

تقرير مجلس الإدارة الأول للسادة المساهمين لعام ٢٠٠٥ م

السادة/ مساهمي شركة اتحاد اتصالات "موبايلي"

نضع بين أيديكم التقرير السنوي الأول عن نشاطات وأعمال الشركة للعام المالي ٢٠٠٥ م، ويتضمن التقرير القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م.

تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة اتحاد اتصالات (موبايلي) كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي الكريمة رقم م/٤٠ بتاريخ ١٤٢٥/٧/٢هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٤م). وقد بدأت الشركة أنشطتها التأسيسية في ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ وقت إعلان تأسيسها. وتعتبر موبايلي المشغل الثاني لخدمات الاتصالات المتحركة في المملكة العربية السعودية. وقد عقدت الشركة اتفاقية إدارة مع مؤسسة الإمارات للاتصالات - اتصالات، الإمارات العربية المتحدة، مدتها سبع سنوات قابلة للتجديد.

يبلغ رأس مال الشركة خمسة مليارات ريال سعودي، موزعة على ١٠٠ مليون سهم، القيمة الاسمية للسهم الواحد ٥٠ ريالاً. يمتلك المؤسسون، بمن فيهم مؤسسة الإمارات للاتصالات - اتصالات، الإمارات العربية المتحدة، ٨٠% من رأس المال المصدر للشركة، والباقي من رأس المال، ونسبته ٢٠% مطروح للتداول ومملوك للجمهور. وتسعى الشركة لزيادة رأس مالها وذلك لتمويل خططها التوسيعية خلال المرحلة القادمة.

أعمال ونشاطات الشركة وتوجهاتها المستقبلية

١. إطلاق الخدمة تجارياً

أطلقت شركة موبايلي خدماتها تجارياً في ٢٥ مايو ٢٠٠٥ م. ويبلغ عدد المعارض التي تملكها الشركة حالياً ١٩ معرضاً، تباع منتجات موبايلي وخدماتها في جميع أنحاء المملكة. وقد تم توقيع اتفاقيات مع ٧ موزعين، يتبعهم ١٨٥٤ منفذاً ونقطة بيع للتوزيع في جميع أنحاء المملكة. وقد بلغ إجمالي عدد المشتركين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥، ٢,٣١٤,١٨٤ مشترك. وتم توقيع اتفاقيات للتجوال الدولي مع ٢٨٨ مشغلاً في أكثر من ١٥٨ دولة، من بينهم ٣٢ مشغلاً في ٢٦ دولة، يقدمون خدمات GPRS. ومن المتوقع إطلاق خدمات الجيل الثالث للهواتف المتحركة خلال العام الجاري.

٢. الموارد البشرية

بلغ عدد العاملين في الشركة ١٧٠٨ موظفاً بنهاية ديسمبر ٢٠٠٥م، بلغت نسبة السعوديين بينهم ٨٤%. وقد عقدت الشركة أنشطة تدريبية لنحو ١٠٦٤ موظفاً، حصلوا خلالها على نحو ١٥ ألف ساعة تدريبية. كما تم تدريب شركاء موبيلي لضمان تقديم خدمات عالية الجودة ترقى إلى معايير الشركة.

٣. العمليات الفنية

تغطي شبكة موبيلي في الوقت الحالي ٤٣ مدينة، وبلغ عدد الأبراج التي تم تشييدها ١٥٩٧، إضافة إلى ٢٥٢ برجاً جارياً العمل على ربطها بالشبكة. ومن المتوقع أن يتم ذلك خلال فترة وجيزة. كما تمت تغطية معظم الطرق السريعة مثل جدة-مكة، والرياض-الدمام، وجرى تشغيل البقية على مراحل في الأشهر القليلة القادمة. كما نجحت الشركة في توفير تغطية شاملة للمشاعر المقدسة خلال موسم الحج المنصرم. ووقعت الشركة "اتفاقية انشاء وصيانة" مع شركتي "بيانات" و"الاتصالات المتكاملة" تتضمن تنفيذ مشروع كبير يتم بموجبه انشاء ١١,٦٠٠ كم من كابلات الألياف الضوئية في كافة أنحاء المملكة، بتكلفة تقارب مليار ريال.

ملخص النتائج المالية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

١. الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م، بلغ اجمالي موجودات الشركة ١٦,٢٥٢ مليون ريال سعودي، في حين بلغ اجمالي مطلوبات الشركة ١٢,٢٩٢ مليون ريال سعودي وحقوق المساهمين ٣,٩٦٠ مليون ريال سعودي.

الموجودات المتداولة	١,١٨١ مليون ريال
الموجودات غير المتداولة	١٥,٠٧١ مليون ريال
اجمالي الموجودات	١٦,٢٥٢ مليون ريال
المطلوبات المتداولة	١٠,٦٩٠ مليون ريال
المطلوبات غير المتداولة	١,٦٠٢ مليون ريال
اجمالي المطلوبات	١٢,٢٩٢ مليون ريال
حقوق المساهمين	٣,٩٦٠ مليون ريال
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١٦,٢٥٢ مليون ريال

وتمثلت معظم الموجودات في رسوم اقتناء الترخيص وتكلفة البنية التحتية، فيما تمثلت معظم المطلوبات في القرض التجسيري الذي حصلت عليه الشركة من خلال تسهيلات تمويلية اسلامية بلغت ٧,٣٩ بليون ريال. وقد تم سداد مبلغ ٤٤٠ مليون ريال سعودي خلال العام، علماً بأن تاريخ الاستحقاق النهائي لهذا القرض هو شهر أبريل ٢٠٠٦م. وكذلك حصلت الشركة على قرض قصير الأجل من المساهمين المؤسسين يبلغ ٤٠٠ مليون ريال. وتقوم الشركة بإعادة جدولة كلا القرضين قصيري الأجل ليتم تسديدهما على فترات طويلة الأجل و/أو من خلال زيادة رأس المال.

٢. الإيرادات والمصاريف

بلغ إجمالي إيرادات الشركة ١,٦٨٠ مليون ريال وذلك منذ إطلاق الخدمة تجارياً بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٠٥ وحتى نهاية عام ٢٠٠٥م، فيما بلغ إجمالي المصاريف ٢,٧٥٢ مليون ريال . وعليه فقد بلغت الخسائر قبل خصم الاستهلاك والاطفاءات وتكاليف المراجعة الإسلامية ٢٩ مليون ريال سعودي فقط. هذا وقد بلغ إجمالي الاستهلاك والاطفاءات وتكاليف المراجعة الإسلامية ١,٠٤٣ مليون ريال سعودي . وعليه كانت نتيجة أعمال الشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م هي خسارة بلغت ١,٠٤٠ مليون ريال سعودي.

إيرادات الاستخدام	١,٣٠٤ مليون ريال
رسوم الاشتراك الشهرية	٤٩ مليون ريال
رسوم التشغيل	٥ مليون ريال
إيرادات أخرى	٣٢٢ مليون ريال
إجمالي الإيرادات	١,٦٨٠ مليون ريال

وبلغت التدفقات النقدية للشركة من الأنشطة التشغيلية ٢,٠٤٧ مليون ريال، ومن الأنشطة التمويلية ١٣,٩٤٨ مليون ريال، فيما بلغت التدفقات التي مولت الأنشطة الاستثمارية ١٥,٨١٠ مليون ريال بصافي تدفقات مقدارها ١٨٥ مليون ريال سعودي.

مجلس الإدارة

تكون مجلس إدارة الشركة من عشرة أعضاء ، هم:
 الأستاذ/ عبد العزيز صالح الصغبر - رئيس المجلس
 الأستاذ/ محمد حسن عمران
 الأستاذ/ عبيد سعيد بن مسحر
 الأستاذ/ خالد عمر الكاف - الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
 الأستاذ/ عيسى محمد الحداد
 الأستاذ/ إبراهيم بن محمد السيف
 الأستاذ/ سعيد بن محمد عبيد بن زقر
 الأستاذ/ عبد العزيز حمد الجميح
 الدكتور / فهد عبد الله المبارك
 الدكتور/ مازن إبراهيم حسونة

وقد بلغ عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م تسعة اجتماعات، تغيب كل من الأستاذ عبيد سعيد بن مسحار والأستاذ سعيد بن محمد عبيد بن زقر عن حضور ثلاثة منها ، فيما تغيب كل من الأستاذ إبراهيم بن محمد السيف والدكتور فهد عبد الله المبارك عن حضور اجتماع واحد فقط. ولا توجد أية عقود تعد الشركة طرفاً فيها وفيها مصلحة جوهرية لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بهم فيما عدا اتفاقية الإدارة الموقعة مع مؤسسة الإمارات للإتصالات - إتصالات، الإمارات العربية المتحدة. وتجدر الإشارة إلى أن إجمالي المكافآت والمصاريف وبدلات الجلسات التي صرفت لأعضاء مجلس الإدارة حتى نهاية عام ٢٠٠٥ م بلغ ٣٧٢ ألف ريال سعودي.

الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لقوانين الزكاة وضريبة الدخل وأنظمة مصلحة الزكاة والدخل المعمول بها في المملكة، وتحمل التزامات الزكاة على قائمة الدخل. ولا يوجد أي مخصص للزكاة في القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م، لأن وعاء الزكاة لا يزال سالباً.

المراجعة الخارجية والداخلية

وافقت الجمعية التأسيسية بتاريخ ١٦ شوال ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٨ نوفمبر ٢٠٠٤م) على تعيين السادة مكتب كى.بى.ام.جى.الفوزان وبانفا" مراقبين لحسابات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م.

يوجد لدى الشركة إدارة للمراجعة الداخلية والتي ترفع تقاريرها للجنة المراجعة المكونة من الأستاذ عيسى محمد الحداد والأستاذ محمد الأشقر والدكتور مازن حسونة، وقد حرصت لجنة المراجعة على التأكد من أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة قد أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية ويقر مجلس الإدارة صحة إجراءات الرقابة الداخلية.

وأخيراً تقرر الشركة بما يلي:

- أن سجلات الحسابات قد أعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية قد أعد على أسس سليمة ونفذ بفعالية.
- أنه لا يوجد أي شك يُذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

وختاماً يود مجلس الإدارة أن يشكر جميع المساهمين على ثقهم الغالية، متمنياً للشركة مزيداً من النجاح.

عبد العزيز صالح الصغير

رئيس مجلس الإدارة



شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
مع تقرير مراجعي الحسابات

" تقرير مراجعي الحسابات "

إلى السادة المساهمين
شركة اتحاد اتصالات (شركة مساهمة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة اتحاد اتصالات - شركة مساهمة - ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية . لقد تم إعداد هذه القوائم المالية من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي وجدناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية. إن هذه القوائم المالية هي من مسؤولية إدارة الشركة . إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية بناءً على مراجعتنا.

وفي رأينا ، إن القوائم المالية ككل:

١. تظهر بصورة عادلة المركز المالي لشركة اتحاد اتصالات - شركة مساهمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في : ٢٨ محرم ١٤٢٧هـ
الموافق : ٢٧ فبراير ٢٠٠٦م

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

الموجودات	ايضاح	٢٠٠٥ م
الموجودات المتداولة		
النقدية ومساكنها	٣	١٨٥,١٧٢
حسابات المدينين، صافي	٤	١٧٥,٨٠٢
مخزونات		٣٢,٠٧٥
المصروفات المدفوعة مقدماً و الموجودات المتداولة الأخرى	٥	٧٨٨,٤٩٤
اجمالي الموجودات المتداولة		١,١٨١,٥٤٣
الموجودات غير المتداولة		
الممتلكات والمعدات، صافي	٦	٢,٧٥٧,٢٠٧
رسوم اقتناء الترخيص، صافي	٧	١٢,٣١٣,٦٢٦
اجمالي الموجودات غير المتداولة		١٥,٠٧٠,٨٣٣
اجمالي الموجودات		١٦,٢٥٢,٣٧٦
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
قروض قصيرة الأجل	٨	٧,٣٤٨,١٢٩
حسابات المدينين	٩	٨٢١,١٦٧
مستحق لأطراف ذات علاقة	١٠	١٩٣,٣٣٤
إيرادات مؤجلة	١١	٢١٤,٧٢٧
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى	١٢	٢,١١٢,٢٨٤
اجمالي المطلوبات المتداولة		١٠,٦٨٩,٦٤١
المطلوبات غير المتداولة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٢,٦٥٠
قروض المساهمين المؤسسين	١٣	١,٦٠٠,٠٠٠
اجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٦٠٢,٦٥٠
اجمالي المطلوبات		١٢,٢٩٢,٢٩١
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع	١	٥,٠٠٠,٠٠٠
الخسائر المتراكمة		(١,٠٣٩,٩١٥)
اجمالي حقوق المساهمين		٣,٩٦٠,٠٨٥
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		١٦,٢٥٢,٣٧٦

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

عبدالله بن عبدالعزيز
التاريخ

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تامر الحوسني
التاريخ
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	إيضاح	
١,٦٨٠,٣٢٨	١٤	إيرادات التشغيل
		مصاريف التشغيل
٥٩,٤٤٦	١٥	رسوم ترخيص سنوية للهيئة (CITC)
٣٦١,٧١٦	١٦	مصاريف الربط البيني
١٤٣,١٨٢	١٧	مصاريف الموظفين
٧٣,٥٢٨	٦	إستهلاكات
٦٦٥,٦١٣	٧	إطفاء رسوم اقتناء الترخيص
٥٩١,٤٢٨	١٨	مصاريف إدارية و تسويقية
٥١٢,٠٤٠	١٩	مصاريف تشغيل أخرى
<u>٢,٤٠٦,٩٥٣</u>		إجمالي مصاريف التشغيل
(٧٢٦,٦٢٥)		خسائر التشغيل
(٣٤٥,٤٦٠)	٢٠	نفقات تمويلية
٣٢,١٧٠	٢١	إيرادات أخرى
<u>(١,٠٣٩,٩١٥)</u>		صافي خسائر الفترة
(٩,٩١)	٢٢	خسارة السهم الواحد (سنوي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بآلاف الريالات السعودية)

المجموع	الخسائر المترتبة	رأس المال المدفوع	
٥,٠٠٠,٠٠٠	--	٥,٠٠٠,٠٠٠	أسهم صادرة خلال الفترة
(١,٠٣٩,٩١٥)	(١,٠٣٩,٩١٥)	--	صافي خسائر الفترة
<u>٣,٩٦٠,٠٨٥</u>	<u>(١,٠٣٩,٩١٥)</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥م

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

(١,٠٣٩,٩١٥)		صافي خسارة سائر الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الخسائر الى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٦٦٥,٦١٣	٧	إطفاء رسوم اقتناء الترخيص
٧٣,٥٢٨	٦	إستهلاك الممتلكات والمعدات
٢,٦٥٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٠,٠٠٠	٤	مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها
		<u>التغيرات في رأس المال العامل:</u>
(٢٢٥,٨٠٢)		حسابات المدينين
(٣٢,٠٧٥)		المخزون
(٧٨٨,٤٩٤)		المصروفات الدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٨٢١,١٦٧		حسابات الدائنين
١٩٣,٣٣٤		مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢١٤,٧٢٧		إيرادات مؤجلة
٢,١١٢,٢٨٤		المصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٢,٠٤٧,٠١٧		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

(٢,٨٣٠,٧٣٥)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
(١٢,٩٧٩,٢٣٩)	٧	مدفوعات لرسم اقتناء الترخيص
(١٥,٨٠٩,٩٧٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧,٧٨٨,٦٢٠		قروض قصيرة الأجل
(٤٤٠,٤٩١)		سداد القروض قصيرة الأجل
١,٦٠٠,٠٠٠		قروض المساهمين المؤسسين
١٣,٩٤٨,١٢٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٨٥,١٧٢		صافي النقدية خلال الفترة
١٨٥,١٧٢	٣	النقدية وما يماثلها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة إتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

شركة إتحاد اتصالات (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 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 G3. وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية إعتباراً في ٢٥ مايو ٢٠٠٥م.

اصدرت الشركة ١٠٠ مليون سهم، القيمة الاسمية للسهم الواحد ٥٠ ريال. يمتلك المؤسسون وهم مؤسسة الإمارات للاتصالات - اتصالات - الإمارات العربية المتحدة و ٦ مساهمين سعوديين ٨٠% من رأس المال أما النسبة المتبقية ٢٠% من رأس المال مطروحة للتداول ومملوكة لعموم المساهمين.

تم إعداد هذه القوائم المالية للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م والتي تعتبر القوائم 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 وما يماثلها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من النقد بالصدوق والحساب الجاري لدى البنوك شاملة الودائع التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

(ج) المخزون

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

(د) حسابات المدينين

يتم تسجيل حسابات المدينين بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد استكمال أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها.

شركة إتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(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 مطروحا منها الاستهلاك المتراكم. بالنسبة للأراضي والأعمال 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%	حاسب آلي ومعدات مكتبية و مفروشات
٣٣,٣٣%	سيارات

تتم رسملة 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 اثباتها كدخل أو كمصروف.

(ز) الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة في قائمة المركز المالي للتحقق مما إذا كان هناك مؤشر انخفاض دائم للموجودات وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة المتوقعة من التخلص من تلك الموجودات. ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات عندما تزيد قيمة الموجودات في الدفاتر عن القيمة المتوقعة تحصيلها. وخسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات يتم تحميلها في قائمة الدخل.

(ح) رسوم اقتناء الترخيص

يتم إطفاء رسوم اقتناء الترخيص على مدة ٢٠ سنة. يتم تحميل الإطفاء كمصاريف في قائمة الدخل من تاريخ الحصول على الترخيص. ويتم مراجعة رسوم الترخيص المرسملة في كل تاريخ تقرير لتحديد أي إنخفاض دائم في القيمة.

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

شركة إتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

(ي) الزكاة

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

(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

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

(ن) مصاريف الربط البيئي

تم تسجيل هذه المصاريف عند حدوث المكالمات الخاصة بها.

(س) مصاريف عمومية وتسويقية

تم تصنيف المصاريف كمصاريف إدارية ومصاريف تسويق والتي ترتبط بالإعمال الإدارية والتسويقية بمنتجات الشركة. وتتضمن تلك المصاريف الإيجارات، العمولات ومصاريف موظفي التسويق. وتشمل مصاريف التشغيل مصاريف ما قبل التسجيل التجاري للشركة. هذه المصاريف يتم تسجيلها عند حدوثها وفقاً لأساس الاستحقاق.

(ع) أدوات مالية

لقد تم اثبات الموجودات والمطلوبات الخاصة بالأدوات المالية عندما تصبح الشركة جزءاً من المخصصات 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
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣. النقدية وما يماثلها

٢٠٠٥م	
٤٧٤	نقود في الصندوق
١٨٤,٦٩٨	نقود لدى البنوك
<u>١٨٥,١٧٢</u>	

٤. حسابات المدينين ، صافي

٢٠٠٥م	
١٠٠,٩١٢	مستثمرين
١٢٤,٨٩٠	موظفين
<u>٢٢٥,٨٠٢</u>	
<u>(٥٠,٠٠٠)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٧٥,٨٠٢</u>	

٥. المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

٢٠٠٥م	
٣٣١,٢٢٦	مبالغ مدينة من شركات اتصالات أخرى: دفعات مقدمة إلى:
٣٥٢,٣٤١	- موردين
٢,٤٢٣	- موظفين
٧,٠٨٣	مصروفات مؤجلة
٨٧,٦٩٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,٧٢٥	موجودات متداولة أخرى
<u>٧٨٨,٤٩٤</u>	

من ضمن الموجودات المتداولة الأخرى مبلغ ٨٣,٢٤٥ ريال سعودي خاص بمبالغ مدينة من شركة كابلات الرياض (أطراف ذات علاقة).

شركة اتحاد اتصالات
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية
 للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
 (بالآلاف الريالات السعودية)

٦. الممتلكات والمعدات - صافي

المجموع ٢٠٠٥	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	معدات شبكة	سيارات	أنظمة الحاسب الآلي ومعدات مكتبية ومفروشات		تحتسبات العقارات المستأجرة	أرضي	التكاليف: إصنافات خلال الفترة تجسوتيلات خلال الفترة الرصيد في نهاية الفترة الإستهلاك المتركم: الإستهلاك خلال الفترة الرصيد في نهاية الفترة
				معدات مكتبية ومفروشات	تحتسبات العقارات المستأجرة			
٢,٨٣٠,٧٣٥	٢,٧٣٩,٢٦٤ (١,٩٨٧,٧٣٢)	١٩,٦٨١ ١,٩٨٧,٧٣٢	٢٢٠ --	٥٠,٨٣٩ --	١٧,٥٤٩ --	٣,١٨٢ --		
٧٣,٥٢٨	--	٦٨,٦٢٥	٥٥	٤,٢٤١	٦٠٧	--		
٧٣,٥٢٨	--	٦٨,٦٢٥	٥٥	٤,٢٤١	٦٠٧	--		
٢,٧٥٧,٢٠٧	٧٥١,٥٣٢	١,٩٣٨,٧٨٨	١٦٥	٤٦,٥٩٨	١٦,٩٤٢	٣,١٨٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م	

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(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 G٣ (الجيل الثالث) في المملكة العربية السعودية كما يلي:

<u>٢٠٠٥</u>	
١٢,٢١٠,٠٠٠	رسوم ترخيص GSM (يبدأ من ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٤)
٧٥٣,٧٥٠	رسوم ترخيص G٣ (يبدأ من ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٤)
١٥,٤٨٩	تراخيص أخرى
١٢,٩٧٩,٢٣٩	اجمالي رسوم التراخيص
(٦٦٥,٦١٣)	الإطفاء خلال الفترة
١٢,٣١٣,٦٢٦	صافي رسوم اقتناء التراخيص

٨. قرض قصير الأجل

دخلت الشركة في إتفاقية تمويل مع مجموعة من البنوك المحلية والعالمية. وفقاً للإتفاقية فقد تم منح تسهيلات تمويلية إسلامية تبلغ ٨,٨٨ مليون ريال سعودي (تشمل تمويل بالدولار الأمريكي والريال السعودي) إلى الشركة على قسمين. يمثل القسم (أ) تمويل بمبلغ ٥,٩٩ مليون ريال سعودي بضمانات من المساهمين المؤسسين والذي تم استخدامه بالكامل من قبل الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليها في الإيضاح (٧). ٥٤٠,٠٠٠ ريال سعودي من القسم (ب) أيضاً تم استخدامه بواسطة الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليه أعلاه، وتم استخدام مبلغ ٥,٧٨ مليون ريال سعودي من القسم (ب) في شراء التجهيزات والمعدات المطلوبة للشبكة.

تاريخ الاستحقاق النهائي للقرض قصير الأجل هو شهر ابريل ٢٠٠٦ وقد بلغت تكاليف المراجعة المستحقة الدفع ٧٨ مليون ريال سعودي تم قيدها من ضمن القرض القصير الأجل.

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.

الشركة في المراحل الأخيرة لاعادة جدولة كلا القرضين قصيري الأجل أعلاه، وليس من المنتظر استخدام الموارد النقدية الداخلية لتسوية هذه الالتزامات.

٩. حسابات الدائنين

<u>٢٠٠٥</u>	
٧٢,٤٠٨	حسابات الدائنين التجاريين
٧٤٨,٧٥٩	الالتزامات الرأسمالية الدائنية
٨٢١,١٦٧	

شركة إتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠. مستحقات لأطراف ذوي علاقة

دخلت الشركة في اتفاقية إدارية مع مؤسسة الاتصالات الامارتية (ETC) كمشغل لها اعتباراً من ١٤/٨/٢٠٠٤م، وتتطلب هذه الاتفاقية بأن تقوم (ETC) بتوفير الخدمات التي تشمل على الخدمات الرئيسية والتنفيذية، تطبيق برامج أعمال الشبكة المستمرة، إدارة برنامج الاستثمار الرأسمالي، توفير عمليات خدمة العملاء، تطبيق سياسة سعودة الوظائف، إنشاء قنوات التوزيع والحصول على ترخيص حقوق الملكية الفكرية وستقوم الشركة بدفع رسوم إدارية سنوية تصل إلى مبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي (١٠ مليون دولار أمريكي) مقابل هذه الخدمات المقدمة بموجب الاتفاقية وتمتد هذه الاتفاقية إلى ٧ سنوات ويمكن تجديدها تلقائياً لفترات متتالية لخمس سنوات أخرى.

ولا يجدد العقد في حالة رفض الشركة للتجديد باخطار قبل ٦ اشهر من انتهاء فترة التعاقد أما بالنسبة ل ETC يكون الرفض باخطار قبل ١٢ شهر من انتهاء فترة التعاقد.

المستحق لأطراف ذوي علاقة:

<u>٢٠٠٥</u>	
١٩١,٣٨٢	مبالغ دائنة إلى مؤسسة الإمارات للاتصالات
١,٩٥٢	مبالغ دائنة الى غرفة الامارات لمقاصة البيانات
<u>١٩٣,٣٣٤</u>	
	معاملات أطراف هامة ذات علاقة تتضمن الآتي:
<u>٢٠٠٥</u>	
١٩١,٣٨٢	مؤسسة الإمارات للاتصالات
<u>١,٩٥٢</u>	غرفة الامارات لمقاصة البيانات
<u>٨٣</u>	مبالغ مدبنة من كابلات الرياض (ايضاح رقم ٥)

لاحقاً، تم إدراج تفاصيل القرض من المساهمين في إيضاح رقم ٨ و ١٣

١١. إيرادات مؤجلة

<u>٢٠٠٥</u>	
٥,٩٤٣	رسوم تشغيل مؤجلة
٦٨٤	إيجار مؤجل
٢٠٨,١٠٠	إعادة شحن مؤجلة
<u>٢١٤,٧٢٧</u>	

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢. المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

٢٠٠٥	١،١٢	
١,٤١٦,٣٠١		مبالغ مستحقة الدفع لصالح موردين
٢٩٥,١٥٥		معونات الشبكة
٣٦١,٧١٦		مصروفات أريف مستحقة
		مبالغ مستحقة لصالح عمليات اتصالات بشبكات أخرى
		مطلوبات متداولة أخرى:
٩,٧٠٢		- المكافأة المستحقة
٦,٦٨٣		- الإجازات المستحقة
١٥,٣٧٤		- فوائيد مستحقة الدفع
٤,٠٦١		- مصاريف تدريب موظفين مستحقة
٣,٢٩٢		- أخرى
<u>٢,١١٢,٢٨٤</u>		

١،١٢ التدفق النقدي الفعلي للشركة إلى تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية والتدفق النقدي المتوقع للشركة يوضحان إمكانية مقابلة هذه الالتزامات أعلاه عند استحقاقها اعتمادا على مواردها الداخلية.

١٣. قروض 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).

١٤. إيرادات تشغيل

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	
٥,٤٤٤	رسوم الترخيص
٤٩,٥٣٢	رسوم الاشتراك الشهرية
١,٣٠٣,٧٣٨	رسوم خدمات
٣٢١,٦١٤	أخرى
<u>١,٦٨٠,٣٢٨</u>	

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٥. رسوم ترخيص سنوية للهيئة للاتصالات وتقنية المعلومات (CITC)

من ١٤ ديسمبر
٢٠٠٤ إلى ٣١
ديسمبر ٢٠٠٥

٤٦,٠٣٢	المشاركة الحكومية فى العوائد (٥%)
٩,٢٠٦	رسوم الترخيص السنوية (١%)
٤,٢٠٨	أخرى
<u>٥٩,٤٤٦</u>	

بموجب اتفاقية الترخيص بين الشركة و CITC، يتوجب على الشركة دفع رسوم ترخيص مقابل حقوق تشغيل الشبكة في المملكة العربية السعودية.

١٦. مصاريف الربط البيني

تمثل مصاريف ربط الشبكات المحلية والدولية لاتصالات مستخدمي خدمات الشركة.

١٧. مصاريف الموظفين

من ١٤ ديسمبر
٢٠٠٤ إلى ٣١
ديسمبر ٢٠٠٥

١١٠,٤٩٢	أجور وعلاوات
٦,٠١٥	التأمينات الاجتماعية
٢,٦٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٧٠٢	المكافأة
٦,٦٨٣	الإجازات السنوية
٧,٦٤٠	أخرى
<u>١٤٣,١٨٢</u>	

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨. مصاريف إدارية وتسويقية

من ١٤ ديسمبر
٢٠٠٤ إلى ٣١
ديسمبر ٢٠٠٥

١٨٤,٠٥٣	رسوم إدارية، ورواتب العاملين المنتدبين
١٥٣,٨٦٦	دعاية وإعلان
٧٣,٩٦٤	عمولات
٨٠,٢٧٠	استشارات قانونية ومهنية
٥٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠,٦٩٠	تذاكر سفر وسكن
١٦,٤٦٩	اتصالات، منافع وتمويل المكتتب
٣٧٢	مكافآت وبدلات أعضاء مجالس الإدارة
١١,٧٤٤	أخرى
<u>٥٩١,٤٢٨</u>	

مصاريف العمليات الأخرى تتضمن المصاريف المتكبدة في الحصول على السجل التجاري للشركة.

١٩. مصاريف تشغيل أخرى

من ١٤ ديسمبر
٢٠٠٤ إلى ٣١
ديسمبر ٢٠٠٥

٤٤,٣٠٧	تكلفة المخزون
٧٢,٣٠٧	إيجارات
١٤١,٠٦١	تكاليف التراسل ومنافذ الاتصالات الدولية
٢٥٢,٧٠٠	تكاليف التجوال المحلي والدولي
١,٦٦٥	إصلاح وصيانة
<u>٥١٢,٠٤٠</u>	

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠. نفقات تمويلية

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	إيضاح	
٣٠٣,٦٠٤	٨	تكلفة اليف المراجحة
٤١,٨٥٦		نفقات تمويلية أخرى
<u>٣٤٥,٤٦٠</u>		

٢١. إيرادات أخرى

من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥		
٢٩,٨٢٩		ربح الفائدة
٢,٣٤١		إيرادات أخرى
<u>٣٢,١٧٠</u>		

٢٢. خسارة السهم الواحد

تحتسب خسارة السهم بقسمة صافي الخسارة على عدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة والمحسوب بواسطة المتوسط المرجح.

٢٣. إيجار تشغيلي

دخلت الشركة في عقود الإيجار التشغيلي للمكاتب، معدات شبكة ومنافذ البيع التي لها طبيعة سنوية وتجدد بموافقة الشركة. المؤجر ملزم بتجديد العقد بموافقة الشركة لمدة عشرة سنوات بالنسبة لمعدات الشبكة و لمدة خمسة سنوات بالنسبة للمكاتب.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٤. الأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد بالصندوق ولدى البنوك، حسابات المدينين، وبعض الموجودات المعينة الأخرى، أما المطلوبات المالية للشركة تتكون من قروض قصيرة الأجل، قروض المساهمين، حسابات الدائنين، مستحقات لأطراف ذوي علاقة، مخصص مكافأة نهاية الخدمة للعاملين، وبعض المطلوبات المعينة الأخرى. أما السياسات المحاسبية للموجودات المالية والمطلوبات فقد نص عليها بالإيضاح رقم ٢.

مخاطر الائتمان

الموجودات المالية التي من المحتمل أن تتعرض الى مخاطر الائتمان، تتكون بصورة أساسية من النقد لدى البنوك وحسابات المدينين. يتم إيداع النقدية وشبه النقدية ببنوك ذات سمعة طيبة وبالتالي يكون خطر الائتمان محدوداً. أما فيما يتعلق بمخاطر الائتمان لحسابات المدينين فهي محدودة نظراً لأن إجمالي مبلغ حسابات المدينين يتوزع على عدد من كبير الحسابات .

مخاطر العملات الأجنبية

تقوم الإدارة بمراقبة التقلبات في أسعار العملات الأجنبية عن قرب . بناءً على خبرتها ، تعتقد الإدارة أنه من غير الضروري التغطية ضد مخاطر العملات الأجنبية .

مخاطر الفائدة

لا يوجد لدى الشركة مخاطر فائدة مهمة ذات معنى باستثناء الواجبات لدى البنوك، القروض قصيرة الأجل وقروض المساهمين المؤسسين حيث أن لهم معدل فائدة متغير بالإضافة الى الحد الائتماني للفائدة السوقية المعلنة.

مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بمراقبة مخاطر السيولة بصفة دورية للتمويلات المتاحة والالتزامات الحالية والمستقبلية. حالياً تقوم الشركة بعقد اتفاق مع مجموعة بنوك لتمويل الارتباطات الرأسمالية وإعادة تمويل القرض قصير الأجل.

القيمة العادلة

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للفرع لا تختلف جوهرياً عن المبالغ المسجلة بالدفاتر . ترى الإدارة أنها لا تتعرض لأي مخاطر هامة كما موضح أعلاه.

٢٥. الالتزامات والتعهدات المحتملة

٢٠٠٥	
٦٨٣,٤٠٢	ارتباطات رأسمالية
٢,٥٠٦	اعتمادات مستندية

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٦. الزكاة

لم يتوفر أي مخصص للزكاة في القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وذلك لأن الوعاء الزكوي سالباً. وتتكون العناصر الرئيسية للزكاة من الآتي:

٢٠٠٥	
٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين
٧,٣٤٨,١٢٩	قروض قصيرة الأجل
١,٦٠٠,٠٠٠	قروض المساهمين المؤسسين
<hr/>	
١٣,٩٤٨,١٢٩	
<hr/>	
٢,٧٥٧,٢٠٧	يخصم:
٩٨٧,٢٦٥	صافي الموجدات الثابتة
١٢,٣١٣,٦٢٦	صافي خسائر الفترة المعدلة
<hr/>	رسوم اقتناء الترخيص
(٢,١٠٩,٩٦٩)	وعاء الزكاة السالبي
<hr/>	

لقد تم تعديل وتسوية بعض من هذه المبالغ عند الوصول إلى صافي الخسارة للفترة.

٢٠٠٥	
(١,٠٣٩,٩١٥)	صافي الخسارة للفترة
<hr/>	يضاف:
٥٠,٠٠٠	مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٦٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<hr/>	
(٩٨٧,٢٦٥)	
<hr/>	

٢٧. موافقة مجلس الإدارة

تم التصديق على القوائم المالية بواقع مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٢٧هـ الموافق ٢٧ فبراير ٢٠٠٦.