

شركة الإتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

فهرس	صفحة
تقرير مراجعي الحسابات	١ - ٢
قائمة المركز المالي	٣
قائمة الأعمال	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥ - ٦
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٧
إيضاحات حول القوائم المالية	٨ - ٣٣

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 ٢٠١٤ ، وقوائم الأعمال والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٩ 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 بناء 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

وبرأينا ، إن القوائم المالية المرفقة ككل تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة ، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى ما يلي:

١- كما هو مبين في الإيضاحين ١ و ٩ حول القوائم المالية المرفقة، تكبدت الشركة خسارة صافية بلغت ١,٢٧ مليار ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ولديها عجز متراكم بلغ ٥,٢٧ مليار ريال سعودي كما في ذلك التاريخ. بالإضافة إلى ذلك، خلال سنة ٢٠١٤، كانت نتائج الشركة ما دون خطة العمل المعتمدة مما أدى إلى انحراف تقني بالوفاء بأحد تعهدات اتفاقية تمويل المراجعة المشار إليه في الإيضاح ٩ حول القوائم المالية المرفقة. خلال الربع الرابع، حصلت إدارة الشركة من البنوك الممولة على إعفاء للتعهد المذكور اعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و اتفقت أيضاً مع البنوك الممولة لإعادة النظر في احتساب التعهدات لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و لـ ٣١ مارس ٢٠١٥. قام مجلس ادارة الشركة باعتماد خطة العمل المعدلة في ٢٠ يناير ٢٠١٥ والتي لا تزال خاضعة للوصول إلى تفاهم نهائي مع البنوك، لتتوافق مع متطلبات إتفاقية التمويل.

٢- كما هو مبين في الإيضاح ١ حول القوائم المالية المرفقة حيث انه في ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤ أوصى مجلس ادارة الشركة على مساهمي الشركة تخفيض رأس مال الشركة من ١٠,٨٠١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠ سهم بواقع ١٠ ريال للسهم)، الى ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي (٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم بواقع ١٠ ريال للسهم)، بنسبة تخفيض قدرها ٤٥,٩٦% من رأس المال. ان هذه التوصية لا تزال خاضعة لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة والذي سيعقد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥.

٣- كما هو مبين في الإيضاح ٢-٢٣ حول القوائم المالية المرفقة، والذي يبين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إن الشركة هي طرف في إجراءات تحكيم مع شركة إتحاد 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)٦ جمادى الأولى ١٤٣٦
٢٥ فبراير ٢٠١٥

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٢٩٣,٠٨٦	١,٠٩٢,١١٧	٣	النقدية وشبه النقدية
١,٢٢٠,٨٥٥	١,٣٩٣,٦٨٩	٤	ذمم مدينة، صافي
١٤٠,٩٤٠	٦٢,٦٨٠	٥	مخزون، صافي
٦٥٥,٠٨٣	١,٣٣٩,٩٠١	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣,٣٠٩,٩٦٤	٣,٨٨٨,٣٨٧		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤,٢٩٢,٦١٦	٤,٢٩٦,٤٣٥	٧	ممتلكات ومعدات، صافي
١٨,٣٥١,١٢٦	١٧,٤٦٩,٠١٠	٨	موجودات غير ملموسة، صافي
٢٨٣,٤٧٣	٢١١,٦٩٤		موجودات غير متداولة أخرى
٢٢,٩٢٧,٢١٥	٢١,٩٧٧,١٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٢٣٧,١٧٩	٢٥,٨٦٥,٥٢٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	٩	قروض طويلة الأجل-الجزء المتداول
٣٢,٣٣١	-	١٠	أوراق دفع
٤٩٦,٣٧٠	٢٦٥,٥٤١	١١	ذمم دائنة
٣٦,٨٣٨	٣,٦٣١	١٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤٠٦,٩٠٩	٥١٥,٨١١		إيرادات مؤجلة
٢,٦٤٨,٨٦٩	٢,٩١٢,٦٣٣	١٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٨٢١,٣٢٢	٣,٨٩٧,٦٢١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢,٥٤٢	-	١٠	أوراق دفع
١١,٣٨٧,٠٣٥	١١,١٨٧,٠٣٠	٩	قروض طويل الأجل-الجزء غير المتداول
٣,٠٣٤,٢٣٩	٣,٤٧٥,٦٥٧	١٤	دفعات مقدمة من المساهمين
٧٤٠,٨٠٩	٧٨٥,٨٣٣	١٢	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤١٢,٠٤٣	٩٣٨,٢٨٧		مطلوبات غير متداولة أخرى
٤١,٧٢٧	٦٦,٨٣٠	١٥	مشتقات أدوات مالية
٣٨,٧٩٠	٥٠,٢٦٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٦٥٧,١٨٥	١٦,٥٠٣,٩٠١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٩,٤٧٨,٥٠٧	٢٠,٤٠١,٥٢٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠,٨٠١,٠٠٠	١٠,٨٠١,٠٠٠	١٦	رأس المال
(٤١,٧٢٧)	(٦٦,٨٣٠)	١٥	إحتياطي تحوط
(٤,٠٠٠,٦٠١)	(٥,٢٧٠,١٦٦)		عجز متراكم
٦,٧٥٨,٦٧٢	٥,٤٦٤,٠٠٤		مجموع حقوق المساهمين
٢٦,٢٣٧,١٧٩	٢٥,٨٦٥,٥٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجرياء - رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
٦,٥٢٢,٥٨٧	٦,٢٤٣,٩٣٦	١٧	الإيرادات
(٣,٣٨٧,٧٣٢)	(٣,٠٢١,٢٨٦)	١٨	تكلفة الإيرادات و المبيعات
٣,١٣٤,٨٥٥	٣,٢٢٢,٦٥٠		إجمالي الربح
			مصاريف التشغيل
(٢,٠٢٨,٠٠٥)	(٢,٠٣١,٤٥٧)	١٩	مصاريف توزيع وتسويق
(٢١٦,٤٥٥)	(٩١,٤٤٣)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٨٣٩,٧١٣)	(١,٦٣٣,٣٧١)	٨,٧	مصاريف الاستهلاك والإطفاء
(٤,٠٨٤,١٧٣)	(٣,٧٥٦,٢٧١)		إجمالي مصاريف التشغيل
(٩٤٩,٣١٨)	(٥٣٣,٦٢١)		الخسارة من الأعمال التشغيلية
			إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٧٢٢,٧٧٧)	(٧٤٥,٣٣٢)	١٤, ١٢, ١٠, ٩	مصاريف تمويل
٢٠,٦٣٠	٩,٣٨٨		عوائد عمولات
(١,٦٥١,٤٦٥)	(١,٢٦٩,٥٦٥)		الخسارة الصافية للسنة
		٢١	خسارة السهم (بالريالات السعودية) :
(٠,٨٨)	(٠,٤٩)		الخسارة من الأعمال التشغيلية
(٠,٦٥)	(٠,٦٨)		الخسارة من الأعمال غير التشغيلية
(١,٥٣)	(١,١٧)		من الخسارة الصافية

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجرباء - رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
(١,٦٥١,٤٦٥)	(١,٢٦٩,٥٦٥)		الخسارة الصافية للسنة
			تعديلات لتسوية الخسارة للسنة إلى
			صافي النقد المستخدم من الأنشطة التشغيلية:
٤٥,٤٦٩	٥٧,٢١٥	٤,٦	مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها والموجودات الأخرى
١,٨٣٩,٧١٣	١,٦٣٣,٣٧١	٨,٧	استهلاك وإطفاء
٥,٣٩٤	(١٣٥,٤٦٥)		مخصصات أخرى
-	٣٤,٩٦٦	٥	عكس مخصص بضاعة بطينة الحركة
٧٢٢,٧٧٧	٧٤٥,٣٣٢		مصاريف تمويل
١٢,٨٩٢	١١,٤٧٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٩٧٤,٧٨٠	١,٠٧٧,٣٢٨		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
٥٠,٤٠٤	(٢٣٠,٠٤٩)		ذمم مدينة
(٩٠,٦٤٠)	٤٣,٢٩٤		مخزون
(٢٣٨,٣٦٩)	(٦١٣,٠٣٩)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة و غير متداولة أخرى
(٣١٢,٤٠٣)	(٤٦٧,١٣٤)		ذمم دائنة
٤٢,١٠٣	١١,٨١٧		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٢١,٧٢٨	١٠٨,٩٠٢		إيرادات مؤجلة
٣٠٧,٤٩١	٨٧٨,٧٩٤		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة و غير متداولة أخرى
٧٥٥,٠٩٤	٨٠٩,٩١٣		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥٢٦,٠٧٩)	(٥٢٣,١٣٩)		مصاريف تمويل مدفوعة
٢٢٩,٠١٥	٢٨٦,٧٧٤		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٧٣٩,٠٠٦)	(٤١٧,٧٨١)	٧	شراء ممتلكات ومعدات
(٦٤,٣٧٣)	(١٠٠,٩٨٦)	٨	شراء موجودات غير ملموسة
(٨٠٣,٣٧٩)	(٥١٨,٧٦٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٩٩,٨٩٦)	(٣٤,٨٧٣)	١٠	أوراق دفع
(٣٤٧,٤٧٤)	-	٩	تسهيل قروض قصيرة وطويلة الأجل، صافي
٢٩,٩٢٢	٦٥,٨٩٧		دفعات مقدمة من المساهمين
(٥١٧,٤٤٨)	٣١,٠٢٤		صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٠٩١,٨١٢)	(٢٠٠,٩٦٩)		صافي التغير في النقدية وشبه النقدية
٢,٣٨٤,٨٩٨	١,٢٩٣,٠٨٦		النقدية وشبه النقدية ، بداية السنة
١,٢٩٣,٠٨٦	١,٠٩٢,١١٧	٣	النقدية وشبه النقدية ، نهاية السنة

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجرياء - رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

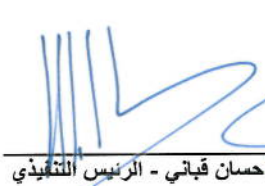
شركة الإتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣	٢٠١٤	معاملات غير نقدية:
١٢٠,٧٢٩	٢٣٦,٣٠٧	تعديل على الممتلكات والمعدات مقابل الذمم الدائنة
٢٤١,٥٠٢	١٧٥,٥١٦	تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل مصاريف التمويل
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين مقابل تسهيلات القروض طويلة الأجل
٤١,٧٢٧	٢٥,١٠٣	التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية مقابل الجزء المدين لحقوق المساهمين



وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية



حسان قباني - الرئيس التنفيذي



فرحان بن نايف الجرياء - رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الإتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي تحوط	عجز متراكم	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	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)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠,٨٠١,٠٠٠	(٤١,٧٢٧)	(٤,٠٠٠,٦٠١)	٦,٧٥٨,٦٧٢
الخسارة الصافية للسنة	-	-	(١,٢٦٩,٥٦٥)	(١,٢٦٩,٥٦٥)
مشتقات الأدوات المالية	-	(٢٥,١٠٣)	-	(٢٥,١٠٣)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠,٨٠١,٠٠٠	(٦٦,٨٣٠)	(٥,٢٧٠,١٦٦)	٥,٤٦٤,٠٠٤

وسام فرحات - الرئيس التنفيذي للمالية

حسان قباني - الرئيس التنفيذي

فرحان بن نايف الجرياء - رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٩ 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 النقال ولديه رخصة تشغيل غير محدودة التقنية في المملكة العربية السعودية تبلغ مدتها ٢٥ عام.

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

تكدت الشركة خسائر للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بقيمة ١,٢٧ مليار ريال سعودي ، ولديها عجز متراكم كما في ذلك التاريخ بقيمة ٥,٢٧ مليار ريال سعودي . كما في نهاية الربع الثالث من ٢٠١٤ ، كانت نتائج الشركة ما دون خطة العمل المعتمدة ، كما لم يتم الوفاء بأحد تعهدات اتفاقية تمويل، والذي لا يعدّ كتقصير بقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها كما في شروط إتفاقية المراجعة. خلال الربع الأخير اجتمعت إدارة الشركة بالبنوك الممولة لمناقشة التباين في خطة أعمالها وحصلت على اعفاء للتعهدات المشار إليها أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، واتفقت أيضا مع البنوك الممولة لإعادة النظر في احتساب التعهدات المالية لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٣١ مارس ٢٠١٥. قام مجلس إدارة الشركة بإعتماد خطة العمل المعدلة في ٢٠ يناير ٢٠١٥ ، وتعمل الشركة حالياً مع كل من استشاريي البنوك والبنوك الممولة للالتزام بمتطلبات إتفاقيات التمويل. تعتقد إدارة الشركة أنها ستكون ناجحة في الوفاء بالتزاماتها من خلال قيامها بأنشطتها الاعتيادية. لدى مدراء الشركة توقعات معقولة بأن الشركة لديها الموارد الكافية لمواصلة أدائها التشغيلي في المستقبل المنظور.

تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة

أعلنت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين) عن توصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٤ دعوة الجمعية العامة غير العادية للموافقة على تخفيض رأس مال الشركة وذلك بتخفيض رأس مال الشركة من ١٠,٨٠١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (١,٠٨٠,١٠٠,٠٠٠ سهم ١٠ ريال للسهم)، إلى ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي (٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم ١٠ ريال للسهم)، بنسبة تخفيض قدرها ٤٥,٩٦% من رأس المال.

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

١ - التكوين والنشاطات (تتمة)

تخفيض رأس المال لإطفاء الخسائر المتراكمة (تتمة)

بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٥ حصلت الشركة على قرار من هيئة سوق المال بالموافقة على طلب الشركة بتخفيض رأس مالها. إن التوصية أعلاه من مجلس إدارة الشركة وموافقة هيئة سوق المال مشروطة بموافقة الشركاء في الجمعية العامة غير العادية.

بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٥ قامت الشركة بدعوة السادة المساهمين الذين يملكون ٢٠ سهم فأكثر لحضور اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥ للموافقة على، توصية مجلس الإدارة لتخفيض رأس المال والتعديلات ذات الصلة في النظام الأساسي للشركة.

إتفاقيات إعادة التمويل

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

مع توقيع الاتفاقية 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.

في ٥ يونيو ٢٠١٣ ، قامت الشركة أيضا بتوقيع تسهيل قرض طويل الاجل جديد بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي ويدفع بالكامل بتاريخ الاستحقاق المنتهي في ٥ يونيو ٢٠١٦ الممتد لثلاث سنوات لإعادة تمويل التسهيل الحالي المتحصل من بنوك تجارية محلية والمستحق في ٣ إبريل ٢٠١٣.

(راجع ايضاً إيضاح ٩)

الاتفاق مع وزارة المالية السعودية

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية 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 فيما عدا مشتقات الأدوات المالية والتي تم تقييمها بالقيمة العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية 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.

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 ٦٧,٥٪ (٢٠١٣: ٧٠٪) 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 المكتناه 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) 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 ١٦,٦٪ (٢٠١٣: ١٦,٤٪) من إجمالي موجودات ولذلك، فإن التقديرات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة الدفترية والاستهلاك ذات الصلة تعتبر جوهرية فيما يتعلق بالمركز المالي للشركة وأدائها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 ومراجعتها 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.

(راجع أيضاً إيضاح ٢٥)

(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.

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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 بالعملية الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الأعمال .

النقد وما في حكمه

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

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق والتي تمثل الإيرادات المفوترة وغير المفوترة بعد خصم مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الأعمال 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 .

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 و المكاسب منه مع الشركة و تسجل هذه البضاعة كمخزون برسم الأمانة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترتبة باستثناء الإنشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الأعمال 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	تحسينات على المأجور
١٠ - ٣	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 .
تقيد 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.

(راجع أيضاً إيضاح ٢٥)

الموجودات غير الملموسة

يتم قياس رسم الرخصة بالتكلفة بعد طرح الإطفاء المتراكم. تم تحديد فترة الإطفاء والمقدرة بـ ٢٥ سنة بناءً على فترة الترخيص القائمة وشروط تجديد الترخيص وفيما إذا كان الترخيص معتمداً على تقنية محددة. يتم تحميل مصاريف الإطفاء على قائمة الأعمال على أساس القسط الثابت خلال العمر الإنتاجي المقدّر للشبكة من تاريخ بدء الخدمة للشبكة.

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

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 تسجيل التكاليف المرتبطة بصيانة البرمجيات كمصاريف عند حدوثها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (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 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. 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.

ذمم دائنة ومستحقات

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

مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام 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. 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.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الأعمال . 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 المتركمة، 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 التزام 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 التزام لا يمكن قياسه بموثوقية كاملة.

الإيرادات

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

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

يتم الإقرار 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، يؤجل ويعترف به طبقاً لوفاء الشركة لالتزاماتها المتعلقة بالحوافز. وفيما يخص العروض التي تتضمن أكثر من ميزة، فإن قيمة العرض توزع على كل ميزة بناءً على القيمة العادلة لكل عنصر منفرداً. تقوم الشركة بصفة عامة بتحديد القيم العادلة للعناصر المنفردة طبقاً للأسعار التي يتم عندها بيع كل ميزة على أساس مستقل.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (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 للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف التوزيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف الإيراد، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

عقود إيجار تشغيلية

تصنّف عقود الإيجار للممتلكات والمعدات كعقود إيجار تشغيلية في حالة بقاء جميع المخاطر والمنافع لهذه المعدات والممتلكات مع المؤجر. يتم تحميل مصاريف الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية على قائمة الأعمال 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 المراجعة 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 . 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)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٥٣	٢٥٩	نقد في الصندوق
١٤٠,٧٣٣	٣١,٨٥٨	نقد لدى البنوك
١,١٥٢,٢٠٠	١,٠٦٠,٠٠٠	ودائع لأجل
١,٢٩٣,٠٨٦	١,٠٩٢,١١٧	

تستثمر الشركة جزءاً من الفائض النقدي في الودائع التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل مع البنوك التجارية المحلية. إن المعدل السنوي للعمولات عن مدة الودائع في ٢٠١٤ بلغت ٠,٨٩ % (٢٠١٣ : ١,١٩ %). إن إجمالي عوائد العمولات التي حصلت الشركة عليها خلال ٢٠١٤ بلغت ٩,٣٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : ٢٠,٦٣ مليون ريال سعودي).

٤ - ذمم مدينة، صافي

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٥٥٠,٨٤٨	١,٧٥٩,٩٨٧	ذمم مدينة مفوترة (إيضاحات ٤-١ و ٤-٢)
٨٨,٤٨١	١٠٩,٣٢٤	ذمم مدينة غير مفوترة
٣,٣٤٤	٣,٤١١	أخرى
١,٦٤٢,٦٧٣	١,٨٧٢,٧٢٢	
(٤٢١,٨١٨)	(٤٧٩,٠٣٣)	ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٢٢٠,٨٥٥	١,٣٩٣,٦٨٩	

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧٤,١٤٦	٤٢١,٨١٨	الرصيد كما في ١ يناير
٤٧,٦٧٢	٥٧,٢١٥	الإضافات
٤٢١,٨١٨	٤٧٩,٠٣٣	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 ٢٠١٤ و ٢٠١٣ والمتضمنة في الارصدة المدينة والدائنة كما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٣٨,٩٠٣	٨٢٩,٠٣٢	ذمم مدينة ، صافي
٦٧٧,٤٠٩	٧٠٣,٠٣٤	ذمم دائنة ، صافي

٤-٢ إن الأرصدة المدينة المفوترة تتضمن مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة بمبلغ ٨٥,٩٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : ٦٩,٩ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل تقديم خدمات إتصالات إلى جهات ذات علاقة.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٥ - مخزون، صافي

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٢٠,٩٧٣	٨٠,٠٠٦	أجهزة هاتف وملحقاتها
١١,٣٤٨	١٣,٨٢٣	شرائح هاتف جوال
٨,٢٧١	٢,٣٨٧	بطاقات إعادة شحن مسبقة الدفع
٣٤٨	١,٤٣٠	أخرى
١٤٠,٩٤٠	٩٧,٦٤٦	
-	(٣٤,٩٦٦)	ينزل : مخصص المخزون بطيء الحركة
١٤٠,٩٤٠	٦٢,٦٨٠	

إن الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة هي كما يلي :

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
-	-	الرصيد كما في ١ يناير
-	٤٦,٤٢٥	إضافات
-	(١١,٤٥٩)	عكس
-	٣٤,٩٦٦	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٦ - المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٦٤,٧٣٨	١,٠٣٧,٨٧٦	دفعات مقدمة للموردين وتأمينات نقدية مستردة (إيضاح ٦-١)
١٤٥,٤٥٤	١٣٥,٨٥٢	دفعات مقدمة لخطوط النقل ووصلات الألياف
١٢٦,١٩٨	١٤٦,٦٢٩	إيجار مدفوع مقدماً
١٣,٢٢٤	٣,٢١٥	رسم ترخيص برامج حاسوب مدفوع مقدماً
٢,٣٦٢	٢,٥٨١	إعلان مدفوع مقدماً
٤٦٥	٤,٥٣٢	تأمين مدفوع مقدماً
٢,٦٤٢	٩,٢١٦	أخرى
٦٥٥,٠٨٣	١,٣٣٩,٩٠١	

إن حركة مخصص الأصول الأخرى المشكوك في تحصيلها هي كما يلي:

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(٢,٢٠٣)	-	الرصيد كما في ١ يناير
-	-	إضافات
٢,٢٠٣	-	شطب
-	-	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٦-١ يتضمن هذا الحساب دفعات مقدمة من الشركة بقيمة ٨٥٩ مليون ريال سعودي لعدة موردين ضمن الإتفاقيات الموقعة خلال عام ٢٠١٤ من قبل الشركة وذلك لتوريد البنية التحتية للإتصالات و التي ستزيد من تغطية الشبكة و تعزيز الجودة لخدمات الإتصالات المقدمة من قبل الشركة.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- ممتلكات ومعدات، صافي

(بالآلاف الريالات السعودية)				
١ يناير ٢٠١٤	إضافات	استبعادات / تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢٢٣,٥٥١	١٣,٨٠٩	٤٤,٦٩٠	٢٨٢,٠٥٠	التكلفة
٦,٤٩٩,١٦٨	٣٨٤,٨١٦	٥٩٤,٤٣٧	٧,٤٧٨,٤٢١	تحسينات على المأجور
٣٨١,٥٨٩	٢٧,٤٠٨	٥٦,٧٣٩	٤٦٥,٧٣٦	معدات شبكة الاتصالات ١-٧
٨١,١٩٩	١٦,٣٧٧	٣,١٥٩	١٠٠,٧٣٥	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
٣,٧٧٠	-	-	٣,٧٧٠	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٥٥٢,٥٩٩	٢٢٠,٣٦٩	(٧٠٧,٧١٦)	٦٥,٢٥٢	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٧,٧٤١,٨٧٦	٦٦٢,٧٧٩	(٨,٦٩١)	٨,٣٩٥,٩٦٤	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء ٢-٧
١٧١,٥٥١	٣٤,٠٥٦	-	٢٠٥,٦٠٧	الاستهلاكات المتراكمة
٢,٨٥٩,٩٢٣	٥٦٦,٥٩٦	-	٣,٤٢٦,٥١٩	تحسينات على المأجور
٣٣٨,٧٤٨	٤٥,٠٩٨	-	٣٨٣,٨٤٦	معدات شبكة الاتصالات
٧٥,٢٨٩	٤,٤٩٦	-	٧٩,٧٨٥	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
٣,٧٤٩	٢٣	-	٣,٧٧٢	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣,٤٤٩,٢٦٠	٦٥٠,٢٦٩	-	٤,٠٩٩,٥٢٩	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٤,٢٩٢,٦١٦			٤,٢٩٦,٤٣٥	القيمة الدفترية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

٧- ممتلكات ومعدات، صافي (تتمة)

(بالآلاف الريالات السعودية)				
١ يناير ٢٠١٣	إضافات	استيعادات / تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	التكلفة
٢١٥,١٣٠	٧,٩٦٧	٤٥٤	٢٢٣,٥٥١	تحسينات على المأجور
٥,٧٢٠,١٥٨	٣٣٦,٧٨٨	٤٤٢,٢٢٢	٦,٤٩٩,١٦٨	معدات شبكة الاتصالات ١-٧
٣٣١,٨٠٩	١١,٦٩٧	٣٨,٠٨٣	٣٨١,٥٨٩	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
٧٩,٨٣٢	١,٣٦٧	-	٨١,١٩٩	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣,٧٧٠	-	-	٣,٧٧٠	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٥٣١,٤٤٢	٥٤٦,٤٩٥	(٥٢٥,٣٣٨)	٥٥٢,٥٩٩	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء ٢-٧
٦,٨٨٢,١٤١	٩٠٤,٣١٤	(٤٤,٥٧٩)	٧,٧٤١,٨٧٦	
				الاستهلاكات المترتبة
١٣٦,٦٥٠	٣٤,٩٠١	-	١٧١,٥٥١	تحسينات على المأجور
٢,١٣١,٣٠٢	٧٢٨,٦٢١	-	٢,٨٥٩,٩٢٣	معدات شبكة الاتصالات
٢٦٤,٥٠٣	٧٤,٢٤٥	-	٣٣٨,٧٤٨	أنظمة وخوادم تقنية معلومات
٦١,٥٠٧	١٣,٧٨٢	-	٧٥,٢٨٩	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية
٣,١٨٥	٥٦٤	-	٣,٧٤٩	سيارات ومعدات النقل الأخرى
٢,٥٩٧,١٤٧	٨٥٢,١١٣	-	٣,٤٤٩,٢٦٠	
٤,٢٨٤,٩٩٤			٤,٢٩٢,٦١٦	القيمة الدفترية

٧-١ يتضمن هذا البند أعمال مدنية لترتيب معدات شبكة الاتصالات.

٧-٢ إن الشركة في مرحلة توسعة لشبكاتها. يمثل بند أعمال رأسمالية تحت الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ بشكل رئيسي من تكاليف تحققت لتوسعة شبكات متعددة.

٨- موجودات غير ملموسة، صافي

(بالآلاف الريالات السعودية)				
١ يناير ٢٠١٤	إضافات	تحويلات	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	التكلفة
٢٣,٣٥٩,١٨٠	-	-	٢٣,٣٥٩,١٨٠	رسم الترخيص*
١٩٥,٦٧٩	٤٧,٤٩٥	٨,٦٩١	٢٥١,٨٦٥	رخص برامج حاسوبية
١٨,٨٧٥	٤٤,٨٠٠	-	٦٣,٦٧٥	حقوق إستخدام
٢٣,٥٧٣,٧٣٤	٩٢,٢٩٥	٨,٦٩١	٢٣,٦٧٤,٧٢٠	
الإطفاء المتراكم				
٥,٠٨٢,٨٣٣	٩٤٩,٤٥٤	-	٦,٠٣٢,٢٨٧	رسم الترخيص*
١٣٨,٦٢٢	٣١,٣٩٤	-	١٧٠,٠١٦	رخص برامج حاسوبية
١,١٥٣	٢,٢٥٤	-	٣,٤٠٧	حقوق إستخدام
٥,٢٢٢,٦٠٨	٩٨٣,١٠٢	-	٦,٢٠٥,٧١٠	
١٨,٣٥١,١٢٦			١٧,٤٦٩,٠١٠	القيمة الدفترية

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

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	تسهيل ضمان إئتمان تصدير – الجزء المتداول ٣-٩
٢٠٠,٠٠٥	٢٠٠,٠٠٥	
٨,٦٣٠,٧٦٩	٨,٦٣٠,٧٦٩	تسهيل مرابحة مشترك – الجزء غير المتداول ١-٩
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	تسهيل طويل الأجل من بنك تجاري محلي ٢-٩
٥٠٦,٢٦٦	٣٠٦,٢٦١	تسهيل ضمان إئتمان تصدير – الجزء غير المتداول ٣-٩
١١,٣٨٧,٠٣٥	١١,١٨٧,٠٣٠	
١١,٥٨٧,٠٤٠	١١,٣٨٧,٠٣٥	

٩-١ 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) لسنة أشهر لكل خيار لمجموع تجديد التسهيل لسنة كاملة وتاريخ إستحقاق نهائي ٢٧ يوليو ٢٠١٢. خلال عام ٢٠١٢، قامت الشركة بتسديد جزء من هذا التمويل بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي من خلال المتحصلات النقدية من عملية إصدار حقوق أسهم أولوية.

في الفترة اللاحقة، نجحت الشركة في الحصول على عدة موافقات لتمديد التسهيل حتى ٣١ يوليو ٢٠١٣.

في ٣١ يوليو ٢٠١٣، وقعت الشركة إتفاقية لتعديل وإعادة جدولة "إتفاقية تسهيل المرابحة" مع مجموعة من البنوك والتي تشمل مستثمري تسهيل المرابحة الحاليين لتمديد تاريخ إستحقاق تسهيل المرابحة لفترة خمس سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و التي كانت تستحق في ٣١ يوليو ٢٠١٣. 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 من مواردها النقدية الداخلية بقيمة ٣٦٩ مليون ريال سعودي ويبلغ رصيد أصل القرض الحالي ٨,٦٣ مليار ريال سعودي، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٦,٣٥ مليار ريال سعودي والجزء بالدولار الأمريكي يبلغ ٠,٦ مليار دولار أمريكي (٢,٣ مليار ريال سعودي).

٩- تسهيلات القروض طويلة الأجل (تتمة)

إن مصاريف التمويل كما هو محدد في اتفاقية 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 أسهم مملوكة من قبل المساهمين المؤسسين و كبار 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.
- كما في نهاية الربع الثالث من ٢٠١٤، كانت نتائج الشركة ما دون خطة العمل المعتمدة كما لم يتم الوفاء بأحد تعهدات اتفاقية التمويل المذكورة أعلاه والذي لا يعدّ كتقصير بقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها كما في شروط تلك الاتفاقية. خلال الربع الأخير حصلت إدارة الشركة على إعفاء للتعهد المذكور أعلاه من البنوك الممولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، واتفقت أيضاً مع البنوك الممولة لإعادة النظر في احتساب التعهدات المالية لـ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و لـ ٣١ مارس ٢٠١٥.

٩-٢ 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 منصوح عليها في الاتفاقية 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. اتفاقية التسهيل الجديدة و التي قد تم ترتيب التسهيل مع تحالف بنكي يضم أربعة بنوك. يخضع التسهيل الجديد لأعباء تمويل مذكورة في الاتفاقية ويعتبر دين ثانوي لتسهيل المراجعة القائم ، ومغطى بالكامل بضمان غير مشروط وغير قابل للإلغاء من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. إن هذا التسهيل الجديد سيدفع بالكامل بدفعة واحدة في تاريخ الاستحقاق ٥ يونيو ٢٠١٦.

٩-٣ 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 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.

٩- القروض القصيرة والطويلة الأجل (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، قامت الشركة باستخدام الجزء (أ) من القرض (١٥٥ مليون دولار أمريكي) (٢٠١٣ : ١٥٠ : مليون دولار أمريكي) بالكامل، كما وقامت باستخدام ٩٨ مليون دولار أمريكي (٢٠١٣ : ٩٨ مليون دولار أمريكي) من ال ١٧٠ مليون دولار أمريكي المصرح بها من الجزء ب. تم إلغاء الجزء المتبقي من الجزء ب غير المستخدم البالغ ٧٢ مليون دولار أمريكي خلال الربع الأول لعام ٢٠١٣.

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

٩-٤ إن تفاصيل إستحقاق تسهيلات القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مائلي:

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

١٠- أوراق دفع

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٣٣١	-	<u>متداولة</u>
٣٢,٣٣١	-	شركة هواوى انفسمنت العربيه السعوديه المحدوده
٢,٥٤٢	-	<u>غير متداولة</u>
٢,٥٤٢	-	شركة هواوى انفسمنت العربيه السعوديه المحدوده

١١- الذمم الدائنة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٨٣,٤٠٥	٢٣٥,٤٩٩	دائنون تجاريون
١٢,٩٦٥	٣٠,٠٤٢	أخرى
٤٩٦,٣٧٠	٢٦٥,٥٤١	

١٢ - معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

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.

معاملات مع جهات ذات علاقة

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٧١,١٢٦	٦١,٧٨١	إيرادات
٢٩,٢٢٧	١٥,٦٩٥	تكلفة الإيرادات
٤٧,٢٤٠	٤٥,٠٢٦	مصاريف أتعاب إدارية
١٥٤,٢٠٥	١٧٥,٥١٦	أعباء تمويل

وقد قدمت شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك، مساهم الأغلبية عدة قروض التي تحمل فائدة للشركة. بالإضافة إلى ذلك قدمت بعض المدفوعات أيضا من قبل شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك نيابة عن الشركة. واحتسبت الفائدة في أسعار متفق عليها للشركة.

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

(راجع أيضاً إيضاح ١٤)

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)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٧٦٩	-	زين البحرين

(٢) الجزء المتداول من المستحق إلى جهات ذات علاقة

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧,٦٠٧	-	زين السودان
٣,٦٢٩	٣,٦٣١	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك - الحساب الجاري
٣٧١	-	أخرى
٤١,٦٠٧	٣,٦٣١	
٣٦,٨٣٨	٣,٦٣١	

المستحق إلى جهات ذات علاقة، صافي

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٤٠,٨٠٩	٧٨٥,٨٣٣	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك - أتعاب إدارية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٣- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٢١٠,٠٠٦	١,٣٤٠,٥٤٦	تجارية
٥٥١,٧٢١	٧٣٦,٣٠٨	مصاريف مستحقة
٤٨٠,٨٧٥	٤٨٨,٦٤٨	رسوم حكومية (إيضاح ١٨)
٤١,٠٠٨	٦٧,٠٣٤	الموظفين
١٦,٨٨٩	٢٨,٧١٢	أعباء تمويل
٣٤٨,٣٧٠	٢٥١,٣٨٥	أخرى
٢,٦٤٨,٨٦٩	٢,٩١٢,٦٣٣	

١٤- دفعات مقدمة من المساهمين المؤسسين

طبقاً للترتيبات المتفق عليها مع الشركاء خلال عام ٢٠٠٩م قام بعض المساهمين المؤسسين بتقديم مبالغ كدفعات مقدمة للشركة. خلال عام ٢٠١٢، وفقاً لجميع الموافقات ذات الصلة، استخدمت الشركة المبالغ الأساسية لهذه الدفعات المقدمة على زيادة رأس مال الشركة. بالإضافة إلى ذلك، قدم أحد المساهمين المؤسسين قروض إضافية و دفع بعض القروض نيابة عن الشركة.

جميع الدفعات المقدمة و القروض و المبالغ الدائنة تخضع لمصاريف تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

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

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٢٦٤,٤٥٠	٢,٥٣٠,٣٥٢	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.
٨,٤١٣	٨,٤١٣	بيت أبوظبي للاستثمار
٢,٢٧٢,٨٦٣	٢,٥٣٨,٧٦٥	
٧٦١,٣٧٦	٩٣٦,٨٩٢	أعباء مالية مستحقة
٣,٠٣٤,٢٣٩	٣,٤٧٥,٦٥٧	

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

١٥- مشتقات الأدوات المالية

تتلخص القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية (مقايضة معدل الربح) (والتي تستحق في عام ٢٠١٨) مع مبالغ العقود الاسمية بما يلي :

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

قيمة العقود الاسمية لا تعكس قيمة التدفقات النقدية المستقبلية المعنية.

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٦- رأس المال

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

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

(راجع الإيضاح رقم ١).

١٧- الإيرادات

(بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٤	٢٠١٣	
٥,٦٣٩,٦٦٧	٥,٨١٩,١٢٣		رسوم إستخدام
٣٩٥,٢٧٦	٣٦٩,٧١٤		اشتراك
٢٠٨,٩٩٣	٣٣٣,٧٥٠		أخرى
٦,٢٤٣,٩٣٦	٦,٥٢٢,٥٨٧		

١٨- تكلفة الإيرادات و المبيعات

(بآلاف الريالات السعودية)	٢٠١٤	٢٠١٣	
١,٧٢١,٠٨١	١,٨٨٣,٧١١		رسوم استخدام الشبكات الأخرى
٧٠٢,٦٤٢	٦٩١,٥٢١		الرسوم الحكومية
٢٧٤,٠٨٢	٣٢٩,٧١٤		خطوط مستأجرة
٣٢٣,٤٨١	٤٨٢,٧٨٦		أخرى
٣,٠٢١,٢٨٦	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)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٩٥,٦٦٧	٤٦٥,٩١٩	رواتب الموظفين وأعباء متعلقة
٥٣٧,٠٨٦	٣٤٤,٨٩٤	إصلاح وصيانة
٢٨٦,٢٢٠	٣٥٩,٥٢٧	مصاريف إيجار
٢٩٩,٤٥٩	٢٨٠,٩٩٧	عمولة الوكلاء
٢٧٠,٠١٣	٢٧٣,١٣٤	إعلانات
٦٠,٠٩٤	٩٢,١٢٢	خدمات استشارات
٤٧,٦٧٢	٥٧,٢١٥	مصرف ديون معدومة (إيضاح ٤)
٤٧,٢٤٠	٤٥,٠٢٦	أتعاب إدارية (إيضاح ١٢)
٤١,٤٦٧	٢٥,١٦٩	منافع
٤٣,٠٨٧	٨٧,٤٥٤	أخرى
٢,٠٢٨,٠٠٥	٢,٠٣١,٤٥٧	

٢٠- مصاريف عمومية وإدارية

(بالآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٣,٢٤٥	١٢٣,٢٣٤	رواتب الموظفين وتكاليف متعلقة
٤٧,٩٨٠	٥١,١٥١	مصاريف إصلاح وصيانة
١٨,٢٤٧	٢٣,٩٣١	خدمات استشارات
١٦,٠٧٧	١٠,٣٤٧	أتعاب قانونية ومهنية
٦,٥٤٣	-	مصرف ضريبة الاستقطاع
١,٠٠٧	٤,٠٦٨	دعم وصيانة للأنظمة
٥,٣٩٤	(١٣٥,٤٦٥)	مخصص قضايا (إيضاح ٢٠-١)
١٧,٩٦٢	١٤,١٧٧	أخرى
٢١٦,٤٥٥	٩١,٤٤٣	

٢٠-١ خلال عام ٢٠١٤، تم عكس بعض مخصصات القضايا القانونية والبالغة ١٣٥ مليون ريال سعودي وذلك لأنها لم تعد لازمة بناءً على الإستمرارية الإيجابية في كسب عدد من القضايا واستناداً إلى رأي قانوني مستعمل.

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

٢١- خسارة السهم

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

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)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٨,٤٥١,٨٦٤	٦,٧٥٨,٦٧٢	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٤٨١,٦٨٤	٣١٢,٩٧٢	المخصصات كما في بداية السنة
١٤,١٤٩,٨٥٠	١٤,٤٢١,٢٧٥	قروض طويلة الأجل ودفعات مقدمة من المساهمين
١,١٢٠,٣٥٨	١,٦٠٥,٠٣٤	التزامات أخرى غير متداولة
(١,٥٨٧,٧١٠)	(١,١٥٩,٩٣٠)	صافي الخسارة المعدلة للسنة (إنظر أدناه)
(٤,٢٩٢,٦١٦)	(٤,٢٩٦,٤٣٥)	ممتلكات ومعدات
(١٨,٣٥١,١٢٦)	(١٧,٦٨٠,٧٠٤)	موجودات غير ملموسة
(٢٧,٦٩٦)	(٣٩,١١٦)	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)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(١,٦٥١,٤٦٥)	(١,٢٦٩,٥٦٥)	صافي الخسارة للسنة
١٢,٨٩٢	١٧,٤٥٤	- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٠,٨٦٣	٥٧,٢١٥	- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها و مخصص مخزون بطيء الحركة
-	٣٤,٩٦٦	- مخصص آخر
(١,٥٨٧,٧١٠)	(١,١٥٩,٩٣٠)	صافي الخسارة المعدلة للسنة

وضع الربوطات الزكوية

لم يتم تكوين مخصص زكاة للسنة في هذه القوائم المالية حيث ان الوعاء الزكوي للشركة يظهر بالسالب بالإضافة إلى تكبد الشركة لخسائر. لقد انتهت الشركة الربط الزكوي عن سنة ٢٠٠٨. وقد قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣ إلى مصلحة الزكاة والدخل، ولم تستلم الشركة الربوطات الزكوية النهائية عن السنوات المذكورة أعلاه.

٢٣- إلتزامات وإرتباطات محتملة

١-٢٣ إلتزامات الرأسمالية

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

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٧٥,٤٤١	٦٦٧,٦٤٣	خلال ١٢ شهر
-	٢,٢٤٠,٥٣٥	من ٢-٥ سنوات
٢٧٥,٤٤١	٢,٩٠٨,١٧٨	

راجع إيضاح رقم ٢٣ حول التزامات الإيجارات التشغيلية.

٢-٢٣ 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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ هي طرف في إجراءات تحكيم ضد شركة موبايلي فيما يتعلق بمطالبة متنازع عليها والتي نشأت من اتفاقية الخدمات ("الاتفاقية") التي أبرمها الطرفان في ٦ مايو ٢٠٠٨ 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.

إستناداً 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 تم رفض إجراءات موبايلي بالأغلبية وأي فواتير لاحقة والتي لم تكن تتماشى مع شروط التعديل والملاحق ورسالة العرض التي تم تطبيقها في البداية من قبل الطرفين في السير العادي للعمليات.

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

٣-٢٣ 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، إستناداً الى محامي الشركة و مكتب المحاماة الخارجي والاستشاري الفني أن هذه المسائل عند حسمها لن يكون لها تأثير كبير على المركز المالي أو نتائج عمليات الشركة.

٢٤- التزامات الإيجارات التشغيلية

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

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

٢٥- التغير في التقديرات المحاسبية

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

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

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

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

٢٦- 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 الاتصالات الصوتية المتنقلة، خدمات حزم البيانات المتنقلة، الإنترنت وخدمات الاتصالات 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.

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتعرض أنشطة الشركة من خلال نشاطها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة 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.

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 واوراق 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 والنّية 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. تراقب الإدارة أسعار العملات المتغيرة و تعتقد الإدارة ان 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 التي تشمل تمويل المرابحة المشترك وأوراق الدفع والدفعات المقدمة من المساهمين وتمويل المرابحة المشترك والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي تخضع لإعادة تسعير بشكل دوري. تدبر الشركة مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة المتعلقة بتمويل المرابحة المشترك باستخدام عقود مقايضة أسعار العمولة العائمة بالثابتة. إن لعقود المقايضة هذه تأثير اقتصادي على تحويل تمويل المرابحة 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.

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

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.

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، 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 كاف في الوقت المناسب. لدى أعضاء مجلس الإدارة توقعات معقولة بأن الشركة لديها موارد كافية لإستمرار 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 وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٨- أرقام المقارنة

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

٢٩- الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥.