات الزميلة دون التمكن من السيطرة على تلك السياسات.

تظهر الشركة استثماراتها في الشركات التي تؤثر فيها تأثيراً مهماً وفق طريقة حقوق الملكية. وطبقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم قيد الاستثمارات عند الشراء بالتكلفة، ويتم تعديلها بعد ذلك بما يخص الشركة من صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها وأرباحها الموزعة وأي تغييرات في حقوق ملكيتها، وذلك لتعكس حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر فيها. وتظهر هذه الاستثمارات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ضمن الأصول غير المتداولة، ويظهر ما يخص الشركة من صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الاستثمارات الأخرى

يتم تسجيل الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع التي لا تؤدي إلى سيطرة أو تأثير هام على أساس القيمة العادلة، وتحسب القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع التي تتوفر لها قيمة سوقية على أساس هذه القيمة. أما الأوراق المالية المتاحة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة، بسبب عدم وجود سوق نشط لتبادلها أو عدم توفر مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية بموضوعية، فتكون تكلفتها هي البديل للقيمة العادلة. ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة إن كانت جوهرية. ويتم إظهار الخسائر الناتجة عن الانخفاض الدائم في القيمة العادلة بأقل من التكلفة في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يحدث فيها الانخفاض.

يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها، ويتم عكس أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تسجيل الاستثمار في الأوراق المالية التي يحتفظ بها إلى تاريخ الاستحقاق على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستنفاد في العلاوة أو الخصم، إن وجدت. ويتم إظهار الخسائر الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة عن تكلفتها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يحدث فيها الانخفاض.

٢- ١٤ الزكاة

تقوم المجموعة باحتساب وتسجيل مخصص الزكاة المبني على أساس الوعاء الزكوي ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة. ويتم تسجيل الفروقات الناتجة عن الربط الزكوي النهائي في الفترة التي يتم فيها اعتماد هذا الربط من مصلحة الزكاة والدخل.

٢- ١٥ الضرائب

يتم احتساب الضريبة للشركات المستثمر فيها خارج المملكة وفقاً للأنظمة الضريبية المتبعة في بلدانها.

الضرائب المؤجلة

يتم تسجيل الضرائب المؤجلة للشركات الأجنبية فقط في حالة احتمال وجود أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة يمكن مقابلها استخدام الفروقات المؤقتة لتلك الشركات. ويتطلب هذا حكماً يتعلق بالأداء المالي المستقبلي للشركة الأجنبية التي قامت بإثبات الضريبة المؤجلة.

٢- ١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يمثل مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبالغ مستحقة تدفع للموظفين عند انتهاء عقود عملهم، وفقاً للأنظمة المعمول بها في المملكة العربية السعودية والدول المستثمر فيها.

٢- ١٧ معاملات العملات الأجنبية

عملة التعامل والعرض

يتم قياس البنود المضمنة في القوائم المالية الأولية الموحدة لكل منشأة في المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة "عملة التعامل".

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة يتم عرضها بالريال السعودي.

المعاملات والأرصدة

يتم تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية للأصول والالتزامات النقدية محددة القيمة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

يتم تسجيل المكاسب والخسائر الناتجة عن تسوية معاملات العملات الأجنبية و المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن تحويل الأرصدة النقدية للعملات الأجنبية إلى الريال السعودي في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

منشآت المجموعة (ترجمة القوائم المالية)

يتم تحويل النتائج والمراكز المالية لكل منشآت المجموعة التي لها عملة تعامل مختلفة عن عملة العرض كما يلي:

- تترجم بنود حقوق الملكية (ما عدا الأرباح المبقة) على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ الاستحواذ.
- يترجم بند الأرباح المبقة كما يلي: الأرباح المبقة المترجمة في نهاية العام الماضي مضافاً إليها صافي دخل الفترة الأولية من قائمة الدخل الأولية الموحدة المترجمة مطروحاً منها قيمة التوزيعات المعلنة مترجمة بسعر الصرف السائد وقت إعلانها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

- عناصر قائمة الدخل الأولية الموحدة يتم ترجمتها باستخدام المتوسط المرجح لسعر الصرف خلال الفترة. أما بنود المكاسب والخسائر المهمة فتترجم على أساس سعر الصرف السائد وقت حدوثها.
- كل فروقات تحويل العملة الناتجة يتم تسجيلها في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين إذا كانت ذات أهمية نسبية.

وعند بيع هذه المنشآت جزئياً أو التخلص منها فإن الفروقات التي سبق تسجيلها ضمن حقوق المساهمين يتم إثباتها في قائمة الدخل الأولية الموحدة كجزء من مكاسب أو خسائر البيع.

١٨-٢ الالتزامات المحتملة

الالتزام المحتمل هو التزام قد ينشأ من أحداث سابقة ووجوده سيتأكد فقط بوقوع أو عدم وقوع حدث أو أحداث مستقبلية غير مؤكدة ليست ضمن السيطرة الكاملة للمجموعة، أو هو التزام حالي غير مسجل بسبب أنه ليس من المحتمل أن تدفقاً خارجاً للموارد سيكون مطلوباً لتسديد الالتزام. وفي حالة عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية فإن المجموعة لا تقوم بتسجيل الالتزامات المحتملة لكنها تفصح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة.

١٩-٢ تكلفة الخدمات

تمثل جميع التكاليف التي تكبدتها المجموعة لتقديم الخدمات ولها ارتباط مباشر بالإيرادات المتولدة من استخدام الشبكة ويتم إثباتها في فترات تنفيذ المكالمات ذات الصلة بما فيها :-

- الرسوم الحكومية وهي التكاليف المترتبة على المجموعة مقابل حقوق تقديم خدمات الاتصالات بالمملكة والدول المستثمر بها بما في ذلك استخدام الطيف الترددي.
- رسوم استخدام الشبكات الخارجية والتمثلة في تكاليف الربط بشبكات اتصالات أجنبية ومحلية متعلقة بمكالمات عملاء المجموعة.

٢٠-٢ المصروفات البيعية والتسويقية

تمثل جميع التكاليف التي تكبدتها المجموعة ولها ارتباط مباشر بتسويق وتوزيع وبيع الخدمات. وتسجل عند حدوثها إذا لم يتسن تحديد الفترات المستفيدة منها، أما إذا أمكن تحديد الفترات المستفيدة فيتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

٢١-٢ المصروفات العمومية والإدارية

تمثل جميع المصاريف التشغيلية التي تكبدتها المجموعة والتي لا يمكن ربطها بشكل مباشر بتكاليف الخدمات أو بالمصاريف البيعية والتسويقية. وتسجل عند حدوثها إذا لم يتسن تحديد الفترات المستفيدة منها، أما إذا أمكن تحديد الفترات المستفيدة فيتم تحميلها على الفترات ذات الصلة.

٢٢-٢ ربح السهم

يتم احتساب عائد السهم من الأرباح على أساس قسمة الدخل من العمليات التشغيلية والعمليات الأخرى (المصروفات والإيرادات الأخرى)، قبل استبعاد حقوق الملكية غير المسيطرة، وصافي الدخل للفترة المالية، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٢٣-٢ المشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لإدارة التعرض لأسعار الفائدة ومخاطر أسعار الصرف الأجنبي، بما في ذلك العقود الآجلة و سعر الفائدة لمبادلة العملات. يتم قياس المشتقات بشكل مبدئي بالقيمة العادلة في تاريخ الدخول للعقد المشتق ويتم لاحقاً إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ كل فترة مشمولة بالتقرير. ويتم الاعتراف فوراً بالربح

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

أو الخسارة في قائمة الدخل الأولية الموحدة ، ما لم تكن الأداة المشتقة مخصصة وفعالة كأداة تحوط ، وفي هذه الحالة يعتمد توقيت الاعتراف في قائمة الدخل الأولية الموحدة على طبيعة العلاقة التحوطية.

تخصص المجموعة مشتقات محددة إما كتحوطات على القيمة العادلة للأصول والخصوم المعترف بها أو الالتزامات غير المعترف بها باستثناء مخاطر العملات الأجنبية (القيمة العادلة للتحوط) ، التحوط من التقلبات في التدفقات النقدية التي إما أن تعزى إلى مخاطر معينة ترتبط بأصول وخصوم محددة أو مخاطر العملات الأجنبية في التزامات المنشأة الغير معترف بها (تحوط التدفق النقدي).

التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات التي تم تخصيصها والمؤهلة كتحوطات بالقيمة العادلة يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الأولية الموحدة ، جنباً إلى جنب مع أي تغيرات في القيمة العادلة للأصول أو الخصوم المغطاة. في حالة التحوط للتدفقات النقدية ، يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات التي تم تخصيصها والمؤهلة كتحوط للتدفقات النقدية في حقوق المساهمين. الربح أو الخسارة المتعلقة بالجزء غير الفعال يتم الاعتراف به على الفور في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم التوقف عن إتباع محاسبة التحوط عندما تقوم المجموعة بإلغاء علاقة التحوط ، أو بيع أداة تحوط ، أو إنهاءها ، أو ممارستها أو أنها لم تعد تلي متطلبات محاسبة التحوط. أي ربح / خسارة متراكمة في ذلك الوقت ستبقي في حقوق المساهمين ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الأولية الموحدة عندما لا يكون حدوث المعاملة متوقفاً.

٢٤-٢ الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة خلال دورة أعمالها العادية بالتعامل مع أطراف ذات علاقة ويتم الإفصاح عن جميع العمليات ذات الأهمية النسبية مع الأطراف ذات العلاقة بغض النظر عن وجود أو عدم وجود أرصدة لهذه العمليات بنهاية الفترة المالية. ويكون الإفصاح عن العمليات ذات الطبيعة المتماثلة دفعة واحدة عدا تلك التي يكون فيها الإفصاح إفرادياً ضرورياً لفهم تأثير العمليات بين ذوي العلاقة على البيانات المالية للمجموعة.

٣- الأصول غير الملموسة، صافي

تتضمن الأصول غير الملموسة الشهرة الناتجة من شراء حصص الشركة في مجموعة بيناريانج القابضة وشركة إن تي إس وشركة أوجيه للاتصالات المحدودة، إضافة لنصيب الشركة من الشهرة المسجلة في القوائم المالية لمجموعة بيناريانج القابضة وشركة أوجيه للاتصالات المحدودة.

والشركات المستثمر فيها التي نتج عنها أصول غير ملموسة هي:

مجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة - ماليزيا:

بيناريانج الماليزية شركة استثمارية قابضة في دولة ماليزيا كانت تمتلك ١٠٠% من مجموعة ماكسيس القابضة الماليزية (Maxis) التي تعمل في قطاع الاتصالات المتنقلة في ماليزيا والتي لم تكن مدرجة بالسوق المالية الماليزية، وقد تم في شهر نوفمبر ٢٠٠٩م طرح ٣٠% من أسهم ماكسيس للاكتتاب العام وأدرجت تبعاً لذلك ضمن شركات السوق المالية الماليزية، وبذلك انخفضت نسبة ملكية بيناريانج القابضة في شركة ماكسيس إلى ٧٠%.

لدى بيناريانج القابضة استثمارات أخرى في شركات اتصالات تعمل في كل من الهند (شركة إيرسيل - Aircel) وإندونيسيا (شركة بي تي أكسيس تيليكوم).

وقد حازت شركة الاتصالات السعودية على نسبة ٢٥% من مجموعة بيناريانج في سبتمبر ٢٠٠٧م والبالغ رأسمالها ٢٠ مليار رينجت ماليزي أي ما يعادل حوالي ٢٢ مليار ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والسته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

شركة بي تي أكسيس تيليكوم اندونيسيا - جمهورية اندونيسيا - (إن تي إس (AXIS) سابقاً):

حصلت شركة بي تي أكسيس تيليكوم على رخصة تشغيل شبكة الهاتف الجوال بتقنية الجيل الثالث في اندونيسيا، وقد بدأت بتقديم خدماتها التجارية في الربع الأول من عام ٢٠٠٨م بالسوق الاندونيسية. حازت شركة الاتصالات السعودية على نسبة ٥١% من شركة بي تي أكسيس تيليكوم في سبتمبر ٢٠٠٧م والبالغ رأسمالها ٣,٢ تريليون روبية اندونيسية أي ما يعادل حوالي ١,٣ مليار ريال سعودي. وفي ٦ أبريل ٢٠١١م زادت الشركة حصتها بنسبة ٢٩,١٠% لتبلغ ٨٠,١٠% (أنظر إيضاح رقم ١٤).

شركة أوجيه للاتصالات المحدودة - دولة الإمارات العربية المتحدة:

شركة أوجيه للاتصالات المحدودة هي شركة قابضة مسجلة في إمارة دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة ولديها استثمارات في شركات تعمل في قطاع الاتصالات في تركيا وجنوب أفريقيا. حازت الشركة على نسبة ٣٥% من شركة أوجيه للاتصالات في أبريل ٢٠٠٨م والبالغ رأسمالها ٣,٥ مليار دولار أمريكي أي ما يعادل حوالي ١٣,٢ مليار ريال سعودي.

شركة الاتصالات الكويتية (VIVA) (ش.م.ك.م) - دولة الكويت:

حازت شركة الاتصالات السعودية في ديسمبر ٢٠٠٧م على نسبة ٢٦% من رأسمال شركة الاتصالات الكويتية (VIVA) البالغ ٥٠ مليون دينار كويتي أي ما يعادل حوالي ٦٥٠ مليون ريال سعودي، وتعمل هذه الشركة في مجال خدمات الهاتف الجوال في السوق الكويتي، وقد بدأ التشغيل التجاري لها في ٤ ديسمبر ٢٠٠٨م.

إس تي سي البحرين (VIVA) (ش.م.ب.م) - مملكة البحرين:

تأسست إس تي سي البحرين (VIVA) (ش.م.ب.م) في فبراير ٢٠٠٩م بمملكة البحرين، وتمتلك شركة الاتصالات السعودية نسبة ١٠٠% من رأسمالها البالغ ٧٥ مليون دينار بحريني أي ما يعادل حوالي ٧٥٠ مليون ريال سعودي، وتعمل هذه الشركة في كافة خدمات الاتصالات المتنقلة والاتصالات الدولية والنطاق العريض والخدمات الأخرى ذات الصلة بالسوق البحرينية، وقد بدأت التشغيل التجاري في ٣ مارس ٢٠١٠م.

وفيما يلي تفاصيل الأصول غير الملموسة، صافي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م:

		(بالآلاف الريالات السعودية)	
	٢٠١١م	٢٠١٠م	
	١٥,٦٢٢,٨٤٦	١٥,٤٥٥,٩٤٣	تراخيص
	٥,٤٩٧,٩٠١	٥,٢٨٧,٢٨٠	الشهرة الناتجة من توحيد القوائم المالية
	٣,٤٧٩,٩٥٨	٣,٨٦٦,١٠٤	علامات تجارية وعلاقات تعاقدية
	٢,٥٨٤,٦٤٣	٢,٤٠٢,٩٨٣	حقوق استخدام الطيف الترددي
	١,٧٥٣,١١٤	١,٧٥٣,١١٤	الشهرة الناتجة من شراء حصة ٢٥% في مجموعة بيناريانج القابضة
	٨٢٦,٣٩٥	٨٢٦,٣٩٥	الشهرة الناتجة من شراء حصة ٣٥% في شركة أوجيه للاتصالات المحدودة
	٦٦١,٢٠٨	٧١٣,١٩١	الشهرة الناتجة من شراء حصة ٨٠,١٠% في شركة بي تي أكسيس تيليكوم
	٩٨٣,٨٨٠	٧٦٩,٩٠٤	أخرى
	<u>٣١,٤٠٩,٩٤٥</u>	<u>٣١,٠٧٤,٩١٤</u>	

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

٤ - المrabحات والقروض

وتتمثل في:

		(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٠م	٢٠١١م		
٨,١٩٧,٩٧٦	٦,٩٣٤,١١٧	الجزء المتداول	
٢٢,٥٨٤,٢٧٤	٢٥,٨٩٤,٥٣١	الجزء غير المتداول	
٣٠,٧٨٢,٢٥٠	٣٢,٨٢٨,٦٤٨		

يبلغ نصيب المجموعة من مرابحات وقروض الشركات المستثمر فيها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م مبلغ ٢٣,٤٧٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠م : مبلغ ١٨,٨٧٨ مليون ريال)

٥ - تكلفة الخدمات

تتكون تكلفة الخدمات مما يأتي:

				(بالآلاف الريالات السعودية)
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
٤,٠٨٦,٨٣١	٤,٠٨٠,٠٢٤	٢,١٨٣,٢٧٥	٢,١٣٢,٢٥٤	رسوم استخدام الشبكات الخارجية
٢,٧٨٣,٠٠٤	٣,١٤١,٩١٦	١,٣٥٥,٢٥١	١,٥٦٠,١٥٣	الرسوم الحكومية (*)
١,١٦١,٠٧٣	١,٢٦٧,٣٠٨	٣١٥,٥٨٦	٦٥٤,٣٦٦	إصلاح وصيانة
١,٥٦٠,٩٨٨	١,٤٦٠,٦٥٢	٨٠٤,٥٧٩	٧٣٩,٤٠٦	تكاليف الموظفين
٣٣٧,٥١٩	٦١٠,٨٦٣	١٩١,٥٥٣	٣٣٧,٩٢٤	إيجارات معدات وممتلكات وسيارات
١٨٧,٠٨٣	٢٤٧,٢٦٤	١١٣,٥٧٣	٩٥,٠٣٢	مصروفات المرافق
٤٩٩,٦١٩	٧٠٧,٦٢٧	٢٩٢,٥٣٥	٤٠٨,٦٤٦	أخرى
١٠,٦١٦,١١٧	١١,٥١٥,٦٥٤	٥,٢٥٦,٣٥٢	٥,٩٢٧,٧٨١	

"أخرى" تشمل بنوداً متنوعة أهمها: مصاريف طباعة بطاقات هاتفية و مصاريف استشارات ومصاريف أمن وسلامة ومصاريف بريد وتوصيل.

(*) فيما يلي تفاصيل الرسوم الحكومية:

				(بالآلاف الريالات السعودية)
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
٢,٢١٦,٨١٥	٢,١٩٧,٩٩٤	١,١٣٤,٨٣٨	١,١١٦,٧٨٥	الشركة
٥٦٦,١٨٩	٩٤٣,٩٢٢	٢٢٠,٤١٣	٤٤٣,٣٦٨	باقي شركات المجموعة
٢,٧٨٣,٠٠٤	٣,١٤١,٩١٦	١,٣٥٥,٢٥١	١,٥٦٠,١٥٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

٦- المصروفات البيعية والتسويقية

تتكون المصروفات البيعية والتسويقية مما يأتي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(بالآلاف الريالات السعودية)
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
١,٢٨٠,٥٣٦	١,٢٩٣,٩٥٦	٦٧٣,٨٨٧	٦٦٣,٩٥٩	دعاية وإعلان
١,٠٠٥,٧١٣	٩٩١,٨٤١	٥٢٢,٩٥٧	٥٠٠,٨٧٨	تكاليف الموظفين
٧٨٤,٦٤٤	٦٥٨,١٦٢	٣١٧,٣٧٩	٣٣٢,٨٤٩	مصروف الديون المشكوك في تحصيلها
١٧٠,٩٥٥	٢٠٤,٨٢١	٦٥,٥٢٣	٨٣,٤٤٢	طباعة بطاقات هاتفية ومستلزمات مكتبية
٥٧,٣٥٠	٥٤,٢٩٦	٢٩,٥١٠	٣٠,٩٣٠	إصلاح وصيانة
٣٥٤,٤٠٤	٤٧٣,٤٧٧	١٧٥,٥١٦	٢٥٠,٩٥٩	أخرى
٣,٦٥٣,٦٠٢	٣,٦٧٦,٥٥٣	١,٧٨٤,٧٧٢	١,٨٦٣,٠١٧	

"أخرى" تشمل بنوداً متنوعة أهمها: إيجارات معدات وممتلكات وسيارات ومصروفات بريد وتوصيل ومصاريف أمن وسلامة .

٧- المصروفات العمومية والإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية مما يأتي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(بالآلاف الريالات السعودية)
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
٩٦٦,٠٨٤	٩٥٢,٢٣٩	٥٣٠,١٦٧	٥٠٠,٥٨٣	تكاليف الموظفين
٢٠٧,٨٠٥	١٧٧,٠٥٤	١٢٢,٧٩٦	٨٣,٦٤٤	إصلاح وصيانة
١٢٠,٨٦٩	١٢٥,٩٦٨	٥٦,٠٠٣	٦٥,٠٠٤	إيجارات معدات وممتلكات وسيارات
١٦٦,٩٠٨	١٣٩,٣٨٧	٦٧,٧٧٠	٧٦,٦٠٢	استشارات وأتعاب قانونية ومهنية
٨٨,١٧٦	٩٧,٥٩٦	٦٠,٦٥١	٥٤,١٣٥	مصروفات المرافق
٣٢٧,٥٥٩	٣٧١,٥٠٦	٢٠٨,٨٢٣	٢٢٣,٢٨٦	أخرى
١,٨٧٧,٤٠١	١,٨٦٣,٧٥٠	١,٠٤٦,٢١٠	١,٠٠٣,٢٥٤	

"أخرى" تشمل بنوداً متنوعة أهمها: أقساط تأمين ومستلزمات مكتبية ومصروفات شحن ومناولة وبريد وتوصيل ومصاريف أمن وسلامة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

٨- الاستهلاك والإطفاء

يتكون الاستهلاك والإطفاء مما يأتي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
٣,٧٤٨,٨١٢	٣,٧٩٣,٧٢٠	١,٩٠٤,٠٩٠	١,٩٦٦,٨٥٧	استهلاك
٥١٦,٨٢١	٦٥٤,٦٥٦	٢٥٤,٩٧٧	٣٣٥,٨٧٠	إطفاء
٤,٢٦٥,٦٣٣	٤,٤٤٨,٣٧٦	٢,١٥٩,٠٦٧	٢,٣٠٢,٧٢٧	

٩- الإيرادات والمصروفات الأخرى- أخرى، بالصافي

يتكون هذا البند مما يأتي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
٨٧٧,٢٠٩	١,٣٦٨,٩٦٠	٥٦٧,١٥٥	١,٠٣٣,٣٣٦	إيرادات متنوعة
٩٨,٥٠١	(٣٠٢,٨٧٦)	(١٠,١٨٦)	٥٢,٥٥٧	مكاسب / (خسائر) تغير أسعار العملات الأجنبية
(٤٣٧,٥٩١)	(١,١١٠,٠٤٠)	(١٨٨,٠٤٩)	(٦٥٥,٦١٢)	مصروفات متنوعة
٥٣٨,١١٩	(٤٣,٩٥٦)	٣٦٨,٩٢٠	٤٣٠,٢٨١	

١٠- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات

(أ) تدخل المجموعة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي في ارتباطات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروعات توسعة الشبكة. بلغت ارتباطات المصروفات الرأسمالية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م حوالي ٣,٧٣١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٠م: ٢,٢٢٩ مليون ريال سعودي).

(ب) يتم استئجار أراضٍ ومبانٍ لاستخدامها في عمليات المجموعة بموجب تعهدات إيجار تشغيلية تنتهي في تواريخ مستقبلية مختلفة. وقد بلغ إجمالي مصروفات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية خلال الربع الثاني والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م مبلغ ٢١٢ مليون ريال سعودي و ٣٩٩ مليون ريال سعودي على التوالي (الربع الثاني والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م مبلغ ٤٧ مليون ريال سعودي و ٢٢٤ مليون ريال سعودي على التوالي).

الالتزامات المحتملة

تتعرض المجموعة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي لإجراءات قانونية ودعاوى قضائية ومطالبات أخرى. ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على مركز المجموعة المالي أو نتائج عملياتها المبينة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

١١ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مبادلة أصل أو سداد إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبشروط تعامل عادلة. إن القيمة المسجلة لكل الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م و ٢٠١٠م والمبينة في ما يأتي:

- تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وما يماثله، حسابات المدينين والدائنين والأرصدة المدينة والدائنة الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.
 - تستند القيمة العادلة للأسهم في الأسواق النشطة وفقاً لأسعار السوق.
 - تستند القيمة العادلة للسندات الحكومية والقروض على التدفقات النقدية المخصومة.
- لا تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

مخاطر معدلات العوائد

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العوائد في السوق على المركز المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية. وتدير المجموعة تدفقاتها النقدية عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل المجموعة من العوائد من خلال أرصدة يحتفظ بها كمرابحة وودائع قصيرة وطويلة الأجل. إلا أن مخاطر معدلات العوائد في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرية.

مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تقوم الإدارة بمراقبة تقلبات أسعار صرف العملة الأجنبية والدخول في اتفاقيات تحوط عند الحاجة، للحد من مخاطر تغير أسعار الصرف ، كما أن العملة الرسمية للمجموعة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها المجموعة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه المجموعة مما يؤدي إلى تكبد المجموعة لخسارة مالية. تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض المجموعة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين. تقوم المجموعة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتقد المجموعة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية. ولا تعتقد المجموعة أنها عرضة لمخاطر تركيز المديونية في ما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة مشتركيها المتنوعة (سكنية، مهنية، مؤسسات تجارية كبرى ومؤسسات عامة) التي تعمل في مجالات عمل متنوعة موزعة على مناطق عديدة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الإلتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. ولا تعتبر المجموعة أنها عرضة لمخاطر جوهرية متعلقة بالسيولة.

١٢ - المشتقات المالية

أبرمت المجموعة اتفاقيات لمقايضة سعر الفائدة للتحوط من مخاطر تقلبات سعر الفائدة المتوقع من التدفقات النقدية المستقبلية فيما يتعلق بسعر الفائدة المتغير لديونها. المبلغ الأصلي والقيمة العادلة للأثر الفعال لهذه التحوطات بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١م هو ١٠,٣٥٨ مليون ريال سعودي و ٥٥٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١٠م : المبلغ الأصلي والقيمة العادلة للأثر الفعال لهذه التحوطات بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠م هو ٨,٩٧٠ مليون ريال سعودي و ٦٨٣ مليون ريال سعودي على التوالي) علماً بأن القيمة العادلة للأثر الفعال لهذه التحوطات تظهر من ضمن الاحتياطات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

١٣ - المعلومات القطاعية

- وفقاً لأنشطة المجموعة الرئيسية

قامت المجموعة بتحديد قطاعاتها التشغيلية الرئيسية على أساس نوع الخدمات المقدمة من قبل المجموعة وتتم المعاملات بين القطاعات التشغيلية وفقاً للأحكام والشروط التجارية المعتادة. لا يوجد هناك إيرادات أو مصاريف جوهرية هامة أخرى بين القطاعات.

تتمثل القطاعات التشغيلية الرئيسية للمجموعة في:

- قطاع الجوال، وتشمل خدماته الرئيسية: الهاتف الجوال وخدمات الجيل الثالث والبطاقات مسبقة الدفع والتجوال الدولي والرسائل.
- قطاع الهاتف، وتشمل خدماته الرئيسية: الهاتف الثابت وهواتف البطاقة والاتصال البيني والاتصالات الدولية.
- قطاع المعطيات، وتشمل خدماته الرئيسية: الدوائر المؤجرة لنقل البيانات وخط العميل الرقمي (DSL) والإنترنت.
- غير الموزعة: وتشمل بعض العناصر التي لا يمكن ربطها بالقطاعات التشغيلية الرئيسية للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م (غير مراجعة)

ويبين الجدول التالي المعلومات وفقاً لأنشطة المجموعة الرئيسية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م :

الإجمالي	غير موزعة	المعطيات	الهاتف	الجوال	(بالآلاف الريالات السعودية)
٢٦,٩٥٥,٩٧٢	٢٤٢,٨٠٢	٤,٤٨٩,٦٢٤	٤,٣١٠,٥١٩	١٧,٩١٣,٠٢٧	إيرادات الخدمات
٥,٧٩٧,٤٥٤	(٣٦,٧٦٢)	٦٨٩,٢٠٥	٣,٨٥١,٩٢٤	١,٢٩٣,٠٨٧	إيرادات الربط البيني
(٥,٧٩٧,٤٥٤)	(٣٧,٢٥٤)	(١,٧١٣,٦٤٠)	(١,٠٨٧,٢٨٧)	(٢,٩٥٩,٢٧٣)	مصروفات الربط البيني
٢٦,٩٥٥,٩٧٢	١٦٨,٧٨٦	٣,٤٦٥,١٨٩	٧,٠٧٥,١٥٦	١٦,٢٤٦,٨٤١	صافي إيرادات الخدمات
٤,٤٤٨,٣٧٦	٨٩,٠٩٧	٣١٤,٨٥١	١,٩٣٣,٠٧٩	٢,١١١,٣٤٩	الاستهلاك والإطفاء
٣,٨٢٩,٤٩٠	(٤٥٣,٢٤٧)	٦٩٢,٠٠١	(١٦٨,٦٥٨)	٣,٧٥٩,٣٩٤	صافي الدخل
١١٤,٠٣٥,٦٤٠	٢٥,٩٤٣,٩٢٨	٨,١٠١,٤٩٢	٣٨,٥٣٣,٥٢٩	٤١,٤٥٦,٦٩١	إجمالي الأصول
٥٩,٩٧٢,٢٣٨	٢٥,٥٥٨,٦١٤	١,٩٧٧,١٠٨	١٢,٣٤٩,٦٤٠	٢٠,٠٨٦,٨٧٦	إجمالي الخصوم

وقد كانت المعلومات وفقاً لأنشطة المجموعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م على النحو التالي :

الإجمالي	غير موزعة	المعطيات	الهاتف	الجوال	(بالآلاف الريالات السعودية)
٢٥,١١٠,٨٦٨	١٣٠,٦٨٤	٣,٤٩٩,١٤٤	٤,٨٣٥,٦٩٩	١٦,٦٤٥,٣٤١	إيرادات الخدمات
٤,٤٨١,٠٩٦	-	٤٥٦,٧٠٣	٢,٩٥٠,١١٥	١,٠٧٤,٢٧٨	إيرادات الربط البيني
(٤,٤٨١,٠٩٦)	-	(٦٣٨,١٥٥)	(٨٢٨,٧٤٣)	(٣,٠١٤,١٩٨)	مصروفات الربط البيني
٢٥,١١٠,٨٦٨	١٣٠,٦٨٤	٣,٣١٧,٦٩٢	٦,٩٥٧,٠٧١	١٤,٧٠٥,٤٢١	صافي إيرادات الخدمات
٤,٢٦٥,٦٣٣	٩٧,٣٦١	٢٨٧,٣٨٩	١,٩٠٩,١٠٦	١,٩٧١,٧٧٧	الاستهلاك والإطفاء
٣,٨٣٤,٠١٦	(٨٦,٢٤٦)	٩٣٦,٥٧٥	٢٦٠,٩١٦	٢,٧٢٢,٧٧١	صافي الدخل
١٠٧,٢٤٣,٣٣٢	٢٦,٠٧٧,٧٦٦	٦,٠١٢,٩٧٩	٣٦,٢٥٩,٩٢٧	٣٨,٨٩٢,٦٦٠	إجمالي الأصول
٥٦,٩٠٧,٢٦٢	٢٦,٩٧٤,٤٦٠	٦٣٧,٥٠٦	١٧,٨١١,٢٤٤	١١,٤٨٤,٠٥٢	إجمالي الخصوم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

- وفقاً لعمليات المجموعة

قامت المجموعة بتقسيم عملياتها التشغيلية الرئيسية إلى عمليات محلية ودولية.

ويبين الجدول التالي المعلومات وفقاً لعمليات المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م:

العمليات الدولية						العمليات المحلية	
مجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة	شركة أوجيه للاتصالات المحدودة	شركة بي تي أكسيس تيليكوم	شركة الاتصالات الكويتية	شركة الخليج للإعلام الرقمي القابضة	إس تي سي البحرين	المملكة العربية السعودية	(بالآلاف الريالات السعودية)
٢٠٠١٢,١٦٧	٥,٨٣٢,٦٩٥	٢١٢,٣٥٠	٥٦٦,٢٣٠	١٦٤,١٠٤	٣٤٧,٠٤٤	١٧,٨٢١,٣٨٢	الإيرادات التشغيلية
٢١,٩١١,٥٧٦	٢٤,٩٤٣,١٤٨	٣,٥٧٨,١٢٥	١,٧٠٣,٢٩٨	٤١١,٦٤٣	١,٩٩٧,٢٠٠	٧٤,٢٣٥,٥٠٦	إجمالي الأصول (*)

(*) تبلغ قيمة تسويات توحيد القوائم المالية المتعلقة بالأصول غير الملموسة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مبلغ (١٤,٧٤٤,٨٥٦) ألف ريال.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م							
العمليات الدولية						العمليات المحلية	
مجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة	شركة أوجيه للاتصالات المحدودة	شركة بي تي أكسيس تيليكوم	شركة الاتصالات الكويتية	شركة الخليج للإعلام الرقمي القابضة	إس تي سي البحرين	المملكة العربية السعودية	(بالآلاف الريالات السعودية)
١,٨٠٣,٦٦٢	٥,٣٨٠,٣٥٧	٥٨,٥٨٧	٣٧٥,١٢٢	٧٦,٠٢٧	٩١,٢٢٥	١٧,٣٢٥,٨٨٨	الإيرادات التشغيلية
٢١,٠١٢,٩١٤	٢٣,١٥٩,٦٥٢	٢,٢٥٩,٤١٦	١,٤٥٣,١٩٤	٣١٣,٢٦٤	١,٥٢٨,٨١٥	٧١,٤٥٧,٩٧٠	إجمالي الأصول (*)

(*) تبلغ قيمة تسويات توحيد القوائم المالية المتعلقة بالأصول غير الملموسة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مبلغ (١٣,٩٤١,٨٩٣) ألف ريال.

١٤- زيادة حصة المجموعة في شركة بي تي أكسيس تيليكوم اندونيسيا - (إن تي إس (AXIS) سابقاً)

تمكنت المجموعة في ٦ أبريل ٢٠١١م نسبة ٢٩,١% كحصة إضافية في شركة بي تي أكسيس تيليكوم اندونيسية المعروفة بعلامتها التجارية (أكسس) وذلك بناء على اتفاقية إعادة هيكلة بي تي أكسيس الموقعة في ٩ مارس ٢٠١١م بين شركة الاتصالات وشركة ماكسيس (MCB) إحدى الشركات المملوكة بالكامل لمجموعة بيناريانج وقد حظيت هذه الاتفاقية على موافقة الجهات التنظيمية المختصة في اندونيسيا وتم تنفيذ كافة الشروط اللازمة لإتمام الاتفاقية بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١١م والذي ترتب عليه الآتي:

- قامت شركة ماكسيس بتقديم قرض بمبلغ ٦٩ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل حوالي ٢٥٩ مليون ريال سعودي لشركة بي تي أكسيس.
- ومن ثم قامت شركة ماكسيس بإعفاء شركة بي تي أكسيس من كافة القروض المستحقة لها على شركة بي تي أكسيس والبالغة ٤١٢ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل حوالي ١,٥٤٥ مليون ريال سعودي .
- قامت شركة ماكسيس بالتنازل عن ملكية ١,٨٦٤,٤٨٩,٤٩٥ سهم من الأسهم المملوكة لها في شركة بي تي أكسيس إلى شركة الاتصالات السعودية ؛ مما ترتب عليه زيادة حصة شركة الاتصالات السعودية المباشرة في شركة بي تي أكسيس من ٥١% إلى ٨٠,١% وانخفاض حصة ماكسيس من ٤٤% إلى ١٤,٩% مع بقاء الشريك المحلي على حصته البالغة ٥%.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

- تلتزم شركة الاتصالات السعودية بتقديم قرض آخر بمبلغ حوالي ٣٧١ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ١,٣٩١ مليون ريال يدفع حسب حاجة شركة بي تي أكسيس التشغيلية وبدون تكاليف تمويل. علماً بأن مجموعة الاتصالات السعودية دفعت مبلغ ١٣٠ مليون دولار أي ما يعادل ٤٨٨ مليون ريال سعودي من هذا التمويل لصالح بي تي أكسيس خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م.
- تكفلت شركة الاتصالات السعودية بتقديم خطاب مساندة بغرض الحصول على التمويل البنكي اللازم لشركة بي تي أكسيس وفقاً لخطة التمويل المعتمدة للخمس سنوات القادمة.

وعليه فإن صافي المكاسب المحققة على مستوى المجموعة نتيجة إعادة هيكلة شركة بي تي أكسيس تبلغ ٢٨٦ مليون ريال سعودي . لم يتم استخدام القيمة العادلة لصافي الأصول في تاريخ الشراء لاحتساب الشهرة الناتجة عن استحواذ الشركة على نسبة ٢٩,١% كحصة إضافية في شركة بي تي أكسيس الاندونيسية في انتظار التقارير الخاصة بتحديد القيمة العادلة لصافي الأصول التي يتوقع الانتهاء منها خلال عام ٢٠١١م، وقد يترتب على ذلك إعادة توزيع للمبالغ المسجلة للأصول غير الملموسة.

علماً بأن المجموعة كانت تعالج استثمارها في شركة بي تي أكسيس (المشروع المشترك) وفقاً لطريقة التوحيد التناسبي ونتيجة لإعادة هيكلة شركة بي تي أكسيس وما نتج عنه من زيادة حصة ملكية شركة الاتصالات السعودية لتبلغ ٨٠,١% بدل من ٥١%، فإن مجموعة الاتصالات السعودية بداية من الربع الثاني ٢٠١١م أصبحت تعالج استثمارها في شركة بي تي أكسيس (الشركة التابعة) وفقاً لطريقة التوحيد.

١٥- الأحداث اللاحقة

اعتمد مجلس الإدارة يوم الإثنين ١٧ شعبان ١٤٣٢هـ (الموافق ١٨ يوليو ٢٠١١م) القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثاني ٢٠١١م وأقرّ بتوزيع أرباح أولية مقدارها ١,٠٠٠ مليون ريال عن الربع الثاني من عام ٢٠١١م بواقع ٥٠ ريال عن كل سهم.

١٦- إعادة تصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م.