

الجريدة وشركاه

احمد احمد
برابس وترهاوس كوبز

من. ب ٨٢٨
الريلان ١١٤٨
المملكة العربية السعودية
تلفون : ٩٦٦٤٤٠٠
فاكس : ٩٦٦٤٣٣٣

دبلوميت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ٢١٣ الرياض ١١٥١١

الامانة المعرفية للمحاسبة

هاتف: ٩٦٦٣٠٣٧٥٣٥٣ (١) ٩٦٦٦

fax: ٩٦٦٣٠٣٧٥٣٥٣ (١) ٩٦٦١

www.deloitte.com

البريد الإلكتروني: tosh@tosh.com.sa

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الاتصالات السعودية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ والقوائم المالية الأولية للدخل والتديقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يهدى هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إثبات الرأي حول القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا ننوي مثل هذا الرأي .

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢٥ حول القوائم المالية لم تتمكن الشركة من الإفصاح في قوائمها المالية عن المعلومات القطاعية وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها ، وذلك بسبب عدم توفر هذه المعلومات لأغراض الإفصاح المالي الخارجي . وتعمل الشركة حالياً على تهيئتها بما يمكنها من تقديم المعلومات القطاعية المتواقة مع متطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها .

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا عدم الإفصاح عن المعلومات القطاعية المشار إليه في الفقرة السابقة ، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتنقّل مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

الجريدة وشركاه

دبلوميت آند توش

بكر أبو الخير وشركاه

سامي بهاء الدين السراج
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٥

بكر عبدالله أبوالخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١٤٢٥ صفر ٢٧
الموافق ١٧ أبريل ٢٠٠٤

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤

<u>٢٠٠٣</u> <u>بألاف ريالات السعودية</u>	<u>٢٠٠٤</u> <u>بألاف ريالات السعودية</u>	الإيضاح	الأصول
الأصول المتداولة:			
٣٨٥٣٢٦٤	٣٧٦٢٨١٥	٣	النقد وما يماثله
-	٢١٠٧٠٠٠	٤	الاستثمارات قصيرة الأجل
٩٦٤٢٧	٢٨٨٠٤٢١	٥	الذمم المدينة، صافي
٣٩٢٥٢٨	٢٩٥٢٧٢	٦	المخزون، صافي
<u>١٨٦٧١٩</u>	<u>١٩٧٩٤٢</u>	٧	المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
<u>٩٦٢٨٩٣٨</u>	<u>٩٢٤٣٤٥٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة:			
٣١٨٣٨٦٨	٣٢٦٤٨٠٥٦	٨	الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي
٨٠٠٤٤٢٤	٨١٧٧٦٨	٩	الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية
١٠٦٨٧٨	٧٨٠٨٦	١٠	الاستثمارات الأخرى
<u>٩٣٩٤٠</u>	<u>٨٣٧٢١</u>		الأصول غير المتداولة الأخرى
<u>٣٢٨٤١١٠</u>	<u>٣٣٦٢٧٦٦٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤٢٣٩٤٤٥</u>	<u>٤٢٨٧١٥٨١</u>		إجمالي الأصول
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة:			
٦٠٢٦٠٨٥	٢٣٩٤٣٧٣	١١	الذمم الدائنة
-	٤٢١٤٥١٢	١٢	توزيعات أرباح مستحقة
١٩٥٣٦٦٩	١٧٩٧٥٨٠	١٣	الارصدة الدائنة الأخرى
٢٦٥٧٣٤٨	٢٥٢٨٩٦٤	١٤	المصروفات المستحقة
١٤٤١٥٨٧	١٤٩٥٠٢٥	١٥	الإيرادات المؤجلة - الجزء المتداول
<u>٥٨٣٢٣٢</u>	<u>-</u>		الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
<u>١٢٦٦٢٠٢٢</u>	<u>١٢٤٣٠٤٥٤</u>		إجمالي الخصوم المتداولة
الخصوم غير المتداولة:			
١٦٦٢٢٠٠	١٢٨٧٤٤٠	١٦	الإيرادات المؤجلة
٥٠٤١٦٧	-	١٥	القروض طويلة الأجل
<u>١١٥٨١١٩</u>	<u>١٤٥٧٥٢٥</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣٦٤٨٦</u>	<u>٢٧٤٤٩٦٥</u>		إجمالي الخصوم غير المتداولة
<u>١٦٢٠٠٥٠٨</u>	<u>١٥١٧٥٤١٩</u>		إجمالي الخصوم
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به، المصدر والقائم:			
١٥٠٠٠,٠٠٠	١٥٠٠٠,٠٠٠	١٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم
١٧٣٥٨٣٨	٢٦١٢٧١٣	١٨	الاحتياطي النظامي
٩٥٤٥٦٤١	١٠٠٨٧٥١١	١٩	الأرباح المبقاة
<u>١٢٩٣٩</u>	<u>(٤٥٦٢)</u>		خسارة غير محققة من الاستثمارات الأخرى
<u>٢٦٢٦٨٥٤٠</u>	<u>٢٧٦٩٥٦٦٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٢٦٦٩٤٨</u>	<u>٤٢٨٧١٥٨١</u>		إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

الإيرادات التشغيلية	الإيضاح	٢٠٠٤ م	٢٠٠٣ م
الخطوط السلكية		٢٣٨٣٥٩٩	٢٤٠٧٠٤٩
الخطوط اللاسلكية		٤٩٣٧٤٤٤	٤٢٩٨٤٦٦
إجمالي الإيرادات التشغيلية		٧٣٢١٠٤٣	٦٧٠٥١٠
المصروفات التشغيلية		١٩	
الرسوم الحكومية		٢٠	(١٤٨٣٩٧٦)
رسوم استخدام الشبكات الأجنبية		٢١	(٤٤٨٩٦٠)
تكاليف الموظفين		٨	(٧٦٥٥٨٨)
الاستهلاك		٢٢	(٨٧٤٦٩٦)
المصروفات الإدارية والتسويقية		٤١	(٦١٧٠٤٧)
الإصلاح والصيانة		٢٢	(٣٨٢٢٥٣)
إجمالي المصروفات التشغيلية		(٤٥٢٤٥٢)	(٤٦٧١)
الدخل من العمليات التشغيلية		٢٥٢٦٤٤٢	٢٥٣٠٤٠
الإيرادات والمصروفات الأخرى			
تكلفة برنامج تحسين القوى العاملة			-
المولات		٤٠٣	٤٩٥
الدخل من الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية		٤٠٢	٣٧٩١
أخرى ، بالصافي		٢٢	٢٣٢٩٩
صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى		١٧٩٨٢	٥٩٠٨٥
صافي الدخل قبل الزكاة		٢٥٤٤٤٠٦	٢٣١٢١٢٥
مخصص الزكاة		(٤١٧٧٢)	(٥٢٩٧٤)
صافي الدخل		٢٥٠٢٣٤	٢٢٥٩١٥١
ربح السهم بالريال		٨٣٤	٧٥٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٢٢٥٩١٥١	٢٥٠٢٦٣٤	صافي الدخل
٨٧٤٦٩٦	١٠٨٧٠٧٢	تسوية صافي الدخل مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٣٣٦٤١٣	١١٣٥٦٥	الاستهلاك
-	٣١٧٧١	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٣٠٧٩٠)	(١٨٠٩٢)	خسائر استبعاد / بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات
		أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية غير الموزعة
		التغير في:
(٨٤٩٣٢)	٢١٠٦٨	الذمم الدينية
١٨١٢٧	٨٥٦٧	المخزون
(٦١٣٣٩)	(٢١٣١٢)	المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
(٧٨٧٤)	١٨٨٠	الأصول غير المتداولة الأخرى
(٩٠٦٣٥٠)	(٥٤٨٩٨٩)	الذمم الدائنة
٧٥٩٦٢	(٩٢٤١٣٩)	الإرصدة الدائنة الأخرى
٤٤٣٩٤٤	٢٨٨٣٩٥	المصروفات المستحقة
(١٩٦٢٧٧)	(٧٨٣١٩)	الإيرادات المؤجلة
<u>٢٥٥٤٩</u>	<u>(١١٨٤٢٨)</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٧٤٧٢٨٠</u>	<u>٢٣٦١٥٢٣</u>	صافي التدفق النقدي المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٦٩٥٣٢٠)	(١٨٧٧٠٨٧)	المصروفات الرأسمالية
<u>٥٢٧١</u>	<u>—</u>	استرداد أصل قيمة سندات حكومية
<u>(٦٩٠٤٩)</u>	<u>(١٨٧٧٠٨٧)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
-	(٢٧٣٦)	تسديد توزيعات أرباح
<u>(١٤٥٨٣٣)</u>	<u>—</u>	تسديقات القروض
<u>(١٤٥٨٣٣)</u>	<u>(٢٧٣٦)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩١١٣٩٨	٤٨١٧٠٠	صافي الزيادة في النقد وما يماثله
١٩٤١٨٦٦	٣٢٨١٥	النقد وما يماثله في بداية الفترة
<u>٣٨٥٣٦٦</u>	<u>٣٧٦٢٨١٥</u>	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

١- عام

تأسست شركة الاتصالات السعودية (الشركة) بصفتها شركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٣٥/م/٢٤ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤١٨هـ (الواحد ٢١ أبريل ١٩٩٨م) الذي قضى بتحويل قطاع البرق والهاتف بوزارة البرق والبريد والهاتف (بشار إليه فيما بعد بـ“قطاع الاتصالات”) مع مختلف مكوناته وامكانياته الفنية والإدارية إلى الشركة، وطبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٢١٣ بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤١٨هـ (الواحد ٢٠ أبريل ١٩٩٨م) الذي اعتمد نظام الشركة الأساسي (النظام الأساسي). وقد كانت الشركة في حينه مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية (الحكومة). وبموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٣هـ (الواحد ٩ سبتمبر ٢٠٠٢م)، قامت الحكومة ببيع ٣٠٪ من أسهمها (راجع إيضاح رقم ١٧).

بدأت الشركة عملها بتوفير خدمات الاتصالات على نطاق المملكة في ٦ محرم ١٤١٩هـ (الواحد ٢ مايو ١٩٩٨م). وحصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ١٠١٥٠٢٦٩ كشركة مساهمة سعودية بتاريخ ٤ ربیع أول ١٤١٩هـ (الواحد ٢٩ يونيو ١٩٩٨م).

توفر الشركة سلسلة من خدمات الاتصال تشمل خدمات الهاتف الجوال وخدمات الهاتف الثابت محلية وداخلية دولية والتلكس والبرق ونقل البيانات والخطوط المؤجرة والهواتف العامة وخدمات الشبكة العامة والنداء اللاسلكي.

والشركة هي الجهة الوحيدة التي تقوم حالياً بتوفير وتقديم خدمات الاتصالات في المملكة العربية السعودية (المملكة) ومن المملكة وإليها. وبموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ المشار إليه أعلاه فقد تمت الموافقة على فتح قطاع الاتصالات للمنافسة وذلك بالبدء في التحرير الجنسي للهاتف الجوال والهاتف الثابت. وتقوم الشركة بشكل مستمر بدراسة متعمقة لما يصدر من الجهات المعنية بالاتصالات في المملكة، وما تقوم بالنظر فيه، أو طرحة لاستجواب الرأي، أو لمناقشة، في ضوء نظامها والقرارات الحكومية المتعلقة بها. وتتخذ الإجراءات النظامية والإدارية التي ترى فيها حماية لحقوقها التي كفلها النظام، والقرارات الحكومية بما في ذلك الترخيص للمنافسة في الجوال، وفتح الثابت وما يتعلق بهما. ويشمل ذلك المتابعة المستمرة لما يجري من مفاوضات بين المملكة ومنظمة التجارة العالمية. وقامت هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات في عام ٢٠٠٣م بمنح تراخيص المحطات الطرفية متناهية الصغر ‘V-SAT’، وأعلنت عن اعتزامها منح تراخيص لتقديم خدمات المعلومات (بيانات) في المملكة خلال عام ٢٠٠٤م.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

في ما يأتي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة:

أ) فترة القوائم المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من ذات العام، وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

ب) إعداد القوائم المالية الأولية

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة. وتتطلب هذه المعايير أن تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لنهاية تكميل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة من فترات السنة المالية جزءاً مكملاً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة خلال الفترة.

تستخدم الإدارة أثناء إعداد القوائم المالية تقديرات وافتراضات تؤثر على المركز المالي ونتائج الأعمال. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

ج) النتائج الأولية

نتائج العمليات للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج العمليات عن كل السنة.

د) إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمات استناداً إلى إمكانية الوصول إلى أو استخدام شبكة المقاوم ومرافقها. كما يتم احتساب إيرادات الاستخدام بناء على الدلائل المستخدمة، وفقاً للأسعار المعتمدة من هيئة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات.

- يتم تأجيل الرسوم الصادرة بشأنها فواتير مقدماً ويتم إثباتها على مدى الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات.
- يتم إثبات الإيرادات التي لم تصدر بها فواتير في الفترة المتعلقة بها.
- يتم إثبات الإيرادات عند تحصيلها إذا كان لدى الشركة درجة عالية من عدم التأكيد في إمكانية تحصيلها.
- يتم تأجيل رسوم تأسيس الخدمة غير المستردة المستلمة من المشتركين وإثباتها إيرادات على مدى اعمار الخدمة المتوقعة للمشتركين.

ه) الأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية: النقد والاستثمارات والذمم المدينة والدائنة والذمم المدينة والدائنة الأخرى والقروض قصيرة وطويلة الأجل.

و) النقد وما يماثله

يشمل النقد وما يماثله النقد في الصناديق والأرصدة لدى البنوك والاستثمارات عالية السيولة ذات فترة استحقاق قدرها ٩٠ يوماً أو أقل من تاريخ شرائها. ويتم تسجيل النقد وما يماثله بسعر التكلفة.

ز) الذمم المدينة

يظهر رصيد الذمم المدينة بباقي القيمة القابلة للتحقيق التي تمثل قيمة الفواتير مضافة إليها الإيراد المستحق برسوم الاستخدام غير المفتوحة ناقصاً قيمة مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تحديد مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها.

ح) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بدراسة الذمم المدينة لتكوين المخصصات الالزامية لواجهة المشكوك في تحصيله منها، ويراعى عند تحديد المخصص نوع الخدمة المقدمة (جوال، خطوط ثابتة، تلكس، تسوييات دولية، ... الخ) وال عمر الزمني للدين، وخبرة الشركة في تحصيل الديون السابقة والحالة الاقتصادية العامة.

ط) المخزون

- يتم تسجيل المخزون، الذي يتكون بشكل أساسى من كوابيل وقطع غيار ومستهلكات، باستخدام متوسط التكلفة المرجح صافى من المخصصات. يتم تسجيل بنود المخزون التي تتغير جزءاً أساسياً من أصول الشبكة، مثل المعدات الاحتياطية للطوارئ، التي لا يمكن نقلها من القسم، ضمن بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات. وتسجل بنود المخزون الموجودة في عهدة طرف ثالث مسؤولة عن رفع كفاءة وتوسيع الشبكة ضمن "الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ".
- تقوم الشركة بتكوين مخصص للمخزون المتقادم والبطيء، الحركة وذلك بناءً على دراسة حركة المخزون بشكل منفصل للاصناف الرئيسية. وعندما يكون هذا الإجراء غير عملي، يتم تحديد المخصص على أساس مجموعات أو فئات من أصناف المخزون، على أن يراعى التأكيد من أن الأصناف الفردية التي قد تتطلب خفضاً جوهرياً في القيمة تمأخذها في الاعتبار عند تحديد المخصص.

ي) الممتلكات والمنشآت والمعدات والاستهلاك

(١) قبل ٢ مايو ١٩٩٨م، لم يحتفظ قطاع الاتصالات ببيانات تاريخية تفصيلية كافية لتسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات وفق التكلفة التاريخية، ولذا تم تسجيل كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تم تحويلها من قطاع الاتصالات إلى الشركة في ٢ مايو ١٩٩٨م طبقاً للتقويم الذي قامت به الشركة وبمساعدة خبراء تقويم محليين ودوليين. وفيما يلي الأسس الرئيسية المستخدمة في التقويم:

قيمة التقويم	- الأرضي
تكلفة الاستبدال المستهلكة	- المبني والمنشآت والمعدات

(٢) في ما عدا ما ورد في الفقرة (١) أعلاه يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تقتنيها الشركة بالتكلفة التاريخية.

(٣) تشمل تكلفة الشبكة جميع النفقات حتى نقطة التوصيل للمشتراك، بما في ذلك أتعاب المقاولين والمأمور والعمالة المباشرة وتكلفة العمولات، إن وجدت، حتى تاريخ وضع هذه الأصول في الخدمة.

(٤) يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات باستثناء الأرضي باستخدام طريقة القسط الثابت على الأعمار التشغيلية التقديرية للأصول حسب ما يأتي:

<u>عدد السنوات</u>	
٣٠ - ٢٢	المبني
٢٥ - ٥	شبكة ومعدات الاتصالات
٥	الأصول الأخرى

(٥) يتم إثبات مصروفات الاصلاح والصيانة عند حدوثها. إلا إذا كانت تزيد من الانتاجية أو تعدد العمر التشغيلي للأصل، وفي كلتا الحالتين تتم رسملتها.

(٦) تقوم الشركة بمراجعة الممتلكات والمنشآت والمعدات على أساس سنوي لمعرفة مدى انخفاض قيمتها وتكون مخصصاً لواجهة أي انخفاض دائم في قيمتها. ويسجل هذا الانخفاض في قائمة الدخل الأولية في الفترة المالية التي يحدث فيها، وظهور الممتلكات والمنشآت والمعدات بالصفى.

ك) تكاليف برامج الحاسوب الآلي

- يتم رسملة التكاليف المتعلقة ببرامج التشغيل والتطبيقات التي يتم شراؤها من المورد حينما تفي بمعايير الرسملة، ومنها تحسين القدرة الانتاجية لأصل من الأصول أو أن تزيد بشكل ملحوظ العمر الإنتاجي للأصل، ويتم إطفاؤها على فترة الإنفاق بها.
- يتم رسملة تكاليف برامج التشغيل المطورة داخلياً إذا استوفت معايير الرسملة، ومنها تخصيص مجموعة عمل داخلية معينة لتطوير البرامج وأن يمكن تحديد التكاليف ذات العلاقة برسملة، ويتم إطفاؤها على فترة الإنفاق بها.
- يتم تحميل تكاليف برامج التطبيقات المطورة داخلياً كمصروفات عند حدوثها، وإذا تعذر تحديد تكلفة برامج أنظمة التشغيل بشكل منفصل عن تكاليف أجهزة الحاسوب الآلي ذات الصلة فيتم تسجيل برامج تشغيل كجزء من الجهاز.
- تحمل تكلفة الإضافات أو التعديلات أو عمليات تطوير البرامج اللاحقة سواء كانت تشغيلية أو تطبيقية كمصروفات عند حدوثها.
- تحمل تكاليف التدريب المرتبطة ببرامج الحاسوب الآلي وتكاليف تحويل البيانات كمصروفات عند حدوثها.

ل) الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

تظهر الشركة استثماراتها في الشركات التي تؤثر فيها تأثيراً مهماً وفق طريقة حقوق الملكية، وطبقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم قيد الاستثمارات عند الشراء بالتكلفة، ويتم تعديلها بعد ذلك بما يخص الشركة من صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها وارباحها الموزعة وأي زيادة لرأس المال، وذلك لعكس حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر فيها. وتظهر هذه الاستثمارات في قائمة المركز المالي الأولية ضمن الأصول غير المتداولة، ويظهر ما يخص الشركة من صافي دخل (خسارة) الشركات المستثمر فيها في قائمة الدخل الأولية.

م) الاستثمارات الأخرى

- يتم تسجيل الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة، وتحسب القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع التي تتوفر لها قيمة سوقية على أساس هذه القيمة. أما الأوراق المالية المتاحة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة، بسبب عدم وجود سوق نشط لتبادلها أو عدم توفر مؤشرات أخرى يمكن من خلالها تحديد القيمة السوقية بموضوعية، ف تكون تكلفتها هي القيمة العادلة. ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية. ويتم إظهار الخسائر الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة لأقل من التكلفة في قائمة الدخل الأولية للفترة التي يحدث فيها الانخفاض.
- يتم تسجيل الاستثمار في الأوراق المالية التي تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستنفاد في العلاوة أو الخصم، إن وجدت. ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمتها.
- يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها، ويتم عكس أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً.

ن) الزكاة

تقوم الشركة باحتساب وتسجيل مخصص الزكاة ضمن القوائم المالية الأولية وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة وتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة. ويتم تسجيل الفروقات الناتجة عن الربط الزكوي النهائي في الفترة التي يتم فيها تسوية هذا الربط.

س) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

- يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة على أساس القيمة الحالية للتزامات المنافع باستخدام افتراضات غير مت稽زة ومعدل خصم ملائم.
- يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة المستحقة لكل موظف على حده طبقاً لأحكام نظام العمل والعمال بالملكة، ويتم دفعها دفعة واحدة للموظف عند إنهاء عقده.

ع) معاملات العملات الأجنبية

- تحتفظ الشركة بسجلاتها المالية بالريال السعودي وتسجل المعاملات بالعملات الأجنبية بسعر الصرف اللام السائد في تاريخ العاملة.
- يتم تحويل الارصدة بالعملات الأجنبية للأصول والالتزامات النقدية المحددة القيمة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.
- يتم تسجيل المكاسب والخسائر الناتجة عن تسوية معاملات العملات الأجنبية والمكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن تحويل الارصدة النقدية للعملات الأجنبية إلى الريال، في قائمة الدخل الأولية.

ف) الرسوم الحكومية

تتمثل الرسوم الحكومية التكاليف المترتبة على الشركة مقابل حقوق تشغيل خدمات الاتصالات بالملكة بما في ذلك استخدام الطيف الترددية. ويتم إثباتها كاستحقاق في الفترات ذات الصلة.

ص) رسوم استخدام الشبكات الأجنبية

تتمثل رسوم استخدام الشبكات الأجنبية تكاليف الربط بشبكات اتصالات أجنبية متعلقة بمعمالات مشتركي الشركة. ويتم إثباتها في فترات تنفيذ المعاملات ذات الصلة.

ق) المصروفات الإدارية والتسييرية

يتم تحويل المصروفات الإدارية والتسييرية للفترة وما في حكمها على الفترة التي تخصها هذه المصروفات. أما المصروفات الإدارية والتسييرية التي تخص أكثر من فترة فيتم حسابها أو تقديرها وتحديد نصيب كل فترة أولية على أساس منطقي وتحمليها على إيرادات الفترة.

ر) ربح السهم

يتم احتساب عائد السهم من الأرباح على أساس قسمة صافي دخل الفترة المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٣ - النقد وما يماثله

يتم استثمار النقد الفائض خلال الفترة في حسابات ودائع لدى البنوك. وقد بلغ متوسط معدل العوائد المستلمة من حسابات الودائع لأقل من ٩٠ يوماً نسبة ١٧٩٪ خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٤ (الربع الأول ٢٠٠٣: ١٨٨٪). بلغ إجمالي العوائد المحقة خلال الفترة من هذه الحسابات مبلغ ٣٨ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٣: ٣٤ مليون ريال). كما بلغت العوائد المحقة خلال الفترة من العمولات عن الحسابات الجارية مبلغ ٢١ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٣: ٨٠ مليون ريال).

يتضمن مبلغ النقد وما يماثله في نهاية الفترة ارصدة حسابات التحصيل لدى مختلف البنوك. وحسب الاتفاقيات البرمية مع هذه البنوك يتم تحويل هذه المبالغ إلى حساب الشركة الرئيسي في اليوم الرابع من الشهر التالي.

ويكون رصيد النقد وما يماثله في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣ ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤ ريال سعودي بالآلاف	حسابات التحصيل ودائع قصيرة الأجل حسابات المصروفات
٢٣٢٣٧٠٣	٢٥٠١٦٣٢	
١٤٧٧٠٠٠	١١٧٠٠٠	
٥٢٥٦١	١٤٤١٨٣	
٣٨٥٣٢٦٤	٣٧٦٢٥١٥	

٤- الاستثمارات قصيرة الأجل

يتم استثمار جزء من النقد الفائض في حسابات ودائع قصيرة الأجل لفترات استحقاق تزيد عن ٩٠ يوماً. وقد بلغ متوسط معدل العوائد على هذه الودائع خلال الفترة نسبة ٢٢٨٪. كما بلغ إجمالي العوائد المستحقة على هذه الودائع حتى نهاية الفترة مبلغ ١٢١ مليون ريال.

٥- الذمم المدينة ، صافي

(أ) تتكون الذمم المدينة كما في نهاية الفترة ، بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، بما ياتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي باليآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي باليآلاف	
٤٤٤٧٣٥٧٥٠	٦٦٢٧٩٧٢٥	الذمم التجارية
٢٩٦٢٨٥١٢	٢٧٨٥١٢٧٨	الإيرادات التي لم تصدر بها فواتير
٣٣٦٢٤٦٦٢	٥٩٠٩٤٦٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٣٠٩٣٦٤٤٦١	٤٤٨٦٧٦٨٧	
٤٢٧٦١٩٦٤	٤٢١٨٥٢	

نظراً للزيادة المضطربة في استخدام بطاقات الجوال مسبقة الدفع (سواء وتحسن معدلات التحصيل من العملاء خلال عام ٢٠٠٣ م إضافة إلى جهود الشركة في تطبيق حدود ائتمانية، فقد قالت الشركة خلال الرابع من عام ٢٠٠٣ م بمراجعة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها نتج عنها تغيير أسلوب تقدير المستوى الملائم للمخصص بما يتواكب مع المستجدات السابقة الذكر.

في ما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة:

٢٠٠٣م ريال سعودي باليآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي باليآلاف	
٩٥١٢٠٩٥	٦٦٢٤٦٧	الرصيد في بداية الفترة
١٣٦٤١٣	١١٣٥٦٥	الإضافات
١٩٩١٩٢٤٤	(١٠١٥٤٣)	الديون المدومة
٣٠٩٣٦٤٤٦	٧٦٨٨٤٢	الرصيد في نهاية الفترة

(ب) لدى الشركة اتفاقيات مع مشغلي شبكات اتصالات أجنبية يتم بموجبها مقاصة الارصدة المدينة والدائنة لنفس المشغل. وقد

بلغت المبالغ الصافية التي تظهر ضمن الذمم المدينة والدائنة كما في نهاية الفترة ما ياتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي باليآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي باليآلاف	
٦٦٢٤٤٦	٥٣٤٥٩٦	صافي الارصدة الدولية المدينة
٧٦٨٨٤٢	٦٦٢٤٤٦	صافي الارصدة الدولية الدائنة

(ج) بدءاً من الرابع الثاني ٢٠٠٣ م قامت الشركة، وفقاً للنفقة (سابعاً) من قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ المشار إليه في الإيضاح رقم

(١)، بتسوية المبالغ المستحقة للحكومة المتعلقة بالرسوم الحكومية مقابل الأرصدة المتراكمة المستحقة على الجهات الحكومية

عن خدمات الاتصالات المقدمة إلى هذه الجهات.

٦- المخزون ، صافي

في ما يلي حركة المخزون خلال الفترة:

م٢٠٠٣ ريال سعودي بالآلاف	م٢٠٠٤ ريال سعودي بالآلاف	
٤١٠٦٥٥	٣٠٣٨٣٩	الرصيد في بداية الفترة
٩٤٢٢٣	١٣٤٤٥٩	الإضافات
(٨٨٠٧٩)	(١٢٢٠٨١)	المستخدم
٤١٦٧٩٩	٣١٦٢١٧	مخصص المخزون
(٢٤٢٧١)	(٢٠٩٤٥)	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٣٩٢٥٢٨</u>	<u>٢٩٥٢٧٢</u>	

٧- المدفوعات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

ت تكون المدفوعات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى كما في نهاية الفترة مما يأتي:

م٢٠٠٣ ريال سعودي بالآلاف	م٢٠٠٤ ريال سعودي بالآلاف	
١٠٢٤٢٢	٣٧١٩٦	مدفعات مقدمة للموردين
٢٥١١٣	٦٥٢٨٩	مصرفوفات مجلة
١٢٦٨٤	٢١٢٣١	إيجارات مدفوعة مقدماً
٣٧٩١٨	٤٦٦٧٣	تأمين مدفوع مقدماً
<u>٨٥٨٢</u>	<u>٢٧٥٥٣</u>	أخرى
<u>١٨٦١٩</u>	<u>١٩٧٩٤٢</u>	

٨- الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي

الإجمالي ٢٠٠٤ م	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الأصول الأخرى	شبكة ومعدات الاتصالات	الأراضي والمباني	(بألاف الريالات السعودية)
اجمالي القيمة الدفترية					
٥٣٤٦٢٦٧٣٩	٥٦٥٥٩٠١٣٨	٢٤٢٥٢١٥٥	١٢٦٤٤٧	٤٤١٥١٤٤٢٣	٩٠٦٠٩١٣
٦٩٦٢٢٥	٦٧٧٧٠٨٧	٢٧٥٢٤١	٢٤٥١٢	٧٥٦٨٦	٢٦٦٤٨
-	-	(٤٨٥٠٩٣)	-	٤٨١٩١٦	٣١٧٧
<u>(١٢١٢)</u>	<u>(٢٦١٦١٨)</u>	<u>-</u>	<u>(١٢١٤٩١)</u>	<u>(١٤٠١٢٧)</u>	<u>-</u>
<u>٥٤١٢١٧٥٢</u>	<u>٥٨٢٠٥٦٠٧</u>	<u>٣٥١٧٣٠٣</u>	<u>١٢٩٤٦٨</u>	<u>٤٤٥٦٨٠٨٩٨</u>	<u>٩٠٨٩٩٣٨</u>
مجموع الاستهلاك					
٢١٤٠٨٤٩٦	٢٤٦٨٣٤٥٩	-	٨٣٣٧٣٨	٢٠٣٣٥٠٠٦	٣١٤٧١٥
٨٧٤٦٦٦	٨٧٠٧٢	-	٣٤٣٨٧	١١٨٢٦	٤٠٨٥٩
<u>(٣٠٨)</u>	<u>(٢١٢٩٨٠)</u>	<u>-</u>	<u>(١٢٥٩٩٨)</u>	<u>(٨٦٩٨٢)</u>	<u>-</u>
<u>٢٢٢٨٢٨٨٤</u>	<u>٢٥٥٥٧٥٥١</u>	<u>-</u>	<u>٧٤٢١٢٧</u>	<u>٢١٢٥٩٨٥٠</u>	<u>٣٥٥٥٥٧٤</u>
صافي القيمة الدفترية					
<u>٣١٥٣٨٨٣٥</u>	<u>٣٢٤٨٠٥٦</u>	<u>٣٥١٧٣٠٣</u>	<u>٢٨٧٣٤١</u>	<u>٢٣٣٥٩٥٩</u>	<u>٣٦٤</u>

(أ) تشمل الأراضي والمباني أعلاه أراضٍ بقيمة ٢٣١٢ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م (٣١٢ مارس ٢٠٠٣ م: ٢٣١٢ مليون ريال).

(ب) تم بمقتضى الرسوم الملكي، المشار إليه في الإيضاح (١) أعلاه، تحويل ملكية الأصول للشركة في ٢ مايو ١٩٩٨ م، إلا أن عملية تحويل الملكية القانونية لبعض الأراضي ما تزال جارية. بلغت قيمة الأرضي التي تم نقل ملكيتها القانونية للشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٠٤ م مبلغ ٣٠٣١٠١ مليون ريال، ويجري العمل على نقل ملكية الأرضي المتبقية وقيمتها ١٠٠٩١ مليون ريال.

٩- الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

ت تكون الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	نسبة الملكية	
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	بالآلاف	
٧٧٠٤٢٤	٧٨٧٠٥٧	%٣٦٦٦	المنظمة العربية للاتصالات الفضائية (عربسات)
<u>٣٠٠٠</u>	<u>٣٠٧١١</u>	<u>%٤٠</u>	الشركة العربية للكواكب البحرية المحدودة
<u>٨٠٠٤٢٤</u>	<u>٨١٧٧٦٨</u>		

عربسات

تم إنشاء هذه المنظمة من قبل الدول الأعضاء في الجامعة العربية في أبريل ١٩٧٦ م. وتتوفر عربسات عدداً من الخدمات لهذه الدول الأعضاء إضافة إلى كافة القطاعات الرسمية والخاصة في نطاق تغطيتها وبصورة أساسية منطقة الشرق الأوسط.

تشمل الخدمات المقدمة حالياً: الخدمة الهاتفية الاقليمية (صوتية، نقل بيانات، فاكس وتلكس)، بث تلفزيوني، بث إذاعي اقليمي، خدمات إستعادة الخدمة وتأجير ساعات على أساس سنوي أو شهري.

الشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة

تم تأسيس الشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة بفرض إنشاء وتأجير وإدارة وتشغيل كابل بحري يربط بين المملكة وجمهورية السودان لتمرير الاتصالات بينهما وأي دولة أخرى. وقد بدأ النشاط التشغيلي للشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة اعتباراً من شهر يونيو ٢٠٠٣ م.

١٠- الاستثمارات الأخرى

(أ) تتكون الاستثمارات الأخرى كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣ رجال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤ رجال سعودي بالآلاف	متاحة للبيع - بالقيمة السوقية: الاستثمار في نيو سكايبر الاستثمار في آيكو الجديدة
١٣٩٨٦	٢٢٤٠٤	
٧٤	٣٣	
<u>١٤٠٦٠</u>	<u>٢٢٤٣٧</u>	
		متاحة للبيع - بسعر التكلفة: الاستثمار في انتلساكس المحدودة الاستثمار في انمارسات
٥٥٦٤٩	٥٥٦٤٩	
<u>٢٨٧٤٩</u>	<u>-</u>	
<u>٨٤٣٩٨</u>	<u>٥٥٦٤٩</u>	
		محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق: سندات حكومية
<u>٨٤٢٠</u>	<u>-</u>	
<u>١٦٦٨٧٨</u>	<u>٧٨٠٨٦</u>	إجمالي الاستثمارات الأخرى

(ب) بلغ رصيد خسائر الاحتياط غير المحققة المتعلقة بالاستثمارات القيمة بسعر السوق ٦٤ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م (٣١ مارس ٢٠٠٣ م: ١٢٩ مليون ريال).

(ج) لم يتم البدء في تداول أسهم انتلساكس المحدودة ولذلك لا تزال ضمن فئة الاستثمارات المقدمة بالتكلفة.

(د) أصدرت الحكومة سندات للشركة في عام ١٩٩٩ مقابل مبالغ متنوعة عن خدمات الاتصالات. تم إصدار هذه السندات بالقيمة الإسمية وتراوحت معدلات العمولة بين ٦٪ و ١٢٪ وبفترة استحقاق حتى أغسطس ٢٠٠٣ م. وقد تم استلام كامل تسديدات المبلغ الأصلي والعمولة على فترات نصف سنوية خلال فترة عمر السندات.

١١- الذمم الدائنة

(أ) تتكون الذمم الدائنة كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣ رجال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤ رجال سعودي بالآلاف	عن الرسوم الحكومية رأسمالية تجارية التسويقات الدولية
٣٦٤١٥٥٥	٩٦٢٥٢٥	
١٦٣٤٢١	٢١٦٠١٧	
١٩٥٣٨١	٢٧٨٤٨٩	
<u>١٠٢٥٨٢٨</u>	<u>٩٣٧٣٤٢</u>	
<u>١٠٢٦٠٨٥</u>	<u>٢٣٩٤٣٧٣</u>	

(ب) تتم تسوية المبالغ المستحقة للحكومة المتعلقة بالرسوم الحكومية مقابل الأرصدة المتراكمة المستحقة على الجهات الحكومية، كما تتم مقاصة بعض أرصدة الدسم الدائنة مقابل أرصدة دسم مدينة ذات صلة بالتسويات الدولية. (راجع إيضاح ٥).

١٢- توزيعات أرباح

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة في إجتماعها بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٢٥هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠٠٤م توزيعات أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠٠٣م بعندار ١٤ ريالاً للسهم الواحد ليصبح إجمالي الربح الموزع عن كامل عام ٢٠٠٣م ٢٢ ريالاً للسهم.

١٣- الارصدة الدائنة الأخرى

ت تكون الارصدة الدائنة الأخرى كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
٨٩٣٢٠٠٥	٧٦٦٣٧٤	محتجزات الموردين
٧١١٦٠٣	٦٥٩١٣٧	تسوية مستحقات الموظفين المعارين
١٤٥٣٢٨	٦٥٦٣١	مخصص الركاة
-	٤٠١١٥	مخصص برنامج تحسين القوى العاملة
٢٠٣٧٣٣	٢٦٦٣٢٣	أخرى
١٩٥٣٦٦٩	١٧٩٧٥٨٠	

سجلت الشركة في قائمة الدخل لعام ٢٠٠١م كامل المبلغ التقديرى المستحق عليها الذى يعادل ٥٠٪ من إجمالي مبلغ تسوية المستحقات التقاعدية للموظفين المعارين للشركة من وزارة البرق والبريد والهاتف المتوجبة بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ٧٥ بتاريخ ٥ ربيع الأول ١٤٢٢هـ (الوافق ٢٨ مايو ٢٠٠١م).

وقد صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١٩٨ و تاريخ ١٨/٧/١٤٢٤هـ (الوافق ٢٠٠٣/٩/١٥) بالموافقة على نظام تبادل المنافع بين نظامي التقاعد المدني والعسكري ونظام التأمينات الإجتماعية. وسيتم تسوية هذا الحساب على ضوء العدد الفعلى للموظفين الذين يرغبون في إنهاء الخدمة أو تسوية مستحقاتهم التقاعدية، وذلك عند اتخاذ الموظفين المعينين قرارهم النهائي حيال ذلك.

١٤- المصروفات المستحقة

ت تكون المصروفات المستحقة كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
١٣٤١٠٢٢	١٢٧٥٧٧٢٣	رأسمالية
٤٥٢٧٦٤	٤٢٠١٧٠	تجارية
٥٦٠١٣٤	٥٥٤٩٨٨	مستحقات الموظفين
٣٠٣٤٢٨	٢٧٨٠٨٣	أخرى
٢٦٥٧٣٤٨	٢٥٢٨٩٦٤	

١٥- القروض

قامت الشركة في الرابع من عام ٢٠٠٣م بالتسديد المبكر لارصدة جميع القروض القائمة.

لدى الشركة اتفاقيات تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل غير مستخدمة، قابلة للتجديد، مع ثلاثة بنوك محلية بقيمة ٥٥٠٠ مليون ريال بفترات صلاحية بين يونيو وديسمبر ٤٢٠٠٤م، ومعدلات عمولة تعادل "SIBOR" زائداً نسبة تتراوح بين ٤٥٪ و ٥٥٪ للسنة. (راجع إيضاح رقم ٢٧).

في ما يلي حركة القروض خلال الفترة:

<u>٢٠٠٣م</u> ريال سعودي بألاف	<u>٢٠٠٤م</u> ريال سعودي بألاف	الرصيد في ١ يناير السحبات خلال الفترة التسديدات خلال الفترة الرصيد في ٣١ مارس
١٢٣٣٢٣ر٢٣٣	-	
-	-	
(١٤٥٨٣٣)	-	
<u>١٠٧٥٠٠</u>	<u>-</u>	

١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

في ما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال الفترة:

<u>٢٠٠٣م</u> ريال سعودي بألاف	<u>٢٠٠٤م</u> ريال سعودي بألاف	الرصيد في ١ يناير المخصصات خلال الفترة التسديدات خلال الفترة الرصيد في ٣١ مارس
١٥٧٥٩٥٣	-	
٨٥٣٨٩	-	
(٢٠٣٨١٧)	-	
<u>١٤٥٧٥٢٥</u>	<u>-</u>	

لا توجد أصول محددة مخصصة لمقابلة هذا الشخص، حيث يتم التسديد من التدفقات النقدية التشغيلية عند انتهاء خدمات الموظفين.

١٧- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر ألف مليون ريال مدفوع بالكامل ومقسم إلى (٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) ثلاثة ملايين سهم قيمة السهم الإسمية (٥٠) خمسين ريالاً، وبناء على قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ وتاريخ ٢٤٢٣هـ بالموافقة على طرح جزء من أسهم الشركة للاكتتاب العام طبقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في القرار المذكور، وتکليف صندوق الاستثمارات العامة بتنفيذ الضوابط والإجراءات اللازمة لبيع الأسهم بالتنسيق مع الجهات ذات العلاقة، تم طرح (٩٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) تسعين مليون سهم من أسهم الشركة للاكتتاب العام. وقد خصص من الأسهم المطروحة (٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) ستين مليون سهم للاكتتاب العام من قبل المواطنين السعوديين، و(١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون سهم لمصلحة معاشات التقاعد، و(١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون سهم للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. وقد بلغت قيمة السهم الواحد (١٧٠) مائة وسبعين ريالاً، وبلغ إجمالي قيمة الأسهم المطروحة (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر بليون وثلاثمائة مليون ريال، تم إيداعها لحساب صندوق الاستثمار العام.

١٨- الاحتياطي النظامي

يتم تجنب ١٠٪ من صافي الدخل كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على حصة أسهم الشركة. قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٤ م بتجنب مبلغ ٣٢٥٩٦ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٣ م: ٢٢٥٣٩ مليون ريال).

١٩- الإيرادات التشغيلية

ت تكون الإيرادات التشغيلية للفترة مما يأتي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
 ريال سعودي	 ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٥٧٥٤٢٤٢	٦٥٨٤٢	أجور الاستخدام
٢٧٤٤٨٠٤	٢٦١٢٠	رسوم الاشتراك
٣٧٣٥٢٠	٥٧٣١٨	رسوم التأسيس
٣٥٦٩٠٢	٣٣٨٤١	أخرى
٦٧١٥٥٥	٦٧٣٤٢	

٢٠- الرسوم الحكومية

نفرض الحكومة رسوماً على الشركة مقابل منح الشركة حق تشغيل وتوفير خدمات الاتصالات على نطاق المملكة وذلك على أساس صافي الإيرادات. ويعرف صافي الإيرادات بأنه إجمالي الإيرادات التشغيلية ناقصاً رسوم استخدام الشبكات الأجنبية كما تظهر في قائمة الدخل الأولية. وقد تم احتساب الرسوم الحكومية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م على النحو الآتي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
 ريال سعودي	 ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٣١٣٥٢٥١	٩١٦٥٣٦	تقديم الخدمة تجارياً
٦٦٥٦٦٢	٥٥٢٨٦٨	رسوم الرخصة
٦٧٦٣٦٣٨	٦٧٥٩٤٢	الطيف الترددية

ويبيّن ما يلي إيضاحاً عن الأساس الذي تم بموجبه احتساب الرسوم الحكومية:

(أ) تقديم الخدمة تجارياً

تم احتساب هذا البند بداية من ١ يناير ١٩٩٩ م كما يلي:
للأعوام ١٩٩٩ م، ٢٠٠٠ م و ٢٠٠١ م، ٢٠٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه).

لعام ٢٠٠٢ م، ٢٧٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه).

لعام ٢٠٠٣ والأعوام التي تليه، ٢٠٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه)، وذلك وفقاً للتعديل الذي تم بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ المشار إليه في الإيضاح (١) أعلاه، على أن يعاد النظر في تخفيض هذه النسبة بعد فتح قطاع الاتصالات للمنافسة.

(ب) رسوم الرخصة

تم تحديد رسوم الرخصة بـ ١٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه). وسيتم استخدام جزء من هذه الرسوم لتمويل عمليات هيئة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات.

(ج) الطيف التردد

تم تحديد رسم ثابت قيمته ٢٠٠ مليون ريال سنوياً. وسيستمر دفع هذا الرسم إلى حين اصدار أنظمة جديدة من قبل هيئة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات.

٢١- تكاليف الموظفين

ت تكون تكاليف الموظفين لفترة مما يأتي :

<u>م ٢٠٠٣</u> ريال سعودي <u>بالآلاف</u>	<u>م ٢٠٠٤</u> ريال سعودي <u>بالآلاف</u>	
٦٢٤٣١٣	٦٨٠٦٧٦	رواتب وبدلات
٤٤٣٤	٦٣٠٤٠	حوافز ومكافآت
٥٦١٣٧	٥٨٠٢٧	التأمينات الاجتماعية
٢٩٩٥٠	٨٥٣٩٧	مكافأة نهاية الخدمة
٣٩٤١٧	٣٧٦٥٧	التأمين الطبي
<u>١١٣٣٧</u>	<u>١٢٧٦٦</u>	أخرى
<u>٧٦٥٥٨٨</u>	<u>٩٣٧٥٦٣</u>	

٢٢- المصاريف الإدارية والتسويقية

ت تكون المصاريف الإدارية والتسويقية لفترة مما يأتي :

<u>م ٢٠٠٣</u> ريال سعودي <u>بالآلاف</u>	<u>م ٢٠٠٤</u> ريال سعودي <u>بالآلاف</u>	
٣٣٤٤١٣	١١٣٥٦٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (راجع إيضاح ٥)
٢٣٠١٨	٤٢٣٨٩	الاستشارات
١٠٠٨٢٣	١٣١٠٢٧	عمولات بيع بطاقات الجوال مسبقة الدفع
٣٨٧٧٢٧	٣١٢٢٢	طباعة بطاقات هاتفية ومستلزمات مكتبية
١٥٦٤٦	١٦٨١٣	مصاريف المرافق
<u>١٠٢٤٧٠</u>	<u>٧٩٤١٣</u>	أخرى
<u>٦١٧٩٧</u>	<u>٤١٤٤٢٩</u>	

٢٣- الإيرادات والمصروفات الأخرى، صافي

يتكون هذا البند للفترة مما يأتي :

م٢٠٠٣	م٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بألاف	بألاف	
٤٨٩٠	٢٦٦٧	إيرادات متنوعة
(٩٠٤)	(٣٠٧٠١)	خسائر استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات
٩١١٢	٢٣٥٥١	ديون مدومة مستردة
١٠٢٠١	٢٣٧٦٣	أخرى، بالصافي
٢٣٢٩٩	١٩٢٨١	

٢٤- التعهدات والالتزامات المحتملة**التعهدات**

تدخل الشركة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي في تعهدات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروعات توسيع الشبكة الهاتفية. بلغت تعهدات المصروفات الرأسمالية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م حوالي ١٢٨ مليون ريال.

الالتزامات المحتملة

(أ) قامت الشركة في عام ٢٠٠١ م بترسية عقد لتركيب وتشغيل هواتف عملة على مقاول محلي وفقاً لأسلوب البناء والتشغيل والتحويل

(BOT) لمدة سبع سنوات، ثم طرأ نزاع بين طرف الاتفاقية أثناء تنفيذ العقد. وتبعاً لذلك قام المقاول في أواخر عام ٢٠٠٢ م برفع دعاوى على الشركة، بينما قامت الشركة برفع دعاوى مضادة

(ب) كما تواجه الشركة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي لإجراءات قانونية ودعوى قضائية ومطالبات أخرى.

ولا يتوقع أن يكون لما جاء في (أ) و (ب) تأثير جوهري على مركز الشركة المالي أو نتائج عملياتها المبنية في القوائم المالية الأولية.

٢٥- المعلومات القطاعية

يهدف معيار التقارير القطاعية إلى الإفصاح عن معلومات تفصيلية عن نتائج كل قطاع من القطاعات التشغيلية الرئيسية، ومن ثم لا ينبع عن عدم الوفاء به تأثير على نتائج أعمال الشركة ككل. وقد قالت الشركة بالبدء في هيكلة قطاعاتها التشغيلية وتحديدها بشكل يحقق أفضل مستويات الكفاءة وذلك في إطار تطورات تنظيم قطاع الاتصالات وتقنية المعلومات التي بدأت تتسارع مؤخراً وينتج عنها تحولات هامة في تحديد وتقسيم قطاعات تقديم خدمات الاتصالات، كان آخرها فصل خدمات نقل المعلومات والمحطات الطيفية متناهية الصغر "V-SAT" كخدمات لها تنظيمها الخاص.

وقد قطعت الشركة شوطاً في هذا الخصوص على الرغم من أن إعتماد مثل هذه العمليات وما ينبع عنها من تعديلات جوهرية في النظم يستغرق وقتاً طويلاً في العادة. وذلك نظراً للتعقيد الكبير في خدمات الاتصالات، خصوصاً التداخل بين هذه الخدمات الذي يشكل جزءاً هاماً من متطلبات تحديد إيرادات ومصروفات وأصول كل قطاع لتقييم أدائه بشكل صحيح.

وتعمل الشركة حالياً على إكمال تهيئه أنظمتها وإجراءاتها وتطوير نظمها الإدارية والمحاسبية توطئة لتوزيع وتحصيص الأصول على القطاعات التشغيلية بما يمكن من الوفاء بالمتطلبات التفصيلية للمعيار ذي العلاقة الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومن المتوقع أن يتم تحقيق ذلك بشكل تدريجي.

٢٦- الترخيص

أصدرت هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات في ديسمبر ٢٠٠٣ م، في إطار تنظيم قطاع الاتصالات، ترخيصاً للشركة لتقديم خدمات الاتصالات. وقد اعترضت الشركة لدى الجهات ذات الاختصاص على ما ترى أن فيها مساساً ببعض حقوقها.

٢٧- الأحداث اللاحقة

القروض

تم في بداية الربع الثاني ٢٠٠٤ م سحب مبلغ ٨٠٠ مليون ريال من التسهيلات قصيرة الأجل. ويتوقع تسديد هذا المبلغ خلال شهري أبريل ومايو ٢٠٠٤ م.

توزيعات الأرباح

تم في بداية الربع الثاني ٢٠٠٤ م تحويل مبلغ ٢٠٠ مليون ريال لتسديد توزيعات الأرباح المبينة في الإيضاح (١٢) أعلاه.

٢٨- إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنیف بعض البيانات الحسابية للربع الأول ٢٠٠٣ م لتنماشی مع التصنيف المستخدم للربع الأول ٢٠٠٤ م.