

الشركة العمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

1 - السياسات المحاسبية

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 ، التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة يتم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ، وينبغي أن تقرأ بالإقتران مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2013. بالإضافة إلى ذلك ، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال العماني (ر.ع) ، مقربة إلى أقرب ألف إلا عندما يرد خلاف ذلك.

2 - الإيرادات

ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
42.694	48.762	إيرادات حركة الاتصالات
475	717	رسوم مرة واحدة ورسوم متكررة أخرى
5.541	4.583	إيرادات من تداخل الاتصالات
1.431	725	التجوال الوارد
50.141	54.787	
(1.962)	(2.094)	ناقص: خصومات الموزع
48.179	52.693	

3- ضريبة الدخل

ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
1.314	1.383	بيان الدخل
(270)	-	الفترة الحالية
1.044	1.383	ضريبة مؤجلة متعلقة بإنشاء و عكس قيد فروقات مؤقتة

الشركة العمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

3 - ضريبة الدخل (تابع)

المدققة		
31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
5.072	1.383	المطلوبات المتداولة
96	552	الفترة/السنة الحالية
		الفترة/السنة السابقة
<b>5.168</b>	<b>1.935</b>	
المدققة		
31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
(1.224)	(540)	أصل / (التزام) ضريبي مؤجل
696	-	في بداية الفترة/السنة
(12)	-	حركة الفترة/السنة خلال بيان الدخل
		حركة الفترة/السنة خلال بيان الدخل الشامل
<b>(540)</b>	<b>(540)</b>	في نهاية الفترة/السنة

تخضع الشركة لمعدل ضريبي بنسبة 12% (2013 : 12%). يتم قيد الأصل / الإلتزام الضريبي المؤجل بمعدل 12% (2013 : 12%). لقد تم تسوية الربح المحاسبي لأغراض الضريبة لتحديد المصروف الضريبي للفترة. تتضمن التسويات المعدة لأغراض الضريبة بنود كلاً من الإيرادات والمصاريف. تتم تلك التسويات طبقاً للمفهوم الحالي لقانون الضريبة واللوائح وكذلك الممارسات المتعارف عليها.

تم إكمال الربط الضريبي للشركة حتى سنة 2007.

4 - العائد على السهم

يتم إحتساب العائد الأساسي على السهم بقسمة صافي الربح عن الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2013	2014	
7.651	8.837	ربح الفترة (ألف ريال عماني)
650.944	650.944	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (الأرقام بالألف)
0.012	0.014	العائد الأساسي للسهم (ريال عماني)

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم لعدم إصدار الشركة لأدوات قد يكون لها تأثير على العائد على السهم عند تحويلها.

الشركة العمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

5 - العقارات والآلات والمعدات

التكلفة	العقارات والآلات والمعدات				
	السجلات المتحركة/الثابتة ومعدات خطوط الشبكات	أجهزة المشتركين والمعدات الأخرى	مباني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
1 يناير 2014	318.420	37.734	8.615	50.674	415.443
إضافات	10.808	-	456	4.285	15.549
مرسمة خلال الفترة	7.433	2	-	(7.435)	-
إستبعادات	(848)	-	-	-	(848)
<b>31 مارس 2014</b>	<b>335.813</b>	<b>37.736</b>	<b>9.071</b>	<b>47.524</b>	<b>430.144</b>
الإستهلاك					
1 يناير 2014	126.595	31.703	1.343	-	159.641
إستهلاك الفترة	7.834	1.771	229	-	9.834
إستبعادات	(424)	-	-	-	(424)
<b>31 مارس 2014</b>	<b>134.005</b>	<b>33.474</b>	<b>1.572</b>	<b>-</b>	<b>169.051</b>
<b>صافي القيمة الدفترية</b>	<b>201.808</b>	<b>4.262</b>	<b>7.499</b>	<b>47.524</b>	<b>261.093</b>
31 ديسمبر 2013	191.825	6.031	7.272	50.674	255.802

6 - رسوم ترخيص

التكلفة	رسوم ترخيص		
	الهاتف المتنقل	الهاتف الثابت	المجموع
	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
الرصيد في 1 يناير و 31 مارس 2014	42.681	21.403	64.084
الإطفاء			
الرصيد في 1 يناير 2014	24.871	3.856	28.727
الإطفاء خلال الفترة	705	213	918
الرصيد في 31 مارس 2014	<b>25.576</b>	<b>4.069</b>	<b>29.645</b>
<b>صافي القيمة الدفترية</b>	<b>17.105</b>	<b>17.334</b>	<b>34.439</b>
في 31 مارس 2014			
في 31 ديسمبر 2013	17.810	17.547	35.357

تمثل رسوم ترخيص المبلغ المدفوع إلى هيئة تنظيم الاتصالات في سلطنة عمان للحصول على ترخيص لتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة والثابتة. تدرج رسوم الترخيص على أساس التكلفة ناقص الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة.

وفقاً لشروط تراخيص أنظمة الخطوط الثابتة والمتنقلة الممنوحة إلى الشركة ، يستحق دفع إتاوة إلى حكومة سلطنة عمان. الإتاوة المستحقة الدفع تحتسب على أساس 7% من صافي مصادر محددة مسبقاً من الإيرادات والمصاريف التشغيلية إلى مشغلين محليين.

الشركة العمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

7 - الأدوات المالية المشتقة

أبرمت الشركة 4 إتفاقيات مقابضة للتخفيف من مخاطر التقلبات في أسعار الفائدة على القرض لأجل (إيضاح 8). البنود الرئيسية لهذه الإتفاقيات مبينة أدناه:

الرقم المتسلسل	القيمة الافتراضية	تاريخ النفاذ	تاريخ الإنتهاء	دفع سعر فائدة ثابتة	إستلام سعر فائدة متغيرة
1	10.000.000 دولار أمريكي	27 ديسمبر 2012	29 ديسمبر 2014	0.335%	سعر البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي لشهر واحد
2	12.000.000 دولار أمريكي	27 ديسمبر 2012	29 ديسمبر 2016	0.555%	سعر البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي لشهر واحد
3	20.000.000 دولار أمريكي	7 مايو 2013	24 أبريل 2017	0.790%	سعر البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي لشهر واحد
4	25.000.000 دولار أمريكي	7 مايو 2013	24 أبريل 2017	0.790%	سعر البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي لشهر واحد

إتفاقية المقايضة مؤهلة لمحاسبة التحوط بمقتضى المعيار المحاسبي رقم 39 وكما في 31 ديسمبر 2014 ، تم إدراج الخسائر غير المحققة البالغة 102.000 ريال عماني المتعلقة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في حقوق المساهمين بشأن تلك العقود (31 ديسمبر 2013: 102.000 ريال عماني).

يبين الجدول التالي القيمة العادلة السالبة للمقايضات التي تساوي القيم السوقية مع القيم الإفتراضية المحللة وفقاً لفترات الإستحقاق.

القيمة الإفتراضية حسب فترة الإستحقاق				
قيمة عادلة سالبة	مجموع القيم الإفتراضية	من 1 إلى 12 شهر	أكثر من سنة وحتى 5 سنوات	أكثر من 5 سنوات
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
231	-	-	-	-
(129)	-	-	-	-
102	25.801	3.851	21.950	-
<b>عقود مقايضات أسعار الفائدة</b>				
31 ديسمبر 2013				
224	-	-	-	-
(122)	-	-	-	-
*102	25.801	3.851	21.950	-
<b>عقود مقايضات أسعار الفائدة</b>				

\* إن القيمة العادلة السالبة المبينة تحت حقوق الملكية في بيان المركز المالي قد تم إدراجها بعد خصم الضريبة المؤجلة وقدرها 12.284 ريال عماني (2013: 12.128 ريال عماني).

8 - القروض التي تحسب عليها فوائد

المدققة		
31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
39.067	60.152	إجمالي القروض التي تحسب عليها فوائد
(1.728)	(1.611)	ناقص: تكاليف تمويلية مؤجلة
37.339	58.541	
(9.938)	(16.713)	ناقص: مستحقة خلال سنة واحدة - قرض لأجل
27.401	41.828	جزء غير متداول

أبرمت الشركة إتفاقية قرض ثانوي في فبراير 2012 من خلال سداد كامل التسهيل الأصلي وقدره 143 مليون دولار أمريكي. يتألف التسهيل من قرض طويل الأجل يطفأ على مدى 5 سنوات بقيمة 87 مليون دولار أمريكي (33.5 مليون ريال عماني) وتسهيل إئتماني متجدد مدته 5 سنوات بقيمة 24 مليون ريال عماني. يدفع القرض لأجل بقيمة 87 مليون دولار أمريكي بواقع عشرين قسط ربع سنوي إعتباراً من مايو 2012.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

8 - القروض التي تحسب عليها فوائد (تابع)

في عام 2013 ، أبرمت الشركة إتفاقيات قرض جديدة بمبلغ 234 مليون دولار أمريكي (90 مليون ريال عماني) للمصروفات الراسمالية ومتطلبات رأس المال العامل مع مجموعة بنوك. تتمثل القروض في قرض لأجل بمبلغ 182 مليون دولار أمريكي (70 مليون ريال عماني) لمدة 5 سنوات وتسهيل إئتماني متجدد بمبلغ 52 مليون دولار أمريكي (20 مليون ريال عماني) لمدة 3 سنوات. كما في 31 مارس 2014 ، إستخدمت الشركة مبلغ 104 مليون دولار أمريكي (40 مليون ريال عماني) من إجمالي مبلغ القرض لأجل وقدره 182 مليون دولار. يدفع القرض لأجل بواقع ستة عشر قسطاً ربع سنوي اعتباراً من ابريل 2014.

تحمل جميع التسهيلات فائدة بالأسعار السائدة بين البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي بالإضافة إلى الهامش ، وتحتوي إتفاقية القرض على بندين ماليين هما نسبة الحد الأقصى للإقتراض ونسبة الحد الأدنى لتغطية الفائدة.

البنوك المشتركة في هذه الإتفاقية تتضمن بنوك عالمية ومحلية.

9 - مزايا الموظفين

المدققة		غير متداولة
31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
1.349	1.415	مكافأة نهاية الخدمة
1.700	481	الإبقاء على الموظفين - حافز طويل الأجل
3.049	1.896	الإلتزام غير المتداول كما في نهاية السنة

10 - توزيعات مستحقة

وافق مساهموا الشركة في إجتماع الجمعية العامة العادية السنوية والذي عقد بتاريخ 27 مارس 2014 على دفع مبالغ بواقع 38 بيسة للسهم الواحد كتوزيعات للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2013.

11 - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الشقيقة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة والكيانات الخاضعة للسيطرة والسيطرة المشتركة أو عليها نفوذاً كبيراً من هذه الأطراف. سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم إعتماها من قبل إدارة الشركة.

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في البيانات المالية المختصرة هي كالتالي:

ثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2013 (ألف ريال عماني)		2014 (ألف ريال عماني)	
أعضاء المجلس	أطراف أخرى	أعضاء المجلس	أطراف أخرى
وموظفي الإدارة الرئيسيين	ذات علاقة	وموظفي الإدارة الرئيسيين	ذات علاقة
616	-	586	-
-	1.448	-	1.590
-	308	-	332
616	1.756	586	1.922

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين  
رسوم خدمات  
مصاريف أخرى

الشركة العمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

11 - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

إعتباراً من 1 يناير 2008 ، أبرمت الشركة إتفاقية خدمات فنية مع طرف ذو علاقة (طرف آخر ذو علاقة). نظير الخدمات المقدمة ، تدفع الشركة رسوم خدمات إلى الطرف ذو العلاقة والتي تحتسب سنوياً بمبلغ يعادل 3% من إجمالي إيرادات الشركة.

الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة والمضمنة في بيان المركز المالي المختصر هي كالتالي:

المدققة			
31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014		
(ألف ريال عماني)	(ألف ريال عماني)		
51	54	الدائنون	
6.051	5.057	المساهمين الرئيسيين	
		الأطراف ذات العلاقة الأخرى	
6.102	5.111		

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت مكافآت مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كالتالي:

ثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس 2013	31 مارس 2014		
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني		
553	459	رواتب / مكافآت ومزايا أخرى	
50	53	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
13	74	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
616	586		

12 - إلتزامات المصاريف

المدققة			
31 ديسمبر 2013	31 مارس 2014		
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني		
24.353	22.264	إلتزامات مصاريف رأسمالية	
		مصاريف رأسمالية تقديرية متعاقد عليها بتاريخ التقرير ولكن لم يتم تكوين مخصص لها:	
		عقارات وآلات ومعدات	
		إلتزامات عقود التأجير التشغيلية	
		الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:	
5.718	5.682	فترة لا تزيد عن سنة واحدة	
11.909	11.909	فترة تزيد عن سنة واحدة ولا تتجاوز خمس سنوات	
5.286	4.988	أكثر من خمس سنوات	
22.913	22.579	مجموع مصاريف عقود التأجير التشغيلية المتعاقد عليها في تاريخ التقرير	

الشركة العمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

13 - الإلتزامات الإحتمالية الطارئة

ضمانات

كان مطلوباً من الشركة كجزء من عملية مناقصة الرخصة الثابتة ، تزويد هيئة تنظيم الإتصالات بضمان بنكي قدره 6 مليون ريال عماني لتأمين الإلتزامات التمهيديّة بموجب الرخصة الثابتة. إنتهى الضمان البنكي في 31 ديسمبر 2013. وحيث أن لدى الشركة بعض الإلتزامات بموجب الرخصة الثابتة والتي لم تنتهي بعد ، فقد طلبت هيئة تنظيم الإتصالات أن تقوم الشركة بتزويد هيئة تنظيم الإتصالات بضمان بنكي جديد لتأمين إكمال تلك الإلتزامات المتبقية. تجري الشركة مناقشات مع هيئة تنظيم الإتصالات حول القيمة المناسبة للضمان الجديد ، وبمجرد الإتفاق عليه ، فمن المرجح أن يتم توفيره إلى هيئة تنظيم الإتصالات. يتوقع أن يكون الضمان البنكي الجديد ذو قيمة تقل كثيراً عن 6 مليون ريال عماني قيمة الضمان البنكي الذي إنتهى في 31 ديسمبر 2013.

14 - معلومات القطاع

المعلومات المتعلقة بقطاعات التشغيل للشركة المبينة أدناه معدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم 8 - القطاعات التشغيلية.

لغرض الإدارة، تم تنظيم الشركة إلى وحدات تجارية بناءً على منتجاتها وخدماتها ولها قطاعان للتشغيل يتم الإقرار عنهما، كما يلي:

1. خدمات تشغيل النظام العالمي للاتصالات النقالة (جي إس إم) المدفوعة مسبقاً ومؤخراً، وبيع معدات الإتصالات السلكية واللاسلكية والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

2. توفير خدمات صوتية دولية ومحلية وخدمات بيانات من الخط الثابت ، وبيع معدات الإتصالات السلكية واللاسلكية والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

تتابع الإدارة نتائج التشغيل للوحدات التجارية لغرض إتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يتم تسعير أسعار الخدمات بين القطاعات على نفس أساس التسعير مع أطراف ثالثة تتبادل الخدمات على أساس تجاري.

الإيرادات والنتائج للقطاعات

نتيجة القطاع تمثل الأرباح التي حققها كل قطاع بدون توزيع الدخل من التمويل أو تكلفة التمويل. بدأت الشركة خدماتها للخطوط الثابتة في مايو 2010، وتتنحصر أساساً لعملياتها في سلطنة عمان.

النتائج القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 كالتالي:

متفلة ألف ريال عماني	خط ثابت ألف ريال عماني	تسويات ألف ريال عماني	إجمالي ألف ريال عماني	
46.547	6.146	-	52.693	إيرادات
625	5.364	(5.989)	-	مبيعات خارجية
47.172	11.510	(5.989)	52.693	مبيعات بين القطاعات
				إجمالي الإيرادات
8.330	1.504	-	9.834	نتائج
705	213	-	918	إستهلاك
8.168	2.632	-	10.800	إطفاء
			(580)	نتائج القطاع - ربح
			10.220	مصاريف تمويل
			(1.383)	الربح قبل الضرائب
			8.837	الضرائب
				ربح الفترة

الشركة العمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في 31 مارس 2014 (غير مدققة)

14 - معلومات القطاع (تابع)

النتائج القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 كالتالي:

متنقلة	خط ثابت	تسويات	إجمالي	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
42.955	5.224	-	48.179	إيرادات مبيعات خارجية
854	5.947	(6.801)	-	مبيعات بين القطاعات
<u>43.809</u>	<u>11.171</u>	<u>(6.801)</u>	<u>48.179</u>	إجمالي الإيرادات
7.113	1.447	-	8.560	نتائج استهلاك
705	213	-	918	إطفاء
<u>7.747</u>	<u>1.342</u>	<u>-</u>	<u>9.089</u>	نتائج القطاع - ربح
			(394)	مصاريف تمويل
			8.695	الربح قبل الضرائب
			(1.044)	الضرائب
			<u>7.651</u>	ربح الفترة

المصاريف الرأسمالية التي تحملتها القطاعات المختلفة هي كالتالي:

ثلاثة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	السنة المنتهية في	
في 31 مارس 2014	في 31 مارس 2013	31 ديسمبر 2013	ألف ريال عماني
11.978	8.794	71.294	عقارات و آلات و معدات
3.571	2.297	6.533	- متنقلة
<u>15.549</u>	<u>11.091</u>	<u>77.827</u>	- ثابتة

15 - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتماشى مع عرض الفترة الحالية. لا يؤثر إعادة التصنيف على الربح المقرر عنه للفترة المنتهية في 31 مارس 2014.