

الاتصالات السعودية
SAUDI TELECOM



شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية للربع الأول ٢٠٠٤م

القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر

المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية

الصفحة

٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفق النقدي الأولية
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

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 ٢٠٠٤ والقوائم المالية الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من 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 ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

كما هو مبين في الأيضاح رقم ٢٥ حول القوائم المالية لم تتمكن الشركة من الإفصاح في قوائمها المالية عن المعلومات القطاعية وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها ، وذلك بسبب عدم توفر هذه المعلومات لأغراض الإفصاح المالي الخارجي . وتعمل الشركة حالياً على تهيئة أنظمتها بما يمكنها من تقديم المعلومات القطاعية المتوافقة مع متطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها .

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

الجريد وشركاه

سامي بهاء الدين السراج
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٥

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

٢٧ صفر ١٤٢٥

الموافق ١٧ أبريل ٢٠٠٤

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	الإيضاح	الأصول
بيانات الريالات السعودية	بيانات الريالات السعودية		
			الأصول المتداولة:
٣,٨٥٣,٢٦٤	٣,٧٦٢,٨١٥	٣	النقد وما يماثله
-	٢,١٠٧,٠٠٠	٤	الاستثمارات قصيرة الأجل
٥,١٩٦,٤٢٧	٢,٨٨٠,٤٢١	٥	الذمم المدينة، صافي
٣٩٢,٥٢٨	٢٩٥,٢٧٢	٦	المخزون، صافي
١٨٦,٧١٩	١٩٧,٩٤٢	٧	المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
<u>٩,٦٢٨,٩٣٨</u>	<u>٩,٢٤٣,٨٥٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣,١٨٣,٨٦٨	٣,٢٦٤,٨٠٥	٨	الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي
٨٠٠,٤٢٤	٨١٧,٧٦٨	٩	الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية
١٠٦,٨٧٨	٧٨,٠٨٦	١٠	الاستثمارات الأخرى
<u>٩٣,٩٤٠</u>	<u>٨٣,٧٢١</u>		الأصول غير المتداولة الأخرى
<u>٣,٢٨٤,٠١١</u>	<u>٣,٣٦٢,٧٦٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤٢,٤٦٩,٠٤٨</u>	<u>٤٢,٨٧١,٠٨١</u>		إجمالي الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة:
٦,٠٢٦,٠٨٥	٢,٣٩٤,٣٧٣	١١	الذمم الدائنة
-	٤,٢١٤,٥١٢	١٢	توزيعات ارباح مستحقة
١,٩٥٣,٦٦٩	١,٧٩٧,٥٨٠	١٣	الارصدة الدائنة الأخرى
٢,٦٥٧,٣٤٨	٢,٥٢٨,٩٦٤	١٤	المصروفات المستحقة
١,٤٤١,٥٨٧	١,٤٩٥,٠٢٥		الإيرادات المؤجلة - الجزء المتداول
<u>٥٨٣,٣٣٣</u>	<u>-</u>	١٥	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
<u>١٢,٦٦٢,٠٢٢</u>	<u>١٢,٤٣٠,٤٥٤</u>		إجمالي الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة:
١,٦٢٦,٢٠٠	١,٢٨٧,٤٤٠		الإيرادات المؤجلة
٥٠٤,١٦٧	-	١٥	القروض طويلة الأجل
<u>١,٤٠٨,١١٩</u>	<u>١,٤٥٧,٥٢٥</u>	١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٣,٥٣٨,٤٨٦</u>	<u>٢,٧٤٤,٩٦٥</u>		إجمالي الخصوم غير المتداولة
<u>١٦,٢٠٠,٥٠٨</u>	<u>١٥,١٧٥,٤١٩</u>		إجمالي الخصوم
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به، المصدر والقائم:
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة إسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم
١,٧٣٥,٨٣٨	٢,٦١٢,٧١٣	١٨	الاحتياطي النظامي
٩,٥٤٥,٦٤١	١٠,٠٨٧,٥١١		الأرباح المبقاة
<u>(١٢,٩٣٩)</u>	<u>(٤,٥٦٢)</u>	١٠	خسارة غير محققة من الاستثمارات الأخرى
<u>٢٦,٢٦٨,٥٤٠</u>	<u>٢٧,٦٩٥,٦٦٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٢,٤٦٩,٠٤٨</u>	<u>٤٢,٨٧١,٠٨١</u>		إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	الإيضاح	
			الإيرادات التشغيلية
٢ر٤٠٧ر٠٤٩	٢ر٣٨٣ر٥٩٩		الخطوط السلكية
<u>٤ر٢٩٨ر٤٦١</u>	<u>٤ر٩٣٧ر٤٤٤</u>		الخطوط اللاسلكية
<u>٦ر٧٠٥ر٥١٠</u>	<u>٧ر٣٢١ر٠٤٣</u>	١٩	إجمالي الإيرادات التشغيلية
			المصروفات التشغيلية
(١ر٣٦٣ر٨٧٦)	(١ر٤٨٣ر٩٧٦)	٢٠	الرسوم الحكومية
(٤٤٨ر٩٦٠)	(٤٩٢ر٥٨٧)		رسوم استخدام الشبكات الاجنبية
(٧٦٥ر٥٨٨)	(٩٣٧ر٥٦٣)	٢١	تكاليف الموظفين
(٨٧٤ر٦٩٦)	(١ر٠٨٧ر٠٧٢)	٨	الاستهلاك
(٦١٧ر٠٩٧)	(٤١٤ر٤٢٩)	٢٢	المصروفات الإدارية والتسويقية
<u>(٣٨٢ر٢٥٣)</u>	<u>(٣٧٨ر٩٩٢)</u>		الإصلاح والصيانة
<u>(٤ر٤٥٢ر٤٧٠)</u>	<u>(٤ر٧٩٤ر٦١٩)</u>		إجمالي المصروفات التشغيلية
<u>٢ر٢٥٣ر٠٤٠</u>	<u>٢ر٥٢٦ر٤٢٤</u>		الدخل من العمليات التشغيلية
			الإيرادات والمصروفات الأخرى
-	(٣٧ر٥٠٠)		تكلفة برنامج تحسين القوى العاملة
٤ر٩٩٥	١٧ر١٠٠	٤ ، ٣	العمولات
٣٠ر٧٩١	١٩ر١٠٢		الدخل من الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية
<u>٢٣ر٢٩٩</u>	<u>١٩ر٢٨٠</u>	٢٣	أخرى ، بالصافي
<u>٥٩ر٠٨٥</u>	<u>١٧ر٩٨٢</u>		صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى
٢ر٣١٢ر١٢٥	٢ر٥٤٤ر٤٠٦		صافي الدخل قبل الزكاة
<u>(٥٢ر٩٧٤)</u>	<u>(٤١ر٧٧٢)</u>		مخصص الزكاة
<u>٢ر٢٥٩ر١٥١</u>	<u>٢ر٥٠٢ر٦٣٤</u>		صافي الدخل
<u>٧ر٠٥٣</u>	<u>٨ر٠٣٤</u>		ربح السهم بالريال

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

شركة الاتصالات السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٢٢٥٩١٥١	٢٥٠٢٦٣٤	صافي الدخل
		تسوية صافي الدخل مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٨٧٤٦٩٦	١٠٨٧٠٧٢	الاستهلاك
٣٣٦٤١٣	١١٣٥٦٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	٣٠٧٠١	خسائر استبعاد/ بيع الممتلكات والمنشآت والمعدات
(٣٠٧٩٠)	(١٨٠٩٢)	أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية غير الموزعة
		التغير في:
(٨٤٩٣٢)	٢١٠٦٨	الذمم المدينة
١٨١٢٧	٨٥٦٧	المخزون
(٦٠٣٣٩)	(٢١٣١٢)	المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
(٧٨٧٤)	١٨٨٠٠	الأصول غير المتداولة الأخرى
(٩٠٦٣٥٠)	(٥٤٨٩٨٩)	الذمم الدائنة
٧٥٩٦٢	(٩٢٤١٣٩)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٤٤٣٩٤٤	٢٨٨٣٩٥	المصروفات المستحقة
(١٩٦٢٧٧)	(٧٨٣١٩)	الإيرادات المؤجلة
٢٥٥٤٩	(١١٨٤٢٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٤٧٢٨٠	٢٣٦١٥٢٣	صافي التدفق النقدي المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٦٩٥٣٢٠)	(١٨٧٧٠٨٧)	المصروفات الرأسمالية
٥٢٧١	-	استرداد أصل قيمة سندات حكومية
(٦٩٠٠٤٩)	(١٨٧٧٠٨٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
-	(٢٧٣٦)	تسديد توزيعات أرباح
(١٤٥٨٣٣)	-	تسديدات القروض
(١٤٥٨٣٣)	(٢٧٣٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩١١٣٩٨	٤٨١٧٠٠	صافي الزيادة في النقد وما يماثله
١٩٤١٨٦٦	٣٢٨١١١٥	النقد وما يماثله في بداية الفترة
٣٨٥٣٢٦٤	٣٧٦٢٨١٥	النقد وما يماثله في نهاية الفترة

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

١- عام

تأسست شركة الاتصالات السعودية (الشركة) بصفتها شركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/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 وإمكانياته 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 ١٠١٠٥٠٢٦٩ 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 المؤجرة 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 واليها. 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. وتقوم الشركة بشكل مستمر بدراسة متعمقة لما يصدر من الجهات المعنية بالاتصالات في المملكة، وما تقوم بالنظر فيه، أو طرحه لاستجواب الرأي، أو للمناقشة، في ضوء نظامها والقرارات الحكومية المتعلقة بها. وتتخذ الإجراءات النظامية والإدارية التي ترى فيها حماية لحقوقها التي كفلها 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 متناهية الصغر 'V-SAT'، وأعلنت عن التزامها منح تراخيص لتقديم خدمات المعطيات (البيانات) في المملكة خلال عام ٢٠٠٤م.

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.

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 الإدارة أثناء إعداد القوائم المالية تقديرات وافتراسات تؤثر على المركز المالي ونتائج الأعمال. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

ج) النتائج الأولية

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

د) إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تقديم الخدمات استناداً الى إمكانية الوصول الى أو استخدام شبكة المقاسم ومرافقها. كما يتم احتساب إيرادات الاستخدام بناء على الدقائق 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 الإيرادات التي لم تصدر بها فواتير في الفترة المتعلقة بها.
- يتم إثبات الإيرادات عند تحصيلها إذا كان لدى الشركة درجة عالية من عدم التأكد في إمكانية تحصيلها.
- يتم تأجيل رسوم تأسيس الخدمة غير المستردة المستلمة من المشتركين وإثباتها إيرادات على مدى اعمار الخدمة المتوقعة للمشاركين.

هـ) الأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية: النقد و الاستثمارات و الذمم المدينة والدائنة والذمم المدينة والدائنة الأخرى والقروض قصيرة وطويلة الأجل.

و) النقد وما يماثله

يشمل النقد وما يماثله النقد في الصناديق والارصدة 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 المدينة

يظهر رصيد الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق التي تمثل قيمة الفواتير مضافاً إليها الإيراد المستحق المتعلق برسوم الاستخدام غير المفوترة ناقصاً أية مخصصات للديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها.

ح) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بدراسة الذمم المدينة لتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة المشكوك في تحصيله منها، ويراعى عند تكوين المخصص نوع الخدمة المقدمة (جوال، خطوط ثابتة، تليكس، 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 كوابل وقطع غيار ومستهلكات، باستخدام متوسط التكلفة المرجح صافٍ من المخصصات. يتم تسجيل بنود المخزون التي تعتبر جزءاً أساسياً من أصول الشبكة، مثل المعدات الاحتياطية للطوارئ التي لا يمكن نقلها من المقسم، ضمن بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات. وتسجل بنود المخزون الموجودة في عهدة طرف ثالث مسؤول عن رفع كفاءة وتوسعة 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 التأكد من أن الأصناف الفردية التي قد تتطلب خفضاً 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 التكلفة التاريخية، ولذا تم تسجيل كافة الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تم تحويلها من قطاع الاتصالات الى الشركة في ٢ مايو ١٩٩٨م طبقاً للتقويم الذي قامت به الشركة وبمساعدة خبراء تقويم محليين ودوليين. وفيما يلي الأسس الرئيسية المستخدمة في التقويم:

الأراضي	قيمة التقويم
المباني والمنشآت والمعدات	تكلفة الاستبدال المستهلكة

(٢) في ما عدا ما ورد في الفقرة (١) أعلاه يتم تسجيل الممتلكات والمنشآت والمعدات التي تكتنيها الشركة بالتكلفة التاريخية.

(٣) تشمل تكلفة الشبكة جميع النفقات حتى نقطة التوصيل للمشارك، بما في ذلك أتعاب المقاولين والمواد والعمالة المباشرة وتكلفة العمولات، إن وجدت، حتى تاريخ وضع هذه الأصول في الخدمة.

(٤) يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمنشآت والمعدات باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت على الاعمار التشغيلية التقديرية للأصول حسب ما يأتي:

عدد السنوات

٢٢ - ٣٠

٥ - ٢٥

٥

المباني

شبكة ومعدات الاتصالات

الأصول الأخرى

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

(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 الحاسب الآلي

- يتم رسملة التكاليف المتعلقة ببرامج التشغيل والتطبيقات التي يتم شراؤها من المورد حينما تفي بمعايير الرسملة، ومنها تحسين القدرة الانتاجية لأصل من الأصول أو أن تزيد بشكل ملحوظ العمر الإنتاجي للأصل، ويتم إطفائها على فترة الانتفاع 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 إطفائها على فترة الإنتفاع بها.
- يتم تحميل تكاليف برامج التطبيقات المطورة داخلياً كمصروفات عند حدوثها، وإذا تعذر تحديد تكلفة برامج أنظمة التشغيل بشكل منفصل عن تكاليف أجهزة الحاسب 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 الحاسب 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 وارباحتها 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.

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 الربط.

س) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

- يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة على أساس القيمة الحالية للالتزامات المنافع باستخدام افتراضات غير متحيزة ومعدل خصم ملائم.
- 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

- تحتفظ الشركة بسجلاتها المالية بالريال السعودي وتسجل المعاملات بالعملات الأجنبية بسعر الصرف الملائم السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم تحويل الارصدة بالعملات الأجنبية للأصول والالتزامات النقدية المحددة القيمة باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.
- يتم تسجيل المكاسب والخسائر الناتجة عن تسوية معاملات العملات الأجنبية و المكاسب 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 بالملكة بما في ذلك استخدام الطيف الترددي. ويتم إثباتها كاستحقاق في الفترات ذات الصلة.

ص) رسوم استخدام الشبكات الاجنبية

تمثل رسوم استخدام الشبكات الاجنبية تكاليف الربط بشبكات اتصالات اجنبية متعلقة بمكالمات مشتركى الشركة. ويتم إثباتها في فترات تنفيذ المكالمات ذات الصلة.

ق) المصروفات الإدارية والتسويقية

يتم تحميل المصروفات الإدارية والتسويقية للفترة وما في حكمها على الفترة التي تخصها هذه المصروفات. أما المصروفات الإدارية والتسويقية التي تخص أكثر من فترة فيتم حسابها أو تقديرها وتحديد نصيب كل فترة أولية على أساس منطقي وتحميلها على إيرادات 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 معدل العوائد المستلمة من حسابات الودائع لأقل من ٩٠ يوماً نسبة ١.٧٩٪ خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٤م (الربع الأول ٢٠٠٣م: ١.٨٨٪). بلغ إجمالي العوائد المحققة خلال الفترة من هذه الحسابات مبلغ ٣٨ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٣م: ٤٣ مليون ريال). كما بلغت العوائد المحققة خلال الفترة من العمولات عن الحسابات الجارية مبلغ ١٢ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٣م: ٠٨ مليون ريال).

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

ويتكون رصيد النقد وما يماثله في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
٢٣٢٣٧٠٣	٢٥٠١٦٣٢	حسابات التحصيل
١٤٧٧٠٠٠	١١١٧٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٥٢٥٦١	١٤٤١٨٣	حسابات المصروفات
<u>٣٨٥٣٢٦٤</u>	<u>٣٧٦٢٨١٥</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 معدل العوائد على هذه الودائع خلال الفترة نسبة ٢.٢٨٪. كما بلغ إجمالي العوائد المستحقة على هذه الودائع حتى نهاية الفترة مبلغ ١٢١ مليون ريال.

٥- الذمم المدينة ، صافي

(أ) تتكون الذمم المدينة كما في نهاية الفترة ، بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، مما يأتي :

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
٥٣٥٧٤٤٠	٢٧٩٧٦٢٧	الذمم التجارية
١٢٨٥٢٩٦	٨٥١٢٧٨	الإيرادات التي لم تصدر بها فواتير
٦٦٤٢٧٣٦	٣٦٤٨٩٠٥	
(١٤٤٦٣٠٩)	(٧٦٨٤٨٤)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٩٦٤٢٧	٢٨٨٠٤٢١	

نظراً للزيادة المضطردة في استخدام بطاقات الجوال مسبقة الدفع (سوا) وتحسن معدلات التحصيل من العملاء خلال عام ٢٠٠٣م اضافة إلى جهود الشركة في تطبيق حدود ائتمانية ، فقد قامت الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠٠٣م بمراجعة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها نتج عنها تغيير اسلوب تقدير المستوى الملائم للمخصص بما يتواءم مع المستجدات سابقة الذكر.

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

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
١٥١٢٠٩٥	٧٥٦٤٦٢	الرصيد في بداية الفترة
٣٣٦٤١٣	١١٣٥٦٥	الإضافات
(٤٠٢١٩٩)	(١٠١٥٤٣)	الديون المعدومة
٤٤٦٣٠٩	٧٦٨٤٨٤	الرصيد في نهاية الفترة

(ب) لدى الشركة اتفاقيات مع مشغلي شبكات اتصالات اجنبية يتم بموجبها مقاصة الارصدة المدينة والدائنة لنفس المشغل. وقد بلغت المبالغ الصافية التي تظهر ضمن الذمم المدينة والدائنة كما في نهاية الفترة ما يأتي :

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
٥٩٨٢٤٢	٥٩٤٥٣٤	صافي الارصدة الدولية المدينة
١٩٥٨٢٨	٩٣٧٣٤٢	صافي الارصدة الدولية الدائنة

(ج) بدءاً من الربع الثاني ٢٠٠٣م قامت 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 عن خدمات الاتصالات المقدمة إلى هذه الجهات.

٦- المخزون ، صافي

في ما يلي حركة المخزون خلال الفترة:

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٤١٠,٦٥٥	٣٠٣,٨٣٩	الرصيد في بداية الفترة
٩٤,٢٢٣	١٣٤,٤٥٩	الإضافات
(٨٨,٠٧٩)	(١٢٢,٠٨١)	المستخدم
٤١٦,٧٩٩	٣١٦,٢١٧	
(٢٤,٢٧١)	(٢٠,٩٤٥)	مخصص المخزون
<u>٣٩٢,٥٢٨</u>	<u>٢٩٥,٢٧٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٧- المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

تتكون المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
١٠٢,٤٢٢	٣٧,١٩٦	مدفوعات مقدمة للموردين
٢٥,١١٣	٦٥,٢٨٩	مصروفات مؤجلة
١٢,٦٨٤	٢١,٢٣١	إيجارات مدفوعة مقدماً
٣٧,٩١٨	٤٦,٦٧٣	تأمين مدفوع مقدماً
٨,٥٨٢	٢٧,٥٥٣	أخرى
<u>١٨٦,٧١٩</u>	<u>١٩٧,٩٤٢</u>	

٨- الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية	الأصول الأخرى	شبكة ومعدات الاتصالات	الأراضي والمباني	إجمالي القيمة الدفترية	
					تحت التنفيذ	(بآلاف الريالات السعودية)
٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م				٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م
٥٣٤٢٦٧٣٩	٥٦٥٩٠١٣٨	٢٢٥٢١٥٥	٤٤١٥١٤٢٣	٩٠٦٠١١٣	في بداية الفترة	١٠١٣٨٠٦٠٩
٦٩٦٢٢٥	١٨٧٧٠٨٧	١٧٥٠٢٤١	٧٥٦٨٦	٢٦٦٤٨	الإضافات	١٨٧٧٠٨٧
-	-	(٤٨٥٠٩٣)	٤٨١٩١٦	٣١٧٧	التحويلات	-
(١٢١٢)	(٢٦١٦١٨)	-	(١٤٠١٢٧)	-	الاستيعادات	(٢٦١٦١٨)
٥٤١٢١٧٥٢	٥٨٢٠٥٦٠٧	٣٥١٧٣٠٣	٤٤٥٦٨٨٩٨	٩٠٨٩٩٣٨	الرصيد في نهاية الفترة	٥٨٢٠٥٦٠٧
مجموع الاستهلاك						
٢١٤٠٨٤٩٦	٢٤٦٨٣٤٥٩	-	٢٠٣٣٥٠٠٦	٣٥١٤٧١٥	في بداية الفترة	٢٤٦٨٣٤٥٩
٨٧٤٦٩٦	١٠٨٧٠٧٢	-	١٠١١٨٢٦	٤٠٨٥٩	الاستهلاك	١٠٨٧٠٧٢
(٣٠٨)	(٢١٢٩٨٠)	-	(٨٦٩٨٢)	-	الاستيعادات	(٢١٢٩٨٠)
٢٢٢٨٢٨٨٤	٢٥٥٥٧٥٥١	-	٢١٢٥٩٨٥٠	٣٥٥٥٧٥٤	الرصيد في نهاية الفترة	٢٥٥٥٧٥٥١
٣١٨٣٨٨٦٨	٣٢٦٤٨٠٥٦	٣٥١٧٣٠٣	٢٣٣٠٩٠٤٨	٥٥٣٤٣٦٤	صافي القيمة الدفترية	٣٢٦٤٨٠٥٦

(أ) تشمل الأراضي والمباني أعلاه أراضٍ بقيمة ٢٣١٢ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م (٣١ مارس ٢٠٠٣ م: ٢٣١٢ مليون ريال).

(ب) تم بمقتضى المرسوم الملكي، المشار إليه في الإيضاح (١) أعلاه، تحويل ملكية الأصول للشركة في ٢ مايو ١٩٩٨ م، إلا أن عملية تحويل الملكية القانونية لبعض الأراضي ما تزال جارية. بلغت قيمة الأراضي التي تم نقل ملكيتها القانونية للشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٠٤ م مبلغ ١٣٠٣ مليون ريال، ويجري العمل على نقل ملكية الأراضي المتبقية وقيمتها ١٠٠٩ مليون ريال.

٩- الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣ م	٢٠٠٤ م	نسبة الملكية	
ريال سعودي	ريال سعودي		
بالآلاف	بالآلاف		
٧٧٠٤٢٤	٧٨٧٠٥٧	٪٣٦٦٦	المنظمة العربية للاتصالات الفضائية (عربسات)
٣٠٠٠٠	٣٠٧١١	٪٤٠	الشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة
٨٠٠٤٢٤	٨١٧٧٦٨		

عربسات

تم إنشاء هذه المنظمة من قبل الدول الأعضاء في الجامعة العربية في أبريل ١٩٧٦ م. وتوفر 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 إستعادة الخدمة وتأجير ساعات على أساس سنوي أو شهري.

الشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة

تم تأسيس الشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة بغرض إنشاء وتأجير وإدارة وتشغيل كابل بحري يربط بين المملكة وجمهورية السودان لتمير الاتصالات بينهما وأي دول أخرى. وقد بدأ النشاط التشغيلي للشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة اعتباراً من شهر يونيو ٢٠٠٣م.

١٠- الاستثمارات الأخرى

(أ) تتكون الاستثمارات الأخرى كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
١٣٩٨٦	٢٢٤٠٤	متاحة للبيع - بالقيمة السوقية:
٧٤	٣٣	الاستثمار في نيو سكايز
<u>١٤٠٦٠</u>	<u>٢٢٤٣٧</u>	الاستثمار في آيكو الجديدة
٥٥٦٤٩	٥٥٦٤٩	متاحة للبيع - بسعر التكلفة:
<u>٢٨٧٤٩</u>	-	الاستثمار في انتلسات المحدودة
<u>٨٤٣٩٨</u>	<u>٥٥٦٤٩</u>	الاستثمار في انمارسات
٨٤٢٠	-	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:
<u>١٠٦٨٧٨</u>	<u>٧٨٠٨٦</u>	سندات حكومية
		إجمالي الاستثمارات الأخرى

(ب) بلغ رصيد خسائر الاحتفاظ غير المحققة المتعلقة بالاستثمارات المقيمة بسعر السوق ٤٦ مليون ريال كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤م (٣١ مارس ٢٠٠٣م: ١٢٩ مليون ريال).

(ج) لم يتم البدء في تداول أسهم انتلسات المحدودة ولذلك لا تزال ضمن فئة الاستثمارات المقيمة بالتكلفة.

(د) اصدرت الحكومة سندات للشركة في عام ١٩٩٩م مقابل مبالغ مستحقة عن خدمات الاتصالات. تم اصدار هذه السندات بالقيمة الإسمية وتراوحت معدلات العمولة بين ٦.٢٩٪ و ٧.١٢٪. وبفترة استحقاق حتى اغسطس ٢٠٠٣م. وقد تم استلام كامل تسديدات المبلغ الأصلي والعمولة على فترات نصف سنوية خلال فترة عمر السندات.

١١- الذمم الدائنة

(أ) تتكون الذمم الدائنة كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
٣٦٤١٤٥٥	٩٦٢٥٢٥	عن الرسوم الحكومية
١١٦٣٤٢١	٢١٦٠١٧	رأسمالية
١٩٥٣٨١	٢٧٨٤٨٩	تجارية
<u>١٠٢٥٨٢٨</u>	<u>٩٣٧٣٤٢</u>	التسويات الدولية
<u>٦٠٢٦٠٨٥</u>	<u>٢٣٩٤٣٧٣</u>	

(ب) تتم تسوية المبالغ المستحقة للحكومة المتعلقة بالرسوم الحكومية مقابل الأرصدة المتراكمة المستحقة على الجهات الحكومية، كما تتم مقاصة بعض ارصدة الذمم الدائنة مقابل ارصدة ذمم مدينة ذات صلة بالتسويات الدولية. (راجع إيضاح ٥).

١٢- توزيعات أرباح

أقرت الجمعية العامة العادية للشركة في إجتماعها بتاريخ ٢٩ محرم ١٤٢٥هـ الموافق ٢٠ مارس ٢٠٠٤م توزيعات أرباح عن النصف الثاني من عام ٢٠٠٣م بمقدار ١٤ ريالاً للسهم الواحد ليصبح إجمالي الربح الموزع عن كامل عام ٢٠٠٣م ٢٢ ريالاً للسهم.

١٣- الارصدة الدائنة الأخرى

تتكون الارصدة الدائنة الأخرى كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
٨٩٣ر٠٠٥	٧٦٦ر٣٧٤	محتجزات الموردين
٧١١ر٦٠٣	٦٥٩ر١٣٧	تسوية مستحقات الموظفين المعارين
١٤٥ر٣٢٨	٦٥ر٦٣١	مخصص الزكاة
-	٤٠ر١١٥	مخصص برنامج تحسين القوى العاملة
<u>٢٠٣ر٧٣٣</u>	<u>٢٦٦ر٣٢٣</u>	أخرى
<u>١٩٥٣ر٦٦٩</u>	<u>١٧٩٧ر٥٨٠</u>	

سجلت الشركة في قائمة الدخل لعام ٢٠٠١م كامل المبلغ التقديري المستحق عليها الذي 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 ١٤٢٢هـ (الموافق ٢٨ مايو ٢٠٠١م).

وقد صدر قرار مجلس الوزراء رقم ١٩٨ وتاريخ ١٨/٧/١٤٢٤هـ (الموافق ٩/٩/٢٠٠٣م) بالموافقة على نظام تبادل المنافع بين نظامي التقاعد المدني والعسكري ونظام التأمينات الإجتماعية. وسيتم تسوية هذا الحساب على ضوء العدد الفعلي للموظفين الذين يرغبون في إنهاء الخدمة أو تسوية مستحقاتهم التقاعدية، وذلك عند اتخاذ الموظفين المعنيين قرارهم النهائي حيال ذلك.

١٤- المصروفات المستحقة

تتكون المصروفات المستحقة كما في نهاية الفترة مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
١٣٤١ر٠٢٢	١٢٧٥ر٧٢٣	رأسمالية
٤٥٢ر٧٦٤	٤٢٠ر١٧٠	تجارية
٥٦٠ر١٣٤	٥٥٤ر٩٨٨	مستحقات الموظفين
<u>٣٠٣ر٤٢٨</u>	<u>٢٧٨ر٠٨٣</u>	أخرى
<u>٢٦٥٧ر٣٤٨</u>	<u>٢٥٢٨ر٩٦٤</u>	

١٥- القروض

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

لدى الشركة اتفاقيات تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل غير مستخدمة، قابلة للتجديد، مع ثلاثة بنوك محلية بقيمة ١ر٥٠٠ مليون ريال بفتترات صلاحية بين يونيو وديسمبر ٢٠٠٤م، ومعدلات عمولة تعادل "SIBOR" زائداً نسبة تتراوح بين ٠.٤٥% و ٠.٥٥% للسنة. (راجع إيضاح رقم ٢٧).

في ما يلي حركة القروض خلال الفترة:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
١٢٣٣٣٣٣٣	-	الرصيد في ١ يناير
-	-	السحوبات خلال الفترة
(١٤٥,٨٣٣)	-	التسديدات خلال الفترة
<u>١٠٨٧,٥٠٠</u>	<u>-</u>	الرصيد في ٣١ مارس

١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

في ما يلي حركة مخصص مكافأة نهاية الخدمة خلال الفترة:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
١٣٨٢,٥٧٠	١,٥٧٥,٩٥٣	الرصيد في ١ يناير
٢٩,٩٥٠	٨٥,٣٨٩	المخصصات خلال الفترة
(٤,٤٠١)	(٢٠٣,٨١٧)	التسديدات خلال الفترة
<u>١٤,٠٨١,١١٩</u>	<u>١,٤٥٧,٥٢٥</u>	الرصيد في ٣١ مارس

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 (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) خمسة عشر الف مليون ريال مدفوع بالكامل ومقسم إلى (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ثلاثمائة مليون سهم قيمة السهم الاسمية (٥٠) خمسين ريالاً، وبناء على قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ وتاريخ ٢ رجب ١٤٢٣هـ بالموافقة على طرح جزء من أسهم الشركة للاكتتاب العام طبقاً للشروط والأحكام المنصوص عليها في القرار المذكور، وتكليف صندوق الاستثمارات العامة بتنفيذ الضوابط والاجراءات اللازمة لبيع الأسهم بالتنسيق مع الجهات ذات العلاقة، تم طرح (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) تسعين مليون سهم من اسهم الشركة للاكتتاب العام. وقد خصص من الأسهم المطروحة (٦٠,٠٠٠,٠٠٠) ستين مليون سهم للاكتتاب العام من قبل المواطنين السعوديين، و(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) خمسة عشر مليون سهم لمصلحة معاشات التقاعد، و(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) خمسة عشر مليون سهم للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. وقد بلغت قيمة السهم الواحد (١٧٠) مائة وسبعين ريالاً، وبلغ إجمالي قيمة الأسهم المطروحة (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) خمسة عشر بليون وثلاثمائة مليون ريال، تم إيداعها لحساب صندوق الاستثمارات العامة.

١٨ - الاحتياطي النظامي

يتم تجنيب 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 الأول من عام ٢٠٠٤م بتجنيب مبلغ ٢٥٠٣ مليون ريال (الربع الأول ٢٠٠٣م: ٢٢٥٩ مليون ريال).

١٩ - الإيرادات التشغيلية

تتكون الإيرادات التشغيلية للفترة مما يأتي:

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٥٢٤٢٥٠٧	٥١٣٨٦٥	اجور الاستخدام
١٠٤٨٢٧٤	١٢١٠٢٦٥	رسوم الاشتراك
٢٠٥٣٧٣	١٨٣٥٧٥	رسوم التأسيس
<u>٢٠٩٣٥٦</u>	<u>٤١٣٣٣٨</u>	أخرى
<u>٦٧٠٥٥١٠</u>	<u>٧٣٢١٠٤٣</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. ويعرّف صافي الإيرادات بأنه إجمالي الإيرادات التشغيلية ناقصاً رسوم استخدام الشبكات الاجنبية كما تظهر في قائمة الدخل الأولية. وقد تم احتساب الرسوم الحكومية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٤م على النحو الآتي:

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
١٢٥١٣١٠	١٣٦٥٦٩١	تقديم الخدمة تجارياً
٦٢٥٦٦	٦٨٢٨٥	رسوم الرخصة
<u>٥٠٠٠٠</u>	<u>٥٠٠٠٠</u>	الطيف الترددي
<u>١٣٦٣٨٧٦</u>	<u>١٤٨٣٩٧٦</u>	

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

(أ) تقديم الخدمة تجارياً

تم احتساب هذا البند بداية من ١ يناير ١٩٩٩م كما يلي:

للأعوام ١٩٩٩م، ٢٠٠٠م و ٢٠٠١م؛ ٢٠٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه).

لعام ٢٠٠٢م؛ ٢٧٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه).

لعام ٢٠٠٣م والأعوام التي تليه ؛ ٢٠٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه)، وذلك وفقاً للتعديل الذي تم بموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ المشار إليه في الإيضاح (١) أعلاه، على أن يعاد النظر في تخفيض هذه النسبة بعد فتح قطاع الاتصالات للمنافسة.

(ب) رسوم الرخصة

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

(ج) الطيف الترددي

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

٢١- تكاليف الموظفين

تتكون تكاليف الموظفين للفترة مما يأتي :

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٦٢٤٣١٣	٦٨٠٦٧٦	رواتب وبدلات
٤٤٣٤	٦٣٠٤٠	حوافز ومكافآت
٥٦١٣٧	٥٨٠٢٧	التأمينات الاجتماعية
٢٩٩٥٠	٨٥٣٩٧	مكافأة نهاية الخدمة
٣٩٤١٧	٣٧٦٥٧	التأمين الطبي
١١٣٣٧	١٢٧٦٦	أخرى
<u>٧٦٥٥٨٨</u>	<u>٩٣٧٥٦٣</u>	

٢٢- المصروفات الادارية والتسويقية

تتكون المصروفات الإدارية والتسويقية للفترة مما يأتي :

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٣٣٦٤١٣	١١٣٥٦٥	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (راجع إيضاح ٥)
٢٣٠١٨	٤٢٣٨٩	الاستشارات
١٠٠٨٢٣	١٣١٠٢٧	عمولات بيع بطاقات الجوال مسبقة الدفع
٣٨٧٢٧	٣١٢٢٢	طباعة بطاقات هاتفية ومستلزمات مكتبية
١٥٦٤٦	١٦٨١٣	مصاريف المرافق
١٠٢٤٧٠	٧٩٤١٣	أخرى
<u>٦١٧٠٩٧</u>	<u>٤١٤٢٩</u>	

٢٣- الإيرادات والمصروفات الأخرى، صافي

يتكون هذا البند للفترة مما يأتي:

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٤٨٩٠	٢٦٦٧	إيرادات متنوعة
(٩٠٤)	(٣٠٧٠١)	خسائر استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات
٩١١٢	٢٣٥٥١	ديون معدومة مستردة
١٠٢٠١	٢٣٧٦٣	أخرى، بالصافي
<u>٢٣٢٩٩</u>	<u>١٩٢٨٠</u>	

٢٤- التعهدات والالتزامات المحتملة

التعهدات

تدخل الشركة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي في تعهدات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروعات توسعة الشبكة الهاتفية. بلغت تعهدات المصروفات الرأسمالية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤م حوالي ١٠٢٨ مليون ريال.

الالتزامات المحتملة

(أ) قامت الشركة في عام ٢٠٠١م بترسية عقد لتكيب وتشغيل هواتف عملة على مقالو محلي وفقاً لأسلوب البناء والتشغيل والتحويل (BOT) لمدة سبع سنوات، ثم طرأ نزاع بين طرفي الاتفاقية أثناء تنفيذ العقد. وتبعاً لذلك قام المفاوض في أواخر عام ٢٠٠٢م برفع دعاوى على الشركة، بينما قامت الشركة برفع دعاوى مضادة.

(ب) كما تواجه الشركة خلال ممارسة نشاطها الاعتيادي لإجراءات قانونية ودعاوى 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.

٢٥- المعلومات القطاعية

يهدف معيار التقارير القطاعية إلى الإفصاح عن معلومات تفصيلية عن نتائج كل قطاع من القطاعات التشغيلية الرئيسية، ومن ثم لا ينتج عن عدم الوفاء به تأثير على نتائج أعمال الشركة ككل. وقد قامت الشركة بالبدء في هيكلة قطاعاتها التشغيلية وتحديدتها بشكل يحقق أفضل مستويات الكفاءة وذلك في إطار تطورات تنظيم قطاع الاتصالات من قبل هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات التي بدأت تتسارع مؤخراً وينتج عنها تحولات هامة في تحديد وتقسيم قطاعات تقديم خدمات الاتصالات، كان آخرها فصل خدمات نقل المعطيات والمحطات الطرفية متناهية الصغر 'V-SAT' كخدمات لها تنظيمها الخاص.

وقد قطعت الشركة شوطاً في هذا الخصوص على الرغم من أن إتمام مثل هذه العمليات وما ينبثق 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 وتخصيص 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

القروض

تم في بداية الربع الثاني ٢٠٠٤م سحب مبلغ ١٨٠٠ مليون ريال من التسهيلات قصيرة الأجل. ويتوقع تسديد هذا المبلغ خلال شهري ابريل ومايو ٢٠٠٤م.

توزيعات الأرباح

تم في بداية الربع الثاني ٢٠٠٤م تحويل مبلغ ٤٢٠٠ مليون ريال لتسديد توزيعات الأرباح المبينة في الإيضاح (١٢) أعلاه.

٢٨- إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض البيانات الحسابية للربع الأول ٢٠٠٣م لتتماشى مع التصنيف المستخدم للربع الأول ٢٠٠٤م.