



القوائم المالية الأولية للربع الأول ٢٠٠٧ م

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ م (غير مراجعة)

اعتماد القوائم المالية الأولية لشركة الاتصالات السعودية
الربع الأول م٢٠٠٧

رئيس مجلس إدارة الشركة

التوقيع :

الاسم : د. محمد بن سليمان الجاسر

الرئيس التنفيذي

التوقيع :

الاسم : سعود بن ماجد الدويش

نائب الرئيس لقطاع الشئون المالية المكلف

التوقيع :

الاسم : أمين بن فهد الشدي

التوقيع :

الاسم : محمد بن إبراهيم السيف

مدير إدارة التقارير المالية

التوقيع :

الاسم : علي بن محمد الكنهل

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

الصفحة

٢	تقرير فحص القوائم المالية الأولية
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفق النقدي الأولية
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

الجريدة وشركاه

احد اعضاء
براييس وترهاوس كوبرز

د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون

(عضو مستقل ببكر نيل العالمية)

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 ٢٠٠٧ والقوائم المالية الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة 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 فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

كما هو مبين في الإيضاح (رقم ٢٧) لم يتم إدراج المعلومات القطاعية ضمن الإيضاحات حول القوائم المالية للشركة وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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

الدكتور محمد العمري وشركاه

ص. ب. ٨٧٣٦

الرياض ١١٤٩٢

المملكة العربية السعودية

جehad محمد العمري

ترخيص رقم (٣٦٢)

الجريدة وشركاه

احد اعضاء برايس وترهاوس كوبرز

ص. ب ٨٢٨٢

الرياض ١١٤٨٢

المملكة العربية السعودية

عبدالله ماطل الجريـد

ترخيص رقم (٩٩)

٢٩ ربيع الأول ١٤٢٨ هـ

٢٠٠٧ إبريل ١٧

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

الإيضاح	٢٠٠٧م	٢٠٠٦م	
الأصول			
الأصول المتداولة:			
النقد وما يماثله			
الاستثمارات قصيرة الأجل			
حسابات المدينين، صافي			
المخزون، صافي			
المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى			
إجمالي الأصول المتداولة			
الأصول غير المتداولة:			
الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي			
الأصول غير الملموسة			
الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية			
الاستثمارات الأخرى			
الأصول غير المتداولة الأخرى			
إجمالي الأصول غير المتداولة			
إجمالي الأصول			
الخصوم وحقوق المساهمين			
الخصوم المتداولة:			
حسابات الدائنين			
توزيعات أرباح مستحقة			
الأرصدة الدائنة الأخرى			
المصروفات المستحقة			
الإيرادات المؤجلة - الجزء المتداول			
إجمالي الخصوم المتداولة			
الخصوم غير المتداولة:			
الإيرادات المؤجلة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة			
إجمالي الخصوم غير المتداولة			
إجمالي الخصوم			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح به، المصدر والقائم			
الاحتياطي النظامي			
الأرباح المبقاء			
خسارة غير محققة من الاستثمارات الأخرى			
إجمالي حقوق المساهمين			
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

الإيضاح	٢٠٠٦	٢٠٠٧
الإيرادات التشغيلية		
الخطوط الأرضية	٦٢٤١٦٠٣	٥٩١٩١١٥
الخطوط السلكية	٢٢٧٣٥١١	٢٤٠٠٩٤٠
إجمالي الإيرادات التشغيلية	<u>٨٥١٥١١٤</u>	<u>٨٣٢٠٠٥٥</u>
المصروفات التشغيلية		
رسوم الحكومية	(١٢٠٨٦٢٤)	(٩٨٣٩٧٩)
رسوم استخدام الشبكات الخارجية	(٩٢٣٠٨٨)	(١٠٩٧٤)
تكاليف الموظفين	(١٠٢٦٦٢٢)	(١٠٣١٥)
الاستهلاك والإطفاء	(٩٥٥٦٤٧)	(٩٢٢٨٧٧)
المصروفات الإدارية والتسوية	(٥٥٢٤٦٢)	(٦٢٣٧٨)
الإصلاح والصيانة	(٣٥٦٨٧٣)	(٤٧٩١٦)
إجمالي المصروفات التشغيلية	<u>(٥٠٤٩٣١٦)</u>	<u>(٥٣٩٩٦٩٨)</u>
الدخل من العمليات التشغيلية		
الإيرادات والمصروفات الأخرى		
تكلفة برنامج تحسين القوى العاملة	(١٢٥٠٠٠)	(١٢٥٠٠٠)
العوائد	١٢٦٥٥٠	١٠٩٦٤٦
أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية	٢٤٥٦٢	٢٣٢٧
أخرى، بالصافي	٥٢١٥	(٤٥٥٨٠)
صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى	<u>٣١٤٤٢٧</u>	<u>(٥٨٦٠٧)</u>
صافي الدخل قبل الزكاة		
مخصص الزكاة	٣٤٩٧٢٢٥	٢٨٦١٧٥٠
صافي الدخل	<u>(٨٢٥١٨)</u>	<u>(١٤٢٥٧٨)</u>
ربع السهم بالريال السعودي	<u>٣٤١٤٧٠٧</u>	<u>٢٧١٩١٧٢</u>
	<u>١٦٧١</u>	<u>١٤٣٦</u>
		١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة الاتصالات السعودية
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)
 (بالآلاف الريالات السعودية)

م٢٠٠٦	م٢٠٠٧	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٣٤١٤٧٠٧	٢٧١٩٧٢	صافي الدخل
٩٠٥٦٤٧	٩٢٢٨٧٧	تسوية صافي الدخل مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٤٦٣٣٢	٤١١٧	الاستهلاك والإطفاء
(٢٤٥٦٢)	(٢٣٢٧)	مصاروف الدين المشكوك في تحصيلها
-	٣٣٧٥	أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية
-	١١٩٩	خسائر استبعاد الاستثمار في شركة آيكو الجديدة
		خسائر بيع/ استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات
		التغير في:
(٢٧٧٣٨٧)	٥٦٣١٤	حسابات المدينين
(٢٠٥٦٤)	(١٧٢٩١)	المخزون
(٨٣١٣٦)	١٥٢٤٣	المصرروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
(٣٠٠٤٦)	(٣٠١٩٧)	الأصول غير المتداولة الأخرى
(١٧٧٩١)	٥٠٠١٠٢	حسابات الدائنين
٢٢٧٩٨٨	٢٧٢٤١٠	الأرصدة الدائنة الأخرى
٧٠٦٨٠٧	(٢١٨٩٩)	المصرروفات المستحقة
(٩٦١٦٩)	(٦٣٣٤)	الإيرادات المؤجلة
٦٢٧٦٥	٣٠٠٤٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤٨١٤٥٩١	٤٤٢٦٨٠٤	صافي التدفق النقدي المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٦٧٢١٧٦)	(١٢٣١٩١٣)	المصرروفات الرأسمالية
٤٧٨٠٠٠	٢٣١٦٥٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
(١٩٤١٧٦)	١٠٨٤٥٨٧	صافي النقد المحصل من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(١٠٤٢٢١)	(١٧٧٨٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠٤٢٢١)	(١٧٧٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٠٠٤٨٢١	٥٤٩٣٦٠٢	صافي الزيادة في النقد وما يماثله
٨٥٢١٠١٥	٢٩٠٩٣٢١	النقد وما يماثله في بداية الفترة
	٨٤٠٢٩٢٣	النقد و ما يماثله في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

١ - عام

تأسست شركة الاتصالات السعودية (الشركة) بصفتها شركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم 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 وامكانياته 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.

بدأت الشركة عملها بتوفير خدمات الاتصالات على نطاق المملكة العربية السعودية (المملكة) في ٦ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ٢ مايو ١٩٩٨م). وحصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ١٠١٥٠٢٦٩ كشركة مساهمة سعودية بتاريخ ٤ ربیع الأول ١٤١٩هـ (الموافق ٢٩ يونيو ١٩٩٨م). ويقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة الرياض.

توفر الشركة سلسلة من خدمات الاتصال تشمل خدمات الهاتف الجوال وخدمات الهاتف الثابت محلية وداخلية دولية والتلسكوب والبرق وخدمات المعطيات كنقل البيانات والخطوط المؤجرة وخدمات الانترنت.

والشركة هي الجهة المسيطرة لتقديم خدمات الاتصالات في 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 الجزئي للهاتف الجوال والهاتف الثابت. وبدأ المشغل الجديد لخدمات الجوال تقديم خدماته في شهر مايو ٢٠٠٥م. كما أن هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات قامت في عام ٢٠٠٣م بمنح تراخيص المحطات الطرفية مت荼ية الصغر 'V-SAT'، كما منحت خلال عام ٢٠٠٤م تراخيص تقديم خدمات المعطيات (البيانات).

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة. تتلخص السياسات المحاسبية الهامة في ما ياتي:

(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.

وتعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة من فترات السنة المالية جزءاً مكملاً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات الإيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة خلال الفترة.

(ب) النتائج الأولية

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

(ج) إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات، صافية من الخصومات، عند تقديم الخدمات استناداً إلى إمكانية الوصول إلى أو استخدام شبكة المقلسين ومرافقها. ويتم احتساب إيرادات الاستخدام بناءً على أجزاء الدفائق المستخدمة، وفقاً للأسعار المعتمدة من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات.

- يتم تأجيل الرسوم الصادر بشأنها فواتير مقدماً ويتم إثباتها على مدى الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات.
- يتم إثبات إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء التي لم تصدر بها فواتير، في الفترة المتعلقة بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

- يتم إثبات إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء عند تحصيلها إذا كان لدى الشركة درجة عالية من عدم التأكيد في إمكانية تحصيلها.
- تم تأجيل إيرادات رسوم تأسيس الخدمة غير المستردة المستلمة من العملاء وتم إثباتها على مدى أعمال الخدمة المتوقعة للعملاء وذلك للرسوم المحصلة حتى نهاية الربع الأول ٢٠٠٦م. ويتم الاعتراف برسوم تأسيس الخدمة غير المستردة كإيرادات فور استلامها ابتداءً من الربع الثاني ٢٠٠٦م.
- تتكون الإيرادات اللاسلكية بصورة رئيسية من خدمات الهاتف الجوال والتجوال الدولي والمحلي، وتمثل المكونات الرئيسية للإيرادات السلكية خدمات الهاتف الثابت والتسويات الدولية والدولائر المؤجرة ونقل البيانات والانترنت.

د) 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.

هـ) حسابات المدينين

يظهر رصيد حسابات المدينين بصفة القيمة القابلة للتحقيق التي تمثل قيمة الفوائير مضافة إليها الإيراد المستحق المتعلق برسوم الاستخدام غير المفوتة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

و) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

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

ز) المخزون

- يتم تسجيل المخزون، الذي يتكون بشكل أساسي من كواكب وقطع غيار ومستهلكات، باستخدام متوسط التكلفة المرجح صافياً 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 المقاول المسئول 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 للأصناف الرئيسية. وعندما يكون هذا الإجراء غير عملي، يتم تكوين المخصص على أساس مجموعات أو فئات من أصناف المخزون، على أن يراعى التأكيد من أن الأصناف الفردية التي قد تتطلب خفضاً جوهرياً في القيمة تم أخذها في الاعتبار عند تكوين المخصص.

ح) 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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

(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 للعميل، بما في ذلك أتعاب المقاولين والمواد والعملة المباشرة، حتى تاريخ وضع هذه الأصول في الخدمة.

(٤) يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات باستثناء الأراضي 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 الإصلاح والصيانة عند حدوثها. إلا إذا كانت تزيد من الإنتاجية أو تمدد العمر التشغيلي للأصل، وفي كلتا الحالتين تتم رسملتها.

(٦) تقوم الشركة بمراجعة الممتلكات والمنشآت والمعدات بشكل دوري لمعرفة مدى الانخفاض الدائم في قيمتها الدفترية وذلك عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى ذلك. ويسجل مبلغ الانخفاض، إن وجد، في قائمة الدخل الأولية في الفترة المالية التي يحدث فيها، وتنظر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالصافي.

(٧) يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة من استبعاد/بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات وذلك بمقارنة القيمة المتحصلة مع القيمة الدفترية للأصل المستبعدة/المباعة وتدرج المكاسب والخسائر في قائمة الدخل الأولية.

ط) الأصول غير الملموسة

يتم تسجيل الأصول غير الملموسة عند اقتنائها بالتكلفة. ويتم إطفاؤها من تاريخ تقديم الخدمة باستخدام طريقة القسط الثابت خلال عمرها الإنتاجي أو النظامي، أيهما أقصر. ويتم إطفاء رسوم رخصة تقديم خدمات الجيل الثالث على فترة عشرين عاماً. وتقوم الإدارة بشكل دوري بمراجعة الأصول غير الملموسة لمعرفة مدى الانخفاض الدائم في قيمتها الدفترية وذلك عند حدوث أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى ذلك. ويسجل مبلغ الانخفاض، إن وجد، في قائمة الدخل الأولية في الفترة التي يحدث فيها.

ي) تكاليف برامج الحاسوب الآلي

- يتم رسملة التكاليف المتعلقة ببرامج التشغيل والتطبيقات التي يتم شراؤها من المورد حينما تفي بمعايير الرسملة، ومنها تحسين القدرة الإنتاجية 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 بسهولة، 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 أنظمة التشغيل كجزء من الجهاز.

- تحمل تكلفة الإضافات أو التعديلات أو عمليات تطوير البرامج اللاحقة سواء كانت تشغيلية أو تطبيقية كمصروفات عند حدوثها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

- تحمل تكاليف التدريب المرتبطة ببرامج الحاسب الآلي ونکاليف تحويل البيانات كمصروفات عند حدوثها.

ك) 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 وأرباحها الموزعة وأي تغيرات في حقوق ملكيتها، 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.

ل) الاستثمارات الأخرى

- يتم تسجيل الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة، وتحسب القيمة العادلة للأوراق المالية المتاحة للبيع التي تتوفّر 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 البديل للقيمة العادلة. ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية. ويتم إظهار الخسائر الناتجة عن الانخفاض الدائم 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 الاستفاده في العلاوه أو الخصم، إن وجدت. ويتم إظهار الخسائر الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في القيمة العادلة عن تكلفتها ضمن قائمة الدخل الأولية للفترة التي يحدث فيها الانخفاض.
- 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.

م) الزكاة

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

ن) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يمثل مخصص مكافأة نهاية الخدمة مبالغ مستحقة تدفع للموظفين عند انتهاء عقود عملهم، وفقاً لنظام العمل والعمال المعمول به في المملكة. ويتم احتساب المخصص على أساس قيمة المنافع المستحقة للموظفين في حالة تركهم العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية، وذلك باستخدام آخر راتب وبدلات للموظف وسنوات الخدمة بالشركة.

و) معاملات العملات الأجنبية

- تحفظ الشركة بسجلاتها المالية بالريال السعودي ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بسعر الصرف الملايئم السائد في تاريخ اجراء المعاملة.
- يتم تحويل الأرصدة بالمعاملات الأجنبية للأصول والالتزامات النقدية محددة القيمة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

- يتم تسجيل المكاسب والخسائر الناتجة عن تسوية معاملات العملات الأجنبية و المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن تحويل الأرصدة النقدية للعملات الأجنبية إلى الريال، في قائمة الدخل الأولية.

الرسوم الحكومية

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

ف) رسوم استخدام الشبكات الخارجية

تمثل رسوم استخدام الشبكات الخارجية تكاليف الربط بشبكات اتصالات أجنبية ومحلية متعلقة بمحالات عملاء الشركة. ويتم اثنانها في فترات تنفذ المكالمات ذات الصلة.

ص) المصاريف الإدارية والتسييرية

تُسجل المصروفات الإدارية والتسوية كمصاروفات عند حدوثها إذا لم يتتسن تحديد الفترات المستفيدة منها، أما إذاًً ممكن تحديد الفترات المستفيدة فنتم تحصيلها على الفترات ذات الصلة.

ق) 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 جزء من النقد الفائض في حسابات مرابحة لفترات استحقاق ٩٠ يوماً فأقل مع عدة بنوك محلية. وقد بلغ متوسط معدل العوائد على المرابحة خلال الربع الأول ٢٠٠٧م %٤,٤ (الربع الأول ٢٠٠٦م: %٥,٥). وبلغ إجمالي العوائد المحققة منها خلال الربع الأول ٢٠٠٧م مبلغ ٣٤ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٦م: ٦٣ مليون ريال).

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

وين تكون ، صيد النقد وما يماثله في، نهاية الفترة مما يأتي:

		(بآلاف الريالات السعودية)
حسابات التحصيل	حسابات المصاروفات	مرابحة قصيرة الأجل
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٧
٤٤٤٣٧٤٤٤	٥٢٥٢٥٢٥٥	٤٤٣٣٧٤٤٤
٠٠٠١٠٠٠٠٠	٤٥٣١٦٨٤٥	٠٠٠١٠٠٠٠٠
٥٧١٣٦٥٧١	٣٢٣٨٢٣	٦٠٨٢٣
١٥٢١٠١٥	٩٢٣٤٠٢	٩٢٣٤٠٢

٤ - الاستثمارات قصيرة الأجل

يتم استثمار جزء من النقد الفائض في حسابات مرابحة لفترات استحقاق تزيد عن ٩٠ يوماً. وقد بلغ متوسط معدل العوائد عليها خلال الربع الأول ٢٠٠٧م نسبة ٥٥% (الربع الأول ٢٠٠٦م: ٥,٨%). وبلغ إجمالي العوائد المحققة منها خلال الربع الأول ٢٠٠٧م مبلغ ٧٧٤ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٦م: ٨٥٥ مليون ريال).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

٥- حسابات المدينين، صافي

(أ) تتكون حسابات المدينين مما يأتي:

م ٢٠٠٦	م ٢٠٠٧	(بآلاف الريالات السعودية)
٢٦٧٠٩٧٥	٢٩٥٥٠٣٥	حسابات مدينين صدرت بها فواتير
١٦١٣٧٢٩	٤١٦٦٣٨	حسابات مدينين لم تصدر بها فواتير بعد
٤٢٨٤٧٠٤	٤٣٧١٦٧٣	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٤٣٠٠١٥)	(٥٣٠٤٦٥)	
<u>٣٨٥٤٦٨٩</u>	<u>٣٨٤١٢٠٨</u>	

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

م ٢٠٠٦	م ٢٠٠٧	(بآلاف الريالات السعودية)
٥٤٣٩١٠	٥٧٥٤٤٠	الرصيد في ١ يناير
٤٦٣٣٢	٤١١١٧	الإضافات (إيضاح ٢٣)
٥٩٠٢٤٢	٦١٦٥٥٧	الديون المعدومة
(١٦٠٢٢٧)	(٨٦٠٩٢)	
<u>٤٣٠٠١٥</u>	<u>٥٣٠٤٦٥</u>	الرصيد في ٣١ مارس

(ب) تقوم الشركة منذ إنشائها بإثبات الإيرادات الخدمات المقدمة لبعض العملاء عند تحصيلها، عندما يكون لدى الشركة درجة عالية من عدم التأكيد في إمكانية تحصيلها. وتقوم الشركة حالياً بالسعى لتحصيل هذه الإيرادات. وقد بلغت الإيرادات المفوترة غير المحصلة الخاصة بهذه الفئة للربع الأول من عام ٢٠٠٧م ١٩ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٦م: ٢٠ مليون ريال)، وبمتوسط سنوي قدره ٢٠٧ مليون ريال للسنوات الثمان السابقة لعام ٢٠٠٧م.

(ج) لدى الشركة اتفاقيات مع مشغلي شبكات اتصالات خارجية يتم بموجبها مقاصة الأرصدة المدينة والدائنة لنفس المشغل. وقد بلغت المبالغ الصافية التي تظهر ضمن حسابات المدينين والدائنين في ٣١ مارس ٢٠٠٦م و ٢٠٠٧م ما يأتي:

م ٢٠٠٦	م ٢٠٠٧	(بآلاف الريالات السعودية)
٦٦٦٧٤٦	٩١١٥٨٢	صافي الأرصدة المدينة
<u>٨٩٧٤٠١</u>	<u>١٢٢٩٣٧٦</u>	صافي الأرصدة الدائنة

(د) تقوم الشركة، وفقاً للفقرة (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 في نهاية السنة عن خدمات الاتصالات المقدمة إلى هذه الجهات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

٦- المخزون، صافي

في ما يلي حركة المخزون خلال الفترة:

		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٥٣٢٨٨	١٥٨٩٦٣	الرصيد في ١ يناير
١٤١٠٨٦	١٠١٧٨١	الإضافات
(١٠٩٣٧٨)	(٨٣٥٢٧)	المستخدم
١٨٤٩٩٦	١٧٧٢١٧	
(١١١٤٤)	(١٠٢٢٦)	مخصص المخزون
١٧٣٨٥٢	١٦٦٩٩١	الرصيد في ٣١ مارس

٧- المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

ت تكون المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى مما يأتي:

		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
٢٢١٢٥٤	٢٨٨٩٨١	مشروع إخلاء الترددات
٦٢٣٩٤	١٣٤٥٦٤	مدفوعات مقدمة للموردين
٨٠٩٧٥	١١٩١٩٣	عوائد وذمم مستحقة
٧٤٣٩٧	٦٣٠٩٧	مصروفات مؤجلة
٤٦٧٠٤	٥٢٤٩٩	إيجارات مدفوعة مقدماً
		قروض الموظفين السكنية - الجزء المتداول (راجع إيضاح ١٢)
٢٦٢٥٠	٤٠٤٩٨	تأمين مدفوع مقدماً
٤٠٤٥٧	٣٨٩٦٨	أخرى
٤١٠٦	١٢٥٧٩	
٥٥٦٥٣٧	٧٥٠٣٧٩	

يمثل مشروع إخلاء الترددات المتفق عليه مع الجهات الرسمية بأن يتم إخلاء الترددات المستخدمة لصالح هيئة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات وإنشاء شبكة بديلة عن طريق الشركة. وقد تم خصم مبلغ ٢٥٠ مليون ريال من تكاليف المشروع من مستحقات الحكومة وظهرت ضمن "الأرصدة الدائنة الأخرى". وسيتم تسويية المبلغ المتبقى حال الإنتهاء من المشروع. (راجع إيضاح ١٥).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

٨- الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية	الأصول الأخرى	شبكة ومعدات الاتصالات	الأراضي والمباني	(بألاف الريالات السعودية)
<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	<u>تحت التنفيذ</u>	<u>الأصول الأخرى</u>	<u>شبكة ومعدات الاتصالات</u>	<u>(بألاف الريالات السعودية)</u>
اجمالي القيمة الدفترية					
٥٩٣٦٣ر٧٢٧	٦٢١ر٥٨٤٧	٣٣٢٣ر٤٠٩	١١٣٦ر٠٨١	٤٧٧٣٨ر١٣٢	٩٦١ر٨٧٤
٦٧٢١ر١٧٦	١٣٤٦ر٢٤٢	١١٣٨ر١١٩	٣٢٦٨٩	٦٨٠٤٦	٣٤٩٢
-	-	(٥١٠)ر٠٨٨	-	٩٣٤ر٥٥٢	١٥٣ر٩٥٨
<u>٦٠٣٥٩٣</u>	<u>(٢٠٤٢٦)</u>	<u>-</u>	<u>(٩٨٦٣)</u>	<u>(١٠٥٦٣)</u>	<u>-</u>
<u>٦٠٣٥٩٣</u>	<u>٦٣٣٨٠ر٠٦٧</u>	<u>٣٤٥٨ر٩٣٢</u>	<u>١١٥٨ر٩٠٧</u>	<u>٤٨٧٣٠ر١٦٧</u>	<u>١٠٣٢ر٠٦١</u>
الرصيد في ٣١ مارس					
مجموع الاستهلاك					
٢٨٣١ر١٣٧	٣٢١ر٠٤٠٩٧	-	٨٦١ر٦١٨	٢٧٠١٧ر٧٤١	٤٨٣٨ر١٦٠
٩٠٥٦٤٧	٩١٣ر٤٥٥	-	٢٨٠١٣	٨٣٠٥٦٠	٥٤٨٨٢
-	(١٩٢٢٧)	-	(٩٨٦٢)	(٩٣٦٥)	-
<u>٢٩٧٣٦ر٧٨٤</u>	<u>٣٢٩٣٤ر٤٢٥</u>	<u>-</u>	<u>٨٧٩ر٧٦٩</u>	<u>٢٧٨٣٨ر٩٣٦</u>	<u>٤٢١٥ر٧٢٠</u>
<u>٣٠٢٩٩ر١١٩</u>	<u>٣٠٤٤٥ر٦٤٢</u>	<u>٣٤٥٨ر٩٣٢</u>	<u>٢٧٩١٣٨ر٢٣١</u>	<u>٢٠٨٩١ر٢٣١</u>	<u>٥٣٤١ر٨١٦</u>
صافي القيمة الدفترية					

(أ) تشمل الأراضي والمباني أعلاه أراضٍ بقيمة ٢٩٩٢ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م و ٢٠٠٦م.

(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 ٣١ مارس ٢٠٠٧م مبلغ ١٦٢١ مليون ريال، ويجري العمل على نقل ملكية الأرضي المتبقية وقيمتها ٦٧٨ مليون ريال.

٩- الأصول غير الملموسة، صافي

حصلت الشركة على الترخيص بتقديم خدمات الجيل الثالث للهاتف الجوال من هيئة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات في ٢٧ جمادى الأولى ١٤٢٦هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠٠٥م). وتم تقديم الخدمة تجاريًا ابتداءً من شهر يونيو ٢٠٠٦م.

ت تكون الأصول غير الملموسة كما في ٣١ مارس مما يأتي:

(بألاف الريالات السعودية)

<u>٢٠٠٦</u>	<u>٢٠٠٧</u>	الرصيد في ١ يناير الإطفاء خلال الفترة صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس
٧٥٣٧٥٠	٧٣١٧٦٦	
-	(٩٤٢٢)	
<u>٧٥٣٧٥٠</u>	<u>٧٢٢٣٤٤</u>	

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

١٠- الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

ت تكون الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية مما يأتي:

		(بآلاف الريالات السعودية)	
٢٠٠٦م	نسبة الملكية	٢٠٠٧م	نسبة الملكية
٨٧٠٥٦٧	%٣٦,٦٦	٩٣٠٤٣٨	%٣٦,٦٦
٤٥٩٩٩	%٤٢,٨٦	٤٧٣١٥	%٤٤,٢٩
-		١٤٧٠٠	%٥٠,٠٠
<u>٩١٦٥٦٦</u>		<u>٩٩٢٤٤٥٣</u>	

عربسات

تعتبر هذه المؤسسة إحدى المؤسسات المبنية من جامعة الدول العربية، أنشئت بموجب الاتفاقية الموقعة من قبل الدول الأعضاء في جامعة الدول العربية في أبريل ١٩٧٦م وهي مملوكة من قبلهم، وتتمتع المؤسسة بشخصية قانونية اعتبارية مستقلة.

وتحدّف المؤسسة إلى تأمين الخدمات العامة والمتخصصة في مجال الاتصالات الفضائية لمنطقة جغرافية كبيرة تغطي منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا وأوروبا.

الشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة

تم تأسيس الشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة في سبتمبر ٢٠٠٢م بـغرض إنشاء وتأجير وإدارة وتشغيل كـبـل بـحـرـي يـرـبـطـ بـيـنـ الـمـلـكـةـ وـجـمـهـورـيـةـ السـوـدـانـ لـتـمـرـيـرـ الـاتـصـالـاتـ بـيـنـهـمـ وـأـيـ دـوـلـ أـخـرـىـ. وـقـدـ بـدـأـ النـشـاطـ الشـعـيلـيـ لـلـشـرـكـةـ عـرـبـيـةـ لـلـكـوـاـبـلـ الـبـحـرـيـةـ مـحـدـودـةـ اـعـتـارـاـ منـ شـهـرـ يـونـيوـ ٢٠٠٣ـمـ.

شركة تجاري السعودية

تم تأسيس شركة تجاري السعودية (ذات مسؤولية محدودة) في نوفمبر ٢٠٠٦م بـغـرضـ إـنـشـاءـ وـتـشـغـيلـ وـإـدـارـةـ وـتـشـغـيلـ كـبـلـ بـحـرـيـ يـرـبـطـ بـيـنـ الـمـلـكـةـ وـجـمـهـورـيـةـ السـوـدـانـ لـتـمـرـيـرـ الـاتـصـالـاتـ بـيـنـهـمـ وـأـيـ دـوـلـ أـخـرـىـ. وـلـمـ يـبـدـأـ النـشـاطـ التجـارـيـ لـشـرـكـةـ تـجـارـيـ السـعـودـيـةـ كـمـاـ فـيـ ٣ـ١ـ مـارـسـ ٢ـ٠ـ٠ـ٧ـمـ.

١١- الاستثمارات الأخرى

(أ) ت تكون الاستثمارات الأخرى مما يأتي:

٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	(بآلاف الريالات السعودية)
-	١٥٠,٠٠٠	محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	الاستثمار في سكوك شركة سابك
<u>١٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٥٠,٠٠٠</u>	الاستثمار في السندات
<u>٣٣</u>	<u>-</u>	متاحة للبيع - بالقيمة السوقية:
<u>١٠٠,٣٣</u>	<u>١٥٠,٠٠٠</u>	الاستثمار في شركة آيكو الجديدة
		إجمالي الاستثمارات الأخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

(ب) تم في الربع الأول ٢٠٠٧م استبعاد رصيد الاستثمار في شركة آيكو الجديدة من السجلات المحاسبية للشركة، حيث بلغت الخسارة المحققة من عملية الاستبعاد ٤٤٣ مليون ريال.

(ج) تم شراء صكوك من الشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" خلال شهر يوليو ٢٠٠٦م بمبلغ ١٥٠ مليون ريال وفترة صلاحية ٥ سنوات حتى يوليو ٢٠١١م، وبمعدل عائد يعادل المعدل المتداول بين البنوك السعودية "SIBOR" زائداً نسبة ٤٠٪. وبلغت العوائد المحققة من هذه الصكوك خلال الربع الأول ٢٠٠٧م مبلغ ٢ مليون ريال.

(د) تم في نهاية عام ٢٠٠٤م شراء سندات صادرة عن أحد البنوك المحلية بقيمة ١٠٠ مليون ريال بفترة صلاحية تبلغ ٧ سنوات حتى ديسمبر ٢٠١١م، قابلة للإستدعاء بعد ٥ سنوات وبمعدلات عمولة متغيرة. بلغت العمولات المحققة من هذه السندات خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٦م مبلغ ١٥١ مليون ريال. وقد بيعت هذه الاستثمارات خلال الربع الثاني ٢٠٠٦م وتحققت من عملية البيع خسارة بلغت ٤٥٢ مليون ريال.

١٢ - الأصول غير المتداولة الأخرى

ت تكون الأصول غير المتداولة الأخرى بما يأتي:

		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
٤٩٩٢٥٣	٧٣٩٢٠٠	قروض الموظفين السكنية
٤٦١٤٨	٥٠١٨٠	مصروفات مؤجلة
<u>٥٤٥٤٠١</u>	<u>٧٨٩٣٨٠</u>	

بدأت الشركة منح قروض حسنة سكنية للموظفين خلال عام ٢٠٠٥م وفق الضوابط المعتمدة. وتم قيدها بالتكلفة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م.

١٣ - حسابات الدائنين

(أ) ت تكون حسابات الدائنين بما يأتي:

		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	
١٣٢٣٩٥٩	١٠٨٨٦٥٩	الرسوم الحكومية (راجع إيضاح ٥ - د)
٨٦٧٥٩٥	٩٩٤٠٣٤	تسويات الشبكات الخارجية
٣٢٤٠٥٧	٣٢٢٩١٣	تجارية
<u>٧٢٥٧٣</u>	<u>٥٤٤٣٣</u>	رأسمالية
<u>٢٥٥٨٨١٨٤</u>	<u>٢٤٤٦٠٣٩</u>	

(ب) تتم مقاصة بعض أرصدة حسابات الدائنين مقابل أرصدة حسابات مدينين ذات صلة بتسويات الشبكات الخارجية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

٤ - توزيعات أرباح مستحقة

في ما يلي حركة توزيعات الأرباح خلال الفترة:

(بآلاف الريالات السعودية)

م٢٠٠٦	م٢٠٠٧
٢٠٧٢٤٩	٦٥٠٠٦
-	٣٠٠٠٠٠
٢٠٧٢٤٩	٣٠٦٥٠٠٦
<u>(١٠٤٢٢١)</u>	<u>(١٧٧٨٩)</u>
<u>١٠٣٠٢٨</u>	<u>٣٠٤٧٢١٧</u>

الرصيد في ١ يناير

المقر توزيعه عن الربع الرابع من عام ٢٠٠٦م

المدفوعات خلال الفترة

الرصيد في ٣١ مارس

٥ - الأرصدة الدائنة الأخرى

ت تكون الأرصدة الدائنة الأخرى مما يأتي:

(بآلاف الريالات السعودية)

م٢٠٠٦	م٢٠٠٧
٨٩٤٧١٦	٩٣١٠٨٢
٣٦٦٨٤٣	٤٣٩٣٧٧
١٢٧٨٩٧	٣١٧٦٢١
١٥٢٨٥٣	٣٠٩٤٨٤
٣٣٨٦٣٥	٢٨٢٠٥٢
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
٨٤٧٨٤	٤٤٨٣٩
<u>١٤٧٧٥٦</u>	<u>٥٣١٧٠</u>
<u>٢٣٦٣٤٨٤</u>	<u>٢٦٢٧٦٢٥</u>

محتجزات الموردين

مخصص الزكاة

برنامج تحسين القوى العاملة

مخصص الضريبة المستقطعة

تسوية مستحقات الموظفين المعارين

مشروع إخلاء الترددات (راجع إيضاح ٧)

إيداعات ضمان العملاء المسترددة

أخرى

سجلت الشركة في قائمة الدخل لعام ٢٠٠١م مبلغاً تقديرياً يعادل ٥٥٠٪ 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 (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠١م).

وقد صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١٩٨ وتاريخ ١٨ رجب ١٤٢٤هـ (الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٣م) بالموافقة على نظام تبادل المنافع بين نظامي التقاعد المدني والعسكري ونظام التأمينات الإجتماعية. وتم تسوية المبلغ التقديري المشار إليه على ضوء العدد الفعلي للموظفين الذين يرغبون في إنهاء الخدمة أو تسوية مستحقاتهم التقاعدية، وذلك بعد أن اتخذت الجهات المختصة القرار النهائي حيال ذلك.

٦ - المصروفات المستحقة

ت تكون المصروفات المستحقة مما يأتي:

(بآلاف الريالات السعودية)

م٢٠٠٦	م٢٠٠٧
٢٠٢٠٠٨٧	١٧٠٢٥٦٠
١٠١٠٩٨١	١٠٨٥٢٣٨
٦٧٦٣١٥	٧٦٠٣١٠
١٧٦١٥٨	١٧٩٢٧٠
<u>٣٨٨٣٥٤١</u>	<u>٣٧٢٧٣٧٨</u>

رأسمالية

مستحقات الموظفين

تجارية

مخصص الأراضي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

١٧ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

في ما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال الفترة:

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الرصيد في ١ يناير الإضافات (إيضاح ٢٢) المدفوعات الرصيد في ٣١ مارس
١٦١٢٥٤٠	١٨٢٠٤٠٢	
٨٠٧٢٥	٥٣١٤١	
(١٧٩٦٠)	(٢٣٠٩٨)	
<u>١٦٧٥٣٠٥</u>	<u>١٨٥٤٤٥</u>	

يتم احتساب المخصص على أساس قيمة المنافع المستحقة للموظفين في حالة تركهم العمل في تاريخ قائمة المركز المالي، وذلك باستخدام آخر راتب وبدلات الموظف وسنوات الخدمة بالشركة.

١٨ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٢٠٠٠ مليون ريال مقسمة إلى ٢٠٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم مدفوعة بالكامل. وتبلغ نسبة الأسهم المملوكة للحكومة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م و ٢٠٠٦م ٧٠٪ من أسهم الشركة.

كان رأس مال الشركة في بداية عام ٢٠٠٦م ١٥٠٠٠ مليون ريال مقسمة إلى ٣٠٠ مليون سهم قيمة السهم الأساسية ٥٠ ريالاً.

وتم وفقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٤١٥٤-٤-٢٠٠٦ المؤرخ في ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦م) المبني على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة بذلك التاريخ، تجزئة القيمة الأساسية للسهم لتصبح ١٠ ريالات بدلاً من ٥٠ ريال سعودي. وبذلك أصبح عدد أسهم الشركة ١٥٠٠ مليون سهم.

وفي اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ ربيع الأول ١٤٢٧هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠٠٦م) وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة من ١٥٠٠٠ مليون ريال إلى ٢٠٠٠٠ مليون ريال، وذلك عن طريق منح سهم مجاني لكل ثلاثة أسهم قائمة، بقيمة إجمالية قدرها ٥٠ مليون ريال يتم تحويلها من الأرباح المبقاة. وتم بموجبه زيادة عدد الأسهم إلى ٢٠٠٠ مليون سهم.

تم احتساب ربح السهم الأساسي عن الفترة المقارنة من عام ٢٠٠٦م لإظهار أثر تجزئة السهم والزيادة في رأس المال التي تمت في عام ٢٠٠٦م بأثر رجعي.

١٩ - الاحتياطي النظامي

يتم تجنب ١٠٪ من صافي الدخل كاحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٪ من قيمة رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على حملة أسهم الشركة. قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٧م بتجنب مبلغ ٢٧١٩ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٦م: ٥٤١ مليون ريال). وقد بلغ رصيد الاحتياطي النظامي في ٣١ مارس ٢٠٠٧م ٤٠٩٠ مليون ريال، ويمثل نسبة ٣٠٪ من رأس المال (٣١ مارس ٢٠٠٦م: ٨٨٠ مليون ريال، ويمثل نسبة ٢٤٪ من رأس المال).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

٤٠ - الإيرادات التشغيلية

ت تكون الإيرادات التشغيلية مما يأتي:

		(بآلاف الريالات السعودية)
	٢٠٠٦	٢٠٠٧
أجور الاستخدام	٦٥٨٣ر٣٨٢	٦٨٦٨ر٩٨٠
رسوم الاشتراك	٣١٦ر٢٩٧	١٢٢٨ر٣٤٨
رسوم التأسيس	١٤٢ر٠٩١	١١٧ر٢٢٥
أخرى	٢٧٨ر٢٨٥	٣٠٠ر٥٦١
	<u>٨٣٢٠ر٠٥٥</u>	<u>٨٥١٥ر١١٤</u>

أبرمت الشركة اتفاقية (بناء - تشغيل - تحويل "BOT") مع إحدى الشركات المحلية لتقديم خدمات الاتصال اللاسلكي وفق تقنية الشبكة الرقمية المتكاملة (IDEN)، ويستخدم لهذه الخدمة مسمى "يرافو". وقد بدأ تقديم الخدمة، التي تشمل خدمات الإرسال والاستقبال الرقمي إلى جانب خدمة الاتصال الخلوي، في شهر يونيو ٢٠٠٥م. وقد تم تضمين إيرادات هذه الخدمة ضمن بند " أخرى".

تم الاعتراف برسوم تأسيس الخدمة غير المستردة كإيرادات فور استلامها ابتداء من الرابع الثاني ٢٠٠٦م، ولم يكن لذلك تأثير جوهري على النتائج المالية. علماً بأن هذه الرسوم أصبحت مقاربة للتكلفة الفعلية لتأسيس الخدمات.

٤١ - 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 الخارجية كما تظهر في قائمة الدخل. وقد تم احتساب الرسوم الحكومية للفترة على النحو الآتي:

		(بآلاف الريالات السعودية)
	٢٠٠٦	٢٠٠٧
تقديم الخدمة تجارياً	١٠٣٩ر٣١٢	١٠١١ر١٠٨
رسوم الرخصة	٧١ر٩٥٣	٧٣ر٤٠٧
الطيف الترددية	٦٨٧٧١٨	٣٤١٠٩
	<u>١٧٩ر٩٨٣</u>	<u>١٢٠٨ر٦٢٤</u>

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

(أ) تقديم الخدمة تجارياً

- تبلغ رسوم تقديم الخدمة تجارياً لكافة الخدمات، باستثناء خدمة المعطيات، ١٥٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه). وتبلغ النسبة عن تقديم خدمة المعطيات ٨٪ من صافي الإيرادات، وتم تطبيقها اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٥م.

- أصدر مجلس الوزراء في جلسته المنعقدة في ١٠ محرم ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٠٧م) قراراً بتعديل رسوم تقديم الخدمة تجارياً للهاتف الثابت لتصبح ١٠٪ بدلاً من ١٥٪ اعتباراً من ٢٢ ذوالحججة ١٤٢٨هـ (الموافق ١ يناير ٢٠٠٨م).

(ب) رسوم الرخصة

تم تحديد رسوم الرخصة بـ ١٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

(ج) الطيف الترددية

يتم احتساب رسوم الطيف الترددية بموجب لائحة المقابل المالي لاستخدام الترددات الصادرة من قبل هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات، التي يوافق تاريخ تطبيقها ٢٥ ذو القعدة ١٤٢٥هـ (الموافق ٦ يناير ٢٠٠٥م). ويتوقف احتساب الرسوم على عدة عوامل أهمها موقع وعرض الترددات المطلوبة ومسافات الاتصال والتقنيات المستخدمة. وعليه قامت الشركة بمراجعة قوائم الترددات لتحديد احتياجاتها منها ومن ثم احتساب التكفة النهائية للمقابل المالي، وكانت نتيجته انخفاض المقابل المالي الذي أعادت الشركة احتسابه خلال عام ٢٠٠٦م. ويجري العمل مع هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات للاتفاق على القائمة النهائية للترددات، حيث تم الاتفاق معهم على تسوية معظم المبالغ المستحقة.

٤٤ - تكاليف الموظفين

ت تكون تكاليف الموظفين مما يأتي:

(بآلاف الريالات السعودية)

م٢٠٠٦	م٢٠٠٧	
٧١٠٦٣٠	٧٥٤٧١٥	رواتب وبدلات
١٤٨٦٠٨	٧٦٣٢٦	حوافز ومكافآت
٣٤٣٨٨	٧٢٩٥٠	الإجازات
٦٣٧٨٩	٦٦٨٥٢	التأمينات الاجتماعية
٨٠٧٢٥	٥٣١٤١	مكافأة نهاية الخدمة
٣٣٧٥٠	٤٤١٤٦	التأمين الطبي
١١٨٩٩	١٨٧٢٩	التدريب
١٨٨٣٣	١٦٢٩١	أخرى
<u>١٤٢٦٢٢</u>	<u>١١٠٣١٥٠</u>	

٤٣ - المصاروفات الإدارية والتسويقية

ت تكون المصاروفات الإدارية والتسويقية مما يأتي:

(بآلاف الريالات السعودية)

م٢٠٠٦	م٢٠٠٧	
٢٦٧٦٨٩	٣٠٦٩٨٦	عمولات بيع ومصاريف إعلان
٢٨٤٤٤	٥٠٤٥٢	استئجار معدات ومتلكات وسيارات
٣٣٨٣٣	٤٧٠٣٩	الاستشارات
٣٧١٢٥	٤٦٩٥٤	مصاريف المرافق
٦٣٣٩٧	٤٦٢٦٣	طباعة بطاقات هاتفية ومستلزمات مكتبية
٤٦٣٣٢	٤١١١٧	مصاروف الدين المشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
١٣١١٠	٢٠٤٨٠	مصاروفات السلامة
٢٩٠٧٣	١٥٠٤٦	الاتصالات والبريد والتوصيل
٣٣٤٥٩	٤٩٤٥١	أخرى
<u>٥٥٢٤٦٢</u>	<u>٦٢٣٧٨٨</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)**٤ - الإيرادات والمصروفات الأخرى، صافي**

يتكون هذا البند مما يأتي:

		(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
١٠٢٦١	٤٦١٥٠	إيرادات متعددة
-	(٣٣٧٥)	خسائر استبعاد الاستثمار في شركة آيكو الجديدة
-	(١١٩٩)	خسائر بيع/استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات
(٥٠٤٦)	(٨٧١٥٦)	مصروفات متعددة
<u>٥٢١٥</u>	<u>(٤٥٥٨٠)</u>	

٢٥ - القروض

لدى الشركة اتفاقيات تسهيلات ائتمانية في صورة مراقبة وتورق، قصيرة ومتوسطة الأجل، قابلة للتجديد، مع عدة بنوك محلية بفترات صلاحية متفاوتة أقصاها ديسمبر ٢٠٠٩م، ومعدلات عمولة متغيرة. علماً بأنه لم يتم استخدام أي جزء من هذه التسهيلات خلال الفترة.

٢٦ - التعهادات والالتزامات المحتملة**التعهادات**

(أ) تدخل الشركة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي في تعهادات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهريّة وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروعات توسيع الشبكة. بلغت تعهادات المصروفات الرأسمالية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م حوالي ٦٦٨ مليون ريال (٣١ مارس ٢٠٠٦م: ٢٦٦ مليون ريال).

(ب) يتم استئجار أراضٍ ومبانٍ لاستخدامها في عمليات الشركة بموجب تعهادات إيجار تشغيلية تنتهي في تواريخ مستقبلية مختلفة. وقد بلغ إجمالي مصروفات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية خلال الربع الأول ٢٠٠٧م مبلغ ٣٢ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٦م: ٢٤ مليون ريال).

الالتزامات المحتملة

تواجه الشركة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي لإجراءات قانونية ودعوى قضائية ومطالبات أخرى. ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على مركز الشركة المالي أو نتائج عملياتها المبنية في القوائم المالية الأولية.

٢٧ - المعلومات القطاعية

يهدف معيار التقارير القطاعية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى الإفصاح عن معلومات تفصيلية عن نتائج كل قطاع من القطاعات التشغيلية الرئيسة، الأمر الذي لا ينبع عن عدم الوفاء به تأثير على نتائج أعمال الشركة ككل.

وفي إطار تنظيم قطاع الاتصالات الذي بدأ يتشارع مؤخراً ، والذي نتج عنه تحولات هامة في تحديد وتقسيم قطاعات تقديم خدمات الاتصالات، وبسبب تزايد متطلبات المنافسة وتوجه الشركة الاستراتيجي إلى رفع الكفاءة التشغيلية، قامت الشركة في عام ٢٠٠٦م بإعتماد هيكل جديد لقطاعاتها يختلف عن الهيكل السابق مما يتطلب معلومات قطاعية تختلف أسسها جوهرياً عن المتطلبات السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

٢٨ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة المسجلة لكل الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م و ٢٠٠٧م والمبينة في ما يأتي:

- تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وما يماثله، حسابات المدينين والدائنين والأرصدة المدينة والدائنة الأخرى مقاربة لقيمة المسجلة نتيجة لطبيعة فترتها قصيرة الأجل.
- تستند القيمة العادلة للأسمهم القابلة للتسويق على أسعار السوق.
- تستند القيمة العادلة للسندات الحكومية والقروض على التدفقات النقدية المخصومة.

لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر معدلات العوائد وتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه:

مخاطر معدلات العوائد

هي مخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات العوائد في السوق على المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. ليس لدى الشركة أصول أو خصوم جوهريه تحمل معدلات عوائد عائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧م. وتدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المحصل والتدفق النقدي المستخدم. ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من خلال أرصدة يحتفظ بها كمراهنة قصيرة وطويلة الأجل. إلا أن مخاطر معدلات العوائد في هذا الخصوص لا تعتبر جوهريه. وعليه لم تستخدم الشركة أي أدوات مالية مشتقة للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر تغيرات معدلات العوائد.

مخاطر تغير أسعار الصرف

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر تغير أسعار الصرف بدرجة كبيرة نظراً لأن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تعامل بها الشركة وسعده ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان

هي مخاطر عدم قدرة الأطراف الأخرى على الوفاء بالتزاماتها تجاه الشركة مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسارة مالية. تتكون الأدوات المالية التي قد تعرّض الشركة لمخاطر ترتكز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية وحسابات المدينين. تقوم الشركة بإيداع أرصدتها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الائتمانية العالمية وتباشر سياسة لحد من حجم أرصدتها المودعة في كل مؤسسة مالية. ولا تعتمد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية. ولا تعتمد الشركة أنها عرضة لمخاطر ترتكز المديونية في ما يتعلق بحسابات المدينين نظراً لقاعدة مشتركيها المتعددة (سكنية، مهنية، مؤسسات تجارية كبرى ومؤسسات عامة) التي تعمل في مجالات عمل متعددة موزعة على مناطق عديدة.

مخاطر السيولة

هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على الأموال اللازمة لمقابلة الالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفرها بمقادير كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية. ولا تعتبر الشركة أنها عرضة لمخاطر جوهريه متعلقة بالسيولة.

لا تعتبر الشركة أنها عرضة لأي مخاطر هامة نسبياً ذات علاقة بما سبق.

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م (غير مراجعة)

٢٩ - 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.

٣٠ - الأحداث اللاحقة

أقر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد يوم الثلاثاء ٢٩ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠٠٧م) توزيعات أرباح أولية مقدارها ٥٠٠ مليون ريال عن الربع الأول من عام ٢٠٠٧م بواقع ١,٢٥ ريال عن كل سهم.

٣١ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض البيانات الحسابية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م لتنماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧م.