

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية المرحلية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
مع تقرير الفحص المحدود

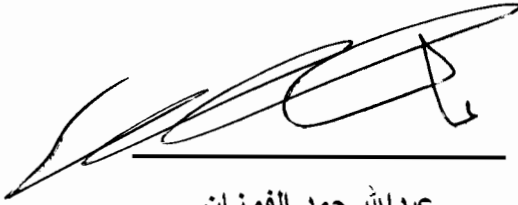
تقرير الفحص الخاص

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة إتحاد إتصالات - شركة مساهمة - ("الشركة") كما في 30 يونيو ٢٠٠٦م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢١) والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الماليه. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة.

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية 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 اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

الموجودات	٢٠٠٦/٦/٣٠ (غير مدققة)	٢٠٠٥/٦/٣٠ (غير مدققة)	ايضاح
الموجودات المتداولة			
الذمم المد والذمم المستحقة	٣٣٠ ٥٦٤	٢٦٣ ٢٦١	(٣)
ذمم مدينة (صافي)	٧٢٨ ٣٥٠	٩ ٣٢٦	(٤)
مخزون	٢٦ ٣١٤	٢١ ٠٨٠	
موجودات متداولة أخرى	٥٨٥ ٠١٣	١٨٣ ٢٣٥	(٥)
اجمالي الموجودات المتداولة	١ ٦٧٠ ٢٤١	٤٧٦ ٩٠٢	
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والمعدات (صافي)	٢ ٦٨١ ٥٦٨	٥٥٦ ٢٢٨	(٦)
رسوم اقتناء الترخيص (صافي)	١٢ ٠٥٦ ٨٩٣	١٢ ٦٢٢ ٤٨٩	(٧)
اجمالي الموجودات غير المتداولة	١٤ ٧٣٨ ٤٦١	١٣ ١٧٨ ٧١٧	
اجمالي الموجودات	١٦ ٤٠٨ ٧٠٢	١٣ ٦٥٥ ٦١٩	
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
قروض قصيرة الأجل	٧ ٦٠٣ ٨٤٣	٧ ١٩٩ ٣٩١	(٨)
ذمم دائنة	١ ٢١٩ ٧٦١	٣٥٢ ٣٩٢	(٩)
مستحق لأطراف ذوي علاقة	٢٠٨ ٤٤٦	١٠٠ ٦٠١	(١٠)
مطلوبات متداولة أخرى	٢٢٩ ٧٦٨	٧٢ ٧٧٥	(١١)
صروفات مستحقة	١ ٥٥٥ ٧٣٧	١٦٤ ٣٥٧	(١٢)
اجمالي المطلوبات المتداولة	١٠ ٨١٧ ٥٥٥	٧ ٨٨٩ ٥١٦	
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤ ٩١٢	٦٦٨	
قروض المساهمين المؤسسين	١ ٦٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠	(١٣)
اجمالي المطلوبات غير المتداولة	١ ٦٠٤ ٩١٢	١ ٦٠٠ ٦٦٨	
اجمالي المطلوبات	١٢ ٤٢٢ ٤٦٧	٩ ٤٩٠ ١٨٤	
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١)
الخسائر المتراكمة	(١ ٠١٣ ٧٦٥)	(٨٣٤ ٥٦٥)	(١٩)
اجمالي حقوق المساهمين	٣ ٩٨٦ ٢٣٥	٤ ١٦٥ ٤٣٥	
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١٦ ٤٠٨ ٧٠٢	١٣ ٦٥٥ ٦١٩	

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

خالد عمر الكاف

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

ثامر محمد الحوسني

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة اتحاد اتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل
 للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
 (بالآلاف الريالات السعودية)

	من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	من ١ أبريل ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	من ١ أبريل ٢٠٠٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	إيضاح
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
	٥٨٤٥٨	٢٥٧٦٦٠٤	٥٨٤٥٨	١٤٥٠٠٦٥	(١٤) دمات
	(٥٤٩٢٠)	(١١٦٦٩٦٦)	(٤٤٢٩٨)	(٦٤٥٨٩٤)	(١٥) تكاليف
	٣٥٣٨	١٤٠٩٦٣٨	١٤١٦٠	٨٠٤١٧١	مجموع
	(٥١٨٨٢)	(٣١٨١٥٤)	(٣٩٠٥٨)	(١٧٦٨٤٩)	(١٦) مصاريف البيع والتسويق
	(٢٨٢٦١٩)	(٢٦٦١٠٠)	(١١١٥٧٦)	(١٤٦٤٢٩)	(١٧) مصاريف إدارية وعمومية
	(٣٦٩٤٢٢)	(٤١٤٣١٢)	(٢٢٦٠٥٢)	(٢١٣٣٦٨)	(٧٠٦) الإطفاء والانسحابات
	(٦٦٨)	(٤٣١٩١)	(٦٦٨)	(٣٠١٨٤)	مخصصات
	(٧٠٤٥٩١)	(١٠٤١٧٥٧)	(٣٧٧٣٥٤)	(٥٦٦٨٣٠)	إجمالي مصاريف التأسيس
	(٧٠١٠٥٣)	٣٦٧٨٨١	(٣٦٣١٩٤)	٢٣٧٣٤١	ربح (خسائر) التشغيل
	(١٥٩٢٥١)	(٢١٦٩٤٩)	(٥٩٣٦٧)	(١٢٢٣٤٠)	نفقة
	٢٥٧٣٩	٢٦٨٢	٤٧٩	١١٢٤	إيرادات أخرى
	(٨٣٤٥٦٥)	١٥٣٦١٤	(٤٢٢٠٨٢)	١١٦١٢٥	صافي الربح (الخسائر) للفترة
	(١,٦٦٩)	٠,٣٠٧	(١٠,٨٤٤)	٠,٢٣٢	ربح (خسارة) السهم الواحد للفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ (غير مدققة)	من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ (غير مدققة)	إيضاح
(٨٣٤ ٥٦٥)	١٥٣ ٦١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح (الخسائر) للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسائر) إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٣٤١ ٢٦١	٢٥٦ ٧٣٣	(٧) إطفاء رسوم اقتناء التراخيص
٢٨ ١٦٠	١٥٧ ٥٧٩	(٦) إسـتـهـلاك الممتلكات والمعدات
٦٦٨	٢ ٢٦٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
—	٤٠ ٨٦٧	مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٩ ٣٢٦)	(٦٠٢ ٣٩٥)	الذمم المدينة
(٢١ ٠٨٠)	٥ ٧٦١	المخزون
(١٨٣ ٢٣٥)	١٩٧ ٧٥٢	الموجبات المتداولة الأخرى
٣٥٢ ٣٩٢	٣١٠ ٣٠٩	الذمم الدائنة
١٠٠ ٦٠١	١٥ ١٩٦	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٧٢ ٧٧٥	١١ ٧١٨	المطلوبات المتداولة الأخرى
١٦٤ ٣٥٧	(٥٧٧ ٧٧٦)	المصاريف المستحقة
١٢ ٠٠٨	(٢٨ ٣٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٨٤ ٣٨٨)	(٨١ ٩٤٠)	(٦) شراء ممتلكات ومعدات
(١٢ ٩٦٣ ٧٥٠)	—	(٧) مدفوعات لرسوم اقتناء التراخيص
(١٣ ٥٤٨ ١٣٨)	(٨١ ٩٤٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	—	رأس المال
٧ ٥٩٩ ٣٩١	٢٥٥ ٧١٢	قروض قصيرة الأجل
(٤٠٠ ٠٠٠)	—	سداد قروض قصيرة الأجل
١ ٦٠٠ ٠٠٠	—	قروض المساهمين المؤسسين
١٣ ٧٩٩ ٣٩١	٢٥٥ ٧١٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٦٣ ٢٦١	١٤٥ ٣٩٢	صافي التغير في أرصدة النقد والنقد المماثل
—	١٨٥ ١٧٢	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٢٦٣ ٢٦١	٣٣٠ ٥٦٤	(٣) النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة اتحاد اتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
 للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
 (بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	الخصائر المترجمة (المعاد صياغتها)	رأس المال	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٥٠٠٠٠٠٠٠	—	٥٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/١٤
(١٠٣٩٩١٥)	(١٠٣٩٩١٥)	—		صافي الربح (الخصائر) للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٣٩٦٠٠٨٥	(١٠٣٩٩١٥)	٥٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(١٢٧٤٦٤)	(١٢٧٤٦٤)	—	(١٩)	تعديلات سنوات سابقة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٣٨٣٢٦٢١	(١١٦٧٣٧٩)	٥٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١ كما أعيد صياغته
١٥٣٦١٤	١٥٣٦١٤	—		صافي الربح للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦
٣٩٨٦٢٣٥	(١٠١٣٧٦٥)	٥٠٠٠٠٠٠٠		الرصيد في ٢٠٠٦/٦/٣٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموجزة.

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

١. التنظيم والنشاط

شركة إتحاد 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 ١٠١٢٠٣٨٩٦ بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م، وتعتبر الشركة الثانية لتقديم خدمة الاتصالات المتنقلة اللاسلكية في المملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنشاء وتشغيل شبكة الاتصالات المتنقلة اللاسلكية في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على تقنية الـ GSM و G ٣. وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٠٥م.

اصدرت الشركة ١٠٠ مليون سهم، القيمة الاسمية للسهم الواحد ٥٠ ريال. و بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦م بتاريخ ٨ ابريل 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 التقديرى في ظروف العمل الاعتيادية ومصاريف استكمال 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 إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

(هـ) المخصصات

تتحقق المخصصات في القوائم المالية عندما يكون للشركة إلزاماً 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 مطروحا 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
٢٠%	تحسينات عقار مستأجر
٢٥%	حاسبات آلي ومعدات مكتبية ومفروشات
٣٣,٣٣%	سيارات

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسة اذا كانت تزيد من الانتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات، أما الاصلاحات والتحسنات 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 اثباتها في قائمة الدخل.

(ز) الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة في قائمة المركز المالي للتحقق مما اذا كان هناك مؤشر انخفاض دائم للموجودات وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة المتوقعة لتلك الموجودات 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. 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 عام ٢٠٠٦ بتغيير المدة التقديرية لاطفاء رسوم الترخيص الى ٢٥ سنة بدلا من ٢٠ سنة. أدى هذا التغيير إلى زيادة صافي إرباح السنة وكذلك القيمة الدفترية لرسوم الترخيص بمبلغ ٦٧,٨ مليون ريال سعودي.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

(ي) الزكاة

يتم إحتساب الزكاة وفقاً لقوانين الزكاة وضريبة الدخل ولأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، وتحمل إلتزامات الزكاة على قائمة الدخل.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
(بآلاف 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 إحتساب الإيرادات ذات العلاقة بخدمات الإتصالات للفترة عند تقديم خدمات الإتصالات ويتم تحديدها بعد طرح الخصومات والمدفوعات الدعائية للمشاركين.

(م) ايجارات تشغيلية

تدرج مدفوعات ايجارات التشغيل تحت ايجارات التشغيل في قائمة الدخل، أما مستردات ايجارات فيتم قيدها في قائمة الدخل مخصومة من مصروف ايجار.

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

٣. النقد والنقد المماثل

٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠	
١٦٠	٦٠٨	نقد فني الصندوق
٢٦٣ ١٠١	٣٢٩ ٩٥٦	نقد لدى البنوك
<u>٢٦٣ ٢٦١</u>	<u>٣٣٠ ٥٦٤</u>	

٤. ذمم مدينة (صافي)

٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠	
٩ ٣٢٦	١٨٧ ٩٠٥	شركين
—	(٩٠ ٨٦٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٩ ٣٢٦</u>	<u>٩٧ ٠٣٨</u>	
—	٥٣٣ ٤٦٧	ذمم شركات اتصالات أخرى
—	٩٧ ٨٤٥	موزعين
<u>٩ ٣٢٦</u>	<u>٧٢٨ ٣٥٠</u>	

٥. موجودات متداولة أخرى

٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠	
٩٠ ٤٩٠	١٦٢ ٢١١	صروفات مدفوعة مقدما
٧٧ ٤٧٤	٧١ ١٣٨	دفعات مقدمة للموردين
٦ ٨٨١	٨ ٩٣٥	صروفات مؤجلة
١٩	٣٣٣ ٣٤٠	إيرادات مستحقة
١ ٥٢٥	٢ ٣١٠	دفعات مقدمة للموظفين
٦ ٨٤٦	٧ ٠٧٩	موجودات متداولة أخرى
<u>١٨٣ ٢٣٥</u>	<u>٥٨٥ ٠١٣</u>	

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

١. الممتلكات والمعدات (صافي)

الإجمالي	الأصول الرأسمالية	تأمينات الأماكن	تأمينات السيارات	معدات مكاتب	برامج وأجهزة	معدات شبكة	أراضي	التكلفة
٢٨٣٠٧٣٥	٧٥١٥٣٢	١٧٥٤٩	٢٢٠	٢٨٠١١	٢٢٨٢٨	٢٠٠٧٤١٣	٣١٨٢	التكلفة في ٢٠٠٦/١/١
٨١٩٤٠	(٣١٦٤٠٩)	٩٠٨٧٣	٢٨٠	٥٧٣١٧	١٤٨٢٥١	٩٨٠٦٥	٣٥٦٣	الإضافات خلال الفترة
٢٩١٢٦٧٥	٤٣٥١٢٣	١٠٨٤٢٢	٥٠٠	٨٥٣٢٨	١٧١٠٧٩	٢١٠٥٤٧٨	٦٧٤٥	إجمالي التكلفة في ٢٠٠٦/٦/٣٠
٧٣٥٢٨	—	٦٠٧	٥٥	١٩٥١	٢٢٩٠	٦٨٦٢٥	—	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٦/١/١
١٥٧٥٧٩	—	١٧٧٧٦	٢٥٠	١٢٣٥١	٢١١٠٧	١٠٦٠٩٥	—	استهلاك الفترة
٢٣١١٠٧	—	١٨٣٨٣	٣٠٥	١٤٣٠٢	٢٣٣٩٧	١٧٤٧٢٠	—	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٦/٦/٣٠
٢٦٨١٥٦٨	٤٣٥١٢٣	٩٠٠٣٩	١٩٥	٧١٠٢٦	١٤٧٦٨٢	١٩٣٠٧٥٨	٦٧٤٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٦/٦/٣٠

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

٧. رسوم اقتناء الترخيص (صافي)

تمثل رسوم اقتناء الترخيص المبلغ المدفوع لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات للحصول على ترخيص تشغيل تقنية 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 ٢٠٠٦/٦/٣٠
يخصم منها :				
٦٦٥ ٦١٣	٢٥٨	٣٧ ٨٩٧	٦٢٧ ٤٥٨	مجمع الإطفاء في ٢٠٠٦/١/١
٢٥٦ ٧٣٣	٥١٦	١٤ ٩١٤	٢٤١ ٣٠٣	إطفاء الفترة
٩٢٢ ٣٤٦	٧٧٤	٥٢ ٨١١	٨٦٨ ٧٦١	مجمع الإطفاء في ٢٠٠٦/٦/٣٠
١٢ ٠٥٦ ٨٩٣	١٤ ٧١٥	٧٠٠ ٩٣٩	١١ ٣٤١ ٢٣٩	الرصيد في ٢٠٠٦/٦/٣٠

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 اطفأؤه ابتداء من يناير ٢٠٠٦.

٨. قروض قصيرة 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 المؤسسين والذي تم استخدامه بالكامل من قبل الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليها في الإيضاح (٧). ٥٤٠ 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 ابريل ٢٠٠٦ وتمت تصفية مستحقات هذا القرض من خلال الحصول على تسهيلات تمويلية إسلامية تبلغ ٧,١٢٥ بليون ريال سعودي وتستحق بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٩ وستبلغ تكاليف المراجعة حوالي ٤٣٠ مليون ريال سعودي. وكذلك تم إدراج مبلغ المراجعة المستحقة والبالغة ٩٦,٧ مليون ريال سعودي ضمن القرض قصيرة الأجل. وهذا القرض مرهون بضمان المساهمين المؤسسين.

ونظراً لأن موعد سداد التسهيلات في ٢٠٠٧/٣/٢٩ تقوم الشركة حالياً بترتيبات للحصول على تمويل طويل الأجل وسداد الإلتزامات قصيرة الأجل المذكورة وقد يشتمل التمويل على إصدار راسمال إضافي و/أو قرض طويل الأجل. وبالنظر إلى ان التسهيلات الحالية مرهونة 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 الإثنى 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 اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. ذمم دائنة

٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠	
٣٢٩ ٤٨٣	٧٩٢ ٤٧٠	ذمم الدائنين التجاريين
٢٢ ٩٠٩	٤٢٧ ٢٩١	الالتزامات الرأسمة الية الدائنة
<u>٣٥٢ ٣٩٢</u>	<u>١ ٢١٩ ٧٦١</u>	

١٠. مستحقات لأطراف ذوى علاقة

إجمالى المعاملات			
عن الفترة المالية المنتهية فى		طبيعة التعامل	البيان
٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠		
٣٣ ٠٦٥	١٨ ٧٥٠	رسوم إدارية	مؤسسة الإمارات للاتصالات
٨٩ ٤٢٤	٣٧ ٧٤٥	مصاريف الموظفين المنتدبين	مؤسسة الإمارات للاتصالات
-	٤٠٤٠	خدمات تجوال	غرفة الامارات لمقاصة البيانات

- وبلغت الأرصدة للأطراف ذوى العلاقة فى ٢٠٠٦/٦/٣٠ ما يلى:

٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٦/٦/٣٠	
١٠٠ ٥٨٧	٢٠٧ ٣١٣	مؤسسة الإمارات للاتصالات
-	١٠٦٦	غرفة الامارات لمقاصة البيانات
١٤	٦٧	كابلات الرياض
<u>١٠٠ ٦٠١</u>	<u>٢٠٨ ٤٤٦</u>	

وفيما يلى طبيعة العلاقة :

- مؤسسة الإمارات للاتصالات مساهم مباشر بنسبة ٣٥ % بالشركة .
- غرفة الامارات لمقاصة البيانات شركة شقيقة لمؤسسة الإمارات للاتصالات.
- كابلات الرياض مساهم مباشر بنسبة ٦ % بالشركة.

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

١١. المطلوبات المتداولة الأخرى

<u>٢٠٠٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٠٦/٦/٣٠</u>	
٥٢ ٣٢٨	٢٢٤ ٠١٦	إيرادات مؤجلة
٢٠ ٤٤٧	٥ ٧٥٢	أخرى
<u>٧٢ ٧٧٥</u>	<u>٢٢٩ ٧٦٨</u>	

١٢. المصروفات المستحقة

<u>٢٠٠٥/٥/٣٠</u>	<u>٢٠٠٦/٦/٣٠</u>	
—	٩٠٣ ٣٩٤	مبالغ مستحقة الدفع لصالح موردين
—	٢٣٠ ٢٨٤	معدلات الشبكة
—	١٢٥ ٦٣٣	مبالغ مستحقة لصالح عمليات إتصالات بشبكات أخرى
٢ ١٨٠	١٠ ٤٦٥	مبالغ مستحقة لصالح هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات
٢ ٠٨٥	٤ ٤٠٧	الإجـازات المـستحقة
١٦٠ ٠٩٢	٢٨١ ٥٥٤	مصاريف تدريب موظفين مستحقة
<u>١٦٤ ٣٥٧</u>	<u>١ ٥٥٥ ٧٣٧</u>	أخرى

١٣. قرض المساهمين المؤسسين

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

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

١٤. إيرادات الخدمات

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	من ١ أبريل ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	من ١ أبريل ٢٠٠٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	
١٩ ٤٨٢	١٣ ٣١٢	١٩ ٤٨٢	٣ ٩٥٢	رسـم التـشغـيل
١ ٨٤١	٨٤ ٥٤١	١ ٨٤١	٤٧ ٨١٥	رسـم الاثـمـنـتـراك
٣٧ ١٣٥	١ ٩٣١ ٨٨٨	٣٧ ١٣٥	١ ٠٩٤ ٧٠٢	اِسـتـخـدـام
—	٥٠٩ ١٩٩	—	٢٨٦ ٧٤٢	اِيرـادـات الـرِـبـط الـبـيـنـيـ
—	٣٦ ٠٨٨	—	١٥ ٨١٦	اِيرـادـات التـجـوـال
—	١ ٥٧٦	—	١ ٠٣٨	اِخـرى
<u>٥٨ ٤٥٨</u>	<u>٢ ٥٧٦ ٦٠٤</u>	<u>٥٨ ٤٥٨</u>	<u>١ ٤٥٠ ٠٦٥</u>	

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

١٥. تكلفة الخدمات

	من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	من ١ أبريل ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	من ١ أبريل ٢٠٠٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	
تكلفة المخزون	٧ ٨٨٩	٣٦ ٤٣٨	٧ ٨٨٩	٢٠ ٢٧٥	
مصاريف الربط البيني	—	٤٧٦ ٣٥٠	—	٢٥٩ ٣٨٩	
تكلفة التجوال المحلي والدولي	—	٢٥٦ ٧٩٢	—	١٣٥ ٩٦٢	
رسوم هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات (CITC)	٦ ٢٥٣	٢٠٣ ٥٥٧	١ ٨١٣	١٢١ ٠٤٣	
تكاليف التراسل ومنافذ الاتصالات الدولية	٢٦ ٣٧٨	١٠٠ ٤٤٦	٢٦ ٣٧٨	٥٥ ٧٧٠	
إصلاح وصيانة التجهيزات	—	٣٩ ٢٨٦	—	١٨ ٩٨٣	
إيجار معدات الشبكة	١٤ ٤٠٠	٤٧ ٦٥٢	٨ ٢١٨	٣٢ ٣٢٢	
إخرى	—	٦ ٩٤٥	—	٢ ١٥٠	
	<u>٥٤ ٩٢٠</u>	<u>١ ١٦٦ ٩٦٦</u>	<u>٤٤ ٢٩٨</u>	<u>٦٤٥ ٨٩٤</u>	

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

١٦ . مصاريف البيع والتسويق

	من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م	من ١ أبريل ٢٠٠٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م	من ١ أبريل ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م	من ١ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م
دعاية واد	٦٩ ٢٥٧	٣٦ ٥٤٢	١٢٩ ٨٦٠	٤٨ ٥٠٣
عمولات	١٠٢ ٩٥٧	—	١٧٧ ٥٩٢	٢٣٧
أخرى	٤ ٦٢٥	٢ ٥١٦	١٠ ٧٠٢	٣ ١٤٢
	١٧٦ ٨٤٩	٣٩ ٠٥٨	٣١٨ ١٥٤	٥١ ٨٨٢

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

١٧. مصاريف إدارية وصومية

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	من ١ أبريل ٢٠٠٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٥	من ١ أبريل ٢٠٠٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦	أجور و إيجارات استشارات قانونية ومهندسية تذاكر سفر رسوم إدارية مصاريف الموظفين المتدينين مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة إخري
٢٣ ٥٨٠	١٣٣ ٧٧٣	٢٤ ٠٩٧	٧٣ ٣١٣	
٧ ٩٨٣	١٤ ٢٤٤	٣ ٧٠٣	٧ ٤٦٣	
١٠٠ ٨٠٧	١٣ ٤٢١	٣٧ ١٥٧	٨ ٧١٩	
٧ ٧٣٥	٧ ٢٤٦	٢ ٢٥٢	٤ ٢٥١	
٣٣ ٠٦٥	١٨ ٧٥٠	٩ ٣٧٥	٩ ٣٧٥	
٨٩ ٤٢٤	٣٧ ٧٤٥	٢٩ ٦٣٨	١٥ ٨٧٢	
١٠٥	١ ٧٢٣	١٠٥	١ ٧٢٠	
٩ ٩٢٠	٣٩ ١٩٨	٥ ٢٤٩	٢٥ ٧١٦	
٢٨٢ ٦١٩	٢٦٦ ١٠٠	١١١ ٥٧٦	١٤٦ ٤٢٩	

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م
(بآلاف 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.

تم إعادة احتساب ربح (خسارة) السهم الواحد لفترات المقارنة للأخذ في الإعتبار الزيادة في عدد الأسهم الموضحة بالإيضاح (١) أعلاه.

١٩. تعديلات سنوات سابقة

تعديلات سنوات سابقة مكونة من فواتير للعملاء بما قيمته ١٠٨,٨٧ مليون ريال سعودي متعلقة بالفترة المالية الماضية وايرادات مثبتة بزيادة قدرها ١٨,٥٩ مليون ريال سعودي.

٢٠. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية لتنتمشى مع التبويب الحالي في ٢٠٠٦/٦/٣٠. لدى بدء التشغيل التجارى للشركة لم يكن لديها أرصدة كبيرة لبعض الموجودات و المطلوبات للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٦/٣٠ و عليه فقد أظهرت الأرقام المقارنة زيادة ملحوظة.

٢١. الزكاة

لم يتوفر أى مخصص للزكاة في القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦م وذلك لأن الوعاء الزكوي سالياً.