

الاتصالات السعودية
SAUDI TELECOM



شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية للربع الثالث ٢٠٠٤م

القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

الجريد وشركاه

احد اعضاء
برابيس وترهاوس كوبرز

ص. ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
تلفون : ٤٦٥٤٢٤٠
فاكس : ٤٦٥١٦٦٣

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاهم
محاسبون قاتونيون - ترخيص رقم ٩٦

صندوق البريد ٢١٣ الرياض ١١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف ٤٦٣٠٠١٨ (١) ٩٦٦ +

فاكس ٤٦٣٠٨٦٥ (١) ٩٦٦ +

www.deloitte.com

المركز الرئيسي - الرياض

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ والقوائم المالية الأولية للدخل لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ وقائمة التدفقات النقدية لفترة التسعة 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 فحصا محدودا وفقا 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 نطاقا من المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

بناء 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

٣٠ شعبان ١٤٢٥
الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠٠٤

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	الإيضاح	الأصول
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
			الأصول المتداولة:
٣٧٨٢٠٩١	٢٨٥٦٤٦٨	٣	النقد وما يماثله
-	١٤٨٠٠٠	٤	الاستثمارات قصيرة الأجل
٢٤٢١٤٨٤	٣٣٨٤٦٦١	٥	الذمم المدينة، صافي
٣٢٧٠٧٠	٢٧١٣٠٧	٦	المخزون، صافي
١٩٠١٥٦	١١٩٠٨٩	٧	المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
<u>٦٧٢٠٨٠١</u>	<u>٧٧٧٩٥٢٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة:
٣٢٧٤١٦١٨	٣١٥١٨١٩٢	٨	الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي
٧٨٤٤٠١	٨٢٨٤٨٦	٩	الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية
١٠٣٧٧١	٨١٩١٠	١٠	الاستثمارات الأخرى
٩١٣٠٠	٧١٧٤٣		الأصول غير المتداولة الأخرى
<u>٣٣٧٢١٠٩٠</u>	<u>٣٢٥٠٠٣٣١</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>٤٠٤٤١٨٩١</u>	<u>٤٠٢٧٩٨٥٦</u>		إجمالي الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة:
٣٠٦٧٠٦٤	٣٠٨٠٩٧١	١١	الذمم الدائنة
٣٢٩١٧	٥٥٧٣٠	١٢	توزيعات ارباح مستحقة
١٩٧٥٦٥٣	٢٢١٧٢٢١	١٣	الارصدة الدائنة الأخرى
٢٦٧٩٢٤٥	١٥٣٧٤٩٢	١٤	المصروفات المستحقة
١٥٠١٨٦٧	١٤٤٦٣٣٥		الإيرادات المؤجلة - الجزء المتداول
٥١٦٦٦٧	-	١٥	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
<u>٩٧٧٣٤١٣</u>	<u>٨٣٣٧٧٤٩</u>		إجمالي الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة:
١٤٤٠٦٨١	١٠٩٦٨٠٢		الإيرادات المؤجلة
٢٧٩١٦٦	-	١٥	القروض طويلة الأجل
١٥٣٨٧٩٥	١٥٨١٢٧٢	١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٢٥٨٦٤٢	٢٦٧٨٠٧٤		إجمالي الخصوم غير المتداولة
<u>١٣٠٣٢٠٥٥</u>	<u>١١٠١٥٨٢٣</u>		إجمالي الخصوم
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به، المصدر والقائم:
١٥٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	١٧	٣٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي للسهم
٢١٦٤٤٣٧	٣١٢٩١٦٨	١٨	الاحتياطي النظامي
١٠٢٥٣٠٢٥	١١١٣٥٦٠٣	١٢	الأرباح المبقة
(٧٦٦٦)	(٧٣٨)	١٠	خسارة غير محققة من الاستثمارات الأخرى
<u>٢٧٤٠٩٨٣٦</u>	<u>٢٩٢٦٤٠٣٣</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٤٠٤٤١٨٩١</u>	<u>٤٠٢٧٩٨٥٦</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 لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		الإيضاح	
في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م		
					الإيرادات التشغيلية
٧ر٠٢٠ر١١٥	٧ر٢٤٧ر٠١٠	٢ر٤١٢ر٦١٩	٢ر٣٩٤ر٤٨٣		الخطوط السلكية
١٣ر٠٣٢ر٧٥٧	١٥ر٤٩١ر٧٦٢	٤ر٦٣١ر٩٠٧	٥ر٤٥٨ر٢٨٣		الخطوط اللاسلكية
٢٠ر٠٥٢ر٨٧٢	٢٢ر٧٣٨ر٧٧٢	٧ر٠٤٤ر٥٢٦	٧ر٨٥٢ر٧٦٦	١٩	إجمالي الإيرادات التشغيلية
					المصروفات التشغيلية
(٤ر٠٩٤ر٦١٧)	(٤ر٥٧٧ر٤٣٠)	(١ر٤٤٦ر٤٩٧)	(١ر٥٦٧ر٤٤٢)	٢٠	الرسوم الحكومية
(١ر٢٦٨ر٩٨١)	(١ر٦٥٥ر٧٧٢)	(٣ر٩٤ر٥٤٠)	(٦ر٢٦ر٨٥١)		رسوم استخدام الشبكات الأجنبية
(٢ر٥٨٦ر٢٨٨)	(٢ر٨٣١ر٠٧٥)	(٨ر٩٥ر٤٢٠)	(٩ر٣٤ر٦١٥)	٢١	تكاليف الموظفين
(٢ر٦٨٤ر٦٠٢)	(٣ر١٩٦ر٣٢٧)	(٩ر١٣ر١٦٩)	(١ر٠٧٣ر٥٣٦)	٨	الاستهلاك
(١ر٧٢٠ر٧٩٦)	(١ر٥١٦ر٧٤٢)	(٦ر٠١ر٧٦٨)	(٦ر٠٧ر١٤٤)	٢٢	المصروفات الإدارية والتسويقية
(١ر١٦٠ر٣٧٢)	(١ر١٢٥ر٠٤٦)	(٣ر٩٩ر٦٦٥)	(٣ر٨٨ر٠٩٣)		الإصلاح والصيانة
	-	-			إجمالي المصروفات التشغيلية
(١٣ر٥١٥ر٦٥٦)	(١٤ر٩٠٢ر٣٩٢)	(٤ر٦٥١ر٠٥٩)	(٥ر١٩٧ر٦٨١)		الدخل من العمليات التشغيلية
٦ر٥٣٧ر٢١٦	٧ر٨٣٦ر٣٨٠	٢ر٣٩٣ر٤٦٧	٢ر٦٥٥ر٠٨٥		الإيرادات والمصروفات الأخرى
	(١١٢ر٥٠٠)	-	(٣٧ر٥٠٠)		تكلفة برنامج تحسين القوى العاملة
٢٩ر١٥٤	٣٧ر٦٠٥	١٢ر٠٢٤	١١ر٥٣١	٤ ، ٣	العمولات
					أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة
٣٦ر٦٤٧	٥٧ر٦٣٠	١٤ر٣٠٧	٢٣ر٣٥٨		حقوق الملكية
١٠ر٨٥٠٢	٣٢ر٢٩٩	٤٠ر٠٥٧	(٥٨ر١٠٤)	٢٣	أخرى ، بالصافي
١٧٤ر٣٠٣	١٥ر٠٣٤	٦٦ر٣٨٨	(٦٠ر٧١٥)		صافي الإيرادات والمصروفات الأخرى
٦ر٧١١ر٥١٩	٧ر٨٥١ر٤١٤	٢ر٤٥٩ر٨٥٥	٢ر٥٩٤ر٣٧٠		صافي الدخل قبل الزكاة
(١٦٦ر٣٨٥)	(١٨٤ر٢٣٣)	(٦٢ر٦٣٢)	(٦٨ر١٢٧)		مخصص الزكاة
٦ر٥٤٥ر١٣٤	٧ر٦٦٧ر١٨١	٢ر٣٩٧ر٢٢٣	٢ر٥٢٦ر٢٤٣		صافي الدخل
٢١ر٠٨٢	٢٥ر٠٥٦	٧ر٠٩٩	٨ر٠٤٢		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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

<u>٢٠٠٣م</u>	<u>٢٠٠٤م</u>	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٦٥٤٥١٣٤	٧٦٦٧١٨١	صافي الدخل
		تسوية صافي الدخل مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٢٦٨٤٦٠٢	٣١٩٦٣٢٧	الإستهلاك
٨٢٨٥٥٥	٤٥١٤٤٠	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٩٥٢	١٢٧٢٣٠	خسائر استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات
(١٤٧٦٧)	(٢٨٨١٠)	أرباح الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية غير الموزعة
		التغير في:
٢١٩٧٨٦٩	(٨٢١٠٤٧)	الذمم المدينة
٨٣٥٨٥	٣٢٥٣٢	المخزون
(٦٣٧٧٦)	٥٧٥٤١	المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى
(٥٢٣٤)	٣٠٧٧٨	الأصول غير المتداولة الأخرى
(٣٨٦٥٣٧١)	١٣٧٦٠٩	الذمم الدائنة
٩٧٩٤٦	(٥٠٤٤٩٨)	الارصدة الدائنة الأخرى
٤٦٥٨٤١	(٧٢٣٧٨٨)	المصروفات المستحقة
(٣٢١٥١٦)	(٣١٧٦٤٧)	الإيرادات المؤجلة
١٥٦٢٢٥	٥٣١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>٨٧٩٠٠٠٤٥</u>	<u>٩٣١٠١٦٧</u>	صافي التدفق النقدي المحصل من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٣٤٠٨٩٢٩)	(٢٩٣٢٢٩٦)	المصروفات الرأسمالية
-	٩٥٩٠٠٠	استثمارات قصيرة الأجل
١٣٦٩٢	-	استرداد أصل قيمة سندات حكومية
<u>(٣٣٩٥٢٣٧)</u>	<u>(١٩٧٣٢٩٦)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣١١٧٠٨٣)	(٧٧٦١٥١٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	١٨٠٠٠٠٠	قروض مستلمة
(٤٣٧٥٠٠)	(١٨٠٠٠٠٠)	سداد القروض
<u>(٣٥٥٤٥٨٣)</u>	<u>(٧٧٦١٥١٨)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٨٤٠٢٢٥	(٤٢٤٦٤٧)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يماثلته
١٩٤١٨٦٦	٣٢٨١١١٥	النقد وما يماثلته في بداية الفترة
<u>٣٧٨٢٠٩١</u>	<u>٢٨٥٦٤٦٨</u>	النقد و ما يماثلته 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 واليهما. 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 لاستجلاب 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'، كما قامت خلال عام ٢٠٠٤م بمنح تراخيص لتقديم خدمات المعطيات (البيانات) وترخيص لتقديم خدمات الهاتف الجوال.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

في ما يأتي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة:

أ) فترة القوائم المالية

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من ذات العام، وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

(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 مكماً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة خلال الفترة.

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

(ج) النتائج الأولية

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

(د) إثبات الإيرادات

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

(هـ) الأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية: النقد والاستثمارات والذمم 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 مخصصاً للديون 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، تلكس، 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	المباني
٥ - ٢٥	شبكة ومعدات الاتصالات
٥	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 رسمتها.
- (٦) تقوم الشركة بمراجعة الممتلكات والمنشآت والمعدات على أساس سنوي لمعرفة مدى انخفاض قيمتها وتكون مخصصة 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 الانتفاع 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 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 بالمملكة 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 ضمن مصروفات الفترة.

ر) ربح السهم

يتم احتساب عائد السهم من الأرباح على أساس قسمة صافي دخل الفترة المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

٣ - النقد وما يماثله

يتم استثمار النقد الفائض خلال الفترة في حسابات ودائع لدى البنوك. وقد بلغ متوسط المعدل السنوي للعوائد المستلمة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م من حسابات الودائع لأقل من ٩٠ يوماً نسبة ١٨٩ر١% (٢٠٠٣م: ١٨١ر١%).

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 ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
٢١٠٧٩٦٩	٢٣٣٦٧٠٥	حسابات التحصيل
١٣٨٠ر٠٠٠	٣٨٥ر٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٢٩٤ر١٢٢	١٣٤ر٧٦٣	حسابات المصروفات
<u>٣٧٨٢ر٠٩١</u>	<u>٢٨٥٦ر٤٦٨</u>	

٤ - الاستثمارات قصيرة الأجل

يتم استثمار جزء من النقد الفائض في حسابات ودائع قصيرة الأجل لفترات استحقاق تزيد عن ٩٠ يوماً. وقد بلغ متوسط المعدل السنوي للعوائد على هذه الودائع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م نسبة ٢٢ر٢%.

٥- الذمم المدينة، صافي

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

ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٢٧١٦٠٦٩	٣٢٤٥٢٧٣	الذمم التجارية
٩٨٨٨٦٧	١٠٤٦٥٧٤	الإيرادات التي لم تصدر بها فواتير
٣٧٠٤٩٣٦	٤٢٩١٨٤٧	
(١٢٨٣٤٥٢)	(٩٠٧١٨٦)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٤٢١٤٨٤	٣٣٨٤٦٦١	

نظراً للزيادة المضطربة 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 حتى ٣٠ سبتمبر:

ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
١٥١٢٠٩٥	٧٥٦٤٦٢	الرصيد في بداية الفترة
٨٢٨٥٥٥	٤٥١٤٤٠	الإضافات
(١٠٥٧١٩٨)	(٣٠٠٧١٦)	الديون المعدومة
١٢٨٣٤٥٢	٩٠٧١٨٦	الرصيد في نهاية الفترة

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

(ج) 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 ٣٠ سبتمبر ما يأتي:

ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٥٧٢٥٤١	٦١٠٩٦٣	صافي الارصدة الدولية المدينة
٨٢٦٩١٨	١٠١١٧٢٣	صافي الارصدة الدولية الدائنة

(د) 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 المتركمة المستحقة على الجهات الحكومية عن خدمات الاتصالات المقدمة إلى هذه الجهات.

٦- المخزون، صافي

في ما يلي حركة المخزون خلال الفترة حتى ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
٤١٠.٦٥٥	٣٠٣.٨٣٩	الرصيد في بداية الفترة
٢٥٤.١١٩	٣٠٦.٠٨٣	الإضافات
(٣١٥.٤٤٩)	(٣١٩.١٥٢)	المستخدم
٣٤٩.٣٢٥	٢٩٠.٧٧٠	
(٢٢.٢٥٥)	(١٩.٤٦٣)	مخصص المخزون
٣٢٧.٠٧٠	٢٧١.٣٠٧	الرصيد في نهاية الفترة

٧- المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى

تتكون المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
٩٧.١٤٤	٣٣.٩٣٥	مدفوعات مقدمة للموردين
٣٧.١٣٩	٥٥.٥١٧	مصروفات مؤجلة
٢٢.٠٨٠	١٩.٧٣٣	إيجارات مدفوعة مقدماً
١.٦٩١	-	تأمين مدفوع مقدماً
٣٢.١٠٢	٩.٩٠٤	أخرى
١٩٠.١٥٦	١١٩.٠٨٩	

٨- الممتلكات والمنشآت والمعدات، صافي

الإجمالي		الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	الأصول الأخرى	شبكة ومعدات الاتصالات	الأراضي والمباني	(ب)آلاف الريالات (السعودية)
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م					إجمالي القيمة الدفترية في بداية الفترة
٥٣٤٢٦٧٣٩	٥٦٥٩٠١٣٨	٢٢٥٢١٥٥	١٠٢٦٤٤٧	٤٤١٥١٤٢٣	٩٠٦٠١١٣	في بداية الفترة
٣٤٠٨٩٢٩	٢٩٣٢٢٩٦	٢٠٨٤١٤٢	٨٠١٢٧	٧٠١٦٨٨	٦٦٣٣٩	الإضافات
-	-	(١٩٢٨١٠٣)	-	١٧٤٧١٢١	١٨٠٩٨٢	التحويلات
(٢٦٧١)	(٧٢٩١٤٥)	-	(١٩٢٨٣٢٢)	(٥٢٦٣٥٥)	(٩٩٥٨)	الاستبعادات
٥٦٨٣٢٩٩٧	٥٨٧٩٣٢٨٩	٢٤٠٨١٩٤	١٠١٣٧٤٢	٤٦٠٧٣٨٧٧	٩٢٩٧٤٧٦	الرصيد في نهاية الفترة
٢١٤٠٨٤٩٦	٢٤٦٨٣٤٥٩	-	٨٣٣٧٣٨	٢٠٣٣٥٠٠٦	٣٥١٤٧١٥	مجمع الاستهلاك في بداية الفترة
٢٦٨٤٦٠٢	٣١٩٦٣٢٧	-	٩٧٧٥٤	٢٩٤٢٦٩٠	١٥٥٨٨٣	الاستهلاك
(١٧١٩)	(٦٠٤٦٨٩)	-	(١٩٢٨٣٢٢)	(٤١١٨٥٧)	-	الاستبعادات
٢٤٠٩١٣٧٩	٢٧٢٧٥٠٩٧	-	٧٣٨٦٦٠	٢٢٨٦٥٨٣٩	٣٦٧٠٥٩٨	الرصيد في نهاية الفترة
٣٢٧٤١٦١٨	٣١٥١٨١٩٢	٢٤٠٨١٩٤	٢٧٥٠٨٢	٢٣٢٠٨٠٣٨	٥٦٢٦٦٨٧٨	صافي القيمة الدفترية

(أ) تشمل الأراضي والمباني أعلاه أراض بقيمة ٢٢٩٩ مليون ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣م: ٢٣١٢ مليون ريال).

(ب) تم بمقتضى المرسوم الملكي، المشار إليه في الإيضاح (١) أعلاه، تحويل ملكية الأصول للشركة في ٢ مايو ١٩٩٨م، إلا أن عملية تحويل الملكية القانونية لبعض الأراضي ما تزال جارية. بلغت قيمة الأراضي التي تم نقل ملكيتها القانونية للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م مبلغ ١٣٤٠ مليون ريال، ويجري العمل على نقل ملكية الأراضي المتبقية وقيمتها ٩٥٩ مليون ريال.

٩- الاستثمارات المسجلة وفق طريقة حقوق الملكية

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

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	نسبة الملكية	
ريال سعودي	ريال سعودي		
بالآلاف	بالآلاف		
٧٥٣٨٥٥	٧٩٣٥٧٤	%٣٦٦٦	المنظمة العربية للاتصالات الفضائية (عربسات)
٣٠٥٤٦	٣٤٩١٢	%٤١٤٣	الشركة العربية للكوابل البحرية المحدودة
٧٨٤٤٠١	٨٢٨٤٨٦		

عربسات

تم إنشاء هذه المنظمة من قبل الدول الأعضاء في الجامعة العربية في أبريل ١٩٧٦م. 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 الاقليمية (صوتية، نقل بيانات، فاكس وتلكس)، بث تلفزيوني، بث إذاعي اقليمي، 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 لتمرير 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 ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
١٩٣١٨	٢٦٢٢٨	متاحة للبيع – بالقيمة السوقية:
٥٥	٣٣	الاستثمار في نيو سكايز
١٩٣٧٣	٢٦٢٦١	الاستثمار في أيكو الجديدة
٥٥٦٤٩	٥٥٦٤٩	متاحة للبيع – بسعر التكلفة:
٢٨٧٤٩	-	الاستثمار في انتلسات المحدودة
٨٤٣٩٨	٥٥٦٤٩	الاستثمار في انمارسات
١٠٣٧٧١	٨١٩١٠	إجمالي الاستثمارات الأخرى

(ب) بلغ رصيد خسائر الاحتفاظ غير المحققة المتعلقة بالاستثمارات المقيمة بسعر السوق ٠٧٤ مليون ريال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٣م: ٧٦ مليون ريال).

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

(د) قامت الشركة في ديسمبر ٢٠٠٣م ببيع استثمارها في انمارسات بمبلغ ٥٥٨ مليون ريال ، وبلغت الأرباح المحققة من عملية البيع مبلغ ٢٧ مليون ريال.

(هـ) اصدرت الحكومة سندات للشركة في عام ١٩٩٩م مقابل مبالغ مستحقة عن خدمات الاتصالات. تم اصدار هذه السندات بالقيمة الاسمية وتراوحت معدلات العمولة بين ٦٢٩% و ٧١٢% 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 ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
٩٦٩ر٤٤٨	١٧١٣ر١٢٤	عن الرسوم الحكومية
١٠١ر٣٩٨	١٣٦ر٤٢٢	رأسمالية
١٦٩ر٣٠٠	٢١٩ر٧٠٢	تجارية
٨٢٦ر٩١٨	١٠١١ر٧٢٣	التسويات الدولية
<u>٣٠٦٧ر٠٦٤</u>	<u>٣٠٨٠ر٩٧١</u>	

(ب) قامت الشركة بتسوية 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 الأرباح

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

١٣- الارصدة الدائنة الأخرى

تتكون الارصدة الدائنة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
٩٠٢ر٣٢٤	٨٩٩ر٣٧٠	محتجزات الموردين
٦٩٩ر١٣٧	٦١٥ر٦٥٠	تسوية مستحقات الموظفين المعارين
١٦٦ر٢٤٢	١٨٤ر٤٠١	مخصص الزكاة
-	١١٤ر١٣٩	مخصص برنامج تحسين القوى العاملة
٢٠٧ر٩٥٠	٤٠٣ر٦٦١	أخرى
<u>١٩٧٥ر٦٥٣</u>	<u>٢٢١٧ر٢٢١</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 ١٥/٩/٢٠٠٣م) 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 ٣٠ سبتمبر مما يأتي:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
١٣٠٠٧٨٣	٣٩٨٣٠٩	رأسمالية
٤٧٩٦٧٥	٢٦٩٢٨٥	تجارية
٥٩٥٣٥٩	٥٧٣٧٨١	مستحقات الموظفين
٣٠٣٤٢٨	٢٩٦١١٧	أخرى
<u>٢٦٧٩٢٤٥</u>	<u>١٥٣٧٤٩٢</u>	

١٥- القروض

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

لدى الشركة اتفاقيات تسهيلات إئتمانية قصيرة الأجل، قابلة للتجديد، مع ثلاثة بنوك محلية بفترة صلاحية متفاوتة أقصاها ٣٠ يونيو ٢٠٠٥م، ومعدلات عمولة تعادل المعدل المتبادل بين البنوك السعودية "SIBOR" زائداً نسبة تتراوح بين ٤٥% و ٥٥% للسنة. في ما يلي حركة القروض خلال الفترة حتى ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٣م ريال سعودي بالآلاف	٢٠٠٤م ريال سعودي بالآلاف	
١٢٣٣٣٣٣	-	الرصيد في بداية الفترة
-	١٨٠٠٠٠٠	السحوبات خلال الفترة
(٤٣٧٥٠٠)	(١٨٠٠٠٠٠)	التسديدات خلال الفترة
<u>٧٩٥٨٣٣</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٥١٦٦٦٧</u>	<u>-</u>	الجزء المتداول
<u>٢٧٩١٦٦</u>	<u>-</u>	الجزء غير المتداول

١٦- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

ريال سعودي م ٢٠٠٣	ريال سعودي م ٢٠٠٤	
بالآلاف	بالآلاف	
١٣٨٢٠٧٠	١٥٧٥٩٥٣	الرصيد في بداية الفترة
١٧٩٥٢٦	٢٢٣٣٦٤	المخصصات خلال الفترة
(٢٣٣٠١)	(٢١٨٠٤٥)	التسديدات خلال الفترة
<u>١٥٣٨٧٩٥</u>	<u>١٥٨١٢٧٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة

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 (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر الف مليون ريال مدفوع بالكامل ومقسم إلى (٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) 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 (٩٠٠٠٠٠٠٠٠) تسعين مليون سهم من اسهم الشركة للاكتتاب العام. وقد خصص من الأسهم المطروحة (٦٠٠٠٠٠٠٠٠) ستين مليون سهم للاكتتاب العام من قبل المواطنين السعوديين، و(١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون سهم لمصلحة معاشات التقاعد، و(١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر مليون سهم للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية. وقد بلغت قيمة السهم الواحد (١٧٠) مائة وسبعين ريالاً، وبلغ إجمالي قيمة الأسهم المطروحة (١٥٣٠٠٠٠٠٠٠٠) خمسة عشر الف 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 الثالث من عام ٢٠٠٤م بتجنيب مبلغ ٢٥٢٦ مليون ريال (الربع الثالث ٢٠٠٣م: ٢٣٩٧ مليون ريال).

١٩- الإيرادات التشغيلية

تتكون الإيرادات التشغيلية مما يأتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(بآلاف الريالات)
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
١٥٠٦٨٨١٥	١٧١٢٨١٢١	٥٣١٦٢٠٣	٥٨٩٣٩٦٥	اجور الاستخدام
٣٢٨٩٦٨٥	٣٩٤٩٠٢٦	١١٦٠٣٢٥	١٤٠١٢٥٨	رسوم الاشتراك
٦٢٥٩٧٦	٥٢٣٢٩٠	٢٠٥٦٩٠	١٦٤٠٣٧	رسوم التأسيس
١٠٦٨٣٩٦	١١٣٨٣٣٥	٣٦٢٣٠٨	٣٩٣٥٠٦	أخرى
<u>٢٠٠٥٢٨٧٢</u>	<u>٢٢٧٣٨٧٧٢</u>	<u>٧٠٤٤٥٢٦</u>	<u>٧٨٥٢٧٦٦</u>	

٢٠- الرسوم الحكومية

تفرض الحكومة رسوماً على الشركة مقابل منح الشركة حق تشغيل وتوفير خدمات الاتصالات على نطاق المملكة وذلك على أساس صافي الإيرادات. ويعرّف صافي الإيرادات بأنه إجمالي الإيرادات التشغيلية ناقصاً رسوم استخدام الشبكات الاجنبية كما تظهر في قائمة الدخل. وقد تم احتساب الرسوم الحكومية على النحو الآتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(بآلاف الريالات)
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
٣٧٥٦٧٧٨	٤٢١٦٦٠٠	١٣٢٩٩٩٧	١٤٤٥١٨٣	تقديم الخدمة تجارياً
١٨٧٨٣٩	٢١٠٨٣٠	٦٦٥٠٠	٧٢٢٥٩	رسوم الرخصة
١٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	الطيف الترددي
<u>٤٠٩٤٦١٧</u>	<u>٤٥٧٧٤٣٠</u>	<u>١٤٤٦٤٩٧</u>	<u>١٥٦٧٤٤٢</u>	

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

(أ) تقديم الخدمة تجارياً

لعام ٢٠٠٣م و٢٠٠٤م؛ ٢٠% من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه).

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

(ب) رسوم الرخصة

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

(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 مما يأتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(بآلاف الريالات)
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
٢٠٩٠٤٠٢ر	٢١٠٢٢١٠ر	٧٣٠٦٢٣	٧٢٣٥٢٧	رواتب وبدلات
٦٤٦٥	١٧٤٧٢٩	١٣٣٩	٥٥٨٣٢	حوافز ومكافآت
١٦٩٧٢٧	١٧٥٢٢٧	٥٦٩٧١	٥٨٨٥٩	التأمينات الاجتماعية
١٧٩٥٢٦	٢٢٣٣٦٤	٦٨٩٨٢	٤٢٥٥٥	مكافأة نهاية الخدمة
١٠٦٤٣٠	١١٦٨٦٥	٢٧٥٩٦	٤١٢٥٠	التأمين الطبي
٣٣٧٣٨	٣٨٦٨٠	٩٩٠٩	١٢٥٩٢	أخرى
<u>٢٥٨٦٢٨٨ر</u>	<u>٢٨٣١٠٧٥ر</u>	<u>٨٩٥٤٢٠</u>	<u>٩٣٤٦١٥</u>	

٢٢- المصروفات الإدارية والتسويقية

تتكون المصروفات الإدارية والتسويقية مما يأتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(بآلاف الريالات)
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
٨٢٨٥٥٥	٤٥١٤٤٠	٢٦٦٦٥٥	٢٠٨١٤١	مصروف الديون المشكوك في تحصيلها (راجع إيضاح ٥)
٦١٢٢٢	١١٧١٣٩	٣٩١٢	٣٧٩٠٦	الاستشارات
٣٠٨٢١٣	٤٠٤١٥٠	١١٢٢٧٣	١٣٧٧٣٢	عمولات بيع بطاقات الجوال مسبقة الدفع
١٣٤٨١١	١٢٠٢٥١	٧٠٤٨٢	٥١٧٥٣	طباعة بطاقات هاتفية ومستلزمات مكتبية
٧٠٩٠٦	٧٨٦٩٢	٢٦٤٩٨	٢٨٠٢٣	مصاريف المرافق
٣١٧٠٨٩	٣٤٥٠٧٠	١٢١٩٤٨	١٤٣٥٨٩	أخرى
<u>١٧٢٠٧٩٦ر</u>	<u>١٥١٦٧٤٢ر</u>	<u>٦٠١٧٦٨</u>	<u>٦٠٧١٤٤</u>	

٢٣- الإيرادات والمصروفات الأخرى، صافي

يتكون هذا البند مما يأتي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(بآلاف الريالات)
٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	٢٠٠٣م	٢٠٠٤م	
١٩ر٥٥٦	٧٩ر٠٨٢	٧ر٦٩٣	٩ر٩٦٧	إيرادات متنوعة
٩٥٢	(١٢٧ر٢٣٠)	-	(٩٥ر١٣٧)	خسائر استبعاد الممتلكات والمنشآت والمعدات
٦٤ر٥٣٤	٦٨ر٦٨١	٢٤ر٤١١	٢٠ر٧٠٢	ديون معدومة مستردة
٢٣ر٤٦٠	١١ر٧٦٦	٧ر٩٥٣	٦ر٣٦٤	أخرى، بالصافي
<u>١٠٨ر٥٠٢</u>	<u>٣٢ر٢٩٩</u>	<u>٤٠ر٠٥٧</u>	<u>(٥٨ر١٠٤)</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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م حوالي ٨٨٢ مليون ريال.

الالتزامات المحتملة

(أ) قامت الشركة في عام ٢٠٠١م بترسية عقد لتكيب وتشغيل هواتف عملة على مقاول محلي وفقاً لأسلوب البناء والتشغيل والتحويل (BOT) لمدة سبع سنوات، ثم طرأ نزاع بين طرفي الاتفاقية أثناء تنفيذ العقد. وتبعاً لذلك قام المقاول في أواخر عام 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 جوهرى 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 وتحديدها 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

أعلنت الشركة في أكتوبر ٢٠٠٤م عن تخفيضات شاملة ومتنوعة على خدمات الجوال والهاتف الثابت والاتصال بالانترنت والدوائر المؤجرة.

٢٨- إعادة التصنيف

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