

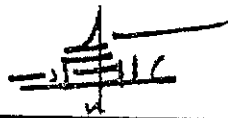
تقرير المراجعة المحدود

إلى : مجلس الإدارة
شركة اتحاد إتصالات (شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحلية لشركة اتحاد إتصالات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م والقوائم المرحلية للدخل ، والتغيرات في حقوق المساهمين ، والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية . إن هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة هي من مسئولية إدارة الشركة . إن مسئوليتنا هي إصدار تقريرنا على هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة بناءً على فحصنا المحدود .

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الخاصة بفحص التقارير المالية المرحلية . 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 على القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

بناءً على فحصنا ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة اتحاد إتصالات لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها والمتوافقة مع ظروف الشركة .


د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



الرياض، في : ١٢ جمادى الآخرة ١٤٢٦هـ
الموافق : ١٨ يوليو ٢٠٠٥م

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥
(غير مراجعة)

إيضاح

٢٦٣٢٦١
٩٣٢٦
٢١٠٨٠
١٨٣٢٣٥
٤٧٩٩٠٢

٥٥٦٢٢٨
١٢٦٢٢٤٨٩
١٣١٧٨٧١٧
١٣٦٥٥٦١٩

٦٧٩٩٦٤١
٣٥٢٣٩٢
١٠٠٩٤٤
٢٣٦٧٨٩
٧٤٨٩٧٦٦

٦٦٨
١٩٩٩٧٥٠
٢٠٠٠٤١٨
٩٤٩٠١٨٤

٥٠٠٠٠٠٠
(٨٣٤٥٦٥)
٤١٦٥٤٣٥
١٣٦٥٥٦١٩

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد بالـصندوق والـبنوك
ذمم مدينة
مخزون
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

موجودات ثابتة ، صافي
رسوم الترخيص ، صافي
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة

قرض صير الأجل
ذمم دائنة
مستحق لأطراف ذوي علاقة
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مجموع المطلوبات المتداولة


المطلوبات غير المتداولة

مكافأة نهاية الخدمة
قرض المساهمين المؤسسين
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال
الخسائر المتراكمة
مجموع حقوق المساهمين
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب


التاريخ

المدير المالي


التاريخ

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل

للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ (غير مراجعة)	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
٥٨ ٤٥٨	٥٨ ٤٥٨		إيرادات العمليات
			مصروفات العمليات
(٥٤ ٩٢٠)	(٤٤ ٢٩٨)		تكاليف مباشرة
(٣٦٩ ٤٢١)	(١٩٠ ٠١٨)		إطفاء وإسـتـهـلاك
(٣٣٥ ١٦٩)	(١٥١ ٣٠٤)	٥	تكاليف عمليات أخرى
(٧٠١ ٠٥٢)	(٣٢٧ ١٦٢)		خسائر عمليات
(١٥٩ ٢٥١)	(٥٩ ٣٦٧)		مصروفات تمويل
٢٥ ٧٢٨	٤٧٨		إيرادات أخرى
(٨٣٤ ٥٦٥)	(٣٨٦ ٠٥١)		صافي خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة .

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

<u>المجموع</u>	<u>الخسائر المتراكمة</u>	<u>رأس المال المدفوع</u>	
٥.٠٠٠.٠٠٠	--	٥.٠٠٠.٠٠٠	أسهم صادرة خلال الفترة
(٨٣٤.٥٦٥)	(٨٣٤.٥٦٥)	--	صافي خسارة الفترة
<u>٤.١٦٥.٤٣٥</u>	<u>(٨٣٤.٥٦٥)</u>	<u>٥.٠٠٠.٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة اتحاد إتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥م (غير مراجعة)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٢٤ ٥٦٥)	صافي خسارة الفترات
٣٦٩ ٤٢١	تسويات لمطابقة صافي الخسارة مع صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٩ ٢٢٦)	إطفاء وإسقاطات وإسقاطات
(٢١ ٠٨٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١٨٢ ٢٣٥)	ذمم مدينة
٣٥٢ ٣٩٢	مخزون
١٠٠ ٩٤٤	مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
٢٣٦ ٧٨٩	ذمم دائنة
٦٦٨	مستحق لأطراف نوي علاقة
١٢ ٠٠٨	مصارييف مستحقة ومطلوبات أخرى
	مكافأة نهاية الخدمة
	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨٤ ٣٨٨)	شراء موجودات ثابتة
(١٢ ٩٦٣ ٧٥٠)	مدفوعات لرسم الترخيص
(١٣ ٥٤٨ ١٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧ ١٩٩ ٦٤١	قرض قصير الأجل
(٤٠٠ ٠٠٠)	مدفوعات القرض قصير الأجل
١ ٩٩٩ ٧٥٠	قرض المساهمين المؤسسين المستلم
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المحصل من إصدار أسهم
١٣ ٧٩٩ ٣٩١	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
٢٦٣ ٢٦١	صافي الزيادة في النقدية وما يمثلها ورصيد النقدية في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م
(بآلاف الريالات السعودية)

١ - التنظيم والنشاط

شركة اتحاد إتصالات (الشركة) شركة مساهمة سعودية تم تأسيسها بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٩ بتاريخ ١٤٢٥/٦/٢٣هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٤م) وبموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤٠ بتاريخ ١٤٢٥/٧/٢هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٤م) تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٣٨٩٦ بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م. وتعتبر الشركة الثانية لتقديم خدمة الهاتف الجوال في المملكة العربية السعودية .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنشاء وتشغيل شبكة الهاتف الجوال في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على تقنية الـ GSM و 3G . وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية اعتباراً من ٢٥ مايو ٢٠٠٥م.

يمتلك المؤسسون وهم مؤسسة الإمارات للإتصالات - إتصالات- الإمارات العربية المتحدة و ٦ مساهمين سعوديين ٨٠% من رأس مال الشركة . أما النسبة المتبقية ٢٠% من رأس المال مطروحة للتداول وملوكة لعموم المساهمين .

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م . تعتبر هذه السنة هي السنة المالية الأولى للشركة .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(أ) العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي بناءً على مفهوم التكلفة التاريخية وتتبع الشركة أساس الإستحقاق المحاسبي ، مع افتراض استمرارية النشاط.

(ب) النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من النقد بالصندوق والحساب الجاري لدى البنوك.

(ج) المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . وتمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع التقديري في ظروف الأعمال العادية والتكلفة التقديرية للإكمال ومصاريف البيع . يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

(د) الذمم المدينة

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها.

(هـ) الموجودات الثابتة

يتم تسجيل الموجودات الثابتة بالتكلفة . الإصلاحات الروتينية وتكلفة الصيانة يتم اعتبارها كمصاريف حين حدوثها . يتم احتساب استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل منها وفقاً للنسب المئوية التالية :

المعدل	
١٠%	معدات شبكة
٢٥%	أثاث ومفروشات
٢٥%	حاسبات آلي ومعدات مكتبية
٣٣,٣٣%	سيارات

(و) مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

(ز) الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لمعايير الزكاة وضريبة الدخل ولأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، وتحمل إلتزامات الزكاة على قائمة الدخل.

(ح) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات ، أما الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي ، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل .

(ط) رسوم الترخيص

يتم إطفاء رسوم ترخيص الشبكة على مدة ٢٠ سنة . يتم تحميل الإطفاء على الدخل من تاريخ الحصول على الترخيص . رسوم الترخيص المرسلة يتم مراجعتها في كل تاريخ تقرير لتحديد أي إنخفاض في القيمة .

إعتباراً من ١ أبريل ٢٠٠٥م ، قامت الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية لإطفاء رسوم الترخيص من ٢٥ سنة إلى ٢٠ سنة وفقاً لمتطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للموجودات غير الملموسة .

هذا التغيير في السياسات المحاسبية تم تطبيقه بأثر رجعي وتم تعديل الخسائر المتركمة ورسوم الترخيص . وعلى أي حال إذا لم يكن هناك أي تغيير في السياسات المحاسبية لكانت الخسائر المتركمة للربع الأول أقل بمبلغ ٣٦,١ مليون ريال سعودي نظراً لتأثير التغيير في رسوم الترخيص .

(ي) تحقق الإيرادات

يتم قيد الإيرادات عند تقديم الخدمات وفقاً لأساس الإستحقاق .

يتم احتساب الإيرادات ذات العلاقة بخدمات الإتصالات للفترة عندما يتم تقديم الخدمة ويتم تحديدها بعد تسوية المبالغ المدفوعة والذمم المدينة من الإتصالات الأخرى وهي صافي التخفيض والخصم المسموح به .

٣- رسوم الترخيص

تتمثل رسوم الترخيص في المبلغ المدفوع لهيئة الإتصالات وتقنية المعلومات للحصول على ترخيص تشغيل تقنية الـ GSM و 3G في المملكة العربية السعودية كما يلي :

٢٠٠٥م	
(غير مراجعة)	
١٢٢١٠٠٠٠	رسوم ترخيص GSM (تبدأ من ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٤م)
٧٥٣٧٥٠	رسوم ترخيص 3G (تبدأ من ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٤م)
١٢٩٦٣٧٥٠	
(٣٤١٢٦١)	
١٢٦٢٢٤٨٩	الإطفاء خلال الفترة

٤- قرض قصير الأجل

دخلت الشركة في إتفاقية تمويل مع مجموعة من البنوك المحلية والعالمية. وفقاً للإتفاقية فقد تم منح تسهيلات تمويلية إسلامية تبلغ ٨,٨ بليون ريال سعودي (تشمل تمويل بالدولار الأمريكي والريال السعودي) إلى الشركة على قسمين . يمثل القسم (أ) تمويل بمبلغ ٥,٩٩ بليون ريال سعودي بضمانات من المساهمين للمؤسسين والذي تم استخدامه بالكامل من قبل الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليها في الإيضاح ٣ . ٧٥٠ بليون ريال سعودي من القسم (ب) أيضاً تم استخدامه بواسطة الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليه أعلاه ، رصيد القسم (ب) بمبلغ ٢,٠٦ بليون ريال سعودي والذي يستخدم حالياً في شراء التجهيزات والمعدات المطلوبة . تاريخ الإستحقاق النهائي لهذه التسهيلات هو ١٢ شهراً من تاريخ توقيع مستندات التسهيلات قابلة للتمديد لمدة ٦ أشهر أخرى إذ رغبت الشركة في ذلك ، بعد موافقة البنوك المقرضة . و قد تم سداد مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي خلال هذه الفترة المالية.

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥- مصاريف تشغيل أخرى

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ (غير مراجعة)	من ١ أبريل ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ (غير مراجعة)	
٣٤ ٢٤٧	٢٤ ٧٦٥	رواتب ومزايا أخرى
١١ ١٢٥	٦ ٢١٨	إيجار
٨٩ ٣٤٦	٣٦ ٠٢٠	أتعاب مهنية وقانونية واستشارية
٧ ٧٣٥	٢ ٢٥٢	سفر وإقامة
٢ ٤٨٦	١ ١٠٩	منافع ومعونات مكتبيّة
٤٨ ٨٤٥	٣٦ ٦٤٧	دعاوى وإعلان
١٤١ ٣٨٥	٤٤ ٢٩٣	أخرى
<u>٣٣٥ ١٦٩</u>	<u>١٥١ ٣٠٤</u>	

مصاريف التشغيل الأخرى تتضمن المصاريف المتكبدة قبل فترة التسجيل التجاري للشركة .

٦- الإلتزامات والإرتباطات

٢٠٠٥م (غير مراجعة)	
٢ ٢٦٤ ٢٨٨	إرتباطات لمقابلة نفقات عقود الأعمال الرأسمالية
<u>٣ ٧٢٢</u>	خطابات ضمان

٧- الزكاة

لم يتم تحميل أي زكاة في هذه القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م لأن وعاء الزكاة سالب.