

STC
الاتصالات السعودية



شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الرابع ٢٠١٠م

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة
المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (غير مراجعة)

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)

الصفحة

| | |
|--------|---|
| ٢ | تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة |
| ٣ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٤ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٥ | قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة |
| ٦ - ١٨ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |



الدكتور محمد العمري وشركاه

ص. ب ٨٧٣٦ الرياض ١١٤٩٢
هاتف ٠٦٠٨ ٢٧٨ ٩٦٦ +
فاكس ٢٨٨٣ ٢٧٨ ٩٦٦ +

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ديلويت

ص. ب ٢١٣ الرياض ١١٤١١
هاتف ٠٠١٨ ١٤٦٣ ٩٦٦ +
فاكس ٠٨٦٥ ١٤٦٣ ٩٦٦ +

تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين
شركة الإتصالات السعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة الإتصالات السعودية "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات الأولية المتعلقة بها. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة من مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

بناء 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.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٦٢)

عن ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبد الله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم (١٠١)

التاريخ: ١٥ صفر ١٤٣٢ هـ
الموافق: ١٩ يناير ٢٠١١م

شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٩م (مراجعة) | ٢٠١٠م (غير مراجعة) | الإيضاح | الأصول |
|-------------------|-----------------------|---------|--|
| | | | الأصول المتداولة: |
| ٧,٧١٠,٠٧٨ | ٥,٩٠٤,١١٤ | | النقد وما يماثله |
| ٨,٦٩٧,٧١٨ | ٨,٨٤٦,٥٥٧ | | حسابات المدينة، صافي |
| ٣,٤٩١,٨٥٨ | ٣,٩١٥,٤٦٩ | | المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى |
| ١٩,٨٩٩,٦٥٤ | ١٨,٦٦٦,١٤٠ | | إجمالي الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة: |
| ٢,٥٣٢,٩٢٦ | ٢,٥٤٠,٤٩٤ | | استثمارات في حقوق ملكية وأخرى |
| ٥٢,٧٣٦,٨٧٣ | ٥٥,١٣٥,٣٤٣ | | الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي |
| ٢٩,٢٢١,٧٨٦ | ٣١,٨٠٦,٠٢٨ | ٣ | الأصول غير الملموسة، صافي |
| ٢,٤٣٢,٧٣٠ | ٢,٥٦٠,٧٩٩ | | الأصول غير المتداولة الأخرى |
| ٨٦,٩٢٤,٣١٥ | ٩٢,٠٤٢,٦٦٤ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ١٠٦,٨٢٣,٩٦٩ | ١١٠,٧٠٨,٨٠٤ | | إجمالي الأصول |
| | | | الخصوم وحقوق الملكية |
| | | | الخصوم المتداولة: |
| ٥,٠٠٠,٩٥٥ | ٧,١١٢,٣٠٥ | | حسابات الدائنين |
| ٤,٨١٨,٥٦٩ | ٣,٥٠٣,١٣٠ | | الأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٦,٠٩٧,٣٥٦ | ٦,٠٠٨,٩٨٥ | | المصروفات المستحقة |
| ٢,٠٨١,٢٦٢ | ١,٥٦٥,٤٩٣ | | الإيرادات المؤجلة - الجزء المتداول |
| ٨,٥٧٩,٠٢٠ | ٨,٤٥١,٨٠٢ | ٤ | القروض - الجزء المتداول |
| ٢٦,٥٧٧,١٦٢ | ٢٦,٦٤١,٧١٥ | | إجمالي الخصوم المتداولة |
| | | | الخصوم غير المتداولة: |
| ٢٢,٧١١,٠٦٢ | ٢١,٧٣٦,٢٥٥ | ٤ | القروض - الجزء غير المتداول |
| ٢,٨٤٣,٨٦٩ | ٢,٩٩٥,٣٥٧ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣,٨٥٨,٩٢٨ | ٥,٨٦٧,٧٥٠ | | الأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٢٩,٤١٣,٨٥٩ | ٣٠,٥٩٩,٣٦٢ | | إجمالي الخصوم غير المتداولة |
| ٥٥,٩٩١,٠٢١ | ٥٧,٢٤١,٠٧٧ | | إجمالي الخصوم |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | حقوق المساهمين: |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال المصرح به، المصدر والقائم |
| ٩,٢٩٨,٧٢٣ | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | | ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم |
| ١٣,٥٥٢,٣٦٧ | ١٦,٠٩٣,٢٥٣ | | الاحتياطي النظامي |
| - | (١,٠٧١,٩٩٨) | | الأرباح المبقاة |
| (٨١٦,٢٦٥) | (٢٢,٨٥٥) | | احتياطيات أخرى |
| ٤٢,٠٣٤,٨٢٥ | ٤٤,٩٩٨,٤٠٠ | | فروق ترجمة القوائم المالية |
| ٨,٧٩٨,١٢٣ | ٨,٤٦٩,٣٢٧ | | إجمالي حقوق المساهمين |
| ٥٠,٨٣٢,٩٤٨ | ٥٣,٤٦٧,٧٢٧ | | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ١٠٦,٨٢٣,٩٦٩ | ١١٠,٧٠٨,٨٠٤ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | إجمالي الخصوم وحقوق الملكية |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

نائب الرئيس لقطاع المالية

شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترةتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح | |
|-----------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------------|-------|---|
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | | |
| ٢٠٠٩م | ٢٠١٠م | ٢٠٠٩م | ٢٠١٠م | | |
| ٥٠,٧٨٠,٠٨٧ | ٥١,٧٨٦,٨٣٠ | ١٣,٠٢٨,٩٣٩ | ١٣,٤٤٣,٥٧١ | | إيرادات الخدمات |
| (١٩,٧٧٩,٣٩٢) | (٢١,٤٤٩,٤٣٤) | (٥,٤١٨,٦٢٧) | (٥,٤٨٥,٧٤٢) | ٥ | تكلفة الخدمات |
| <u>٣١,٠٠٠,٦٩٥</u> | <u>٣٠,٣٣٧,٣٩٨</u> | <u>٧,٦١٠,٣١٢</u> | <u>٧,٩٥٧,٨٢٩</u> | | إجمالي الدخل |
| | | | | | المصروفات التشغيلية |
| (٦,٨٦٦,٣٣٩) | (٧,٠٩٢,٨٨١) | (١,٨٢٠,٩٦١) | (١,٧١٢,٧٠٤) | ٦ | المصروفات البيعية والترويجية |
| (٣,٥٢٢,٠٣٠) | (٣,٦١٩,٢٧٩) | (١,٠١٥,٨٩٨) | (٩٧٠,٨٨٩) | ٧ | المصروفات الإدارية والعمومية |
| (٧,٧٩٨,٧٣٩) | (٨,٦٤٤,٧١٢) | (٢,٨٣٦,٤٠٢) | (٢,٦٨٦,٦٩٠) | ٨ | الاستهلاك والإطفاء |
| <u>(١٨,١٨٧,١٠٨)</u> | <u>(١٩,٣٥٦,٨٧٢)</u> | <u>(٤,٦٧٢,٢٦١)</u> | <u>(٤,٣٦٠,٢٨٣)</u> | | إجمالي المصروفات التشغيلية |
| <u>١٢,٨١٣,٥٨٧</u> | <u>١٠,٩٨٠,٥٢٦</u> | <u>٢,٩٣٧,٠٥١</u> | <u>٣,٥٩٧,٥٤٦</u> | | الدخل من العمليات التشغيلية |
| | | | | | الإيرادات والمصروفات الأخرى |
| (٨١٠,٩١٤) | (٦٠٥,٥٥٩) | (٣,٠٣٨) | (٢٩١,٦٧١) | | تكلفة برنامج القاعد الميكرو |
| (١,٣٨٥,٣٠٠) | (١,٧٨٩,٤٦٣) | (٣٥٢,١٤٧) | (٢٩٣,٣٦٦) | | تكاليف التمويل |
| ٣٦١,٩٥٧ | ٢٩٢,٦٦٣ | ١٢١,٦٦٢ | (١٣,٥٦١) | | العوائد |
| ٦,١٥١,٠٣٨ | ٦,١٠٤,٨٧٦ | ٩١٣,٦٩٦ | ٢٢٦,٣٢٠ | ٩ | أخرى، بالصفى |
| <u>(٦٨٢,٦١٩)</u> | <u>٢,٤٧٧</u> | <u>٦٨٠,١٧٣</u> | <u>(٣٧١,٢٧٨)</u> | | صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى |
| <u>١٢,١٣٠,٩٦٨</u> | <u>١٠,٩٨٣,٠٠٣</u> | <u>٣,٦١٧,٢٢٤</u> | <u>٣,٢٢٦,٢٦٨</u> | | صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الأقلية |
| (٣٣٤,٥١٣) | (١١٨,٢٠٦) | (٦٩,٢١١) | (٣١,٤٦٤) | | مخصص الزكاة |
| (٦٤٢,٠٤٩) | (٨٢٠,٦٢٦) | (١٩٣,٦٠٠) | (٢١٣,٩٧٨) | | مخصص الضرائب |
| <u>١١,١٥٢,٨١٣</u> | <u>١٠,٠٤٤,١٧١</u> | <u>٣,٤٥٤,٤١٣</u> | <u>٢,٩٨١,٨٢٦</u> | | صافي الدخل قبل حقوق الأقلية |
| (٢٩٠,٤٥٧) | (٦٠٣,٧٩٩) | (٧٢,١٧٨) | (١٢١,٢٦٩) | | حصة حقوق المسكوة غير المسيطرة |
| <u>١٠,٨٦٢,٣٥٦</u> | <u>٩,٤٤٠,٣٧٢</u> | <u>٣,٣٨٢,٢٣٥</u> | <u>٢,٨٦٠,٥٥٧</u> | | صافي الدخل |
| ٦,٤١ | ٥,٤٩ | ١,٣٢ | ١,٥١ | | ربح السهم الأساس للدخل من العمليات التشغيلية بالريال السعودي |
| (٠,٣٤) | ٠,٠٠ | ٠,٣٤ | (٠,١٩) | | (خسارة) ربح السهم الأساس للدخل من العمليات الأخرى بالريال السعودي |
| <u>٥,٤٣</u> | <u>٤,٧٢</u> | <u>١,٤٩</u> | <u>١,١٤</u> | | ربح السهم الأساس لـصافي الدخل بالريال السعودي |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٩م (مراجعة) | ٢٠١٠م (غير مراجعة) | |
|-------------------|-----------------------|--|
| ١٠,٨٦٣,٣٥٦ | ٩,٤٤٠,٣٧٢ | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| ٧,٧٩٨,٧٣٩ | ٨,٦٤٤,٧١٢ | صافي الدخل |
| ١,٥٠٧,٩٨٣ | ١,٥٨٤,٨٩٣ | تسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية: |
| (٧٩,٦٠٩) | (٨٢,٥٣٨) | الاستهلاك والإطفاء |
| ١١٢,٨١٨ | (٩٨٣,٣٩٤) | مصروف الديون المشترك في تحصيلها |
| (٦٨٢,٣٣٩) | - | أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية |
| | | (مكاسب) / خسائر بيع استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات |
| | | (مكاسب) بيع استثمارات |
| | | التغير في: |
| (٣,٤٠٤,٩٥٤) | (١,٧٣٣,٧٣٢) | حسابات المدينين |
| (٧٢٦,٦٦٨) | (٤٢٣,٦١٠) | المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى |
| (١٤٥,٣٨٠) | (١٢٨,٠٦٩) | الأصول غير المتداولة الأخرى |
| (٣٦٤,٢٧٩) | ٢,١١١,٣٥٠ | حسابات الدائنين |
| ٨٠٢,٤٥١ | ٨٨٣,٥٤٢ | الأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٣٣٥,٠٣٥ | (٨٨,٣٧٢) | المصروفات المستحقة |
| (١٦٧,٢١٦) | (٥٩٧,١٤٠) | الإيرادات المؤجلة |
| ١٠٥,٨٤٤ | ١٥١,٤٨٨ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١٥,٩٥٥,٧٨١ | ١٨,٧٧٩,٥٠٢ | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٥,٦٣٦,٨٧١) | (١٠,٦٧٣,٦٩٩) | المصروفات الرأسمالية |
| ١,٧٨١,٦٥٨ | (٤,٠٠٣,٣٠٥) | الأصول غير الملموسة، بالصافي |
| - | (٧٤,٩٧١) | استثمارات في حقوق ملكية وأخرى |
| ٢٣,٢٨٨ | - | المستلم من أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية |
| ٢٨٩,٥٥٠ | ١,٧٠٦,١١٩ | المتحصل من بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات |
| (١٣,٥٤٢,٣٧٥) | (١٣,٠٤٥,٨٥٦) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية |
| (٥,٩٤٢,٨٦٩) | (٦,١٠٨,٧٨٩) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٦٩٥,٨٥٢) | (١,١٠٢,٠٢٥) | القروض، صافي |
| ٣,٨٧٤,٢٢٤ | (٣٢٨,٧٩٦) | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٢,٧٦٤,٤٩٧) | (٧,٥٣٩,٦١٠) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٣٥١,٠٩١) | (١,٨٠٥,٩٦٤) | صافي النقص في النقد وما يماثله |
| ٨,٠٦١,١٦٩ | ٧,٧١٠,٠٧٨ | النقد وما يماثله في بداية الفترة |
| ٧,٧١٠,٠٧٨ | ٥,٩٠٤,١١٤ | النقد وما يماثله في نهاية الفترة |
| | | بنود غير نقدية |
| (٤٣٧,٨٠١) | ٧٩٣,٤١٠ | فروق ترجمة القوائم المالية |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٤ 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 ٢٠١٠م

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 |
|------------------------|--------------|---|
| طريقة التوحيد | ١٠٠% | الشركة العربية لخدمات الانترنت والاتصالات - المملكة |
| طريقة التوحيد | ١٠٠% | شركة الاتصالات للاستثمار التجاري المحدودة - المملكة |
| طريقة التوحيد | ١٠٠% | إس تي سي البحرين (ش. م. ب. م) - البحرين |
| طريقة التوحيد | ٥١% | شركة الخليج للإعلام الرقمي القابضة (ش. م. ب. م) - البحرين |
| طريقة التوحيد | ٢٦% | شركة الاتصالات الكويتية (ش. م. ك) - الكويت |
| طريقة التوحيد التناسبي | ٥١% | شركة إن تي إس - اندونيسيا |
| طريقة التوحيد التناسبي | ٣٥% | شركة أوجيه للاتصالات المحدودة - الإمارات العربية المتحدة |
| طريقة التوحيد التناسبي | ٢٥% | مجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة - ماليزيا |
| طريقة حقوق الملكية | ٥٠% | الشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة - المملكة |
| طريقة حقوق الملكية | ٣٦.٦٦% | المؤسسة العربية للاتصالات الفضائية (عربسات) - المملكة |

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

٢- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة. وتتضمن القوائم المالية للمجموعة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

تتفق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المدرجة أدناه مع السياسات المحاسبية المبينة في القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

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

في ما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

أ) فترة القوائم المالية

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

وتعد 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 خلال الفترة.

ب) النتائج الأولية

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

ج) 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 من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات.

- 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 في إمكانية تحصيلها.

د) 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.

هـ) 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.

لدى المجموعة اتفاقيات مع مشغلي شبكات اتصالات خارجية وجهات حكومية يتم بموجبها مقاصة وتسوية الأرصدة المدينة والدائنة لنفس المشغل والجهات الحكومية.

و) الممتلكات والمنشآت والمعدات والاستهلاك

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

- الأراضى
- المباني والمنشآت والمعدات
- قيمة التقويم
تكلفة الاستبدال المستهلكة
- (٢) في ما عدا ما ورد في الفقرة (١) أعلاه يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تفتنيها المجموعة بالتكلفة التاريخية.
- (٣) تشمل تكلفة الشبكة جميع النفقات حتى نقطة التوصيل للعميل، بما في ذلك أتعاب المقاولين والمواد والعمالة المباشرة، حتى تاريخ وضع هذه الأصول في الخدمة.
- (٤) يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت على الأعمار التشغيلية التقديرية للأصول حسب ما يأتي:

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

- (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 الفترة الحالية والنقص في قيمة الالتزام عن عقد الإيجار الرأسمالي.

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

يتم استهلاك الموجودات الثابتة الخاضعة لعقود حقوق الامتياز على عمرها الانتاجي أو مدة العقد أيهما أقصر.

ز) الأصول غير الملموسة

الشهرة

- تنشأ الشهرة عند شراء حصة في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة. وتمثل زيادة تكلفة شراء حصة المجموعة عن القيمة العادلة لصافي الأصول للشركة التابعة أو المشروع المشترك في تاريخ الشراء.
- يتم قياس الشهرة بالتكلفة وتخفيض بأي خسائر هبوط في قيمتها (إن وجدت).

حقوق الطيف الترددي وتراخيص الجيل الثاني والثالث

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

ح) 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 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 لو لم يتم إثبات خسارة هبوط قيمة الأصل في الفترات المالية السابقة.

ط) الاستثمارات**الشركات التابعة**

يتم تصنيف الشركات التي تمارس الشركة 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 الموحدة للمجموعة اعتباراً من تاريخ السيطرة وينتهي بفقدانها.

الاستثمار في المشاريع المشتركة

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

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

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

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

الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية (الشركات الزميلة)

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

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

ي) الزكاة

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

ك) الضرائب

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

الضرائب المؤجلة المدينة

يتم تسجيل الضرائب المؤجلة المدينة 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 المدينة.

ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

م) معاملات العملات الأجنبية

عملة التعامل والعرض

يتم قياس البنود المضمنة في القوائم المالية لكل منشأة في المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسة التي تعمل فيها المنشأة "عملة التعامل". 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.
- يترجم بند الأرباح المبقاة كما يلي: الأرباح المبقاة المترجمة في نهاية العام الماضي مضافاً إليها صافي دخل العام من قائمة الدخل المترجمة مطروحاً منها قيمة التوزيعات المعلنة مترجمة بسعر الصرف السائد وقت إعلانها.
- عناصر قائمة الدخل 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.

ن) الالتزامات المحتملة

الالتزام المحتمل هو التزام قد ينشأ من أحداث سابقة ووجوده سيؤكد 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.

س) تكلفة الخدمات

تمثل جميع التكاليف التي تكبدتها المجموعة لإنتاج الخدمات ولها ارتباط مباشر بالإيرادات المتولدة من استخدام الشبكة بما فيها الرسوم الحكومية ورسوم استخدام الشبكات الخارجية.

ع) 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.

ف) 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.

ص) ربح السهم

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

ض) 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 ان 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 الملكية. 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 الملكية ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الموحدة الأولية عندما لا يكون حدوث المعاملة متوقعاً، يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة على الفور في قائمة الدخل الموحدة.

٣- الأصول غير الملموسة، صافي

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

والشركات المستثمر فيها التي نتج عنها أصول غير ملموسة هي:

مجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة – ماليزيا

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

لدى بيناريانج القابضة استثمارات أخرى في شركات اتصالات في كل من الهند وإندونيسيا، وتمتلك نسبة ٧٤% من شركة إيرسيل الهندية و ٤٤% من شركة إن تي إس الإندونيسية. حازت الشركة على نسبة ٢٥% من شركة بيناريانج في سبتمبر ٢٠٠٧م.

شركة إن تي إس – اندونيسيا

حصلت شركة إن تي إس على رخصة تشغيل شبكة الهاتف الجوال بتقنية الجيل الثالث في اندونيسيا، وقد بدأت بتقديم خدماتها تجارياً في الربع الأول من عام ٢٠٠٨م. حازت الشركة على نسبة ٥١% من شركة إن تي إس في سبتمبر ٢٠٠٧م.

شركة أوجيه للاتصالات المحدودة – الإمارات العربية المتحدة

شركة أوجيه للاتصالات المحدودة هي شركة مسجلة في إمارة دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة ولديها استثمارات في شركات تعمل في قطاع الاتصالات في تركيا وجنوب أفريقيا. حازت الشركة على نسبة ٣٥% من شركة أوجيه للاتصالات في أبريل ٢٠٠٨م.

قامت شركة أوجيه للاتصالات المحدودة بتغيير العملة الوظيفية لإحدى الشركات التابعة لها في تركيا إلى الدولار الأمريكي خلال عام ٢٠٠٩م لوجود تغيير في الأحداث والظروف ذات الصلة بعد استحواذ مجموعة الاتصالات السعودية على ٣٥% من رأسمالها وذلك بأثر مستقبلي طبقاً للمعايير المحاسبية.

شركة الاتصالات الكويتية (ش.م.ك) – الكويت

حازت الشركة في ديسمبر ٢٠٠٧م نسبة ٢٦% من رأسمال شركة الاتصالات الكويتية البالغ ٥٠ مليون دينار كويتي. تعمل هذه الشركة في مجال خدمات الهاتف الجوال، وقد بدأ التشغيل التجاري في ديسمبر ٢٠٠٨م.

إس تي سي البحرين (ش.م.ب.م) - البحرين

تأسست إس تي سي البحرين (ش.م.ب.م) في فبراير ٢٠٠٩م بمملكة البحرين ، وتمتلك الشركة نسبة ١٠٠% من رأسمالها البالغ ٧٥ مليون دينار بحريني. تعمل هذه الشركة في مجال خدمات الاتصالات المتنقلة والاتصالات الدولية والخدمات الأخرى ذات الصلة، وقد بدأ التشغيل التجاري في مارس ٢٠١٠م.

وفيما يلي تفاصيل الأصول غير الملموسة، صافي:

| <u>٢٠٠٩م</u> (مراجعة) | <u>٢٠١٠م</u> (غير مراجعة) | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|--------------------------|------------------------------|---|
| ١٥,٣١٣,١٣٩ | ١٥,٦٤١,٦١٣ | تراخيص |
| ٥,١٣٧,٣٨٩ | ٥,٦٠٧,٤٥٦ | الشهرة الناتجة من توحيد القوائم المالية |
| ٤,٣١٩,٤١٦ | ٣,٨١٢,٢٦٨ | علامات تجارية وعلاقات تعاقدية |
| ٣٠٣,٣٩٥ | ٢,٤٨٢,٨٩١ | حقوق استخدام الطيف الترددي |
| ١,٧٥٣,١١٤ | ١,٧٥٣,١١٤ | الشهرة الناتجة من شراء حصة ٢٥% في مجموعة بيناريانج القابضة |
| ٨٢٦,٣٩٦ | ٨٢٦,٣٩٥ | الشهرة الناتجة من شراء حصة ٣٥% في شركة أوجيه للاتصالات المحدودة |
| ٧١٣,١٩١ | ٧١٣,١٩١ | الشهرة الناتجة من شراء حصة ٥١% في شركة إن تي إس |
| ٨٥٥,٧٤٦ | ٩٦٩,١٠٠ | أخرى |
| <u>٢٩,٢٢١,٧٨٦</u> | <u>٣١,٨٠٦,٠٢٨</u> | |

٤- القروض

وتتمثل في:

| <u>٢٠٠٩م</u> (مراجعة) | <u>٢٠١٠م</u> (غير مراجعة) | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| ٨,٥٧٩,٠٢٠ | ٨,٤٥١,٨٠٢ | قصيرة الأجل |
| ٢٢,٧١١,٠٦٢ | ٢١,٧٣٦,٢٥٥ | طويلة الأجل |
| <u>٣١,٢٩٠,٠٨٢</u> | <u>٣٠,١٨٨,٠٥٧</u> | |

يبلغ نصيب المجموعة من قروض الشركات المستثمر فيها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مبلغ ١٩,٥٦١ مليون ريال سعودي.

٥- تكلفة الخدمات

تتكون تكلفة الخدمات مما يأتي:

| <u>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u> | | <u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر</u> | | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|------------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|-------------------------------|
| <u>٢٠٠٩م</u> (مراجعة) | <u>٢٠١٠م</u> (غير مراجعة) | <u>٢٠٠٩م</u> (غير مراجعة) | <u>٢٠١٠م</u> (غير مراجعة) | |
| ٧,٤٩٤,٢٨٤ | ٨,٠٨٥,٦٤٨ | ٢,١٧٣,٦٢٤ | ١,٨٦١,٥٥٤ | رسوم استخدام الشبكات الخارجية |
| ٥,٦٦٤,٣٩٩ | ٥,٧٠٩,٦٧٦ | ١,٤٣٧,٤٥٤ | ١,٤٥٣,٠٢٥ | الرسوم الحكومية (*) |
| ٢,٠٢٦,١٤٥ | ٢,٣٤٨,٤١٦ | ٨١٩,٨٨٠ | ٧٣٣,٧٩١ | إصلاح وصيانة |
| ٣,١٤٠,٦٥١ | ٢,٩٢١,١٩٥ | ٨١٦,٢٣٥ | ٧٠٢,٤٤٥ | تكاليف الموظفين |
| ١,٤٥٣,٩١٣ | ٢,٣٨٤,٤٩٧ | ١٧١,٤٣٤ | ٧٣٤,٩٢٧ | أخرى |
| <u>١٩,٧٧٩,٣٩٢</u> | <u>٢١,٤٤٩,٤٣٢</u> | <u>٥,٤١٨,٦٢٧</u> | <u>٥,٤٨٥,٧٤٢</u> | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاث أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

"أخرى" تشمل بنوداً متنوعة أهمها: إيجارات معدات وممتلكات وسيارات ومصروفات المرافق واستشارات.

(*) فيما يلي تفاصيل الرسوم الحكومية:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-----------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|-----------------------------|
| ٢٠٠٩م | ٢٠١٠م | ٢٠٠٩م | ٢٠١٠م | |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٤,٦٦٥,٣٠٨ | ٤,٤٢٣,٧٢٨ | ١,١٣٨,٦٨٥ | ١,٠٩٣,٥١٠ | الشركة |
| ٩٩٩,٠٩١ | ١,٢٨٥,٩٤٨ | ٢٩٨,٧٦٩ | ٣٥٩,٥١٥ | باقي شركات المجموعة |
| <u>٥,٦٦٤,٣٩٩</u> | <u>٥,٧٠٩,٦٧٦</u> | <u>١,٤٣٧,٤٥٤</u> | <u>١,٤٥٣,٠٢٥</u> | |

٦- المصروفات البيعية والتسويقية

تتكون المصروفات البيعية والتسويقية مما يأتي:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-----------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٢٠٠٩م | ٢٠١٠م | ٢٠٠٩م | ٢٠١٠م | |
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | |
| ٢,٤٦٤,١١٩ | ٢,٣٥٠,٣٠٠ | ٦٨٢,٢٩٠ | ٥٥٨,٣٨٢ | دعاية وإعلان |
| ١,٨٧٨,٨٤٨ | ١,٩٠٩,٣٥٠ | ٤٧٨,٧٢٧ | ٤٥٩,٩٣٦ | تكاليف الموظفين |
| ١,٥٠٧,٩٨٣ | ١,٥٨٤,٨٩٣ | ٣٤٢,١٨٧ | ٣٦٨,٧٦١ | مصروف الديون المشكوك في تحصيلها |
| ٢٧٢,٠٦٨ | ٤٠٦,٤٩٣ | ٧٤,٩٨٠ | ١٣٥,٧٢٢ | طباعة بطاقات هاتفية ومستلزمات مكتبية |
| ١٤٥,٨٢٦ | ١٢٣,٧٧١ | ٥٩,٦٤٣ | ٢٨,٦٥٤ | إصلاح وصيانة |
| ٥٩٧,٤٩٥ | ٧١٨,٠٧٤ | ١٨٣,١٣٤ | ١٩١,٢٤٩ | أخرى |
| <u>٦,٨٦٦,٣٣٩</u> | <u>٧,٠٩٢,٨٨١</u> | <u>١,٨٢٠,٩٦١</u> | <u>١,٧٤٢,٧٠٤</u> | |

"أخرى" تشمل بنوداً متنوعة أهمها: إيجارات معدات وممتلكات وسيارات ومصروفات الاتصالات والبريد والتوصيل والأمن والسلامة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترةتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

٧- المصروفات العمومية والإدارية

تتكون المصروفات الإدارية والعمومية مما يأتي:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| ٢٠٠٩م (مراجعة) | ٢٠١٠م (غير مراجعة) | ٢٠٠٩م (غير مراجعة) | ٢٠١٠م (غير مراجعة) | |
| ١,٧٥٢,٠٩٨ | ١,٦٩٢,٤٣٩ | ٤٤٤,٢٠٧ | ٤٠١,٧٨٧ | تكاليف الموظفين |
| ٤٥١,١٧٣ | ٣٦٧,٥٨١ | ١٣٤,٩٥١ | ٨٠,٣٩٨ | إصلاح وصيانة |
| ٢٢٦,٠٢٤ | ٢٦٤,٠٠٣ | ٩٢,٢١٦ | ٩٥,٤٩٨ | إيجارات معدات وممتلكات وسيارات |
| ٢٧١,٥٨٢ | ٣٦١,٠٤٢ | ٧٤,٢٢٣ | ١٣٤,١٢٢ | استشارات وأتعاب قانونية ومهنية |
| ١٩١,٠١٣ | ١٦٧,٦٨٣ | ٦٣,٦٣٥ | ٤٣,٢٨٥ | مصروفات المرافق |
| ٦٣٠,١٤١ | ٧٦٦,٥٣١ | ٢٠٦,٦٦٧ | ٢١٥,٧٩٩ | أخرى |
| ٣,٥٢٢,٠٣٠ | ٣,٦١٩,٢٧٩ | ١,٠١٥,٨٩٨ | ٩٧٠,٨٨٩ | |

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

٨- الاستهلاك والإطفاء

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| ٢٠٠٩م (مراجعة) | ٢٠١٠م (غير مراجعة) | ٢٠٠٩م (غير مراجعة) | ٢٠١٠م (غير مراجعة) | |
| ٦,٨٩٢,٠٦٩ | ٧,٥٧٢,٥٠٦ | ١,٨٠١,١٥١ | ١,٩٣٤,١٤٩ | استهلاك |
| ٩٠٦,٦٧٠ | ١,٠٧٢,٢٠٦ | ٣٣٥,٢٥١ | ٢٨٢,٥٤١ | إطفاء |
| ٧,٧٩٨,٧٣٩ | ٨,٦٤٤,٧١٢ | ٢,١٣٦,٤٠٢ | ٢,٢١٦,٦٩٠ | |

٩- الإيرادات والمصروفات الأخرى، صافي

يتكون هذا البند مما يأتي:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-----------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| ٢٠٠٩م (مراجعة) | ٢٠١٠م (غير مراجعة) | ٢٠٠٩م (غير مراجعة) | ٢٠١٠م (غير مراجعة) | |
| ١,٤٦٤,٩٠٧ | ٢,٢٧٩,٦٣٧ | ٩٥٧,٤٠٣ | ٣٠٧,٨١٣ | إيرادات متنوعة |
| ٦٤٢,١٥٣ | ٣٧٢,٠٧٩ | ٩٤,٠٣٧ | ١٩,٣٥٧ | مكاسب تغير أسعار العملات الأجنبية |
| (٩٥٦,٠٢٢) | (٥٤٦,٨٤٠) | (١٣٧,٧٤٤) | (١٠٠,٨٥٠) | مصروفات متنوعة |
| ١,١٥١,٠٣٨ | ٢,١٠٤,٨٧٦ | ٩١٣,٦٢٦ | ٢٢٦,٣٢٠ | |

تتضمن الإيرادات المتنوعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مبلغ ٧٢٨ مليون ريال عبارة عن مكاسب بيع أصول ثابتة (أبراج) لإحدى شركات مجموعة بيناريانج القابضة .

١٠- الارتباطات والالتزامات المحتملة

الارتباطات

(أ) تدخل المجموعة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي في ارتباطات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروعات توسعة الشبكة. بلغت ارتباطات المصروفات الرأسمالية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م حوالي ٣,٤٩٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م: ٣,٣٠٤ 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 ٢٠١٠م مبلغ ٢٩٧ مليون ريال سعودي و ٦٣٣ مليون ريال سعودي على التوالي (الربع الرابع والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م: ٢٠٣ مليون ريال سعودي و ٥٩٨ مليون ريال سعودي على التوالي).

الالتزامات المحتملة

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

١١- المعلومات القطاعية

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

تتمثل القطاعات التشغيلية الرئيسية للمجموعة في:

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

ويبين الجدول التالي المعلومات القطاعية للفترة (غير مراجعة) :

| الإجمالي | غير موزعة | المعطيات | الهاتف | الجوال | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| ٥١,٧٨٦,٨٣٠ | ٣٣٠,٩٧٧ | ٧,١٤٠,٠٥٨ | ١٠,١٥٥,٩٢٤ | ٣٤,١٥٩,٨٧١ | إيرادات الخدمات |
| ٩,٩٦٣,٤٤٤ | - | ٨٧٢,٤٥٣ | ٦,٧٣٩,٩٥٦ | ٢,٣٥١,٠٣٥ | إيرادات الربط البيني |
| (٩,٩٦٣,٤٤٤) | - | (٢,١٥٨,٨١٨) | (٢,٧٣٠,٠٥٤) | (٥,٠٧٤,٥٧٢) | مصروفات الربط البيني |
| ٥١,٧٨٦,٨٣٠ | ٣٣٠,٩٧٧ | ٥,٨٥٣,٦٩٣ | ١٤,١٦٥,٨٢٦ | ٣١,٤٣٦,٣٣٤ | صافي إيرادات الخدمات |
| ٨,٦٤٤,٧١٢ | ٢٠٨,٩٧٠ | ٥٧٦,٧٢٩ | ٣,٧٨٩,١٢١ | ٤,٠٦٩,٨٩٢ | الاستهلاك والإطفاء |
| ٩,٤٤٠,٣٧٢ | (٥٣,٠٩٢) | ٨١٣,٣٧٥ | ٦٥٩,٦٩٨ | ٨,٠٢٠,٣٩١ | صافي الدخل |
| ١١٠,٧٠٨,٨٠٤ | ٢٦,٨٧٨,٤٢٧ | ٦,٧٥١,٤٢٠ | ٣٧,٨٥٢,٥١٨ | ٣٩,٢٢٦,٤٣٩ | إجمالي الأصول |
| ٥٧,٢٤١,٠٧٧ | ٢٥,٢٦٨,٢٨٠ | ٢,١٦١,٧٧٠ | ١٢,٧٧٧,١٦٥ | ١٧,٠٣٣,٨٦٢ | إجمالي الخصوم |

وقد كانت المعلومات القطاعية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م على النحو التالي (مراجعة):

| الإجمالي | غير موزعة | المعطيات | الهاتف | الجوال | (بالآلاف الريالات السعودية) |
|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| ٥٠,٧٨٠,٠٨٧ | ١٥٨,٣٩٣ | ٧,٢٤٧,٥٥٢ | ٩,٢٨٦,١٢٧ | ٣٤,٠٨٨,٠١٥ | إيرادات الخدمات |
| ٨,٩٨٦,٦١٢ | - | ٥٩٥,٨٧٤ | ٦,٤٣٦,٦٢٩ | ١,٩٥٤,١٠٩ | إيرادات الربط البيني |
| (٨,٩٨٦,٦١٢) | - | (١,٣٩٦,١٢٤) | (١,٦٠٠,٥٥٨) | (٥,٩٨٩,٩٣٠) | مصروفات الربط البيني |
| ٥٠,٧٨٠,٠٨٧ | ١٥٨,٣٩٣ | ٦,٤٤٧,٣٠٢ | ١٤,١٢٢,١٩٨ | ٣٠,٠٥٢,١٩٤ | صافي إيرادات الخدمات |
| ٧,٧٩٨,٧٣٩ | ١٤٠,٣٢٤ | ٤٨٦,٤٦٨ | ٣,٧١٢,٣٤٤ | ٣,٤٥٩,٦٠٣ | الاستهلاك والإطفاء |
| ١٠,٨٦٣,٣٥٦ | ٣٢٣,٩٤٨ | ١,٨٨٢,١٩٨ | (٤٧١,٩٨٨) | ٩,١٢٩,١٩٨ | صافي الدخل |
| ١٠٦,٨٢٣,٩٦٩ | ١٩,٦٥٦,٦١٠ | ٥,٧٨١,٢٣٤ | ٣٨,٣٩٣,٤٩٧ | ٤٢,٩٩٢,٦٢٨ | إجمالي الأصول |
| ٥٥,٩٩١,٠٢١ | ١٧,٨٩٥,٠٣٢ | ١,٢٤٥,٢٠٠ | ١٥,٨٩٥,٧٠٨ | ٢٠,٩٥٥,٠٨١ | إجمالي الخصوم |

١٢ - المشتقات المالية

أبرمت المجموعة اتفاقيات لمقايضة سعر الفائدة للتحوط من مخاطر تقلبات سعر الفائدة المتوقع من التدفقات النقدية المستقبلية فيما يتعلق بسعر الفائدة المتغير لديونها. المبلغ الأصلي والقيمة العادلة للأثر الفعال لهذه التحوطات بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م هو ٧,٣٨٧ مليون ريال سعودي و ٥٣٦ مليون ريال سعودي على التوالي علماً بأن القيمة العادلة للأثر الفعال لهذه التحوطات تظهر من ضمن الاحتياطات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

تم أظهار الأثر التراكمي للمشتقات المالية في القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ولم يتم إعادة عرض أثر المشتقات المالية على أرقام المقارنة كونها غير ذات أهمية نسبية.

١٣- الأحداث اللاحقة

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد يوم الأربعاء ١٥ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١١م) القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الرابع ٢٠١٠م وأوصى بتوزيع أرباح أولية مقدارها ١,٥٠٠ مليون ريال عن الربع الرابع من عام ٢٠١٠م بواقع ٠,٧٥ ريال عن كل سهم. وبذلك يصبح إجمالي الأرباح الموزعة عن عام ٢٠١٠م مبلغ ٣ ريال للسهم (عام ٢٠٠٩م: ٣.٠٠ ريال للسهم).

١٤- عرض البيانات بقائمة الدخل الأولية الموحدة وأرقام المقارنة

قامت المجموعة بإعادة تبويب المصاريف التشغيلية ليتم عرض تكلفة الخدمات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية بشكل مستقل، مما ترتب عليه إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م لتتوافق مع التصنيف المستخدم لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م. كما تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتفق مع العرض للفترة الحالية.