



شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثالث ٢٠١١م

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

(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 - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية) (" الشركة ") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثين اشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حولها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستقصار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . 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 نبدى مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

الدكتور محمد العمري وشركاه
ص.ب ٨٧٣٦
الرياض ١١٤٩٢
المملكة العربية السعودية

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
ص.ب ٢١٣
الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية



جہاد محمد العمري
(محاسب قانوني - ترخيص ۳۶۲)

بكر عبدالله أبو الخير
(محاسب قانوني - ترخيص ١٠١)

التاريخ: ٢١ ذو القعدة ١٤٣٢هـ
الموافق: ١٩ أكتوبر ٢٠١١م



شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

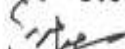
الأصول	الإيضاح	٢٠١١م	٢٠١٠م
الأصول المتداولة:			
النقد وما يماثله		٨,٣٧٤,٩١٨	٦,٣٣٥,١٨٠
حسابات المدينين، صافي		٩,٩٢٨,٨٧٥	١٠,٣٩٧,٢٥٦
المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى		٤,٦٨٠,٠١٦	٣,٦٨٩,٠٧٩
إجمالي الأصول المتداولة		٢٢,٩٨٣,٨٠٩	٢٠,٤٢١,٥١٥
الأصول غير المتداولة:			
استثمارات في حقوق ملكية وأخرى		٢,٦٤٣,٨٠٩	٢,٤٨٢,٣٧٢
الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي	٣	٥٤,٠٤٨,٣٥٩	٥٤,١٤٢,٢٢٩
الأصول غير الملموسة، صافي		٢٩,٥١٣,٤٨٥	٣٢,٠٨٣,٧٤٢
الأصول غير المتداولة الأخرى		٢,٣٤٩,٠٣٦	٢,٣٧٢,٣٤٥
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٨,٥٥٤,٦٨٩	٩١,٠٠٨,٦٨٨
إجمالي الأصول		١١١,٥٣٨,٤٩٨	١١١,٥٠٢,٢٠٣
الخصوم وحقوق الملكية			
الخصوم المتداولة:			
حسابات الدائنين		٧,٣٦٤,٨٦١	٧,١٤٣,٢٦٤
الأرصدة الدائنة الأخرى - المتداولة		٣,٣٩٠,٩٧٨	٤,٢٣٢,٥٣٢
المصروفات المستحقة		٦,٩٨٨,٥٩٤	٦,١٤٩,٧١٩
الإيرادات المؤجلة - الجزء المتداول		١,٨٦٠,٨٤٥	٢,٠٨١,٥٣٢
المرايحات والفروض - الجزء المتداول	٤	٦,٦٦٥,٩١٧	٨,٦٦٣,٨٦٧
إجمالي الخصوم المتداولة		٢٦,٢٧١,١٩٥	٢٨,٢٧٠,٩١٤
الخصوم غير المتداولة:			
المرايحات والفروض - الجزء غير المتداول	٤	٢٤,٤٩٧,٠٢٩	٢١,٩٦٠,٢٣٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٣,٠٢٩,٨٤٧	٣,٠٨٩,٩٥٣
الأرصدة الدائنة الأخرى - غير المتداولة		٤,٩٣٢,٧٣٣	٤,٧٧٨,٠٦٩
إجمالي الخصوم غير المتداولة		٣٢,٤٥٩,٦٠٩	٢٩,٨٤٧,٢٥٨
إجمالي الخصوم		٥٨,٧٣٠,٨٠٤	٥٨,١١٨,١٧٢
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين:			
رأس المال المصرح به، المصدر والقائم		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي		١٨,١٨٠,٢٤١	١٥,٣٥٢,٤٦٠
الأرباح المبقة		(١,٣٦٨,٩٣٧)	(٦٩٤,٨١٩)
احتياطيات أخرى		(١,٠٨١,٤٠٢)	٢١,٠٨٤
فروق ترجمة القوائم المالية		٤٥,٧٢٩,٩٠٢	٤٤,٦٧٨,٧٢٥
إجمالي حقوق المساهمين		٧٠,٧٧٧,٧٩٢	٨٤,٧٠٥,٣٠٦
حقوق الملكية غير المسيطرة		٥٢,٨٠٧,٦٩٤	٥٣,٣٨٤,٠٣١
إجمالي حقوق الملكية		١٢٣,٥٨٥,٤٨٦	١٣٨,٠٩٠,٣٣٧
إجمالي الخصوم وحقوق الملكية		١١١,٥٣٨,٤٩٨	١١١,٥٠٢,٢٠٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



نائب الرئيس لقطاع المالية

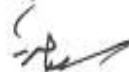


شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م
إيرادات الخدمات	١٤,٠١٥,١١٠	١٣,٢٣٢,٣٩١	٤٠,٩٧١,٠٨٢	٣٨,٣٤٣,٦٥٩
تكلفة الخدمات	(٥,٩٤٢,٠٧٤)	(٥,٣٤٧,٥٧٣)	(١٧,٤٥٧,٧٢٨)	(١٥,٩٦٣,٦١٠)
إجمالي الدخل	٨,٠٧٣,٠٣٦	٧,٨٨٤,٨١٨	٢٣,٥١٣,٣٥٤	٢٢,٣٧٩,٠٤٩
المصروفات التشغيلية				
المصروفات البيعية والتسويقية	(١,٨٧٠,٦٠٦)	(١,٦٦٦,٥٧٤)	(٥,٥٤٧,١٥٩)	(٥,٣٤٠,١٧٦)
المصروفات العمومية والإدارية	(١,٠٠٤,٢٥٧)	(٧٧٠,٩٦٠)	(٢,٨٦٨,٠٠٧)	(٢,٦٤٨,٣٩١)
الاستهلاك والإطفاء	(٢,١٩٧,٩٩٠)	(٢,١٦٢,٣٨٩)	(٦,٦٤٦,٣٦٦)	(٦,٤٦٨,٠٢٢)
إجمالي المصروفات التشغيلية	(٥,٠٧٢,٨٥٣)	(٤,٦٠٩,٩٢٣)	(١٥,٠٦١,٥٣٢)	(١٤,٤٦٦,٥٨٩)
الدخل من العمليات التشغيلية	٣,٠٠٠,١٨٣	٣,٢٥٤,٨٩٥	٨,٤٥١,٨٢٢	٧,٩١٢,٤٦٠
الإيرادات والمصروفات الأخرى				
تكلفة برنامج التقاعد المبكر	(٧,٣٧٧)	(٣١١,٥٤٩)	(٢٩٦,٤٩٧)	(٢١٣,٨٨٩)
تكاليف التمويل	(٦٩١,١٩٤)	(٧٣٠,٧٨٥)	(١,٦٨٧,٤٥٦)	(١,٤٩٦,٠٩٧)
العوائد	١١٥,٦٦٠	١٨٧,٦٠٣	٤١٢,٧٨٤	٣٠٥,١٨٤
أخرى، بالمثل	(٨٠٨,٩٥١)	(١,٣٤٠,٤٣٨)	(٨٥٢,٩٠٧)	(١,٨٧٨,٥٥٧)
صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى	(١,٣٩١,٨٦٢)	(٤٨٥,٧٠٦)	(٢,٤٢٤,٠٧٦)	(٣,٧٣٠,٧٥٥)
صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحصصة حقوق الملكية غير المسيطرة	١,٦٠٨,٣٢١	٣,٧٤٠,١٥١	٦,٠٢٧,٧٤٦	٤,١٨١,٧٠٥
مخصص الزكاة	(٣٠,٨٢٧)	(٢٢,٠٣٣)	(٩١,٦٤٧)	(٨٦,٧٤٢)
مخصص الضرائب	(١٣٤,٤١٦)	(١٩٣,٨٥٩)	(٤٥٩,٥٨٧)	(٦٠٦,١٤٨)
صافي الدخل قبل حصصة حقوق الملكية غير المسيطرة	١,٤٤٣,٠٧٨	٣,٥٢٤,٢٧٩	٥,٤٧٦,٥١٢	٣,٦٨٨,٨١٥
حصصة حقوق الملكية غير المسيطرة	١١٩,٣٩٩	(٢٠٧,٨٨٠)	(٨٤,٥٤٥)	(٤٨٢,٥٣٠)
صافي الدخل	١,٥٦٢,٤٧٧	٣,٣١٦,٣٩٩	٥,٣٩١,٩٦٧	٣,٢٠٦,٢٨٥
ربح المسهم الأساس للدخل من العمليات التشغيلية بالريال السعودي	١,٥٠	١,٦٣	٤,٢٣	٣,٩٨
(خمسة) / ربح المسهم الأساس للدخل من العمليات الأخرى (الإيرادات والمصروفات الأخرى) بالريال السعودي	(٠,٧٠)	٠,٢٤	(١,٢١)	٠,١٩
ربح المسهم الأساس لصافي الدخل بالريال السعودي	٠,٧٨	١,٦٦	٣,١٨	٣,٥٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.







شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٧,١٥٠,٨١٥	٥,٣٩١,٩٦٧	صافي الدخل
		تسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٦,٤٢٨,٠٢٢	٦,٦٤٦,٣٦٦	الاستهلاك والإطفاء
١,٢١٦,١٣٢	٩٨٤,٥٥٧	مصرفون الديون المشكوك في تحصيلها
(٥٧,٤٠٧)	(١٣٣,٧١٢)	أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية
(٩٠٥,١٤٣)	(٢٢٣,٩٨٥)	(مكنسب) بيع / استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات
		التغير في:
(٢,٩١٥,٦٧٠)	(٢,٢٠٦,٠٧٤)	حسابات المدينة
(١٩٧,٢٢١)	(٧٣٢,٨٣٩)	المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
٦٠,٣٨٥	٢٢٢,٦٣٠	الأصول غير المتداولة الأخرى
٢,١٤٢,٣٠٨	٣٢٨,٤٤٧	حسابات الدائنين
٤٨٤,٨٢١	(١,١٤٧,٢٧٠)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٥٢,٣٦٣	٩٣,٥٩٢	المصروفات المستحقة
(٦١,٤٦١)	٢٣٢,٧٩٣	الإيرادات المؤجلة
٢٦٥,٠٨٤	٣٤,٤٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
١٣,٦٦٣,٠٢٩	١٠,٣٢٧,٩٤٨	صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(١١,٢٤٤,٧٥٣)	(٤,٥١٠,٣٣٨)	المصروفات الرأسمالية
(١٠٧,٩٦١)	(٣٠,٣٩٧)	استثمارات في حقوق ملكية وأخرى
١,٦٦٤,١١٤	٣٩٣,٤٦٣	المتحصل من بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات
(٩,٦٨٨,٦٠٠)	(٤,١٤٧,٢٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤,٥٩٠,٥٣٢)	(٣,٤٤٠,٦٩٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٦٥,٩٧٨)	٩٧٤,٨٩٠	لإرباحات والترويض، صافي
(٩٢,٨١٧)	(١,٣٩٠,٦٢٧)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٣٤٩,٣٢٧)	(٣,٨٥٦,٤٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٣٧٤,٨٩٨)	٢,٣٢٤,٢٤١	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يماثله
٧,٧١٠,٠٧٨	٦,٠٥٠,٦٧٧	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٦,٣٣٥,١٨٠	٨,٣٧٤,٩١٨	النقد و ما يماثله في نهاية الفترة
		بنود غير تقنية
٨٣٧,٣٤٩	(١,٠٥٩,٣٣١)	فروق ترجمة القوائم المالية
(٦٩٤,٨١٩)	(٩٩,٥٢٢)	احتياطات أخرى

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة نفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

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:

اسم الشركة	نسبة الملكية	المعالجة
الشركة العربية لخدمات الانترنت والاتصالات المحدودة (أول) - المملكة العربية السعودية	١٠٠%	طريقة التوحيد
شركة الاتصالات للاستثمار التجاري المحدودة - المملكة العربية السعودية	١٠٠%	طريقة التوحيد
إس تي سي البحرين (VIVA) (ش. م. ب. م) - مملكة البحرين	١٠٠%	طريقة التوحيد
شركة الخليج للإعلام الرقمي القابضة (ش. م. ب. م) - مملكة البحرين	٥١%	طريقة التوحيد
شركة الاتصالات الكويتية (VIVA) (ش. م. ب. م) - دولة الكويت	٢٦%	طريقة التوحيد
شركة بي تي أكس تيليكوم اندوتيسيا - جمهورية اندونيسيا (أنظر إيضاح ٣)	٨٠.١٠%	طريقة التوحيد
شركة أوجيه للاتصالات المحدودة - دولة الإمارات العربية المتحدة	٣٥%	طريقة التوحيد التناسبي
مجموعة بيناريتاج جي إس إم القابضة - ماليزيا	٢٥%	طريقة التوحيد التناسبي
الشركة العربية للكوائل البحرية المحدودة - المملكة العربية السعودية	٥٠%	طريقة حقوق الملكية
المؤسسة العربية للاتصالات الفضائية (عربسات) - المملكة العربية السعودية	٣٦.٦٦%	طريقة حقوق الملكية
شركة مراكز الاتصال - المملكة العربية السعودية	٥٠%	طريقة حقوق الملكية

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في توفير سلسلة من خدمات الاتصال تشمل خدمات الهاتف الجوال وخدمات الهاتف الثابت محلية وداخلية ودولية وخدمات المعطيات كنقل البيانات والخطوط المؤجرة وخدمات الإنترنت.

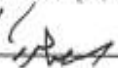
٢- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتضمن القوائم المالية للمجموعة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة والزميلة والمشاريع المشتركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م.

تتفق السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المدرجة أدناه مع السياسات المحاسبية المبينة في القوائم المالية الموحدة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

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

في ما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

٢-١ فترة القوائم المالية الموحدة

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

٢-٢ 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 .

٢-٣ إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات، صافية من الخصومات، عند تقديم الخدمات استناداً إلى إمكانية الوصول إلى أو استخدام شبكة المقاسم ومراقبتها. 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.

٢-٤ 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.

٢-٥ 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.

٢-٦ مقاصة الحسابات

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

٢-٧ 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، تليكس، 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. وفيما يلي الأسس الرئيسية المستخدمة في التقويم:

- الأراضي قيمة التقويم
- المباني والمنشآت والمعدات تكلفة الاستبدال المستهلكة
- (٢) في ما عدا ما ورد في الفقرة (١) أعلاه يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تقتنيها 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
٢٠ - ٥٠	شبكة ومعدات الاتصالات
٣ - ٢٥	الأصول الأخرى
٢ - ٨	

(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 لمخاطر 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

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

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

٢-١ تكاليف برامج الحاسب الآلي

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

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

(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.

٢-١١ 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. وعندما يكون هذا الفرق سالباً يتم تخفيض قيم الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات طويلة الأجل في الأوراق المالية بالتناسب بين قيمها الدفترية.

• 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 اطفائها ابتداءً من تاريخ تقديم الخدمة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى اعمارها الإنتاجية أو المدة النظامية أيهما أقصر.

٢-١٢ 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 الاستثمارات

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.

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 المجموعة في كل من أصول وخصوم ودخل ومصروفات هذه المشاريع مع البنود المناظرة لها في البيانات المالية الأولية 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 تغيرات 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.

الاستثمارات الأخرى

يتم تسجيل الاستثمار 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.

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.

٢- ١٤ 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.

٢- ١٥ 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 المؤجلة لتلك الشركات. ويتطلب هذا حكماً يتعلق بالأداء المالي المستقبلي للشركة الأجنبية التي قامت بإثبات الضريبة المؤجلة.

٢- ١٦ 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.

٢- ١٧ 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 المبقة) على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ الاستحواذ.
- يترجم بند الأرباح المبقة كما يلي: الأرباح المبقة 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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

- 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.

١٨-٢ 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.

١٩-٢ 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.

٢٠-٢ 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.

٢١-٢ 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.

٢٢-٢ ربح السهم

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

٢٣-٢ 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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

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 إنهاؤها ، أو ممارستها أو أنها لم تعد تلبي متطلبات محاسبة التحوط. أي ربح / خسارة متراكمة في ذلك الوقت ستبقى في حقوق المساهمين ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الأولية الموحدة عندما لا يكون حدوث المعاملة متوقعاً.

٢٤-٢ 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.

٣- الأصول غير الملموسة، صافي

تتضمن الأصول غير الملموسة الشهرة الناتجة من شراء حصص الشركة في مجموعة بيناريانج القابضة بي تي أكسيس تيليكوم 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 في دولة ماليزيا كانت تمتلك ١٠٠% من مجموعة ماكسيس القابضة الماليزية (Maxis) التي تعمل في قطاع الاتصالات المتنقلة في ماليزيا والتي لم تكن مدرجة بالسوق المالية الماليزية، وقد تم في شهر نوفمبر ٢٠٠٩م طرح ٣٠% من أسهم ماكسيس للاكتتاب العام وأدرجت تبعاً لذلك ضمن شركات السوق المالية الماليزية، وبذلك انخفضت نسبة ملكية بيناريانج القابضة في شركة ماكسيس إلى ٧٠%.

لدى بيناريانج القابضة استثمارات أخرى في شركات اتصالات تعمل في كل من الهند (شركة إيرسيل - Aircel) وإندونيسيا (شركة بي تي أكسيس تيليكوم).

وقد حازت شركة الاتصالات السعودية على نسبة ٢٥% من مجموعة بيناريانج في سبتمبر ٢٠٠٧م والبالغ رأسمالها ٢٠ مليار رينجت ماليزي أي ما يعادل حوالي ٢٢ مليار ريال سعودي.

تقوم الجهات المختصة بدولة الهند بجمع ودراسة المعلومات حول ما أثير في الإعلام عن شركة إيرسل إحدى الشركات التابعة لمجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة، وفي ظل المعطيات والبيانات الحالية المتوفرة لا تتوقع الإدارة وجود تأثير على نتائج المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م.

شركة بي تي أكسيس تيليكوم اندونيسيا - جمهورية اندونيسيا - (إن تي إس سابقاً):

حصلت شركة بي تي أكسيس تيليكوم على رخصة تشغيل شبكة الهاتف الجوال بتقنية الجيل الثالث في اندونيسيا، وقد بدأت بتقديم خدماتها التجارية في الربع الأول من عام ٢٠٠٨م بالسوق الاندونيسية. حازت شركة الاتصالات السعودية على نسبة ٥١% من شركة بي تي أكسيس تيليكوم في سبتمبر ٢٠٠٧م والبالغ رأسمالها ٣,٢ تريليون روبية اندونيسية أي ما يعادل حوالي ١,٣ مليار ريال سعودي. وفي ٦ أبريل ٢٠١١م زادت الشركة حصتها بنسبة ٢٩,١٠% لتبلغ ٨٠,١٠% (أنظر إيضاح رقم ١٤).

شركة أوجيه للاتصالات المحدودة - دولة الإمارات العربية المتحدة:

شركة أوجيه للاتصالات المحدودة هي شركة قابضة 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 والبالغ رأسمالها ٣,٥ مليار دولار أمريكي أي ما يعادل حوالي ١٣,٢ مليار ريال سعودي.

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

حازت شركة الاتصالات السعودية في ديسمبر ٢٠٠٧م على نسبة ٢٦% من رأسمال شركة الاتصالات الكويتية (VIVA) البالغ ٥٠ مليون دينار كويتي أي ما يعادل حوالي ٦٥٠ مليون ريال سعودي، وتعمل هذه الشركة في مجال خدمات الهاتف الجوال في السوق الكويتي ، وقد بدأ التشغيل التجاري لها في ٤ ديسمبر ٢٠٠٨م.

إس تي سي البحرين (فيفا) (ش.م.ب.م) - مملكة البحرين:

تأسست إس تي سي البحرين (VIVA) (ش.م.ب.م) في فبراير ٢٠٠٩م بمملكة البحرين، وتمتلك شركة الاتصالات السعودية نسبة ١٠٠% من رأسمالها البالغ ٧٥ مليون دينار بحريني أي ما يعادل حوالي ٧٥٠ مليون ريال سعودي ، وتعمل هذه الشركة في كافة خدمات الاتصالات المتنقلة والاتصالات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م:

٢٠١٠م	٢٠١١م	(بآلاف الريالات السعودية)
١٥,٧٨١,٦٥٤	١٥,٠١٠,٤٣٦	تراخيص
٥,٦٦٧,١٨٤	٤,٩٣٢,١٢٠	الشهرة الناتجة من توحيد القوائم المالية
٤,٠٢٤,١١٦	٣,٠٦١,٧٠٨	علامات تجارية وعلاقات تعاقدية
٢,٤٨١,٣٣٨	٢,٣٥٦,٥٢٧	حقوق استخدام الطيف الترددي
١,٧٥٣,١١٥	١,٧٥٣,١١٤	الشهرة الناتجة من شراء حصة ٢٥% في مجموعة بيناريانج القابضة
٨٢٦,٣٩٥	٨٢٦,٣٩٥	الشهرة الناتجة من شراء حصة ٣٥% في شركة أوجيه للاتصالات المحدودة
٧١٣,١٩١	٦٦١,٢٠٨	الشهرة الناتجة من شراء حصة ٨٠,١٠% في شركة بي تي أكسيس تيليكوم (أنظر إيضاح ١٤)
٨٣٦,٧٤٩	٩١١,٩٧٧	أخرى
٣٢,٠٨٣,٧٤٢	٢٩,٥١٣,٤٨٥	

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (غير مراجعة)

٤ - المراجعات والقروض

وتتمثل في:

(بآلاف الريالات السعودية)		
٢٠١١م	٢٠١٠م	
٦,٦٦٥,٩١٧	٨,٦٦٣,٨٦٧	الجزء المتداول
٢٤,٤٩٧,٠٢٩	٢١,٩٦٠,٢٣٦	الجزء غير المتداول
٣١,١٦٢,٩٤٦	٣٠,٦٢٤,١٠٣	

يبلغ نصيب المجموعة من مراجعات وقروض الشركات المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م مبلغ ٢٢,٤٥٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م: مبلغ ١٩,٣٥٩ مليون ريال)

٥ - تكلفة الخدمات

تتكون تكلفة الخدمات مما يأتي:

(بآلاف الريالات السعودية)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م
٢,٤٠٦,٠٢٨	٢,١٣٧,٢٦٤	٦,٤٨٦,٠٥٢	٦,٢٢٤,٠٩٥	رسوم استخدام الشبكات الخارجية	
١,٥٣٣,٧٣٥	١,٤٧٣,٦٤٦	٤,٦٧٥,٦٥١	٤,٢٥٦,٦٥٠	الرسوم الحكومية (*)	
٦٦٤,٥٠٤	٤٥٣,٥٥٢	١,٩٣١,٨١٢	١,٦١٤,٦٢٥	إصلاح وصيانة	
٦٥٠,٤٨٣	٦٥٧,٧٦٢	٢,١١١,١٣٥	٢,٢١٨,٧٥٠	تكاليف الموظفين	
٢٤٧,٧٥٢	١٩٣,١٦١	٨٥٨,٦١٥	٥٣٠,٦٨٠	إيجارات معدات وممتلكات وسيارات	
٢١٣,٨٩٥	١٠١,٠٥١	٤٦١,١٥٩	٢٨٨,١٣٤	مصروفات المرافق	
٢٢٥,٦٧٧	٣٣١,١٣٧	٩٣٣,٣٠٤	٨٣٠,٧٥٦	أخرى	
٥,٩٤٢,٠٧٤	٥,٣٤٧,٥٧٣	١٧,٤٥٧,٧٢٨	١٥,٩٦٣,٦٩٠		

"أخرى" تشمل بنوداً متنوعة أهمها: مصاريف طباعة بطاقات هاتفية و مصاريف استشارات ومصاريف أمن وسلامة ومصاريف بريد وتوصيل.

(*) فيما يلي تفاصيل الرسوم الحكومية:

(بآلاف الريالات السعودية)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م
١,١٠٩,٢٥٣	١,١١٣,٤٠٣	٣,٣٠٧,٢٤٧	٣,٣٣٠,٢١٨	الشركة	
٤٢٤,٤٨٢	٣٦٠,٢٤٣	١,٣٦٨,٤٠٤	٩٢٦,٤٣٢	باقي شركات المجموعة	
١,٥٣٣,٧٣٥	١,٤٧٣,٦٤٦	٤,٦٧٥,٦٥١	٤,٢٥٦,٦٥٠		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

٦- المصروفات البيعية والتسويقية

تتكون المصروفات البيعية والتسويقية مما يأتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
١,٧٩١,٩١٩	١,٩٣٩,٩٥٣	٥١١,٣٨٣	٦٤٥,٩٩٧	دعاية وإعلان
١,٤٤٩,٤١٤	١,٤٦٤,٦٦٤	٤٤٣,٧٠١	٤٧٢,٨٢٣	تكاليف الموظفين
١,٢١٦,١٣٢	٩٨٤,٥٥٧	٤٣١,٤٨٨	٣٢٦,٣٩٥	مصروف الديون المشكوك في تحصيلها
٢٧٠,٧٧١	٢٩٤,٠٢٧	٩٩,٨١٦	٨٩,٢٠٦	طباعة بطاقات هاتفية ومستلزمات مكتبية
٩٥,١١٧	١٣٨,٢٧٣	٣٧,٧٦٧	٨٣,٩٧٧	إصلاح وصيانة
٤٣,١٥٩	١٠٦,٤٨٥	١٤,٧٧٠	٢٨,٥٩٠	استشارات وأتعاب قانونية ومهنية
٩٣,٦٣١	١٠٢,٣٧٦	٣٥,١٣٧	٣٣,٩٨٧	مصاريف أمن وسلامة
٣٩٠,٠٣٣	٥١٦,٨٢٤	١٢٢,٥١٢	١٨٩,٦٣١	أخرى
٥,٣٥٠,١٧٦	٥,٥٤٧,١٥٩	١,٦٩٦,٥٧٤	١,٨٧٠,٦٠٦	

"أخرى" تشمل بنوداً متنوعة أهمها: إيجارات معدات وممتلكات وسيارات ومصروفات بريد وتوصيل.

٧- المصروفات العمومية والإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية مما يأتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
١,٢٩٠,٦٥١	١,٣٧٤,٤٤٧	٣٢٤,٥٦٨	٤٢٢,٢٠٨	تكاليف الموظفين
٢٨٧,١٨٣	٢٥٥,٠٢٧	٧٩,٣٧٨	٧٧,٩٧٣	إصلاح وصيانة
١٦٨,٥٠٦	١٩٤,٨٩٦	٤٧,٦٣٧	٦٨,٩٢٨	إيجارات معدات وممتلكات وسيارات
٢٢٦,٩٢٠	٢١٩,٦١٠	٦٠,٠١٢	٨٠,٢٢٣	استشارات وأتعاب قانونية ومهنية
١٢٤,٣٩٧	١٣٩,٣٣٢	٣٦,٢٢١	٤١,٧٣٦	مصروفات المرافق
٥٧,٠٩١	٦٧,٨٥٩	٢٠,٥١٨	٢٣,٥٢٦	مصاريف أمن وسلامة
٤٩٣,٦٤٢	٦١٦,٨٣٦	٢٠٢,٦٥٦	٢٨٩,٦٦٣	أخرى
٢,٦٤٨,٣٩١	٢,٨٦٨,٠٠٧	٧٧٠,٩٩٠	١,٠٠٤,٢٥٧	

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

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (غير مراجعة)

٨- الاستهلاك والإطفاء

يتكون الاستهلاك والإطفاء مما يأتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٥,٦٣٨,٣٥٦	٥,٦٧٢,١٥٦	١,٨٨٩,٥٤٤	١,٨٧٨,٤٣٦	استهلاك
٧٨٩,٦٦٦	٩٧٤,٢١٠	٢٧٢,٨٤٥	٣١٩,٥٥٤	إطفاء
٦,٤٢٨,٠٢٢	٦,٦٤٦,٣٦٦	٢,١٦٢,٣٨٩	٢,١٩٧,٩٩٠	

٩- الإيرادات والمصروفات الأخرى- أخرى، بالصافي

يتكون هذا البند مما يأتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
١,٩٧١,٨٢٥	١,٢٣٩,٤٩٣	١,٠٩٤,٦١٦	٤٠٤,٦٧٤	إيرادات متنوعة
٣٥٢,٧٢١	(١,٠٨٢,٧٤٥)	٢٥٤,٢٢٠	(٧٧٩,٨٦٩)	(خسائر) / مكاسب تغير أسعار العملات الأجنبية
(٤٤٥,٩٨٩)	(١,٠٠٩,٦٥٥)	(٨,٣٩٨)	(٤٣٣,٧٥٦)	مصروفات متنوعة
١,٨٧٨,٥٥٧	(٨٥٢,٩٠٧)	١,٣٤٠,٤٣٨	(٨٠٨,٩٥١)	

تُعزى الزيادة في خسائر تغيير أسعار العملات الأجنبية إلى الخسائر المسجلة من قبل شركة أوجيه للاتصالات المحدودة بسبب فروقات تحويل العملات الناتجة من تغيير أسعار صرف الليرة التركية والرائد الجنوب أفريقي مقابل الدولار الأمريكي. كما تتضمن الإيرادات المتنوعة في الربع الثالث ٢٠١٠ م 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م حوالي ٢,٧٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م: ٤,١٧٨ 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 الثالث والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م مبلغ ٢١٨ مليون ريال سعودي و ٦١٧ مليون ريال سعودي على التوالي (الربع الثالث والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م مبلغ ١١٢ مليون ريال سعودي و ٣٣٦ 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 - الأدوات المالية

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مبادلة أصل أو سداد إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وبشروط تعامل عادلة. إن القيمة المسجلة لكل الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م 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 كمراوحة وودائع قصيرة وطويلة الأجل. إلا أن مخاطر معدلات العوائد في هذا الخصوص لا تعتبر جوهريّة.

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 مشتركيها 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 بمقايير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. ولا تعتبر المجموعة أنها عرضة لمخاطر جوهريّة متعلقة بالسيولة.

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م هو ١١,٣٨٧ مليون ريال سعودي و ٥٩٦ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١٠م : المبلغ الأصلي والقيمة العادلة للأثر الفعال لهذه التحوطات بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م هو ٧,١٥٧ مليون ريال سعودي و ٦٩٥ مليون ريال سعودي على التوالي) علماً بأن القيمة العادلة للأثر الفعال لهذه التحوطات تظهر من ضمن الاحتياطات الأخرى في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

١٣ - 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 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.

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (غير مراجعة)

ويبين الجدول التالي المعلومات وفقاً لأنشطة المجموعة الرئيسية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م :

(بآلاف الريالات السعودية)	<u>الجوال</u>	<u>الهاتف</u>	<u>المعطيات</u>	<u>غير موزعة</u>	<u>الإجمالي</u>
إيرادات الخدمات	٢٧,٤٤٨,٣٥٤	٦,٢٧٩,٢٦٧	٦,٨٤٧,٨٧٥	٣٩٥,٥٨٦	٤٠,٩٧١,٠٨٢
إيرادات الربط البيني	١,٩٢٥,٩٥٧	٥,٩٨٩,٤٤٥	١,٠٢٥,٢٦٩	(٥١,٤١٦)	٨,٨٨٩,٢٥٥
مصروفات الربط البيني	(٤,٥٧٠,٧٢٧)	(١,٦٠٧,٨١٤)	(٢,٦٥٨,٤٩٠)	(٥٢,٢٢٤)	(٨,٨٨٩,٢٥٥)
صافي إيرادات الخدمات	٢٤,٨٠٣,٥٨٤	١٠,٦٦٠,٨٩٨	٥,٢١٤,٦٥٤	٢٩١,٩٤٦	٤٠,٩٧١,٠٨٢
الاستهلاك والإطفاء	٣,٢٢٢,٠٨٤	٢,٨١٢,٢٣٢	٤٧٨,٤٣٥	١٣٣,٦١٥	٦,٦٤٦,٣٦٦
صافي الدخل	٥,٢٥٧,١٦٢	(٢٣٦,٨٤١)	١,٠٧٠,٧٣١	(٦٩٩,٠٨٥)	٥,٣٩١,٩٦٧
إجمالي الأصول	٤٠,٥٥٧,٨٧٨	٣٦,٦٩٧,٨٤٧	٨,٧١٥,٣١٤	٢٥,٥٦٧,٤٥٩	١١١,٥٣٨,٤٩٨
إجمالي الخصوم	٢٠,٤٧٠,٩٧١	١٢,٢٢٩,٩٥١	٢,١٣٥,١٦٩	٢٣,٨٩٤,٧١٣	٥٨,٧٣٠,٨٠٤

وقد كانت المعلومات وفقاً لأنشطة المجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م على النحو التالي :

(بآلاف الريالات السعودية)	<u>الجوال</u>	<u>الهاتف</u>	<u>المعطيات</u>	<u>غير موزعة</u>	<u>الإجمالي</u>
إيرادات الخدمات	٢٥,٣٤٣,٨٩٦	٧,٥١٤,١٣٧	٥,٢٤٣,٤٨٣	٢٤١,٧٤٣	٣٨,٣٤٣,٢٥٩
إيرادات الربط البيني	١,٧٤١,٢٢٤	٤,٧٧٦,٨٥٦	٦٤٤,١٥٣	-	٧,١٦٢,٢٣٣
مصروفات الربط البيني	(٤,٣٧٤,١٣٧)	(١,٤١٦,٩٢٠)	(١,٣٧١,١٧٦)	-	(٧,١٦٢,٢٣٣)
صافي إيرادات الخدمات	٢٢,٧١٠,٩٨٣	١٠,٨٧٤,٠٧٣	٤,٥١٦,٤٦٠	٢٤١,٧٤٣	٣٨,٣٤٣,٢٥٩
الاستهلاك والإطفاء	٣,٠١٦,٦٨٩	٢,٨٤٥,٤٤٢	٤٢٥,٣١٧	١٤٠,٥٧٤	٦,٤٢٨,٠٢٢
صافي الدخل	٥,٣٨٩,٥٣٠	٩٢٦,٧٩٥	٨٧٥,١٤٣	(٤١,٢١٣)	٧,١٥٠,٨١٥
إجمالي الأصول	٤٠,١٣٥,٦٩٥	٣٨,٧٦٠,٧٩٤	٦,٨٧٩,٧٥٢	٢٥,٧٢٥,٩٦٢	١١١,٥٠٢,٢٠٣
إجمالي الخصوم	١٦,٩٣٧,٧٤٨	١٣,٩٤٤,٩١٢	١,٣٤٣,٠٦٦	٢٥,٨٩٢,٤٤٦	٥٨,١١٨,١٧٢

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

- وفقاً لعمليات المجموعة

قامت المجموعة بتقسيم عملياتها التشغيلية الرئيسية إلى عمليات محلية ودولية.

ويبين الجدول التالي المعلومات وفقاً لعمليات المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

مجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة	شركة أوجيه للاتصالات المحدودة	شركة بي تي أكسيس تيليكوم	شركة الاتصالات الكويتية	شركة الخليج للإعلام الرقمي القابضة	إس تي سي البحرين	المملكة العربية السعودية	(بآلاف الريالات السعودية)
٢,٩٦٩,٧٩٧	٨,٦٠٨,٣١٤	٣٩٤,٦٩٠	٩٠٠,٧٤١	٢٧٦,٨٢١	٥٦٧,٠٨٠	٢٧,٢٥٣,٦٣٩	الإيرادات التشغيلية
٢٠,٣٥٥,٢٤٤	٢٢,٠١٥,٠٧٨	٣,٥٦٤,٢٢٧	١,٧٢٠,٤١٩	٤٢٢,٥٢٤	٢,٠٤٠,٤٦٦	٧٦,٣٥٦,٤١٨	إجمالي الأصول (*)

(*) تبلغ قيمة تسويات توحيد القوائم المالية المتعلقة بالأصول غير الملموسة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مبلغ (١٤,٧٧١,٨٠٨) ألف ريال.

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

مجموعة بيناريانج جي إس إم القابضة	شركة أوجيه للاتصالات المحدودة	شركة بي تي أكسيس تيليكوم	شركة الاتصالات الكويتية	شركة الخليج للإعلام الرقمي القابضة	إس تي سي البحرين	المملكة العربية السعودية	(بآلاف الريالات السعودية)
٢,٨٢٨,٠٢٩	٨,١٣٧,٩٧٣	١٠٧,٢٨١	٥٧٦,٥٤٣	١٥٩,٥٦٠	٢١٢,٦٨٨	٢٦,٣٢١,١٨٥	الإيرادات التشغيلية
٢١,٩٦٣,٣٨٤	٢٤,٩٠٨,٢٩٣	٢,٣٠٦,٦٩٤	١,٥٩١,٥٩٣	٣٦٦,٢٧٨	١,٤٩٨,١٢٩	٧٣,١٢٥,٦٣٦	إجمالي الأصول (*)

(*) تبلغ قيمة تسويات توحيد القوائم المالية المتعلقة بالأصول غير الملموسة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مبلغ (١٤,٢٥٧,٦٧٢) ألف ريال.

١٤ - زيادة حصة المجموعة في شركة بي تي أكسيس تيليكوم اندونيسيا - (إن تي إس سابقاً)

تمكنت المجموعة في ٦ أبريل ٢٠١١م نسبة ٢٩,١ % كحصة إضافية في شركة بي تي أكسيس تيليكوم الاندونيسية المعروفة بعلامتها التجارية (أكسس) وذلك بناء على اتفاقية إعادة هيكلة بي تي أكسيس الموقعة في ٩ مارس ٢٠١١م بين شركة الاتصالات وشركة ماكسيس (MCB) إحدى الشركات المملوكة بالكامل لمجموعة بيناريانج وقد حظيت هذه الاتفاقية على موافقة الجهات التنظيمية المختصة في اندونيسيا وتم تنفيذ كافة الشروط اللازمة لإتمام الاتفاقية بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١١م والذي ترتب عليه الأتي:

- قامت شركة ماكسيس بتقديم قرض بمبلغ ٦٩ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل حوالي ٢٥٩ مليون ريال سعودي لشركة بي تي أكسيس.

- ومن ثم قامت شركة ماكسيس بإعفاء شركة بي تي أكسيس من كافة القروض المستحقة لها على شركة بي تي أكسيس والبالغة ٤١٢ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل حوالي ١,٥٤٥ مليون ريال سعودي .

- قامت شركة ماكسيس بالتنازل عن ملكية ١,٨٦٤,٤٨٩,٤٩٥ سهم من الأسهم المملوكة لها في شركة بي تي أكسيس إلى شركة الاتصالات السعودية ؛ مما ترتب عليه زيادة حصة شركة الاتصالات السعودية المباشرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

في شركة بي تي أكسيس من ٥١% إلى ٨٠,١% وانخفاض حصة ماكسييس من ٤٤% إلى ١٤,٩% مع بقاء الشريك المحلي على حصته البالغة ٥%.

- تلتزم شركة الاتصالات السعودية بتقديم قرض آخر بمبلغ حوالي ٣٧١ مليون دولار أمريكي أي ما يعادل ١,٣٩١ مليون ريال يدفع حسب حاجة شركة بي تي أكسيس التشغيلية وبدون تكاليف تمويل. علماً بأن مجموعة الاتصالات السعودية دفعت مبلغ ١٣٠ مليون دولار أي ما يعادل ٤٨٨ مليون ريال سعودي من هذا التمويل لصالح بي تي أكسيس خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م.

- تكفلت شركة الاتصالات السعودية بتقديم خطاب مساندة بغرض الحصول على التمويل البنكي اللازم لشركة بي تي أكسيس وفقاً لخطة التمويل المعتمدة للخمس سنوات القادمة.

وعليه فإن صافي المكاسب المحققة على مستوى المجموعة نتيجة إعادة هيكلة شركة بي تي أكسيس تبلغ ٢٨٦ مليون ريال سعودي . لم يتم استخدام القيمة العادلة لصافي الأصول في تاريخ الشراء لاحتساب الشهرة الناتجة عن استحواذ الشركة على نسبة ٢٩,١% كحصة إضافية في شركة بي تي أكسيس الاندونيسية في انتظار التقارير الخاصة بتحديد القيمة العادلة لصافي الأصول التي يتوقع الانتهاء منها خلال عام ٢٠١١م، وقد يترتب على ذلك إعادة توزيع للمبالغ المسجلة للأصول غير الملموسة.

علماً بأن المجموعة كانت تعالج استثمارها في شركة بي تي أكسيس (المشروع المشترك) وفقاً لطريقة التوحيد التناسبي ونتيجة لإعادة هيكلة شركة بي تي أكسيس وما نتج عنه من زيادة حصة ملكية شركة الاتصالات السعودية لتبلغ ٨٠,١% بدل من ٥١%، فإن مجموعة الاتصالات السعودية بداية من الربع الثاني ٢٠١١م أصبحت تعالج استثمارها في شركة بي تي أكسيس (الشركة التابعة) وفقاً لطريقة التوحيد.

١٥ - الأحداث اللاحقة

اعتمد مجلس الإدارة يوم الأربعاء ٢١ ذوالقعدة ١٤٣٢هـ (الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١١م) القوائم المالية الأولية الموحدة للربع الثالث ٢٠١١م وأقرّ بتوزيع أرباح أولية مقدارها ١,٠٠٠ مليون ريال عن الربع الثالث من عام ٢٠١١م بواقع ٥٠,٥٠ ريال عن كل سهم.

١٦ - إعادة تصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م.