

الاتصالات السعودية
SAUDI TELECOM



شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية للفترة من
٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى
٣١ ديسمبر ١٩٩٩م

الصفحة

٢ - ١

تقرير مراجعي الحسابات

٣

قائمة المركز المالي

٤

قائمة الدخل

٥

قائمة التدفق النقدي

٦

قائمة التغيرات في حقوق المساهم

٢٢ - ٧

ايضاحات حول القوائم المالية

السادة أعضاء مجلس الإدارة

شركة الاتصالات السعودية

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية مملوكة بالكامل من قبل الحكومة السعودية تأسست بناء على المرسوم الملكي رقم م/٣٥) كما في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م والايضاحات من رقم (١) الى رقم (١٧) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل ادارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. ونبدي هنا رأينا حولها استنادا الى ما قمنا به من مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وايضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لقواعد المراجعة المتعارف عليها. وتتطلب هذه القواعد ان يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وتشتمل اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة، بالإضافة الى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في ابداء رأينا.

وفي رأينا، ان القوائم المالية المشار اليها اعلاه تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الاتصالات السعودية كما في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ ونتائج أعمالها وتدفقها النقدي للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م في ضوء العرض والافصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمبين اهمها في الايضاح رقم (٢).

وفي رأينا ايضاً، ان هذه القوائم المالية تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الاساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية، وهي مطابقة للدفاتر والسجلات المحاسبية المدونة على الحاسب الآلي حسب نظام الدفاتر التجارية.

نلفت الانتباه الى ما ورد في الايضاح رقم (٢ن) من القوائم المالية، الى انه تم بناءً على المرسوم الملكي المشار إليه أعلاه، نقل الممتلكات والمنشآت والمعدات والمقدرة قيمتها بنحو ١٢.٨ بليون ريال سعودي كما في ٢ مايو ١٩٩٨ من الحكومة الى الشركة بناءً على موافقة الأطراف المعنية. وقد ظهرت هذه الأصول بتكلفة الاستبدال الحالية المستهلكة كما تم تحديدها من قبل طرف مستقل وذلك لعدم توفر بيانات دقيقة تتعلق بالتكلفة التاريخية لها. اضافة الى ذلك، فإن أغلبية الأراضي المنقولة من الحكومة كما في ٢ مايو ١٩٩٨ وبالباغة قيمتها نحو ٢.٣ بليون ريال سعودي قد ظهرت في الدفاتر بالقيمة السوقية المقدرة من قبل أطراف خارجية نظراً لعدم توفر معلومات تتعلق بالتكلفة التاريخية لدى الحكومة.

آرثر أندرسن وشركاهم

عرفان خليل اياس

ترخيص رقم ٩٨

التاريخ: ١٣ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ (٥ يونيو ٢٠٠١)

الرياض، المملكة العربية السعودية



| الإيضاح | | الأصول |
|------------------|----|--|
| ١٩٠٤٣٧٨ | ٣ | النقد وما يماثله |
| ٤٠٢٠٩١٥ | ٤ | الذمم المدينة ، صافي |
| ٢٢٦١٧٩ | | المخزون ، صافي |
| <u>٨٩٢٠٢</u> | | المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى |
| ٦٢٤٠٦٧٤ | | اجمالي الأصول المتداولة |
| ٢٤٢٨٩٦١١ | ٥ | الممتلكات ، المنشآت والمعدات ، صافي |
| ٤٩٨١٩٩ | ٦ | الاستثمار المسجل بطريقة حقوق الملكية |
| ١٨٢٠٢١ | ٧ | الإستثمارات الأخرى |
| <u>٢٩٧٢١</u> | | الأصول غير المتداولة الأخرى |
| <u>٣١٠٢٤٠٢٢٦</u> | | إجمالي الأصول |
| | | الخصوم وحقوق المساهم |
| ٨١١٧٩٥٥ | ٨ | الذمم الدائنة |
| ٢٨٧١٤٧٩ | | المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى |
| ٧٤٧٤٨٣ | | الإيرادات المؤجلة - الجزء المتداول |
| <u>١٤٣٢٥٨٨</u> | ٩ | القروض قصيرة الأجل |
| ١٣١٦٩٥٠٥ | | اجمالي الخصوم المتداولة |
| ١٣٩١٩١٧ | | الإيرادات المؤجلة |
| ١٥٧٦٠٥٣ | ٩ | القروض طويلة الأجل |
| ١١٢٢١٢٧ | ١٠ | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| <u>٣٩٦١٤</u> | ٩ | أخرى |
| <u>١٧٠٢٩٩٢١٦</u> | | اجمالي الخصوم |
| - | ١٣ | التعهدات والإلتزامات المحتملة |
| | | حقوق المساهم |
| | | رأس المال المصرح به ، المصدر والقائم : ٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠ سهماً |
| ١٢.٠٠٠.٠٠٠ | | بقيمة إسمية ٥٠ ريال سعودي للسهم |
| ١٥٢٨٨٣٠ | | الأرباح المبقاة |
| <u>٤١٢١٨٠</u> | | الاحتياطي النظامي |
| <u>١٣٠٩٤١٠١٠</u> | ١٦ | اجمالي حقوق المساهم |
| <u>٣١٠٢٤٠٢٢٦</u> | | اجمالي الخصوم وحقوق المساهم |

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ - ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



| الإيضاح | | |
|-------------------|-------|--|
| | | الإيرادات التشغيلية |
| ١٧,١٩٣,٧٥٢ | | الخطوط السلكية |
| <u>٥,٩٧٧,٢٥٣</u> | | الخطوط اللاسلكية |
| <u>٢٣,١٧١,٠٠٥</u> | | اجمالي الإيرادات التشغيلية |
| | | المصروفات التشغيلية |
| ٤,٤٤٠,٧٣١ | ١٥ | الرسوم الحكومية |
| ٣,٦٤١,١٨٠ | | رسوم استخدام الشبكات الأجنبية |
| ٤,٢٤٦,١٨٩ | | تكاليف الموظفين |
| ٢,٨٥٤,٣٥٤ | ٥ | الإستهلاك والإطفاء |
| ٢,٣٠٧,٩٥٧ | ١٢ | المصروفات العمومية والإدارية |
| <u>١,٦٣٦,٠٢٧</u> | | الإصلاح والصيانة |
| <u>١٩,١٢٦,٤٣٨</u> | | اجمالي المصروفات التشغيلية |
| <u>٤,٠٤٤,٥٦٧</u> | | الدخل من العمليات التشغيلية |
| | | الإيرادات والمصروفات الأخرى |
| ٨٣,٢٦٤ | ٧ ، ٣ | إيرادات العملات |
| ١١٨,٥٠٤ | ٦ | الإيرادات من الإستثمار في حقوق الملكية |
| <u>١٧,٣٨١</u> | ٩ | أخرى ، بالصافي |
| <u>٢١٩,١٤٩</u> | | إجمالي الإيرادات والمصروفات الأخرى |
| ٤,٢٦٣,٧١٦ | | الدخل قبل الزكاة |
| <u>(١٤١,٩١٦)</u> | ١١ | مخصص الزكاة |
| <u>٤,١٢١,٨٠٠</u> | | صافي الدخل |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .

| التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية | |
|------------------------------------|---|
| ٤١٢١٨٠٠ | صافي الدخل |
| | تسوية صافي الدخل مع صافي النقد من الأنشطة التشغيلية : |
| ٥٩٨١٣ | خسارة محققة من الاستثمار |
| ٢٨٥٤٣٥٤ | الإستهلاك والاطفاء |
| ١٣٩١٥٧٠ | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها |
| (١٥٨٥٤) | مكاسب بيع المتلكات ، المنشآت والمعدات |
| ٣٨٦٠٤٩ | مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| (٧٩٠٨٢) | أرباح غير مستلمة من الإستثمار في حقوق الملكية |
| | التغير في : |
| (٣٠٨٣٥٧) | الذمم المدينة |
| ١٤٨٧٩٩ | المخزون |
| ٣١٠٠٣٠ | المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى |
| ٤٦٧١٧١ | الذمم الدائنة |
| (١٠٩٤٧٧٣) | المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى |
| ١٦٣٦٧٠٨ | الإيرادات المؤجلة |
| (٣٣٥١٠) | الأصول غير المتداولة الأخرى |
| <u>١١٠٤٨٧١٨</u> | صافي التدفق النقدي المحصل من الأنشطة التشغيلية |
| | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٢٠٠٩٧٧٣) | المصروفات الرأسمالية |
| ٢٢٧٣٩ | العائد من بيع المتلكات ، المنشآت والمعدات |
| (١٣٧٠٣) | (تسديدات) / توزيعات رأسمالية متعلقة بالاستثمارات الأخرى |
| <u>(١٢٠٠٩٧٧٣)</u> | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| | التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية |
| ٦٠٠٠٠٠ | العائد من القروض قصيرة الأجل |
| <u>٢٠٢٥٦٣٩٧</u> | العائد من القروض طويلة الأجل |
| <u>٢٨٥٦٣٩٧</u> | صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية |
| ١٩٠٤٣٧٨ | صافي الزيادة في النقد وما يماثله |
| - | النقد وما يماثله في بداية الفترة |
| <u>١٩٠٤٣٧٨</u> | النقد وما يماثله في نهاية الفترة |

جدول تكميلي للأنشطة الاستثمارية والتمويلية غير النقدية :

| | |
|----------|---|
| ١٢٠٠٠٠٠٠ | تحويل الأسهم مقابل صافي الأصول في تاريخ التأسيس (الإيضاح رقم ١) |
| ٥٤٧٤٦ | حيازة سندات حكومية مقابل ذمم مدينة (الايضاح رقم ٧) |
| ٢١٨٠٧٩٠ | سداد الذمة المدينة على الحكومة مقابل توزيعات الأرباح (الايضاح رقم ١٦) |

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ - ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية .



قائمة التغيرات في حقوق المساهم للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

| رأس المال | الأرباح المبقاة | الإحتياطي النظامي | اجمالي حقوق المساهم | |
|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|
| ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢ مايو ١٩٩٨م |
| - | ٤,١٢١,٨٠٠ | - | ٤,١٢١,٨٠٠ | صافي الدخل |
| - | (٢,١٨٠,٧٩٠) | - | (٢,١٨٠,٧٩٠) | توزيعات الأرباح المعلنة |
| - | (٤,١٢١,٨٠٠) | ٤,١٢١,٨٠٠ | - | المحول للإحتياطي النظامي |
| <u>١٢,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٩٤٠,٠١٠</u> | <u>٤,١٢١,٨٠٠</u> | <u>١٨,٠٦١,٨١٠</u> | الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م |

تعتبر الايضاحات المرفقة من ١ - ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



١- وصف نشاط الشركة ، وضعها العام وأسس العرض في القوائم المالية

(أ) وصف نشاط الشركة

شركة الاتصالات السعودية (الشركة) هي الجهة الوحيدة التي تقوم بتوفير خدمات الاتصالات في المملكة العربية السعودية (المملكة). توفر الشركة سلسلة من خدمات الإتصال تشمل خدمات الهاتف الثابت محلية وداخلية ودولية ، التلكس ، البرق ، نقل البيانات ، الخطوط المؤجرة ، الهواتف العامة وخدمات الشبكة العامة . وتوفر الشركة أيضاً خدمات الجوال والنداء اللاسلكي في المملكة.

(ب) الوضع العام للشركة

تأسست شركة الإتصالات السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٥ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤١٨هـ (الموافق ٢١ أبريل ١٩٩٨م) كشركة مساهمة سعودية طبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٢١٣ بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤١٨هـ (الموافق ٢٠ أبريل ١٩٩٨م) الذي اعتمد نظام الشركة الأساسي (النظام الأساسي) . الشركة مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية (الحكومة) . وقد تقرر أن يتم تأسيس هيئة تنظيمية (هيئة الاتصالات السعودية) لتنظيم قطاع الاتصالات في المملكة . وزارة البرق والبريد والهاتف هي الجهة التي تقوم حالياً بتنظيم صناعة الاتصالات في المملكة .

حصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ١٠١٠٥٠٢٦٩ كشركة مساهمة سعودية بتاريخ ٤ ربيع أول ١٤١٩هـ (الموافق ٢٩ يونيو ١٩٩٨م) . الشركة غير مسموح لها بيع أسهمها إلى حين حصولها على الموافقة اللازمة .

كان تقديم خدمات الإتصالات في المملكة قبل ٦ محرم ١٤١٩هـ (الموافق الثاني من مايو ١٩٩٨م) يتم عن طريق قطاع البرق والهاتف بوزارة البرق والبريد والهاتف (يشار إليه فيما بعد بـ "قطاع الاتصالات") . وتم طبقاً للمرسوم الملكي رقم م/٣٥ تحويل قطاع الاتصالات مع مختلف مكوناته وإمكانياته الفنية والإدارية إلى الشركة .

بدأت الشركة عملها بتوفير خدمات الاتصالات على نطاق المملكة في ٦ محرم ١٤١٩هـ (الموافق ٢ مايو ١٩٩٨م) ولفترة مبدئية تبلغ ٥٠ عاماً من تاريخ صدور المرسوم الملكي وهي قابلة للتمديد حسبما تراه الجمعية العمومية .

ج) صافي الأصول في تاريخ التأسيس

تم في تاريخ التأسيس مبادلة صافي أصول قطاع الاتصالات بأسهم الشركة . وقد تم تسجيل صافي الأصول في تاريخ التحويل باستخدام سياسات محاسبية متطابقة مع تلك المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية للشركة ، باستثناء ما تم ذكره في الايضاح (٢) ج) المتعلق برسوم التأسيس غير المستردة .

صافي الأصول المحولة
(بآلاف الريالات)

| |
|-----------------|
| - |
| ٢١٤٢٢٦٦ |
| ٢١٨٠٧٩٠ |
| ٣٧٤٩٧٨ |
| ٣٩٩٢٣٢ |
| ١٥١٣٧٢٨٨ |
| ٤١٩١١٧ |
| ١٨٩٩٩٣ |
| <u>٢٠٨٤٣٦٦٤</u> |

الأصول المحولة :

| |
|--|
| التقدي وما يماثله |
| الذمم المدينة ، صافي |
| ذمة مدينة على الحكومة |
| المخزون ، صافي |
| المصروفات المدفوعة مقدماً والأصول المتداولة الأخرى |
| المتكاثرات ، المنشآت والمعدات ، صافي |
| الإستثمار المسجل بطريقة حقوق الملكية |
| الإستثمارات الأخرى |
| اجمالي الأصول |

الخصوم :

| |
|----------------|
| ٣٦٣٨٦٤٢ |
| ٣٩٦٦٢٥٢ |
| ٥٠٢٦٩٢ |
| ٧٣٦٠٧٨ |
| <u>٨٨٤٣٦٦٤</u> |

| |
|--|
| الذمم الدائنة |
| المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى |
| الإيرادات المؤجلة |
| مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| اجمالي الخصوم |

١٢٠٠٠٠٠٠٠

صافي الأصول المحولة ممثلة في اصدار ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ سهم بالقيمة الاسمية

وبمقتضى المرسوم الملكي فقد تم تحويل ملكية الأصول للشركة في ٢ مايو ١٩٩٨م ، بالرغم من انه في حالات محددة (معظمها عن الأراضي) فان عملية تحويل الملكية القانونية ما تزال جارية .

د) فترة القوائم المالية

حددت الشركة سنتها المالية بعام يبدأ من ١ يناير وينتهي في ٣١ ديسمبر . ووفقاً للنظام الأساسي للشركة فان القوائم المالية الأولى يجب اعدادها للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م ، (يشار إليها فيما بعد بـ "الفترة") .

هـ) اعداد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية وفقاً للوائح والمعايير الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي تعمل تحت إشراف وزارة التجارة .

٢- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة :

(أ) المفاهيم المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية طبقاً لمفهوم التكلفة التاريخية باستثناء الممتلكات ، المنشآت والمعدات المحولة من قطاع الاتصالات إلى الشركة - كما هو مبين في الإيضاح (ز) أدناه .

(ب) استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة القيام بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر في مبالغ الأصول والخصوم المسجلة وعلى الإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية كما تؤثر على الإيرادات والمصروفات خلال فترة القوائم المالية . وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات . استخدمت التقديرات بشكل أساسي عند قيد بنود معينة مثل المخصصات للديون المشكوك في تحصيلها ، تقادم المخزون ، الاستهلاك ، الإيرادات المؤجلة ، مخصص مكافأة ترك الخدمة والالتزامات المحتملة.

(ج) إثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات عند تقديم الخدمات عندما يتم الإتصال أو استخدام شبكة المقاسم ومرافقها. كما يتم احتساب إيرادات الإستخدام بناء على الدقائق المستخدمة . يتم تأجيل الرسوم الصادرة بشأنها فواتير مقدماً ويتم إثباتها على مدى الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمات . ويتم إثبات الإيرادات التي لم تصدر بها فواتير في الفترة المتعلقة بها .

قبل ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) كان يتم اثبات رسوم التأسيس غير المستردة المستلمة من المشتركين كإيرادات عند استلامها . أما بداية من ٢ مايو ١٩٩٨م فان رسوم تأسيس الخدمة غير المستردة المستلمة من المشتركين يتم تأجيلها وإثباتها كإيرادات على مدى اعمار الخدمة المتوقعة للمشاركين .

(د) الأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية : النقد ، الإستثمارات ، الذمم المدينة والدائنة ، والذمم المدينة والدائنة الأخرى والقروض قصيرة وطويلة الأجل . ولا تستخدم الشركة في الوقت الحاضر أدوات مالية تقلل من التعرض لتقلبات أسعار صرف النقد الأجنبي ومعدلات العمولة .

(هـ) النقد وما يماثله

يشمل النقد وما يماثله النقد في الصناديق ، الأرصدة لدى البنوك والإستثمارات عالية السيولة ذات فترة استحقاق قدرها ٩٠ يوماً أو أقل من تاريخ شرائها . ويتم تسجيل النقد وما يماثله بسعر التكلفة .

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى

٣١ ديسمبر ١٩٩٩م

(و) المخزون

يتم تسجيل المخزون والذي يتكون بشكل أساسي من كوابل ومستهلكات ، بإستخدام متوسط التكلفة المرجح صافٍ من المخصصات . يتم تسجيل بنود المخزون التي تعتبر جزءاً حيوياً من أصول الشبكة ، مثل المعدات الاحتياطية للطوارئ والتي لا يمكن نقلها من القسم ، ضمن بنود الممتلكات ، المنشآت والمعدات . وتسجل بنود المخزون الموجودة في عهدة طرف ثالث مسؤول عن رفع كفاءة وتوسعة الشبكة ضمن "الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ" .

(ز) الممتلكات ، المنشآت والمعدات والإستهلاك

قبل ٢ مايو ١٩٩٨م ، لم يحتفظ قطاع الاتصالات ببيانات تاريخية تفصيلية كافية لتسجيل الممتلكات ، المنشآت والمعدات استناداً على التكلفة التاريخية . وعليه ، فإن كافة الممتلكات ، المنشآت والمعدات التي تم تحويلها من قطاع الاتصالات الى الشركة في ٢ مايو ١٩٩٨م قد تم ادراجها في هذه القوائم المالية طبقاً للتقييم . وفيما يلي الأسس الرئيسية المستخدمة في التقييم :

| | |
|----------------------------|---------------------------|
| الأراضي | قيمة التقييم |
| المباني ، المنشآت والمعدات | تكلفة الإستبدال المستهلكة |

تم تسجيل الممتلكات ، المنشآت والمعدات التي تم إمتلاكها من قبل الشركة بعد ٢ مايو ١٩٩٨م بالتكلفة التاريخية .

تشمل تكلفة أو قيمة الشبكة جميع النفقات حتى نقطة التوصيل للمشارك . وتشمل أيضاً أتعاب المقاولين ، المواد والعمالة المباشرة وتكلفة العمولات ، إن وجدت ، حتى تاريخ وضع هذه الأصول في الخدمة . يتم احتساب استهلاك الممتلكات ، المنشآت والمعدات باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت على الاعمار التشغيلية التقديرية للأصول حسب ما يلي :

| | |
|-----------------------|---------|
| عدد السنوات | |
| المباني | ٢٢ - ٣٠ |
| شبكة ومعدات الإتصالات | ٥ - ٢٥ |
| الأصول الأخرى | ٥ |

يتم تسجيل المكسب أو الخسارة الناتجة عن بيع أو التخلص من الممتلكات ، المنشآت والمعدات في قائمة الدخل ، وهو يمثل الفرق بين المبالغ المستلمة وصافي القيمة المسجلة للأصل .

تتم مراجعة الأصول ذات العمر التشغيلي الطويل لمعرفة مدى انخفاض قيمتها بناءً على الأحوال أو التغييرات في الظروف التي تشير إلى إمكانية أن يكون المبلغ القابل للإسترداد أقل بصورة دائمة من قيمتها المسجلة . اذا كان مجمل التدفقات النقدية غير المخصصة المتوقعة مستقبلاً من الأصول أقل من صافي المبلغ المسجل لها ، ففي هذه الحالة يتم اثبات خسارة بالفرق بين القيمة العادلة وصافي القيمة المسجلة للأصول . ويتم تحديد القيمة العادلة بناءً على التدفقات النقدية المخصصة أو بالرجوع إلى تكلفة استبدال المعدات المستخدمة ، أو تكلفة التقنيات البديلة أو بناءً على أحدث معاملات لأصول مماثلة أو على أسعار السوق . ويتم اثبات الخسارة في الفترة التي حدث فيها الإنخفاض .



يتم اثبات مصروفات الاصلاح والصيانة عند حدوثها إلا إذا كانت تزيد من الانتاجية أو تمدد العمر التشغيلي للأصل ، وفي أي من الحالتين تتم رسملتها .

(ج) الإستثمار المسجل بطريقة حقوق الملكية

تسجل الشركة استثمارات في الأسهم العادية التي تمتلك فيها نسبة ٢٠٪ أو أكثر بطريقة حقوق الملكية . طبقاً لطريقة حقوق الملكية ، تظهر حصة الشركة من نتائج عمليات الجهة المستثمر فيها ضمن قائمة الدخل ، ويتم تعديل قيمة الإستثمار المسجلة لتعكس حصة الشركة في صافي أصول الجهة المستثمر فيها.

(ط) الإستثمارات الأخرى

يتم تسجيل الأوراق المالية القابلة للتسويق والمتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع تسجيل مكاسب وخسائر الاحتفاظ غير المحققة كبند منفصل ضمن حقوق المساهم . ويتم تحميل خسائر الاحتفاظ بالاستثمار على قائمة الدخل وتخفيض تكلفة الإستثمار إذا قررت الإدارة ان هذه الخسائر ذات صفة غير مؤقتة . عند بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع فإن المكسب أو الخسارة الناتجة يتم إثباتها ضمن الدخل ويتم عكس أية مكاسب أو خسائر احتفاظ سابقة غير محققة .

تظهر الاستثمارات في السندات الحكومية بسعر التكلفة ويتم تعديلها باطفاء العلاوات وازدياد الخصومات . ويتم تكوين مخصصات لأي انخفاض دائم في القيمة . تظهر كافة الإستثمارات الأخرى بسعر التكلفة بعد تنزيل الانخفاض الناتج عن تناقص القيمة العادلة إلى أقل من التكلفة إذا اعتبر الإنخفاض ذو صفة غير مؤقتة .

(ي) الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً للوائح مصلحة الزكاة والدخل . وتقوم الشركة حالياً باحتساب وتسجيل مخصص الزكاة . يتم تسجيل التسويات الناتجة عن الربط الزكوي النهائي في السنة التي يتم فيها عمل هذا الربط .

(ك) مخصص مكافأة ترك الخدمة

يتم دفع مكافأة ترك الخدمة المستحقة دفعة واحدة لجميع الموظفين العاملين في الشركة طبقاً لأحكام وشروط قانون العمل والعمال بالملكة وذلك عند انتهاء عقود عمل الموظفين . يتم احتساب هذا المخصص بالقيمة الحالية للمكافأة المستحقة للموظف في حالة تركه الخدمة في تاريخ قائمة المركز المالي . ويتم دفع مكافأة ترك الخدمة على أساس آخر راتب وبدلات للموظف وعدد سنوات الخدمة بالشركة ، حسب الشروط المنصوص عليها في قوانين المملكة .

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى

٣١ ديسمبر ١٩٩٩م

ل) معاملات العملات الأجنبية

تحتفظ الشركة بسجلاتها المالية بالريال السعودي - العملة الرسمية للشركة ، مع تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية بسعر الصرف الملائم السائد في تاريخ المعاملة . يتم تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية لكل من الذمم المدينة ، الذمم الدائنة والأصول والخصوم النقدية الأخرى بإستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. ويتم تسجيل المكاسب والخسائر الناتجة عن تسوية معاملات العملات الأجنبية وكل المكاسب والخسائر غير المحققة الناتجة عن الأرصدة النقدية للعملات الأجنبية في قائمة الدخل .

م) الرسوم الحكومية

تمثل الرسوم الحكومية التكاليف المترتبة على الشركة مقابل حقوق تشغيل خدمات الإتصالات بالملكة بما في ذلك استخدام الطيف الترددي في الخدمات اللاسلكية. ويتم إثباتها كإستحقاق في الفترات ذات الصلة .

ن) رسوم استخدام الشبكات الأجنبية

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

٣ - النقد وما يماثله

تتضمن الأرصدة النقدية للشركة مبلغ ١٠٧٩ مليون ريال متعلقة بالنقدية المحتفظ بها ضمن حسابات ودائع لفترات قصيرة الأجل . كان متوسط معدل العمولة المستلمة من هذه الحسابات خلال الفترة ٦٠٪ . وبلغ إجمالي إيرادات العمولة المحققة خلال الفترة من هذه الحسابات مبلغ ٧٠ مليون ريال .

يمثل مبلغ ٣١٢٥ مليون ريال من مبلغ النقد الظاهر في قائمة المركز المالي رصيماً تعويضياً متعلقاً بالقروض طويلة الأجل . حسب شروط القروض ، فان هذا المبلغ اضافة لإيداعات تبلغ ٦٢٥ مليون ريال ستكون مقيدة في مارس ٢٠٠٠ م .

٤ - الذمم المدينة

تشتمل الذمم المدينة ، بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على ما يلي :

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| ريال سعودي | |
| (بالآلاف) | |
| ٤٤٤١٢٤٧ | الذمم التجارية |
| ١١٦٧١٦٩ | الإيرادات التي لم تصدر بها فواتير |
| ٥٦٠٨٤١٦ | |
| (١٥٨٧٥٠١) | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها |
| <u>٤٠٢٠٩١٥</u> | |

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى

٣١ ديسمبر ١٩٩٩م

لدى الشركة اتفاقيات مع شركات اتصالات أجنبية يتم بموجبها مقاصة الأرصدة الدائنة والمدينة لنفس مشغل الشبكة الأجنبية . وقد بلغت المبالغ الصافية التي تظهر ضمن الذمم المدينة والدائنة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م ما يلي :

| الذمم المدينة بآلاف الريالات | الذمم الدائنة بآلاف الريالات | اجمالي الأرصدة الدولية التجارية ينزل : الديون الخاضعة للمقاصة صافي الأرصدة الدولية التجارية |
|---------------------------------|---------------------------------|---|
| ٣ر٤٧٢ر٣٨٨ | ٤ر٣٣١ر٦٩٧ | |
| (٢ر٩٢٧ر٩٦٥) | (٢ر٩٢٧ر٩٦٥) | |
| <u>٥٤٤ر٤٢٣</u> | <u>١ر٤٠٣ر٧٣٢</u> | |

٥ - الممتلكات ، المنشآت والمعدات

| الأراضي والمباني | شبكة ومعدات الاتصالات | الأصول الأخرى | الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ | الاحتمالي | (بآلاف الريالات) |
|---------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | | | إجمالي القيمة الدفترية |
| ٦ر٨٥٥ر٠٢٨ | ١٨ر٥٧٩ر٠١٦ | ٦١٧ر٧٨٨ | ٧٨٩ر١١٧ | ٢٦ر٨٤٠ر٩٤٩ | في ٢ مايو ١٩٩٨ |
| ٣ر٩٩٠ | - | ٢٦١ر٨٢١ | ١١ر٧٤٣ر٩٦٣ | ١٢ر٠٠٩ر٧٧٤ | الإضافات |
| ٦٨٥ر٣٥٢ | ٨ر٨٤٣ر٤٤٩ | - | (٩ر٥٢٨ر٨٠١) | - | التحويلات |
| - | - | (١١٨ر٤٩٣) | - | (١١٨ر٤٩٣) | الإستيعادات |
| <u>٧ر٥٤٤ر٣٧٠</u> | <u>٢٧ر٤٢٢ر٤٦٥</u> | <u>٧٦١ر١١٦</u> | <u>٣ر٠٠٤ر٢٧٩</u> | <u>٣٨ر٧٣٢ر٢٣٠</u> | الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ |
| | | | | | مجمع الإستهلاك |
| ٢ر٤٤٤ر٢٢٢ | ٨ر٨٠٤ر٩١٦ | ٤٥٤ر٥٢٣ | - | ١١ر٧٠٣ر٦٦١ | في ٢ مايو ١٩٩٨ |
| ٢٩٣ر١٤٣ | ٢ر٤٢١ر٤١١ | ١٣٦ر٠١٢ | - | ٢ر٨٥٠ر٥٦٦ | الإستهلاك عن الفترة |
| - | - | (١١٦ر٦٠٨) | - | (١١٦ر٦٠٨) | الإستيعادات |
| <u>٢ر٧٣٧ر٣٦٥</u> | <u>١١ر٢٢٦ر٣٢٧</u> | <u>٤٧٨ر٩٢٧</u> | - | <u>١٤ر٤٤٢ر٦١٩</u> | الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ |
| | | | | | صافي القيمة الدفترية |
| <u>٤ر٨٠٧ر٠٠٥</u> | <u>١٦ر١٩٦ر١٣٨</u> | <u>٢٨٢ر١٨٩</u> | <u>٣ر٠٠٤ر٢٧٩</u> | <u>٢٤ر٢٨٩ر٦١١</u> | في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ |
| <u>٤ر٤١٠ر٨٠٦</u> | <u>٩ر٧٧٤ر١٠٠</u> | <u>١٦٣ر٢٦٥</u> | <u>٧٨٩ر١١٧</u> | <u>١٥ر١٣٧ر٢٨٨</u> | في ٢ مايو ١٩٩٨ |

كما تمت الإشارة اليه سابقاً في إيضاح (١-ج)، لم يتم الإنتهاء من إجراءات تحويل الملكية القانونية لبعض الأصول (معظمها عن الأراضي) بإسم الشركة . ولا يزال العمل مستمراً لإنجاز إجراءات التحويل .

تشمل الأراضي والمباني أعلاه أراضٍ بقيمة ٢ر٣١٩ر٨٧٤ ريال (بالآلاف) كما في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م (٢ مايو ١٩٩٨م : ٣١٥ر٨٨٤ ر٢ ريال) .

قامت الشركة بإجراء تقييم للأصول المحولة للشركة في ٢ مايو ١٩٩٨م بمساعدة خبراء تقييم مستقلين عالميين ومحليين .



إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى

٣١ ديسمبر ١٩٩٩م

٦ - الاستثمار المسجل بطريقة حقوق الملكية

حاز قطاع الاتصالات في عام ١٩٧٧م على نسبة ٣٦,٦٦٪ من أسهم المنظمة العربية للإتصالات الفضائية (عربسات) . تم انشاء هذه المنظمة من قبل الدول الأعضاء في الجامعة العربية في أبريل ١٩٧٦م . وتوفر عربسات عدداً من الخدمات لهذه الدول الأعضاء اضافة إلى كافة القطاعات الرسمية والخاصة في نطاق تغطيتها وبصورة أساسية منطقة الشرق الأوسط . تشمل الخدمات الحالية المقدمة : الخدمة الهاتفية الاقليمية (صوتية ، نقل بيانات ، فاكس وتلكس) ، بث تلفزيوني ، بث اذاعي إقليمي ، خدمات استعادة الخدمة وتأجير ساعات على أساس سنوي أو شهري .

٧ - الإستثمارات الأخرى

اشتملت الإستثمارات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م على ما يلي :

ريال سعودي

(بالآلاف)

| | |
|----------------|---|
| ١٥١٨٧ | الاستثمار في آيكو (أوراق مالية قابلة للتسويق) |
| ٦٢١٨٩ | الاستثمار في انتلسات |
| ٢٨٧٤٩ | الإستثمار في انمارسات |
| ٢١١٥٠ | الإستثمار في نيو سكايز |
| <u>٥٤,٧٤٦</u> | سندات حكومية |
| <u>١٨٢,٠٢١</u> | |

في أغسطس ١٩٩٩م انخفضت قيمة استثمار الشركة في الأوراق المالية القابلة للتسويق ، آيكو جلوبال كوميونيكيشن (القابضة) المحدودة "آيكو" "ICO" بسبب افلاس آيكو وإيقاف تداول أسهمها . تم تخفيض قيمة الاستثمار إلى ١٥٢ مليون ريال لابرز قيمته العادلة وأدرجت الخسارة البالغة ٥٩,٨ مليون ريال في قائمة الدخل ضمن الإيرادات والمصروفات الأخرى . أنظر الإيضاح رقم (١٧) للمزيد من التفاصيل .

قامت الشركة خلال الفترة باستلام تسديدات رأسمالية بقيمة ٢٩ مليون ريال (صافية من المساهمات الرأسمالية) متعلقة بالإستثمارات الأخرى عدا آيكو والسندات الحكومية .

أصدرت الحكومة سندات للشركة في عام ١٩٩٩م في مقابل مبالغ مستحقة عن خدمات الاتصالات. وتم اصدار هذه السندات بالقيمة الإسمية . تتراوح معدلات العمولة بين ٦,٢٩٪ و ٧,١٢٪ وتستحق السندات في فبراير ٢٠٠٣م وأغسطس ٢٠٠٣م . سيتم استلام تسديدات الأصل والعمولة كل ستة أشهر خلال فترة عمر السندات .



ايضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى

٣١ ديسمبر ١٩٩٩م

٨ - الذمم الدائنة

اشتملت الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م على ما يلي :

(ريال سعودي)

بالآلاف

| | |
|------------------|------------------|
| ٤٦٠٣٣٠٠ | شركة لوسنت |
| ١٤٠٣٧٣٢ | التسويات الدولية |
| ٢١١٠٩٢٣ | أخرى |
| <u>٨.١١٧.٩٥٥</u> | |

تمت مقاصة بعض أرصدة الذمم الدائنة مقابل أرصدة ذمم مدينة كما هو مبين في الايضاح رقم (٤) .

٩ - القروض

تمت جدولة تسديدات القروض كما في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م كالتالي :

بآلاف الريالات

| | |
|------------------|------------------------------|
| ١٤٣٢٥٨٨ | خلال عام واحد أو عند الطلب |
| ١١٥٦٤٩٥ | بين عام واحد وعامين |
| ٣٢٨٢٥٤ | بين عامين وثلاثة أعوام |
| ٥٢١٧٤ | بين ثلاثة أعوام وأربعة أعوام |
| <u>٣٩.١٣٠</u> | بين أربعة أعوام وخمسة أعوام |
| <u>٣.٠٠٨.٦٤١</u> | اجمالي القروض |

قرض مشترك

دخلت الشركة في ٢٨ ذو القعدة ١٤١٩هـ (الموافق ١٦ مارس ١٩٩٩م) في اتفاقية قرض مشترك لمدة ثلاث سنوات بمبلغ ٢٢٥٠ مليون ريال . اقتترضت الشركة في ٢٣ مارس ١٩٩٩م مقابل هذه التسهيلات واستخدمت العائدات في خفض الرصيد الدائن لشركة لوسنت . يستحق القرض في ثلاث سنوات بمعدل عمولة في السنة الأولى يعادل ٧.٧٧٥٪ وبعد ذلك بالمعدل المتبادل بين المصارف السعودية (SIBOR) زائداً نسبة ٠.٦٥٪ . كما يستحق سداد أصل القرض والعمولة شهرياً ابتداءً من ٢٣ أبريل ٢٠٠٠م حتى تاريخ الاستحقاق . إن القرض مضمون بحساب وديعة مقيد بالإضافة الى المبالغ المحصلة من العملاء .

وافقت لوسنت على اعتبار التسديد البالغ ٢٠٥٦ مليون ريال كسداد نهائي بالحسم على الفواتير البالغة قيمتها ٢٢٥٠ مليون ريال . يعادل الفرق البالغ ١٩٤ مليون ريال العمولة المستحقة السداد التي تم تأجيلها للأثنى عشر شهراً الأولى من فترة القرض . وقد كان التأثير الصافي على القوائم المالية كما يلي :



إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى

٣١ ديسمبر ١٩٩٩م

| | |
|------------|----------------------|
| ريال سعودي | |
| بالآلاف | |
| ١٥٣٩٨٩ | مصاريف العمولات |
| (١٥٣٩٨٩) | إطفاء المكسب المؤجل |
| — | صافي مصاريف العمولات |

تسهيلات تمويلية اضافية

قامت الشركة خلال عام ١٩٩٩م بترتيب تسهيلات تمويلية اضافية بإجمالي ١٦٥٠ مليون ريال . يشمل التمويل المتاح سلسلة من التسهيلات قصيرة الأجل ، متوسطة الأجل وطويلة الأجل ، لكل منها شروط استحقاق مختلفة . لا تتجاوز العمولة عن كل التسهيلات المعدل المتبادل بين المصارف السعودية (SIBOR) زائداً نسبة ٠.٧٥٪ للسنة .

اقترضت الشركة في ٢٠ ديسمبر ١٩٩٩م مبلغ ٨٠٠ مليون ريال مقابل هذه التسهيلات. وقد تم ضمان هذه القروض بالمتحصلات من العملاء .

بلغت التسهيلات التمويلية غير المستخدمة في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م مبلغ ٣٥٠ مليون ريال . وتنتهي صلاحية هذه التسهيلات في عام ٢٠٠٢م .

١٠ - مخصص مكافأة ترك الخدمة

فيما يلي حركة مخصص مكافأة ترك الخدمة :

| | |
|----------------|---------------------------|
| ريال سعودي | |
| بالآلاف | |
| ٧٣٦٠٧٨ | الرصيد في ٢ مايو ١٩٩٨م |
| ٤٣٢٤٤١ | مخصصات الفترة |
| (٤٦٣٩٢) | التسديدات خلال الفترة |
| <u>١٢٢٠١٢٧</u> | الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م |

لا توجد أصول محددة مخصصة لمقابلة هذا المخصص ، عوضاً عن ذلك يتم التسديد من التدفقات النقدية التشغيلية عند إنتهاء خدمات الموظفين .



إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى

٣١ ديسمبر ١٩٩٩م

١١ - الزكاة

فيما يلي العناصر والمبالغ الرئيسية للوعاء الزكوي للفترة :

| | | |
|-------------------|--|--|
| ريال سعودي | | |
| بالآلاف | | |
| <u>١٢,٠٠٠,٠٠٠</u> | رأس المال - بداية الفترة | |
| | الاضافات : | |
| - | الأرباح المبقاة الافتتاحية | |
| - | الاحتياطي النظامي الافتتاحي | |
| ١,٣٣٠,٠٩٣ | المخصصات الافتتاحية | |
| <u>٦,٦٧٦,٣٤</u> | صافي الدخل المعدل | |
| <u>٧,٠٠٦,٧٢٧</u> | اجمالي الاضافات | |
| | الاستيعادات : | |
| | صافي المتلكات ، المنشآت والمعدات والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (في حدود حقوق | |
| ١٤,٠٨٢,٩٢٦ | المساهم قبل الزكاة) | |
| ٦٨٠,٢٢٠ | الاستثمارات | |
| <u>٢٩,٧٢١</u> | المصروفات المؤجلة غير المتداولة | |
| <u>١٤,٧٩٢,٨٦٧</u> | اجمالي الاستيعادات | |
| <u>٤,٢١٣,٨٦٠</u> | الوعاء الزكوي | |

بما أن الوعاء الزكوي أقل من صافي الدخل المعدل ، فان نسبة الزكاة البالغة ٥٪ يتم تطبيقها على صافي الدخل المعدل لإحتساب مبلغ الزكاة .

مخصص الزكاة :

| | |
|----------------|---------------------------|
| ريال سعودي | |
| بالآلاف | |
| - | الرصيد في ٢ مايو ١٩٩٨م |
| <u>١٤١,٩١٦</u> | المستحق عن الفترة |
| <u>١٤١,٩١٦</u> | الرصيد في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م |

لم يتم الإنتهاء بعد من تحديد الربط الزكوي النهائي للفترة .



إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى

٣١ ديسمبر ١٩٩٩م

١٢ - المصروفات العمومية والادارية

تتكون المصروفات العمومية والادارية للفترة مما يلي :

| ريال سعودي | |
|----------------|--------------------------------|
| بالآلاف | |
| ١٣٩١٥٧٠ | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها |
| ٤١٢٣١٦ | الاستشارات |
| ٢٢٠١١٢ | المرافق |
| ٧٣٧٤٢ | النظافة |
| ٢١٠٢١٧ | أخرى |
| <u>٢٣٠٧٩٥٧</u> | |

١٣ - التعهدات والإلتزامات المحتملة

التعهدات

تدخل الشركة خلال ممارسة نشاطها الإعتيادي في تعهدات متعلقة بمصروفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروعات توسعة الشبكة الهاتفية . بلغت تعهدات المصروفات الرأسمالية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م حوالي ٦٥ بليون ريال .

يتم استئجار أراضٍ ومبانٍ معينة لإستخدامها في عمليات الشركة بموجب تعهدات ايجار تشغيلية تنتهي في تواريخ مستقبلية مختلفة . بلغ اجمالي مصروفات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية خلال الفترة مبلغ ٣٢١ مليون ريال . ويوضح الجدول أدناه مجموع تعهدات الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء للفترات الموضحة أمام كل منها ، كما في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م :

| ريال سعودي | السنة |
|--------------|--------------------------------------|
| بالآلاف | |
| ١٠٨٦٤ | ٢٠٠٠ |
| ١٠٨٦٤ | ٢٠٠١ |
| ١٠٨١٢ | ٢٠٠٢ |
| ١٠٠٠٠ | ٢٠٠٣ |
| ٩٧٠٥ | ٢٠٠٤ |
| ٣٣٥٣٩ | بعد ذلك |
| <u>٨٥٧٨٤</u> | اجمالي الحد الأدنى لتعهدات الإيجارات |

الإلتزامات المحتملة

تخضع الشركة خلال ممارسة نشاطها الإعتيادي لإجراءات قانونية ودعاوى قضائية ومطالبات أخرى . ولا يتوقع أن يكون لهذه الأمور القائمة تأثير جوهري على موقف الشركة المالي أو نتائج عملياتها المبينة في القوائم المالية .

١٤ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة المسجلة لكل الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة .

- تعتبر القيمة العادلة لكل من النقد وما يماثله ، الذمم المدينة والدائنة والذمم المدينة والدائنة الأخرى مقارنة للقيمة المسجلة نسبة لطبيعتها قصيرة الأجل .
- تستند القيمة العادلة لأدوات الأسهم القابلة للتسويق على أسعار السوق .
- تستند القيمة العادلة للسندات الحكومية والقروض على التدفقات النقدية المخصومة .
- تستند القيمة العادلة لكل الاستثمارات الأخرى على تقديرات الإدارة .

لا تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة لإدارة مخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات العمولة وذلك بسبب العوامل المبينة أدناه .

مخاطر معدلات العمولة

تدير الشركة تدفقها النقدي عن طريق مراقبة التوقيت بين التدفق النقدي المستخدم والتدفق النقدي المحصل . ويتم استثمار الفائض النقدي لزيادة دخل الشركة من العمولة من خلال أرصدة يحتفظ بها كودائع قصيرة الأجل ، إلا أن مخاطر معدلات العمولة في هذا الخصوص لا تعتبر جوهرياً .

وبما أن المحفظة الاقتراضية للشركة تحتوي على معدلات عمولة وشروط استحقاق متعددة ، فإن الإدارة لا تعتبر أن مخاطر معدلات العمولة هامة نسبياً .

وعليه لم تستخدم الشركة أدوات مالية مشتقة للتخفيف من أثر التعرض لمخاطر معدلات العمولة .

مخاطر التغيير في أسعار الصرف

تعتقد الشركة أنها ليست عرضة لمخاطر أسعار صرف بدرجة كبيرة حيث أن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي وهو العملة الأساسية التي تتعامل بها الشركة وسعره ثابت حالياً وبهامش بسيط مقابل الدولار الأمريكي .

إن المعاملات بالعملات الأجنبية غير الدولار الأمريكي ليست هامة نسبياً . وعليه فإن صافي تأثير معاملات العملات الأجنبية خلال الفترة غير هام نسبياً .

مخاطر تركيز المديونية

تتكون الأدوات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر تركيز المديونية بشكل رئيسي من الأرصدة النقدية المؤقتة والذمم المدينة . ولا تعتبر الشركة أنها قد تكون عرضة لمخاطر تركيز المديونية فيما يتعلق بالذمم المدينة نظراً لقاعدة مشتركيها المتنوعة (سكنية ، مهنية ، مؤسسات تجارية كبرى ومؤسسات عامة) تعمل في مجالات عمل عديدة وموزعة في مناطق عدة . تقوم الشركة بإيداع أرصدها النقدية في عدد من المؤسسات المالية ذات القدرات الإئتمانية العالية وتباشر سياسة للحد من حجم أرصدها المودعة في كل مؤسسة مالية . وعليه لا تعتقد الشركة بوجود مخاطر عدم كفاءة كبيرة من هذه المؤسسات المالية .

١٥ - معاملات الأطراف ذات العلاقة

الجهات الحكومية

توفر الشركة خدمات اتصال متنوعة للقطاع الحكومي ، صوتية ، نقل بيانات وخدمات ادارية .

بلغ نصيب الجهات الحكومية نسبة ٥٪ تقريباً من إجمالي إيرادات الفترة . بلغت الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالجهات الحكومية خلال الفترة ١٩٩١ مليون ريال و ٤٦١٨ مليون ريال ، على التوالي (شاملة الرسوم الحكومية المبينة أدناه) . وبلغ إجمالي المبالغ المدينة والدائنة مع الجهات الحكومية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م ٩١٩ مليون ريال و ٧٩٧ مليون ريال ، على التوالي .

الرسوم الحكومية

تفرض الحكومة رسوماً على الشركة مقابل منح الشركة حق تشغيل وتوفير خدمات الإتصالات على نطاق المملكة وذلك على أساس نسبة من صافي الإيرادات . ويعرّف صافي الإيرادات بأنه إجمالي الإيرادات التشغيلية ناقصاً رسوم استخدام الشبكات الأجنبية كما تظهر في قائمة الدخل . يتم تحديد الرسوم الحكومية بداية من ١ يناير ١٩٩٩م كما يلي :

● تقديم الخدمة تجارياً

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

لعام ٢٠٠١م ، ٢٠٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه) ، يضاف إليها ٥٪ على الأقل من صافي الإيرادات وتحسم من الأرباح الموزعة .

لعام ٢٠٠٢م والأعوام التي تليه ، ٢٧٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه) .

● رسوم الرخصة

تم تحديد رسوم الرخصة ب ١٪ من صافي الإيرادات (حسب التعريف أعلاه) . وسيتم استخدام جزء من هذه الرسوم لتمويل عمليات هيئة الاتصالات السعودية حال تأسيسها .

● الطيف الترددي

تم تحديد رسم ثابت قيمته ٢٠٠ مليون ريال سنوياً . وسيستمر دفع هذا الرسم إلى حين انشاء هيئة الاتصالات السعودية واصدارها للوائح اتصالات جديدة .

ينص قرار مجلس الوزراء رقم ٢١٣ بتاريخ ١٤١٨/١٢/٢٣هـ (الموافق ٢٠ أبريل ١٩٩٨م) على أن تستلم الحكومة من الشركة عن الفترة من ١ يناير ١٩٩٨م حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٨م مبلغ ٤ بليون ريال سعودي من مرفق الاتصالات . وقد بلغ ماتم تحميله على الشركة من الرسوم السنوية لعام ١٩٩٨م مبلغ ١٦٥٤ مليون ريال .
تم احتساب الرسوم الحكومية المدرجة في قائمة الدخل كما يلي :

| ريال سعودي (بالآلاف) | ريال سعودي (بالآلاف) | |
|-------------------------|-------------------------|---|
| ١٦٥٤,٠٠٠ | | الرسوم للفترة من ٢ مايو الى ٣١ ديسمبر ١٩٩٨م |
| | | الرسوم للفترة من ١ يناير الى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ : |
| | ٢٤٦٣,٥٥٤ | ٢٠٪ من صافي الإيرادات عن تقديم الخدمة تجارياً |
| | ١٢٣,١٧٧ | ١٪ من صافي الإيرادات عن رسوم الرخصة |
| ٢,٧٨٦,٧٣١ | ٢٠٠,٠٠٠ | المبلغ الثابت عن استخدام الطيف الترددي |
| <u>٤,٤٤٠,٧٣١</u> | | اجمالي الرسوم الحكومية |

عربسات

تحملت الشركة خلال الفترة مصروفات بمبلغ ٦٥ مليون ريال لصالح عربسات مقابل استخدام القمر الصناعي . وبلغ اجمالي المبالغ المدينة والدائنة بين الشركة وعربسات في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م مبلغ ١٥ مليون ريال و ٦ مليون ريال ، على التوالي.

١٦ - حقوق المساهم

طبقاً للنظام الأساسي فان الشركة تخضع للبنود التالية :

- يتم تكوين احتياطي ضمن حقوق المساهم بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل كإحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر . هذا الإحتياطي غير متاح حالياً للتوزيع على حملة أسهم الشركة . قامت الشركة خلال السنة بتجنيب مبلغ ٤١٢٢ مليون ريال .
- بناء على اقتراح من مجلس الإدارة يمكن لحملة الأسهم تخصيص نسبة من صافي الدخل لتكوين احتياطي خاص لمشاريع محددة . حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م لم يتم مجلس الإدارة بتكوين هذا الاحتياطي .



إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من ٢ مايو ١٩٩٨م (تاريخ التأسيس) إلى

٣١ ديسمبر ١٩٩٩م

● لمجلس الإدارة الحق في اعلان توزيعات أرباح . وقد أعلن مجلس الإدارة في يونيو ٢٠٠١م عن توزيعات أرباح بمبلغ ١٨١ مليون ريال متعلقة بصافي دخل الفترة وقد تمت مقاصة هذه التوزيعات مقابل حساب الذمة المدينة على الحكومة المتعلقة برأس المال والتي هي جزء من صافي أصول الشركة عند التأسيس . ولم يتم اعلان اي توزيعات أرباح أخرى منذ التأسيس .

١٧ - الاحداث اللاحقة

القروض

قامت الشركة بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م بترتيب قروض وتسهيلات تمويلية مختلفة مع عدة مصارف . كما في ٥ يونيو ٢٠٠١م فان اجمالي التسهيلات التي تم ترتيبها وصافي القروض بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م قد بلغت ٣٩ بليون ريال و ٦٥ ١٩ بليون ريال ، على التوالي . يشمل التمويل سلسلة من التسهيلات قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل كل منها له شروط استحقاق مختلفة . تتفاوت العمولة بين المعدل المتبادل بين المصارف السعودية (SIBOR) زائداً نسبة ٠.٤٥٪ و ٥٧٪ للسنة وتختلف تواريخ الاستحقاق حتى سبتمبر ٢٠٠٥م .

الإستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق

قدمت آيكو في ١٨ فبراير ٢٠٠٠م خطة اعادة هيكلة للخروج من الافلاس . تم اعتماد هذه الخطة في مايو ٢٠٠٠م وفي ١٧ مايو ٢٠٠٠م تم ايقاف تداول أسهم آيكو وألغيت الأسهم . تم حل آيكو وتم جوهرياً تحويل كل أصولها وخصومها إلى شركة جديدة جرى تأسيسها ، "آيكو الجديدة" ، في مقابل اصدار أسهم وحقوق شراء أسهم في آيكو الجديدة للمستثمرين . آخر سعر متوفر للسهم هو ٠.٥ دولار أمريكي وذلك في ١٧ مايو ٢٠٠٠م وقد تم تخفيض الاستثمار إلى ٣,٤ مليون ريال في عام ٢٠٠٠م لابرز قيمته العادلة وتم تحقق الخسارة البالغة ١١,٨ مليون ريال .

عقد اريكسون الخاص بالجوال

بدأت شركة أريكسون في فبراير ٢٠٠٠م العمل في توسعة شبكة الشركة الخاصة بالجوال . والشركة ملتزمة بإنفاق مبلغ ١٩١ مليون ريال في هذا المشروع حتى مارس ٢٠٠١م .