

شركة إتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية المرحلية الموجزة
٣١ مارس ٢٠٠٦ م
مع تقرير الفحص المحدود

" تقرير الفحص الخاص "

المحترمين

السادة / المساهمين
شركة اتحاد إتصالات (شركة مساهمة)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي لشركة اتحاد إتصالات - شركة مساهمة - ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة.

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار 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 نبدي مثل هذا الرأي.

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



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



٢١ ربيع الثاني ١٤٢٧

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٥/٣/٣١ | ٢٠٠٦/٣/٣١ | إيضاح | الموجودات |
|------------|-------------|-------|----------------------------------|
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١٩٣ ١٣٨ | ٥٤ ٧٨١ | (٣) | النقد والنقد المماثل |
| — | ٥٧٠ ٠٩٥ | (٤) | ذمم مدينة (صافي) |
| ٩١ ٥٢٢ | ١٩ ٨١٤ | (٥) | مخزون |
| ٢٨٤ ٦٦٠ | ٣٩٤ ٥٢٥ | | موجودات متداولة أخرى |
| | ١ ٠٣٩ ٢١٥ | | اجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٦٥ ١٤٦ | ٢ ٧٣٥ ٣٣٤ | (٦) | الممتلكات والمعقدات (صافي) |
| ١٢ ٨٢٠ ٥٦٧ | ١٢ ١٨٥ ٢٥٩ | (٧) | رسوم اقتناء الترخيص (صافي) |
| ١٢ ٨٨٥ ٧١٣ | ١٤ ٩٢٠ ٥٩٣ | | اجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ١٣ ١٧٠ ٣٧٣ | ١٥ ٩٥٩ ٨٠٨ | | اجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٦ ٧٣٨ ٥٨٣ | ٧ ٤٣٥ ٨٤٧ | (٨) | قروض قصيرة الأجل |
| ٥٩ ٦٩٤ | ٧٠ ٦٩٧٣ | (٩) | ذمم دائنة |
| ٦٥ ٩٢٦ | ١٧٧ ٨٢٠ | (١٠) | مستحق لأطراف ذوي علاقة |
| ٤٢٣ | ٢٢٨ ٩١٠ | (١١) | مطلوبات متداولة أخرى |
| ١٢١ ٠٨٥ | ١ ٩٣٦ ٥٠١ | (١٢) | مستحقة صروفات |
| ٦ ٩٨٥ ٧١١ | ١٠ ٤٨٦ ٠٥١ | | اجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| | ٣ ٦٤٧ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١ ٦٠٠ ٠٠٠ | ١ ٦٠٠ ٠٠٠ | (١٣) | قروض المساهمين المؤسسين |
| ١ ٦٠٠ ٠٠٠ | ١ ٦٠٣ ٦٤٧ | | اجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ٨ ٥٨٥ ٧١١ | ١٢ ٠٨٩ ٦٩٨ | | اجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٤ ٩٩٧ ١٤٥ | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١) | رأس المال المدفوع |
| (٤١٢ ٤٨٣) | (١ ١٢٩ ٨٩٠) | (١٩) | الخسائر المتراكمة |
| ٤ ٥٨٤ ٦٦٢ | ٣ ٨٧٠ ١١٠ | | اجمالي حقوق المساهمين |
| ١٣ ١٧٠ ٣٧٣ | ١٥ ٩٥٩ ٨٠٨ | | اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |

الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المنتدب

خالد عمر الكاف

نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

ثامر محمد الحوسني

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

| من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥ | من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ | إيضاح | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------|----------------------------------|
| — | ١ ١٢٦ ٥٣٩ | (١٤) | إيرادات الخدمات |
| — | ٥١٩ ٣٦٤ | (١٥) | تكلفة الخدمات |
| — | ٦٠٧ ١٧٥ | | مجموع الدخل الربح |
| | | | مصاريف التشغيل |
| ١٣ ٣٦١ | ١٤١ ٣٠٥ | (١٦) | مصاريف البيع والتسويق |
| ١٨١ ١٢٨ | ١٢١ ٣١٦ | (١٧) | مصاريف إدارية وعمومية |
| — | ٦٣ | | مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٤٣ ٣٧٠ | ٢٠٠ ٩٤٤ | (٧٠٦) | الإطفاء والاساءة وتهلاك |
| — | ١٣ ٠٠٧ | | مخصصات |
| ٣٣٧ ٨٥٩ | ٤٧٦ ٦٣٥ | | إجمالي مصاريف التشغيل |
| (٣٣٧ ٨٥٩) | ١٣٠ ٥٤٠ | | ربح (خسارة) التشغيل |
| (٩٩ ٨٨٤) | (٩٤ ٦٠٩) | | نفقات تمويلية |
| ٢٥ ٢٦٠ | ١ ٥٥٨ | | إيرادات أخرى |
| (٤١٢ ٤٨٣) | ٣٧ ٤٨٩ | | صافي الربح (الخسارة) للفترة |
| (٠,٨٢٥) | ٠,٠٧٥ | (١٨) | ربح (خسارة) السهم الواحد للفترة |

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

| من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥ | من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ | إيضاح | |
|------------------------------------------|----------------------------------------|-------|----------------------------------------------------|
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (٤١٢ ٤٨٣) | ٣٧ ٤٨٩ | | صافي الربح (الخسائر) للفترة |
| | | | تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسائر) إلى صافي النقد |
| | | | الناتج من الأنشطة التشغيلية: |
| ١٤٣ ١٨٤ | ١٢٨ ٣٦٧ | (٧) | إطفاء رسوم اقتناء التراخيص |
| ١٨٧ | ٧٢ ٥٧٧ | (٦) | إستهلاك الممتلكات والمعدات |
| — | ٩٩٧ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| — | ١٢ ٠٠٠ | | مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها |
| | | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| — | (٤١٥ ٢٧٣) | | الذمم المدينة |
| — | ١٢ ٢٦١ | | المخزون |
| (٩١ ٥٢٢) | ٣٨٨ ٢٤٠ | | الموجوبات المتداولة الأخرى |
| ٥٩ ٦٩٤ | (٢٠٢ ٤٨٠) | | الذمم الدائنة |
| ٦٥ ٩٢٦ | (١٥ ٤٣١) | | مستحق لأطراف ذوي علاقة |
| ٤٢٣ | ١٠ ٨٦٠ | | المطلوبات المتداولة الأخرى |
| ١٢١ ٠٨٤ | (١٩٧ ٠١٢) | | المصاريف المستحقة |
| (١١٣ ٥٠٧) | (١٦٧ ٤٠٥) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية |
| (٦٥ ٣٣٣) | (٥٠ ٧٠٤) | (٦) | شراء ممتلكات ومعدات |
| (١٢ ٩٦٣ ٧٥٠) | — | (٧) | مدفوعات لرسم اقتناء التراخيص |
| (١٣ ٠٢٩ ٠٨٣) | (٥٠ ٧٠٤) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية |
| ٤ ٩٩٧ ١٤٥ | — | | رأس المال المدفوع |
| ٦ ٧٣٨ ٥٨٣ | ٨٧ ٧١٨ | | قروض قصيرة الأجل |
| ١ ٦٠٠ ٠٠٠ | — | | قروض المساهمين المؤسسين |
| ١٣ ٣٣٥ ٧٢٨ | ٨٧ ٧١٨ | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ١٩٣ ١٣٨ | (١٣٠ ٣٩١) | | صافي التغير في أرصدة النقد والنقد المماثل |
| — | ١٨٥ ١٧٢ | | النقد والنقد المماثل في بداية الفترة المالية |
| ١٩٣ ١٣٨ | ٥٤ ٧٨١ | (٣) | النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة |

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

| الإجمالي | الخسائر المتراكمة (معدلة) | رأس المال | |
|-----------|------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------|
| ٥٠٠٠٠٠٠٠ | — | ٥٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد في ٢٠٠٥/١/١ |
| (١٠٣٩٩١٥) | (١٠٣٩٩١٥) | — | صافي الربح (الخسائر) للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ |
| ٣,٩٦٠,٠٨٥ | (١٠٣٩٩١٥) | ٥٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ كما هو مسجل سابقاً |
| (١٢٧٤٦٤) | (١٢٧٤٦٤) | — | تعديلات سنوات سابقة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ |
| ٣٨٣٢٦٢١ | (١١٦٧٣٧٩) | ٥٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١ كما هو معدل |
| ٣٧٤٨٩ | ٣٧٤٨٩ | — | صافي الربح للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ |
| ٣٨٧٠١١٠ | (١١٢٩٨٩٠) | ٥٠٠٠٠٠٠٠ | الرصيد في ٢٠٠٦/٣/٣١ |

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية المرحلية الموجزة.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

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 الكريمة 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 والتي تعتمد على تقنية الـ GSM و G3. 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 ٤-١٥٦-٢٠٠٦ بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٦ تم بتاريخ ٨ ابريل ٢٠٠٦ تجزئة السهم الى خمسة أسهم بقيمة اسمية ١٠ ريال وبالتالي أصبح عدد الأسهم الصادرة ٥٠٠ مليون سهم. يمتلك المؤسسون وهم مؤسسة الإمارات للاتصالات - اتصالات- الإمارات العربية المتحدة و ٦ مساهمين سعوديين ٨٠% 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.

(ج) 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.

(د) الذمم المدينة

يتم تسجيل الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك في تحصيلها.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

(هـ) المخصصات

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

(و) الممتلكات والمعدات

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

| المعدل | |
|----------|----------------------------------|
| ١٠ - ١٥% | معدات شبكة |
| ٢٠% | تحسينات عقار مستأجر |
| ٢٥% | حاسب آلي ومعدات مكتبية و مفروشات |
| ٣٣, ٣٣% | سيارات |

تتم رسملة التجديدات والتحسينات الرئيسة اذا كانت تزيد من الانتاجية أو العمر التشغيلي للموجودات، أما الاصلاحات والتحسينات الصغيرة فيتم تحميلها كمصاريف عند حدوثها. كما أن الربح أو الخسارة الناتجة عن عملية التخلص من الموجودات والتي تمثل الفرق بين المتحصلات والقيمة الدفترية للموجودات يتم اثباتها في قائمة الدخل.

(ز) الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة في قائمة المركز المالي للتحقق مما اذا كان هنالك مؤشر انخفاض دائم للموجودات وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر يتم تقدير التكلفة المتوقعة للتخلص من تلك الموجودات. ويتم تحميل خسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات عندما تزيد قيمة الموجودات في الدفاتر عن القيمة المتوقع تغطيتها من تلك الموجودات وخسائر الانخفاض الدائم في قيمة الموجودات يتم تحميلها في قائمة الدخل.

(ح) رسوم اقتناء الترخيص

يتم إطفاء رسوم اقتناء الترخيص على مدة ٢٥ سنة. يتم تحميل الإطفاء كمصاريف في قائمة الدخل من تاريخ الحصول على الترخيص. ويتم مراجعة رسوم الترخيص المرسلة في كل تاريخ تقرير لتحديد أي انخفاض دائم في القيمة. بناء على توصيات الهيئة قامت الشركة في عام ٢٠٠٦ بتغيير المدة التقديرية لاطفاء رسوم الترخيص الى ٢٥ سنة بدلا من ٢٠ سنة. أدى تأثير هذا التغيير الى زيادة الربح في هذا الربع بمبلغ قدره ٣٣,٩ مليون ريال سعودي وزيادة القيمة للرصيد الذي لم يتم اطفائه بنفس المبلغ.

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

(ط) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية بالإضافة إلى سياسات الموظفين في الشركة.

(ي) الزكاة

يتم احتساب الزكاة وفقاً لقوانين الزكاة وضريبة الدخل ولأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، وتحمل التزامات الزكاة على قائمة الدخل.

(ك) المعاملات بالعملة الأجنبية

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

(ل) تحقق الإيرادات

يتم احتساب الإيرادات ذات العلاقة بخدمات الاتصالات للفترة عند تقديم خدمات الاتصالات ويتم تحديدها بعد طرح الخصومات والمدفوعات الدعائية للمشاركين.

(م) ايجارات تشغيلية

تشمل مدفوعات ايجارات التشغيل تحت ايجارات التشغيل في قائمة الدخل، أما مستردات ايجارات فيتم قيدها في قائمة الدخل مخصومة من مصروف ايجار.

(ن) أدوات مالية

لقد تم اثبات الموجودات والمطلوبات الخاصة بالأدوات المالية عندما تصبح جزءاً من المخصصات التعاقدية للأدوات المالية، وانعكست القيمة الدفترية لكافة الأصول والمطلوبات في القوائم المالية مقدرة بالقيمة العادلة لها وقد حددت القيمة العادلة على أساس الدليل المستهدف في تاريخ قائمة المركز المالي.

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣. النقد والنقد المماثل

| ٢٠٠٥/٣/٣١ | ٢٠٠٦/٣/٣١ | |
|----------------|--------------|----------------|
| ٥٦ | ٥٨١ | نقد في الصندوق |
| ١٩٣.٠٨٢ | ٥٤٢٠٠ | نقد لدى البنوك |
| <u>١٩٣.١٣٨</u> | <u>٥٤٧٨١</u> | |

٤. ذمم مدينة (صافي)

| ٢٠٠٥/٣/٣١ | ٢٠٠٦/٣/٣١ | |
|-----------|----------------|----------------------------|
| — | ١٤٠.٣٩٩ | مستركين |
| — | (٦٢.٠٠٠) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| — | ٧٨.٣٩٩ | |
| — | ٣٨٤.٠٩٢ | ذمم شركات اتصالات أخرى |
| — | ١٠٧.٦٠٤ | موزعين |
| — | <u>٥٧٠.٠٩٥</u> | |

٥. موجودات متداولة أخرى

| ٢٠٠٥/٣/٣١ | ٢٠٠٦/٣/٣١ | |
|--------------|---------------|----------------------|
| ٣٨٧٧٠ | ١١٢٧٣١ | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ٤٨٥١٠ | ٨٥٢٠٣ | دفعات مقدمة للموردين |
| — | ٨٣٤٥ | مصرفات مؤجلة |
| — | ١٨٠.٣٧١ | إيرادات مستحقة |
| ١٩٦ | ٢٥١٥ | دفعات مقدمة للموظفين |
| ٤٠٤٦ | ٥٣٦٠ | موجودات متداولة أخرى |
| <u>٩١٥٢٢</u> | <u>٣٩٤٥٢٥</u> | |

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. الممتلكات والمعدات (صافي)

| الإجمالي | الأعمال الرأسمالية | تحسينات الأماكن | تجهيزات الأماكن | سيارات | معدات مكاتب | برامج وأجهزة | معدات شبكة | أراضي | التكلفة |
|-----------|--------------------|-----------------|-----------------|--------|-------------|--------------|------------|-------|-------------------------------------------------|
| ٢ ٨٣٠ ٧٣٥ | ٧٥١ ٥٣٢ | ١٧٥٤٩ | ٢٢٠ | ٢٨٠١١ | ٢٢ ٨٢٨ | ٢٠٠٧٤١٣ | ٣ ١٨٢ | ٣ ٥٦٣ | ٢٠٠٦/١/١ التكلفة في الإضافات خلال الفترة |
| ٥٠٧٠٤ | (٢٢١ ١٤٧) | ٥١ ٩٩٣ | ٢٨٠ | ١ ٦٥٠ | ١٤٣ ١٥٧ | ٧١ ٢٠٨ | ٣ ٥٦٣ | ٢ ٧٤٥ | ٢٠٠٦/٣/٣١ إجمالي التكلفة في |
| ٢ ٨٨١ ٤٣٩ | ٥٣٠ ٣٨٥ | ٢٢٧ ٥٤٢ | ٥٠٠ | ٢٩ ٢٦١ | ١٦٥ ٩٨٥ | ٢٠٧٨ ٦٢١ | ٦ ٧٤٥ | | |
| ٧٣ ٥٢٨ | — | ٦٠٧ | ٥٥ | ١ ٩٥١ | ٢ ٢٩٠ | ٦٨ ٦٢٥ | — | | ٢٠٠٥/١/١ مجمع الاستهلاك في استهلاك الفترة |
| ٧٢ ٥٧٧ | — | ٧ ١٤٢ | ٢٠٨ | ١ ٨٣٥ | ١٠ ٦٨٨ | ٥٢ ٧٠٤ | | | |
| ١٤٦ ١٠٥ | — | ٧ ٧٤٩ | ٢٦٣ | ٣ ٧٨٦ | ١٢ ٩٧٨ | ١٢١ ٣٢٩ | | | ٢٠٠٦/٣/٣١ مجمع الاستهلاك في |
| ٢ ٧٣٥ ٣٣٤ | ٥٣٠ ٣٨٥ | ٢١ ٧٩٤ | ٢٣٧ | ٢٥ ٨٧٥ | ١٥٣ ٠٠٧ | ١ ٩٥٧ ٢٩٢ | ٦ ٧٤٥ | | ٢٠٠٦/٣/٣١ صافي القيمة الدفترية في |
| ٢ ٧٥٧ ٢٠٧ | ٧٥١ ٥٣٢ | ١٢ ٩٤٢ | ١٦٥ | ٢٦ ٠٦٠ | ٢٠ ٥٣٨ | ١ ٩٣٨ ٧٨٨ | ٣ ١٨٢ | | ٢٠٠٥/١/٢/٣١ صافي القيمة الدفترية في |

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بآلاف الريالات السعودية)

٧. رسوم اقتناء الترخيص (صافي)

تمثل رسوم اقتناء الترخيص المبلغ المدفوع لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات للحصول على ترخيص تشغيل تقنية الـ GSM و ٣G (الجيل الثالث) في المملكة العربية السعودية كما يلي:

| إجمالي التراخيص | تراخيص أخرى | ٣G | GSM | |
|-----------------|-------------|---------|------------|---------------------------|
| ١٢ ٩٧٩ ٢٣٩ | ١٥ ٤٨٩ | ٧٥٣ ٧٥٠ | ١٢ ٢١٠ ٠٠٠ | التكلفة في ٢٠٠٦/١/١ |
| | | | | الإضافات خلال الفترة |
| ١٢ ٩٧٩ ٢٣٩ | ١٥ ٤٨٩ | ٧٥٣ ٧٥٠ | ١٢ ٢١٠ ٠٠٠ | التكلفة في ٢٠٠٦/٣/٣١ |
| | | | | يخصم منها : |
| ٦٦٥ ٦١٣ | ٢٥٨ | ٣٧ ٨٩٧ | ٦٢٧ ٤٥٨ | مجمع الإطفاء في ٢٠٠٦/١/١ |
| ١٢٨ ٣٦٧ | ٢٥٨ | ٧ ٤٥٧ | ١٢٠ ٦٥٢ | إطفاء الفترة |
| ٧٩٣ ٩٨٠ | ٥١٦ | ٤٥ ٣٥٤ | ٧٤٨ ١١٠ | مجمع الإطفاء في ٢٠٠٦/٣/٣١ |
| ١٢ ١٨٥ ٢٥٩ | ١٤ ٩٧٣ | ٧٠٨ ٣٩٦ | ١١ ٤٦١ ٨٩٠ | الرصيد في ٢٠٠٦/٣/٣١ |
| ١٢ ٣١٣ ٦٢٦ | ١٥ ٢٣١ | ٧١٥ ٨٥٣ | ١١ ٥٨٢ ٥٤٢ | الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١ |

بناء على قرار الهيئة يتم إطفاء رسوم اقتناء الترخيص على مدة ٢٥ سنة بدلا من ٢٠ سنة من تاريخ الحصول على الترخيص. وتم احتساب الإطفاء على الرصيد الذي لم يتم إطفائه ابتداء من يناير ٢٠٠٦.

٨. قروض قصيرة الأجل

دخلت الشركة في إتفاقية تمويل مع مجموعة من البنوك المحلية والعالمية. 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 بضمانات من المساهمين المؤسسين والذي تم استخدامه بالكامل من قبل الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليها في الإيضاح (٧). ٥٤٠,٠ بليون ريال سعودي من القسم (ب) أيضاً تم استخدامه بواسطة الشركة لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليه أعلاه، وتم استخدام مبلغ ٠,٧٨ بليون ريال سعودي من القسم (ب) في شراء التجهيزات والمعدات المطلوبة للشبكة.

تاريخ الاستحقاق النهائي للقروض قصيرة الأجل هو شهر ابريل ٢٠٠٦ وقد بلغت تكاليف المراجعة المستحقة الدفع ١٦٦ مليون ريال سعودي تم قيدها من ضمن القرض القصير الأجل. تمت تصفية مستحقات هذا القرض من خلال الحصول على تسهيلات تمويلية إسلامية تبلغ ٧,١٢ بليون ريال سعودي وتستحق بتاريخ ٢٩/٣/٢٠٠٧ وستبلغ تكاليف المراجعة حوالي ٤٣٠ مليون ريال سعودي.

وقد حصلت الشركة على ٤٠٠ مليون ريال سعودي كقرض قصير الأجل من المساهمين المؤسسين لدفع جزء من رسوم الترخيص المشار إليها في الإيضاح (٧) وهذا القرض سيسدد من المبلغ المحصل من زيادة رأس المال.

شركة اتحاد اتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. ذمم دائنة

| <u>٢٠٠٥/٣/٣١</u> | <u>٢٠٠٦/٣/٣١</u> | |
|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|
| ٥٩ ٦٩٤ | ٢٤٣ ٤٦٩ | ذمم الدائنين التجاريــــــــــــــــــــة |
| — | ٤٦٣ ٥٠٤ | اللتزامات الرأســــــــــــــــــــمالية الدائــــــــــــــــــــنة |
| ٥٩ ٦٩٤ | ٧٠٦ ٩٧٣ | |

١٠. مستحقات لأطراف ذوى علاقة

| إجمالي المعاملات | | | |
|-------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------------|
| عن الفترة المالية المنتهية فى | | | |
| <u>٢٠٠٥/٣/٣١</u> | <u>٢٠٠٦/٣/٣١</u> | طبيعة التعامل | البيان |
| ٢٥ ٦٨٦ | ٩ ٣٧٥ | رــــــــــــــــوم إدارية | مؤسسة الإمارات للاتصالات |
| ٥٧ ٧٨٩ | ٢١ ٨٧٣ | مصاريف الموظفين المنتدبين | مؤسسة الإمارات للاتصالات |
| — | ٢ ٦٨٧ | خدمات تجوال | غرفة الامارات لمقاصة البيانات |
| | | | |
| | | | |

— وبلغت الأرصدة للأطراف ذوى العلاقة فى ٢٠٠٦/٣/٣١ ما يلي:

| <u>٢٠٠٥/٣/٣١</u> | <u>٢٠٠٦/٣/٣١</u> | | البيان |
|------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| ٦٥ ٩١٢ | ١٧٥ ٠٦٦ | مؤسســــــــــــــــــــــــة الإمارات للاتــــــــــــــــــــــــالات | مؤسســــــــــــــــــــــــة الإمارات للاتــــــــــــــــــــــــالات |
| — | ٢ ٦٨٧ | غرفة الامارات لمقاصة البيانات | غرفة الامارات لمقاصة البيانات |
| ١٤ | ٦٧ | كابــــــــــــــــلات الرياض | كابــــــــــــــــلات الرياض |
| ٦٥ ٩٢٦ | ١٧٧ ٨٢٠ | | |

وفيما يلي طبيعة العلاقة :

- مؤسســــــــــــــــــــــــة الإمارات للاتــــــــــــــــــــــــالات
مساهم مباشر بنسبة ٣٥ % بالشركة .
- غرفة الامارات لمقاصة البيانات
شركة شقيقة لمؤسســــــــــــــــــــــــة الإمارات للاتــــــــــــــــــــــــالات.
- كابــــــــــــــــلات الرياض
مساهم مباشر بنسبة ٦ % بالشركة .

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١١. المطلوبات المتداولة الأخرى

| ٢٠٠٥/٥/٣١ | ٢٠٠٦/٣/٣١ | |
|-----------|-----------|------------------|
| — | ٢٠٢٧٩٣ | إعادة شحن مؤجلة |
| — | ١٥٣٧٦ | إيجار مؤجل |
| — | ٥٠٨٩ | رسوم تشغيل مؤجلة |
| ٤٢٣ | ٥٦٥٢ | أخرى |
| ٤٢٣ | ٢٢٨٩١٠ | |

١٢. المصروفات المستحقة

| ٢٠٠٥/٣/٣١ | ٢٠٠٦/٣/٣١ | |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------|
| — | ١١٦٠٠٣٦ | مبالغ مستحقة الدفع لصالح موردين معدات الشبكة |
| — | ٤٢٠٧٦٤ | مبالغ مستحقة لصالح عمليات إتصالات بشبكات أخرى |
| — | ٨١٢٢٥ | مبالغ مستحقة لصالح هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات |
| — | ٨٣٩٨ | الإجازات المستحقة |
| — | ٣٢١١ | مصاريف تدريب موظفين مستحقة |
| — | ٤١٧ | المكافأة المستحقة |
| ١٢١٠٨٥ | ٢٦٢٤٥٠ | أخرى |
| ١٢١٠٨٥ | ١٩٣٦٥٠١ | |

١٣. قرض المساهمين المؤسسين

قام المساهمين المؤسسين بمنح الشركة ١,٦ بليون ريال كقرض بدون فوائد مستحقة بغرض زيادة رأس المال وتمويل جزء من الشبكة كما يرجع في ذلك للإيضاح رقم (٧) .

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٤. إيرادات الخدمات

| من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥ | من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ | |
|------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| — | ٩ ٣٦٠ | رسوم التشغيل |
| — | ٣٦ ٧٢٦ | رسوم الاشتراك الشهرية |
| — | ٨٣٧ ١٨٦ | اسـتخدام |
| — | ٢٢٢ ٤٥٨ | ايرادات الربط البيني |
| — | ٢٠ ٢٧٢ | ايرادات التجـوال |
| — | ٥٣٧ | أخرى |
| — | ١ ١٢٦ ٥٣٩ | |

١٥. تكلفة الخدمات

| من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥ | من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ | |
|------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| — | ١٦ ١٦٣ | تكلفة المخزون |
| — | ٢١٦ ٩٦١ | مصاريف الربط البيني |
| — | ١٢٠ ٨٣١ | تكاليف التجوال المحلي والدولي |
| — | ٨٢ ٠١٤ | رسوم هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات (CITC) |
| — | ٤٤ ٦٧٦ | تكاليف التراسل ومنافذ الاتصالات الدولية |
| — | ٢٠ ٣٠٣ | إصلاح وصيانة التقنيات |
| — | ١٣ ٦٢٢ | إيجار معدات الشبكة |
| — | ٤ ٧٩٤ | أخرى |
| — | ٥١٩ ٣٦٤ | |

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٦. مصاريف البيع والتسويق

| من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥ | من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ | |
|------------------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| ١٢٧٣٥ | ٦٠٦٠٣ | دعاية واعلان |
| — | ٧٤٦٣٥ | عمولات |
| ٦٢٦ | ٦٠٦٧ | أخرى |
| <u>١٣٣٦١</u> | <u>١٤١٣٠٥</u> | |

١٧. مصاريف إدارية وعمومية

| من ١٤ ديسمبر ٢٠٠٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٥ | من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦ | |
|------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|
| ٩٤٥١ | ٦٠٤٦٠ | أجور ورواتب ودلات |
| ١٠٧٠٠ | ٨٤٩٠ | إيجارات |
| ٦٥١٦٧ | ٤٧٠١ | استشارات قانونية ومهنية |
| ٧٦٤٩ | ٢٩٩٥ | تذاكر سفر |
| ٢٣٦٨٩ | ٩٣٧٥ | رسوم إدارية |
| ٥٩٧٨٦ | ٢١٨٧٣ | مصاريف الموظفين المنتدبين |
| ٤٦٨٦ | ١٣٤٢٢ | أخرى |
| <u>١٨١١٢٨</u> | <u>١٢١٣١٦</u> | |

١٨. ربح (خسارة) السهم الواحد

يحتسب ربح (خسارة) السهم الواحد بقسمة صافي الربح (الخسارة) على عدد الأسهم العادية الصادرة والمحسوب بواسطة المتوسط المرجح.

شركة اتحاد إتصالات
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٦م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٦م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٩. تعديلات سنوات سابقة

تعديلات سنوات سابقة مكونة من فواتير للعملاء بما قيمته ١٠٨,٨٧ مليون ريال سعودي متعلقة بالفترة المالية الماضية وايرادات مثبتة بزيادة قدرها ١٨,٥٩ مليون ريال سعودي.

٢٠. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة في القوائم المالية لتنتمشى مع التبويب الحالي في ٢٠٠٦/٣/٣١

٢١. الزكاة

لم يتوفر أى مخصص للزكاة في القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦م وذلك لأن الوعاء الزكوي سالباً.