

شركة الإتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة الإتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

فهرس	صفحة
تقرير مراجعي الحسابات	١
قائمة المركز المالي	٢
قائمة الأعمال	٣
قائمة التدفقات النقدية	٤ - ٥
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٦
إيضاحات حول القوائم المالية	٧ - ٣١

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الأعمال والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٧ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

برأينا، إن القوائم المالية ككل تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملانة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه للإيضاح رقم ١ حول القوائم المالية المرفقة، تكبدت الشركة صافي خسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ولديها عجز متراكم كما في ذلك التاريخ. تعتقد إدارة الشركة بأن الشركة سوف تحقق أهدافها الربحية المستقبلية والمبنية على خطة العمل وستتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بنشاطاتها الاعتيادية.



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

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

١٧ ربيع الثاني ١٤٣٥
١٧ فبراير ٢٠١٤

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٣٨٤,٨٩٨	١,٢٩٣,٠٨٦	٣	النقدية وشبه النقدية
١,٣١٨,٩٣١	١,٢٢٠,٨٥٥	٤	ذمم مدينة، صافي
٥٠,٣٠٠	١٤٠,٩٤٠	٥	مخزون، صافي
٦٢٥,٧٣٨	٦٥٩,٨٥٢	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٣٧٩,٨٦٧	٣,٣١٤,٧٣٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤,٢٨٤,٩٩٤	٤,٢٩٢,٦١٦	٧	ممتلكات ومعدات، صافي
١٩,٢٧٤,٣٥٣	١٨,٣٥١,١٢٦	٨	موجودات غير ملموسة، صافي
٧٧,٠١٥	٢٨٣,٤٧٣		موجودات غير متداولة أخرى
٢٣,٦٣٦,٣٦٢	٢٢,٩٢٧,٢١٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨,٠١٦,٢٢٩	٢٦,٢٤١,٩٤٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١١,٤٢٠,٠٣٩	٢٠٠,٠٠٥	٩	قرض قصير الأجل
١٩٩,٨٩٧	٣٢,٣٣١	١٠	أوراق دفع
٦٨٨,٠٤٤	٤٩٦,٣٧٠	١١	ذمم دائنة
٤٦,٧٤٣	٤١,٦٠٧	١٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٣٨٥,١٨١	٤٠٦,٩٠٩		إيرادات مؤجلة
٢,٦٦٠,٦١٤	٢,٦٤٨,٨٦٩	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥,٤٠٠,٥١٨	٣,٨٢٦,٠٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٣٤,٨٧٢	٢,٥٤٢	١٠	أوراق دفع
٧١٤,٤٨٠	١١,٣٨٧,٠٣٥	٩	قرض طويل الأجل
٢,٥٦٢,٨١٠	٣,٠٣٤,٢٣٩	١٤	دفعات مقدمة من المساهمين
٦٩٣,٥٧٠	٧٤٠,٨٠٩	١٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٣٢,٢١٧	٤١٢,٠٤٣		مطلوبات غير متداولة أخرى
-	٤١,٧٢٧	١٥	مشتقات أدوات مالية
٢٥,٨٩٨	٣٨,٧٩٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,١٦٣,٨٤٧	١٥,٦٥٧,١٨٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٥٦٤,٣٦٥	١٩,٤٨٣,٢٧٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠,٨٠١,٠٠٠	١٠,٨٠١,٠٠٠	١٦	رأس المال
	(٤١,٧٢٧)	١٥	إحتياطي تحوط
(٢,٣٤٩,١٣٦)	(٤,٠٠٠,٦٠١)		عجز متراكم
٨,٤٥١,٨٦٤	٦,٧٥٨,٦٧٢		مجموع حقوق المساهمين
٢٨,٠١٦,٢٢٩	٢٦,٢٤١,٩٤٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فهد الدغثير - رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأعمال
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات	
٦,١٧٠,٦٦٥	٦,٥٢٢,٥٨٧	١٧	الإيرادات
(٣,٣١٠,٧٤٤)	(٣,٣٨٧,٧٣٢)	١٨	تكلفة الإيرادات
٢,٨٥٩,٩٢١	٣,١٣٤,٨٥٥		إجمالي الربح
			مصاريف التشغيل
(١,٦٨٦,٧٢٧)	(٢,٠٢٨,٠٠٥)	١٩	مصاريف توزيع وتسويق
(٢٩٤,٤١٥)	(٢١٦,٤٥٥)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٨١٠,٣٨٧)	(١,٨٣٩,٧١٣)	٨,٧	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٣,٧٩١,٥٢٩)	(٤,٠٨٤,١٧٣)		إجمالي مصاريف التشغيل
(٩٣١,٦٠٨)	(٩٤٩,٣١٨)		الخسارة من الأعمال التشغيلية
			إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٨٢٣,٣٩٠)	(٧٢٢,٧٧٧)	١٥,١٣,١٠,٩	مصاريف تمويل
٥,٥٨٦	٢٠,٦٣٠		عوائد عملات
(١,٧٤٩,٤١٢)	(١,٦٥١,٤٦٥)		الخسارة الصافية للسنة
		٢١	خسارة السهم (بالريالات السعودية) :
(٠,٧١)	(٠,٨٨)		الخسارة من الأعمال التشغيلية
(٠,٦٣)	(٠,٦٥)		الخسارة من الأعمال غير التشغيلية
(١,٣٤)	(١,٥٣)		من الخسارة الصافية

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فهد الدغخير - رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاحات
الأنشطة التشغيلية		
(١,٧٤٩,٤١٢)	(١,٦٥١,٤٦٥)	الخسارة الصافية للسنة
		تعديلات لتسوية الخسارة للسنة إلى
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٣٤,٩٨١	٤٥,٤٦٩	٦,٤ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها والموجودات الأخرى
١,٨١٠,٣٨٧	١,٨٣٩,٧١٣	٨,٧ استهلاك وإطفاء
(٣,٠٠٠)	-	٥ (شطب) / مخصص بضاعة بطينة الحركة
٥٥,٥١٠	٥,٣٩٤	مخصصات أخرى
٨٢٣,٣٩٠	٧٢٢,٧٧٧	مصاريف تمويل
٢,٦٩٧	١٢,٨٩٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٩٧٤,٥٥٣	٩٧٤,٧٨٠	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
(٣٥٥,٨٧٧)	٥٠,٤٠٤	ذمم مدينة
(٣,٦٨٣)	(٩٠,٦٤٠)	مخزون
(٢٦,٢٣٥)	(٢٣٨,٣٦٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة وغير متداولة أخرى
(١,٢٥٤,٤٦١)	(٣١٢,٤٠٣)	ذمم دائنة
١٩٢,٩٨٩	٤٢,١٠٣	مستحق إلى جهات ذات علاقة
(٣٨,٤٦٩)	٢١,٧٢٨	إيرادات مؤجلة
(١٠٩,٧٠٤)	٣٠٧,٤٩١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٦٢٠,٨٨٧)	٧٥٥,٠٩٤	النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٢٨,٧٧٧)	(٥٢٦,٠٧٩)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١,١٤٩,٦٦٤)	٢٢٩,٠١٥	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٥٥٨,٧٧٩)	(٧٣٩,٠٠٦)	٧ شراء ممتلكات ومعدات
(٣,٠١٠)	(٦٤,٣٧٣)	٨ شراء موجودات غير ملموسة
(٥٦١,٧٨٩)	(٨٠٣,٣٧٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١٢٥,٦٢٣)	(١٩٩,٨٩٦)	١٠ أوراق دفع
٨٦,٣٣٧	(٥٤٧,٤٧٩)	٩ تسهيل قروض قصيرة وطويلة الأجل
٣٩,١٢٥	٢٢٩,٩٢٧	دفعات مقدمة من المساهمين
(١٣٧,٥٧٠)	-	تكلفة إصدار أسهم حقوق أولوية
٣,٤٥٣,٨٠٩	-	الزيادة في رأس المال من خلال إصدار أسهم حقوق أولوية
٣,٣١٦,٠٧٨	(٥١٧,٤٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
١,٦٠٤,٦٢٥	(١,٠٩١,٨١٢)	صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٧٨٠,٢٧٣	٢,٣٨٤,٨٩٨	النقدية وشبه النقدية ، بداية السنة
٢,٣٨٤,٨٩٨	١,٢٩٣,٠٨٦	٣ النقدية وشبه النقدية ، نهاية السنة

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

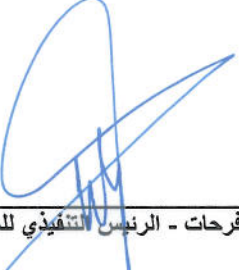
فهد الدغيثر - رئيس مجلس الإدارة

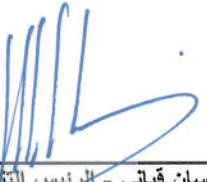
إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

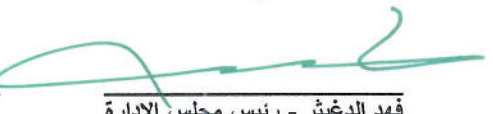
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢	٢٠١٣	معاملات غير نقدية:
-	٤١,٧٢٧	التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية مقابل الجزء المدين لحقوق المساهمين
١١٨,٤٧٥	-	تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل أوراق الدفع
٣٧٧,٨٧٩	١٢٠,٧٢٩	تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة
١٨٣,٤٧٢	٢٤١,٥٠٢	تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل مصاريف التمويل
٢,٥٤٦,١٩١	-	تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل رأس المال
٩,١٩٩,٠٠٠	-	تعديل على العجز المتراكم مقابل رأس المال
٣٩,٩٥٨	-	تعديل على أوراق الدفع مقابل مصاريف التمويل
٨٦٧,٨٥٤	-	تعديل على أوراق الدفع مقابل الدفعات المقدمة من المساهمين


وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية


حسان قباتي - الرئيس التنفيذي


فهد الدخيثر - رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بآلاف الريالات السعودية)

إيضاحات	رأس المال	إحتياطي تحوط	عجز متراكم	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢	١٤,٠٠٠,٠٠٠	(٤٥,٧٨١)	(٩,٦٦١,١٥٤)	٤,٢٩٣,٠٦٥
١ انخفاض في رأس المال (تخفيض رأس المال)	(٩,١٩٩,٠٠٠)	-	٩,١٩٩,٠٠٠	-
١ زيادة رأس المال (زيادة في رأس المال في الفترة اللاحقة)	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠
١ تكلفة إصدار أسهم حقوق أولوية	-	-	(١٣٧,٥٧٠)	(١٣٧,٥٧٠)
الخسارة الصافية للسنة	-	-	(١,٧٤٩,٤١٢)	(١,٧٤٩,٤١٢)
مشتقات الأدوات المالية	-	٤٥,٧٨١	-	٤٥,٧٨١
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠,٨٠١,٠٠٠	-	(٢,٣٤٩,١٣٦)	٨,٤٥١,٨٦٤
الخسارة الصافية للسنة	-	-	(١,٦٥١,٤٦٥)	(١,٦٥١,٤٦٥)
مشتقات الأدوات المالية	-	(٤١,٧٢٧)	-	(٤١,٧٢٧)
١٥ الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠,٨٠١,٠٠٠	(٤١,٧٢٧)	(٤,٠٠٠,٦٠١)	٦,٧٥٨,٦٧٢

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فهد الدغيثر - رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

تكبدت الشركة خسارة صافية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ولديها عجز متراكم كما في ذلك التاريخ. تعتقد إدارة الشركة بأن الشركة سوف تحقق أهدافها الربحية المستقبلية والمبنية على خطة العمل المستقبلية وستتمكن من الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بنشاطاتها الاعتيادية.

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

- الموافقة على قرار مجلس الإدارة لتخفيض رأس مال الشركة من ١٤ مليار ريال سعودي إلى ٤,٨ مليار ريال سعودي وبناءً على ذلك يتم تخفيض عدد الأسهم من ١,٤ مليار سهم 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 عملية رسملة جزئية "للدفعات المقدمة من المساهمين المؤسسين" وإصدار أسهم حقوق أولوية بمبلغ إجمالي قدره ٦ مليار ريال سعودي والتي تمثل ما يلي:

- تم استخدام مبلغ يقدر بـ ٢,٥ مليار ريال سعودي لرسملة جزئية "للدفعات المقدمة من المساهمين".
- ضخ سيولة نقدية تقدر بـ ٣,٥ مليار ريال سعودي عن طريق الإكتتاب من قبل مساهمي الشركة المسجلين في سجل الشركة كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية المشار إليها أعلاه.

- الموافقة على التعديلات العائدة للبند ٧ و ٨ من النظام الأساسي للشركة لتعكس أثر تخفيض وإعادة زيادة رأس المال لاحقاً. إن التعديلات على النظام الأساسي هي كالتالي:

- البند ٧ بعد التعديل: إن رأس مال الشركة هو ١٠,٨ مليار ريال سعودي بعد إصدار أسهم حقوق أولوية. إن عدد الأسهم هو ١,٠٨ مليار سهم بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

- البند ٨ بعد التعديل: إكتتب المساهمين في ١,٠٨ مليار سهم بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد بإجمالي ١٠,٨ مليار ريال سعودي.

بدأت فترة الإكتتاب المتعلقة بعملية إصدار أسهم حقوق الأولوية في ١٠ يوليو ٢٠١٢ وتم إغلاقها بنهاية يوم ١٧ يوليو ٢٠١٢.

١- التكوين والنشاطات (تنمة)

نفذت زين السعودية بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٢ بنجاح عملية إعادة هيكلة رأس المال والتي شملت المراحل التالية:

- تخفيض رأس المال.
- رسملة جزئية لـ "الدفعات المقدمة من المساهمين".
- إصدار أسهم حقوق أولوية.

إن تكلفة المعاملات المذكورة أعلاه والبالغة ١٣٧,٥٧ مليون ريال سعودي تم قيدها مباشرة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

تخفيض رأس المال

قامت الشركة بتخفيض رأسمالها من ١٤ مليار ريال سعودي إلى ٤,٨ مليار ريال سعودي، وعليه فقد تم تخفيض إجمالي عدد الأسهم من ١,٤ مليار سهم إلى ٤٨٠,١ مليون سهم عن طريق إلغاء ٩١٩,٩ مليون سهم (أي بمعدل إنخفاض قدره ٦٥,٧٪ في رأس المال). إن الغرض من هذا التخفيض هو إطفاء العجز المتراكم للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١. تم الإنتهاء من عملية تخفيض رأس المال في ٤ يوليو ٢٠١٢.

رسملة جزئية لـ "الدفعات المقدمة من المساهمين"

قام المساهمون الذين قدموا للشركة سابقاً دفعات مقدمة خاضعة لفائدة بما فيهم بيت أبو ظبي للإستثمار (راجع إيضاح ١٤ و١٦) برسملة جزء من "الدفعات المقدمة من المساهمين" والتي بلغت حوالي ٢,٥ مليار ريال سعودي. لم تخضع الفوائد المستحقة المتراكمة والعائدة خصيصاً لهذا الدين الخاضع للفائدة لعملية الرسملة. بعد عملية الرسملة ارتفع رأس المال من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ٧,٣ مليار ريال سعودي، وعليه فقد تم زيادة عدد الأسهم من ٤٨٠,١ مليون سهم إلى ٧٣٤,٧ مليون سهم.

إصدار أسهم حقوق أولوية

بعد عملية الرسملة الجزئية المذكورة أعلاه، تم ضخ سيولة نقدية عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بلغت قيمتها ٣,٥ مليار ريال سعودي. لقد تم الاكتتاب بهذا المبلغ من قبل مساهمي الشركة المسجلين في سجل زين السعودية كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية في ٤ يوليو ٢٠١٢. وبعد هذه العملية إرتفع رأس المال من ٧,٣ مليار ريال سعودي إلى ١٠,٨ مليار ريال سعودي وعليه فقد زاد عدد الأسهم من ٧٣٤,٧ مليون سهم إلى ١,٠٨ مليار سهم. وقد قامت شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك بضخ مبلغ ١,٣ مليار ريال سعودي بينما تم ضخ المبلغ المتبقي البالغ ٢,٢ مليار ريال سعودي عن طريق الاكتتاب العام.

وبناءً على ذلك، ارتفعت نسبة ملكية شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. من ٢٥٪ إلى ٣٧,٠٤٥٪.

قامت الشركة باستخدام جزء من السيولة النقدية التي تم ضخها والبالغة ٣,٥ مليار ريال سعودي على النحو المبين أدناه:

- تسديد التكاليف المتعلقة بإصدار أسهم حقوق الأولوية.
- تسديد جزء من أصل تمويل المراجعة المشترك بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي.
- تمويل نفقات المشاريع الرأسمالية والمطلوبة لزيادة التغطية والقدرة الإستيعابية للشركة.

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 مليارات ريال سعودي إلى ٨,٦٣ مليار ريال سعودي (راجع إيضاح ٩).

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 ٩).

في ٥ يونيو ٢٠١٣، قامت الشركة 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 ٩).

الاتفاق مع وزارة المالية السعودية

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.

تعاون إستراتيجي

أعلنت الشركة أنها قد أبرمت إتفاقية تجارية بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٢ مع شركة فودافون سيلز أند سيرفيسز ليميتد (فودافون). إن إتفاقية التعاون التجاري ستوفر لشركة زين السعودية الوصول إلى نقل المعرفة المتعمقة حول مجموعة من الأمور التشغيلية جنباً إلى جنب مع العلاقات التجارية ودعم قسم المشتريات من فودافون. ستغطي هذه الإتفاقية المنتجات والخدمات، وخدمات التجوال الدولي والأجهزة كما أنها ستتيح الفرصة لعملاء زين السعودية للإستفادة من الخبرات الرائدة والحضور العالمي الذي تتمتع به فودافون.

بموجب تقديرات الإدارة فإن لدى الشركة موارد كافية لاستغلالها في الأنشطة التشغيلية في المستقبل المنظور. وعليه فقد تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية في النشاط.

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

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٤.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة

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

أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، والمعدلة بإعادة تقييم مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات 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 الملائمة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

إن التقديرات والافتراضات ذات المخاطر الهامة التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة تمت مناقشتها أدناه.

(أ) الموجودات غير الملموسة

تتضمن الموجودات غير الملموسة ترخيص حصلت عليه الشركة من وزارة الاتصالات والتراخيص المتعلقة ببرامج الحاسوب.

إن الحجم النسبي لموجودات الشركة غير الملموسة البالغ ٧٠٪ (٢٠١٢: ٦٩٪) من إجمالي موجودات الشركة يجعل الافتراضات المتعلقة بالعمر الإنتاجي المقدر جوهرية فيما يتعلق بالمركز المالي للشركة وأدائها.

تقدير العمر الإنتاجي

إن العمر الإنتاجي المستخدم لإطفاء الموجودات غير الملموسة يتصل بالأداء المستقبلي للموجودات المكتننه وتقدير الإدارة للفترة التي سوف تحصل الشركة خلالها على المنفعة الاقتصادية من الموجودات. إن أساس تحديد العمر الإنتاجي لأهم عناصر الموجودات غير الملموسة هي كما يلي:

(١) رخصة اتصالات الهاتف المحمول

إن العمر الإنتاجي لها هو مدة الرخصة. إن استخدام مصطلح الرخصة يعبر عن الفترة التي سوف تحصل الشركة خلالها على المنفعة الاقتصادية.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)

(٢) تراخيص برامج الكمبيوتر

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي في الوقت الذي يتم الحصول فيه على البرمجيات وتدخل حيز الاستعمال ويتم مراجعته بشكل منتظم للملاءمة. يمثل العمر الإنتاجي رؤية الإدارة في مدى الفترة المتوقعة التي سوف تحصل الشركة خلالها على المنافع من البرنامج ، ولكن لا تتجاوز مدة الرخصة.

(ب) الممتلكات والمعدات

تمثل الممتلكات والمعدات أيضاً نسبة كبيرة من أصول الشركة تبلغ ١٦,٣ ٪ (٢٠١٢: ١٥,٣ ٪) من إجمالي موجودات الشركة. ولذلك، فإن التقديرات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة الدفترية والاستهلاك ذات الصلة تعتبر جوهرية فيما يتعلق بالمركز المالي للشركة وأدائها.

تقدير العمر الإنتاجي

إن المصروف المحمل في ما يتعلق بالاستهلاك الدوري يؤخذ بعد تقدير العمر الانتاجي والقيمة المتبقية في نهاية حياة الأصل. زيادة العمر الانتاجي أو القيمة المتبقية من شأنه أن يؤدي إلى تخفيض مصروف الاستهلاك في قائمة الأعمال.

إن العمر الإنتاجي لموجودات الشركة تحدده الإدارة في الوقت الذي يتم الحصول فيه على الموجودات وتتم مراجعته سنوياً للملائمة. إن عمر الأصل مبني على التجربة التاريخية مع الأصول المماثلة وكذلك التنبؤ بالأحداث المستقبلية التي قد تؤثر على حياة الأصل، مثل التغيرات في التكنولوجيا. ما لم يكن هناك توقع معقول للتجديد أو استخدام بديل للأصل في المستقبل، يتم استهلاك شبكة البنية التحتية على مدى فترة لا تزيد على انتهاء الرخصة المرتبطة بها التي بموجبها تقدم الشركة خدمات الاتصالات.

(ج) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تستطيع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتم أخذ البنود التالية مؤشراً على وجود هبوط في حسابات المدينين التجارية، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر (لأكثر من ٦٠ يوماً) في سداد الدفعات المستحقة. يتم عمل تقديرات منفصلة للحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادياً، فإنه يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)

التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

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

(١-أ) تعمل في أنشطة تدر إيرادات،

(٢-أ) تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،

(٣-أ) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات 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 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 العام ضمن قائمة العمليات.

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 الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل 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 العمليات وتظهر تحت بند "مصاريف توزيع وتسويق". وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف توزيع وتسويق" في قائمة العمليات.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)

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.

يتم قيد المخزون المباع للموزعين كبضاعة برسم الامانة في حال بقاء المخاطر والمنافع العامة على الشركة.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة باستثناء الإنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة العمليات 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 - ٢	أعمال مدنية (اتصالات)
١٥	أنظمة تقنية المعلومات
٢	خوادم تقنية المعلومات
٥	أثاث ومفروشات
٥	معدات مكتبية
٢	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٥	

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

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدّر للأصل في قائمة الأعمال عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

موجودات غير ملموسة

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 العمليات على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي النظامي للشبكة من تاريخ بدء الخدمة للشبكة.

تتم رسمة 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 إثبات التكاليف المرتبطة بصيانة البرمجيات كمصاريف عند حدوثها.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي 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. لا يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة العمليات. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

قروض

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.

إيجارات رأسمالية

تقوم الشركة بالمحاسبة عن الممتلكات والمعدات المكتتاة 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 المكتتاة بموجب عقود إيجار رأسمالية على قائمة الأعمال وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات الملانمة لتلك الموجودات.

ذمم دائنة ومستحقات

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

مخصصات

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

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة (تتمة)

الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة، إن وجد، على قائمة الأعمال. 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 والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة العمليات. يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

الإيرادات

تتكون الإيرادات من الإيرادات من الاتصالات المتنقلة. تتكون الإيرادات من الاتصالات المتنقلة من مبالغ محملة على العملاء عند استخدامهم لفترات البث والرسائل النصية وجميع خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى بما في ذلك توفير خدمات البيانات والمعلومات ورسوم ربط مستخدم شبكات المحمول الأخرى والخط الأرضي 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 المقدمة في الفترات التالية لكل فترة محاسبية. أما الإيرادات الناتجة عن بيع البطاقات المسبقة الدفع فإنها تؤجل إلى أن يستخدم العميل فترات الاتصال أو عند انتهاء رصيد صلاحية هذه البطاقات.

يُعترف بالإيرادات الناتجة عن توفير خدمات البيانات والمعلومات عندما تقوم الشركة بتقديم الخدمة ويتوقف ذلك على طبيعة الخدمة فإما يعترف بها حسب إجمالي مبلغ الفاتورة الصادرة للعميل أو مبلغ العمولة المستحق مقابل تيسير الخدمة.

تقوم الشركة بتقديم الحوافز للعملاء كجزء من عروضها الترويجية، عند تقديم مثل هذه الحوافز في سياق العرض الذي يتضمن مزايا أخرى، فإن الإيراد الذي يمثل القيمة العادلة للحوافز 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.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإيراد، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

عقود إيجار تشغيلية

تصنف عقود الإيجار للممتلكات والمعدات كعقود إيجار تشغيلية في حالة بقاء جميع المخاطر والمنافع لهذه المعدات والممتلكات مع المؤجر. يتم تحميل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة العمليات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار.

مشتقات الأدوات المالية

تقوم الشركة باستخدام مشتقات الأدوات المالية للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة على الأسعار العائمة لتسهيل المرباحة المشترك. تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتحوط التدفقات النقدية من مخاطر أسعار الفائدة وفقاً للسياسات المعتمدة وبما يتناسب مع استراتيجية إدارة المخاطر للشركة. إن الشركة لا تستخدم مشتقات الأدوات المالية لأغراض المضاربة. تم 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. إن الأرباح والخسائر المرتبطة بالجزء غير الفعّال يتم الاعتراف بها مباشرة في قائمة الأعمال. إن الأرباح والخسائر التي تم الاعتراف بها مبدئياً في احتياطي التحوط، يتم تحويلها إلى قائمة الأعمال في الفترة التي حدث فيها التأثير على قائمة الأعمال من قبل البند المتحوط منه.

٣- النقدية وشبه النقدية

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨٦	١٥٣	نقد في الصندوق
٦٧,٥٣٣	١٤٠,٧٣٣	نقد لدى البنوك
٢,٣١٧,١٧٩	١,١٥٢,٢٠٠	ودائع لأجل
٢,٣٨٤,٨٩٨	١,٢٩٣,٠٨٦	

تستثمر الشركة جزءاً من الفائض النقدي في الودائع مع البنوك التجارية المحلية. إن معدل السنوي للعمولات عن مدة الودائع في ٢٠١٣ بلغت ١,١٩ % (٢٠١٢ : ٠,٣٩ %). إن إجمالي عوائد العمولات التي حصلت الشركة عليها خلال ٢٠١٣ بلغت ٢٠,٦٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٥,٦ مليون ريال سعودي).

٤- ذمم مدينة، صافي

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٥٨٧,١٨٢	١,٥٥٠,٨٤٨	ذمم مدينة مفوترة (إيضاحات ١-٤ و ٢-٤)
١٠٥,٠٦٩	٨٨,٤٨١	ذمم مدينة غير مفوترة
٨٢٦	٣,٣٤٤	أخرى
١,٦٩٣,٠٧٧	١,٦٤٢,٦٧٣	
(٣٧٤,١٤٦)	(٤٢١,٨١٨)	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٣١٨,٩٣١	١,٢٢٠,٨٥٥	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤- ذمم مدينة، صافي (تتمة)

إن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٤١,٣٦٨	٣٧٤,١٤٦	الرصيد كما في ١ يناير
٣٢,٧٧٨	٤٧,٦٧٢	الإضافات
٣٧٤,١٤٦	٤٢١,٨١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٤-١ للشركة عقود مع مشغلين آخرين، حيث أنه يتم مقاصة الارصدة المدينة والدائنة لنفس المشغل.
إن صافي الارصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ والمتضمنة في الارصدة المدينة والدائنة كما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٨١٨,٤٢٩	٧٣٨,٩٠٣	ذمم مدينة ، صافي
٩٦٨,١٩٣	٦٧٧,٤٠٩	ذمم دائنة ، صافي

٤-٢ إن الأرصدة المدينة المفوترة تتضمن مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة بمبلغ ٦٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ : ٣٢,٤ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل تقديم خدمات إتصالات إلى جهات ذات علاقة.

٥- مخزون، صافي

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٣,٣٥٩	١٢٠,٩٧٣	أجهزة هاتف وملحقاتها
١٦,٥٧٩	١١,٣٤٨	سراخ هاتف جوال
٩,٥٣٥	٨,٢٧١	بطاقات إعادة شحن مسبق الدفع
٨٢٧	٣٤٨	أخرى
٥٠,٣٠٠	١٤٠,٩٤٠	

إن الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة هي كما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٠٠٠	-	الرصيد كما في ١ يناير
-	-	إضافات
(٣,٠٠٠)	-	شطب
-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٦- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٢٢,٢١٠	٣٦٤,٧٣٨	دفعات مقدمة للموردين وتأمينات نقدية مستردة
١٦٠,٠٢٩	١٤٥,٤٥٤	دفعات مقدمة لخطوط النقل ووصلات الألياف
٩٣,٥٠٠	١٢٦,١٩٨	إيجار مدفوع مقدماً
٥,٠٢٠	١٣,٢٢٤	رسم ترخيص برامج حاسوب مدفوع مقدماً
٨,٠٣٥	٢,٣٦٢	إعلان مدفوع مقدماً
٣٨٥	٤٦٥	تأمين مدفوع مقدماً
٣٨,٧٦٢	٧,٤١١	أخرى
٦٢٧,٩٤١	٦٥٩,٨٥٢	
(٢,٢٠٣)	-	ينزل : مخصص الموجودات الأخرى
٦٢٥,٧٣٨	٦٥٩,٨٥٢	

إن الحركة في مخصص الموجودات الأخرى هي كما يلي:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
-	(٢,٢٠٣)	الرصيد كما في ١ يناير
(٢,٢٠٣)	-	إضافات
-	٢,٢٠٣	شطب
(٢,٢٠٣)	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٧- ممتلكات ومعدات، صافي

(بالآلاف الريالات السعودية)				
استبعادات /		إضافات	١ يناير ٢٠١٣	التكلفة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	تحويلات			
٢٢٣,٥٥١	٤٥٤	٧,٩٦٧	٢١٥,١٣٠	تحسينات على المأجور
٦,٤٩٩,١٦٨	٤٤٢,٢٢٢	٣٣٦,٧٨٨	٥,٧٢٠,١٥٨	معدات شبكة الاتصالات
٣٨١,٥٨٩	٣٨,٠٨٣	١١,٦٩٧	٣٣١,٨٠٩	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
٨١,١٩٩	-	١,٣٦٧	٧٩,٨٣٢	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣,٧٧٠	-	-	٣,٧٧٠	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٥٠٨,٠٢٠	(٥٢٥,٣٣٨)	٥٠١,٩١٦	٥٣١,٤٤٢	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء(أ)
٤٤,٥٧٩	٤٤,٥٧٩	-	-	تحويل من أعمال رأسمالية تحت الإنشاء إلى موجودات غير ملموسة
٧,٧٤١,٨٧٦	-	٨٥٩,٧٣٥	٦,٨٨٢,١٤١	
				الاستهلاكات المترتبة
١٧١,٥٥١	-	٣٤,٩٠١	١٣٦,٦٥٠	تحسينات على المأجور
٢,٨٥٩,٩٢٣	-	٧٢٨,٦٢١	٢,١٣١,٣٠٢	معدات شبكة الاتصالات
٣٣٨,٧٤٨	-	٧٤,٢٤٥	٢٦٤,٥٠٣	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
٧٥,٢٨٩	-	١٣,٧٨٢	٦١,٥٠٧	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣,٧٤٩	-	٥٦٤	٣,١٨٥	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٣,٤٤٩,٢٦٠	-	٨٥٢,١١٣	٢,٥٩٧,١٤٧	
٤,٢٩٢,٦١٦			٤,٢٨٤,٩٩٤	القيمة الدفترية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧- ممتلكات ومعدات، صافي (تتمة)

(بالآلاف الريالات السعودية)				
١ يناير ٢٠١٢	إضافات	استيعادات / تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	التكلفة
١٩٤,١٠٩	٧,٣٥١	١٣,٦٧٠	٢١٥,١٣٠	تحسينات على المأجور
٤,٨١٥,٠١٣	٥٦٥,٩١٨	٣٣٩,٢٢٧	٥,٧٢٠,١٥٨	معدات شبكة الاتصالات
٣١٧,٨٢٣	٩,٤٠٤	٤,٥٨٢	٣٣١,٨٠٩	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
٧٥,٤٦٣	٤,٣٦٩	-	٧٩,٨٣٢	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣,٧٧٠	-	-	٣,٧٧٠	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٤٢٠,٨٣٠	٤٦٨,٠٩١	(٣٥٧,٤٧٩)	٥٣١,٤٤٢	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء
٥,٨٢٧,٠٠٨	١,٠٥٥,١٣٣	-	٦,٨٨٢,١٤١	
الاستهلاكات المترتبة				
٩٧,٢٥٧	٣٩,٣٩٣	-	١٣٦,٦٥٠	تحسينات على المأجور
١,٤٤٠,٢٠٤	٦٩١,٠٩٨	-	٢,١٣١,٣٠٢	معدات شبكة الاتصالات
١٨٥,٠٦٧	٧٩,٤٣٦	-	٢٦٤,٥٠٣	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
٤٣,٢٣٥	١٨,٢٧٢	-	٦١,٥٠٧	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٢,٤٣٢	٧٥٣	-	٣,١٨٥	سيارات ومعدات النقل الأخرى
١,٧٦٨,١٩٥	٨٢٨,٩٥٢	-	٢,٥٩٧,١٤٧	
٤,٠٥٨,٨١٣			٤,٢٨٤,٩٩٤	القيمة الدفترية

(أ) إن الشركة في مرحلة توسعة شبكتها. يمثل بند أعمال رأسمالية تحت الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ بشكل رئيسي تحقق تكاليف توسعة شبكات متعددة.

٨- موجودات غير ملموسة، صافي

(بألاف الريالات السعودية)				
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	إضافات	تحويلات من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١ يناير ٢٠١٣	
٢٣,٣٥٩,١٨٠	-	-	٢٣,٣٥٩,١٨٠	التكلفة
١٩٥,٦٧٩	٩١٩	٤٤,٥٧٩	١٥٠,١٨١	رسم الترخيص*
١٨,٨٧٥	١٨,٨٧٥	-	-	رخص برامج حاسوبية
٢٣,٥٧٣,٧٣٤	١٩,٧٩٤	٤٤,٥٧٩	٢٣,٥٠٩,٣٦١	حقوق إستخدام
٥,٠٨٢,٨٣٣	٩٤٩,٤٥٥	-	٤,١٣٣,٣٧٨	الإطفاء المتراكم
١٣٨,٦٢٢	٣٦,٩٩٢	-	١٠١,٦٣٠	رسم الترخيص*
١,١٥٣	١,١٥٣	-	-	رخص برامج حاسوبية
٥,٢٢٢,٦٠٨	٩٨٧,٦٠٠	-	٤,٢٣٥,٠٠٨	حقوق إستخدام
١٨,٣٥١,١٢٦			١٩,٢٧٤,٣٥٣	القيمة الدفترية

(بألاف الريالات السعودية)				
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إضافات	تحويلات من اعمال رأسمالية تحت التنفيذ	١ يناير ٢٠١٢	
٢٣,٣٥٩,١٨٠	-	-	٢٣,٣٥٩,١٨٠	التكلفة
١٥٠,١٨١	٣,٠١٠	-	١٤٧,١٧١	رسم الترخيص*
٢٣,٥٠٩,٣٦١	٣,٠١٠	-	٢٣,٥٠٦,٣٥١	رخص برامج حاسوبية
٤,١٣٣,٣٧٨	٩٥٢,٠٥٥	-	٣,١٨١,٣٢٣	الإطفاء المتراكم
١٠١,٦٣٠	٢٩,٣٨٠	-	٧٢,٢٥٠	رسم الترخيص*
٤,٢٣٥,٠٠٨	٩٨١,٤٣٥	-	٣,٢٥٣,٥٧٣	رخص برامج حاسوبية
١٩,٢٧٤,٣٥٣			٢٠,٢٥٢,٧٧٨	القيمة الدفترية

* بموجب القرارات الوزارية رقم ١٧٦ بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧) ورقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨)، و المرسوم الملكي رقم ٤٨/م بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧) تم منح الشركة الترخيص كمشغل ثالث لخدمات الهاتف الجوال في المملكة العربية السعودية لمدة ٢٥ سنة مقابل ٢٢,٩١ مليار ريال سعودي. وتشمل رسوم الترخيص أيضاً على مبلغ يعادل ٤٤٩,١٨ مليون ريال سعودي لتمويل التكاليف المتعلقة بها وتم رسملتها كجزء من تكلفة الترخيص وفقاً للمعايير المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٩- القروض القصيرة والطويلة الأجل

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
قصير الأجل		
٩,٠٠٠,٠٠٠	-	تسهيل مرابحة مشترك - الجزء المتداول (أ)
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي (ب)
١٧٠,٠٣٩	٢٠٠,٠٠٥	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء المتداول (ج)
١١,٤٢٠,٠٣٩	٢٠٠,٠٠٥	
طويل الأجل		
-	٨,٦٣٠,٧٦٩	تسهيل مرابحة مشترك - الجزء غير المتداول (أ)
-	٢,٢٥٠,٠٠٠	تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي (ب)
٧١٤,٤٨٠	٥٠٦,٢٦٦	تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء غير المتداول (ج)
٧١٤,٤٨٠	١١,٣٨٧,٠٣٥	

(أ) تم ترتيب تسهيل المرابحة المشترك البالغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي تقريباً، من قبل البنك السعودي الفرنسي في يوليو من عام ٢٠٠٩. يتكون تسهيل المرابحة 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 المرابحة تستحق بأقساط ربع سنوية على مدة القرض. وفقاً لشروط إتفاقية تمويل المرابحة 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. قامت الشركة بتسديد جزء من هذا التمويل بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي من خلال المتحصلات النقدية من عملية إصدار حقوق أسهم أولوية.

٩- القروض القصيرة والطويلة 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. وقد تم إعادة هيكلة الإتفاقية الجديدة 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 ويبلغ 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 (٢٠١٢: ٢,٣ مليار ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

وعليه تم تصنيف الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كمطلوبات غير متداولة (راجع إيضاح رقم ١).

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 أسهم المساهمين.

تتلخص التعهدات المالية المفروضة من قبل البنوك المقرضة كما يلي:

- أ. التنازل عن بعض العقود والذمم المدينة.
- ب. رهونات على قيود التأمين والحسابات التشغيلية.
- ج. قيود على القروض والضمانات التي تمنح للعملاء والموزعين والتجار وباعة التجزئة وباعة الجملة والموظفين.
- د. عدم حصول الشركة على أي تسهيلات إضافية، كما تشترط التأمين على جميع موجودات الشركة.
- هـ. الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء ومستوى الرافعة المالية.

(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 المذكور أعلاه. تم ترتيب التسهيل مع 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.

٩- القروض القصيرة والطويلة 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 بنوك دولية. إن هذا التسهيل مضمون من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ودين ثانوي لتسهيل المراجعة.

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 ٢٠١٣ ، 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 ٢٠١٣ تم سداد أربعة أقساط.

١٠- أوراق دفع

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٣	٢٠١٢
٣٢,٣٣١	١٩٩,٨٩٧
٣٢,٣٣١	١٩٩,٨٩٧
٢,٥٤٢	٣٤,٨٧٢
٢,٥٤٢	٣٤,٨٧٢

متداولة

شركة هواوي انفسمنت العربية السعودية المحدوده

غير متداولة

شركة هواوي انفسمنت العربية السعودية المحدوده

١١- الذمم الدائنة

(بالآلاف الريالات السعودية)	
٢٠١٣	٢٠١٢
٤٨٣,٤٠٥	٦٦٩,٨٩٧
١٢,٩٦٥	١٨,١٤٧
٤٩٦,٣٧٠	٦٨٨,٠٤٤

داننون تجاريون
أخرى

١٢- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدة

تتضمن الجهات ذات العلاقة في الشركة شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ، مساهم رئيسي وجميع الجهات ذات العلاقة (بما في ذلك الشركات التابعة والزميلة) والمساهمين المؤسسين الذي يملكون أسهم الشركة ولهم حق التصويت وحقوق التصويت في الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا.

١٢- معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدة (تتمة)

معاملات مع جهات ذات علاقة

تتلخص اهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٤,٨٠٠	٧١,١٦٩	إيرادات
١٤,٩٤٠	٢١,٧١٣	تكلفة الإيرادات
١٧٢,٩١٩	٤٧,٢٤٠	أتعاب إدارية (إيضاح ١٩)
١٤٩,٢٦٠	١٥٤,٢٠٥	أعباء تمويل

تم ايضا سداد مدفوعات نيابة عن الشركة من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. مساهم الأغلبية والشركات التابعة له.

تم تحمّل الاتعاب الإدارية إلى الشركة من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. مساهم الأغلبية على أساس الاتفاقية الموقعة.

راجع أيضاً إيضاح ١٤ المتعلق بدفعات مقدمة من المساهمين.

أرصدة جهات ذات علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة :

(١) الجزء المتداول من المستحق من جهات ذات علاقة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٢١,٦٧٤	٤,٧٦٩	زين البحرين
٣,٥٤٨	٢,٥٤٣	أخرى
٢٥,٢٢٢	٧,٣١٢	
(٢,٢٠٣)	-	ناقصاً: مخصص ارصدة جهات ذات علاقة
٢٣,٠١٩	٧,٣١٢	

(٢) الجزء المتداول من المستحق إلى جهات ذات علاقة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٧,٥٤١	٣٧,٦٠٧	زين السودان
٨,٦٢٩	٣,٦٢٩	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك - الحساب الجاري
٥٧٣	٣٧١	أخرى
٤٦,٧٤٣	٤١,٦٠٧	
٢٣,٧٢٤	٣٤,٢٩٥	المستحق إلى جهات ذات علاقة

(٣) الجزء غير المتداول من المستحق إلى جهات ذات علاقة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٩٣,٥٧٠	٧٤٠,٨٠٩	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك - أتعاب إدارية

١٣- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٣٩٥,٢٥٩	١,٢١٠,٠٠٦	تجارية
٥٨٧,٧٣١	٤٨٠,٨٧٥	رسوم حكومية (إيضاح ١٨)
٣٣١,٦٢٤	٥٥١,٧٢١	مصاريف مستحقة
٤٣,٩١٧	٤١,٠٠٨	الموظفين
٤٠,٧٧٥	١٦,٨٨٩	أعباء تمويل
٢٦١,٣٠٨	٣٤٨,٣٧٠	أخرى
٢,٦٦٠,٦١٤	٢,٦٤٨,٨٦٩	

١٤- دفعات مقدمة من المساهمين المؤسسين

طبقاً للترتيبات المتفق عليها مع الشركاء خلال عام ٢٠٠٩م قام بعض المساهمين المؤسسين بتقديم مبالغ كدفعات مقدمة للشركة. يخضع الرصيد القائم لمصاريف تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

كما تم ذكره في الإيضاح رقم ١، تمت رسملة الدفعات المقدمة من المساهمين والتي بلغت حوالي ٢,٥ مليار ريال سعودي كجزء من عملية الرسملة. لم تخضع الفوائد المستحقة المتراكمة للدفعات المقدمة من المساهمين لعملية الرسملة. بعد عملية الرسملة ارتفع رأس المال من ٤,٨ مليار ريال سعودي إلى ٧,٣ مليار ريال سعودي، وعليه فقد تم زيادة عدد الأسهم من ٤٨٠,١ مليون سهم إلى ٧٣٤,٧ مليون سهم.

فيما يلي تفصيل لما تبقى من الدفعات المقدمة من المساهمين والأعباء المستحقة المتعلقة بها كما في ٣١ ديسمبر:

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٩٤٦,٨٩٠	٢,٢٦٤,٤٥٠	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.
٨,٤١٣	٨,٤١٣	بيت أبوظبي للاستثمار
١,٩٥٥,٣٠٣	٢,٢٧٢,٨٦٣	
٦٠٧,٥٠٧	٧٦١,٣٧٦	أعباء مالية مستحقة
٢,٥٦٢,٨١٠	٣,٠٣٤,٢٣٩	

لم يتم جدولة سداد الدفعات المقدمة من المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بما في ذلك مصاريف التمويل المستحقة وذلك حتى يتم سداد تسهيل المراجعة المشترك.

بالإضافة إلى ذلك، دخل مساهم مؤسس شركة ركيزة القابضة "ركيزة" وبيت أبوظبي للاستثمار في اتفاقية تسوية بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠٠٨ وأبرمتا اتفاق ملحقاً لهذا الاتفاق في ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٨ (معاً، "اتفاقيات التسوية") بالنسبة إلى إدعاء تقدم به بيت أبوظبي للاستثمار ضد ركيزة. قد تضمنت شروط إتفاقيات التسوية الطلب من ركيزة نقل بعض أصولها إلى بيت أبوظبي للاستثمار بما في ذلك ٣٠ مليون سهم في الشركة وكامل قيمة المبالغ المقدمة إلى الشركة والبالغ قيمتها تقريباً ١٣٧ مليون ريال سعودي. ولإجبار ركيزة على الانصياع لاتفاقيات 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 لشروط إتفاقيات التسوية. وقد تم التحويل لبيت أبوظبي للاستثمار في ١٥ مايو ٢٠١٢.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥- مشتقات أدوات مالية

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

القيمة العادلة السلبية		قيمة العقود الاسمية (بالآلاف الريالات السعودية)	مشتقات الأدوات المالية لتحوط التدفقات النقدية
٢٠١٢	٢٠١٣		
-	٤١,٧٢٧	٤,٣١٥,٣٨٥	

١٦- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ (بعد هيكله رأس المال) (راجع إيضاح رقم ١) من ١,٠٨ مليار سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي مملوكة كالاتي:

قبل هيكله رأس المال ٢٠١٢		بعد هيكله رأس المال ٢٠١٣		المساهمون
رأس المال (بالآلاف الريالات السعودية)	عدد الأسهم	رأس المال (بالآلاف الريالات السعودية)	عدد الأسهم	
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠١,٢٥١	٤٠٠,١٢٥,٠٦٧	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.
٩٦٢,٥٠٠	٩٦,٢٥٠,٠٠٠	٦٣١,٤٣٤	٦٣,١٤٣,٣٦٧	مصنع البلاستيك السعودي
٩٦٢,٥٠٠	٩٦,٢٥٠,٠٠٠	٦٤٤,٩٥٨	٦٤,٤٩٥,٨٦٧	مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات
١٣٧,٥٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٧,١٥٣	٤,٧١٥,٢٧٠	شركة ركيزة القابضة (إيضاح ١٤)
٣٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣١,٤٥٠	٢٣,١٤٥,٠٠٤	بيت أبو ظبي للإستثمار (إيضاح ١٤)
٣٥٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٦١٢	٢٢,٩٦١,٢٢٤	شركة المراعي
٣٥٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٩,٦١٢	٢٢,٩٦١,٢٢٤	مؤسسة أشبال العرب للمقاولات
١٧٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١١٤,٨٠٦	١١,٤٨٠,٦١٢	شركة الجريسي للتنمية المحدودة
١٧٥,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٦٠,٠١٣	٦,٠٠١,٢٥٣	مؤسسة النخبة المعمارية للهندسة والمقاولات
٨٧,٥٠٠	٨,٧٥٠,٠٠٠	٥٧,٤٠٣	٥,٧٤٠,٣٠٥	شركة السيل الشرقية المحدودة
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٤٧,٦٩٢	٦٢٤,٧٦٩,١٩٣	مجموع المساهمين المؤسسين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٥٣,٣٠٨	٤٥٥,٣٣٠,٨٠٧	اكتتاب عام
١٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٨٠١,٠٠٠	١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠	الإجمالي

حول مساهم مؤسس شركة ركيزة القابضة ٣٠ مليون سهم بقيمة ٣٠٠ مليون ريال سعودي لبيت أبو ظبي للإستثمار بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٢. تم الحصول على الموافقة على التحويل من المقرضين الرئيسيين لتمويل تسهيل المراجعة وهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات وهيئة السوق المالية (راجع الإيضاح رقم ١٤).

١٧- الإيرادات

(بالآلاف الريالات السعودية)		رسوم إستخدام اشترائك أخرى
٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٩٠٨,٧٢٧	٦,١٢٦,٩٧٧	
٢٣١,٥٥٨	٣٦٩,٧١٤	
٣٠,٣٨٠	٢٥,٨٩٦	
٦,١٧٠,٦٦٥	٦,٥٢٢,٥٨٧	

١٨ - تكلفة الإيرادات

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٩٧٣,٧٤٦	١,٨٨٣,٧١١	رسوم استخدام الشبكات الأخرى
٦٣٣,٨٣٦	٦٩١,٥٢١	الرسوم الحكومية
٣١٠,٩٦٧	٣٢٩,٧١٤	خطوط مستأجرة
٣٩٢,١٩٥	٤٨٢,٧٨٦	أخرى
٣,٣١٠,٧٤٤	٣,٣٨٧,٧٣٢	

تتعلق الرسوم الحكومية بالترخيص السنوي ورسوم المخصصات التجارية في إطار التعليمات الصادرة من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات.

١٩ - مصاريف توزيع وتسويق

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٨٨,١٩٧	٥٣٧,٠٨٦	إصلاح وصيانة
٣١٧,٩٩٩	٣٩٥,٦٦٧	رواتب الموظفين وأعباء متعلقة
٢١٤,١٠٩	٢٩٩,٤٥٩	عمولة الوكلاء
٢٣٦,٤٤٤	٢٨٦,٢٢٠	مصاريف إيجار
٣١٣,١٢٠	٢٧٠,٠١٣	إعلانات
٢٨,٧٣٨	٦٠,٠٩٤	خدمات استشارات
٣٢,٧٧٨	٤٧,٦٧٢	مصرف ديون معدومة (إيضاح ٤)
١٧٢,٩١٩	٤٧,٢٤٠	أتعاب إدارية (إيضاح ١٢)
٢١,٥٦٥	٤١,٤٦٧	منافع
٤,٢٣٣	-	عروض ترويجية للعملاء
٥٦,٦٢٥	٤٣,٠٨٧	أخرى
١,٦٨٦,٧٢٧	٢,٠٢٨,٠٠٥	

٢٠ - مصاريف عمومية وإدارية

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٢,٩٤٣	١٠٣,٢٤٥	رواتب الموظفين وتكاليف متعلقة
١٩,٤٥٧	١٦,٠٧٧	أتعاب قانونية ومهنية
٣٦,٢٤١	١٨,٢٤٧	خدمات استشارات
٣٣,٠٣٠	٤٧,٩٨٠	مصاريف إصلاح وصيانة
٣٢,٣٤٢	٦,٥٤٣	مصرف ضريبة الاستقطاع
١,٢١٥	١,٠٠٧	دعم وصيانة للأنظمة
٧٩,١٨٧	٢٣,٣٥٦	أخرى
٢٩٤,٤١٥	٢١٦,٤٥٥	

إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢١- خسارة السهم

تم احتساب الخسائر للسهم بتقسيم الخسائر للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والبالغة ١,٠٨ مليار سهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١,٣١ مليار سهم).

٢٢- الزكاة

مكونات الوعاء الزكوي

تتكون العناصر الهامة المكونة للوعاء الزكوي التقريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر الخاضعة إلى بعض التعديلات حسب أنظمة مصلحة الزكاة والدخل مما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٤,٢٩٣,٠٦٥	٨,٤٥١,٨٦٤	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٣٤٤,٣٦٨	٤٨١,٦٨٤	المخصصات كما في بداية السنة
٣,٣١٢,١٦٢	١٤,١٤٩,٨٥٠	قروض طويلة الأجل ودفعات مقدمة من المساهمين
-	١,١٢٠,٣٥٨	التزامات أخرى غير متداولة
(١,٧١٤,٧٣٤)	(١,٥٨٧,٧١٠)	صافي الخسارة المعدلة للسنة (إنظر أدناه)
(٤,٢٨٤,٩٩٤)	(٤,٢٩٢,٦١٦)	ممتلكات ومعدات
(١٩,٢٧٤,٣٥٣)	(١٨,٣٥١,١٢٦)	موجودات غير ملموسة
(١٧,٣٢٤,٤٨٦)	(٢٧,٦٩٦)	الوعاء الزكوي التقريبي السالب للشركة

تحتسب الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الدخل المعدل ، أيهما أكثر.

احتساب صافي الخسارة المعدلة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(١,٧٤٩,٤١٢)	(١,٦٥١,٤٦٥)	صافي الخسارة للسنة
٢,٦٩٧	١٢,٨٩٢	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
		- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها و مخصص مخزون بطيء الحركة
٣١,٩٨١	٥٠,٨٦٣	صافي الخسارة المعدلة للسنة
(١,٧١٤,٧٣٤)	(١,٥٨٧,٧١٠)	

وضع الربوطات الزكوية

لم يتم تكوين مخصص للزكاة في هذه القوائم المالية حيث ان الوعاء الزكوي للشركة يظهر بالسالب بالإضافة إلى تكبد الشركة لخسائر. لقد انتهت الشركة الربط الزكوي عن سنة ٢٠٠٨. و قد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ إلى مصلحة الزكاة والدخل، ولم تستلم الشركة الربوطات الزكوية النهائية عن السنوات المذكورة أعلاه.

٢٣- التزامات إيجارات تشغيلية

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨٩,٤٨٤	٢٢٨,٦٤٤	خلال ١٢ شهر
٧٥٧,٩٣٥	٩١٤,٥٧٥	خلال ٢ إلى ٥ سنوات
٩٤٧,٤١٩	١,١٤٣,٢١٩	أكثر من ٥ سنوات
١,٨٩٤,٨٣٨	٢,٢٨٦,٤٣٨	

٢٤- التزامات محتملة وارتباطات

أبرمت الشركة عدة إتفاقيات مع موردين لشراء معدات إتصالات ومع شركات إتصالات متنقلة أخرى وذلك لتزويد خدمات الإتصالات المتنقلة، تتكون الارتباطات الرأسمالية مما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٦٩,٤٣٨	٢٧٥,٤٤١	خلال ١٢ شهر
٦٢,٨٩٩	-	خلال ٢ إلى ٥ سنوات
٧٣٢,٣٣٧	٢٧٥,٤٤١	

انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٣ حول الالتزامات المحتملة للإيجارات التشغيلية.

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

٢٥- المعلومات القطاعية

يهدف معيار التقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى الإفصاح عن معلومات تفصيلية عن نتائج كل قطاع من القطاعات التشغيلية الرئيسية ، وبما أن متطلبات هذا المعيار من حيث الحدود المنصوص عليها، أخذاً بعين الاعتبار أن عمليات الشركة الرئيسية منذ بداية النشاط تتركز في تقديم خدمات الهاتف المتنقل ، فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية .

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الشركة إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة ومخاطر الأسعار)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

تدار إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. إن أهم أنواع المخاطر تمت مناقشتها أدناه.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي النقدية وشبه النقدية والمدينون والقروض وأوراق الدفع والدائنون. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي المرتبط بالريال السعودي. تعتقد الإدارة أن تعرض الشركة لمخاطر العملة غير جوهري.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من تسهيلات القروض وأوراق الدفع والدفعات المقدمة من المساهمين وتمويل المراجعة المشترك والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي تخضع لإعادة تسعير بشكل دوري. تدير الشركة مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة المتعلقة بتمويل المراجعة باستخدام عقود مقايضة أسعار العمولة العائمة بالثابتة. إن لعقود المقايضة هذه تأثير اقتصادي على تحويل تمويل المراجعة بسعر عمولة عائمة إلى سعر عمولة ثابتة. بموجب عقود مقايضة أسعار العمولة، تتفق الشركة مع أطراف أخرى على تبادل الفرق بين أسعار العقود بمعدلات عمولة ثابتة ومعدلات عمولة عائمة والتي يتم احتسابها بالرجوع إلى المبالغ الإسمية المتفق عليها.

مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. تعتقد الشركة أنها غير معرضة حالياً لمخاطر السعر.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذو تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تكبدت الشركة صافي خسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة ولديها خسائر متراكمة كما في ذلك التاريخ. إن هذه الأمور تشير إلى أن قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها واستمرارها في نشاطها يعتمد على مقدرتها على ترتيب تمويل كافٍ في الوقت المناسب. لدى أعضاء مجلس الإدارة توقعات معقولة بأن الشركة لديها موارد كافية لاستمرار عملياتها في المستقبل القريب. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، من خلال تسهيلات إئتمانية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية (أيضاً أنظر إيضاح رقم ١)

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام ما بين أطراف راغبة بذلك بشروط تعامل عادل حيث يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتدفيرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٧- أرقام المقارنة

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