



شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مراجعة)

الربع الثاني
٢٠١٨

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

<u>الصفحة</u>	<u>فهرس</u>
٢	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات المستقل
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٢٣-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

هاتف: ٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦
فاكس: ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



www.ey.com

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الاتصالات السعودية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (بإشارة إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وقائمتي الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثي والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

رقم الترخيص (٣٦٦)



الرياض: ١٦ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ

(٢٩ يوليو ٢٠١٨)

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة - إيضاح ٤)	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة:
٣٩,٩٤٠,٦١٦	٣٩,٦١٩,٦٧٩	٦	ممتلكات والآت ومعدات
٧,١٧٤,٥٧٥	٩,٠٦٢,٤٣١	٧	أصول غير ملموسة وشهرة
٦,٩٠٨,٦٥٣	٦,٨٧١,٠٧٧		استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٩,٧٧٢,١٦٢	٥,١٥١,٧٥٣	٨	أصول غير متداولة أخرى
٦٣,٧٩٦,٠٠٦	٦٠,٧٠٤,٩٤٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة:
٤٨٢,٢٨١	٦٤٢,٧١٤		مخزون
٢٠,٩٣٩,٠٨٩	٢٥,٨١٣,٥٧١	١١	مدينون تجاريون وآخرون
١٤,٤٦٥,٣٦٤	١٢,٢٤٥,٠٤٩		مرايحات قصيرة الأجل
٦,٨٥٥,٨٦٥	١٢,٨٥٠,٦٥٤	٩	أصول متداولة أخرى
٢,٥٦٦,٩٥٤	٢,٢٤١,٧٩١		نقد وما يماثل
٤٥,٣٠٩,٥٥٣	٥٣,٧٩٣,٧٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
١٠٩,١٠٥,٥٥٩	١١٤,٤٩٨,٧١٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية:
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرر
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
(١,٧٥٧,١٣٦)	(١,٩٠٠,١١٦)		احتياطيات أخرى
٣٤,٦٧١,١٦٦	٣٥,٧٠٢,٧٤١		أرباح مبقاة
٦٢,٩١٤,٠٣٠	٦٣,٨٠٢,٦٢٥		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٩٣٩,١٨٩	٩٩٠,٥١٣		حقوق ملكية غير مسيطرة
٦٣,٨٥٣,٢١٩	٦٤,٧٩٣,١٣٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة:
٤,٠٠٥,٩٨٠	٤,٠٢٦,٢١٣	١٣	قروض طويلة الأجل
١,٢٠٣,١٥٢	١,٠٢٦,٥٢٨		مخصصات
٣,٩٢٢,٠٦٥	٤,٠٦١,٠٠٨	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩٩٠,٢٧٥	١,٤٢٢,٤٠٦		إيرادات مؤجلة
٩١٨,٧٠٨	٢,١٤٩,٩٧٢	١٥	التزامات غير متداولة أخرى
١١,٠٤٠,١٨٠	١٢,٦٨٦,١٢٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة:
١٢,٧٩٦,٩٩٥	١٥,١٧٣,٢٢٧		داننون تجاريون وآخرون
٦٤٧,٧٦٣	٤٢,٨٩٤	١٣	قروض قصيرة الأجل
٧,٦٣٣,٩٨٤	٨,٥٢٤,٨٧٤		مخصصات
٩٦,٤٣١	١٠٢,٥١٦		إيرادات مؤجلة
١,٦٢٣,٤٢٣	١,١٨٨,٥٩٦	١٧	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١٠,٤١٣,٥٦٤	١١,٩٨٧,٣٤٧	١٦	التزامات متداولة أخرى
٣٤,٢١٢,١٦٠	٣٧,٠١٩,٤٥٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٥,٢٥٢,٣٤٠	٤٩,٧٠٥,٥٨١		إجمالي الالتزامات
١٠٩,١٠٥,٥٥٩	١١٤,٤٩٨,٧١٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة بالإناية

الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		إيضاح
(معدلة - إيضاح ٤)		(معدلة - إيضاح ٤)		(معدلة - إيضاح ٤)		(معدلة - إيضاح ٤)		
٢٥,٥٦٥,٢٨٣	٢٥,٥٦٨,١٩٥	١٣,٠٤١,١٧٧	١٣,١٨٢,٢٣٦	١٣,١٨٢,٢٣٦	١٣,١٨٢,٢٣٦	١٣,١٨٢,٢٣٦	١٣,١٨٢,٢٣٦	٥ إيرادات
(١١,٧٣٠,٣٦٠)	(١١,٤٥٩,٢٤٠)	(٦,١٣٠,١٣٤)	(٦,٠٦٩,٨٦٣)	(٦,٠٦٩,٨٦٣)	(٦,٠٦٩,٨٦٣)	(٦,٠٦٩,٨٦٣)	(٦,٠٦٩,٨٦٣)	تكاليف الإيرادات
١٣,٨٣٤,٩٢٣	١٤,١٠٨,٩٥٥	٦,٩١١,٠٤٣	٧,١١٢,٣٧٣	٦,٩١١,٠٤٣	٧,١١٢,٣٧٣	٦,٩١١,٠٤٣	٧,١١٢,٣٧٣	إجمالي الربح
(٢,٩٠٥,٦٠٨)	(٢,٦٠٧,٨٢٦)	(١,٥٦٥,٥٣٥)	(١,٤٠٥,١٥٢)	(١,٤٠٥,١٥٢)	(١,٤٠٥,١٥٢)	(١,٤٠٥,١٥٢)	(١,٤٠٥,١٥٢)	المصاريف التشغيلية
(٢,٠٧٣,٦٨٤)	(٢,١٨٣,١٢١)	(١,٠٤٠,٤٣٨)	(١,٠٣٣,٤٧٠)	(١,٠٣٣,٤٧٠)	(١,٠٣٣,٤٧٠)	(١,٠٣٣,٤٧٠)	(١,٠٣٣,٤٧٠)	بيعية وتسويقية
(٣,٦٥٦,٨٨٦)	(٣,٧٨٤,٧٣٧)	(١,٧٢١,٣٩٣)	(١,٧٧٢,٨٣٤)	(١,٧٧٢,٨٣٤)	(١,٧٧٢,٨٣٤)	(١,٧٧٢,٨٣٤)	(١,٧٧٢,٨٣٤)	عمومية وإدارية
(٨,٦٣٦,١٧٨)	(٨,٥٧٥,٦٨٤)	(٤,٣٢٧,٣٦٦)	(٤,٢١١,٤٥٦)	(٤,٢١١,٤٥٦)	(٤,٢١١,٤٥٦)	(٤,٢١١,٤٥٦)	(٤,٢١١,٤٥٦)	الاستهلاك والإطفاء
٥,١٩٨,٧٤٥	٥,٥٣٣,٢٧١	٢,٥٨٣,٦٧٧	٢,٩٠٠,٩١٧	٢,٩٠٠,٩١٧	٢,٩٠٠,٩١٧	٢,٩٠٠,٩١٧	٢,٩٠٠,٩١٧	إجمالي المصاريف التشغيلية
(٣٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	الربح التشغيلي
٣٣٤,٢٩٢	٢٨٣,٧١٤	١٥١,٥٨٦	١٣٤,٠٤٦	١٣٤,٠٤٦	١٣٤,٠٤٦	١٣٤,٠٤٦	١٣٤,٠٤٦	المصاريف والإيرادات الأخرى
(١٧٩,٠٢٠)	(١٩٦,٧١٩)	(٨٨,٦٠٠)	(٩٩,٢٨٥)	(٩٩,٢٨٥)	(٩٩,٢٨٥)	(٩٩,٢٨٥)	(٩٩,٢٨٥)	تكاليف برنامج التقاعد المبكر
٤٦,٩٢٠	١١١,٣٨١	(٢٦,٥٨٦)	١٦,٩٥٢	١٦,٩٥٢	١٦,٩٥٢	١٦,٩٥٢	١٦,٩٥٢	إيرادات تمويل
١٧٦,٦١٢	٥٠,٧٢٧	٩٣,٠٨٩	١٤,٧٠٢	١٤,٧٠٢	١٤,٧٠٢	١٤,٧٠٢	١٤,٧٠٢	تكاليف تمويل
٨٠,٨٩٦	(٦٧,٤٣٨)	٢٦,٠٠٨	(١٠٨,٤٢٦)	(١٠٨,٤٢٦)	(١٠٨,٤٢٦)	(١٠٨,٤٢٦)	(١٠٨,٤٢٦)	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
١٥٩,٧٠٠	٣١,٦٦٥	٥,٤٩٧	(١٩٢,٠١١)	(١٩٢,٠١١)	(١٩٢,٠١١)	(١٩٢,٠١١)	(١٩٢,٠١١)	مكاسب استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة، صافي
٥,٣٥٨,٤٤٥	٥,٥٦٤,٩٣٦	٢,٥٨٩,١٧٤	٢,٧٠٨,٩٠٦	٢,٧٠٨,٩٠٦	٢,٧٠٨,٩٠٦	٢,٧٠٨,٩٠٦	٢,٧٠٨,٩٠٦	(خسائر) / مكاسب أخرى، صافي
(٣٥٤,٣١٦)	(٣٩٠,٨٦١)	(١٧٦,٤٢٣)	(١٩٢,٢٢٢)	(١٩٢,٢٢٢)	(١٩٢,٢٢٢)	(١٩٢,٢٢٢)	(١٩٢,٢٢٢)	إجمالي المصاريف والإيرادات الأخرى
٥,٠٠٤,١٢٩	٥,١٧٤,٠٧٥	٢,٤١٢,٧٥١	٢,٥١٦,٦٨٤	٢,٥١٦,٦٨٤	٢,٥١٦,٦٨٤	٢,٥١٦,٦٨٤	٢,٥١٦,٦٨٤	صافي الربح قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٨٩١,٢٢٨	٥,٠٣١,٥٧٥	٢,٣٥٦,٤٨٢	٢,٤٤٤,٠٤٥	٢,٤٤٤,٠٤٥	٢,٤٤٤,٠٤٥	٢,٤٤٤,٠٤٥	٢,٤٤٤,٠٤٥	زكاة وضريبة دخل
١١٢,٩٠١	١٤٢,٥٠٠	٥٦,٢٦٩	٧٢,٦٣٩	٧٢,٦٣٩	٧٢,٦٣٩	٧٢,٦٣٩	٧٢,٦٣٩	صافي الربح
٥,٠٠٤,١٢٩	٥,١٧٤,٠٧٥	٢,٤١٢,٧٥١	٢,٥١٦,٦٨٤	٢,٥١٦,٦٨٤	٢,٥١٦,٦٨٤	٢,٥١٦,٦٨٤	٢,٥١٦,٦٨٤	صافي الربح العائد إلى:
								مساهمي الشركة
								حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٤٥	٢,٥١	١,١٨	١,٢٢	١,٢٢	١,٢٢	١,٢٢	١,٢٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة بالإجابة

الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		إيضاح
(معدلة - إيضاح ٤)	٢٠١٨	(معدلة - إيضاح ٤)	٢٠١٨	
٥,٠٠٤,١٢٩	٥,١٧٤,٠٧٥	٢,٤١٢,٧٥١	٢,٥١٦,٦٨٤	صافي الربح
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة:				
٨,١٦٧	(٩,٦٠٩)	٥,٨١٢	٦,٤١٣	١٤ إعادة قياس مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١,٥٤٢)	(٢,٥٩٩)	(١,٣٥١)	(٢٤٢)	١٠ التغيرات في القيمة العادلة لأدوات الملكية من خلال الدخل الشامل الاخر
(٣,٣٧٥)	(١٢,٢٠٨)	٤,٤٦١	٦,١٧١	إجمالي البنود التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة:				
(٣٩,٩٢٤)	(١٣٥,٣٣٧)	(٣٠,٢٤٨)	(٩٨,١١٢)	فروقات ترجمة العملات الأجنبية
٩٦٥	٣,٥٠٧	(٤,١٨١)	٢,٣٤٧	صافي التغير في القيمة العادلة الناتجة عن تحوطات التدفق النقدي
(٣٨,٩٥٩)	(١٣١,٨٣٠)	(٣٤,٤٢٩)	(٩٥,٧٦٥)	إجمالي البنود التي سيعاد تصنيفها لاحقاً الى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة
(٤٢,٣٣٤)	(١٤٤,٠٣٨)	(٢٩,٩٦٨)	(٨٩,٥٩٤)	إجمالي الخسارة الشاملة الاخرى
٤,٩٦١,٧٩٥	٥,٠٣٠,٠٣٧	٢,٣٨٢,٧٨٣	٢,٤٢٧,٠٩٠	إجمالي الدخل الشامل
٤,٨٤٣,٠٨١	٤,٨٨٨,٥٩٥	٢,٣٢٩,٧٨٩	٢,٣٤٨,٩٨٠	إجمالي الدخل الشامل العائد الى:
١١٨,٧١٤	١٤١,٤٤٢	٥٢,٩٩٤	٧٨,١١٠	مساهمي الشركة
٤,٩٦١,٧٩٥	٥,٠٣٠,٠٣٧	٢,٣٨٢,٧٨٣	٢,٤٢٧,٠٩٠	حقوق الملكية غير المسيطرة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة بالإجابة

الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
(معدلة - إيضاح ٤)		
٥,٣٥٨,٤٤٥	٥,٥٦٤,٩٣٦	
٣,٦٥٦,٨٨٦	٣,٧٨٤,٧٣٧	٦,٧
٢١٨,٣٦٩	١٩١,٩١٢	
٤٦٩,٩١٢	٣٩٣,٥٦٤	
(٢٣٤,٢٩٢)	(٢٨٣,٧١٤)	
١٧٩,٠٢٠	١٩٦,٧١٩	
١,٦٩٤,٠٤١	١,١٥٩,٨٣٥	
(١٧٦,٦١٢)	(٥٠,٧٢٧)	
(٨٠,٨٩٦)	٦٧,٤٣٨	
١٠,٩٨٤,٨٧٣	١١,٠٢٤,٧٠٠	
(٢,٠٦٠,٨٢٢)	(٥,٢٨٢,٤١٩)	
(١٠١,٥٧١)	(١٦٠,٤٣٣)	
(٤٩,٧٦٣)	(١,٤١٨,٩٩٣)	
(١,٨٨٦,٢٥٠)	٦١٨,٣٣٩	
٧٦,٣٣٥	٤٣٨,٢١٦	
١,٤٩٥,٣٠٨	١,١٣٩,٩٧٨	
٨,٤٥٨,١١٠	٦,٣٥٩,٣٨٨	١٧
(٥٧٧,٤١٤)	(٧٦٤,١٢٣)	
(٣٠,٢٠٦)	(١١٥,٠١٧)	
٧,٨٥٠,٤٩٠	٥,٤٨٠,٢٤٨	
(٣,٢٢١,٤٦٩)	(٢,٨٥٣,٣٤٠)	٦
(٥٥٨,٢٩١)	(٤٨٧,٩٠٥)	٧
١,٦٧٨	٣٧,٩٠٦	
(٣٧٥,٠٩٥)	-	
٢٥,٠٠٠	-	
٤٢٨,٠١٨	٣٢٢,٢٠٩	
٢,٤٦١,٣٨٤	١,٩١٣,٩٢٨	
(١,٢٣٨,٧٧٥)	(١,٠٦٧,٢٠٢)	
(٤,٠١٠,٧٩٢)	(٤,٠٥٥,٠١٤)	
(٤٣٧,٣٨٢)	-	
(٥٩٤,٦٣٢)	(٦٥٣,٧٩٤)	١٣
(٨٢,٢٦٦)	(٢٧,٨٤٨)	
(٥,١٢٥,٠٧٢)	(٤,٧٣٦,٦٥٦)	
١,٤٨٦,٦٤٣	(٣٢٣,٦١٠)	
٣,٦٣١,٢٠٢	٢,٥٦٦,٩٥٤	
٣,٦٧٦	(١,٥٥٣)	
٥,١٢١,٥٢١	٢,٢٤١,٧٩١	

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة بالإجابة

الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الاتصالات السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموزعة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العادية	الأرباح المبقة	احتياطيات أخرى	الاحتياطي النظامي	رأس المال المصنّف	إيضاح
٦١,٢٧٨,٣٣١	١,٣٣٦,٩٧٦	٥٩,٩٤١,٣٥٥	٣١,٨٧٧,١٨٨	(١,٩٣٥,٨٣٣)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦٦٤,١٣٦	(٨١,٢٥١)	٧٤٥,٣٨٧	٧٤٥,٠٢٧	٣٦٥	-	-	
٦١,٩٤٢,٤٦٧	١,٢٥٥,٧٢٥	٦٠,٦٨٦,٧٤٢	٣٢,٦٢٢,٣١٥	(١,٩٣٥,٤٧٣)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥,٠٠٤,١٢٩	١١٢,٩٠١	٤,٨٩١,٣٢٨	٤,٨٩١,٣٢٨	-	-	-	
(٤٢,٣٣٤)	٥,٨١٣	(٤٨,١٤٧)	-	(٤٨,١٤٧)	-	-	
٤,٩٦١,٧٩٥	١١٨,٧١٤	٤,٨٤٣,٠٨١	٤,٨٩١,٣٢٨	(٤٨,١٤٧)	-	-	
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٠
(٤٣٩,٩٤٥)	(٥٤٦,٧٧٢)	١٠٦,٨٢٧	-	١٠٦,٨٢٧	-	-	
(٢٩,٥٩٥)	(٢٩,٥٩٥)	-	-	-	-	-	
١٤٠,٨٣٣	-	١٤٠,٨٣٣	-	١٤٠,٨٣٣	-	-	
٦٢,٥٧٥,٥٥٥	٧٩٨,٠٧٢	٦١,٧٧٧,٤٨٣	٣٢,٥١٣,٤٤٣	(١,٧٣٥,٩٦٠)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٦٣,٨٥٣,٢١٩	٩٣٩,١٨٩	٦٢,٩١٤,٠٣٠	٣٤,٦٧١,١٦٦	(١,٧٥٧,١٣٦)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
٥,١٧٤,٠٧٥	١٤٢,٥٠٠	٥,٣١٦,٥٧٥	٥,٣١٦,٥٧٥	-	-	-	
(١٤٤,٠٣٨)	(١,٠٥٨)	(١٤٢,٩٨٠)	-	(١٤٢,٩٨٠)	-	-	
٥,٠٣٠,٠٣٧	١٤١,٤٤٢	٤,٨٨٨,٥٩٥	٥,٠٣١,٥٧٥	(١٤٢,٩٨٠)	-	-	
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٠
(٩٠,١١٨)	(٩٠,١١٨)	-	-	-	-	-	
٦٤,٧٩٣,١٣٨	٩٩٠,٥١٣	٦٣,٨٠٣,٦٢٥	٣٥,٧٠٢,٧٤١	(١,٩٠٠,١١٦)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ قبل التعديل
أثر تطبيق المعايير الجديدة
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ بعد التعديل
صافي الربح (محل)
الخسارة الشاملة الأخرى (محل)
إجمالي الدخل الشامل (محل)
توزيعات أرباح لمساهمي الشركة
الاستحواذ على حصة في حقوق الملكية غير المسيطرة
توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
احتياطيات أخرى
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
صافي الربح
الخسارة الشاملة الأخرى
إجمالي الدخل الشامل
توزيعات أرباح لمساهمي الشركة
توزيعات أرباح لحقوق الملكية غير المسيطرة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي للشركة بالإدابة

الرئيس التنفيذي للمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

١- معلومات عامة

أ- تأسيس الشركة

تأسست شركة الاتصالات السعودية "الشركة" كشركة مساهمة سعودية بموجب المرسوم الملكي رقم م/٣٥ وتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤١٨ هـ (الموافق ٢١ أبريل ١٩٩٨) والذي قضى بتحويل قطاع البرق والهاتف بوزارة البرق والبريد والهاتف ("قطاع الاتصالات") مع مختلف مكوناته وإمكانياته الفنية والإدارية إلى الشركة، وطبقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٢١٣ بتاريخ ٢٣ ذو الحجة ١٤١٨ هـ (الموافق ٢٠ أبريل ١٩٩٨) تم اعتماد نظام الشركة الأساسي ("النظام الأساسي") وكانت الشركة في حينه مملوكة بالكامل لحكومة المملكة العربية السعودية ("الحكومة"). وبموجب قرار مجلس الوزراء رقم ١٧١ بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٣ هـ (الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠٢)، قامت الحكومة ببيع ٣٠% من أسهمها. بدأت الشركة عملها بتوفير خدمات الاتصالات على نطاق المملكة العربية السعودية "المملكة" في ٦ محرم ١٤١٩ هـ (الموافق ٢ مايو ١٩٩٨) وحصلت الشركة على سجلها التجاري رقم ١٠١٠١٥٠٢٦٩ كشركة مساهمة سعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤١٩ هـ (الموافق ٢٩ يونيو ١٩٩٨). يقع المركز الرئيسي للشركة في مجمع الملك عبد العزيز على طريق الإمام محمد بن سعود في حي المرسلات، الرياض، المملكة العربية السعودية.

ب- أعمال وأنشطة المجموعة

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") في توفير وتقديم خدمات الاتصالات والمعلومات والإعلام، وتشمل أغراضها على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي:

- إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة شبكات وأنظمة الاتصالات الثابتة والمتنقلة والبنى التحتية.
- توصيل خدمات الاتصالات وتقنية المعلومات المختلفة وتقديمها إلى العملاء، وصيانتها وإدارتها.
- إعداد الخطط والدراسات اللازمة لتطوير خدمات الاتصالات وتقنية المعلومات وتنفيذها وتوفيرها من جميع النواحي الفنية والمالية والإدارية. وإعداد وتنفيذ الخطط التدريبية في مجال الاتصالات وتقنية المعلومات، وتقديم الخدمات الاستشارية.
- التوسع في شبكات ونظم الاتصالات وتقنية المعلومات والبنى التحتية وتطويرها، عن طريق استخدام أحدث الأجهزة والمعدات التي توصلت إليها تقنية الاتصالات خصوصاً في مجال تقديم الخدمات والتطبيقات والبرامج وإدارتها.
- تقديم حلول تكنولوجيا المعلومات والاتصالات الشاملة بما في ذلك على سبيل المثال (الاتصالات - خدمات تكنولوجيا المعلومات - الخدمات المدارة - الخدمات السحابية - الخ...).
- توفير المعلومات والتقنيات والأنظمة المعتمدة على المعلومات للعملاء، بما في ذلك إعداد وتوزيع أدلة الهاتف والأدلة التجارية والنشرات والمعلومات والبيانات وتوفير وسائل الاتصال اللازمة لنقل خدمات (الإنترنت).
- تجارة الجملة والتجزئة واستيراد وتصدير وشراء وامتلاك وتأجير وتصنيع وتسويق وبيع وتطوير وتصميم وتركيب وصيانة أجهزة ومعدات ومكونات شبكات الاتصالات المختلفة، بما في ذلك الشبكات الثابتة والمتحركة والخاصة، وكذلك برامج الحاسب الآلي والممتلكات الفكرية الأخرى، وتقديم الخدمات والقيام بأعمال المقاولات المتعلقة بشبكات الاتصالات المختلفة.
- استثمار العقارات وما قد يترتب على ذلك من بيع وشراء وتأجير وإدارة وتطوير وصيانة.
- عقد القروض وتملك الأصول الثابتة والمنقولة بقصد تحقيق أغراضها.
- تقديم الدعم المالي والإداري والخدمات الأخرى للشركات التابعة.
- تقديم خدمات التطوير والتدريب وإدارة الأصول والتنمية والخدمات الأخرى ذات العلاقة.
- تقديم حلول دعم القرار وذكاء الأعمال واستثمار البيانات.
- م) تقديم خدمات سلسلة الإمدادات والخدمات الأخرى.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي للشركة بالإجابة


الرئيس التنفيذي للمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عامة (تتمة)

ب- أعمال وأنشطة المجموعة (تتمة)

فضلا عن ذلك يحق لها إنشاء شركات بمفردها ذات مسؤولية محدودة أو مساهمة مقلقة، كما يجوز لها أن تمتلك الأسهم والحصص في شركات أخرى قائمة أو تندمج معها، ولها حق الاشتراك مع غيرها في تأسيس الشركات المساهمة أو ذات المسؤولية المحدودة أو أي كيانات أخرى سواء داخل المملكة أو خارجها.

٢ - أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، لذا فإن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٣ - السياسات المحاسبية للمجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع السياسات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٨. لم تقم المجموعة بتطبيق أي من المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد. تطبق المجموعة لأول مرة، المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الأدوات المالية والتي تتطلب تعديل القوائم المالية السابقة. ووفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ فإن طبيعة وتأثير هذه التغييرات مبينة في الإيضاح رقم (٤).

٤ - المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة:

٤-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية محل معيار المحاسبة الدولي (٣٩) الادوات المالية: الاعتراف والقياس للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، حيث يتناول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) متطلبات تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية وتقديم قواعد جديدة حول محاسبة التحوط ومتطلبات انخفاض قيمة الأصول المالية.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ بأثر رجعي بدأ من ١ يناير ٢٠١٧ (فترة المقارنة) وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" وتسري هذه التعديلات على الموجودات والمطلوبات المالية وتغطي تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية وتقدم قواعد جديدة حول محاسبة التحوط ومتطلبات انخفاض قيمة الموجودات المالية.

أ. التصنيف والاعتراف والعرض

يتم الاعتراف بالادوات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة(عندما / فقط عندما) تصبح المجموعة طرفاً في الترتيبات التعاقدية المبرمة للاداء المالية، حيث تحدد المجموعة تصنيف أدواتها المالية عند الاعتراف الأولي.

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن الفئات التالية:

أ . بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الأخر أو من خلال الربح أو الخسارة)

ب. بالتكلفة المطفأة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تتمة)

٤-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية (تتمة)

أ. التصنيف والاعتراف والعرض

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. قامت المجموعة بتصنيف جميع المطلوبات المالية غير المشتقة المقاسة بالتكلفة المطفأة.

يتم التعامل مع المشتقات الضمنية في العقود المضيفة على أساس أنها أدوات مشتقة منفصلة عندما تكون مخاطر وخصائصها غير مرتبطة بشكل كبير بتلك العقود المضيفة ولا يتم قياس العقود المضيفة على أساس القيمة العادلة حيث تدرج تغيرات القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة.

ب. القياس

القياس الاولي

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناء أو إصدار الموجودات والمطلوبات المالية أو خصمها منها بحسب ما هو مناسب. (باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة حيث يتم إثبات تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناء موجودات أو مطلوبات مالية مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة).

القياس اللاحق للموجودات المالية

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية غير المشتقة على تصنيفها كما يلي:

أ. موجودات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة:

يتم قياس الموجودات المحتفظ بها لغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية منها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي حيث تؤدي الشروط التعاقدية للموجودات المالية في تواريخ محددة لتدفقات نقدية تكون فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على المبلغ الرئيسي القائم. تسجل إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل.

ب. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في نهاية كل فترة تقرير دون خصم تكاليف المعاملة التي قد تتكبدها المجموعة عند البيع أو التخلص من أي من الموجودات المالية في المستقبل.

ج. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في نهاية كل فترة تقرير ولا يتم خصم تكاليف المعاملات التي تتكبدها المجموعة عندما يتم التخلص من الأصل في المستقبل.

عند الغاء الإعتراف بالموجودات المالية، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر الموحد إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ومع ذلك، لا يتم لاحقاً إعادة تصنيف أرباح أو خسائر القيمة العادلة إلى قائمة الربح والخسارة الموحدة في حالة أدوات حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تتمة)

٤-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية (تتمة)

وفيما يلي طريقة الاثبات والعرض للارباح أو الخسائر الناتجة عن تصنيف الفئات أعلاه

صنف القياس	الاثبات والعرض للارباح و الخسائر
بالتكلفة المطفأه	يتم ادراج البنود التالية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة: <ul style="list-style-type: none"> ▪ ايراد الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ▪ الخسائر الائتمانية المتوقعه (أو عكس الخسائر) ▪ مكاسب أو خسائر صرف العملات الأجنبية <p>عندما يتم الغاء الاعتراف بالاصل المالي، فإن المكاسب أو الخسائر الناتجة يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.</p>
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر الموحد	المكاسب والخسائر يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الاخر باستثناء البنود التالية والتي يتم الاعتراف بها في قائمة الربح او الخسارة الموحدة بالطريقة نفسها المطبقة على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة : <ul style="list-style-type: none"> ▪ إيرادات الفوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ▪ الخسائر الائتمانية المتوقعه (أو عكس الخسائر) ▪ مكاسب أو خسائر صرف العملات الأجنبية
الاستثمار في اداوت حقوق الملكية – المكاسب أو الخسائر – تعرض في الدخل الشامل الاخر الموحد	يتم الاعتراف بالمكاسب أو الخسائر في قائمة الدخل الشامل الاخر وتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات يجب ان تثبت في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة ما لم تمثل بوضوح سداد جزء من تكلفة الاستثمار. لا يتم إعادة تصنيف المبالغ المعترف بها في الدخل الشامل الاخر إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة تحت أي ظرف من الظروف.
بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة	المكاسب أو الخسائر الناتجة سواء من القياس اللاحق أو من الغاء الاعتراف، يتم الاعتراف بها في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

القياس اللاحق للمطلوبات المالية

أ. بالتكلفة المطفأه

يجب على المجموعة أن تصنف جميع المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأه ويتم قياسها لاحقاً بذلك، باستثناء ما يلي:

١. المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الموحدة.
٢. المطلوبات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي لإلغاء الإثبات أو عندما ينطبق منهج الارتباط المستمر.
٣. الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق، ولم يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة.
٤. عقود الضمان المالي.

٥. العوض المحتمل الذي تم إثباته بالقيمة العادلة من قبل المجموعة ضمن جميع أعمالها والذي ينطبق عليه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ (والذي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة مع إثبات التغييرات ضمن قائمة الربح أو الخسارة الموحدة).

يتم إثبات المكاسب أو الخسائر للمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة (والتي لا تشكل جزءاً من علاقة التحوط بشكل عام) في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة. ويستثنى من ذلك المكاسب أو الخسائر لبعض المطلوبات المالية التي تم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة عندما تكون الشركة مطالبة بتقييم آثار التغييرات في مخاطر الائتمان المرتبطة بالالتزامات في الدخل الشامل الاخر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تتمة)

٤-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية (تتمة)

القياس اللاحق للمطلوبات المالية (تتمة)

ب. المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
تشمل المطلوبات المالية التي تقع ضمن هذه الفئة:

١. المطلوبات المحتفظ بها للمتاجرة.

٢. مطلوبات المشتقات غير المخصصة كأدوات تحوط.

٣. المطلوبات المخصصة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

بعد التسجيل الاولي، تقوم المجموعة بقياس المطلوبات المالية بالقيمة العادلة وتسجيل التغيرات في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة. عادة يتم تقسيم الأرباح والخسائر من المطلوبات المالية المخصصة بالقيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة على النحو التالي:

١. يتم اثبات مبلغ التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي الذي يعود إلى التغيرات في مخاطر الائتمان لتلك الالتزامات المالية في الدخل الشامل الاخر الموحدة.

٢. يتم اثبات القيمة المتبقية من التغير في القيمة العادلة للالتزام المالي في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

ج. المطلوبات المالية بخلاف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. يتم تعديل المتحصلات من الديون المصدرة على مدى عمر الدين بحيث تكون القيمة الدفترية عند الاستحقاق هي القيمة التي سيتم سدادها عند الاستحقاق. تخضع المطلوبات المالية المخصصة كأدوات تحوط لمطالبات محاسبة التحوط.

انخفاض قيمة الأدوات المالية

فيما يتعلق بانخفاض قيمة الموجودات المالية، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ استخدام نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة بدل نموذج الخسارة الائتمانية المتكيدة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، حيث تقوم الشركة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة والمرتبطة بأصولها المدرجة بالتكلفة المطفأة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر الموحد الموجز. وتعتمد منهجية انخفاض القيمة بوجود زيادة كبيرة وملحوظة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الاولي، وعليه يتم قياس مخصص خسارة الأدوات المالية بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية. وإذا لم يكن هنالك زيادة في مخاطر الائتمان للأداة المالية بشكل جوهري منذ الاعتراف المبدئي، فإنه يجب قياس مخصص خسارة لتلك الأداة المالية بمبلغ يعادل فترة ١٢ شهر خسارة ائتمان متوقعة.

الذمم المدينة التجارية والموجودات التعاقدية، تطبق المجموعة نهجا مبسطا لقياس مخصص الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية من قائمة المركز المالي الموحدة عند انتهاء الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل أو عند تحويل الأصل المالي أو جميع مخاطره ومنافع الملكية إلى طرف اخر. ويتم إثبات الفرق في القيمة الدفترية في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة.

إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتم إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية (عندما/ فقط عندما) يتم استيفاء الإلتزام التعاقدية أو إلغائه أو إنتهاء مدته.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تتمة)

٤-١ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) الأدوات المالية (تتمة)

المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية

تم عرض صافي مبلغ (تقاص) بين الأصل المالي والالتزام المالي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما، و فقط عندما يتم استيفاء الشرطين التاليين :

١. تمتلك المجموعة حاليًا حقًا قانونيًا نظاميًا لعمل المقاصة بين المبالغ المعترف بها في الموجودات والمطلوبات.
٢. وجود نية بالتسوية على أساس الصافي، أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في آن واحد.

٤-٢ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) الإيراد من العقود مع العملاء

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) والتفسيرات المتعلقة به محل معيار المحاسبة الدولية رقم (١١) "عقود الإنشاءات"، ومعيار المحاسبة الدولية رقم (١٨) "الإيرادات" وما يتصل بهما من تفسيرات للمعيار الدولية للتقارير المالية، ويطبق هذا المعيار على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء، ما لم تكن هذه العقود ضمن نطاق معايير أخرى. ويعتمد المعيار على خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء. ووفقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥، يتم إثبات الإيرادات بمبلغ يمثل العوض المستلم والذي تتوقع الشركة ان يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات إلى العميل.

يتطلب المعيار من المجموعة ممارسة الاجتهادات، اخذا في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من الخطوات الخمس على العقود مع عملائها. كما يحدد التكاليف الإضافية الناتجة عن الحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بالوفاء بالعقد.

يتم قياس الإيراد على أساس العوض المحدد في العقد مع العميل وتستثنى المبالغ التي يتم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى. تعترف المجموعة بالإيرادات عند تحويل السيطرة على المنتجات أو الخدمات المقدمة للعميل. توقيت الاعتراف بالإيرادات يكون إما عند نقطة زمنية أو على مدى زمني يعتمد على الوفاء ببدء الالتزام عن طريق تحويل السيطرة على السلع أو خدمات إلى العميل.

تعترف المنشأة عندما (أو متى) تنفذ أداء الإلتزام، أي عند تحويل "السيطرة" على السلع أو الخدمات الضمنية لأداء الإلتزام إلى العميل.

تحقق المجموعة إيرادات، بشكل اساسي من خدمات المكالمات، والرسائل، والبيانات، ورسوم الربط البياني، ورسوم التأسيس ومبيعات الاجهزة. يمكن بيع المنتجات والخدمات بشكل منفصل أو بشكل باقات.

المنتجات والخدمات	طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء
خدمات الاتصالات	تشمل خدمات الاتصال والبيانات والرسائل وتقوم المجموعة بالاعتراف بالإيراد عندما يتم تقديم هذه الخدمات (أي عند الاستخدام الفعلي من قبل العميل).
الباقات	الترتيبات التي تشمل منتجات وخدمات متعددة يتم فصلها إلى عناصر منفردة ويتم الاعتراف بالإيرادات على أساس القيمة العادلة (أسعار البيع المنفردة) للعناصر المنفردة من خلال توزيع إجمالي المقابل المادي للترتيب بين العناصر المنفردة على أساس القيمة النسبية لأسعار بيع العناصر المنفردة. تعتبر العناصر قابلة للفصل إذا كانت ذات قيمة منفصلة للعميل.
الأجهزة	تعترف المجموعة بالإيرادات عندما يتم تحويل السيطرة على الأجهزة إلى العميل. عادة يحدث هذا في بداية العقد عند حيازة العميل للجهاز.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تتمة)

اعتمدت المجموعة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) بأثر رجعي، وأثر التطبيق ما يلي:

- بنود قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

بعد التعديل حسب المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٥ و ٩	التعديلات	قبل التعديل حسب معايير المحاسبة الدولية رقم ١٨ و ٣٩	
٧,١٧٤,٥٧٥	(٥٩٩,٢٦٤)	٧,٧٧٣,٨٣٩	الأصول غير الملموسة
١,١١٤,٣٤٠	١,١١٤,٣٤٠	-	تكاليف العقد (أ)
٥,١٨٠,٣٥٨	٥,١٨٠,٣٥٨	-	أصول العقد (ب)
٢٠,٩٣٩,٠٨٩	(٤,٦١٠,٣٣٥)	٢٥,٥٤٩,٤٢٤	مدينون تجاريون واخرون (ب)
٧٤,٦٩٧,١٩٧	(٩٢,٣٤٤)	٧٤,٧٨٩,٥٤١	أخرى
١٠٩,١٠٥,٥٥٩	٩٩٢,٧٥٥	١٠٨,١١٢,٨٠٤	اجمالي الأصول
١٣,٧٩٦,٩٩٥	(٣٠,٨١١)	١٣,٨٢٧,٨٠٦	دائنون تجاريون واخرون
٣,٩٦٣,٨٣٧	٣,٩٦٣,٨٣٧	-	التزامات العقد (ج)
١,٠٨٦,٧٠٦	(٣,٥٤٨,٨١٧)	٤,٦٣٥,٥٢٣	إيرادات مؤجلة (ج)
٢٦,٤٠٤,٨٠٢	-	٢٦,٤٠٤,٨٠٢	أخرى
٤٥,٢٥٢,٣٤٠	٣٨٤,٢٠٩	٤٤,٨٦٨,١٣١	اجمالي الالتزامات
٣٤,٦٧١,١٦٦	٦٦٠,٧٥٤	٣٤,٠١٠,٤١٢	الأرباح المبقاه (أ) (ج)
٢٩,١٨٢,٠٥٣	(٥٢,٢٠٨)	٢٩,٢٣٤,٢٦١	أخرى
١٠٩,١٠٥,٥٥٩	٩٩٢,٧٥٥	١٠٨,١١٢,٨٠٤	اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

- بنود قائمة الربح او الخسارة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

بعد التعديل حسب المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٥ و ٩	التعديلات	قبل التعديل حسب معايير المحاسبة الدولية رقم ١٨ و ٣٩	
١٣,٠٤١,١٧٧	(١٦١,٥٢٥)	١٣,٢٠٢,٧٠٢	الإيرادات (ج)
(٦,١٣٠,١٣٤)	(٢١٠,٠٠٧)	(٥,٩٢٠,١٢٧)	تكلفة الإيرادات (أ)
(١,٥٦٥,٥٣٥)	٤٥,٠٣٤	(١,٦١٠,٥٦٩)	مصاريف بيعية وتسويقية (أ)
(١,٠٤٠,٤٣٨)	(٤,٥٧٦)	(١,٠٣٥,٨٦٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٧٢١,٣٩٣)	٣١٢,٣٢٨	(٢,٠٣٣,٧٢١)	الاستهلاك والاطفاء
(٨٨,٦٠٠)	(٩,٨١٧)	(٧٨,٧٨٣)	تكاليف التمويل
(٨٢,٣٢٦)	٨,٤٩٨	(٩٠,٨٢٤)	أخرى
٢,٤١٢,٧٥١	(٢٠,٠٦٥)	٢,٤٣٢,٨١٦	صافي ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٤- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تتمة)

- بنود قائمة الربح أو الخسارة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

بعد التعديل حسب المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٥ و ٩	التعديلات	قبل التعديل حسب معايير المحاسبة الدولية رقم ١٨ و ٣٩		
٢٥,٥٦٥,٢٨٣	(٤٦٧,٣٣١)	٢٦,٠٣٢,٦١٤	(ج)	الإيرادات
(١١,٧٣٠,٣٦٠)	(١٤,٣٠٨)	(١١,٧١٦,٠٥٢)	(أ)	تكلفة الإيرادات
(٢,٩٠٥,٦٠٨)	١٠٣,٤٠٦	(٣,٠٠٩,٠١٤)	(أ)	مصاريف بيعية وتسويقية
(٢,٠٧٣,٦٨٤)	(٩,٥٢٥)	(٢,٠٦٤,١٥٩)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٦٥٦,٨٨٦)	٣٧٩,٤٧٢	(٤,٠٣٦,٣٥٨)		الاستهلاك والاطفاء
(١٧٩,٠٢٠)	(٩,٨٩٢)	(١٦٩,١٢٨)		تكاليف التمويل
(١٥,٥٩٦)	٥,٧٠٥	(٢١,٣٠١)		أخرى
٥,٠٠٤,١٢٩	(١٢,٤٧٣)	٥,٠١٦,٦٠٢		صافي ربح الفترة

- بنود قائمة التدفقات النقدية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

بعد التعديل حسب المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ١٥ و ٩	التعديلات	قبل التعديل حسب معايير المحاسبة الدولية رقم ١٨ و ٣٩	
٧,٨٥٠,٤٩٠	(٤٠٩,٧٥٥)	٨,٢٦٠,٢٤٥	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٣٨,٧٧٥)	٤٠٩,٧٥٥	(١,٦٤٨,٥٣٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥,١٢٥,٠٧٢)	-	(٥,١٢٥,٠٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

أ. تكاليف العقد

وفقا للمعيار الدولي رقم (١٨) تم تسجيل تكاليف العقود المتعلقة بالعمولة (تكلفة الحصول على العقد) وتكاليف خدمة التركيب (تكلفة الوفاء بالعقد) كمصروفات عند تكبدها حيث لم تكن مؤهلة للاعتراف بها كأصل بموجب أي معيار محاسبي اخر. وعند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) تم رسملتها كتكاليف عقود وتدرج كأصول في قائمة المركز المالي الموحد. تعتبر تكاليف العمولة بمثابة تكلفة للحصول على العقد لانها تكاليف إضافية وتتوقع الشركة استردادها. في حين تعتبر تكاليف خدمة التركيبات بمثابة تكلفة للوفاء بالعقد مع العميل ولا تقع هذه التكاليف ضمن نطاق معيار اخر، وتعترف المجموعة بالتكاليف المتكبدة للوفاء بالعقد كأصول فقط إذا كانت تلك التكاليف تستوفي جميع المعايير التالية:

١. التكاليف تتعلق بشكل مباشر بعقد أو بعقد متوقع تمييزة بشكل محدد.
٢. التكاليف تحقق أو تحسن موارد للشركة سيتم استخدامها في الوفاء (أو الاستمرار بالوفاء) بالتزامات الأداء في المستقبل.
٣. من المتوقع أن يتم إسترداد التكاليف.

ب. اصول العقد

وفقا للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) إذا حولت المجموعة سلع أو خدمات إلى عميل قبل أن يقوم العميل بدفع العوض أو قبل استحقاق السداد، يجب على المجموعة عرض العقد كأصول، باستثناء أية مبالغ مستحقة التحصيل. أصل العقد هو حق الشركة في عوض مقابل سلع أو خدمات قامت الشركة بتحويلها الى عميل. لم يكن هناك أي تعديل جوهري بسبب هذا التغيير، باستثناء إعادة تصنيف بين مبالغ مستحقة التحصيل وأصول أو تكاليف العقد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٤ - المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تتمة)

ج. التزامات العقد

إيرادات الاشتراكات المدفوعة مقدماً

سابقاً كانت المجموعة تسجل إيرادات الاشتراكات المدفوعة مقدماً على أساس "الأشهر" ونتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) تم التسجيل على أساس "الأيام" ونتج عن ذلك زيادة في تكاليف التزامات العقود وانخفاض في الأرباح المبقاه.

رسوم التركيب والتفعيل

بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ تم الاعتراف بالإيرادات مقدماً عند اكتمال عملية التركيب. ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) لم يتم اعتبار خدمة التركيب كالتزام أداء منفصل وبالتالي، يتم إضافة رسوم لمرة واحدة تتعلق بالتركيب والتفعيل إلى إجمالي سعر المعاملة ويتم الاعتراف بها على مدى فترة تقديم الخدمة، مما أدى لتغيير توقيت الاعتراف بالإيرادات.

٥ - المعلومات القطاعية

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة ونتائجها على أساس القطاعات :

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(معدلة - إيضاح ٤)		(معدلة - إيضاح ٤)		(معدلة - إيضاح ٤)		(معدلة - إيضاح ٤)	
٢١,٩٢٩,٣٠٦	١٩,٥٩٦,٤٣٨	١١,١٣١,٥٦٤	٩,٨٩٧,٤٨٦	٢١,٩٢٩,٣٠٦	١٩,٥٩٦,٤٣٨	١١,١٣١,٥٦٤	٩,٨٩٧,٤٨٦
١,٤٠٨,٢٧٦	٢,٥٦٥,٨٢٦	٧٤٢,١١٠	١,٤٠٠,٨٨٢	١,٤٠٨,٢٧٦	٢,٥٦٥,٨٢٦	٧٤٢,١١٠	١,٤٠٠,٨٨٢
٣,٨٥٢,٣٥٧	٤,٤٧٣,٠٩٥	٢,٢٣٩,٢٥٨	٢,٥٢٦,٤٣٢	٣,٨٥٢,٣٥٧	٤,٤٧٣,٠٩٥	٢,٢٣٩,٢٥٨	٢,٥٢٦,٤٣٢
(١,٦٢٤,٦٥٦)	(١,٠٦٧,١٦٤)	(١,٠٧١,٧٥٥)	(٦٤٢,٥٦٤)	(١,٦٢٤,٦٥٦)	(١,٠٦٧,١٦٤)	(١,٠٧١,٧٥٥)	(٦٤٢,٥٦٤)
٢٥,٥٦٥,٢٨٣	٢٥,٥٦٨,١٩٥	١٣,٠٤١,١٧٧	١٣,١٨٢,٢٣٦	٢٥,٥٦٥,٢٨٣	٢٥,٥٦٨,١٩٥	١٣,٠٤١,١٧٧	١٣,١٨٢,٢٣٦
(١٦,٧٠٩,٦٥٢)	(١٦,٢٥٠,١٨٧)	(٨,٧٣٦,١٠٧)	(٨,٥٠٨,٤٨٥)	(١٦,٧٠٩,٦٥٢)	(١٦,٢٥٠,١٨٧)	(٨,٧٣٦,١٠٧)	(٨,٥٠٨,٤٨٥)
(٣,٦٥٦,٨٨٦)	(٣,٧٨٤,٧٣٧)	(١,٧٢١,٣٩٣)	(١,٧٧٢,٨٣٤)	(٣,٦٥٦,٨٨٦)	(٣,٧٨٤,٧٣٧)	(١,٧٢١,٣٩٣)	(١,٧٧٢,٨٣٤)
(٣٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)
٣٣٤,٢٩٢	٢٨٣,٧١٤	١٥١,٥٨٦	١٣٤,٠٤٦	٣٣٤,٢٩٢	٢٨٣,٧١٤	١٥١,٥٨٦	١٣٤,٠٤٦
(١٧٩,٠٢٠)	(١٩٦,٧١٩)	(٨٨,٦٠٠)	(٩٩,٢٨٥)	(١٧٩,٠٢٠)	(١٩٦,٧١٩)	(٨٨,٦٠٠)	(٩٩,٢٨٥)
٤٦,٩٢٠	١١١,٣٨١	(٢٦,٥٨٦)	١٦,٩٥٢	٤٦,٩٢٠	١١١,٣٨١	(٢٦,٥٨٦)	١٦,٩٥٢
١٧٦,٦١٢	٥٠,٧٢٧	٩٣,٠٨٩	١٤,٧٠٢	١٧٦,٦١٢	٥٠,٧٢٧	٩٣,٠٨٩	١٤,٧٠٢
٨٠,٨٩٦	(٦٧,٤٣٨)	٢٦,٠٠٨	(١٠٨,٤٢٦)	٨٠,٨٩٦	(٦٧,٤٣٨)	٢٦,٠٠٨	(١٠٨,٤٢٦)
(٣٥٤,٣١٦)	(٣٩٠,٨٦١)	(١٧٦,٤٢٣)	(١٩٢,٢٢٢)	(٣٥٤,٣١٦)	(٣٩٠,٨٦١)	(١٧٦,٤٢٣)	(١٩٢,٢٢٢)
٥,٠٠٤,١٢٩	٥,١٧٤,٠٧٥	٢,٤١٢,٧٥١	٢,٥١٦,٦٨٤	٥,٠٠٤,١٢٩	٥,١٧٤,٠٧٥	٢,٤١٢,٧٥١	٢,٥١٦,٦٨٤

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

وفيما يلي تحليل لاجمالي الربح على أساس القطاعات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		
(معدلة - إيضاح ٤)	٢٠١٨	(معدلة - إيضاح ٤)	٢٠١٨	
١١,٨٢٢,٨٢٩	١١,٦٥١,٢٩٣	٥,٨٧٥,٧٨٧	٥,٧٩٢,٨٤١	شركة الاتصالات السعودية
٢٩٧,٩٠٩	٦٢٣,٩٩٣	١١٠,٢٩٤	٣٢٦,٧٧١	شركة قنوات الاتصالات السعودية
١,٨٥١,٢٦٤	١,٩١٠,٢١٣	١,٠١٣,٩٠٧	١,٠٥٤,٧٩٢	قطاعات تشغيلية أخرى
(١٣٧,٠٧٩)	(٧٦,٥٤٤)	(٨٨,٩٤٥)	(٦٢,٠٣١)	الاستبعادات/التسويات
١٣,٨٣٤,٩٢٣	١٤,١٠٨,٩٥٥	٦,٩١١,٠٤٣	٧,١١٢,٣٧٣	الاجمالي

وفيما يلي تحليل أصول والتزامات المجموعة على أساس القطاعات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨		
(معدلة - إيضاح ٤)				
١١٦,٩٠٠,٨٧٥	١٢٢,٥٣٠,١٢٨			الأصول
٢,٥٩٥,٨٦٥	٢,٦٧٢,٤٤٤			شركة الاتصالات السعودية
١٧,٨٥٩,٩٣٨	١٨,٤٨٦,٦٠٦			شركة قنوات الاتصالات السعودية
(٢٨,٢٥١,١١٩)	(٢٩,١٩٠,٤٥٩)			قطاعات تشغيلية أخرى ^(١)
١٠٩,١٠٥,٥٥٩	١١٤,٤٩٨,٧١٩			الاستبعادات/التسويات
				إجمالي الأصول
				الالتزامات
٤١,٦٠٠,٧٧٦	٤٦,٢٦٥,٣٢٩			شركة الاتصالات السعودية
١,٥٤٤,٠٤٣	١,٥١٧,٧٩٤			شركة قنوات الاتصالات السعودية
٨,٩٤٠,٧٤٩	٩,٧٤١,٥٥٩			قطاعات تشغيلية أخرى ^(٢)
(٦,٨٣٣,٢٢٨)	(٧,٨١٩,١٠١)			الاستبعادات/التسويات
٤٥,٢٥٢,٣٤٠	٤٩,٧٠٥,٥٨١			إجمالي الإلتزامات

(١) تمثل إيرادات القطاعات المذكوره أعلاه، الإيرادات الناتجة من العملاء الخارجيين والداخليين. بلغت المبيعات والتسويات بين القطاعات (بين شركات المجموعة) لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦٤٣ مليون ريال سعودي و١,٠٦٧ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١,٠٧٢ مليون ريال سعودي و١,٦٢٥ مليون ريال سعودي على التوالي) والتي تم استبعادها عند التوحيد.

(٢) يتضمن قطاع "أخرى" شركة فيفا الكويت وفيفا البحرين وحلول إس تي سي وإنتغرال و إس تي سي المتخصصة وسفائير و عقالات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت المجموعة باقتناء أصول بتكلفة ٣,١٧٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٢,٩٠٥ مليون ريال سعودي).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت المجموعة باستبعاد أصول تبلغ قيمتها الدفترية الصافية ١٣٩ مليون ريال سعودي. (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٤٠ مليون ريال سعودي) والتي نتج عنها خسائر من بيع الممتلكات والآلات والمعدات لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بقيمة ٥٧ مليون ريال سعودي و ١٠١ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٩ مليون ريال سعودي و ٣٨ مليون ريال سعودي على التوالي).

بلغ مصروف الاستهلاك خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١,٤٧٧ مليون ريال سعودي و ٢,٩٧٠ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١,٤٨٠ مليون ريال سعودي و ٢,٩٣٤ مليون ريال سعودي على التوالي).

يبين الجدول التالي توزيع مصروف الاستهلاك فيما لو تم تصنيفه حسب بنود التكاليف التشغيلية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		
(معدلة - إيضاح ٤)	٢٠١٨	(معدلة - إيضاح ٤)	٢٠١٨	
٢,٤٦٦,٩٦٥	٢,٤٤٩,٧٠٠	١,٢٣٩,٧١٧	١,٢١٦,٤٨٤	تكلفة الإيرادات
١٨,٦٦٨	١٦,٧٥٩	٩,٣٢٤	٨,١٠٨	مصاريف بيعية وتسويقية
٤٤٧,٩٥١	٥٠٤,١٧٣	٢٣١,٠٥٢	٢٥٢,٤٤٨	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٩٣٣,٥٨٤	٢,٩٧٠,٦٣٢	١,٤٨٠,٠٩٣	١,٤٧٧,٠٤٠	الاجمالي

٧ - أصول غير ملموسة وشهرة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، بلغ صافي الإضافات للأصول غير الملموسة ٢,٦٧٠ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٩٩٣ مليون ريال سعودي).

بلغ مصروف الإطفاء خلال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٩٦ مليون ريال سعودي و ٨١٤ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٢٤١ مليون ريال سعودي و ٧٢٣ مليون ريال سعودي على التوالي).

يبين الجدول التالي توزيع مصروف الإطفاء فيما لو تم تصنيفه حسب بنود التكاليف التشغيلية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		
(معدلة - إيضاح ٤)	٢٠١٨	(معدلة - إيضاح ٤)	٢٠١٨	
٢٣٩,٠٠٥	٢٧١,٣٩٩	٩٦,٧٢٦	١٣٩,٤٧٩	تكلفة الإيرادات
٥٢,٠٩٦	١٨,٤٨٨	٢٦,٥٦٧	٩,١٩٧	مصاريف بيعية وتسويقية
٤٣٢,٢٠١	٥٢٤,٢١٨	١١٨,٠٠٧	١٤٧,١١٨	مصاريف عمومية وإدارية
٧٢٣,٣٠٢	٨١٤,١٠٥	٢٤١,٣٠٠	٢٩٥,٧٩٤	الاجمالي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- أصول غير متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة - إيضاح ٤)	
١,١٠٩,٠٤٤	١,١١٤,٣٤٠	تكاليف العقد
٣,٩٧٤,٧٠٢	٧,٧٩٥,٢٥١	أصول مالية
٦٨,٠٠٧	٨٦٢,٥٧١	أصول أخرى
٥,١٥١,٧٥٣	٩,٧٧٢,١٦٢	

٩- أصول متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (معدلة - إيضاح ٤)	
٦,٥٦٠,٣٨٢	٥,١٨٠,٣٥٨	أصول العقد
٤,٩٢٣,٠٦٣	٦٣٨,٩٨٦	أصول مالية
١,٣٦٧,٢٠٩	١,٠٣٦,٥٢١	أصول أخرى
١٢,٨٥٠,٦٥٤	٦,٨٥٥,٨٦٥	

١٠- قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية

قامت المجموعة بقياس القيم العادلة للأدوات المالية والتمثلة في أرصدة المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى والمرابحات قصيرة الأجل والنقد وما يماثله وأرصدة الدائنين التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى، وعليه فإن القيم العادلة لهذه الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية بشكل كبير نظراً لقصر أجل استحقاقها.

يتم إدراج القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية بالمبلغ الذي يمكن بموجبه تبادل الأداة في معاملة حالية بين أطراف راغبة، بخلاف عملية البيع الإيجاري أو التصفية.

تُقدر القيمة العادلة للأصول المالية بناءً على الأسعار المعروضة لللكوك والتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بناءً على النسب التعاقدية والنسب الأجلة للسلع وفق منحنيات مستقبلية يمكن ملاحظتها في نهاية الفترة المالية للأصول الأخرى في المحفظة التي تم خصمها بمعدل يعكس مخاطر الإنتمان لأطراف أخرى متعددة. تصنف القيمة العادلة ضمن المستوى الثاني من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم يكن هناك تحويل بين المستوى الأول والثاني خلال الفترة. علماً بأن سياسة المجموعة تتضمن الاعتراف بالتحويل من وإلى مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بنهاية الفترة المالية.

يتم الحصول على القيمة العادلة للاستثمارات من تقرير صافي قيمة الأصول المستلمة من مدير الصندوق وتدرج ضمن المستوى الثالث للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة وتعرض في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة.

فيما يلي حركة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحد:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
٤١٥,٠٠٥	٥٣٥,٦٣٤	الرصيد في بداية الفترة
-	٣٧٥,٥٤٩	إضافات
(١١,٥٤٢)	(٢,٥٩٩)	إعادة قياس مدرج ضمن الدخل الشامل الآخر
٤٠٣,٤٦٣	٩٠٨,٥٨٤	الرصيد في نهاية الفترة

تعتقد المجموعة بأن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية الأخرى المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة تقارب قيمتها العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

١-١١ المعاملات التجارية والأرصدة مع الجهات ذات العلاقة (شركات زميلة ومشاريع مشتركة)
بلغت التعاملات مع تلك الجهات ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		
٢٠٣,٤٤٥	٢٢٠,٤٨٥	١٠٦,٨٥٦	٨٧,١٢٧	١٠٦,٨٥٦	٨٧,١٢٧	١٠٦,٨٥٦	٨٧,١٢٧	خدمات الاتصالات المقدمة
١١,٦٨٩	١١,٥٣٤	٦,٥٩٩	-	٦,٥٩٩	-	٦,٥٩٩	-	شركات زميلة
٢١٥,١٣٤	٢٣٢,٠١٩	١١٣,٤٥٥	٨٧,١٢٧	١١٣,٤٥٥	٨٧,١٢٧	١١٣,٤٥٥	٨٧,١٢٧	مشاريع مشتركة
٣,٤١٢	١٥,٨١٨	١,٣٤٤	٢,٥٧٢	١,٣٤٤	٢,٥٧٢	١,٣٤٤	٢,٥٧٢	خدمات الاتصالات المستلمة
١٣,١٩٩	٥,٤١٢	٨,٣٨٩	٤,٤٠٢	٨,٣٨٩	٤,٤٠٢	٨,٣٨٩	٤,٤٠٢	شركات زميلة
١٦,٦١١	٢١,٢٣٠	٩,٧٣٣	٦,٩٧٤	٩,٧٣٣	٦,٩٧٤	٩,٧٣٣	٦,٩٧٤	مشاريع مشتركة

وفيما يلي بياناً بالأرصدة القائمة مع الجهات ذات العلاقة:

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٢٩,٢٨٣	٣٩,٧١٠	٣٢٥,٠٦٩	٣١٧,٤٧٠	شركات زميلة
٨٩,٤١٥	١٢٢,٣١١	١٩,١٠٠	٦,٦٦٧	مشاريع مشتركة
١١٨,٦٩٨	١٦٢,٠٢١	٣٤٤,١٦٩	٣٢٤,١٣٧	

١١-٢ المعاملات التجارية والأرصدة مع جهات ذات علاقة (الجهات الحكومية والجهات ذات العلاقة بالحكومة)

بلغت الإيرادات المتعلقة بالتعاملات مع الجهات الحكومية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١,٤٤٠ مليون ريال سعودي و ٢,٨٩٥ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١,٥٨٥ مليون ريال سعودي و ٣,١٦٩ مليون ريال سعودي على التوالي) وبلغت المصاريف المتعلقة بالتعاملات مع الجهات الحكومية (متضمنة الرسوم الحكومية) لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٧٨٥ مليون ريال سعودي و ١,٦٣٩ مليون ريال سعودي على التوالي (لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: ١,٠٠٣ مليون ريال سعودي و ٢,٠٣٦ مليون ريال سعودي على التوالي).

بلغ إجمالي الذمم المدينة مع الجهات الحكومية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٢,١٢٧ مليون ريال (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٨,٨٢٢ مليون ريال سعودي) وبلغ إجمالي الذمم الدائنة مع الجهات الحكومية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٠,٨٥٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦,٨٧٢ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

١١- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

١١- ٢ المعاملات التجارية والأرصدة مع جهات ذات علاقة (الجهات الحكومية والجهات ذات العلاقة بالحكومة) (تتمة)

وفيما يلي أعمار الأرصدة المدينة القائمة مع الجهات الحكومية كما في:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧,٣٥٧,٥٩٠	٧,١٤٩,٩٦٠	أقل من سنة
٧,٤٢٤,٩٠٨	٦,٧٢٥,٢٧٨	من سنة إلى سنتين
٧,٣٤٤,٢٧٥	٤,٩٤٦,٦٧٥	أكثر من سنتين
٢٢,١٢٦,٧٧٣	١٨,٨٢١,٩١٣	

١٢- الشركات التابعة

أ- خلال الربع الأول ٢٠١٨، قامت الشركة بتأسيس شركة أبراج الاتصالات - شركة ذات مسؤولية محدودة ومملوكة لشركة الاتصالات السعودية بنسبة ١٠٠% برأس مال ٢٠٠ مليون ريال سعودي. وستتولى شركة أبراج الاتصالات مسؤولية تملك الأبراج وإنشائها وتشغيلها وتأجيرها واستثمارها تجارياً. لازالت الشركة قيد الإنشاء لحين الحصول على التراخيص اللازمة من الجهات المعنية.

ب- خلال الربع الأول ٢٠١٨، قامت الشركة بزيادة رأس مال شركة إنتغرال القابضة بمبلغ قدره ٦٥ مليون دولار أمريكي، ما يعادل (٢٤٤ مليون ريال سعودي).

١٣- القروض

بلغ إجمالي القروض المسددة خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٦٥٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧: ٥٩٥ مليون ريال سعودي).

١٤- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، باستخدام أحدث تقييم إكتواري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. خلال الفترة لم تحدث أي تقلبات جوهرية أو أحداث تؤثر في الافتراضات الإكتوارية المستخدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٥- التزامات غير متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧٧٢,٢٢٨	٧٧٣,١٦٥	التزامات العقد
١,٢٩٠,٥١٧	٥٦,٦٠٣	التزامات مالية
٨٧,٢٢٧	٨٨,٩٤٠	التزامات أخرى
٢,١٤٩,٩٧٢	٩١٨,٧٠٨	

١٦- التزامات متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣,٢٤١,١٢١	٣,١٩٠,٦٧٢	التزامات العقد
٨,٧٤٦,٢٢٦	٧,٢٢٢,٨٩٢	التزامات أخرى
١١,٩٨٧,٣٤٧	١٠,٤١٣,٥٦٤	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧- الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

الزكاة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية منذ تاريخ تأسيسها وحتى نهاية عام ٢٠١٧، وبدءاً من عام ٢٠٠٩ أصبحت الشركة تقدم إقراراً زكويًا موحداً لها ولشركاتها التابعة المملوكة بالكامل (سواء بشكل مباشر أو غير مباشر) طبقاً للقرار الوزاري رقم ١٠٠٥ وتاريخ ١٤٢٨/٤/٢٨هـ.

تقوم الشركة باحتساب الزكاة المستحقة اعتماداً على الوعاء الزكوي. تسلمت الشركة الربوط الزكوية منذ التأسيس وحتى عام ٢٠١١، وقدمت الشركة اعتراضات عن الأعوام من ٢٠٠٨ وحتى عام ٢٠١١ وبلغ إجمالي الفروقات الزكوية لتلك الاعتراضات حوالي مليار ريال سعودي. لا تزال هذه الاعتراضات قائمة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل واللجنة الاستئنافية حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. وتاريخ ١٤٣٨/٠٢/٢٨هـ، أيدت اللجنة الاستئنافية بقرارها رقم (١٦٤٢) لعام ١٤٣٨هـ؛ استئناف الشركة عن عام ٢٠٠٧ وذلك بإلغاء عملية المقارنة بين الوعاء الزكوي والربح المعدل ايها أعلى مما عزز موقف الشركة في الاعتراضات المنظورة عن الأعوام اللاحقة أمام اللجان وعليه قامت الشركة خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٦ بتسوية المخصص بمبلغ ٢٩٤ مليون ريال سعودي، علماً بأن الفروقات الناتجة عن هذه المقارنة تمثل الجزء الأكبر من الفروقات الزكوية المعترض عليها. تعتقد إدارة الشركة بأن نتائج هذه الاعتراضات ستكون لصالحها ولن يترتب عليها أي مخصصات إضافية.

لا تزال الربوط الزكوية للأعوام من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٧ تحت الدراسة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل حتى تاريخ إعداد هذه القوائم الأولية المالية الموحدة الموجزة.

١٨- ارتباطات رأسمالية

أ- تدخل المجموعة خلال دورة أعمالها الاعتيادية في ارتباطات متعلقة بمصرفات رأسمالية جوهرية وبصورة أساسية فيما يتعلق بمشروعات توسعة الشبكة. بلغت ارتباطات المصاريف الرأسمالية القائمة ٤,٠٣٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣,٨٠٢ مليون ريال سعودي).

ب- لدى إحدى شركات المجموعة اتفاقية استثمار في صندوق يهدف لتطوير بيئة اتصالات الإنترنت بمبلغ ٣٠٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١,١٢٥ مليون ريال سعودي).

ج- خلال الربع الأول ٢٠١٨م، تلقت شركة الاتصالات السعودية إشعاراً من قبل هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات بفوزها في المزاد الخاص بترددات في النطاقين ٧٠٠ و ١٨٠٠ ميغاهيرتز وذلك لمدة (١٥ عام) تبدأ خلال عام ٢٠١٨، وذلك بمبلغ إجمالي قدره ١,٥٦٠ مليون ريال، يدفع على دفعات متساوية خلال ١٤ عام ابتداءً من عام ٢٠١٩.

١٩- التزامات محتملة

أ- لدى المجموعة خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٤,١٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٣,٧١٢ مليون ريال سعودي).

ب- في ١٨ يناير ٢٠١٧، تسلمت الشركة طلب مصادقة من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات بمبلغ ٨,٩٨٧ مليون ريال سعودي، هذا المبلغ يتضمن رسوم حكومية واجب دفعها من قبل الشركة بشكل دوري، ويتضمن مبالغ جوهرية أخرى محل خلاف بين الشركة والهيئة يعود إلى اختلاف في طريقة احتساب الرسوم الحكومية، علماً بأن هذا الاختلاف متعلق بقطاع الاتصالات بالمملكة كجزء من أعماله الاعتيادية ولا يخص الشركة وحدها. تعتقد الإدارة بناء على الآراء القانونية المستقلة والأحكام القضائية المشابهة في سوق الاتصالات بالمملكة بأن هذه المبالغ غير صحيحة. إضافة إلى ذلك تطالب الشركة الهيئة وتؤكد حقها باسترداد مبالغ جوهرية تم دفعها خلال السنوات السابقة للهيئة متعلقة أيضاً بألية احتساب الرسوم الحكومية. وبناء على طبيعة هذه الاختلافات والمخصصات المسجلة، لا تعتقد إدارة الشركة بأن هذا الخلاف سيترتب عليه أية مخصصات إضافية جوهرية في المستقبل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية - مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩- التزامات محتملة (تتمة)

- ج- لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ٩٤٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٢٠ مليون ريال سعودي).
- د- لدى إحدى شركات المجموعة التابعة اتفاقية بموجبها تقوم بتنفيذ شبكة ألياف بصرية لأحد كبار عملائها، حيث بلغ صافي الأعمال الرأسمالية المنفذة ٥٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٥٣٧ مليون ريال سعودي) وبلغت المبالغ المستلمة من العميل ٧٤٢ مليون ريال سعودي "مسجلة كإيرادات مؤجلة" في قائمة المركز المالي للمجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٤٢ ريال سعودي) وبتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦، استلمت الشركة خطاب من العميل يتضمن المطالبة باسترجاع المبالغ المدفوعة. تعتقد الإدارة بناء على الآراء القانونية المستقلة التي تم الحصول عليها بأن مطالبة العميل لا أساس لها، وأن هذا الخلاف ليس له أثر جوهري على النتائج المالية للمجموعة.
- هـ- تواجه الشركة خلال دورة نشاطها الاعتيادي إجراءات قانونية ودعاوى قضائية ومطالبات أخرى ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على مركز الشركة المالي أو نتائج عملياتها المبينة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.
- و- لدى الشركة اعتراض مقدم للجنة الاستئنافية حول الربط الصادر عن الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") والمتعلق بضريبة الاستقطاع لرسوم استئجار شبكات المشغلين الدوليين للأعوام من ٢٠٠٤ وحتى ٢٠١٥. تعتقد إدارة الشركة أن النظام الضريبي السعودي لا ينص على فرض ضريبة استقطاع عن خدمة استئجار شبكات المشغلين الدوليين وكذلك على عدم تحقق مصدرية الدخل داخل المملكة العربية السعودية، لذا فإن هذه الخدمة لا تخضع للضريبة. وبناءً على آراء المختصين في هذا الشأن وطبيعة الخلاف وكذلك وجود قضايا مماثلة تم البت فيها لصالح شركات في قطاع الاتصالات، فإن إدارة الشركة لا تعتقد بأن هذا الربط سينترب عنه أي مخصصات إضافية.

٢٠- توزيعات الأرباح

تماشياً مع سياسة الشركة في توزيع الأرباح لفترة الثلاثة سنوات ابتداء من الربع الرابع من عام ٢٠١٥، والتي أقرها مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٥) واعتمدها الجمعية العامة بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٦، وهي سياسة تقوم على الحفاظ على حد أدنى من التوزيعات بواقع ريال سعودي لكل سهم على أساس ربع سنوي، وعليه سوف تقوم الشركة بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن الربع الثاني من عام ٢٠١٨، بمبلغ قدرة ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي عن كل سهم، علماً بأن الشركة قامت بتوزيع أرباح نقدية على مساهميها عن الربع الأول من عام ٢٠١٨ بمبلغ وقدرة ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي عن كل سهم.