

STC
التيصالات السعودية



شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة
المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(غير مدققة)

الربع الرابع
٢٠١٤ م

الصفحة

| | |
|--------|---|
| ٢ | تقرير فحص محدود |
| ٣ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٤ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٥ | قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة |
| ٦ - ٢٤ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الإتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية) (" الشركة ") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ " المجموعة ") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر و السنة المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية 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 في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦

١٩ يناير ٢٠١٥

شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠١٣ م (مدققة) | ٢٠١٤ م (غير مدققة) | الإيضاح | الأصول |
|-------------------|-----------------------|---------|--|
| | | | الأصول المتداولة: |
| | | | النقد وما يماثله |
| ٩٦٠,٠٧٤ | ٥,٤٦٧,١٢١ | | استثمارات قصيرة الأجل |
| ١٦,٨٢٨,٩٣٣ | ١٤,٣٤٧,٣١٨ | | حسابات المدينة، صافي |
| ٧,٦٧٩,٩٠٩ | ٨,٢٢١,٤٣٦ | | المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى |
| ٣,١٦١,٤٨٨ | ٣,٥١٤,٧١٩ | | أصول محتفظ بها للبيع |
| ٣,٥٤٠,٢٩٢ | - | ١٨ | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٣٢,١٧٠,٦٩٦ | ٣١,٥٥٠,٥٩٤ | | الأصول غير المتداولة: |
| | | | استثمارات مسجلة وفق طريقة حقوق الملكية وأخرى |
| ٩,٥٩١,٩٢٥ | ٨,٦٢٢,١٧٣ | ٣ | استثمارات محتفظ بها الى تاريخ الاستحقاق |
| ١,٦٨٧,٥٠٠ | ٦,٦٨٧,٥٠٠ | ٤ | الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي |
| ٣٨,٤٠٢,٠٦٩ | ٣٨,٢٩٧,٨٥٣ | ٥ | الأصول غير الملموسة، صافي |
| ٤,٦٠٧,٧٥٣ | ٤,٤٤٨,٤٢٨ | ٦ | الأصول غير المتداولة الأخرى |
| ٩٠٩,٨٥٢ | ٩٦٦,٥٨٣ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٥٥,١٩٩,٠٩٩ | ٥٩,٠٢٢,٥٣٧ | | إجمالي الأصول |
| ٨٧,٣٦٩,٧٩٥ | ٩٠,٥٧٣,١٣١ | | الخصوم وحقوق الملكية |
| | | | الخصوم المتداولة: |
| | | | حسابات الدائنين |
| ١,٠٣٩,٦٤٧ | ١,٠٤٥,٤٣٣ | | الأرصدة الدائنة الأخرى - المتداولة |
| ٢,٩٦٩,٣٨٩ | ٣,٨٢٤,٣٦١ | | المصروفات المستحقة |
| ٨,٧٨٩,٥٦٢ | ٧,٨٨٣,٧٥٨ | | الإيرادات المؤجلة - الجزء المتداول |
| ١,٢٢٧,٣٧٠ | ١,٦٩٨,٠٤٩ | | المرايحات - الجزء المتداول |
| ١,٥٦٠,٥٧١ | ٢,٠١٤,١٦٥ | ٧ | خصوم متعلقة بصورة مباشرة بأصول محتفظ بها للبيع |
| ٤,٠٧٣,٧٦٣ | - | ١٨ | إجمالي الخصوم المتداولة |
| ١٩,٦٦٠,٣٠٢ | ١٦,٤٦٥,٧٦٦ | | الخصوم غير المتداولة: |
| | | | المرايحات - الجزء غير المتداول |
| ٦,٩٧٦,٤٩٤ | ٥,٧٨٥,١٦٩ | ٧ | صكوك |
| - | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٨ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣,٣٩٥,٤٥١ | ٣,٧٦٨,٤٨٩ | | الأرصدة الدائنة الأخرى - غير المتداولة |
| ١,١٧٤,٨٥٥ | ١,١٦٨,٣٢٦ | | إجمالي الخصوم غير المتداولة |
| ١١,٥٤٦,٨٠٠ | ١٢,٧٢١,٩٨٤ | | إجمالي الخصوم |
| ٣١,٢٠٧,١٠٢ | ٢٩,١٨٧,٧٥٠ | | حقوق الملكية |
| | | | حقوق المساهمين: |
| | | | رأس المال المصرح به، المصدر والقائم |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | | ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | | الاحتياطي النظامي |
| ٢٨,٦٨٩,٠٩٠ | ٣٣,٤٤٣,٣٩٨ | | الأرباح المبقاة |
| (١,٠٣١,٨٨٧) | (١,١٥٣,١٩٥) | | احتياطيات أخرى |
| ٣٧٢,٨٤٦ | - | | احتياطيات متعلقة بصورة مباشرة بأصول محتفظ بها للبيع |
| (١,٨٠٠,٤٢٢) | (١,٨١٩,١١٦) | | فروق ترجمة القوائم المالية |
| ٥٦,٢٢٩,٦٢٧ | ٦٠,٤٧١,٠٨٧ | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٤٩٤,٦٠٣ | ٩١٤,٢٩٤ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| | | | حقوق الملكية غير المسيطرة المعترف بها والمتعلقة بصورة مباشرة |
| | | | بأصول محتفظ بها للبيع |
| (٥٦١,٥٣٧) | - | | إجمالي حقوق الملكية |
| ٥٦,١٦٢,٦٩٣ | ٦١,٣٨٥,٣٨١ | | إجمالي الخصوم وحقوق الملكية |
| ٨٧,٣٦٩,٧٩٥ | ٩٠,٥٧٣,١٣١ | | |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

العضو المنتدب

رئيس العمليات المالية للمجموعة

شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

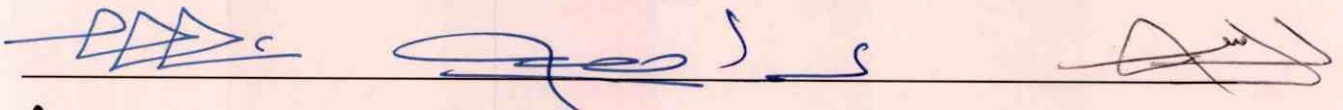
| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|--|
| ٢٠١٣ م (مدققة) | ٢٠١٤ م (غير مدققة) | ٢٠١٣ م (غير مدققة) | ٢٠١٤ م (غير مدققة) | |
| ٤٥,٦٠٤,٦٢٩ | ٤٦,١٠٧,٩٠٣ | ١١,٢٦٧,٩٨٣ | ١١,٨٤٨,٤٠٢ | إيرادات الخدمات |
| (١٨,١٩١,٣٨٥) | (١٧,٩٥١,٦٥٥) | (٤,٢٧٦,١٩٣) | (٤,٥٤٧,٨٩٩) | ٩ تكلفة الخدمات |
| ٢٧,٤١٣,٢٤٤ | ٢٨,١٥٦,٢٤٨ | ٦,٩٩١,٧٩٠ | ٧,٣٠٠,٥٠٣ | إجمالي الدخل |
| المصروفات التشغيلية | | | | |
| (٦,٠١٨,٨٥٩) | (٥,٨٥٤,٥٤٣) | (١,٦٦٤,١١٠) | (١,٧١٦,٨٠٧) | ١٠ المصروفات البيعية والتسويقية |
| (٢,٩٢٣,٨٤١) | (٣,٣٢١,٤٤٨) | (٨٢٢,٩٨٠) | (٩٨٣,٨٠٢) | ١١ المصروفات العمومية والإدارية |
| (٦,٣٧٨,٢٨٤) | (٧,٠٢٩,٩٠٨) | (١,٦٥٢,٩٣٦) | (١,٨١٦,٩١٠) | ١٢ الاستهلاك والإطفاء |
| (١,١٠٣,٦٠٨) | (٣٩٩,٠٠٠) | - | (٣٩٩,٠٠٠) | ١٨٠٣ خسائر الانخفاض المتعلقة بالاستثمارات |
| (١٦,٤٢٤,٥٩٢) | (١٦,٦٠٤,٨٩٩) | (٤,١٤٠,٠٢٦) | (٤,٩١٦,٥١٩) | إجمالي المصروفات التشغيلية |
| ١٠,٩٨٨,٦٥٢ | ١١,٥٥١,٣٤٩ | ٢,٨٥١,٧٦٤ | ٢,٣٨٣,٩٨٤ | الدخل من العمليات التشغيلية |
| الإيرادات والمصروفات الأخرى | | | | |
| (٩٣٩,٨٢٣) | (٢٥٧,٥٨١) | ٧٥٣,٨٢٩ | (١٦٤,٢٦٢) | ٣ (خسائر) / مكاسب الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية |
| (١٤٣,٢٥٢) | (١٤٥,٨٧٤) | (٤١,٦٦٠) | (٣٧,١٨٣) | تكاليف التمويل |
| ١٩٠,١٨٤ | ٢٣٩,١٢٣ | ٦١,٤٨٦ | ٥٥,٤٠٩ | العوائد |
| (٥٩٧,٨٦٧) | - | - | - | ١٨ خسائر ناتجة عن أصول محتفظ بها للبيع |
| ٩٥٠,٣٩٨ | ٨٣٤,٢٩٨ | ٢٠٤,٤١١ | ٤٧٩,٢٦٣ | ١٣ أخرى، بالصافي |
| (٥٤٠,٣٦٠) | ٦٦٩,٩٦٦ | ٩٧٨,٠٦٦ | ٣٣٣,٢٢٧ | صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى |
| ١٠,٤٤٨,٢٩٢ | ١٢,٢٢١,٣١٥ | ٣,٨٢٩,٨٣٠ | ٢,٧١٧,٢١١ | صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحصّة حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٢٣٠,٤٣١) | (٧٧٥,٦٢١) | (٦١,٩٦١) | (١٧١,٩٨٥) | ١٤ مخصص الزكاة والضرائب |
| ١٠,٢١٧,٨٦١ | ١١,٤٤٥,٦٩٤ | ٣,٧٦٧,٨٦٩ | ٢,٥٤٥,٢٢٦ | صافي الدخل قبل حصّة حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٣٢٠,٧٩٤) | (٤٣٧,٢٧٩) | (١٤٥,١٧٤) | (١٠٢,٨٤١) | حصّة حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٩,٨٩٧,٠٦٧ | ١١,٠٠٨,٤١٥ | ٣,٦٢٢,٦٩٥ | ٢,٤٤٢,٣٨٥ | صافي الدخل |
| ٥,٤٩ | ٥,٧٨ | ١,٤٣ | ١,١٩ | ربح السهم الأساسي للدخل من العمليات التشغيلية بالريال السعودي |
| (٠,٢٧) | ٠,٣٣ | ٠,٤٩ | ٠,١٧ | ربح السهم الأساسي للدخل من العمليات الأخرى (الإيرادات والمصروفات الأخرى) بالريال السعودي |
| ٤,٩٥ | ٥,٥٠ | ١,٨١ | ١,٢٢ | ربح السهم الأساسي لصافي الدخل بالريال السعودي |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠١٣م (مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | |
|------------------|----------------------|---|
| ١٠,٤٤٨,٢٩٢ | ١٢,٢٢١,٣١٥ | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| ٦,٣٧٨,٢٨٤ | ٧,٠٢٩,٩٠٨ | صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحصّة حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١,١٠٣,٦٠٨ | ٣٩٩,٠٠٠ | تسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية: |
| ١,٣٧٤,١٠٢ | ١,٢٩٣,٢٢٠ | الاستهلاك والإطفاء |
| ٩٣٩,٨٢٣ | ٢٥٧,٥٨١ | خسائر الانخفاض المتعلقة بالاستثمارات (انظر ايضاح ٣) |
| (١٩٠,١٨٤) | (٢٣٩,١٢٣) | مصروف الديون المشكوك في تحصيلها |
| ١٤٣,٢٥٢ | ١٤٥,٨٧٤ | خسائر الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية |
| ٥,٠٣٤ | ٢٤,٥٤٨ | العوائد |
| ٥٥٠,٣٣٥ | ٤١٠,٣٣٨ | تكاليف التمويل |
| ٥٣٠,٩٩٢ | (٤٠٢,٧٢٢) | خسائر تغير أسعار العملات الأجنبية |
| | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| | | (مكاسب) / خسائر بيع / استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات |
| | | التغير في: |
| (١,٣٧٩,٨٠٨) | (١,٢٨٧,٢٢٩) | حسابات المدينين |
| (٢٢٥,٩٧٠) | (٣٣٣,٢٤١) | المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى |
| ٢٦,٢٨٢ | (٥٦,٧٣١) | الأصول غير المتداولة الأخرى |
| (١,٢٧٤,٩٩٤) | ٢٦,٨١١ | حسابات الدائنين |
| ٢٧٧,٧٩٦ | ٢٤١,٢٢١ | الأرصدة الدائنة الأخرى |
| ١,٧٥٢,٢٩٩ | (٨٩٦,١٠٠) | المصروفات المستحقة |
| (٤٨٧,٩٩٨) | ٤٤٦,٧٧١ | الإيرادات الموجلة |
| (٢٢١,٨٢٣) | (٤٠٦,٣١٦) | زكاة وضرائب مدفوعة |
| (٢٨,٨٣١) | (٣٧,٣٠١) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع |
| ١٩,٧٢٠,٤٩١ | ١٨,٨٣٧,٨٢٤ | صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| (٧,٤٢٧,٩٠٧) | (٦,٠٢٩,٤٠٨) | المصروفات الرأسمالية |
| (١٨١,٨٨١) | (٦٨١,٤٦٩) | الأصول غير الملموسة، بالصافي |
| (٩٠,٦٢٦) | ٣٣,٠٨٥ | استثمارات في حقوق ملكية وأخرى |
| - | ٤٠,٤٦٢ | الاستحواذ على شركة تابعة جديدة (انظر ايضاح ١٩) |
| - | (٥,٠٠٠,٠٠٠) | استثمارات محتفظ بها الى تاريخ الاستحقاق (انظر ايضاح ٤) |
| (٨,١٥٨,٤٨٦) | ٢,٤٨١,٦١٥ | استثمارات قصيرة الأجل |
| ١٩٠,١٨٤ | ٢٠١,٨٤١ | العوائد المحصلة |
| ٦,٥٩٤ | ٩,٩٨٤ | المتحصل من بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات |
| (١٥,٦٦٢,١٢٢) | (٨,٩٤٣,٨٩٠) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية |
| (٣,٩٩٧,٨٤٣) | (٦,٤٦٩,٧٣٠) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٣٦٧,٧٧٤) | (٧٦٢,٢٧٩) | المرايحات، صافي |
| - | ٢,٠٠٠,٠٠٠ | إصدار سكوك (انظر ايضاح ٨) |
| (١٤٦,٧٢٥) | (١٥٤,٨٧٨) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (٤,٥١٢,٣٤٢) | (٥,٣٨٦,٨٨٧) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٤٥٣,٩٧٣) | ٤,٥٠٧,٠٤٧ | صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يماثله |
| ١,٦١٤,٣٦١ | ٩٦٠,٠٧٤ | النقد وما يماثله في بداية الفترة |
| (٢٠٠,٣١٤) | - | النقد وما يماثله في نهاية الفترة - أصول محتفظ بها للبيع (انظر ايضاح ١٨) |
| ٩٦٠,٠٧٤ | ٥,٤٦٧,١٢١ | النقد و ما يماثله في نهاية الفترة |
| | | بنود غير نقدية |
| (٩٥٢,٤٠٨) | (١٨,٦٩٤) | فروق ترجمة القوائم المالية |
| (٤٢٥,٠٠٦) | (١٢١,٣٠٨) | احتياطات أخرى |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

١ - عام

تأسست شركة الاتصالات السعودية (الشركة) بصفتها شركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٥ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤١٨هـ (الموافق ٢١ أبريل ١٩٩٨م) الذي قضى بتحويل قطاع البرق والهاتف بوزارة البرق والبريد والهاتف (يشار إليه فيما بعد بـ "قطاع الاتصالات") مع مختلف مكوناته وإمكانياته الفنية والإدارية إلى الشركة، وطبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٢١٣ بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤١٨هـ (الموافق ٢٠ أبريل ١٩٩٨م) الذي اعتمد نظام الشركة الأساسي (النظام الأساسي). وقد كانت الشركة في حينه مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية (الحكومة). وبموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٣هـ (الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٢م)، قامت الحكومة ببيع ٣٠% من أسهمها.

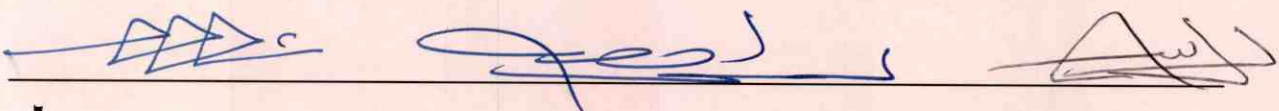
بدأت الشركة عملها بتوفير خدمات الاتصالات على نطاق المملكة العربية السعودية (المملكة) في ٦ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ٢ مايو ١٩٩٨م). وحصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ١٠١٠١٥٠٢٦٩ كشركة مساهمة سعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤١٩هـ (الموافق ٢٩ يونيو ١٩٩٨م). ويقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض.

للشركة استثمارات مختلفة في شركات تابعة وزميلة ومشاريع مشتركة تعرف مجتمعة، لغرض القوائم المالية، بـ "المجموعة". تفاصيل هذه الاستثمارات كالتالي:

| المعالجة | نسبة الملكية | | اسم الشركة |
|--------------------|-----------------|-----------------|---|
| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م | |
| طريقة التوحيد | %١٠٠ | %١٠٠ | الشركة العربية لخدمات الانترنت والاتصالات المحدودة (إس تي سي للحلول المتقدمة) (أول سابقاً) - المملكة العربية السعودية |
| طريقة التوحيد | %١٠٠ | %١٠٠ | شركة الاتصالات للاستثمار التجاري المحدودة - المملكة العربية السعودية |
| طريقة التوحيد | %١٠٠ | %١٠٠ | شركة فيفا البحرين (ش.م.ب.م) - مملكة البحرين |
| طريقة التوحيد | %١٠٠ | %١٠٠ | شركة عقالات المحدودة (إقامة وتملك وإدارة العقار) - المملكة العربية السعودية |
| طريقة التوحيد | - | %١٠٠ | شركة الاتصالات العامة (برافو) - المملكة العربية السعودية |
| طريقة التوحيد | %٧١ | %٧١ | شركة إنتغرال القابضة (ش.م.ب.م) - مملكة البحرين (سابقاً الخليج للإعلام الرقمي القابضة) |
| طريقة التوحيد | %٦٠ | %٦٠ | شركة سيل المتقدمة المحدودة (سيلكو) - المملكة العربية السعودية |
| طريقة التوحيد | %٢٦ | %٢٦ | شركة الاتصالات الكويتية (VIVA) (ش.م.ك) - دولة الكويت |
| * | %٨٠,١٠ | - | شركة بي تي أكسيس تيليكوم اندونيسيا - جمهورية اندونيسيا |
| طريقة حقوق الملكية | %٣٥ | %٣٥ | شركة أوجيه للاتصالات المحدودة - دولة الإمارات العربية المتحدة |
| طريقة حقوق الملكية | %٢٥ | %٢٥ | مجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة - ماليزيا |
| طريقة حقوق الملكية | %٥٠ | %٥٠ | الشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة - المملكة العربية السعودية |
| طريقة حقوق الملكية | %٣٦,٦٦ | %٣٦,٦٦ | المؤسسة العربية للاتصالات الفضائية (عربسات) - المملكة العربية السعودية |
| طريقة حقوق الملكية | %٥٠ | %٥٠ | شركة مراكز الاتصال - المملكة العربية السعودية |

* هذا الاستثمار تمت معالجته كأصول محتفظ بها للبيع ابتداء من الربع الثاني ٢٠١٣م، بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٣م، وقعت المجموعة اتفاقية لبيع حصتها كاملة في شركة بي تي أكسيس تيليكوم الي شركة اكس ال. وبتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٤م اكتملت اجراءات البيع بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات التنظيمية في اندونيسيا، وعليه وبدأ من الربع الاول ٢٠١٤م تم استبعاد هذه الشركة من القوائم المالية الموحدة للمجموعة (انظر ٢-١٣ وإيضاح ١٨).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في توفير وتقديم خدمات الاتصالات والمعلومات والإعلام، وتشمل أغراضها على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي:



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

- أ. إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة شبكات وأنظمة الاتصالات الثابتة والمتحركة.
- ب. توصيل وتقديم خدمات الاتصالات المختلفة إلى العملاء وصيانتها وإدارتها.
- ج. إعداد الخطط والدراسات اللازمة لتطوير وتنفيذ وتوفير خدمات الاتصالات من جميع النواحي الفنية والمالية والإدارية. وإعداد وتنفيذ الخطط التدريبية في مجال الاتصالات وتقديم أو الحصول على الخدمات الاستشارية التي تتعلق بشكل مباشر أو غير مباشر بأعمالها وأوجه نشاطها.
- د. التوسع في شبكات ونظم الاتصالات وتطويرها عن طريق استخدام أحدث الأجهزة والمعدات التي توصلت إليها تقنية الاتصالات خصوصاً في مجال تقديم الخدمات وإدارتها.
- هـ. توفير المعلومات والتقنيات والأنظمة المعتمدة على المعلومات للعملاء بما في ذلك إعداد وطبع وتوزيع أدلة الهاتف والأدلة التجارية والنشرات والمعلومات والبيانات وتوفير وسائل الاتصال اللازمة لنقل خدمات (الإنترنت) بما لا يتعارض مع قرار مجلس الوزراء رقم (١٦٣) بتاريخ ٢٣ / ١٠ / ١٤١٨هـ وخدمات الحاسب الآلي العامة، وغير ذلك مما يتعلق بأنشطة الاتصالات أو الخدمات التي تقدمها الشركة سواء كان ذلك لأغراض الإعلام أو التجارة أو الدعاية أو أية أغراض أخرى تراها الشركة مناسبة.
- و. تجارة الجملة والتجزئة واستيراد وتصدير وشراء وامتلاك وتأجير وتصنيع وتسويق وبيع وتطوير وتصميم وتركيب وصيانة أجهزة ومعدات ومكونات شبكات الاتصالات المختلفة بما في ذلك الشبكات الثابتة والمتحركة والخاصة، وكذلك برامج الحاسب الآلي والممتلكات الفكرية الأخرى وتقديم الخدمات والقيام بأعمال المقاولات المتعلقة بشبكات الاتصالات المختلفة.
- ز. استثمار عقارات الشركة وما قد يترتب على ذلك من بيع وشراء وتأجير وإدارة وتطوير وصيانة.

ولها فضلاً عن ذلك أن تؤسس شركات أخرى وأن تشترك مع الشركات والمؤسسات أو الهيئات الأخرى السعودية والأجنبية التي تزاول أعمالاً شبيهة أو مكملية لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها أو أن تشتريها كلها أو جزءاً منها.

٢- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

تتفق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المدرجة أدناه مع السياسات المحاسبية المبينة في القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

الأرصدة والمعاملات داخل المجموعة وأية مكاسب غير محققة ناتجة من المعاملات داخل المجموعة، إذا كانت ذات أهمية نسبية، يتم استبعادها عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

في ما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

٢-١ أسس التوحيد

الشركات التابعة

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

٢-٢ فترة القوائم المالية الموحدة

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

٣-٢ النتائج الأولية

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

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

٤-٢ النقد وما يماثله

يشمل النقد وما يماثله النقد في الصناديق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات عالية السيولة ذات فترة استحقاق قدرها ٩٠ يوماً أو أقل من تاريخ شرائها وفيما عدا ذلك تصنف استثمارات قصيرة الأجل.

٥-٢ حسابات المدينين

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

٦-٢ مقاصة الحسابات

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

٧-٢ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

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

٨-٢ المخزون

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

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

٩-٢ الممتلكات والمنشآت والمعدات والاستهلاك

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

وفيما يلي الأسس الرئيسية المستخدمة في التقويم:

قيمة التقويم

- الأراضي

تكلفة الاستبدال المستهلكة

- المباني والمنشآت والمعدات

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

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

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

عدد السنوات

٥٠ - ٢٠

٢٥ - ٣

٨ - ٢

المباني

شبكة ومعدات الاتصالات

الأصول الأخرى

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

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

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

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

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

١٠-٢ تكاليف برامج الحاسب الآلي

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

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

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

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

١١-٢ الأصول غير الملموسة

الشهرة

- تنشأ الشهرة عند شراء حصة في الشركات التابعة. وتمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة المجموعة في القيمة العادلة لصادفي الأصول للشركة التابعة في تاريخ الشراء. وعندما يكون هذا الفرق سالباً يتم تسجيله فوراً كمكاسب ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة بالفترة التي تمت به عملية الاستحواذ.
- يتم قياس الشهرة بالتكلفة وتخفيض بأي خسائر هبوط في قيمتها (إن وجدت).

حقوق الطيف الترددي وتراخيص تقديم خدمات الاتصالات المتنوعة

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

١٢-٢ الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

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

١٣-٢ الأصول المحتفظ بها للبيع

تقاس الأصول ومجموعات الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أقل. يتم تصنيف الأصول ومجموعات الاستبعاد كمحتفظ بها للبيع إذا كان بالإمكان استرداد قيمتها الدفترية من خلال عملية بيع وليس من خلال الاستخدام المستمر. تعتبر هذه الحالة مناسبة فقط عندما يكون احتمال البيع كبيراً وتعتبر مجموعة الاستبعاد متاحة للبيع فوراً في حالتها الحالية. يجب أن تلتزم الإدارة بالبيع الذي من المتوقع أن يعتبر بيعاً نهائياً خلال سنة واحدة من تاريخ التصنيف.

عندما تكون المجموعة ملتزمة بخطة البيع التي تنطوي على فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تصنف جميع أصول وخصوم هذه الشركة التابعة كأصول محتفظ بها للبيع عند انطباق الشروط المذكورة أعلاه، بغض النظر عن ما إذا كانت المجموعة ستحتفظ بحصة غير مسيطرة في شركتها التابعة سابقاً بعد البيع.

الأصول (ومجموعات الاستبعاد) المصنفة كمحتفظ بها للبيع يتم قياسها بالقيمة الدفترية السابقة أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أقل.

٢-١٤ الإستثمارات

الإستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

أ- الإستثمارات في المشاريع المشتركة

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

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

تتم معالجة الشهرة الناتجة من شراء المجموعة لحصة في المشاريع تحت السيطرة المشتركة كجزء من حساب الإستثمار في المشروع المشترك عند تطبيق طريقة حقوق الملكية.

وكانت المجموعة تعالج وتوحد استثماراتها في تلك المشاريع في قوائمها المالية الموحدة وفقاً لطريقة التوحيد التناسبي، بما يتوافق مع المعيار الدولي رقم ٣١ في ظل عدم تغطية ذلك في المعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. في ١٢ مايو ٢٠١١م قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار المعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ كبديل للمعيار الدولي رقم ٣١ والذي تضمن إلغاء تطبيق طريقة التوحيد التناسبي واستخدام بدلاً عنها طريقة حقوق الملكية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٣م. وعليه فإن المجموعة بدءاً من عام ٢٠١٣م وبأثر رجعي، قامت بتطبيق طريقة حقوق الملكية على مشاريعها تحت السيطرة المشتركة وفقاً لمعيار رقم ١٦ (المحاسبة عن الإستثمار وفق طريقة حقوق الملكية) الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ب- الإستثمارات في الشركات الزميلة

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

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

الإستثمارات الأخرى

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

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

١٥- الزكاة

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

١٦-٢ الضرائب

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

الضرائب المؤجلة

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

١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

١٨-٢ معاملات العملات الأجنبية

عملة التعامل والعرض

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

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة يتم عرضها بالريال السعودي.

المعاملات والأرصدة

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

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

منشآت المجموعة (ترجمة القوائم المالية)

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

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

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

١٩-٢ الالتزامات المحتملة

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

٢٠-٢ إثبات الإيرادات

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

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

٢١-٢ تكلفة الخدمات

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

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

٢٢-٢ المصروفات البيعية والتسويقية

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

٢٣-٢ المصروفات العمومية والإدارية

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

٢-٢٤ ربح السهم

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

٢-٢٥ المشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لإدارة التعرض لأسعار الفائدة ومخاطر أسعار الصرف الأجنبي، بما في ذلك العقود الآجلة و سعر الفائدة لمبادلة العملات. يتم قياس المشتقات بشكل مبدئي بالقيمة العادلة في تاريخ الدخول للعقد المشتق ويتم لاحقاً إعادة قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ كل فترة مشمولة بالتقرير. ويتم الاعتراف فوراً بالربح أو الخسارة في قائمة الدخل الأولية الموحدة، ما لم تكن الأداة المشتقة مخصصة وفعالة كأداة تحوط، وفي هذه الحالة يعتمد توقيت الاعتراف في قائمة الدخل الأولية الموحدة على طبيعة العلاقة التحوطية.

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

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

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

٢-٢٦ الأطراف ذات العلاقة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

٣- استثمارات مسجلة وفق طريقة حقوق الملكية وأخرى

تتكون الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية وأخرى مما يأتي:

| (بالآلاف الريالات السعودية) | |
|---|----------------------|
| ٢٠١٣م (مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) |
| استثمارات مسجلة وفق طريقة حقوق الملكية: | |
| الشركات الزميلة | ١,٦٣٨,٩٦٣ |
| ١,٥٤٧,٨٩٣ | ٦,٨٠٢,٨٤١ |
| المشاريع المشتركة | ٨,٤٤١,٨٠٤ |
| ٧,٩٦٨,٥٩٠ | ١٨٠,٣٦٩ |
| مجموع الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية | |
| ٩,٥١٦,٤٨٣ | ٨,٦٢٢,١٧٣ |
| الاستثمارات الأخرى | |
| ٧٥,٤٤٢ | ٩,٥٩١,٩٢٥ |
| ٩,٥٩١,٩٢٥ | ٩,٥٩١,٩٢٥ |

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٤م، قامت المجموعة بتسجيل مخصص هبوط في الاستثمارات بمبلغ ٣٩٩ مليون ريال سعودي فيما يخص استثمارها في شركة أوجيه للاتصالات المحدودة (ناتجة من شركة سيل سي إحدى الشركات التابعة لشركة أوجيه للاتصالات المحدودة).

خلال عام ٢٠١٣م، قامت المجموعة بمراجعة استثمارها الخارجي في مجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة (مشروع مشترك) بما في ذلك طريقة إدارتها وتحديد مدى التأثير المهم الفعلي المشترك على هذا الاستثمار. وعليه وقعت تعديل في الاتفاقية مع باقي الشركاء في مجموعة بيناريانج فيما يتعلق بحقوقها التشغيلية في مجموعة إيرسيل (إحدى الشركات التابعة لمجموعة بيناريانج). وبناء على ذلك قامت المجموعة بالتوقف عن معالجة استثمارها في مجموعة إيرسيل بطريقة حقوق الملكية ابتداء من الربع الثاني ٢٠١٣م. ونتج عن ذلك قيام المجموعة خلال الربع الرابع ٢٠١٣م بعكس حصتها من صافي خسائر مجموعة إيرسل للفترة من ١ أبريل ٢٠١٣م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م والبالغة ٧٩٥ مليون ريال سعودي. علماً بأن المبلغ الذي يخص الفترة من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م من المبلغ المعكوس اعلاه يبلغ ٤٠١ مليون ريال سعودي. علماً بأن المجموعة خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣م قامت بتسجيل مخصص هبوط في الاستثمارات بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي فيما يخص استثمارها في مجموعة بيناريانج (ناتجة من مجموعة إيرسيل إحدى الشركات التابعة لمجموعة بيناريانج القابضة).

٤- استثمارات محتفظ بها الى تاريخ الاستحقاق

خلال الربع الثاني من العام ٢٠١٤م قامت الشركة بإنشاء محافظ استثمارية متنوعة مع عدد من البنوك المحلية والدولية بقيمة ٤ مليار ريال ولمدة لا تتجاوز الخمس أعوام.

خلال الربع الرابع من العام ٢٠١٤م قامت الشركة بإستثمار مبلغ ١ مليار ريال مع بنك دولي كودائع نقدية طويلة الأجل (مرايحات) ولمدة خمس سنوات وبعائد سنوي ٣%

كذلك لدى المجموعة استثمار في صكوك قامت به إحدى شركاتها في ديسمبر ٢٠٠٧م. مدة التمويل ١٠ سنوات بمبلغ ١,٦٨٨ مليون ريال سعودي ، ويبلغ معدل هامش الربح المعدل المتبادل بين بنوك كوالالامبور "كلايبور" زانداً نسبة ٠,٤٥% (تم تعديل هامش الربح الي ١,٩٥% بدأ من تاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٤م). هذا التمويل يدخل ضمن عمليات الأطراف ذات العلاقة داخل المجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

٥- الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي

خلال عام ٢٠١٤م ، تلقت شركة الاتصالات السعودية قرارا من وزارة المالية يقضي بنزع ملكية أرضها الواقعة في حي الفيصلية بمدينة الرياض و البالغة مساحتها ١,٠٤٧,٠٠٠ متر مربع بمبلغ تعويض يبلغ ٧٢٦ مليون ريال. وبما أن صافي القيمة الدفترية للأرض و المباني المقامة عليها تبلغ ١٣١ مليون ريال ، فإن الشركة حققت مكاسب تبلغ ٥٩٥ مليون ريال. علما بأن الشركة اعترضت على مبلغ التعويض نظرا لأن القيمة المقدره لأرضها أقل من القيمة العادلة لها.

٦- الأصول غير الملموسة، صافي

تتضمن الأصول غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ما يلي:

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

حازت شركة الاتصالات السعودية في ديسمبر ٢٠٠٧م على نسبة ٢٦% من شركة الإتصالات الكويتية (فيفا) والبالغ رأسمالها ٥٠ مليون دينار كويتي أي ما يعادل حوالي ٦٨٧ مليون ريال سعودي بسعر الصرف كما في ذلك التاريخ، وتعمل هذه الشركة في مجال خدمات الهاتف الجوال في السوق الكويتي ، وقد بدأ التشغيل التجاري لها في ٤ ديسمبر ٢٠٠٨م.مجموعة الإتصالات السعودية تدير شركة الإتصالات الكويتية (فيفا) وتعالج استثمارها فيها بطريقة التوحيد لسيطرتها على السياسات المالية والتشغيلية وذلك بسبب تمثيلها في مجلس إدارتها بأغلبية الأعضاء.

شركة فيفا البحرين (ش.م.ب.م) - مملكة البحرين:

تأسست شركة فيفا البحرين (ش.م.ب.م) في فبراير ٢٠٠٩م بمملكة البحرين، وتمتلك شركة الإتصالات السعودية نسبة ١٠٠% من شركة فيفا البحرين والبالغ رأسمالها ٧٥ مليون دينار بحريني أي ما يعادل حوالي ٧٤٦ مليون ريال سعودي بسعر الصرف كما في ذلك التاريخ، وتعمل هذه الشركة في كافة خدمات الإتصالات المتنقلة والإتصالات الدولية والنطاق العريض والخدمات الأخرى ذات الصلة بالسوق البحرينية، وقد بدأت التشغيل التجاري في ٣ مارس ٢٠١٠م.

وفيما يلي تفاصيل الأصول غير الملموسة، صافي كما في ٣١ ديسمبر:

| | | (بآلاف الريالات السعودية) | | |
|------------------|------------------|---------------------------|--|--------|
| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | | | |
| (مدققة) | (غير مدققة) | | | |
| ٤,٠١٩,٠٩١ | ٣,٧٨٦,٧٠٨ | | | تراخيص |
| ٥٨٨,٦٦٢ | ٦٦١,٧٢٠ | | | أخرى |
| <u>٤,٦٠٧,٧٥٣</u> | <u>٤,٤٤٨,٤٢٨</u> | | | |

٧- المراجعات

وتتمثل في:

| | | (بآلاف الريالات السعودية) | | |
|------------------|------------------|---------------------------|--|--------------------|
| ٢٠١٣م | ٢٠١٤م | | | |
| (مدققة) | (غير مدققة) | | | |
| ١,٥٦٠,٥٧١ | ٢,٠١٤,١٦٥ | | | الجزء المتداول |
| ٦,٩٧٦,٤٩٤ | ٥,٧٨٥,١٦٩ | | | الجزء غير المتداول |
| <u>٨,٥٣٧,٠٦٥</u> | <u>٧,٧٩٩,٣٣٤</u> | | | |

يتضمن الجزء غير المتداول من المراجعات على مراجعات بحوالي ٩٦ مليون ريال مقابل رهن أصول ثابتة لأحدى الشركات التابعة (إس تي سي البحرين).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

٨- صكوك

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤م، اعتمدت الشركة برنامج صكوك بقيمة إجمالية تبلغ ٥ مليار ريال سعودي كحد أقصى وتم إصدار الشريحة الأولى وفيما يلي بياناتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م:

| الإصدار | تاريخ الإصدار | القيمة الإسمية للصكوك | القيمة الإجمالية للإصدار | تاريخ الاستحقاق |
|----------------|---------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------|
| صكوك الاتصالات | ٩ يونيو ٢٠١٤ | ١ مليون ريال سعودي | ٢ مليار ريال سعودي | ٩ يونيو ٢٠٢٤ |

تم إصدار الصكوك الموضحة أعلاه بالقيمة الإسمية بدون خصم أو علاوة إصدار. تحمل هذه الصكوك عائداً يحسب على أساس (سايبور) لثلاثة أشهر + هامش قدرة ٧٠ نقطة أساس لمدة ١٠ سنوات تدفع كل ثلاثة أشهر.

٩- تكلفة الخدمات

تتكون تكلفة الخدمات مما يأتي:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| ٢٠١٣م (مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | ٢٠١٣م (غير مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | |
| ٧,٦٢٠,٢١٢ | ٧,٢٥٩,٠٨٥ | ٢,٠٠٣,٤٨٢ | ١,٦٤٨,٦٢٠ | رسوم استخدام الشبكات الخارجية |
| ٤,٢٧٤,٦٩٠ | ٤,٢٣٣,٧٥١ | ١,٠٩٠,٦٧٩ | ١,٠٦٦,٠٢١ | الرسوم الحكومية (*) |
| ٢,٠٠٧,٠٢٧ | ٢,٤٦٦,٨٩٦ | ٤٥٨,٥٤٨ | ٦٢٥,٣٦٤ | إصلاح وصيانة |
| ١,٨٣٨,٩٢٣ | ١,٨٨٣,٠١٦ | ٤٨٣,٧٣٢ | ٤٦٦,٨٨٢ | تكاليف الموظفين |
| ٥٠٠,٤٣٠ | ٥١٠,٤٣٨ | ٩٠,٨٠٠ | ١٤٦,٨٦٥ | إيجارات معدات وممتلكات وسيارات |
| ٦١,٩٣٣ | ٢٤٨,٦٩٥ | ٢٨,١٣١ | ٧٦,٧١٤ | طباعة بطاقات هاتفية ومستلزمات مكتبية |
| ٢٣٩,٥٣٤ | ١٩٠,٥٥٨ | ٥٩,٤٦٦ | ٣٥,٢٩٣ | مصروفات المرافق |
| ١,٦٤٨,٦٣٦ | ١,١٥٩,٢١٦ | ٦١,٣٥٥ | ٤٨٢,١٤٠ | أخرى |
| ١٨,١٩١,٣٨٥ | ١٧,٩٥١,٦٥٥ | ٤,٢٧٦,١٩٣ | ٤,٥٤٧,٨٩٩ | |

"أخرى" تشمل بنوداً متنوعة أهمها: استشارات ومصروفات الاتصالات والبريد والتوصيل والأمن والسلامة.

(*) فيما يلي تفاصيل الرسوم الحكومية:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| ٢٠١٣م (مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | ٢٠١٣م (غير مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | |
| ٣,٥٦٠,٨٣١ | ٣,٤٧٨,٣٦٤ | ٩٠٦,٨٢٢ | ٨٨١,٨١٠ | رسوم تقديم الخدمة تجارياً |
| ٢٧٨,١٨٣ | ٢٧٤,١٦١ | ٦٨,٢٨٠ | ٦٩,٧٩٢ | رسوم الرخصة |
| ٤٣٥,٦٧٦ | ٤٨١,٢٢٦ | ١١٥,٥٧٧ | ١١٤,٤١٩ | رسوم استخدام الطيف الترددي |
| ٤,٢٧٤,٦٩٠ | ٤,٢٣٣,٧٥١ | ١,٠٩٠,٦٧٩ | ١,٠٦٦,٠٢١ | |

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| ٢٠١٣م (مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | ٢٠١٣م (غير مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | |
| ٣,٩٦٤,٣٦٠ | ٣,٨٨٧,١٨٩ | ١,٠٠٦,٥٥٦ | ٩٨٥,٨٥٢ | الشركة |
| ٣١٠,٣٣٠ | ٣٤٦,٥٦٢ | ٨٤,١٢٣ | ٨٠,١٦٩ | باقي شركات المجموعة |
| ٤,٢٧٤,٦٩٠ | ٤,٢٣٣,٧٥١ | ١,٠٩٠,٦٧٩ | ١,٠٦٦,٠٢١ | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترةي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

١٠- المصروفات البيعية والتسويقية

تتكون المصروفات البيعية والتسويقية مما يأتي:

(بالآلاف الريالات السعودية)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| ٢٠١٣م (مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | ٢٠١٣م (غير مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | |
| ٢,٢٠٨,٧٦٥ | ٢,١٩٠,١٣٣ | ٥٥٦,٨٤٣ | ٥٦٢,٢٨٦ | تكاليف الموظفين |
| ١,٣٧٤,١٠٢ | ١,٢٩٣,٢٢٠ | ٢٩٤,٦١٧ | ٤٤٥,٦٤٧ | مصروف الديون المشكوك في تحصيلها |
| ٨٩٦,٩٩١ | ٦٧٣,٦٣٢ | ٢٩٩,٦٥٠ | ١٨٩,١٠٣ | دعاية وإعلان |
| ٤٢٤,٨٩٦ | ٦٢٨,٤٧٠ | ١١١,٩٦٥ | ١٧٤,٢٣٦ | عمولة مبيعات |
| ٣٢٤,٨٧٣ | ٣٠٤,٣٧٧ | ١٠١,٢٦٥ | ١١٠,٤٠٢ | إصلاح وصيانة |
| ١٤٦,٦٥٧ | ١٢٨,١٦٣ | ١٠٢,٢٥٦ | ٥٥,٩٤٣ | استشارات وأتعاب قانونية ومهنية |
| ١٨٩,٦٥٢ | ١٣٦,٧٧٧ | ٤٦,٢٥٧ | ٣٦,٦٢٣ | طباعة بطاقات هاتفية ومستلزمات مكتبية |
| ٤٥٢,٩٢٣ | ٤٩٩,٧٧١ | ١٥١,٢٥٧ | ١٤٢,٥٦٧ | أخرى |
| ٦,٠١٨,٨٥٩ | ٥,٨٥٤,٥٤٣ | ١,٦٦٤,١١٠ | ١,٧١٦,٨٠٧ | |

"أخرى" تشمل بنوداً متنوعة أهمها: إيجارات معدات وممتلكات وسيارات و الأمن والسلامة و مصروفات الاتصالات والبريد والتوصيل و مصروفات المرافق.

١١- المصروفات العمومية والإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية مما يأتي:

(بالآلاف الريالات السعودية)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| ٢٠١٣م (مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | ٢٠١٣م (غير مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | |
| ١,٤٦٧,٣١٨ | ١,٦٥١,٣٥١ | ٣٩٤,٠٧٧ | ٤٢٨,٤٠٠ | تكاليف الموظفين |
| ٣٢٤,٨٣١ | ٤٩٦,٣٠٠ | ١١١,٨٧٧ | ١٦٢,٦١٤ | إصلاح وصيانة |
| ٢٧٣,٢١١ | ٣٠١,٢٥٤ | ١٠٣,٥٤١ | ١٢٤,٦٦٥ | استشارات وأتعاب قانونية ومهنية |
| ٢٨٤,٣٧٨ | ٣٠٨,٢٦٦ | ٦١,٦٩٦ | ٦٩,٣٠٥ | إيجارات معدات وممتلكات وسيارات |
| ٧٨,٨٠٥ | ٨٦,٧٠٦ | ٢٠,٢٢٩ | ٢٤,٧٤٠ | مصروفات الأمن والسلامة |
| ٦٩,٣٩٤ | ٥٣,٩٧٩ | ١٧,٦٢٧ | ١٥,٠٢٢ | مصروفات المرافق |
| ٤٢٥,٩٠٤ | ٤٢٣,٥٩٢ | ١١٣,٩٣٣ | ١٥٩,٠٥٦ | أخرى |
| ٢,٩٢٣,٨٤١ | ٣,٣٢١,٤٤٨ | ٨٢٢,٩٨٠ | ٩٨٣,٨٠٢ | |

"أخرى" تشمل بنوداً متنوعة أهمها: أقساط تأمين ومستلزمات مكتبية ومصروفات شحن ومناولة و بريد وتوصيل.

١٢- الاستهلاك والإطفاء

يتكون الاستهلاك والإطفاء مما يأتي:

(بالآلاف الريالات السعودية)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | |
|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|---------|
| ٢٠١٣م (مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | ٢٠١٣م (غير مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | |
| ٥,٨٩١,٣٢٤ | ٦,١٤٥,٨٤٦ | ١,٤٩٧,٨٣٨ | ١,٦٨١,٢٠٠ | استهلاك |
| ٤٨٦,٩٦٠ | ٨٨٤,٠٦٢ | ١٥٥,٠٩٨ | ١٣٥,٧١٠ | إطفاء |
| ٦,٣٧٨,٢٨٤ | ٧,٠٢٩,٩٠٨ | ١,٦٥٢,٩٣٦ | ١,٨١٦,٩١٠ | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

١٣- الإيرادات والمصروفات الأخرى- أخرى، بالصافي

تتكون الإيرادات والمصروفات الأخرى- أخرى، بالصافي:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-----------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|--|
| ٢٠١٣م (مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | ٢٠١٣م (غير مدققة) | ٢٠١٤م (غير مدققة) | |
| ١,٦٠٦,٦٠٧ | ١,٣٨٨,٧٠٨ | ٢٣١,٦٠٠ | ٢٩٤,٠٠٠ | إيرادات متنوعة |
| (٥٣٠,٩٩٢) | ٤٠٢,٧٢٢ | ٢,٠٥٧ | ٤٤٩,٧٩١ | مكاسب بيع / استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات |
| (١٢٥,٢١٧) | (٩٥٧,١٣٢) | (٢٩,٢٤٦) | (٢٦٤,٥٢٨) | مصروفات متنوعة |
| ٩٥٠,٣٩٨ | ٨٣٤,٢٩٨ | ٢٠٤,٤١١ | ٤٧٩,٢٦٣ | |

يتضمن بند مكاسب وخسائر بيع أو استبعاد الممتلكات و المنشأة و المعدات مبلغ ٥٩٥ مليون ريال ؛ مكاسب ناتجة عن العوض المالي الذي تم تحديده مقابل نزع أرض الشركة الواقعة في حي الفيصلية بمدينة الرياض والمباني المقامة عليها. (أنظر إيضاح رقم ٥).

قامت الشركة خلال الربع الاول من عام ٢٠١٣م باستبعاد أصول ثابتة قيمتها الدفترية ٢٧٧ مليون ريال سعودي ناتجة عن مشروع التحقق من الاصول الثابتة الذي نفذته.

١٤- مخصص الزكاة والضرائب

تم أعداد الاقرار الزكوي لعام ٢٠١٣م بشكل نهائي خلال الربع الاول من عام ٢٠١٤م ونتج عنه فرق عن المخصص المقدر وذلك بمبلغ ١٥٩ مليون ريال سعودي، بسبب ارتفاع رصيد الارباح المبقاة وانخفاض ارصدة الاستثمارات بشكل كبير.

١٥- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات

(أ) تدخل المجموعة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي في ارتباطات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروعات توسعة الشبكة. بلغت ارتباطات المصروفات الرأسمالية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م حوالي ٢,٨٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ٢,٤٧٨ مليون ريال سعودي).

(ب) يتم استئجار أراضٍ ومبانٍ لاستخدامها في عمليات المجموعة بموجب تعهدات إيجار تشغيلية تنتهي في تواريخ مستقبلية مختلفة. وقد بلغ إجمالي مصروفات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية خلال الربع الرابع والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ١٩٤ مليون ريال سعودي و ٧٢٥ مليون ريال سعودي على التوالي (الربع الرابع والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م مبلغ ١٤٨ مليون ريال سعودي و ٧٠٣ مليون ريال سعودي على التوالي).

(ج) لدى شركة الاتصالات السعودية استثمار في صندوق رأس المال الجريء المتخصص بالاستثمار في الشركات الناشئة والصغيرة والمتوسطة الحجم التي تعمل في مجالات الاتصالات و تقنية المعلومات بالسوق السعودي و الأسواق العالمية الأخرى، والتزمت الشركة باستثمار مبلغ ٥٠ مليون دولار امريكي في الصندوق تم دفع ٢٥ مليون دولار ويدفع المبلغ المتبقي وهو ٢٥ مليون دولار امريكي عند الطلب من قبل مدير الصندوق.

الالتزامات المحتملة

- تواجه الشركة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي إجراءات قانونية ودعاوى قضائية ومطالبات أخرى. ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على مركز الشركة المالي أو نتائج عملياتها المبينة في هذه القوائم المالية.
- لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م تبلغ ٣,٤٧٣ مليون ريال سعودي تتضمن خطاب ضمان بمبلغ ١٤٢ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٥٣٣ مليون ريال سعودي) لصالح شركة اكس ال فيما يخص ضرائب القيمة المضافة (VAT) لشركة بي تي أكسيس (انظر ايضاح 18) والتي لا تزال قيد البت مع الجهات الضريبية الاندونيسية. وبناءاً على المعطيات الحالية والاستشارات الضريبية التي تم الحصول عليها فإن النتيجة المتوقعة ستكون لصالح شركة بي تي أكسيس.
- لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م تبلغ ١٨٨ مليون ريال سعودي.

١٦- الأدوات المالية

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مبادلة أصل أو سداد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبشروط تعامل عادلة. إن القيمة المسجلة لكل الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م والمبينة في ما يأتي:

- تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وما يماثله ، حسابات المدينين والدائنين والأرصدة المدينة والدائنة الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.
- تستند القيمة العادلة للأسهم في الأسواق النشطة وفقاً لأسعار السوق.
- تستند القيمة العادلة للسندات الحكومية والقروض على التدفقات النقدية المخصومة.

لا تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

مخاطر معدلات العوائد

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

مخاطر تغير أسعار الصرف

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

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

١٧- المعلومات القطاعية

وفقاً لأنشطة المجموعة الرئيسية

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

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

ويبين الجدول التالي المعلومات وفقاً لأنشطة المجموعة الرئيسية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة):

| الإجمالي | غير موزعة / تسويات | المعطيات | الهاتف | الجوال | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|--------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| ٤٦,١٠٧,٩٠٣ | (٥,٧٢٩) | ١٢,٨٢٢,٣٧١ | ٤,٩٤٨,٣٤٧ | ٢٨,٣٤٢,٩١٤ | إيرادات الخدمات |
| ١١,٥٢٢,٥٩٠ | - | ١,٢١١,٨٧٤ | ٨,٩٥٦,٢٦٤ | ١,٣٥٤,٤٥٢ | إيرادات الربط البيئي |
| (١١,٥٢٢,٥٩٠) | - | (٤,٦٩٦,١٦٦) | (١,٧٤٧,٩٤٤) | (٥,٠٧٨,٤٨٠) | مصرفات الربط البيئي |
| ٤٦,١٠٧,٩٠٣ | (٥,٧٢٩) | ٩,٣٣٨,٠٧٩ | ١٢,١٥٦,٦٦٧ | ٢٤,٦١٨,٨٨٦ | صافي إيرادات الخدمات |
| ٧,٠٢٩,٩٠٨ | ٢٣٦,٣٣٧ | ٧٠٤,٣٣٣ | ٢,٥٨٠,٦٢٤ | ٣,٥٠٨,٦١٤ | الاستهلاك والإطفاء |
| ١١,٠٠٨,٤١٥ | (٣٧٦,٧٤٨) | ٦,٢٧٣,٢٩٦ | (٦١٥,٦٠٠) | ٥,٧٢٧,٤٦٧ | صافي الدخل |
| ٩٠,٥٧٣,١٣١ | ٢٦,٣٠٠,١١٨ | ١١,٠٥٩,٧٨٥ | ٢٥,٢٦١,٢٦١ | ٢٧,٩٥١,٩٦٧ | إجمالي الأصول |
| ٢٩,١٨٧,٧٥٠ | ٤,٥٦٧,٤٨٧ | ٣,٢٢٨,٩١٣ | ٧,٢٧٠,١٧٠ | ١٤,١٢١,١٨٠ | إجمالي الخصوم |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

وقد كانت المعلومات وفقاً لأنشطة المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م على النحو التالي (مدققة) :

| الإجمالي | غير موزعة / تسويات | المعطيات | الهاتف | الجوال | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|--------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| ٤٥,٦٠٤,٦٢٩ | ١٤,٠١١ | ١٢,١١٧,٩٥١ | ٤,٨٨١,٣٧٥ | ٢٨,٥٩١,٢٩٢ | إيرادات الخدمات |
| ١٣,٢٤١,٢٨٧ | - | ١,١٠٨,٣٢٥ | ١٠,٤٠٨,٣٧٦ | ١,٧٢٤,٥٨٦ | إيرادات الربط البيئي |
| (١٣,٢٤١,٢٨٧) | - | (٥,٠٠٦,٦٦٠) | (٢,١٠٤,١٩١) | (٦,١٣٠,٤٣٦) | مصرفوات الربط البيئي |
| ٤٥,٦٠٤,٦٢٩ | ١٤,٠١١ | ٨,٢١٩,٦١٦ | ١٣,١٨٥,٥٦٠ | ٢٤,١٨٥,٤٤٢ | صافي إيرادات الخدمات |
| ٦,٣٧٨,٢٨٤ | ١٨٨,١١٢ | ٦٣٣,٥٨٠ | ٢,٢٠٩,٩٦٣ | ٣,٣٤٦,٦٢٩ | الاستهلاك والإطفاء |
| ٩,٨٩٧,٠٦٧ | (٢٢٠,٠٦١) | ٥,٦٧٢,٠٥٦ | ٥٣٢,٠٨٥ | ٣,٩١٢,٩٨٧ | صافي الدخل |
| ٨٧,٣٦٩,٧٩٥ | ٢٧,٣٦٦,١٢٩ | ٧,٢٩٤,٦٥١ | ٢٣,٦٨٠,٧٢١ | ٢٩,٠٢٨,٢٩٤ | إجمالي الأصول |
| ٣١,٢٠٧,١٠٢ | ٢,٨٤٩,٤٣٤ | ٢,٦٩٨,٨١٩ | ٧,٤٣٨,٠٨٢ | ١٨,٢٢٠,٧٦٧ | إجمالي الخصوم |

- وفقاً لعمليات المجموعة

قامت المجموعة بتقسيم عملياتها التشغيلية الرئيسية إلى عمليات محلية ودولية.

ويبين الجدول التالي المعلومات وفقاً لعمليات المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م (غير مدققة)

| العمليات الدولية | العمليات المحلية | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٤,٨١٦,٢٤٧ | ٤٢,٩٢٣,٧٢١ | إيرادات الخدمات (*) |
| ٥,٧٠٩,٦٣٢ | ١٠١,٦٨٢,٠٣١ | إجمالي الأصول (**) |

(*) تبلغ قيمة تسويات توحيد القوائم المالية المتعلقة بإيرادات الخدمات مبلغ (١,٦٣٢,٠٦٥) ألف ريال سعودي.
(**) تبلغ قيمة تسويات توحيد القوائم المالية المتعلقة بالأصول مبلغ (١٦,٨١٨,٥٣٢) ألف ريال سعودي.

٢٠١٣م (مدققة)

| العمليات الدولية | العمليات المحلية | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| ٤,١٢٧,٩١٥ | ٤٢,٩٠٩,٣٤٩ | إيرادات الخدمات (*) |
| ٥,٤٧٨,٨٥٦ | ٩٧,١٣٧,٥٧٦ | إجمالي الأصول (**) |

(*) تبلغ قيمة تسويات توحيد القوائم المالية المتعلقة بإيرادات الخدمات مبلغ (١,٤٣٢,٦٣٥) ألف ريال سعودي.

(**) تبلغ قيمة تسويات توحيد القوائم المالية المتعلقة بالأصول مبلغ (١٥,٢٤٦,٦٣٧) ألف ريال سعودي.

١٨ - استبعاد شركة بي تي أكسيس تيليكوم اندونيسيا

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٣، قامت المجموعة بإعادة تصنيف استثمارها في شركة بي تي أكسيس تيليكوم التابعة كأصول محتفظ بها للبيع. وفقاً لذلك التصنيف، قامت المجموعة بإعادة قياس صافي الأصول المتعلقة بالاستثمار بالقيمة العادلة واعترفت بخسائر محققة بلغت ٦٠٤ مليون ريال سعودي.

وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٣م؛ وقعت المجموعة اتفاقية لبيع حصتها كاملة في شركة بي تي أكسيس تيليكوم (80.10% بشكل مباشر، و ٣,٧٢٥% بشكل غير مباشر) الى شركة اكس ال، وهي احدى شركات الإتصالات الكبرى في سوق الإتصالات الإندونيسية بمبلغ ٨٦٥ مليون دولار، أي ما يعادل ٣,٢٤٣ مليون ريال سعودي تقريباً مقابل ١٠٠% من أسهم الشركة. بالإضافة لذلك وقعت المجموعة تسوية مع المقرضين الرئيسيين و الدائنين الاخرين لشركة أكسيس بحيث يتم استخدام متحصلات البيع في سداد ديون شركة أكسيس للمقرضين الرئيسيين والدائنين الاخرين.

بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٤، اكملت المجموعة صفقة البيع بعد الحصول على جميع الموافقات اللازمة من الجهات التنظيمية في اندونيسيا.

(أ) أدناه الفئات الرئيسة للأصول والخصوم للاستثمار الذي تم استبعاده كما يلي:

| (بالآلاف الريالات السعودية) | <u>أصول محتفظ بها للبيع</u> |
|-----------------------------|--|
| ٢,٤٩٢,٦٥٢ | الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي |
| ١٨١,٥٧٠ | الأصول غير الملموسة، صافي |
| ٥٠٧,١٤٤ | المصرفيات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى |
| ٢٠٠,٣١٤ | النقد وما يماثله |
| ١٥٨,٦١٢ | أخرى |
| <u>٣,٥٤٠,٢٩٢</u> | |
| | <u>خصوم متعلقة بصورة مباشرة بأصول محتفظ بها للبيع</u> |
| ٢,٤٦٤,٧٤٦ | المرابحات |
| ٧٥٩,٤٣١ | المصرفيات المستحقة |
| ٤٤٤,٤٨٤ | حسابات الدائنين |
| ٤٠٥,١٠٢ | أخرى |
| <u>٤,٠٧٣,٧٦٣</u> | |
| | <u>مستحقات نتجت عن إعادة تصنيف الأصول كمحتفظ بها للبيع</u> |
| <u>٩٨,٤١٤</u> | |
| <u>٦٣١,٨٨٥</u> | صافي الخصوم المستبعدة |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مدققة)

ب) المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد شركة بي تي أكسيس تيليكوم والتي تمت خلال الربع الأول ٢٠١٤:

| (بالآلاف الريالات السعودية) | |
|-----------------------------|--|
| - | العوض المستلم بواسطة مجموعة الاتصالات السعودية |
| ٦٣١,٨٨٥ | صافي الخصوم المستبعدة |
| (٥٦١,٥٣٧) | حقوق الملكية غير المسيطرة المتعلقة بصافي الخصوم المستبعدة |
| (١٣٥,٧٢٣) | أرصدة إضافية تمت تسويتها من قبل المجموعة خلال الربع الأول ٢٠١٤ |
| ٦٨,٥٥٦ | مكاسب إعادة تدوير الاحتياطيات الناتجة من تغيير فروق الترجمة و التحوط الي قائمة الدخل |
| ٣,١٨١ | صافي مكاسب الاستبعاد (مسجلة من ضمن الإيرادات والمصروفات الأخرى) |

كما تم إعادة تدوير مبلغ ٢٤٦ مليون ريال سعودي من الاحتياطيات الأخرى المتبقية والمتعلقة بشركة بي تي أكسيس الى الأرباح المبقة.

١٩- شركة الاتصالات العامة المحدودة "برافو"

في ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ قامت شركة الاتصالات السعودية بتوقيع اتفاقية مع الشركة الوطنية العالمية اف زي شركة ذات مسؤولية محدودة والشركة الوطنية الخليجية للاتصالات القابضة (ويشار اليهما بالطرف الآخر) والتي تم بموجبها نقل كامل ملكية شركة الاتصالات العامة المحدودة "برافو" وهي شركة ذات مسؤولية محدودة سعودية الى شركة الاتصالات السعودية، وذلك مقابل تسوية لجميع مستحقاته حيث تم الاتفاق على أن يدفع الطرف الآخر مبلغ ٢٤٤ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى نقل ملكية كامل أصول شركة برافو لشركة الاتصالات السعودية.

شركة برافو هي احدى شركات الاتصالات التي تعمل في المملكة العربية السعودية عن طريقة اتفاقية بناء تشغيل انتقال الملكية (BOT) مع شركة الاتصالات السعودية بعقد مدته ١٥ سنة، حيث بدأت برافو عملياتها في عام ٢٠٠٥م لتقديم خدمة Push to Talk للسوق السعودي باستخدام تقنية iDEN التي تعمل على تردد SMR 800.

في ٣٠ يناير ٢٠١٤، اكتملت اجراءات نقل ملكية شركة برافو لشركة الاتصالات السعودية بعد الحصول على موافقة الجهات التنظيمية.

بلغ صافي اصول برافو المستحوذ عليها في تاريخ الشراء ٣٨١ مليون ريال سعودي مقابل مستحقات شركة الاتصالات السعودية المتبقية والبالغة ٢٠٢ مليون ريال سعودي. تم تسجيل مبلغ ١٧٩ مليون ريال سعودي كمخصص مرتبط بتحديد القيمة العادلة لصافي الاصول المستحوذ عليها. ومن المتوقع استكمال التقارير الخاصة بتوزيع القيمة العادلة لصافي الأصول خلال عام من تاريخ الاستحواذ.

٢٠- الأحداث اللاحقة

- اعتمد مجلس الإدارة يوم الاثنين ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٥م) القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الرابع ٢٠١٤م وأوصى بتوزيع أرباح أولية مقدارها ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي عن الربع الرابع من عام ٢٠١٤م بواقع ١ ريال سعودي عن كل سهم.

٢١- أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.