

شركة اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية المرحلية  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
مع تقرير الفحص المحدود



هاتف رقم  
فاكس رقم  
رقم العضوية  
إلترنت  
www.kpmg.com

كي بي إم جي الفوزان وبناتفا  
من.ش.م. رقم ٤٦  
مجمع الطويان، شارع الأحساء  
ص.ب. ٩٢٨٧٦ - الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية

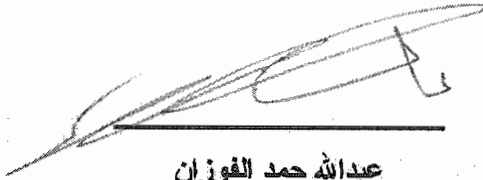
## تقرير الفحص الخاص

السادة/ المساهمين  
شركة إتحاد إتصالات (شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
المحترمين

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة إتحاد إتصالات - شركة مساهمة - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٢) والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة.

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص القوائم المالية المرحلية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار 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.

وبناءً على الفحص الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية لشركة إتحاد إتصالات لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة.



عبدالله حمد الفوزان  
ترخيص رقم ٣٤٨



شركة اتحاد إتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥/٩/٣٠ (غير مدققة)	٢٠٠٦/٩/٣٠ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٤١٤ ٧١١	٦٦٧ ١٥٣	(٣)	الذمم المدفوعة
١١٩ ٦٠٤	١ ١٧١ ٦٩٥	(٤)	ذمم مدينة (صافي)
١٥ ٩٠٦	٤٨ ٩٠٧		مخزون
٢٥٩ ٢٢٧	٥٥٥ ٧٣٢	(٥)	موجودات متداولة أخرى
٨٠٩ ٤٤٨	٢ ٤٤٣ ٤٨٧		اجمالي الموجودات المتداولة
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٩١٤ ١٩٠	٣ ٢٨٩ ٨٦٠	(٦)	الممتلكات والمعدات (صافي)
١٢ ٤٦٠ ٤٤٢	١١ ٩٢٨ ٥٢٦	(٧)	رسوم وأقساء الترخيص (صافي)
١٣ ٣٧٤ ٦٣٢	١٥ ٢١٨ ٣٨٦		اجمالي الموجودات غير المتداولة
١٤ ١٨٤ ٠٨٠	١٧ ٦٦١ ٨٧٣		اجمالي الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٧ ٥٠٦ ٠٨٨	٧ ٧٢١ ٨٩٢	(٨)	قروض روض ق صيرة الأجل
٥٠٨ ٩٣٥	١ ٥٩٩ ٢٤٩	(٩)	ذمم دائنة
١٢٤ ٣٦٦	٢٣٧ ٤٦٩	(١٠)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
١٥٧ ٢١٨	٣٤٣ ٧٢١	(١١)	مطلوبات متداولة أخرى
٢٨٦ ٢٥٠	١ ٩٤٩ ٩٩٣	(١٢)	مستحقة
٨ ٥٨٢ ٨٥٧	١١ ٨٥٢ ٣٢٤		اجمالي المطلوبات المتداولة
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١ ٤١٣	٦ ٤٦٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٣)	قروض المساهمين المؤسسين
١ ٦٠١ ٤١٣	١ ٦٠٦ ٤٦٠		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٠ ١٨٤ ٢٧٠	١٣ ٤٥٨ ٧٨٤		اجمالي المطلوبات
			<b>حقوق المساهمين</b>
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١)	رأس المال المدفوع
(١ ٠٠٠ ١٩٠)	(٧٩٦ ٩١١)	(١٩)	الخسائر المتراكمة
٣ ٩٩٩ ٨١٠	٤ ٢٠٣ ٠٨٩		اجمالي حصة المساهمين
١٤ ١٨٤ ٠٨٠	١٧ ٦٦١ ٨٧٣		اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

خالد عمر الكعبي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

ناصر محمد الحويهي

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية

شركة اتحاد اتصالات  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الدخل  
 للفترة من 1 يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
 (بالآلاف الريالات السعودية)

	من 14 ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	من 1 يناير ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	من 1 يوليو ٢٠٠٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	من 1 يوليو ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	إيضاح
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
مبيعات	٢٢٤ ٨٦٨	٤ ٢٨١ ٩٧٨	٥٦٢ ٤١٠	١ ٧٠٥ ٣٧٥	(١٤)
إيراد	(٣٦١ ٢٣٥)	(١ ٩١٥ ٥٧٨)	(٣٠٦ ٤١٤)	(٧٤٨ ٦١١)	(١٥)
مجموع	٢٦٣ ٥٣٣	٢ ٣٦٦ ٤٠٠	٢٥٩ ٩٩٦	٩٥٦ ٧٦٤	
مصاريف التسويق	(١١٥ ٦٥٤)	(٤٨٦ ٥٤٦)	(٦٤ ٠٠٩)	(١٧٠ ٣٤٦)	(١٦)
مصاريف البيع والتسويق	(٣٨٠ ٦٢٣)	(٤٦٧ ٧٨٢)	(٩٧ ٧٦٨)	(١٩٩ ٧٢٨)	(١٧)
مصاريف ادارية وعمومية	(٥٧٤ ١٤١)	(١٢٠ ٢٠٣)	(٢٠٤ ٧٢٠)	(٢١٥ ٨٩٠)	(١٧)
الإطالة	(١ ٤١٣)	(٧١ ٥٣٢)	(٧٤٥)	(٢٨ ٣٤٤)	(١٧)
مخمس	(١٠٧١ ٨٣١)	(١ ٦٥٦ ٦٣٣)	(٣٦٧ ٢٤٧)	(٦١٤ ٣٠٨)	
إجمالي مصاريف التشغيل	(٨٠٨ ٢٩٨)	٧١٠ ٣٣٧	(١٠٧ ٢٤٦)	٣٤٢ ٤٥٦	
ربح (خسارة) التشغيل	(٥٤٤ ٧٦٥)	١ ٦٥٥ ٠٦٣	١٦٢ ٧٤٩	٦١٢ ٤٥٨	
مصاريف تمويل	(٢٢٠ ٣٩٨)	(٣٥٠ ٢٣٦)	(٦١ ١٤٧)	(١٣٣ ٣٨٧)	
إيراد	٢٨٥٠٢	١٠ ٣٦٧	٢ ٧٦٨	٧ ٦٨٥	
مصاريف الربح (الخسائر) للفترة	(١٠٠٠ ١٩٠)	٣٧٠ ٤٦٨	(١٦٥ ٢٢٥)	٤١٦ ٨٥٤	
ربح (خسارة) السهم الواحد للفترة	(٣٠٠٠٠)	٠,٧٤٦	(٠,٣٣١)	٠,٤٣٤	(١٨)

الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية.

شركة اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤  
إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥  
(غير مدققة)

إيضاح من ١ يناير ٢٠٠٦  
إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦  
(غير مدققة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(١٠٠٠١٩٠)	٣٧٠٤٦٨	صافي الربح (الخسائر) للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسائر) إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٥٠٣٣٠٨	٣٨٥١٠٠ (٧)	إطفاء رسوم اقتناء التراخيص
٧٠٨٣٣	٢٤٥١٠٣ (٦)	إستهلاك الممتلكات والمعدات
١٤١٣	٣٨١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
—	٦٧٥٨٧	مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها
		<u>التغيرات في رأس المال العامل:</u>
(١١٩٦٠٤)	(١٠٧٢٤٦١)	الذمم المدينة
(١٥٩٠٦)	(١٦٨٣٢)	المخزون
(٢٥٩٢٢٧)	٢٢٧٠٣٤	الموجبات المتداولة الأخرى
٥٠٨٩٣٥	٦٨٩٧٩٦	الذمم الدائنة
١٢٤٣٦٦	٤٤٢١٨	استحقاق لأطراف ذوي علاقة
١٥٧٢١٨	١٢٥٦٧٢	المطلوبات المتداولة الأخرى
٢٨٦٢٥٠	(١٨٣٥٢٠)	المصاريف المستحقة
٢٥٧٣٩٦	٨٨٥٩٧٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

(٩٨٥٠٢٣)	(٧٧٧٧٥٧) (٦)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٢٩٦٣٧٥٠)	— (٧)	مدفوعات لرسوم اقتناء التراخيص
(١٣٩٤٨٧٧٣)	(٧٧٧٧٥٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٥٠٠٠٠٠٠	—	رأس المال المدفوع
٧٥٠٦٠٨٨	٣٧٣٧٦٣	قروض قصيرة الأجل
١٦٠٠٠٠٠	—	قروض المساهمين المؤسسين
١٤١٠٦٠٨٨	٣٧٣٧٦٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٤١٤٧١١	٤٨١٩٨١	صافي التغير في أرصدة النقد والنقد المماثل
—	١٨٥١٧٢	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة المالية
٤١٤٧١١	٦٦٧١٥٣ (٣)	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية.

شركة اتحاد الاتصالات  
 (شركة مساهمة مسوددة)  
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
 للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
 (بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	الخسائر المترتبة (المعاد صياغتها)	رأس المال
(غير مدفئة)	(غير مدفئة)	(غير مدفئة)
٥٠٠٠٠٠٠٠	—	٥٠٠٠٠٠٠٠
(١٠٣٩٩١٥)	(١٠٣٩٩١٥)	—
٣٩٦٠٠٨٥	(١٠٣٩٩١٥)	٥٠٠٠٠٠٠٠
(١٢٧٤٦٤)	(١٢٧٤٦٤)	—
٣٨٣٢٦٢١	(١١٦٧٣٧٩)	٥٠٠٠٠٠٠٠
٣٧٠٤٦٨	٣٧٠٤٦٨	—
٤٢٠٣٠٨٩	(٧٩٦٩١١)	٥٠٠٠٠٠٠٠

الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/١٤

صافي الخسائر للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ كما هو مسجل سابقاً ٨٥

تعديلات سنوات سابقة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٠٥ كما أُعيد صياغته

صافي الربح للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

الرصيد في ٢٠٠٦/٩/٣٠

الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية.

شركة اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

شركة اتحاد اتصالات (الشركة) شركة مساهمة سعودية تم تأسيسها بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٩ بتاريخ ١٤٢٥/٦/٢٣هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٤م) وبموجب المرسوم الملكي الكريمة 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 الاتصالات المتنقلة اللاسلكية في المملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنشاء وتشغيل شبكة اتصالات المتنقلة اللاسلكية في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على تقنية الـ GSM و G٣. وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٠٥م.

اصدرت الشركة ١٠٠ مليون سهم، القيمة الاسمية للسهم الواحد ٥٠ ريال. وبموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م تم بتاريخ ٨ أبريل ٢٠٠٦م تجزئة السهم الى خمسة أسهم بقيمة اسمية ١٠ ريال وبالتالي أصبح عدد الأسهم الصادرة ٥٠٠ مليون سهم. يمتلك المؤسسون وهم مؤسسة الإمارات للاتصالات - اتصالات - الإمارات العربية المتحدة ٣٥% من رأس المال و ٦ مساهمين سعوديين ٤٥% من رأس المال أما النسبة المتبقية ٢٠% من رأس المال مطروحة للتداول ومملوكة للجمهور.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (الهيئة)، 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) النقد والنقد المماثل

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون النقد والنقد المماثل من النقد بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك شاملة الودائع التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

(ج) المخزون

يتم تسجيل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتمثل القيمة القابلة للتحقق الفرق بين سعر البيع التقديري في ظروف العمل الاعتيادية ومصاريف الاستكمال البيع. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

(د) الذمم المدينة

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

شركة اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

(هـ) المخصصات

تتحقق المخصصات في القوائم المالية عندما يكون للشركة التزاماً قائماً (قانوني أو افتراضي) نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يكون هناك تدفقات للمنافع الاقتصادية لتسوية قيمة الالتزام الذي يمكن تقديره بصورة عادلة.

(و) الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم. بالنسبة للأراضي و الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فهي تسجل بالتكلفة. يتم تسجيل الصيانة الدورية كمصاريف عند تحققها. استهلاك الممتلكات والمعدات يحمل على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل منها وفقاً للنسب المئوية التالية:

المعدل	
١٠ - ١٥%	معدات شبكة
١٠%	تحسينات عقار مستأجر
٢٠%	حاسب آلي ومعدات مكتبية ومفروشات
٢٠%	سيارات

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات، أما الإصلاحات والتحسينات الصغيرة فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما أن الربح أو الخسارة الناتجة عن عملية التخلص من الموجودات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات والقيمة الدفترية للموجودات يتم إثباتها في قائمة الدخل. في ١ يوليو ٢٠٠٦ قامت الشركة بتغيير المدة التقديرية لأطباء المعدات و الممتلكات لتصبح: تحسينات عقار مستأجر من ٥ إلى ١٠ سنوات ، حاسب آلي ومعدات مكتبية ومفروشات من ٤ إلى ٥ سنوات وسيارات من ٣ إلى ٥ سنوات

(ز) الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة في كل تاريخ قائمة مركز مالي للتحقق مما إذا كان هنالك مؤشر انخفاض دائم للموجودات وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير مبلغ التغطية في حالة التخلص منها أو بيعها. ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات عندما تزيد قيمة الموجودات في الدفاتر عن القيمة المتوقع تغطيتها من تلك الموجودات وخسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات يتم تحميلها في قائمة الدخل.

(ح) رسوم اقتناء الترخيص

يتم إطفاء رسوم اقتناء الترخيص على مدة ٢٥ سنة. يتم تحميل الإطفاء كمصاريف في قائمة الدخل من تاريخ الحصول على الترخيص. ويتم مراجعة رسوم الترخيص المرسلة في كل تاريخ تقرير لتحديد أي انخفاض دائم في القيمة. بناء على توصية الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين قامت الشركة في ١ يناير ٢٠٠٦ بتغيير المدة التقديرية لإطفاء رسوم الترخيص إلى ٢٥ سنة بدلا من ٢٠ سنة.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية بالإضافة إلى سياسات الموظفين في الشركة.

(ي) الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لقوانين الزكاة وضريبة الدخل ولأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، وتحمل التزامات الزكاة على قائمة الدخل.



شركة اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

(ك) 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 فروق أسعار الصرف في قائمة الدخل.

(ل) تحقق الإيرادات

يتم احتساب الإيرادات ذات العلاقة بخدمات الاتصالات للفترة عند تقديم خدمات الاتصالات ويتم تحديدها بعد طرح الخصومات والمدفوعات الدعائية للمشاركين.

(م) ايجارات تشغيلية

تدرج مدفوعات ايجارات التشغيل تحت ايجارات التشغيل في قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت علي شروط الإيجارات، أما مستردات الأيجارات فيتم قيدها في قائمة الدخل مخصومة من مصروف الأيجار.

(ن) أدوات مالية

يتم اثبات الموجودات والمطلوبات الخاصة بالأدوات المالية عندما تصبح الشركة جزءاً من الترتيبات التعاقدية للأدوات المالية، وانعكست القيمة الدفترية لكافة الأصول والمطلوبات في القوائم المالية مقدرة بالقيمة العادلة لها وقد حددت القيمة العادلة على أساس الدليل المستهدف في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣. النقد والنقد المماثل

٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	
٢٧.	١٠٥٧٩	نقد فسي الصندوق
٤١٤٤٤١	٦٥٦٥٧٤	نقد البنوك
<u>٤١٤٧١١</u>	<u>٦٦٧٢٥٣</u>	

٤. نعم مدينة (صافي)

٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	
١٢١١١٢	٢٣٠٨٧٢	مستثمرين
(١٨٢٠)	(١١٧٥٨٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١١٩٢٩٢</u>	<u>١١٣٢٨٥</u>	
-	٩٣٠٩٠٤	نعم شركات اتصالات أخرى
٣١٢	١٢٧٥٠٦	موزعين
<u>١١٩٦٠٤</u>	<u>١١٧١٦٩٥</u>	

٥. موجودات متداولة أخرى

٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	
٨٣٥٣٢	١٤٢٥٩٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٦٧٤٢٨	(١٤٢٨٤١)	دفعات مقدمة للموردين
٥٩٥٥	٨٤٤٤	مصرفات مؤجلة
٩٢٧٦٢	٢٥١٢٠١	إيرادات مستحقة
١٤٠٤	٢٤٦٧	دفعات مقدمة للموظفين
٨١٤٦	٨١٨٧	موجودات متداولة أخرى
<u>٢٥٩٢٢٧</u>	<u>٥٥٥٧٣٢</u>	

شركة اتحاد اتصالات  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
 للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
 (بالآلاف الريالات السعودية)

الممتلكات والمعدات (صافي)

الإجمالي	الأصول الرأسمالية	تخصيمات الأمتان	المستأجرة	سيارات	معدات مكاتب	مفروشات	برامج وأجهزة	كمبيوتر	معدات شبكة	أراضي	و مباني
٢ ٨٣٠ ٧٣٥	٧٥١ ٥٢٢	١٧ ٥٤٩	٢٢٠	٢٨٠	٢٨ ٠١١	٢٢ ٨٧٨	٢ ٠٠٧ ٤١٣	٣ ١٨٢	٣ ١١ ٨٨٨	٣ ١٨٢	٣ ١٨٢
٧٧٧ ٧٥٦	(٢٤ ٦١٢)	١٢٢ ٢١٠	٢٨٠	٢٨٠	٧٧ ١٥٤	٧٣ ٦٠٢	٣١١ ٨٨٨	١٧ ٢٣٤	٣١١ ٨٨٨	١٧ ٢٣٤	٣ ١٨٢
٣ ٦٠٨ ٤٩١	٧٢٦ ٩٢٠	١٣٩ ٧٥٩	٥٠٠	٥٦٠	١٠٥ ١٦٥	٢٩٦ ٤٣٠	٣١٩ ٣٠١	٢٠ ٤٦٦	٣ ١١ ٨٨٨	٢٠ ٤٦٦	٣ ١٨٢
٧٣ ٥٢٨	—	٦٠٧	٥٥	١٩٥١	٢٢٩٠	٣٨ ٦٢٥	—	٢٠٦/١/١	٢٠٦/١/١	٢٠٦/١/١	٢٠٦/١/١
٢٤٥ ١٠٣	—	٢٠ ٩٣٠	٢٦٧	١٨ ٥٣٣	٣٧ ٣٧٦	١٦٧ ٤٧١	٥٢٦	٢٠٦/١/١	٢٠٦/١/١	٢٠٦/١/١	٢٠٦/١/١
٣١٨ ٦٣١	—	٢١ ٥٣٧	٣٢٢	٢٠ ٤٨٤	٣٩ ٦٦٦	٢٣٦ ٠٩٦	٥٢٦	٢٠٦/١/١	٢٠٦/١/١	٢٠٦/١/١	٢٠٦/١/١
٣ ٢٨٩ ٨٦٠	٧٢٦ ٩٢٠	١١٨ ٢٢٢	١٧٨	٨٤ ٦٨١	٢٥٦ ٧٦٤	٢ ٠٨٣ ٢٠٥	١٩ ٨٩٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠

في ١ يناير ٢٠٠٦م و ٢٠٠٦/٩/٣٠  
 من ٥ إلى ١٠ سنوات حاسب الي ومعدات مكتبية و مفروشات من ٤ الي ٥ سنوات سيارات من ٣ الي ٥ سنوات. أي هذا التغيير الي إنخفاض مصروف الاستهلاك بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي و كذلك زيادة صافي ربح الفترة بنفس المبلغ.

شركة اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٧. رسوم اقتناء الترخيص (صافي)

تمثل رسوم اقتناء الترخيص المبلغ المدفوع لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات للحصول على ترخيص تشغيل تقنية الـ GSM و ٣G (الجيل الثالث) في المملكة العربية السعودية كما يلي:

إجمالي التراخيص	تراخيص أخرى	٣G	GSM	
١٢ ٩٧٩ ٢٣٩	١٥ ٤٨٩	٧٥٣ ٧٥٠	١٢ ٢١٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠٠٦/١/١
-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٢ ٩٧٩ ٢٣٩	١٥ ٤٨٩	٧٥٣ ٧٥٠	١٢ ٢١٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠٠٦/٩/٣٠
<b>يخصم منها:</b>				
٦٦٥ ٦١٣	٢٥٨	٣٧ ٨٩٧	٦٢٧ ٤٥٨	مجمع الإطفاء في ٢٠٠٦/١/١
٣٨٥ ١٠٠	٧٧٤	٢٢ ٣٧٠	٣٦١ ٩٥٦	إطفاء الفترة
١ ٠٥٠ ٧١٣	١ ٠٣٢	٦٠ ٢٦٧	٩٨٩ ٤١٤	مجمع الإطفاء في ٢٠٠٦/٩/٣٠
١١ ٩٢٨ ٥٢٦	١٤ ٤٥٧	٦٩٣ ٤٨٣	١٢ ٢٢٠ ٥٨٦	الرصيد في ٢٠٠٦/٩/٣٠

بناء على قرار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتم إطفاء رسوم اقتناء الترخيص على مدة ٢٥ سنة بدلا من ٢٠ سنة من تاريخ الحصول على الترخيص. وتم احتساب الإطفاء على الرصيد الذي لم يتم إطفائه ابتداء من يناير ٢٠٠٦. وقد أدى هذا التغيير إلى زيادة صافي إرباح السنة وكذلك القيمة الدفترية لرسوم الترخيص بمبلغ ١٠١,٨ ريال سعودي.

٨. قروض قصيرة الأجل

دخلت الشركة في اتفاقية تمويل مع مجموعة من البنوك المحلية والعالمية. وفقاً للاتفاقية 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 المؤسسين والذي تم استخدامه بالكامل من قبل الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليها في الإيضاح (٧) ٠,٥٤ بليون ريال سعودي من القسم (ب) أيضاً تم استخدامه بواسطة الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليه أعلاه، وتم استخدام مبلغ ٠,٧٨ بليون ريال سعودي من القسم (ب) في شراء التجهيزات والمعدات المطلوبة للشبكة.

تاريخ الاستحقاق النهائي للقروض قصيرة الأجل هو شهر إبريل ٢٠٠٦. تمت تصفية مستحقات هذا القرض من خلال الحصول على تسهيلات تمويلية إسلامية تبلغ ٧,١٢٥ بليون ريال سعودي وتستحق بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٠٦ وستبلغ تكاليف المراجعة حوالي ٤٣٠ مليون ريال سعودي. وكذلك تم إدراج تكاليف المراجعة المستحقة والبالغة ٢٠٩ ريال سعودي ضمن القرض قصيرة الأجل. القسم (أ) من القرض مضمون بضمان المساهمين المؤسسين.

و نظراً لأن موعد سداد التسهيلات في ٢٩ مارس ٢٠٠٧ تقوم الشركة حالياً بترتيبات للحصول على تمويل طويل الأجل وسداد الإلتزامات قصيرة الأجل المذكورة وقد تشمل التمويل على إصدار أسهم إضافي و/أو قرض طويل الأجل. وبالنظر إلى أن التسهيلات الحالية فهي مضمونة بضمان المساهمين المؤسسين وأن شوطاً كبيراً قد قطع في الترتيبات المتعلقة بالحصول على تمويل طويل الأجل فإن الإدارة لا تتوقع أية مشكلة في توفير المتطلبات التمويلية للشركة لفترة الإثني عشرة شهراً المقبلة.

وقد حصلت الشركة على ٤٠٠ مليون ريال سعودي كقرض قصير الأجل من المساهمين المؤسسين لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليها في الإيضاح (٧) وهذا القرض سيسدد من المبلغ المحصل من زيادة رأس المال.



شركة اتحاد إتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١. المطلوبات المتداولة الأخرى

٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	
٤٩ ٩٤٠	٣٣٤ ١٨٠	إيرادات مؤجلة
١٠٧ ٢٧٨	٩ ٥٤١	أخرى
١٥٧ ٢١٨	٣٤٣ ٧٢١	

١٢. المصروفات المستحقة

٢٠٠٥/٩/٣٠	٢٠٠٦/٩/٣٠	
—	٩٣١ ٤٤٥	موردين مع دات الشركة
٢٠٠ ٢٢٦	٦٠١ ٦٦٠	عمليات إتصالات بشبكات أخرى
٢٦ ٠٠٧	١٣٠ ٩٩٣	مبالغ مستحقة لصالح هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات
٣ ١٨٣	١٢ ٤٩٣	الإجازات المستحقة
—	٥ ٤٦٩	مصاريف تدريب موظفين مستحقة
١٩ ٢١١	٧٨ ٠٠٥	مصاريف بيع و تسويق مستحقة
٣٧ ٦٢٣	١٨٩ ٩٢٨	أخرى
٢٨٦ ٢٥٠	١ ٩٤٩ ٩٩٣	

١٣. قرض المساهمين المؤسسين

قام المساهمين المؤسسين بمنح الشركة ١,٦ بليون ريال كقرض بدون فوائد مستحقة بغرض زيادة رأس المال ولتمويل جزء من الشبكة كما يرجع في ذلك للإيضاح رقم (٧).

شركة اتصالات  
 شركة مساهمة سعودية  
 إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
 للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
 (بالآلاف الريالات السعودية)

١٤. إيرادات الخدمات

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	من ١ يوليو ٢٠٠٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	من ١ يوليو ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦
٤٠٠٩	١٦٦٤٥	٢٨٦٢	٣٣٣٣
٢١٦٧٠	١٣٤٨٨٠	١٩٨٢٩	٥٠٣٣٩
٣٥٧٢٩٤	٣٢٢٤٣٧٧	٤٥١٨٢٤	١٢٩٢٤٣٩
٨٣٣٧٨	٨٤٣٣٣٩	٨٣٣٧٨	٣٣٤١٤٠
٨٥١٧	٦٣٥٦٥	٨٥١٧	٢٠٤٦١
—	٦٢٣٨	—	٤٦٦٣
٦٢٤٨٦٨	٤٧٨١٩٧٨	٥٦٦٤١٠	١٧٠٥٣٧٥

رسدوم الترخيص  
 رسدوم الأشتراكات الشهرية  
 رسدوم الترخيص  
 إيرادات الربط البيني  
 إيرادات التجزئة  
 إيرادات أخرى

شركة أعمال اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
الفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٥. تكاليف الخدمات

	من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	من ١ يوليو ٢٠٠٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	من ١ يوليو ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	
تكلفة المحو	٢٧ ١٤٩	٥٥ ٢٣٣	١٩ ٢٥٩	١٨ ٨٩٥	زبون
مصاريف الربط البيني	١١٩ ١٧٧	٨٤٨ ٢٣٠	١١٩ ١٧٧	٣٧١ ٩٨٠	مصاريف الربط البيني
مصاريف التحويل المحلي والدولي	٨٨ ٣٠٨	٣٤٠ ٤٦١	٨٨ ٣٠٨	٨٣ ٦٦٨	مصاريف التحويل المحلي والدولي
رسوم هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات (CITC)	٢٠ ٢١٥	٣٤٠ ٣٧٩	٢٤ ٠٨٢	١٣٧ ٣٢١	رسوم هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات (CITC)
تكاليف التراسل ومناذير الاتصالات الدولية	٧٠ ٨٢٨	١٥٩ ٣٢٤	٤٤ ٧٧٤	٥٨ ٨٧٨	تكاليف التراسل ومناذير الاتصالات الدولية
إصلاح وصيانة التجهيزات	٧٥١	٨٣ ٩٥٠	٧٥١	٤٤ ٦٦٥	إصلاح وصيانة التجهيزات
إيجار معدات الشبكة	٢٤ ٩٠٧	٧٥ ٨٣١	١٠ ٠٦٣	٢٨ ١٨٠	إيجار معدات الشبكة
أخرى	-	١١ ٩٧٠	-	٥ ٠٢٤	أخرى
	٢٦١ ٢٣٥	١ ٩١٥ ٥٧٨	٣٠٦ ٤١٤	٧٤٨ ٦١١	



شركة اتحاد اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٦. مصاريف البيع والتسويق

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	من ١ يوليو ٢٠٠٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	من ١ يوليو ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	للاتحاد دعوات
٧٥ ٦١١	١٨٩ ٠٦٠	٧٧ ١٠٨	٦١ ١٥٥	للاتحاد
٣٣ ٩٥٥	٢٨٢ ٦٦٠	٣٣ ٩٥٥	١٠٥ ٠٦٨	دعوات
٦ ٠٨٨	١٤ ٨٢٦	٢ ٩٤٦	٤ ١٢٣	دعوات
١١٥ ٦٥٤	٤٨٦ ٥٤٦	١١٤ ٠٠٩	١٧٠ ٣٤٦	دعوات

شركة إيحدا اتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٧. مصاريف إدارية وصومية

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	من ١ يوليو ٢٠٠٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥	من ١ يوليو ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	
٦٩ ٥٦٥	٢٣٩ ٣٠٣	٣٥ ٩٨٦	١٠٥ ٥٣١	إيجوروز
١٥ ٨٨٤	٢١ ٨٧٧	٧ ٥٤٤	٧ ٦٣٣	إيجارات
٩٨ ٤٤٣	٢٣ ٠٢٠	١٠ ٥١٧	٩ ٦٤٣	استشارات قانونية ومهنية
١١ ٣٤٢	١٠ ٥٧٠	٢ ٩٠٠	٣ ٣٢٤	تذاكر سفر وأقامة
٤٢ ٤٤٠	٢٨ ١٢٥	٩ ٣٧٥	٩ ٣٧٥	رسوم إدارية
١١٠ ١٥٠	٧٧ ٠٦٣	٢٠ ٧٧٧	٣٩ ٣١٨	مصاريف الموظفين التقنيين
—	١ ٨٦٠	—	١٣٧	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٢ ٧٩٩	٦٥ ٩٦٤	١٠ ٧١٩	٢٤ ٧٦٧	إيجوروز
٣٨٠ ٦٢٣	٤٦٧ ٧٨٢	٩٧ ٧٦٨	١٩٩ ٧٢٨	

شركة اتحاد إتصالات  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨. ربح (خسارة) السهم الواحد

يحتسب ربح (خسارة) السهم الواحد بقسمة صافي الربح (الخسارة) على عدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة والمحسوب بواسطة المتوسط المرجح.

١٩. تعديلات سنوات سابقة

تعديلات سنوات سابقة مكونة من فواتير للعملاء بما قيمته ١٠٨,٨٧ مليون ريال سعودي متعلقة بالفترة المالية الماضية وإيرادات مثبتة بزيادة قدرها ١٨,٥٩ مليون ريال سعودي تم إثباتها كتعديلات سنوات سابقة في هذه القوائم المالية.

٢٠. الالتزامات و الارتباطات

<u>٢٠٠٥/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٠٦/٩/٣٠</u>	ارتباطات لمقابلة نفقات عقود الاعمال الرأسمالية
<u>٢ ٩٧١ ٠٨٥</u>	<u>٢ ٤٦٤ ٩٦٨</u>	

٢١. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية ليتماشى مع التبويب الحالي في ٢٠٠٦/٩/٣٠. لدى بدء التشغيل التجاري للشركة لم يكن لديها أرصدة كبيرة لبعض الموجودات و المطلوبات للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٩/٣٠ و عليه فقد أظهرت الأرقام المقارنة زيادة ملحوظة.

٢٢. الزكاة

لم يتوفر أي مخصص للزكاة في القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م وذلك لأن الوعاء الزكوي سالباً.