

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية غير المراجعة وتقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

## تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية ( شركة مساهمة سعودية ) ( " الشركة " ) كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، و قوائم الأعمال و التدفقات النقدية و التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، بما في ذلك الإيضاحات من رقم ١ إلى ١٣ المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

### لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى المسائل التالية:

١- كما هو مبين في الإيضاحين ١ و ٣ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، تكبدت الشركة خسارة صافية بلغت ٢٥٧ مليون ريال سعودي للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ و لغاية ٣١ مارس ٢٠١٥، ولديها عجز متراكم بلغ ٥٦٣ مليون ريال سعودي كما في ذلك التاريخ. قام مجلس إدارة الشركة باعتماد خطة العمل المعدلة في ٢٠ يناير ٢٠١٥ والتي لا تزال خاضعة للوصول إلى تفاهم نهائي مع البنوك الممولة، لتتوافق مع متطلبات إتفاقيه التمويل و التي تتضمن التعهدات التي سوف تطبق بعد ٣١ مارس ٢٠١٥.

٢- كما هو مبين في الإيضاح ١ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، تم إعادة هيكله رأس مال الشركة و حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، تم إطفاء العجز المتراكم من خلال عملية تخفيض رأس المال.

٣- كما هو مبين في الإيضاح ٢-٩ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، والذي يبين كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ إن الشركة هي طرف في إجراءات تحكيم مع شركة اتحاد إتصالات ("موبايلي") فيما يتعلق بنزاع نشأ من مطالبة من موبايلي على الشركة بمبلغ ٢,٢ مليار ريال سعودي بالإضافة إلى غرامات، تم رفض غالبيتها من قبل الشركة، مما أدى إلى نزاع نشأ من اتفاقية الخدمات التي أبرمها الطرفان في ٦ مايو ٢٠٠٨. إن جلسات التحكيم التي هي قيد التنفيذ، بدأت بالفعل في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤، والنتيجة النهائية للتحكيم وما قد ينشأ عنها من تأثير على حسابات الشركة، إن وجد، لا يمكن تحديدها بشكل موثوق في هذه المرحلة.

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم



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

٢ رجب ١٤٣٦  
٢١ أبريل ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	ايضاحات
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات متداولة</b>			
١,٤٧٦,٠٥٤	١,٠٩٢,١١٧	١,٤٦٨,٦٧٨	النقد وما في حكمه
١,٣٣٣,٤٧٦	١,٣٩٣,٦٨٩	١,٣٦٣,٦٠٥	ذمم مدينة، صافي
١٣٢,٧٦٢	٦٢,٦٨٠	٨١,١٢٥	مخزون، صافي
٧٠٨,٠٥٥	١,٣٣٩,٩٠١	١,٣٣٨,٨٤٧	مصاريف متفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣,٦٥٠,٣٤٧	٣,٨٨٨,٣٨٧	٤,٢٥٢,٢٥٥	مجموع الموجودات المتداولة
<b>موجودات غير متداولة</b>			
٤,٢٣٦,١٢٥	٤,٢٩٦,٤٣٥	٤,٤١٨,٣٥١	ممتلكات ومعدات، صافي
١٨,١٤٣,٨٦٥	١٧,٤٦٩,٠١٠	١٧,٢٣٦,٦٩٣	موجودات غير ملموسة، صافي
٢٦٥,٤٠٤	٢١١,٦٩٤	١٩٣,١٣١	موجودات غير متداولة أخرى
٢٢,٦٤٥,٣٩٤	٢١,٩٧٧,١٣٩	٢١,٨٤٨,١٧٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٢٩٥,٧٤١	٢٥,٨٦٥,٥٢٦	٢٦,١٠٠,٤٣٠	مجموع الموجودات
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>مطلوبات متداولة</b>			
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	٣ تسهيل قرض قصير الأجل
١٠,٨١١	-	٦٣,٠٤٧	أوراق دفع
٥٨٥,٣٥١	٢٦٥,٥٤١	٣٠١,٥٥٤	ذمم دائنة
٤١,٦٠٩	٣,٦٣١	٣,٥٤٦	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤٢٠,٥٩١	٥١٥,٨١١	٥٨٤,٢٩٦	إيرادات مؤجلة
٢,٧٢٥,٢٢٨	٢,٩١٢,٦٣٣	٣,٠١٧,٥٥٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٩٨٣,٦٠٥	٣,٨٩٧,٦٢١	٤,١٧٠,٠٠١	مجموع المطلوبات المتداولة
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
١١,٢٨٧,٠٣٣	١١,١٨٧,٠٣٠	١١,٠٨٧,٠٢٩	٣ تسهيل قرض طويل الأجل
٣,٢٠٦,٦٠٥	٣,٤٧٥,٦٥٧	٣,٦٥١,٢٧٢	٤ دفعات مقدمة من المساهمين
٧٥٢,٠٢٢	٧٨٥,٨٣٣	٧٩٧,٨٧٠	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٥٤٣,٣٥٣	٩٣٨,٢٨٧	١,٠٦٧,٨٣٧	مطلوبات غير متداولة أخرى
٥٢,٩٥٤	٦٦,٨٣٠	٩٤,٥١٣	مشتقات أدوات مالية
٤١,٠٨٦	٥٠,٢٦٤	٥٢,٣١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٨٨٣,٠٥٣	١٦,٥٠٣,٩٠١	١٦,٧٥٠,٨٣٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٨٦٦,٦٥٨	٢٠,٤٠١,٥٢٢	٢٠,٩٢٠,٨٣٣	مجموع المطلوبات
<b>حقوق المساهمين</b>			
١٠,٨٠١,٠٠٠	١٠,٨٠١,٠٠٠	٥,٨٣٧,٢٩٢	٦ رأس المال
(٥٢,٩٥٤)	(٦٦,٨٣٠)	(٩٤,٥١٣)	٥ احتياطي تحوط
(٤,٣١٨,٩٦٣)	(٥,٢٧٠,١٦٦)	(٥٦٣,١٨٢)	١ عجز متراكم
٦,٤٢٩,٠٨٣	٥,٤٦٤,٠٠٤	٥,١٧٩,٥٩٧	مجموع حقوق المساهمين
٢٦,٢٩٥,٧٤١	٢٥,٨٦٥,٥٢٦	٢٦,١٠٠,٤٣٠	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسن قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجري - رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة الأعمال الأولية (غير المراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
١,٥٤٥,٧٧٣	١,٦٧٨,٣٢١	الإيرادات
(٧٤٧,١١٧)	(٨٠٣,٨٩٢)	تكلفة الإيرادات
٧٩٨,٦٥٦	٨٧٤,٤٢٩	إجمالي الربح
		مصاريف التشغيل
(٤٤٤,٣٧٨)	(٤٦٧,٤١٥)	مصاريف توزيع وتسويق
(٥٤,٧٤٩)	(٥٩,١٣٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٢٦,٧١٢)	(٤٠٦,٩٢٥)	مصاريف الإستهلاك والإطفاء
(٩٢٥,٨٣٩)	(٩٣٣,٤٧٧)	إجمالي مصاريف التشغيل
(١٢٧,١٨٣)	(٥٩,٠٤٨)	الخسارة من الأعمال التشغيلية
		إيرادات / (مصاريف) أخرى
(١٩٣,٩٠٧)	(١٩٩,٣٢٩)	مصاريف تمويل
٢,٧٢٨	١,٥٥٣	عوائد صولات
(٣١٨,٣٦٢)	(٣٥٦,٧٢٤)	الخسارة الصافية للفترة
		خسارة السهم (بالريالات السعودية) :
(٠,٣٢)	(٠,٠٧)	- من الأعمال التشغيلية للفترة
(٠,٣٣)	(٠,٣٢)	- من الأعمال غير التشغيلية للفترة
(٠,٥٥)	(٠,٢٩)	- من الخسارة الصافية للفترة

v

  
وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

  
حسان قيباني - الرئيس التنفيذي

  
فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠١٤	٢٠١٥	
		الأنشطة التشغيلية
(٣١٨,٣٦٢)	(٢٥٦,٧٢٤)	الخسارة الصافية للسنة
		تعديلات لتسوية الخسارة الصافية للفترة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
١٣,٧٩٤	١٤,٠٧٢	مخصص الذمم المشترك في تحصيلها والموجودات الأخرى
٤٢٦,٧١٢	٤٠٦,٩٢٥	إستهلاك وإطفاء
١٠	(٤٤٠)	مخصصات أخرى
١٩٣,٩٠٧	١٩٩,٢٢٩	مصاريف تمويل
٢,٢٩٦	٢,٠٤٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٣١٨,٣٥٧	٣٦٥,١٠٩	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٢٦,٤١٥)	١٦,٠١٢	ذمم متبينة
٨,١٧٨	(١٨,٤٤٥)	مخزون
(٣٠,١٣٤)	١٩,٦١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة وغير متداولة أخرى
١١٥,٥٠٥	(٢١٤,٧٢١)	ذمم دائنة
١١,٢١٥	١١,٩٥٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
١٣,٦٨٢	٦٨,٤٨٥	إيرادات مؤجلة
٢٥٥,٩٦٥	٢١٢,٩٢٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة وغير متداولة أخرى
٥٦٦,٣٥٣	٤٦٠,٩٣٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٣٣,٧٤١)	(١٢٩,٧٥٣)	مصاريف تمويل مدفوعة
٤٣٢,٦١٢	٣٣١,١٨٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٥٣,٧٤٧)	(٣٥,٣٨٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٥,٧٣٧)	(١٠,٤٠٨)	شراء موجودات غير ملموسة
(١٨٩,٤٨٤)	(٤٥,٧٩٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٤,٠٦٢)	٦٣,٠٤٧	أوراق دفع
(١٠٠,٠٠٢)	-	تسهيل قروض قصيرة و طويلة الأجل
٦٣,٩٠٤	٢٨,١٢١	دفعات مقدمة من المساهمين
(٦٠,١٦٠)	٩١,١٦٨	صافي النقد الناتج من ( المستخدم في ) الأنشطة التمويلية
١٨٢,٩٦٨	٣٧٦,٥٦١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٢٩٣,٠٨٦	١,٠٩٢,١١٧	النقد وما في حكمه ، بداية السنة
١,٤٧٦,٠٥٤	١,٤٦٨,٦٧٨	النقد وما في حكمه ، نهاية الفترة

  
وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

  
حسان نابلي - الرئيس التنفيذي

  
فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( بالآلاف الريالات السعودية )

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٦,٥٢٤	٢٥٠,٧٣٤
١٠٨,٤٦٢	٤٧,٤٩٣
-	١٠٠,٠٠١
٥٢,٩٥٤	٢٧,٦٨٣

معاملات غير نقدية:

تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة

تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل مصاريف التمويل

تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل تسهيلات القروض طويلة الأجل

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

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجريا - رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥  
( بالآلاف الريالات السعودية )

إيضاحات	رأس المال	احتياطي تحوط	عجز متراكم	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	١٠,٨٠١,٠٠٠	(٦٦,٨٣٠)	(٥,٢٧٠,١٦٦)	٥,٤٦٤,٠٠٤
١ تخفيض رأس المال	(٤,٩٦٣,٧٠٨)	-	٤,٩٦٣,٧٠٨	-
الخسارة الصافية للفترة	-	-	(٢٥٦,٧٢٤)	(٢٥٦,٧٢٤)
٥ مشتقات الأدوات المالية	-	(٢٧,٦٨٣)	-	(٢٧,٦٨٣)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥	٥,٨٣٧,٢٩٢	(٩٤,٥١٣)	(٥٦٣,١٨٢)	٥,١٧٩,٥٩٧
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤	١٠,٨٠١,٠٠٠	(٤١,٧٢٧)	(٤,٠٠٠,٦٠١)	٦,٧٥٨,٦٧٢
الخسارة الصافية للفترة	-	-	(٣١٨,٣٦٢)	(٣١٨,٣٦٢)
مشتقات الأدوات المالية	-	(١١,٢٢٧)	-	(١١,٢٢٧)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٠,٨٠١,٠٠٠	(٥٢,٩٥٤)	(٤,٣١٨,٩٦٣)	٦,٤٢٩,٠٨٣

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للشركة

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجربا - رئيس مجلس الإدارة

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

## ١ - التكوين والنشاطات

تقوم شركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة" أو "زين السعودية") بتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة في المملكة العربية السعودية حيث تقوم بتشغيل وشراء وتقديم وتركيب وإدارة وصيانة خدمات الهاتف المتنقل.

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

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

تكدت الشركة خسائر للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ و لغاية ٣١ مارس ٢٠١٥ بمبلغ ٢٥٧ مليون ريال سعودي، ولديها عجز متراكم بمبلغ ٥٦٣ مليون ريال سعودي كما في ذلك التاريخ. كما في نهاية الربع الثالث من ٢٠١٤، كانت نتائج الشركة ما دون خطة العمل المعتمدة سابقاً كما لم يتم الوفاء بأحد تعهدات اتفاقية تمويل المراجعة، والذي لا يعدّ كتقصير بقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها كما في تلك الاتفاقية. خلال الربع الرابع من ٢٠١٤ اجتمعت إدارة الشركة بالبنوك الممولة لمناقشة التباين في خطة العمل المعتمدة سابقاً وحصلت على ائفاء للتعهدات المشار إليها أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، واتفقت أيضاً مع البنوك الممولة لإعادة النظر في احتساب التعهدات المالية لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٣١ مارس ٢٠١٥. قام مجلس إدارة الشركة بإعتماد خطة العمل المعدلة في ٢٠ يناير ٢٠١٥ و التي لا تزال خاضعة للوصول إلى تفاهم نهائي مع البنوك الممولة، لتتوافق مع متطلبات إتفاقية التمويل و التي تتضمن التعهدات التي سوف تطبق بعد ٣١ مارس ٢٠١٥

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

### تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة

بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الهيئات الرقابية، عقدت الجمعية العامة غير العادية يوم ٢٥ فبراير ٢٠١٥، وتمت الموافقة على القرارات التالية:

- الموافقة على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس المال من ١٠,٨٠١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي. وبناءً على ذلك تخفيض عدد الاسهم من ١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠ سهم الى ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم لتعويض العجز المتراكم للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

#### ١ - التكوين والنشاطات (تتمة)

##### تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة (تتمة)

- الموافقة على تعديل كل من البنود ٧ و ٨ من النظام الأساسي للشركة لتعكس أثر تخفيض رأس المال، جرت التعديلات على النحو التالي:
  - البند (٧) بعد التعديل: رأس مال الشركة هو (٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠) ريال سعودي مقسمة إلى (٥٨٣,٧٢٩,١٧٥) سهم متساوية عادية بقيمة اسمية قدرها (١٠) ريال سعودي للسهم الواحد).
  - البند (٨) بعد التعديل: إكتتب المساهمون في (٥٨٣,٧٢٩,١٧٥) سهم، بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، بقيمة إجمالية بلغت (٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠) ريال سعودي.
- بناءً على ذلك، قامت الشركة بتخفيض رأس المال من ١٠,٨٠١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي الى ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي. و تم تخفيض عدد الاسهم من ١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠ سهم الى ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم. يعود السبب الرئيسي لتخفيض رأس المال المقترح لشطب كامل الخسائر المتراكمة على الشركة حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والتي تبلغ نسبتها ٤٥,٩٦% تقريباً من رأس مال الشركة؛ وذلك كجزء من ارساء خطة التحول و تبعاً لدراسة أعدتها إدارة الشركة التنفيذية ومستشاريها الخارجيين.

#### ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منظم لجميع الفترات المعروضة ما لم يذكر غير ذلك.

##### أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. كما ينبغي قراءة هذه القوائم المالية الأولية بالتزامن مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

##### فترة البيانات المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة ميلادية. تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للتقارير المالية الأولية على أساس فترات متكاملة والتي تعتبر كل فترة أولية بوضعها جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية. وبالتالي فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر للفترة تسجل خلال الفترة التي تحققت فيها. تتضمن هذه القوائم المالية الأولية كافة التسويات، بما في ذلك التسويات الاعتيادية المكررة، التي تعتقد الإدارة بأنها ضرورية لعرض كل من قوائم المركز المالي والأعمال والتدفقات النقدية بصورة عادلة.

إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً على النتائج السنوية للأعمال.

## ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

### تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

### التقارير القطاعية

#### (أ) القطاع التشغيلي

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

- (١) تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- (٢) تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتخصيص الموارد وتقييم الأداء.
- (٣) تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

#### (ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو الأعمال أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

### تحويلات العملات الأجنبية

#### (أ) العملة الرئيسية

تظهر القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

#### (ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الأعمال الأولية.

### النقد وما في حكمه

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق والتي تمثل الإيرادات المفوترة وغير المفوترة بعد خصم مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأعمال الأولية وتظهر تحت بند "مصاريف توزيع وتسويق". وعندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف توزيع وتسويق" في قائمة الأعمال الأولية.

مخزون

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

يسجل المخزون المباع للموزعين الذي تبقى المخاطر والمكاسب منة مع الشركة وتسجل هذه البضاعة كمخزون برسم الامانة .

ممتلكات ومعدات

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

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

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

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**الموجودات 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 الأعمال الأولية على أساس القسط الثابت خلال العمر الانتاجي المقدر للشبكة من تاريخ بدء الخدمة للشبكة.

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

تتم رسملة تراخيص البرامج الحاسوبية على أساس التكاليف المتكبدة لاستحواذها وتفعيلها للاستخدام. يتم إطفاء هذه التكاليف على أساس العمر الإنتاجي المقدر لها والذي يتراوح ما بين ٢-٥ سنوات. يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بإنتاج منتجات برمجية قابلة للتحديد ومميزة ومسيطر عليها من قبل الشركة ويتوقع منها منافع اقتصادية مستقبلية تتعدى السنة الواحدة كموجودات غير ملموسة.

يتم تسجيل التكاليف المرتبطة بصيانة البرمجيات كمصاريف عند حدوثها.

**الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة**

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

**القروض**

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الأعمال الأولية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**ذمم دائنة ومستحقات**

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

**مخصصات**

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

**الزكاة**

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحميل مخصص الزكاة المستحقة على الشركة، إن وجد، على قائمة الأعمال الأولية. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة، إن وجدت، بموجب الربوطات الزكوية النهائية، عند تحديدها.

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

**مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمّال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمّل على قائمة الأعمال الأولية . يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

**المطلوبات المحتملة**

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**الإيرادات**

تتكون أغلبية الإيرادات من الاتصالات المتنقلة. تتكون الإيرادات من الاتصالات المتنقلة من مبالغ محملة على العملاء عند استخدامهم لفترات البث والرسائل النصية وجميع خدمات الاتصالات المتنقلة الأخرى بما في ذلك توفير خدمات البيانات والمعلومات ورسوم ربط مستخدمي الشبكات والخط الأرضي والمحمول الأخرى بشبكة الشركة.

تسجل فترات الاتصال المستخدمة من قبل العملاء كجزء من الفواتير الدورية ويعترف بها كإيراد خلال تلك الفترة. يتم تسجيل الإيرادات من الخدمات غير المفوترة والنتيجة من الخدمات التي قدمت من تاريخ إعداد الفاتورة إلى نهاية كل فترة محاسبية كإيرادات مستحقة بينما يتم تأجيل الإيرادات غير المكتسبة من الخدمات التي سيتم تقديمها في الفترات التالية لكل فترة محاسبية. أما الإيرادات الناتجة عن بيع البطاقات المسبقة الدفع فإنها توجّل إلى أن يستخدم العميل فترات الاتصال أو عند انتهاء صلاحية الرصيد.

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

يتم تقديم الحوافز للعملاء كجزء من العروض الترويجية. عند تقديم مثل هذه الحوافز في سياق العرض الذي يتضمن مزايا أخرى، فإن الإيراد الذي يمثل القيمة العادلة للحوافز والمرتبطة بالمزايا الأخرى المقدمة للعميل كجزء من العرض نفسه، يوجّل ويعترف به طبقاً لوفاء الشركة بالتزاماتها 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.

**مشتقات الأدوات المالية**

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

**مصاريف توزيع وتسويق وعمومية وإدارية**

تشتمل مصاريف التوزيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإيراد كما هو مطلوب وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف التوزيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإيراد، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقود إيجار تشغيلية

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

مشتقات الأدوات المالية

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

٣ - تسهيلات القروض طويلة الأجل

(بآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥
٨,٦٣٠,٧٦٩	٨,٦٣٠,٧٦٩	٨,٦٣٠,٧٦٩
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
٤٠٦,٢٦٤	٣٠٦,٢٦١	٢٠٦,٢٦٠
١١,٢٨٧,٠٣٣	١١,١٨٧,٠٣٠	١١,٠٨٧,٠٢٩
١١,٤٨٧,٠٣٨	١١,٣٨٧,٠٣٥	١١,٢٨٧,٠٣٤

تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء المتداول (٣-٣)

تسهيل مرابحة مشترك - الجزء غير المتداول (١-٣)

تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي (٢-٣)

تسهيل ضمان إئتمان تصدير - الجزء غير المتداول (٣-٣)

الإجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣ - تسهيلات القروض طويلة الأجل (تتمة)

٣-١ تم ترتيب تسهيل المراجعة المشترك البالغ ٩,٧٥ مليار ريال سعودي تقريباً، من قبل البنك السعودي الفرنسي في يوليو من عام ٢٠٠٩. يتكون تسهيل المراجعة 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 المراجعة تستحق بأقساط ربع سنوية على مدة القرض. وفقاً لشروط إتفاقية تمويل المراجعة استعملت الشركة الخيارين المتاحين لها لتمديد تاريخ الإستحقاق الأساسي (١٢ أغسطس ٢٠١١) لسنة أشهر لكل خيار لمجموع تجديد التسهيل لسنة كاملة وتاريخ إستحقاق نهائي ٢٧ يوليو ٢٠١٢. في الفترة اللاحقة، نجحت الشركة في الحصول على عدة موافقات لتمديد التسهيل حتى ٣١ يوليو ٢٠١٣. خلال ٢٠١٣، قامت الشركة بتسديد جزء من هذا التمويل بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي من خلال المتحصلات النقدية من عملية إصدار حقوق أسهم أولوية.

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

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

تتلخص التعهدات المالية المفروضة من قبل البنوك المقرضة كما يلي:

- 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 والاستهلاكات والإطفاء ومستوى الرافعة المالية.

كما في نهاية الربع الثالث من ٢٠١٤، كانت نتائج الشركة ما دون خطة العمل المعتمدة سابقاً كما لم يتم الوفاء بأحد تعهدات إتفاقية التمويل، والذي لا يعدّ كنتصير بقدره الشركة على الوفاء بالتزاماتها كما في إتفاقية تمويل المراجعة. خلال الربع الرابع من ٢٠١٤ اجتمعت إدارة الشركة بالبنوك الممولة لتوضيح التفاوت في خطة العمل المعتمدة سابقاً، وقد حصلت الشركة على اعفاء للتعهد المذكور أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، وافقت أيضاً مع البنوك الممولة لإعادة النظر في احتساب التعهدات المالية لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و لـ ٣١ مارس ٢٠١٥. قام مجلس ادارة الشركة بالموافقة على خطة العمل المعدلة في ٢٠ يناير ٢٠١٥ والتي لا تزال خاضعة للوصول إلى تفاهم نهائي مع البنوك الممولة، لتتوافق مع متطلبات إتفاقية التمويل والتي تتضمن التعهدات التي سوف تطبق بعد ٣١ مارس ٢٠١٥.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣ - تسهيلات القروض طويلة الأجل (تتمة)

٣-٢ 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 الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. يخضع هذا التسهيل لأعباء عمولات منصوص عليها في الاتفاقية ودين ثانوي لتسهيل المراجعة الحالي وكان يستحق الدفع في ٣ أبريل ٢٠١٣. حصلت الشركة على الموافقة اللازمة من البنوك الممولة لتمديد التسهيل طويل الأجل حتى ٥ يونيو ٢٠١٣.

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

٣-٣ في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ تم التوقيع على اتفاقية تسهيل ضمان ائتمان تصدير مؤلف من جزئين (أ و ب) يبلغ مجموعهما ٣٢٥ مليون دولار أمريكي بين الشركة، وبعض البنوك الدولية. إن هذا التسهيل مضمون من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. ودين ثانوي لتسهيل المراجعة. إن الغرض من هذا التسهيل هو:

١- تسديد مبالغ دائنة لأحد موردي الشركة التقنيين.

٢- تمويل المزيد من الخطط التوسعية الجديدة المقدمة من نفس المورد التقني.

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 مارس ٢٠١٥ تم سداد عشرة (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ثمانية) أقساط بالكامل.

٣-٤ تفاصيل إستحقاق تسهيلات القروض طويلة الأجل:

(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	
١٠٠,٠٠٣	-	-	٢٠١٤
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	١٠٠,٠٠٤	٢٠١٥
٢,٨٨١,٥٤٣	٢,٨٨١,٥٤٣	٢,٨٨١,٥٤٣	٢٠١٦
١,٨٣٢,٤١٠	١,٨٣٢,٤١٠	١,٨٣٢,٤١٠	٢٠١٧
٦,٤٧٣,٠٧٧	٦,٤٧٣,٠٧٧	٦,٤٧٣,٠٧٧	٢٠١٨
١١,٤٨٧,٠٣٨	١١,٣٨٧,٠٣٥	١١,٢٨٧,٠٣٤	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤ - دفعات مقدمة من المساهمين

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

(بآلاف الريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٢,٣٩٤,٠٣١	٢,٥٣٠,٣٥٢	٢,٦٦١,٨٧٩
٨,٤١٣	٨,٤١٣	٨,٤١٣
٢,٤٠٢,٤٤٤	٢,٥٣٨,٧٦٥	٢,٦٧٠,٢٩٢
٨٠٤,١٦١	٩٣٦,٨٩٢	٩٨٠,٩٨٠
٣,٢٠٦,٦٠٥	٣,٤٧٥,٦٥٧	٣,٦٥١,٢٧٢

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.  
بيت أبوظبي للاستثمار  
أعباء مالية مستحقة  
الإجمالي

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

٥ - مشتقات الأدوات المالية

تتلخص القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية (مقايضة معدل الربح) (المستحقة ٢٠١٨) مع مبالغ العقود الاسمية بما يلي :

القيمة العادلة السلبية (بآلاف الريالات السعودية)			
٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	قيمة العقود الاسمية (بآلاف الريالات السعودية)
٥٢,٩٥٤	٦٦,٨٣٠	٩٤,٥١٣	٤,٣١٥,٣٨٥

مشتقات الأدوات المالية لتحوط  
التدفقات النقدية

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

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية  
( شركة مساهمة سعودية )

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) ( تنمة )  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٦ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (بعد تخفيض رأس المال) (راجع إيضاح رقم ١) من ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي وهي مملوكة كالاتي:

قبل تخفيض رأس المال		بعد تخفيض رأس المال		
رأس المال (بآلاف الريالات السعودية)	عدد الأسهم	رأس المال (بآلاف الريالات السعودية)	عدد الأسهم	
٤,٠٠١,٢٥١	٤٠٠,١٢٥,٠٦٧	٢,١٦٢,٤٣٦	٢١٦,٢٤٣,٥٧٥	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك
٦٣١,٤٣٤	٦٣,١٤٣,٣٦٧	٣٤٨,٥٦١	٣٤,٨٥٦,١٤٣	مصنع البلاستيك السعودي
٦٤٤,٩٥٨	٦٤,٤٩٥,٨٦٧	٣٤١,٢٥٢	٣٤,١٢٥,١٩٨	مؤسسة فادن للتجارة والمقاولات
٤٧,١٥٣	٤,٧١٥,٢٧٠	٢٥,٤٨٣	٢,٥٤٨,٣٢٠	شركة ركيزة القابضة
٢٣١,٤٥٠	٢٣,١٤٥,٠٠٤	١٢٥,٠٨٥	١٢,٥٠٨,٤٨٥	بيت أبوظبي للإستثمار
٢٢٩,٦١٢	٢٢,٩٦١,٢٢٤	١٢٤,٠٩٢	١٢,٤٠٩,١٦٢	شركة المراعي
٢٢٩,٦١٢	٢٢,٩٦١,٢٢٤	١٢٤,٠٩٢	١٢,٤٠٩,١٦٢	مؤسسة أشبال العرب للمقاولات
١١٤,٨٠٦	١١,٤٨٠,٦١٢	٦٢,٠٤٦	٦,٢٠٤,٥٨١	شركة الجريسي للتنمية المحدودة
٦٠,٠١٣	٦,٠٠١,٢٥٣	٣٢,٤٣٣	٣,٢٤٣,٣١٦	مؤسسة النخبة المعمارية للمقاولات
٥٧,٤٠٣	٥,٧٤٠,٣٠٥	٣١,٠٢٣	٣,١٠٢,٢٩٠	شركة السيل الشرقية المحدودة
٦,٢٤٧,٦٩٢	٦٢٤,٧٦٩,١٩٣	٣,٣٧٦,٥٠٣	٣٣٧,٦٥٠,٢٣٢	
٤,٥٥٣,٣٠٨	٤٥٥,٣٣٠,٨٠٧	٢,٤٦٠,٧٨٩	٢٤٦,٠٧٨,٩٤٣	اكتتاب عام
١٠,٨٠١,٠٠٠	١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠	٥,٨٣٧,٢٩٢	٥٨٣,٧٢٩,١٧٥	الاجمالي

(راجع ايضاً إيضاح ١)

٧ - خسارة السهم

تم احتساب الخسائر للسهم بتقسيم الخسائر للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة حتى نهاية الفترة. إن الخسائر للسهم للفترة المقارنة تم تعديلها بأثر رجعي لتعكس أثر تخفيض رأس المال.

٨ - الزكاة

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

٩ - التزامات وإرتباطات محتملة

١-٩ الإلتزامات الرأسمالية

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

(بآلاف الريالات السعودية)			
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٦٠,٣٢٥	٦٦٧,٦٤٣	٤٠٢,٣٦٥	خلال ١٢ شهر
-	٢,٢٤٠,٥٣٥	٢,١٣٦,٢٩٨	من ٢-٥ سنوات
٣٦٠,٣٢٥	٢,٩٠٨,١٧٨	٢,٥٣٨,٦٦٣	

راجع إيضاح رقم ١٠ حول التزامات الإيجارات التشغيلية.

٢-٩ مطالبات من مشغل آخر

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

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

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

ان جلسات التحكيم التي هي قيد التنفيذ، بدأت بالفعل في ٢٠ ديسمبر ٢٠١٤، تم خلالها الإتفاق على إجراءات التحكيم وقدمت موبايلي بيان ادعائه. في يوم ٧ يناير ٢٠١٥، قدمت شركة زين مذكرة دفاع أولي في إجراءات التحكيم التي جاء فيها أنه بيان المطالبة من موبايلي ليس متخصص ولا مفصل بما فيه الكفاية كما هو مطلوب بموجب القانون. في ١٤ فبراير ٢٠١٥، عقدت جلسة إستماع وقامت موبايلي بطلب وقت لتقديم بيان مفصل من المطالبة. وافقت هيئة التحكيم على طلب موبايلي وطلبت تقديمه في موعد لا يتجاوز ٢٣ مايو ٢٠١٥. ومنحت أيضاً شركة زين شهرين ونصف الشهر من تاريخ إستلام البيان المفصل من موبايلي لتقديم الرد عليها.

وتعتقد الإدارة أن النتيجة النهائية للتحكيم لا يمكن تحديدها بشكل موثوق في هذه المرحلة. وأن المبالغ المذكورة في دفاترها كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ كافية وليس هناك أي حاجة لمخصص إضافي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

٩ - إرتباطات والتزامات محتملة (تتمة)

٩-٣ الإجراءات القانونية الأخرى والغرامات وغيرها من المطالبات

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

١٠ - التزامات الإجراءات التشغيلية

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)
٢٥٧,٣٦٧	٢٧٥,٥٤٦	٢٦٨,٤٦١
١,٠٢٩,٤٦٧	١,١٠٢,١٨٦	١,٠٧٣,٨٤٥
١,٢٨٦,٨٣٣	١,٣٧٧,٧٣٢	١,٣٤٢,٣٠٦
٢,٥٧٣,٦٦٧	٢,٧٥٥,٤٦٤	٢,٦٨٤,٦١٢

خلال ١٢ شهر

من ٢-٥ سنوات

أكثر من ٥ سنوات

١١ - 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 الإتصالات الصوتية المتنقلة، خدمات حزم البيانات المتنقلة، الإنترنت وخدمات الإتصالات الأخرى ذات علاقة، لم تتحقق كما في تاريخ قائمة المركز المالي على ذلك فإن إدارة الشركة تعتقد أن إيضاح المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. تمارس الشركة نشاطها في المملكة العربية السعودية.

١٢ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الربع الحالي.

١٣ - الموافقة على القوائم المالية الأولية

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