

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين

شركة إتحاد إتصالات

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة إتحاد إتصالات (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ والقوائم المالية الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولة إدارة الشركة والتي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقا من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير
(محاسب قانوني ترخيص رقم ١٠١)

١٠ ربيع الثاني ١٤٢٩

١٦ أبريل ٢٠٠٨

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٧٢٠,٦١٤	٥٩٥,٤٧٨		النقد والنقد المماثل
١,٠٩٨,٨٨٥	١,٨٢٣,٣١٤		ذمم مدينة ، صافي
١٠,١٧٠	٣٠,٠٣٣		المطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٠,٣٠٧	٧١,٠٣٥		مخزون
٧٣٠,٠٢٤	٨٣٨,٣٦٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٢,٥٩٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٣٥٨,٢٢٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٤,٠٦١,٧١١	٦,٠٤٢,٢٨٥	٣	الممتلكات والمعدات ، صافي
١١,٦٧١,٧٩٣	١١,١٥٨,٣٢٨	٤	رسوم اقتناء التراخيص ، صافي
-	١,٨٣٦	١	استثمار في شركة تابعة
<u>١٥,٧٣٣,٥٠٤</u>	<u>١٧,٢٠٢,٤٤٩</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٨,٣٢٣,٥٠٤</u>	<u>٢٠,٥٦٠,٦٧٦</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٨٨,٣٣٠	١,٠١٠,٦٢٥	٥	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٢,٧١٩,٠٠٦	٣,٤٥٩,٧٢٣		ذمم دائنة
-	٢٥٠,٠٠٠	٦	توزيعات أرباح مستحقة
٢٤٠,٣٢٤	٥٧,٣١٢		المطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٤٤٨,٢٦٣	١,٨٤٨,٠١٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>٤,٥٩٥,٩٢٣</u>	<u>٦,٦٢٥,٦٧٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٨,٩٢٨,٥٤٤	٧,٩١٦,٠٣٤	٥	قرض طويل الأجل
١٥,٤٤٨	٣٠,٤٢٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨,٩٤٣,٩٩٢</u>	<u>٧,٩٤٦,٤٥٨</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١٣,٥٣٩,٩١٥</u>	<u>١٤,٥٧٢,١٣٥</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المصرح به والمصدر والقائم :
-	١٣٧,٩٥٥	٨	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم
(٢١٦,٤١١)	٨٥٠,٥٨٦		الاحتياطي النظامي
<u>٤,٧٨٣,٥٨٩</u>	<u>٥,٩٨٨,٥٤١</u>		الأرباح المبقة (الخسائر المتراكمة)
<u>١٨,٣٢٣,٥٠٤</u>	<u>٢٠,٥٦٠,٦٧٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
١,٨٧٦,٥٥٤	٢,٣٠٧,٧٨٨		إيرادات التشغيل
(٨٩١,١٤٦)	(١,٠٨٤,١٨٦)		تكلفة الخدمات
٩٨٥,٤٠٨	١,٢٢٣,٦٠٢		إجمالي الربح
مصاريف التشغيل :			
(١٢٨,٤٩٧)	(١١٢,٠٧٣)		مصاريف بيع وتسويق
(٢٤٣,٩٢٩)	(٣٨٥,٢٢٣)		مصاريف إدارية وعمومية
(٢٤٢,٠٦٢)	(٢٩٢,٣٩٥)	٣ و ٤	الاستهلاك والإطفاء
(٦١٤,٤٨٨)	(٧٨٩,٦٩١)		إجمالي مصاريف التشغيل
٣٧٠,٩٢٠	٤٣٣,٩١١		الربح من العمليات التشغيلية
(١٢٨,٧٨٤)	(١١٩,٧٥٧)	٥	مصاريف تمويلية
٨,٤٧٤	١٤,٠٣١		إيرادات أخرى
٢٥٠,٦١٠	٣٢٨,١٨٥		الربح قبل الزكاة
-	(٢,١٧١)		مخصص الزكاة
٢٥٠,٦١٠	٣٢٦,٠١٤		الربح الصافي للفترة
ربحية السهم الأساسية (بالريالات السعودية) :			
٠,٧٤	٠,٨٧	٧	من العمليات التشغيلية
٠,٥٠	٠,٦٥	٧	من الربح الصافي للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٥٠,٦١٠	٣٢٨,١٨٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة
		إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية :
١١٣,٦٩٥	١٦٤,٠٢٩	استهلاك الممتلكات والمعدات
١٢٨,٣٦٦	١٢٨,٣٦٦	إطفاء رسوم اقتناء التراخيص
٢,٦٧٠	٤,٧٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٢٦٥	٢٨,٠٤٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٨,٨٠٣	١١٧,٣٨٥	مصاريف تمويلية
٦٤٨,٤٠٩	٧٧٠,٨٠٠	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل :
(٣٩٩,٠٨٤)	(٣٩١,٦٢٩)	الذمم المدينة
(٥,٠٠٩)	٤١,٠٢٨	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٧,٧٤١	(١,٨٤٥)	المخزون
(١٣,٣٣٦)	(٢٨,٠٧٢)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
(٧٩,١٤٥)	٣٥٨,٧١٥	الذمم الدائنة
٦٠,٩٨٩	(٥٤,١٧٣)	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٤٥٠,٤٥٧	١٤,٦٩٦	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
٦٧١,٠٢٢	٧٠٩,٥٢٠	النقد الناتج من التشغيل
(٣١٨)	(٧١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
(٥٠٦,٢٧٢)	(١١٣,٧٠٧)	المسدد من مصاريف تمويلية
١٦٤,٤٣٢	٥٩٥,١٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٥,٧٤١)	(٧٠٢,٨٢١)	شراء ممتلكات ومعدات
(٥٥,٧٤١)	(٧٠٢,٨٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧,٥٢٣,١٠٠)	-	المسدد للقروض قصيرة الأجل
(١,٦٠٠,٠٠٠)	-	المسدد لقروض المساهمين المؤسسين طويل الأجل
٩,١٨٧,٥٠٠	-	المحصل من قرض طويل الأجل
٦٤,٤٠٠	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٧٣,٠٩١	(١٠٧,٧٢٠)	صافي التغير في أرصدة النقد والنقد المماثل
٥٤٧,٥٢٣	٧٠٣,١٩٨	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٧٢٠,٦١٤	٥٩٥,٤٧٨	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة
-	٢٥٠,٠٠٠	بنود غير نقدية :
		توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ٦)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١ - التكوين والنشاط

تم تأسيس شركة اتحاد إتصالات (الشركة) شركة مساهمة سعودية بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٩ بتاريخ ٢٣ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٤م) وبموجب المرسوم الملكي الكريم رقم م/٤٠ بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٥هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٤م) تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٣٨٩٦ بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م والمسجل في مدينة الرياض . تعتبر الشركة الحاصلة على الترخيص الثاني لتقديم خدمة الإتصالات المتنقلة اللاسلكية في المملكة العربية السعودية .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنشاء وتشغيل شبكة الإتصالات اللاسلكية المتنقلة في المملكة العربية السعودية . وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية في ٢٥ مايو ٢٠٠٥م .

أصدرت الشركة ١٠٠ مليون سهم، القيمة الاسمية للسهم الواحد ٥٠ ريال . و بموجب قرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ٤-١٥٤-٢٠٠٦ بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦ تم تجزئة السهم إلى خمسة أسهم اعتباراً من ٨ ابريل ٢٠٠٦ بقيمة اسمية ١٠ ريال وبالتالي أصبح عدد الأسهم الصادرة ٥٠٠ مليون سهم . يمتلك المؤسسون وهم مؤسسة الإمارات للإتصالات - إتصالات- 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 .

تطبيقاً للمرسوم الملكي الكريم رقم (م/٤٠) وبتاريخ ٢ رجب ١٤٢٥هـ - المؤسس لشركة اتحاد إتصالات (موبايلي) والذي يقضي بإدراج ٢٠% أخرى من الأسهم المخصصة للمساهمين المؤسسين للشركة في سوق الاسهم السعودية خلال السنة الثالثة من تاريخ تأسيس الشركة ، قام المساهمون المؤسسون خلال الربع الأول لسنة ٢٠٠٨ بالتنازل عن ٢٥% إضافية من أسهمهم في رأس مال الشركة والبالغة ١٠٠ مليون سهم لصالح الجمهور لتصبح الحصص الجديدة ؛ مؤسسة الإمارات للإتصالات - إتصالات - الإمارات العربية المتحدة ٢٦,٢٥% من رأس المال و ٦ مساهمين سعوديين ٣٣,٧٥% من رأس المال أما النسبة المتبقية ٤٠% من رأس المال مطروحة للتداول ومملوكة للجمهور كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ .

قرر مجلس إدارة الشركة خلال سنة ٢٠٠٧ بالتوصية للجمعية العامة غير العادية للشركة بالموافقة على رفع رأس مال الشركة من ٥,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٧,٠٠٠ مليون ريال سعودي ، وذلك من خلال إصدار أسهم عادية جديدة قدرها ٢٠٠ مليون سهم وأن يكون حق الاكتتاب فيها للمساهمين المسجلين في سجل المساهمين وفق نسبة ملكية كل منهم في رأس المال ، على أن يخصص ٦٠% من الزيادة في رأس المال للمساهمين المؤسسين و ٤٠% من الزيادة في رأس المال لجميع المساهمين الآخرين من غير المؤسسين و أن يتم إصدار هذه الأسهم بالقيمة الاسمية ١٠ ريال دون علاوة إصدار .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٠٧ بالاستثمار في شركة تابعة ، شركة موبايلى انفوتك المحدودة ، بنجالور - الهند بنسبة ٩٩,٩٩% في رأس مالها . لم تبدأ الشركة التابعة بمزاولة كامل نشاطها التجاري كما لم تقم الشركة بتوحيد القوائم المالية الأولية للشركة التابعة لعدم أهميتها النسبية .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

التقارير المالية الأولية

تقوم الشركة بإعداد التقارير المالية الأولية بما يتفق مع المعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وتعتبر كل فترة جزءاً أساسياً من السنة المالية ، ويتم إثبات وعرض الإيرادات والمصروفات والاحتياطات المتعلقة بالفترة المالية في القوائم المالية الأولية الخاصة بنفس الفترة . إن نتائج الفترة قد لا تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للسنة المالية كاملة .

العرف المحاسبي

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع البنكية التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ اقتنائها .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

الذمم المدينة

يتم تسجيل الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تكوين مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها. تم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على العمر الزمني للديون وخبرة الشركة السابقة في تحصيلها.

المخزون

يتكون المخزون من شرائح الهواتف الخليوية وبطاقات مسبقة الدفع وإعادة الشحن والهواتف الخليوية وأجهزة الاتصالات الأخرى ويسجل بالتكلفة 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 .

المخصصات

تتحقق المخصصات في القوائم المالية المرحلية 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 .

الممتلكات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات، باستثناء الأراضي، بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم. بالنسبة للأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ فتسجل بالتكلفة. يتم تسجيل الصيانة الدورية كمصاريف عند تكبدها. يحمل استهلاك الممتلكات والمعدات على قائمة الدخل الأولية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل منها وفقاً لنسب الاستهلاك التالية :

النسبة	
٥%	مباني
١٠%	تحسينات عقار مستأجر
٥% - ١٠%	معدات شبكة الاتصالات
٢٠%	برامج وأجهزة حاسب آلي
٢٠%	معدات مكتبية ومفروشات
٢٠%	سيارات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

تتم رسمة التجديرات والتحسينات الرئيسة إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات ، أما الإصلاحات والتحسينات الصغيرة فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها . كما يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن عملية التخلص من الموجودات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات والقيمة الدفترية للموجودات في قائمة الدخل الأولية .

الانخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي للتحقق مما إذا كان هنالك مؤشر انخفاض دائم للموجودات . وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات . ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات عندما تزيد قيمة الموجودات في الدفاتر عن القيمة الممكن استردادها لتلك الموجودات ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات في قائمة الدخل الأولية .

رسوم اقتناء التراخيص

يتم إطفاء رسوم اقتناء التراخيص على مدة ٢٥ سنة وهو العمر النظامي للرخصة . يتم تحميل الإطفاء كمصاريف في قائمة الدخل الأولية . ويتم مراجعة رسوم الترخيص المرسمة في نهاية كل عام لتحديد أي انخفاض دائم في القيمة .

الاستثمار في الشركة التابعة

يظهر الاستثمار في شركة تابعة والتي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد نسبة ملكيتها عن ٥٠% وهناك سيطرة للشركة عليها ، بموجب طريقة حقوق الملكية، بحيث يظهر الاستثمار بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر بها، وتخفيض قيمتها الدفترية في حالة وجود انخفاض حاد ودائم في قيمتها ويتم تحميل هذا الانخفاض على قائمة الدخل الأولية .

الذمم الدائنة

يتم تسجيل الالتزامات الخاصة بزمم الدائنين التجارية والرأسمالية طبقاً للمبالغ المستحق سددها في المستقبل للمعدات والسلع / الخدمات المستلمة / المقدمة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية بالإضافة إلى سياسات الشركة للموظفين .

الزكاة

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي في نهاية العام. يجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقفال المخصص.

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 قائمة المركز المالي الأولية فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن فروق أسعار الصرف في قائمة الدخل الأولية.

المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصاريف الخاصة ببيع وتسويق منتجات الشركة وتشتمل على مصاريف العمولات والإعلانات. يتم تبويب باقي المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة الخدمات كمصاريف إدارية وعمومية.

الرسوم الحكومية

تمثل الرسوم الحكومية التكاليف المترتبة على الشركة مقابل حقوق تقديم خدمات الاتصالات بالمملكة العربية السعودية كما في اتفاقيات الترخيص بما في ذلك استخدام الطيف الترددي. ويتم إثباتها في الفترات المتعلقة بها وقت الاستخدام وتدرج ضمن بند تكلفة الخدمات.

الأدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات الخاصة بالأدوات المالية عندما تصبح الشركة جزءاً من الترتيبات التعاقدية للأدوات المالية. إن القيمة الدفترية لكافة الموجودات والمطلوبات المالية في القوائم المالية الأولية تقارب قيمتها العادلة وقد حددت القيمة العادلة على أساس القرائن الموضوعية في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

مصاريف الربط البيني

تمثل مصاريف الربط البيني مصاريف الربط بشبكات إتصالات أجنبية ومحلية. ويتم إثباتها في فترات تنفيذ المكالمات ذات الصلة وتدرج ضمن بند تكلفة الخدمات.

تحقق الإيرادات

يتم قيد الإيرادات ذات العلاقة بخدمات الإتصالات للفترة عند تقديم خدمات الإتصالات للمشاركين وفقاً للأسعار المعتمدة من هيئة الإتصالات وتقنية المعلومات ويتم إظهارها بعد طرح الخصومات والتخفيضات البيعية الخاصة بفترة تحقيق الإيرادات.

يتم تحقق الإيرادات من بيع أجهزة الإتصالات وملحقاتها عند استلام المشاركين لأجهزة الإتصالات أو ملحقاتها.

إيجارات تشغيلية

تدرج مدفوعات إيجارات التشغيل تحت إيجارات التشغيل في قائمة الدخل الأولية وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترات الإيجارات، أما مستردات الإيجارات فيتم قيدها في قائمة الدخل الأولية مخصومة من مصروف الإيجار.

شركة اتحاد إصالات
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

٣ - المتكاثرات والمعدات ، صافي

الإجمالي	الأصل الرأسمالية	تحت التقييم	سيارات	معدات مكتبية ومفروشات	برامج وأجهزة	حاسب الي	معدات شبكة الاتصالات	تخصيقات	عقل مستاجر	مباني	أرضي	التكلفة
٦,٤٠١,٠٤٦	٩٤٥,١٩٧	٦٨٤	٦٨٤	١٩٣,٧٢٧	٤٠٨,٥٢١	٤,٥٥٤,٧٠٨	٢٤٢,١٥٤	٨,٢٣٣	٤٧,٨٢٢	٢٠٠٨	١ يناير ٢٠٠٨	
٧٢٧,٧٦٢	٦٨١,٢٩٩	٢٤	٢٤	١١,٤٤١	٨,٦١٢	٢٢,٠٥٥	٤,٣٢١	١٠	-	-	الإضافات	
-	(٥٤٥,٧٩٦)	-	-	٦,٩٢٥	١٩,٩٣٨	٥٠٢,٧٦٦	١٦,١٦٧	-	-	-	التحريكات	
٧,١٢٨,٨٠٨	١,٠٨٠,٧٠٠	٧٠٨	٧٠٨	٢١٢,٠٩٣	٤٣٧,٠٧١	٥,٠٧٩,٥٢٩	٢٦٢,٦٤٢	٨,٢٤٣	٤٧,٨٢٢	٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٨	
٩٣٢,٤٩٤	-	٤٢٨	٤٢٨	٦٨,٠٢٥	١٤٠,٩٣٢	٦٥٨,٥٢٢	٥٤,٣٧٨	٣٠٩	-	-	مجمع المستهلك	
١٦٤,٠٢٩	-	٢٥	٢٥	١٠,٥٦٠	٢٣,٦٠٥	١٢٢,٢٤٠	٧,٤٩٦	١٠٣	-	-	١ يناير ٢٠٠٨	
١,٠٨٦,٥٢٣	-	٤٥٣	٤٥٣	٧٨,٥٨٥	١٦٤,٥٣٧	٧٨٠,٧٦٢	٦١,٧٧٤	٤١٢	-	-	٣١ مارس ٢٠٠٨	
٦,٠٤٢,٢٨٥	١,٠٨٠,٧٠٠	٢٥٥	٢٥٥	١٣٣,٥٠٨	٢٧٢,٥٣٤	٤,٢٩٨,٧٦٧	٢٠٠,٨٦٨	٧,٨٣١	٤٧,٨٢٢	٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٨	
٤,٠٦١,٧١١	٨١٥,٧٨٥	٣٢٦	٣٢٦	١٠٩,٣٩٥	٢٤٢,٤٩٢	٢,٧٣٧,٣٣٤	١٤٩,٧٣٤	-	٦,٧٤٥	٢٠٠٧	٣١ مارس ٢٠٠٧	

القيمة الدفترية الصافية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

٤ - رسوم اقتناء التراخيص ، صافي

إجمالي التراخيص	تراخيص أخرى	الجيل الثالث (3G)	رخصة خدمات الاتصالات المتنقلة	رخصة خدمات	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٠٨
١٢,٩٧٩,٢٣٩	١٥,٤٨٩	٧٥٣,٧٥٠	١٢,٢١٠,٠٠٠		
					يخصم منها :
١,٦٩٢,٥٤٥	٢,٣٢٤	٩٧,٥٥١	١,٥٩٢,٦٧٠		مجمع الإطفاء في ١ يناير ٢٠٠٨
١٢٨,٣٦٦	٢٥٨	٧,٤٥٧	١٢٠,٦٥١		إطفاء الفترة
١,٨٢٠,٩١١	٢,٥٨٢	١٠٥,٠٠٨	١,٧١٣,٣٢١		مجمع الإطفاء في ٣١ مارس ٢٠٠٨
١١,١٥٨,٣٢٨	١٢,٩٠٧	٦٤٨,٧٤٢	١٠,٤٩٦,٦٧٩		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٨
١١,٦٧١,٧٩٣	١٣,٩٤٠	٦٧٨,٥٦٩	١٠,٩٧٩,٢٨٤		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٧

٥ - القرض طويل الأجل

تم توقيع اتفاقية تمويل مع مجموعة من البنوك المحلية والإقليمية والأجنبية في ١٤ مارس ٢٠٠٧ لتمويل الشركة بقرض طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٢,٨٨ مليار دولار أمريكي (يعادل مبلغ ١٠,٧٨ مليار ريال سعودي) حيث تنص اتفاقية القرض المذكور أعلاه على بيع دقائق الاتصال الهوائي للبنوك المشاركة ومن ثم إعادة توزيعها على مشتركي الشركة بالنيابة عن البنوك المشاركة.

تم جدولة الحصول على القرض على النحو التالي:

- أ - المتحصل من بيع الدقائق وإعادة توزيعها بمبلغ ٢,٤٥ مليار دولار أمريكي (يعادل مبلغ ٩,١٩ مليار ريال سعودي).
- ب - قرض مرابحة لتمويل رأس المال العامل بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (يعادل مبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي).
- ج - تمويل مرابحة بمبلغ ٢٢٥ مليون دولار أمريكي (يعادل مبلغ ٨٤٣,٧٥ مليون ريال سعودي).

هذا وقد قامت الشركة باستلام قيمة قرض بيع الدقائق وإعادة توزيعها في ٢٩ مارس ٢٠٠٧ والبالغ ٩,١٩ مليار ريال سعودي وتم استخدام هذا المبلغ في سداد القرض السابق بمبلغ ٧,١ مليار ريال سعودي بالإضافة إلى قروض المساهمين المؤسسين. لم يتم استخدام كلاً من قرض المرابحة لتمويل رأس المال العامل وتمويل المرابحة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨.

تبلغ مدة القرض أعلاه ٦ سنوات، يتم سداد القرض على أقساط نصف سنوية مجدولة، كما يتم سداد المربحة كل ربع سنة. تم سداد القسط الأول في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ على أن يتم سداد القسط الأخير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٦ - توزيعات الأرباح

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ٣٠ مارس ٢٠٠٨ م) باعتماد توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧، بواقع نصف ريال سعودي عن كل سهم قائم .

٧ - ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من العمليات التشغيلية و ربح السهم من الربح الصافي للفترة بتقسيم الربح من العمليات التشغيلية والربح الصافي للفترة على عدد الأسهم القائمة والبالغة ٥٠٠ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ .

٨ - الاحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بنهاية السنة المالية بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي للسنة حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمئة من رأس المال. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأرباح .

٩ - الارتباطات الرأسمالية

على الشركة ارتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد ممتلكات ومعدات لم يتم تنفيذها حتى تاريخ قائمة المركز المالي الأولية بلغت ٢,١٦ مليار ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٢٠٠٧ : ٢,٠٨ مليار ريال سعودي) .

قامت الشركة بالدخول في مشروع شراكة استراتيجي (" مشروع الشبكة السعودية للألياف الضوئية ") مع شركتين محليتين - إحداهما شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات والوارد ذكرها في الايضاح ١٠ لاحقا - بتكلفة إجمالية قدرها ١ مليار ريال سعودي لبناء وإقامة وتشغيل شبكة ألياف ضوئية بمدى ١٢,٦٠٠ كيلومتر لربط جميع أنحاء المملكة العربية السعودية بـ ٧ شبكات قطرية. إن ملكية المشروع مقسمة بالتساوي بين الشركة والشركتين المحليتين .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

وقد دخلت الشركة في هذا المشروع بهدف تدعيم واستكمال شبكة الهاتف المتنقل عن طريق الحصول على خدمات تكنولوجية عالية التقنية. تم الانتهاء من الشبكة الأولى والثانية والسابعة في شهر يونيو ٢٠٠٧ ويوليو ٢٠٠٧ وديسمبر ٢٠٠٧ ، على التوالي.

من المتوقع الانتهاء من الشبكات الأربع الأخرى خلال شهر أكتوبر ٢٠٠٨م.

١٠ - مذكرة تفاهم لشراء حصص شركاء في شركة ذات مسؤولية محدودة

قامت الشركة بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠٠٧ ، بتوقيع مذكرة تفاهم لشراء نسبة ٩٩,٩٩% من حصص الشركاء في شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات، شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ويشتمل الشراء طبقاً للمذكرة جميع حقوق وأصول وموجودات الشركة والتزاماتها واسمها التجاري وعلاماتها التجارية الحالية والمستقبلية مقابل سعر شراء إجمالي قدره ١,٥ مليار ريال سعودي .

وتعتبر مذكرة التفاهم المشار إليها أعلاه لاغية دون أدنى مسؤولية على أي من أطراف التعاقد في حالة عدم موافقة أية جهة حكومية على بيع وانتقال ملكية الحصص أو أي جزء منها إلى الشركة. هذا وقد وافقت هيئة الإتصالات وتقنية المعلومات بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ مارس ٢٠٠٨م) على شراء ٩٩,٩٩% من حصص الشركاء في شركة بيانات الأولى لخدمات الشبكات والمرخص لها تزويد خدمات البيانات في المملكة العربية السعودية .

١١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتفق مع أرقام الفترة الحالية .