

تقرير الفحص المحدود

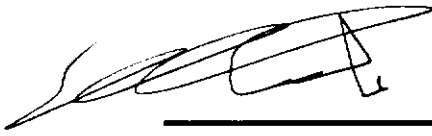
إلى السادة/ مجلس الإدارة
شركة اتحاد إتصالات (شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا الميزانية المرحلية لشركة اتحاد إتصالات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥م وقوائم الأرباح والخسائر المرحلية ، والتغيرات في حقوق المساهمين ، والتدفقات النقدية المرحلية للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية . إن هذه القوائم المالية المرحلية هي مسئولية إدارة الشركة . إن مسئوليتنا هي إصدار تقريرنا على هذه القوائم المالية بناءً على فحصنا المحدود.

تم فحصنا وفقاً للمعايير المتعارف عليها الخاصة بعمليات فحص التقارير المالية المرحلية. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق الفحص التحليلي على البيانات المالية والإستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

كما هو مبين في الإيضاح ٦ ، إن رسوم الترخيص يتم إطفائها على مدى ٢٥ سنة ، والتي منحت بواسطة هيئة الإتصالات وتقنية المعلومات . يعتبر هذا الإجراء مخالف للمعيار الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والخاص بالأصول غير الملموسة والذي يتطلب إطفاء رسوم الترخيص على مدة لا تتجاوز ٢٠ سنة . وفي حالة تطبيق المعيار بإطفاء رسوم الترخيص على مدة ٢٠ سنة حسب المعيار الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ستخضع القيمة الحالية لرسوم الترخيص وحقوق المساهمين بمبلغ ٣٦,١ مليون ريال سعودي تقريباً وترتفع صافي خسارة الفترة بنفس المبلغ .

بناءً على فحصنا وفيما عدا تأثير الفقرة المشار إليها أعلاه ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة اتحاد إتصالات لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ : ١٤ ربيع الأول ١٤٢٦هـ
الموافق : ٢٣ أبريل ٢٠٠٥م
الرياض - المملكة العربية السعودية

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
الميزانية
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ م
(ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٥ (غير مراجعة)
الموجودات المتداولة		
نقد بالـصندوق ولدى البنوك	٣	١٩٣,١٣٨,٤٠١
مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٤	٩١,٥٢٢,١٠١
مجموع الموجودات المتداولة		٢٨٤,٦٦٠,٥٠٢
الموجودات غير المتداولة		
أثاث ومعدات ، صافي	٥	٣,١٤٦,٢٤٣
رسوم الترخيص ، صافي	٦	١٢,٨٢٠,٥٦٦,٤٧٣
موجودات رأسمالية تحت التنفيذ		٦١,٩٩٩,٩٦٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٢,٨٨٥,٧١٢,٦٨٤
مجموع الموجودات		١٣,١٧٠,٣٧٣,١٨٦
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
قرض قـصير الأجل	٧	٦,٧٣٨,٥٨٣,١٢٥
ذمم دائنة		٥٩,٦٩٤,٣٢٧
مستحق لأطراف ذوي علاقة	٨	٦٦,٠٥٢,١١٦
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٩	١٢١,٣٨١,٣٤٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٦,٩٨٥,٧١٠,٩١٣
المطلوبات غير المتداولة		
قرض المساهمين المؤسسين	٨	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات		٨,٥٨٥,٧١٠,٩١٣
حقوق المساهمين		
رأس المال		٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أسهم غير مخصصة		(٢,٨٥٥,٠٥٠)
رأس المال المدفوع		٤,٩٩٧,١٤٤,٩٥٠
الخسائر المتراكمة		(٤١٢,٤٨٢,٦٧٧)
مجموع حقوق المساهمين		٤,٥٨٤,٦٦٢,٢٧٣
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١٣,١٧٠,٣٧٣,١٨٦

المدير العام للعمليات المالية

محمد بن عبد الله

التاريخ ٢٠٠٥/٤/٢٢

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

محمد بن عبد الله

التاريخ 23.4.2005

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الأرباح والخسائر
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥م
(ريال سعودي)

٢٠٠٥م (غير مراجعة)	إيضاح	
(٣٣٧,٢٨٦,٢٧٣)	١٠	مصاريف عمومية وإدارية
٢٥,١٦٨,٦٦٧		إيرادات أخرى
(١٠٠,٣٦٥,٠٧١)		مصاريف تمويلية
<u>(٤١٢,٤٨٢,٦٧٧)</u>		صافي خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥م
(ريال سعودي)

<u>المجموع</u>	<u>الخسائر المتراكمة</u>	<u>رأس المال المدفوع</u>	
٤,٩٩٧,١٤٤,٩٥٠	--	٤,٩٩٧,١٤٤,٩٥٠	أسهم صادرة خلال الفترة ، مخصصاً منها قيمه الأسهم الغير المخصصة
(٤١٢,٤٨٢,٦٧٧)	(٤١٢,٤٨٢,٦٧٧)	--	صافي خسارة الفترة
<u>٤,٥٨٤,٦٦٢,٢٧٣</u>	<u>(٤١٢,٤٨٢,٦٧٧)</u>	<u>٤,٩٩٧,١٤٤,٩٥٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥م
(ريال سعودي)

٢٠٠٥م

إيضاح

(غير مراجعة)

(٤١٢,٤٨٢,٦٧٧)

١٨٦,٧٠٠

١٤٣,١٨٣,٥٢٧

(٩١,٥٢٢,١٠١)

٥٩,٦٩٤,٣٢٧

٦٦,٠٥٢,١١٦

١٢١,٣٨١,٣٤٥

(١١٣,٥٠٦,٧٦٣)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي خسارة الفترة
تسويات لمطابقة صافي الخسارة مع صافي النقد من الأنشطة
التشغيلية

إسـ تـهـلـاك
إطـفـاء رسـوم تـرخـيص

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

مصاريف مدفوعة مقدما وأرصده مدينة أخرى
ذمم دائمة
مستحق لأطراف ذوي علاقة
مصاريف مستحقة وأرصده دائمة أخرى
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

شراء أثاث ومعدات
مدفوعات لرسوم الترخيص
أعمال رأسمالية تحسنت التوفير
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

(٣,٣٣٢,٩٤٣)

(١٢,٩٦٣,٧٥٠,٠٠٠)

(٦١,٩٩٩,٩٦٨)

(١٣,٠٢٩,٠٨٢,٩١١)

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قروض قصيرة الأجل
قروض المساهمين المؤسسين
المحصل من إصدار أسهم (بعد خصم الأسهم غير المخصصة)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

٦,٧٣٨,٥٨٣,١٢٥

١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٤,٩٩٧,١٤٤,٩٥٠

١٣,٣٣٥,٧٢٨,٠٧٥

١٩٣,١٣٨,٤٠١

١٩٣,١٣٨,٤٠١

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
رصيد النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥م
(ريال سعودي)

١. التنظيم والنشاط

شركة اتحاد إتصالات (الشركة) شركة مساهمة سعودية تم تأسيسها بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٨٩ بتاريخ ١٤٢٥/٦/٢٣هـ (الموافق ١٠ أغسطس ٢٠٠٤م) وبموجب المرسوم الملكي رقم م/٤٠ بتاريخ ١٤٢٥/٧/٢هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٤م) تحت السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٣٨٩٦ بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م . وتعتبر ثاني شركة لتقديم خدمة عامة للإتصالات اللاسلكية في المملكة العربية السعودية .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في إنشاء وتشغيل شبكة عامه للإتصالات اللاسلكية في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على تقنية الـ GSM و 3G . والشركة في مرحلة الإعداد لإنشاء هذه الشبكة وملتزمة بالبدء في نشاطها خلال سنة أشهر من تاريخ الحصول على الترخيص .

يملك المؤسسون وهم شركة إتصالات الإمارات - الإمارات العربية المتحدة و ٦ مساهمين سعوديين ٨٠% من رأس مال الشركة. أما النسبة المتبقية ٢٠% من رأس المال يمتلكها عامة المساهمين.

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥م .

٢. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبه السعودية المتعارف عليها والمتوافقة مع ظروف الشركة ، وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

(أ) المبادئ والأسس المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية بالريال السعودي بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية . وتتبع الشركة أساس الإستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، وكذلك تفترض الشركة إستمرارية نشاطها.

(ب) النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من النقد بالصندوق وأرصده الحسابات الجارية بالبنوك .

(ج) الأثاث والمعدات

يتم تسجيل الأثاث والمعدات بالتكلفة . الصيانة الروتينية وتكلفة الصيانة يتم إعتبارها كمصاريف . ويتم إستهلاك الأثاث و المعدات بطريقة القسط الثابت وذلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل منها وفقاً للنسب المنوية التالية :

أثاث ومفروشات	٢٥%
حاسب آلي ومعدات مكتبية	٢٥%
سيارات	٣٣,٣%

(د) الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لأنظمة الزكاة وضريبة الدخل الصادره عن مصلحة الزكاة والدخل ، وتحمل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

(هـ) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي بإستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات ، أما الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي ، وتدرج فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل .

(و) رسوم الترخيص

يتم إطفاء رسوم ترخيص الشبكة على مدة ٢٥ سنة . وهي رسوم فترة التعاقد المرخص بها بواسطة هيئة الإتصالات وتقنية المعلومات . يتم تحميل الإطفاء على الدخل من تاريخ الحصول على الترخيص . ويتم مراجعة رسوم الترخيص دورياً لتحديد أي إنخفاض في القيمة المسجله .

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥م
(ريال سعودي)

٣. النقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٥م (غير مراجعة)	نقد لدى البنوك
١٩٣,٠٨١,٩٠١	نقد في الصندوق
٥٦,٥٠٠	
<u>١٩٣,١٣٨,٤٠١</u>	

٤. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥م (غير مراجعة)	دفعات مقدّمه للموردين
٤٨,٥٠٩,٦٨٣	مدفوعات مقدّما
٣٨,٧٧٠,٢١٣	إيداعات وذمم مدينة أخرى
٤,٠٤٦,٤٧٤	ذمم موظفين
١٩٥,٧٣١	
<u>٩١,٥٢٢,١٠١</u>	

٥. الأثاث والمعدات صافي

المجموع	سيارات	حاسب آلي ومعدات مكتبية	الأثاث والمفروشات	
٣,٣٢٢,٩٤٣	٢٢٠,٠٠٠	٣,٠٢١,٩٠٩	٩١,٠٣٤	مشتريات خلال الفترة
(١٨٦,٧٠٠)	--	(١٧٧,٠٢٣)	(٩,٦٧٧)	إستهلاك الفترة
<u>٣,١٤٦,٢٤٣</u>	<u>٢٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٨٤٤,٨٨٦</u>	<u>٨١,٣٥٧</u>	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥م

٦. رسوم الترخيص - صافي

تتمثل رسوم الترخيص في المبلغ المدفوع لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات للحصول على ترخيص تشغيل تقنية الـ GSM و G٣ في المملكة العربية السعودية كما يلي :

٢٠٠٥م (غير مراجعة)	رسوم ترخيص GSM
١٢,٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	رسوم ترخيص 3G
٧٥٣,٧٥٠,٠٠٠	
<u>١٢,٩٦٣,٧٥٠,٠٠٠</u>	
(١٤٣,١٨٣,٥٢٧)	الإطفاء خلال الفترة
<u>١٢,٨٢٠,٥٦٦,٤٧٣</u>	

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥م
(ريال سعودي)

٧. قرض قصير الأجل

دخلت الشركة في إتفاقية تمويل مع مجموعة من البنوك المحلية والعالمية (الممولين) . وفقا للإتفاقية فقد تم منح تسهيلات تمويلية إسلامية تبلغ ٨,٨ بليون ريال سعودي (تشمل تمويل بالدولار الأمريكي والريال السعودي) إلى الشركة على قسمين . يمثل القسم (أ) تمويل بمبلغ ٥,٩٩ بليون ريال سعودي في مقابل ضمانات من المساهمين المؤسسين والذي تم استخدامه بالكامل من قبل الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليها في الإيضاح ٦ . ٠,٧٥ بليون ريال سعودي من القسم (ب) أيضا تم استخدامه بواسطة الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليه أعلاه ، رصيد القسم (ب) بمبلغ ٢,٠٦ بليون ريال سعودي والذي سيستخدم في شراء التجهيزات والمعدات المطلوبة ، وهذه المعدات والتجهيزات ستستخدم كضمان لهذا التمويل . تاريخ الاستحقاق النهائي لهذه التسهيلات هو ١٢ شهرا " قابله للتمديد حسب رغبة الشركة لمدة ٦ أشهر أخرى " من تاريخ توقيع مستندات التسهيلات وذلك بالاتفاق مع الممولين.

٨. المستحق إلى الأطراف ذوي العلاقة

٢٠٠٥م
(غير مراجعة)

٦٥,٩١١,٨١١
١٢٥,٨١١
١٤,٤٩٤
<u>٦٦,٠٥٢,١١٦</u>

شركة إتصالات الإمارات - الإمارات العربية المتحدة
المؤسسة العامة للتأمينات الإجتماعية
مجموعة شركات كسابلات الرياض

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في معاملات مالية مع المساهمين المؤسسين . قام المساهمين المؤسسين بتمويل مبلغ ١,٦ بليون ريال سعودي كقروض بدون فوائد لمواجهة متطلبات رأس المال المستقبلية ، والتي تم استخدامها لسداد جزء من رسوم الترخيص كما هو مشار إليه في إيضاح رقم (٦) .

بالإضافة إلى القرض المستلم من المساهمين المؤسسين وقرض الممولين المضمون بواسطة المساهمين المؤسسين (كما هو مبين في الإيضاح ٧) قامت شركة إتصالات- الإمارات العربية المتحدة بتقديم الدعم الإداري خلال فترة التأسيس . رسوم الإدارة و التعويضات التي تدفع كتكلفه للموظفين يتم تحميلها على الشركة على أساس متفق عليه وتم تسجيلها في بند مصاريف عمومية وإدارية .

٩. مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥م
(غير مراجعة)

١٠٣,٥٦٥,٨٩٦
٩,٣٥٠,٠٠١
٨,٤٦٥,٤٤٨
<u>١٢١,٣٨١,٣٤٥</u>

مصاريف مستحقة
مصاريف أتعاب إدارة
أخرى

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥م
(ريال سعودي)

١٠. مصاريف عمومية وإدارية

٢٠٠٥م
(غير مراجعة)

٥٥,٨١٧,٤٢٣	أتعاب مهنية وقانونية واستشارية
٢٥,٦٨٦,١٣٤	أتعاب إدارة
٥٧,٧٨٩,١٩٦	مصاريف موظفين مقابل خدمات الإدارة
١٤٣,١٨٣,٥٢٧	إطفاء رسوم الترخيص
٩,٢٩٢,٧٣٣	مصاريف إصدار ضمان
١١,٠٨٩,٠٢٢	إيجارات
٩,٤٨٢,٤٤٣	مصاريف موظفين
٣,٩١٥,٨٧٧	مصاريف سفر
٣,٠٤٩,٤٤٣	أتعاب حكومية
١٨٦,٧٠٠	إهلاك
١٣,٦٥٥,٢٤٩	إجتماعات جمعية عمومية وعلاقات عامة
٤,١٣٨,٥٢٦	أخرى
<u>٣٣٧,٢٨٦,٢٧٣</u>	

المصاريف العمومية والإدارية تشتمل على المصاريف المتكبدة قبل استخراج السجل التجاري للشركة .

١١. الزكاة

لم يتم تحميل أي زكاة في هذه القوائم المالية المرحلية على الشركة .