

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية المرحلية
٣١ مارس ٢٠٠٧ م
مع تقرير الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة إتحاد إتصالات - شركة مساهمة - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٠) والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. وقد تم إعداد القوائم المالية بواسطة إدارة الشركة ، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها.

وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والإستفسار 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 نبدى مثل هذا الرأي.

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



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



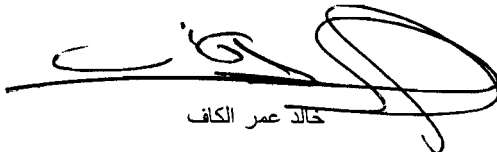
الرياض في: ٤ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ / ٢٠٠٧ م
الموافق: ٢٠٠٧ م

21 APR 2007


شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	إيضاح	الموجودات
<u>غير مدققة</u>	<u>غير مدققة</u>		<u>الموجودات المتداولة</u>
٥٤ ٧٨١	٧٢٠ ٦١٤	(٣)	النقد والنقد المماثل
٥٧٠ ٠٩٥	١ ١٠٩ ٠٥٥	(٤)	ذمم مدينة (صافي)
١٩ ٨١٤	٣٠ ٣٠٧		مخزون
٣٩٤ ٥٢٥	٧٣٠ ٠٢٤	(٥)	موجودات متداولة أخرى
<u>١ ٠٣٩ ٢١٥</u>	<u>٢ ٥٩٠ ٠٠٠</u>		<u>اجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٢ ٧٣٥ ٣٣٤	٤ ٠٦١ ٧١١	(٦)	الممتلكات والمعدات (صافي)
١٢ ١٨٥ ٢٥٩	١١ ٦٧١ ٧٩٣	(٧)	رسوم اقتناء الترخيص (صافي)
<u>١٤ ٩٢٠ ٥٩٣</u>	<u>١٥ ٧٣٣ ٥٠٤</u>		<u>اجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
<u>١٥ ٩٥٩ ٨٠٨</u>	<u>١٨ ٣٢٣ ٥٠٤</u>		<u>اجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			<u>مطلوبات متداولة</u>
٧ ٤٣٥ ٨٤٧	-	(٨)	قروض قصيرة الأجل
-	١٨٨ ٣٣٠	(٨)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٧٠٦ ٦١٠	١ ٦٨٠ ٨٩٥	(٩)	ذمم دائنة
١٧٨ ٢١٦	٢٣٦ ٨٩٥	(١٠)	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٢٨ ٨٧٧	٤٦١ ١٢٢	(١١)	مطلوبات متداولة أخرى
١ ٩٣٦ ٥٠١	٢ ٠٢٨ ٦٨١	(١٢)	مصرفات مستحقة
<u>١٠ ٤٨٦ ٠٥١</u>	<u>٤ ٥٩٥ ٩٢٣</u>		<u>اجمالي المطلوبات المتداولة</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٣ ٦٤٧	١٥ ٤٤٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١ ٦٠٠ ٠٠٠	-	(٨)	قرض المساهمين المؤسسين
-	٨ ٩٢٨ ٥٤٤	(٨)	قروض طويلة الأجل
<u>١ ٦٠٣ ٦٤٧</u>	<u>٨ ٩٤٣ ٩٩٢</u>		<u>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
<u>١٢ ٠٨٩ ٦٩٨</u>	<u>١٣ ٥٣٩ ٩١٥</u>		<u>اجمالي المطلوبات</u>
			<u>حقوق المساهمين</u>
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١)	رأس المال المدفوع
(١ ١٢٩ ٨٩٠)	(٢١٦ ٤١١)		الخسائر المتراكمة
<u>٣ ٨٧٠ ١١٠</u>	<u>٤ ٧٨٣ ٥٨٩</u>		<u>اجمالي حقوق المساهمين</u>
<u>١٥ ٩٥٩ ٨٠٨</u>	<u>١٨ ٣٢٣ ٥٠٤</u>		<u>اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</u>

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي


خالد عمر الكاف

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية


ثامر محمد الجرسني

الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل المرحلية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٠٧ م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م
(بآلاف الريالات السعودية)

من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ غير مدققة	من ١ يناير ٢٠٠٧ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ غير مدققة	إيضاح	
١ ١٢٦ ٥٣٩	١ ٨٧٦ ٧١٥	(١٣)	إيرادات الخدمات
(٥٢١ ٠٧٢)	(٨٨٩ ٤٢٧)	(١٤)	تكلفة الخدمات
<u>٦٠٥ ٤٦٧</u>	<u>٩٨٧ ٢٨٨</u>		مجمل الربح
			مصاريف التشغيل
(١٤١ ٣٠٥)	(١٣٠ ٣٧٧)	(١٥)	مصاريف البيع والتسويق
(١١٩ ٦٧١)	(٢٠٦ ٩٩٤)	(١٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠٠ ٩٤٤)	(٢٤٢ ٠٦٢)	(٧٠٦)	الإطفاء والاستهلاك
(١٣ ٠٠٧)	(٣٦ ٩٣٥)		مخصصات
<u>(٤٧٤ ٩٢٧)</u>	<u>(٦١٦ ٣٦٨)</u>		إجمالي مصاريف التشغيل
١٣٠ ٥٤٠	٣٧٠ ٩٢٠		ربح التشغيل
(٩٤ ٦٠٩)	(١٢٨ ٧٨٤)		نفقات تمويلية
١ ٥٥٨	٨ ٤٧٤		إيرادات أخرى
<u>٣٧ ٤٨٩</u>	<u>٢٥٠ ٦١٠</u>		صافي الربح للفترة
٠,٠٧٥	٠,٥٠	(١٧)	ربحية السهم (ريال سعودي/سهم)

الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٠٧ م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

<u>من ١ يناير ٢٠٠٦</u> <u>إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦</u> <u>غير مدققة</u>	<u>من ١ يناير ٢٠٠٧</u> <u>إيضاح إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧</u> <u>غير مدققة</u>	
٣٧ ٤٨٩	٢٥٠ ٦١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٢٨ ٣٦٧	١٢٨ ٣٦٧ (٧)	إطفاء رسوم اقتناء التراخيص
٧٢ ٥٧٧	١١٣ ٦٩٥ (٦)	إستهلاك الممتلكات والمعدات
١ ٠٠٧	٢ ٦٧٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢ ٠٠٠	٣٤ ٢٦٥	مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها
٨٧ ٧١٨	١١٨ ٨٠٣	تكلفة الاقتراض
<u>٣٣٩ ١٥٨</u>	<u>٦٤٨ ٤١٠</u>	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤١٥ ٢٧٣)	(٤٠٤ ٠٩٢)	الذمم المدينة
١٢ ٢٦١	٧ ٧٤١	المخزون
٣٨٨ ٢٤٠	(١٣ ٣٣٦)	الموجودات المتدولة الأخرى
(٢٠٢ ٤٨٠)	١٦٤ ٥١٩	الذمم الدائنة
(١٥ ٤٣١)	٥٧ ٥٦٠	مستحق لأطراف نوي علاقة
١٠ ٨٦٠	١٤٠ ٨٢٨	المطلوبت المتدولة الأخرى
(١٩٧ ٠١٢)	٣٤١ ٥٢٥	المصاريف المستحقة
(٧٩ ٦٧٧)	٩٤٣ ١٥٥	النقد الناتج من / (المستخدم في) التشغيل
(١٠)	(٣١٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
—	(٥٠٦ ٢٧٢)	المسدد من تكلفة الاقتراض
<u>(٧٩ ٦٨٧)</u>	<u>٤٣٦ ٥٦٥</u>	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٠ ٧٠٤)	(٣٢٧ ٨٧٤) (٦)	شراء ممتلكات ومعدات
<u>(٥٠ ٧٠٤)</u>	<u>(٣٢٧ ٨٧٤)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
—	(٧ ٥٢٣ ١٠٠) (٨)	المسدد للقروض قصيرة الأجل
—	(١ ٦٠٠ ٠٠٠) (٨)	المسدد لقروض المساهمين المؤسسين طويل الأجل
—	٩ ١٨٧ ٥٠٠ (٨)	المحصل من القروض الإسلامية
—	٦٤ ٤٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٣٠ ٣٩١)	١٧٣ ٠٩١	صافي التغير في أرصدة النقد والنقد المماثل
١٨٥ ١٧٢	٥٤٧ ٥٢٣	النقد والنقد المماثل في بداية الفترة المالية
<u>٥٤ ٧٨١</u>	<u>٧٢٠ ٦١٤ (٣)</u>	النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٠٧ م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م
(بآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي غير مدققة	الخسائر المتراكمة غير مدققة	رأس المال غير مدققة	
٣ ٨٣٢ ٦٢١	(١ ١٦٧ ٣٧٩)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦
٧٠٠ ٣٥٨	٧٠٠ ٣٥٨	—	صافي الربح للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٤ ٥٣٢ ٩٧٩	(٤٦٧ ٠٢١)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
٢٥٠ ٦١٠	٢٥٠ ٦١٠	—	صافي الربح للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
٤ ٧٨٣ ٥٨٩	(٢١٦ ٤١١)	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٧

الإيضاحات المرفقة من (١) حتى (٢٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية.

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تم تأسيس شركة إتحاد إتصالات (الشركة) شركة مساهمة سعودية 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. 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 تم 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 للإتصالات -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 من تاريخ شرائها.

(ج) الذمم المدينة (الصافي)

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

(د) المخزون

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

(هـ) المخصصات

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

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(بالآلاف الريالات السعودية)

(و) الممتلكات والمعدات

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

المعدل	
٥ - ١٠%	معدات شبكة الاتصالات
١٠%	تحسينات عقار مستأجر
٢٠%	حاسب آلي ومعدات مكتبية و مفروشات
٢٠%	سيارات

تتم رسمة التجديدات والتحسينات الرئيسية اذا كانت تزيد من الانتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات، أما الاصلاحات 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.

(ز) الانخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة في كل تاريخ قائمة مركز مالي للتحقق مما اذا كان هنالك 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 ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات في قائمة الدخل.

(ح) رسوم اقتناء الترخيص

يتم إطفاء رسوم اقتناء الترخيص على مدة ٢٥ سنة وهو العمر النظامي للرخصة. يتم تحميل الإطفاء كمصاريف في قائمة الدخل. ويتم مراجعة رسوم الترخيص المرسمة في كل تاريخ تقرير لتحديد أي إنخفاض دائم في القيمة.

(ط) الذمم الدائنة

يتم تسجيل الألتزامات الخاصة بدمم الدائنين التجارية و الرأسمالية طبقاً للمبلغ المستحق سداده في المستقبل للمعدات و السلع او الخدمات الواردة.

(ي) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية بالإضافة الى سياسات الشركة للموظفين.

(ك) الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لقوانين الزكاة وضريبة الدخل وأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، وتحمل إلتزامات الزكاة على قائمة الدخل.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(بالآلاف الريالات السعودية)

(ل) المعاملات بالعملة الأجنبيّة

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبيّة إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبيّة 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.

(م) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصاريف الخاصة ببيع وتسويق منتجات الشركة وتشتمل على مصاريف العمولات والأعلانات. باقي المصاريف الأخرى بخلاف تكلفة الخدمات تم تبويبها كمصاريف عمومية وإدارية. اعتباراً من بداية هذا العام قامت الشركة بتغيير ترتيبات بعض العمولات مع الموزعين بحيث يتم خصمها مباشرة عند اتمام عملية التبادل التجاري.

(ن) الرسوم الحكوميّة

تمثل الرسوم الحكوميّة التكاليف المترتبة على الشركة مقابل حقوق تقديم خدمات الإتصالات بالمملكة كما في اتفاقيات الترخيص بما في ذلك استخدام الطيف الترددي. ويتم اثباتها في الفترات المتعلقة بها وقت الأستخدام.

(ع) الأدوات الماليّة

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

(غ) مصاريف الربط البيني

تمثل مصاريف الربط البيني مصاريف الربط بشبكات اتصالات اجنبيّة ومحليّة. ويتم اثباتها في فترات تنفيذ المكالمات ذات الصلة.

(ف) تحقّق الإيرادات

يتم احتساب الإيرادات ذات العلاقة بخدمات الإتصالات للفترة عند تقديم خدمات الإتصالات ويتم تحديدها بعد طرح الخصومات والمدفوعات البيعية الخاصة بفترة تحقّق الإيرادات. قامت الشركة في بداية هذا العام بإعادة هيكلة الترتيبات التجارية مع الموزعين حيث قامت بإطلاق برنامج خصم تجاري كحوافز بيعية لموزعيها مبني على أسعار البيع عن حدوث عملية التبادل.

(ق) ايجارات تشغيليّة

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

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣. النقد والنقد المماثل

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	
٥٨١	٤٧١	نقد في الصندوق
٥٤ ٢٠٠	٧٢٠ ١٤٣	نقد لدى البنوك
<u>٥٤ ٧٨١</u>	<u>٧٢٠ ٦١٤</u>	

٤. ذمم مدينة (صافي)

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	
١٤٠ ٣٩٩	٢٩٥ ٢٨١	مشاركين
(٦٢ ٠٠٠)	(١١١ ٩٥٨)	* مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٨ ٣٩٩	١٨٣ ٣٢٣	
٣٨٤ ٠٩٢	٧٧٦ ٠٤٠	ذمم شركات اتصالات أخرى
١٠٧ ٦٠٤	١٤٩ ٦٩٢	موزعين
<u>٥٧٠ ٠٩٥</u>	<u>١ ١٠٩ ٠٥٥</u>	

* تتمثل حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها فيما يلي :

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	
٥٠ ٠٠٠	٧٧ ٦٩٣	الرصيد في ١ يناير
١٢ ٠٠٠	٣٤ ٢٦٥	المكون خلال الفترة
<u>٦٢ ٠٠٠</u>	<u>١١١ ٩٥٨</u>	

٥. موجودات متداولة أخرى

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	
١١٢ ٧٣١	١٦٧ ٣٥٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٤ ٩٧٩	٢٠٦ ٦٤٩	دفعات مقدمة للموردين
١٨٠ ٣٧١	٢٥٥ ٢١١	ايرادات مستحقة
٢ ٥١٥	٢ ٣٠٦	دفعات مقدمة للموظفين
١٣ ٩٢٩	٩٨ ٥٠٦	موجودات متداولة أخرى
<u>٣٩٤ ٥٢٥</u>	<u>٧٣٠ ٠٢٤</u>	

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. الممتلكات والمعدات (صافي)

الإجمالي	الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ	تحسينات الأماكن المستأجرة	سيارات	معدات مكاتب ومفروشات	برامج وأجهزة كمبيوتر	معدات شبكة	أراضي	
٤ ٢٥٢ ٥٧٣	١ ٠٦٤ ٥٥٨	١٨٠ ٠٨٥	٦٨٤	١٣٩ ٥٨٥	٣١٩ ٤٣٩	٢ ٥٤١ ٤٧٧	٦ ٧٤٥	التكلفة في ٢٠٠٧/١/١
٣٢٧ ٨٧٤	(٢٤٨ ٧٧٣)	٥ ١٣١	—	٩ ٦٧٢	٢ ٠١٢	٥٥٩ ٨٣٢	—	الإضافات خلال الفترة
٤ ٥٨٠ ٤٤٧	٨١٥ ٧٨٥	١٨٥ ٢١٦	٦٨٤	١٤٩ ٢٥٧	٣٢١ ٤٥١	٣ ١٠١ ٣٠٩	٦ ٧٤٥	إجمالي التكلفة في ٢٠٠٧/٣/٣١
٤٠٥ ٠٤١	—	٣١ ١٠٥	٣٣٥	٣٢ ٥٩٢	٦٢ ٦٤١	٢٧٨ ٣٦٨	—	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٧/١/١
١١٣ ٦٩٥	—	٤ ٣٧٧	٢٣	٧ ٢٧٠	١٦ ٣١٨	٨٥ ٧٠٧	—	استهلاك الفترة
٥١٨ ٧٣٦	—	٣٥ ٤٨٢	٣٥٨	٣٩ ٨٦٢	٧٨ ٩٥٩	٣٦٤ ٠٧٥	—	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٧/٣/٣١
٤ ٠٦١ ٧١١	٨١٥ ٧٨٥	١٤٩ ٧٣٤	٣٢٦	١٠٩ ٣٩٥	٢٤٢ ٤٩٢	٢ ٧٣٧ ٢٣٤	٦ ٧٤٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٧/٣/٣١
٢ ٧٣٥ ٣٣٤	٥٣٠ ٣٨٥	٦١ ٧٩٤	٢٣٧	٢٥ ٨٧٥	١٥٣ ٠٠٧	١ ٩٥٧ ٢٩١	٦ ٧٤٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٦/٣/٣١

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٧.

رسوم اقتناء الترخيص (صافي)

إجمالي التراخيص	تراخيص أخرى	٣G	رخصة خدمات اتصالات متنقلة	
١٢ ٩٧٩ ٢٣٩	١٥ ٤٨٩	٧٥٣ ٧٥٠	١٢ ٢١٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠٠٧/١/١
-	-	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٢ ٩٧٩ ٢٣٩	١٥ ٤٨٩	٧٥٣ ٧٥٠	١٢ ٢١٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠٠٧/٣/٣١
يخصم منها:				
١ ١٧٩ ٠٧٩	١ ٢٩١	٦٧ ٧٢٤	١ ١١٠ ٠٦٤	مجمع الاطفاء في ٢٠٠٧/١/١
١٢٨ ٣٦٧	٢٥٨	٧ ٤٥٧	١٢٠ ٦٥٢	اطفاء الفترة
١ ٣٠٧ ٤٤٦	١ ٥٤٩	٧٥ ١٨١	١ ٢٣٠ ٧١٦	مجمع الاطفاء في ٢٠٠٧/٣/٣١
١١ ٦٧١ ٧٩٣	١٣ ٩٤٠	٦٧٨ ٥٦٩	١٠ ٩٧٩ ٢٨٤	الرصيد في ٢٠٠٧/٣/٣١
١٢ ١٨٥ ٢٥٩	١٤ ٩٧٣	٧٠٨ ٣٩٦	١١ ٤٦١ ٨٩٠	الرصيد في ٢٠٠٦/٣/٣١

٨.

قروض

تم توقيع اتفاقيات تمويل مع مجموعة من البنوك الوطنية والمحلية والأجنبية في ١٤ مارس ٢٠٠٧ لتمويل الشركة بقرض طويل الأجل متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية بقيمة ٢,٨٧٥ مليار دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١٠,٧٨٢ مليار ريال سعودي) حيث ينص نظام القرض الإسلامي على بيع دقائق الأتصال الهوائي للبنوك المشاركة ومن ثم إعادة توزيعها على مشتركي الشركة بالنيابة عن البنوك المشاركة.

ويتم الحصول على القرض على مراحل كالتالي:

أ - المتحصل من بيع الدقائق وإعادة توزيعها بمبلغ ٢,٤٥ مليار دولار أمريكي (٩,١٨٧٥ مليار ريال سعودي).

ب - قرض مرابحة بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (٧٥٠ مليون ريال سعودي).

ج - تمويل مرابحة بمبلغ ٢٢٥ مليون دولار أمريكي (٨٤٣,٧٥ مليون ريال سعودي).

هذا وقد قامت الشركة بإستلام قيمة قرض بيع الدقائق الهوائي في ٢٩ مارس ٢٠٠٧ البالغ ٩,١٨٧٥ مليار ريال سعودي وتم استخدام هذا المبلغ في سداد القرض السابق بمبلغ ٧,١ مليار ريال سعودي بالإضافة إلى قروض المساهمين المؤسسين (باستثناء مبلغ ١٥٧ مليون ريال سعودي تخص أحد المساهمين تم إيداعها في حساب خاص لدى أحد البنوك المشاركة وذلك لعدم توفر تعليمات واضحة لحساب المستفيد).

إن مدة القرض تبلغ ٦ سنوات وسيتم سداد أصل القرض على أقساط نصف سنوية متغيرة القيمة، القسط الأول يستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وسيتم سداد ٣٣% من قيمة القرض طويل الأجل في نهاية عمر القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. كما سيتم سداد عائد المرابحة كل ربع سنة.

إن القرض طويل الأجل يظهر بقائمة المركز المالي بعد خصم النفقات التمويلية غير المستهلكة وبعد إضافة عائد المرابحة المستحق.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(بآلاف الريالات السعودية)

٩. **ذمم دائنة**

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	
٢٣٠ ٣٣٦	٩٤٠ ٨٦٧	ذمم الدائنين التجارية
٤٧٦ ٢٧٤	٧٤٠ ٠٢٨	الالتزامات الرأسمالية الدائنة
<u>٧٠٦ ٦١٠</u>	<u>١ ٦٨٠ ٨٩٥</u>	

١٠. **مستحقات لأطراف ذوي علاقة**

دخلت الشركة في اتفاقية إدارية مع مؤسسة الاتصالات الامارتية (إتصالات) كمشغل لها اعتباراً من ٢٠٠٤/٨/١٤م، وتتطلب هذه الاتفاقية بأن تقوم (إتصالات) بتوفير الخدمات التي تشتمل 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 التي تمتد إلى ٧ سنوات ويمكن تجديدها تلقائياً لفترات متتالية مدة كل منها خمسة سنوات.

في حالة رفض الشركة للتجديد يتوجب إخطار الطرف الأخر (إتصالات) قبل ٦ اشهر من انتهاء فترة التعاقد أما في حال رفض (إتصالات) للتجديد فيتم ذلك بإخطار الشركة قبل ١٢ شهر من انتهاء فترة التعاقد.

أما علاقة الشركة بأطراف أخرى ذوي علاقة فهي كما يلي:

إجمالي المعاملات

عن الفترة المالية

من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦	من ١ يناير ٢٠٠٧ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧	طبيعة التعامل	البيان
٩ ٣٧٥	٩ ٣٧٥	- رسوم إدارية	مؤسسة الإمارات للإتصالات
٢١ ٨٧٣	١٢ ٤٨١	- مصاريف الموظفين المنتدبين	
٥١ ٠٨٦	٥٣ ١١٥	- خدمات إتصالات	
٢ ٦٨٧	٦٥٦	- خدمات تجوال	غرفة الامارات لمقاصة البيانات

- وبلغت الأرصدة للأطراف ذوي العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٠٧ ما يلي:

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	البيان
١٧٥ ٤٦٢	٢٣٣ ١٦٦	مؤسسة الإمارات للإتصالات
٢ ٦٨٧	٣ ٧٢٩	غرفة الامارات لمقاصة البيانات
٦٧	-	شركة كابلات الرياض
<u>١٧٨ ٢١٦</u>	<u>٢٣٦ ٨٩٥</u>	

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(بآلاف الريالات السعودية)

وفيما يلي طبيعة العلاقة :

- مؤسسة الإمارات للإتصالات
مساهم مباشر بنسبة ٣٥ % بالشركة .

- غرفة الإمارات لمقاصة البيانات
شركة شقيقة لمؤسسة الإمارات للإتصالات.

- كابلات الرياض
مساهم مباشر بنسبة ٦ % بالشركة.

١١. المطلوبات المتداولة الأخرى

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	
٢٢٣ ٢٥٨	٤٥٢ ٣٢٢	إيرادات مؤجلة
٥ ٦١٩	٨ ٨٠٠	أخرى
<u>٢٢٨ ٨٧٧</u>	<u>٤٦١ ١٢٢</u>	

١٢. المصاريف المستحقة

٢٠٠٦/٣/٣١	٢٠٠٧/٣/٣١	
١ ١٦٠ ٠٣٦	١ ٠٤١ ٥٤٠	موردين معدات الشبكة
٥٢٣ ٣٨٩	٤٠٦ ٠٨٣	مصروفات مستحقة لشركات إتصالات أخرى
٨ ٣٩٨	١٧ ٠١٨	الإجازات المستحقة
٣ ٢١١	٦ ٦٢٧	مصاريف تدريب موظفين مستحقة
٤٧ ٤٧٢	١٣٩ ٤٥٦	مصاريف بيع و تسويق مستحقة
١٩٣ ٩٩٥	٤١٧ ٩٥٧	أخرى
<u>١ ٩٣٦ ٥٠١</u>	<u>٢ ٠٢٨ ٦٨١</u>	

١٣. إيرادات الخدمات

من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦	من ١ يناير ٢٠٠٧ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧	
٩ ٣٦٠	١١ ١٧٨	رسوم التشغيل
٣٦ ٧٢٦	٨١ ٥٨٠	رسوم الاشتراك الشهرية
٨٣٧ ١٨٦	١ ٤٢٩ ٥٤٨	استخدام
٢٢٢ ٤٥٨	٣١٥ ٥٨٣	إيرادات الربط البيني
٢٠ ٢٧٢	٢١ ٢٦٢	إيرادات التجوال
٥٣٧	١٧ ٥٦٤	أخرى
<u>١ ١٢٦ ٥٣٩</u>	<u>١ ٨٧٦ ٧١٥</u>	

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٤. تكلفة الخدمات

<u>من ١ يناير ٢٠٠٦</u> <u>إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦</u>	<u>من ١ يناير ٢٠٠٧</u> <u>إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧</u>	
١٦ ١٦٣	٣٥ ٨٦٣	تكلفة المخزون
٢١٦ ٩٦١	٤٢٤ ٦٢٤	مصاريف الربط البيئي
١٢٠ ٨٣١	٢٠ ٤٧٧	تكاليف التجوال المحلي والدولي
٤٤ ٦٧٦	٧٠ ٥٠٤	تكاليف التراسل و منافذ الاتصالات الدولية
٧ ٣٣٧	١٣ ٦١١	رسوم الرخصة
٧٣ ٨٨٨	٢٠٤ ١٦٦	رسوم مشاركة الحكومة في العوائد تجاريا
٧٨٩	٩ ٥٤٧	رسوم الطيف الترددي
٢٠ ٣٠٣	٧٤ ٢٥٢	إصلاح وصيانة التفتيات
١٥ ٣٣٠	٣١ ٨٣٠	إيجار معدات الشبكة
٤ ٧٩٤	٤ ٥٥٣	أخرى
<u>٥٢١ ٠٧٢</u>	<u>٨٨٩ ٤٢٧</u>	

١٥. مصاريف البيع والتسويق

<u>من ١ يناير ٢٠٠٦</u> <u>إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦</u>	<u>من ١ يناير ٢٠٠٧</u> <u>إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧</u>	
١٣٥ ٢٣٨	١٢٦ ١٢٣	دعاية و اعلان و عمولات بيع
٦ ٠٦٧	٤ ٢٥٤	أخرى
<u>١٤١ ٣٠٥</u>	<u>١٣٠ ٣٧٧</u>	

١٦. مصاريف إدارية وعمومية

<u>من ١ يناير ٢٠٠٦</u> <u>إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦</u>	<u>من ١ يناير ٢٠٠٧</u> <u>إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧</u>	
٦٠ ٤٦٠	١١٥ ٠٠٦	أجور وبدلات
٦ ٧٨٢	٩ ٥٨٠	إيجارات
٤ ٦٥٧	١٨ ٥٧٧	استشارات قانونية ومهنية
٢ ٩٩٥	٤ ٤٣٥	تذاكر سفر وسكن
٩ ٣٧٥	٩ ٣٧٥	رسوم إدارية
٢١ ٨٧٣	١٣ ٢٤٧	مصاريف الموظفين المنتدبين
٦٣	١٥٤	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣ ٤٦٦	٣٦ ٦٢٠	أخرى
<u>١١٩ ٦٧١</u>	<u>٢٠٦ ٩٩٤</u>	

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٧م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٧. ربحية السهم

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

١٨. الزكاة

لم يتم تكوين أى مخصص للزكاة فى القوائم المالية للفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٠٧م وذلك لأن الوعاء الزكوي سالباً كما أن نتائج أعمال الفترة المعدلة مازالت خسارة.

١٩. الأرتباطات الرأسمالية

على الشركة أرتباطات رأسمالية ناتجة عن عقود توريد لآلات ومعدات لم يتم تنفيذها حتى تاريخ الميزانية بلغت ٢,٠٧٧ مليار ريال سعودى فى ٣١ مارس ٢٠٠٧ (٢,٣٧٥ مليار ريال سعودى فى ٣١ مارس ٢٠٠٦).

قامت الشركة بالدخول فى مشروع شراكة استراتيجي (مشروع الشبكة السعودية للألياف الضوئية) لبناء و اقامة وتشغيل شبكة الياف ضوئية بمدى ٦٠٠ ١٢ كيلومتر لربط جميع انحاء المملكة. ملكية المشروع مقسمة بين الشركة وشركتين اخريين.

وتدخل الشركة هذا المشروع لتدعيم واستكمال شبكة الهاتف المتنقل عن طريق الحصول على خدمات تكنولوجيا عالية التقنية.

إجمالي تكلفة هذا المشروع حوالي مليار ريال سعودى حصة الشركة منها ثلث هذا المبلغ. وسيتم بناء واقامة المشروع على ٧ شبكات قطرية: الشبكة الاولى والثانية متوقع ان تكون جاهزة للخدمة بنهاية ابريل ٢٠٠٧ والخمس شبكات الاخرى سيتم الانتهاء منها علي نهاية ديسمبر ٢٠٠٧. التكلفة المتوقعة للشبكتين الاوليتين ٣٠٠ مليون ريال سعودى حصة الشركة منهم ١٠٠ مليون ريال سعودى.

٢٠. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة فى القوائم المالية لتنتمشى مع التبويب الحالي فى ٢٠٠٧/٣/٣١.