

شركة الاتصالات السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م (غير مراجعة)

<u>الإضاح</u>	<u>م٢٠٠٤</u>	<u>م٢٠٠٣</u>	<u>بالآلاف من الريالات السعودية</u>
<u>الأصول</u>			
الأصول المتداولة:			
النقد وما يماثله	٢	٢٨٥٦٤٤٦٨	٢٧٨٢٠٩١
الاستثمارات قصيرة الأجل	٤	١٤٨٠٠٠	-
النفط المدينة، صافي	٥	٣٢٨٤٦٦١	٢٤٢١٤٨٤
المخزون، صافي	٦	٢٧١٣٠٧	٣٢٧٠٧٠
المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى	٧	١١٩٠٨٩	١٩٠١٥٦
اجمالي الأصول المتداولة		٧٧٧٩٥٢٥	٦٧٧٢٠٨٠١
الأصول غير المتداولة:			
الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي	٨	٣١٥١٨١٩٢	٣٢٧٤١٦١٨
الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية	٩	٨٢٨٤٨٦	٧٨٤٤٠١
الاستثمارات الأخرى	١٠	٨١٩١٠	١٠٣٧٧١
الأصول غير المتداولة الأخرى		٧١٧٤٣	٩١٣٠٠
اجمالي الأصول غير المتداولة		٣٢٥٠٠٣٣١	٣٣٧٢١٠٩٠
اجمالي الأصول		٤٠٢٧٩٨٥٦	٤٠٤٤١٨٩١
<u>الخصوم وحقوق المساهمين</u>			
الخصوم المتداولة:			
النفط الدائنة	١١	٣٠٨٠٩٧١	٣٠٦٧٠٦٤
توزيعات أرباح مستحقة	١٢	٥٥٧٣٠	٣٢٩٩١٧
الارصدة الدائنة الأخرى	١٣	٢٢١٧٢٢١	١٩٧٥٦٥٣
المصروفات المستحقة	١٤	١٥٣٧٤٩٢	٢٦٧٩٢٤٥
الإيرادات الموزلطة - الجزء المتداول		١٤٤٦٣٣٥	١٥٠١٦٧
الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل		-	٥١٦٦٦٧
اجمالي الخصوم المتداولة		٨٣٣٧٧٤٩	٩٧٧٣٤١٣
الخصوم غير المتداولة:			
الإيرادات الموزلطة	١٥	١٠٩٦٨٠٢	١٤٤٠٦٨١
القرض طويل الأجل	-	-	٢٧٩١٦٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١٦	١٥٨١٢٧٢	١٥٣٨٧٩٥
اجمالي الخصوم غير المتداولة		٢٦٧٨٠٧٤	٣٢٥٨٦٤٢
اجمالي الخصوم		١١٠١٥٨٢٣	١٣٠٣٢٠٥٥
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به، المصدر والقائم:			
٥٠ ريال سعودي للسهم	١٧	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
الاحتياطي النظامي	١٨	٣١٢٩١٦٨	٢١٦٤٤٣٧
الأرباح المبقاء	١٢	١١١٣٥٦٠٣	١٠٢٥٣٠٢٥
خسارة غير محققة من الاستثمارات الأخرى	١٠	(٧٣٨)	(٧٦٢٦)
اجمالي حقوق المساهمين		٢٩٢٦٤٠٢٣	٢٧٤٠٩٨٣٦
اجمالي الخصوم وحقوق المساهمين		٤٠٢٧٩٨٥٦	٤٠٤٤١٨٩١

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

شركة الاتصالات السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م (غير مراجعة)
 (بآلاف الريالات السعودية)

الإيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣ م	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م
الإيرادات التشغيلية		
الخطوط السلكية	٢٣٩٤٤٨٣	٧٢٤٧٠١٠
الخطوط اللاسلكية	٥٤٥٨٢٨٣	١٥٤٩١٧٦٢
اجمالي الإيرادات التشغيلية	١٩	٢٢٧٣٨٧٧٢
المصروفات التشغيلية		
الرسوم الحكومية	٢٠	(٤٤٢٤٤٢)
رسوم استخدام الشبكات الأجنبية		(١٤٤٦٤٩٧)
تكليف الموظفين	٢١	(٣٩٤٥٤٠)
الاستهلاك	٨	(٩٣٤٦١٥)
المصروفات الإدارية والتسويقية	٢٢	(٩١٣٥٣٢٧)
الإصلاح والصيانة		(٦٠٢٤٧٤٢)
اجمالي المصروفات التشغيلية		(٣٩٩٦٦٥)
الدخل من العمليات التشغيلية		(٥١٩٧٦٨١)
الإيرادات والمصروفات الأخرى		(٤٠٥٩٣٩٢)
تكلفة برنامج تحسين القوى العاملة		(١٤٩٠٢٥١)
العمولات	٤٠٣	(١٣٥٦٥٢)
أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة		
حقوق الملكية		(٣٧٥٠٠)
آخر ، بالصافي	٢٢	(٥٨١٠٤)
صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى		(٦٠٧١٥)
صافي الدخل قبل الزكاة		(٦٢٣٢)
مخصص الزكاة		(١٨٤٢٢)
صافي الدخل		(٦٢٢٣)
ربح السهم بالريال		٨٤٢
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ٢٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.	٧٦٩٩	٢٥٥٦
	٢١٠٨٢	٦٥٤٥١٣٤
	١٧٤٣٠٣	١٠٨٥٥٢
	٣٦٦٤٧	-
	٢٩١٥٤	-

شركة الاتصالات السعودية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م (غير مراجعة)
 (بالألف الريالات السعودية)

<u>م ٢٠٠٣</u>	<u>م ٢٠٠٤</u>	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٦٥٤٥١٣٤	٧٦٦٧١٨١	صافي الدخل
٢٦٨٤٦٠٢	٣٢٧١٩٦٢	تسوية صافي الدخل مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٨٢٨٥٥٥	٤٤٠٤١٢	الاستهلاك
٩٥٢	٢٣٠٢٢٧	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(١٤٧٦٧)	(٢٨٨١٠)	خسائر استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات
		أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية غير الموزعة
		التغير في:
٢١٩٧٨٦٩	(٨٢١٠٤٧)	النقد المدينة
٨٣٥٨٥	٢٢٥٣٢	المخزون
(٦٣٧٧٦)	٥٧٥٤١	المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
(٥٢٢٤)	٣٠٧٧٨	الأصول غير المتداولة الأخرى
(٣٨٦٥٣٧١)	١٣٧٦٠٩	النقد الدائنة
٩٧٩٤٦	(٥٠٤٤٩٨)	الارصدة الدائنة الأخرى
٤٦٥٨٤١	(٧٢٣٧٨٨)	المصروفات المستحقة
(٣٢١٥١٦)	(٣١٧٦٤٧)	الإيرادات المؤجلة
١٥٦٢٢٥	٥٣١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨٧٩٠٠٤٥</u>	<u>٩٣١٠١٦٧</u>	صافي التدفق النقدي المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٣٤٠٨٩٢٩)	(٢٩٦٢٩)	المصروفات الرأسمالية
-	٩٥٩٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
<u>١٣٦٩٢</u>	<u>-</u>	استرداد أصل قيمة سندات حكومية
<u>(٣٣٩٥٢٣٧)</u>	<u>(١٩٧٣٢٩٦)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣١١٧٠٨٣)	(٧٧٦١٥١٨)	توزيعات أرباح منفوعة
-	١٨٠٠٠٠٠	قروض مستلمة
<u>(٤٣٧٥٠٠)</u>	<u>(١٨٠٠٠٠٠)</u>	سداد القروض
<u>(٣٥٥٤٥٨٣)</u>	<u>(٧٧٦١٥١٨)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٨٤٠٢٢٥	(٤٢٤٦٤٧)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يماثله
١٩٤١٨٦٦	٣٢٨١١٥	النقد وما يماثله في بداية الفترة
<u>٣٧٨٢٠٩١</u>	<u>٢٨٥٦٤٦٨</u>	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

١ - عام

تأسست شركة الاتصالات السعودية (الشركة) بصفتها شركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٣٥/٣٥ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤١٨هـ (الموافق ٢١ أبريل ١٩٩٨م) الذي قضى بتحويل قطاع البرق والهاتف بوزارة البرق والبريد والهاتف (يشار إليه فيما بعد بـ "قطاع الاتصالات") مع مختلف مكوناته وإمكاناته الفنية والإدارية إلى الشركة، وطبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٢١٣ بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤١٨هـ (الموافق 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 (الموافق 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 (الموافق ٢ مايو ١٩٩٨م). وحصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ١٠١٥٠٢٦٩ كشركة مساهمة سعودية بتاريخ ٤ ربيع أول ١٤١٩هـ (الموافق ٢٩ يونيو ١٩٩٨م).

توفر الشركة سلسلة من خدمات الاتصال تشمل خدمات الهاتف الجوال وخدمات الهاتف الثابت محلية وداخلية ودولية والتلكس والبرق ونقل البيانات والخطوط الموزجة 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 إليها. 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 للمناقشة، في ضوء نظامها والقرارات الحكومية المتعلقة بها. وتتخذ الإجراءات النظامية والإدارية التي ترى فيها حماية لحقوقها التي كفلاها 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 متناثرة الصغر 'V-SAT'، كما قامت خلال عام ٢٠٠٤م بمنح تراخيص لتقديم خدمات المعطيات (البيانات) وترخيص لتقديم خدمات الهاتف الجوال.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

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 لمنهج تكامل 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 الإدارةثناء 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 المقاسيم ومرافقها. كما يتم احتساب إيرادات الاستخدام بناءً على الدفاتر المستخدمة، وفقاً للأسعار المعتمدة من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات.

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

ه) الأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية: النقد والاستثمارات والذمم المدينية والدائنات والذمم المدينية والدائنات 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 المدينية

يظهر رصيد الذمم المدينية بباقي القيمة القابلة للتحقيق التي تمثل قيمة الفواتير مضافة إليها الإيراد المستحق المتعلق برسوم الاستخدام غير المغوفرة ناقصاً مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

ح) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بدراسة الدعم المدینة لتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة المشكوك في تحصيله منها، ويراعى عند تكوين المخصص نوع الخدمة المقدمة (جوال، خطوط ثابتة، تكسن، تسويات دولية، ... الخ) والعمر الزمني للدين، وخبرة الشركة في تحصيل الديون السابقة والحالة الاقتصادية العامة.

ط) المخزون

- يتم تسجيل المخزون، الذي يتكون بشكل أساسي من كواكب وقطع غيار ومستهلكات، باستخدام متوسط التكالفة المرجع صافٍ من المخصصات. يتم تسجيل بنود المخزون التي تعتبر جزءاً أساسياً من أصول الشبكة، مثل المعدات الاحتياطية للطواريء التي لا يمكن نقلها من المقسم، ضمن بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات. وتسجل بنود المخزون الموجودة في عهدة طرف ثالث مسؤول عن رفع كفاءة وتوسيعة الشبكة ضمن "الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ".
- تقوم الشركة بتكوين مخصص للمخزون المتقادم والبطيء الحركة وذلك بناء على دراسة حركة المخزون بشكل منفصل للأصناف الرئيسية. وعندما يكون هذا الإجراء غير عملي، يتم تكوين المخصص على أساس مجموعات أو فئات من أصناف المخزون، على أن يراعى التأكد من أن الأصناف الفردية التي قد تتطلب خضعاً جوهرياً في القيمة تم أخذها في الاعتبار عند تكوين المخصص.

ي) الممتلكات والمنشآت والمعدات والاستهلاك

(١) قبل ٢ مايو ١٩٩٨م، لم يحتفظ قطاع الاتصالات ببيانات تاريخية تفصيلية كافية لتسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات وفق التكالفة 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 والمواد والعملة 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:

عدد السنوات	المبني
٣٠ - ٢٢	شبكة ومعدات الاتصالات
٢٥ - ٥	الأصول الأخرى
٥	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

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

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

ك) تكاليف برامج الحاسوب الآلي

- يتم رسملة التكاليف المتعلقة ببرامج التشغيل والتطبيقات التي يتم شراؤها من المورد حينما تقي بمعايير الرسملة، ومنها تحسين القرة الانتاجية لأصل من الأصول أو أن تزيد بشكل ملحوظ العمر الإنتاجي للأصل، ويتم إطفاؤها على فترة الإنقاض 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 بسهولة، ويتم إطفاؤها على فترة الإنقاض بها.
- يتم تحويل 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 أنظمة التشغيل 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 لتعكس 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

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، فتكون 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 الرابط.

س) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة المستحقة لكل موظف على حده طبقاً لأحكام نظام العمل والعمال بالمملكة، ويتم دفعها دفعة واحدة للموظف عند إنهاء عقده.

ع) معاملات العملات الأجنبية

- تحفظ الشركة بسجلاتها المالية بالريال السعودي وتسجل المعاملات بالعملات الأجنبية بسعر الصرف الملاين السادس في تاريخ المعاملة.
- يتم تحويل الارصدة بالعملات الأجنبية للأصول والالتزامات النقدية المحددة القيمة باستخدام أسعار الصرف السادسة 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

تمثل الرسوم الحكومية التكاليف المترتبة على الشركة مقابل حقوق تشغيل خدمات الاتصالات بالمملكة بما في ذلك استخدام الطيف التردددي. ويتم إثباتها كاستحقاق في الفترات ذات الصلة.

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)
ص) رسوم استخدام الشبكات الأجنبية

تمثل رسوم استخدام الشبكات الأجنبية تكاليف الربط بشبكات اتصالات أجنبية متعلقة بمحالات مشتركة الشركة.
ويتم إثباتها في فترات تنفيذ المكالمات ذات الصلة.

ق) المصاروفات الإدارية والتسويقية

يتم تحويل المصاروفات الإدارية والتسويقية للفترة وما في حكمها على الفترة التي تخصها هذه المصاروفات. أما المصاروفات الإدارية والتسويقية التي تخص أكثر من فترة فيتم حسابها أو تقديرها وتحديد نصيب كل فترة أولية على أساس منطقي وتحمليها ضمن مصاروفات 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 المعدل السنوي للعوائد المستلمة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م من حسابات الودائع لأقل من ٩٠ يوماً نسبة ١٨٩٪ (٢٠٠٣م: ٨١٪).

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

ويتكون رصيد النقد وما يماثله في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالألاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالألاف	حسابات التحصيل ودائع قصيرة الأجل حسابات المصاروفات
٢١٠٧٩٦٩	٢٧٠٥٣٦٣	
١٣٨٠٠٠	٣٨٥٠٠٠	
٢٩٤١٢٢	١٣٤٧٦٣	
<u>٣٧٨٢٠٩١</u>	<u>٢٨٥٦٤٦٨</u>	

٤- الاستثمارات قصيرة الأجل

يتم استثمار جزء من النقد الفائض في حسابات ودائع قصيرة الأجل لفترات استحقاق تزيد عن ٩٠ يوماً. وقد بلغ متوسط المعدل السنوي للعوائد على هذه الودائع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م نسبة ٢٢٪.

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م (غير مراجعة)

٥- الدعم المدينة، صافي

(أ) تتكون الدعم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤ م ريال سعودي بالآلاف	الدعم التجارية الإيرادات التي لم تصدر بها فواتير
٢٧١٦٥٩	٢٤٥٢٧٣	
٩٨٨٨٦٧	٥٧٤٥٤٦١	
٣٧٠٤٩٣٦	٤٢٩١٨٤٧	
(٤٥٢٤٢٨٣١)	(١٨٦٩٠٧)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٤٢١٤٤٨٤	٣٣٨٤٦٦١	

نظراً للزيادة المضطردة في استخدام بطاقات الجوال مسيرة الدفع (سواء) وتحسين معدلات التحصيل من العملاء خلال عام ٢٠٠٣ م إضافة إلى جهود الشركة في تطبيق حدود انتقامية، فقد قامت الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠٠٣ م بمراجعة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها نتج عنها تغيير أسلوب تقدير المستوى الملائم للمخصص بما يتوازى مع المستجدات السابقة الذكر.

في ما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة حتى ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٣ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤ م ريال سعودي بالآلاف	الرصيد في بداية الفترة الإضافات
٥١٢٠٩٥	٤٦٢٧٥٦	
٨٢٨٥٥٥	٤٤٠٤٥١	
(١٩٨١٩٨)	(٣٠٠٧١٦)	الديون المعدومة
٤٥٢٢٨٣٤٥٢	١٨٦٩٠٧	الرصيد في نهاية الفترة

(ب) تقوم الشركة بإثبات إيرادات الخدمات المقدمة لبعض المشتركين عند تحصيلها، عندما يكون لدى الشركة درجة عالية من عدم التأكيد في إمكانية تحصيلها. وتقوم الشركة حالياً بالسعى لدى الجهات ذات العلاقة لتحصيل هذه الإيرادات.

(ج) لدى الشركة اتفاقيات مع مشغلي شبكات اتصالات أجنبية يتم بموجبها مقاصة الارصدة المدينة والدائنة لنفس المشغل. وقد بلغت المبالغ الصافية التي تظهر ضمن الدعم المدينة والدائنة كما في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤ م ريال سعودي بالآلاف	صافي الارصدة الدولية المدينة
٥٧٢٥٤١	٦١٠٩٦٣	
٨٢٦٩١٨	١٢٢٧٢٣	صافي الارصدة الدولية الدائنة

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ (غير مراجعة)

(د) بدءاً من الربيع الثاني ٢٠٠٣م قامت الشركة، وفقاً للقررة (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 حتى ٣٠ سبتمبر:

<u>ريل سعودي</u> <u>بالألاف</u>	<u>ريل سعودي</u> <u>بالألاف</u>	
٤١٠٦٥٥	٣٠٣٨٣٩	الرصيد في بداية الفترة
٢٥٤١١٩	٣٠٦٠٨٣	الإضافات
(٣١٥٤٤٩)	(٣١٩١٥٢)	المستخدم
٣٤٩٣٢٥	٢٩٠٧٧٠	
(٢٢٤٢٥٥)	(١٩٤٦٢)	مخصص المخزون
<u>٣٢٧٠٧٠</u>	<u>٢٧١٣٠٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٧- المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

ت تكون المصاريف المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

<u>ريل سعودي</u> <u>بالألاف</u>	<u>ريل سعودي</u> <u>بالألاف</u>	
٩٧١٤٤	٣٣٩٣٥	مدفوعات مقدمة للموردين
٣٧١٣٩	٥٥٥١٧	مصاريفات مجلة
٢٢٠٨٠	١٩٧٣٣	إيجارات مدفوعة مقدماً
١٦٩١	-	تأمين مدفوع مقدماً
<u>٣٢١١٢</u>	<u>٩٩٠٤</u>	آخرى
<u>١٩٠١٥٦</u>	<u>١١٩٠٨٩</u>	

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

٨- الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي

	الإجمالي ٢٠٠٤ م	الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ	الأصول الأخرى	شبكة ومعدات	الأراضي والمباني	(بألاف الريالات السعودية)
٥٣٢٦٧٣٩	٥٦١٢٨	١٥٥٢٥٢١٢٦	٤٤٤٤٧	٤٤١٥١	٩٠٦٠	٩١١٣
٢٤٠٨٩٢٩	٢٩٣٢٢٩٦	١٤٢٠٨٤	٨٠١٢٧	٧٠١٦٨٨	٦٦٣٣٩	
-	-	(١٠٣٢٨١)	-	١٢١٧٤٧	١٨٠٩٨٢	
(٢٦٧١)	(٧٢٩١٤٥)	-	(١٩٢٨٣٢)	(٥٢٦٣٥٥)	(٩٩٥٨)	
٥٦٨٣٢٩٩٧	٥٨٧٩٣٢٨٩	١٩٤٠٨٢	١٣٧٤٢	٤٦٠٧٣	٩٢٩٤٧٦	
٢١٤٠٨٤٩٦	٢٤٦٨٣٤٥٩	-	٨٣٢٧٣٨	٢٠٣٣٥٠٦	٣٥١٤٧١٥	
٢٦٨٤٦٠٢	٢٣١٩٦٣٢٧	-	٩٧٧٥٤	٢٩٤٢٦٩٠	١٥٥٨٨٣	
(١٧١٩)	(٦٠٤٦٨٩)	-	(١٩٢٨٣٢)	(٤١١٨٥٧)	-	
٢٤٠٩١٣٧٩	٢٧٢٧٥٠٩٧	-	٧٣٨٦٦٠	٢٢٦٧٠٥٩٨		
صافي القيمة النفتية	٨٧٨٢	١٩٤٠٨٢	٢٣٠٣٨	٢٢٢٠٨	٣١٨٦١٨	

(أ) تشمل الأراضي والمباني أعلاه أراض بقيمة ٢٩٩٩٢ مليون ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣م: ٣١٢٢ مليون ريال).

(ب) تم بمقتضى المرسوم الملكي، المشار إليه في الإيضاح (١) أعلاه، تحويل ملكية الأصول للشركة في ٢
مايو ١٩٩٨م، إلا أن عملية تحويل الملكية القانونية لبعض الأراضي ما تزال جارية. بلغت قيمة الأرضي
التي تم نقل ملكيتها القانونية للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م مبلغ ٢٠٠٤م مليون ريال، ويجري العمل
على نقل ملكية الأرضي المتبقية وقيمتها ٩٥٩ مليون ريال.

٩- الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

ت تكون الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

نسبة الملكية	ريل سعودي بالألاف	ريل سعودي بالألاف	٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
المنظمة العربية للاتصالات الفضائية (عربسات)	%٣٦٦	٧٩٣٥٧٤	٧٥٣٨٥٥	
الشركة العربية للكواكب البحرية المحدودة	%٤١٤	٣٤٩١٢	٣٠٥٤٦	
		٨٢٨٤٤٨٦	٧٨٤٤٠١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ (غير مراجعة)

عربسلت

تم إنشاء هذه المنظمة من قبل الدول الأعضاء في الجامعة العربية في أبريل ١٩٧٦م. 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 الإقليمية (صوتية، نقل بيانات، فاكس وتلكس)، بث تلفزيوني، بث إذاعي إقليمي، خدمات استعادة 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 ٢٠٠٣م.

١٠- الاستثمارات الأخرى

(أ) تكون الاستثمارات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣ ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤ ريال سعودي بالآلاف	
١٩٣١٨	٢٦٢٢٨	متاحة للبيع - بالقيمة السوقية:
٥٥	٣٣	الاستثمار في نيو سكايبر الاستثمار في أيكو الجديدة
<u>١٩٣٧٣</u>	<u>٢٦٢٦١</u>	
		متاحة للبيع - بسعر التكلفة:
٥٥٦٤٩	٥٥٦٤٩	الاستثمار في انتلسايس المحدودة
<u>٢٨٧٤٩</u>	<u>-</u>	الاستثمار في انمارسات
<u>٨٤٣٩٨</u>	<u>٥٥٦٤٩</u>	
<u>١٠٣٧٧١</u>	<u>٨١٩١٠</u>	إجمالي الاستثمارات الأخرى

(ب) بلغ رصيد خسائر الاحتفاظ غير المحققة المتعلقة بالاستثمارات المقدمة بسعر السوق ٧٤٠ مليون ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣م: ٦٧٠ مليون ريال).

(ج) يتم تقدير أسهم انتلسايس المحدودة بسعر التكلفة إلى حين البدء في تداول أسهمها الذي تم تأجيله حتى عام ٢٠٠٥م.

(د) قامت الشركة في ديسمبر ٢٠٠٣م ببيع استثماراتها في انمارسات بمبلغ ٨٥٥ مليون ريال ، وبلغت الأرباح المحققة من عملية البيع مبلغ ٢٧ مليون ريال.

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م (غير مراجعة)

(هـ) أصدرت الحكومة سندات للشركة في عام ١٩٩٩ م مقابل مبالغ مستحقة عن خدمات الاتصالات. تم إصدار هذه السندات بالقيمة الإسمية وتراوحت معدلات العمولة بين ٦٢% و ٧١% 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 النجم الدائنة كما في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣ م ريال سعودي بالألاف	٢٠٠٤ م ريال سعودي بالألاف	
٩٦٩٤٤٨	١٤٢٧١٣١	عن الرسوم الحكومية
١٠١٣٩٨	١٣٦٤٤٢	رأسمالية
١٦٩٣٠٠	٢١٩٧٠٢	تجارية
٨٢٦٩١٨	١٠١١٧٢٣	التسويات الدولية
<u>٣٠٦٧٠٦٤</u>	<u>٣٠٨٠٩٧١</u>	

(ب) قامت الشركة بتسوية المبالغ المستحقة للحكومة المتعلقة بالرسوم الحكومية مقابل الأرصدة المتراكمة المستحقة على الجهات الحكومية، كما تم مقاصلة بعض ارصدة النجم الدائنة مقابل ارصدة ذمم مدينة ذات صلة بالتسويات الدولية. (راجع إيضاح ٥).

١٢- توزيعات الأرباح

أقر مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٥ هـ الموافق ١٣ يوليو ٢٠٠٤ م توزيع أرباح نصف سنوية بواقع ١٢ ريال لكل سهم عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ م (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٣ م: ٨ ريالات لكل سهم).

١٣- الارصدة الدائنة الأخرى

ت تكون الارصدة الدائنة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣ م ريال سعودي بالألاف	٢٠٠٤ م ريال سعودي بالألاف	
٩٠٢٣٢٤	٨٩٩٣٧٠	محتجزات الموردين
٦٩٩١٣٧	٦١٥٦٥٠	تسوية مستحقات الموظفين المعارين
١٦٦٢٤٢	١٨٤٤٠١	مخصص الزكاة
-	١١٤١٣٩	مخصص برنامج تحسين القوى العاملة
٢٠٧٩٥٠	٤٠٣٦٦١	آخرى
<u>١٩٧٥٦٥٣</u>	<u>٢٢١٢١٧٢</u>	

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتاسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ (غير مراجعة)

سجلت الشركة في قائمة الدخل لعام ٢٠٠١ م 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 ١٤٢٢ هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠١ م).

وقد صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١٩٨ وتاريخ ١٤٢٤/٧/١٨ (الموافق 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.

٤ - المصاريف المستحقة

ت تكون المصاريف المستحقة كما في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤ م ريال سعودي بالآلاف	
٣٠٠٣٧٨٣	٣٩٨٣٠٩	رأسمالية
٤٧٩٦٧٥	٢٦٩٢٨٥	تجارية
٥٩٥٣٥٩	٥٧٣٧٨١	مستحقات الموظفين
٣٠٣٤٤٢٨	٢٩٦١١٧	أخرى
<u>٢٦٧٩٢٤٥</u>	<u>١٥٣٧٤٩٢</u>	

٥ - القروض

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

لدى الشركة اتفاقيات تسهيلات إنتمانية قصيرة الأجل، قابلة التجديد، مع ثلاثة بنوك محلية بفترات صلاحية متفاوتة أقصاها ٣٠ يونيو ٢٠٠٥ م، ومعدلات عمولة تعادل المعدل المتبادل بين البنوك السعودية "SIBOR" زائداً نسبة تتراوح بين ٤٥٪ و ٥٥٪ للسنة.

فيما يلى حركة القروض خلال الفترة حتى ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٣ م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤ م ريال سعودي بالآلاف	
٣٣٣٢٢٣٢	-	الرصيد في بداية الفترة
-	١٠٠٠٠٠٠٠٠	السحوبات خلال الفترة
(٤٣٧٥٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)	التسديدات خلال الفترة
<u>٧٩٥٨٣٣</u>	-	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٥١٦٦٦</u>	-	الجزء المتداول
<u>٢٧٩١٦٦</u>	-	الجزء غير المتداول

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

في ما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال الفترة حتى ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٣ ريال سعودي بالألاف	٢٠٠٤ ريال سعودي بالألاف	الرصيد في بداية الفترة المخصصات خلال الفترة التسديدات خلال الفترة الرصيد في نهاية الفترة
١٣٨٢٥٧٠	٩٥٣٧٥٥٩	
١٧٩٥٢٦	٣٦٤٢٢٣	
(٣٠١٢٣)	(٤٥٠١٨٢)	
<u>١٥٣٨٧٩٥</u>	<u>٢٧٢٥٨١١</u>	

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

١٧- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر ألف مليون ريال مدفوع بالكامل ومقسم إلى (٣٠٠٠٠٠٠) ثلاثة مليون سهم قيمة السهم الإسمية (٥٠) خمسين ريالاً، وبناء على قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ وتاريخ ٢٤٢٣ هـ 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 (٩٠٠٠٠٠٠) تسعين مليون سهم من أسهم الشركة للاكتتاب العام. وقد خصص من الأسهم المطروحة (٦٠٠٠٠٠٠) ستين مليون سهم للاكتتاب العام من قبل المواطنين السعوديين، و(١٥٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون سهم لمصلحة معاشات التقاعد، و(١٥٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون سهم للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. وقد بلغت قيمة السهم الواحد (١٧٠) مائة وسبعين ريالاً، وبلغ إجمالي قيمة الأسهم المطروحة (٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر ألف وثلاثمائة مليون ريال، تم إيداعها لحساب صندوق الاستثمارات العامة.

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 حملة أسهم الشركة. قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٤م بتجنب مبلغ ٦٢٥٢ مليون ريال (الربع الثالث ٢٠٠٣م: ٧٢٣٩ مليون ريال).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

١٩ - الإيرادات التشغيلية

ت تكون الإيرادات التشغيلية مما يأتي:

	النوع	التاسع عشر شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	النوع	النinth عشر شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	(بالألف ريالات)
أجور الاستخدام	أجور الاستخدام	١٥٠٦٨٨١٥	١٧١٢٨١٢١	٥٣١٦٢٠٣	٥٨٩٣٩٦٥
رسوم الاشتراك	رسوم الاشتراك	٣٢٨٩٦٨٥	٣٩٤٩٠٢٦	٣٢٥١٦٠١	٤٠١٢٥٨
رسوم التأسيس	رسوم التأسيس	٦٢٥٩٧٦	٥٢٣٢٩٠	٢٠٥٦٩٠	١٦٤٠٣٧
أخرى	أخرى	١٠٦٨٣٩٦	١١٣٨٣٢٥	٣٦٢٣٠٨	٣٩٣٥٠٦
		<u>٢٠٥٢٨٧٢</u>	<u>٢٢٧٣٨٧٧٢</u>	<u>٧٠٤٤٥٢٦</u>	<u>٧٨٥٢٧٦٦</u>

٢٠ - الرسوم الحكومية

تفرض 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. وقد تم احتساب الرسوم الحكومية على النحو الآتي:

	النوع	التاسع عشر شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	النوع	النinth عشر شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	(بالألف ريالات)
تقديم الخدمة تجاريًا	تقديم الخدمة تجاريًا	٣٧٥٦٧٧٨	٤٢١٦٤٠٠	١٣٢٩٩٩٧	١٤٤٥١٨٣
رسوم الرخصة	رسوم الرخصة	١٨٧٨٣٩	٢١٠٨٢٠	٦٦٥٠٠	٧٢٢٠٥٩
الطيف الترددية	الطيف الترددية	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠
		<u>٤٠٩٤٦١٧</u>	<u>٤٤٣٠٤٧٧</u>	<u>٤٤٩٦٤٥١</u>	<u>٤٤٤٢٥٦٧</u>

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

(أ) تقديم الخدمة تجاريًا

لعامي ٢٠٠٣م و ٢٠٠٤م؛ ٢٠٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه).

لعام ٢٠٠٥م والأعوام التي تليه؛ ١٥٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه)، وذلك وفقاً للتعديل الذي تم بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٥٥ بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٢٥هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٤م).

(ب) رسوم الرخصة

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

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ (غير مراجعة)

(ج) الطيف التردد

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

٢١ - تكاليف الموظفين

ت تكون تكاليف الموظفين مما يأتي:

رواتب وبدلات حوافز ومكافآت التأمينات الاجتماعية مكافأة نهاية الخدمة التأمين الطبي أخرى	٩٣٤٦١٥ ٨٩٥٤٢٠ ٢٨٣١٠٧٥ ٢٥٨٦٢٨٨	٨٩٥٤٢٠ ٢٨٣١٠٧٥ ٢٥٨٦٢٨٨	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٧٢٣٥٤٧ ٥٥٨٣٢ ٥٨٨٥٩ ٤٢٥٥٥ ٤١٢٥٠ ١٢٥٩٢	٧٢٠٦٢٣ ١٣٣٩ ٥٦٩٧١ ٦٨٩٨٢ ٢٧٥٩٦ ٩٩٠٩	٧٢٠٦٢٣ ١٣٣٩ ٥٦٩٧١ ٦٨٩٨٢ ٢٧٥٩٦ ٩٩٠٩	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤
٢٠٨١٤١ ٣٧٩٠٦ ١٣٧٧٣٢ ٥١٧٥٣ ٢٨٠٢٣ ٦٠٧١٤٤	٢٦٦٦٥٥ ٣٩١٢ ١١٢٢٧٣ ٧٠٤٨٢ ٢٦٤٩٨ ٦٠١٧٦٨	٢٦٦٦٥٥ ٣٩١٢ ١١٢٢٧٣ ٧٠٤٨٢ ٢٦٤٩٨ ٦٠١٧٦٨	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤
٥٤١٤٤٠ ١١٧١٣٩ ٤٠٤١٥٠ ١٢٠٢٥١ ٧٨٦٩٢ ١٢١٩٤٨	٨٢٨٥٥٥ ٦١٢٢٢ ٣٠٨٢١٢ ١٣٤٨١١ ٧٠٩٠٦ ٣١٧٠٨٩	٨٢٨٥٥٥ ٦١٢٢٢ ٣٠٨٢١٢ ١٣٤٨١١ ٧٠٩٠٦ ٣١٧٠٨٩	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤

٢٢ - المصاروفات الإدارية والتسويقية

ت تكون المصاروفات الإدارية والتسويقية مما يأتي:

مصاروف الديون المشكوك في تحصيلها (راجع إيضاح ٥) الاستشارات عمولات بيع بطاقات الجوال مسبقة الدفع طباعة بطاقات هاتفية ومستلزمات مكتبية مصاريف المرافق أخرى	٦٠٧١٤٤ ٦٠١٧٦٨ ١٥١٦٧٤٢ ١٧٢٠٧٩٦	١٤٣٥٨٩ ١٢١٩٤٨ ٣٤٥٠٧٠ ٣١٧٠٨٩	٢٦٤٩٨ ٧٠٤٨٢ ١٢٠٢٥١ ٧٨٦٩٢	٢٦٦٦٥٥ ٣٩١٢ ١١٢٢٧٣ ٧٠٤٨٢	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٤٥١٤٤٠ ١١٧١٣٩ ٤٠٤١٥٠ ١٢٠٢٥١ ٧٨٦٩٢ ١٢١٩٤٨	٨٢٨٥٥٥ ٦١٢٢٢ ٣٠٨٢١٢ ١٣٤٨١١ ٧٠٩٠٦ ٣١٧٠٨٩	٨٢٨٥٥٥ ٦١٢٢٢ ٣٠٨٢١٢ ١٣٤٨١١ ٧٠٩٠٦ ٣١٧٠٨٩	٤٥١٤٤٠ ١١٧١٣٩ ٤٠٤١٥٠ ١٢٠٢٥١ ٧٨٦٩٢ ١٢١٩٤٨	٢٦٦٦٥٥ ٣٩١٢ ١١٢٢٧٣ ٧٠٤٨٢ ٢٦٤٩٨ ٦٠١٧٦٨	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤	٢٠٠٣ ٢٠٠٤

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ (غير مراجعة)

٢٣ - الإيرادات والمصروفات الأخرى، صافي

يكون هذا البند مما يأتي:

التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣	(بالألف الريالات)
١٩٥٥٦	٧٩٠٨٢	٧٦٩٣
٩٥٢	(١٢٧٢٢٠)	-
٦٤٥٣٤	٦٨٦٨١	٢٤٤١١
٢٣٤٦٠	١١٧٦٦	٧٩٥٣
<u>١٠٨٥٠٢</u>	<u>٣٢٢٩٩</u>	<u>٤٠٠٥٧</u>
		<u>(٥٨١٠٤)</u>
		٨٨٢
		مليون ريال.

٢٤ - التزامات والالتزامات المحتملة

التعهادات

تدخل الشركة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي في تعهادات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروعات توسيع الشبكة الهاتفية. بلغت تعهادات المصروفات الرأسمالية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ م حوالي ٨٨٢ 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 طرفي الاتفاقية أثناء تنفيذ العقد. وتبعاً لذلك قام المقاول في أواخر عام ٢٠٠٢ م برفع دعوى على الشركة، بينما قامت الشركة برفع دعوى 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 المبينة في القوائم المالية الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

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 قامت الشركة بالبدء في هيكلة قطاعاتها التشغيلية وتحديد其ها بشكل يحقق أفضل مستويات الكفاءة وذلك في إطار تطورات تنظيم قطاع الاتصالات من قبل هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات التي بدأت تتسارع مؤخراً وينبع عنها تحولات هامة في تحديد وتقسيم قطاعات تقديم خدمات الاتصالات، كان آخرها فصل خدمات نقل المعطيات والمحطات الطرفية متانة الصغر 'V-SAT' كخدمات لها تنظيمها الخاص.

وقد قطعت الشركة شوطاً في هذا الخصوص على الرغم من أن إتمام 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 تهيئة 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 ٢٠٠٣م، 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

أعلنت الشركة في أكتوبر ٢٠٠٤ عن تخفيضات شاملة ومتعددة على خدمات الجوال والهاتف الثابت والاتصال بالإنترنت والدوائر المؤجرة.

٢٨- إعادة التصنيف

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