

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢١ م

صفحة

فهرس

١	تقرير الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٩ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الى السادة المساهمين
المحترمين
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة شركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة"). شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة المرتبطة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة المرتبطة بها للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة الأخرى من رقم (١) إلى رقم (١٨). إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م من قبل مراجع آخر ولقد أبد رأياً غير معدل بشأن تلك القوائم المالية في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠ م

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



الرياض في: ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٠٦ مايو ٢٠٢١ م

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,١٠٣,٤٠١	٣٦٢,٤٩٥	٤	النقد وأرصدة البنوك
١,٩٩٦,٠١٣	٢,٠٥٨,٠٢٣		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٦,٤٥٠	٩٤,٥٨٢		موجودات تعاقدية - متداولة
١٨٧,١٠٣	١٨٩,١٤٩		مخزون
٣,٣٨٢,٩٦٧	٢,٧٠٤,٢٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٢٠,٠٧٢	٢٢٧,٥٧٥		موجودات تعاقدية - غير متداولة
١,٢٨٤,٨٨٨	١,٣٢٢,٣٣٠		حق استخدام الموجودات
٦,٨٥٦,٨٣٧	٦,٦٥٤,٢٩٦	٥	ممتلكات ومعدات
١٣٢,٨٣٢	١٨٣,٥٧٢		دفعات رأسمالية مقدمة
١٦,٢٨٠,١٥٩	١٦,٠٩٢,٠٣٥	٥	موجودات غير ملموسة
٢٤,٧٧٤,٧٨٨	٢٤,٤٧٩,٨٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨,١٥٧,٧٥٥	٢٧,١٨٤,٠٥٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤,٥٨٥,٧٨٠	٤,٤١٧,٨٨٦		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٤٤,٠٨٦	٥٤١,١١٤		إيرادات مؤجلة
٣١٩,١٥٠	٢٦٨,١٣٩		التزامات عقود إيجار - متداولة
٣,٦٤٩,٥١٤	١,٦١٩,٦٨٩	٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩,٠٩٨,٥٣٠	٦,٨٤٦,٨٢٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٠٦٥,٠٩٧	١,١٩٢,١٧٨		التزامات عقود إيجار - غير متداولة
٥,٠٩٧,٦٠٨	٤,٨٥٧,٩٣٣	٨	مطلوبات غير متداولة أخرى
٣,٨٣٦,١٤٥	٥,١٨١,٩٤٣	٦	قروض طويلة الأجل
٢٠٦,٢١٠	١٧٨,٦٤٥	١٥	مشتقات أدوات مالية
١٢٥,٠٨٢	١٢٩,٠١٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٣٣٠,١٤٢	١١,٥٣٩,٧١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
٨,٩٨٧,٢٩٢	٨,٩٨٧,٢٩٢	٩	رأس المال
(٢٠٦,٢١٠)	(١٧٨,٦٤٥)	١٥	احتياطي تحوط
٢,٠١٨	٢,٠١٨		احتياطيات أخرى
(٥٤,٠١٧)	(١٣,١٥٢)		عجز متراكم
٨,٧٢٩,٠٨٣	٨,٧٩٧,٥١٣		مجموع حقوق الملكية
٢٨,١٥٧,٧٥٥	٢٧,١٨٤,٠٥٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢,٠٣٨,٨٦٦	١,٩٣٧,٥١٢	الإيرادات
(٥٦٥,٤٣٩)	(٧٢٢,٠٠٦)	تكلفة الإيرادات
(٤٨١,١٢٨)	(٤٣٧,٨٢٤)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(٥٨٢,٠٣١)	(٥٧٧,٤٠٨)	٥ الإستهلاك والإطفاء
(٥٣,٥٦٢)	(٤٢,١٩٢)	الانخفاض في ذمم مدينة وتجارية أخرى
٥,٣٢٤	١٧٩	إيرادات تمويل
٨,١٩٠	٧,٤٧٥	إيرادات أخرى
(٢٦٠,٠٣٢)	(١٢١,٢٦٤)	تكاليف تمويل
١١٠,١٨٨	٤٤,٤٧٢	الربح قبل الزكاة
(٤,٩٦٤)	(٣,٦٠٧)	١٣ الزكاة
١٠٥,٢٢٤	٤٠,٨٦٥	ربح الفترة
الربح الشامل الآخر		
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:		
صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات التحوط التي تم إبرامها		
(٦٦,٩٨٥)	٢٧,٥٦٥	١٥ لتغطية تحوطات التدفقات النقدية
٣٨,٢٣٩	٦٨,٤٣٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
ربحية السهم (بالريالات السعودية)		
الأساسية والمخفضة		
٠,١٥٥	٠,٠٤٥	١٠

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	رأس المال	احتياطي تحوط	احتياطيات أخرى	عجز متراكم	مجموع حقوق الملكية
٤,١٠٢,٨٥١	٥,٨٣٧,٢٩٢	(١٢٧,٨٩٩)	١,٥٨٤	(١,٦٠٨,١٢٦)	٤,١٠٢,٨٥١
١٠٥,٢٢٤	-	-	-	١٠٥,٢٢٤	١٠٥,٢٢٤
(٦٦,٩٨٥)	-	(٦٦,٩٨٥)	-	-	(٦٦,٩٨٥)
٣٨,٢٣٩	-	(٦٦,٩٨٥)	-	١٠٥,٢٢٤	٣٨,٢٣٩
٤,١٤١,٠٩٠	٥,٨٣٧,٢٩٢	(١٩٤,٨٨٤)	١,٥٨٤	(١,٥٠٢,٩٠٢)	٤,١٤١,٠٩٠
٨,٧٢٩,٠٨٣	٨,٩٨٧,٢٩٢	(٢٠٦,٢١٠)	٢,٠١٨	(٥٤,٠١٧)	٨,٧٢٩,٠٨٣
٤٠,٨٦٥	-	-	-	٤٠,٨٦٥	٤٠,٨٦٥
٢٧,٥٦٥	-	٢٧,٥٦٥	-	-	٢٧,٥٦٥
٦٨,٤٣٠	-	٢٧,٥٦٥	-	٤٠,٨٦٥	٦٨,٤٣٠
٨,٧٩٧,٥١٣	٨,٩٨٧,٢٩٢	(١٧٨,٦٤٥)	٢,٠١٨	(١٣,١٥٢)	٨,٧٩٧,٥١٣

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)

ربح الفترة

خسارة شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)

ربح الفترة

خسارة شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

نايف بن بهلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان العليغير
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	ايضاح	
١١٠,١٨٨	٤٤,٤٧٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية صافي الربح للفترة قبل الزكاة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٥٨٢,٠٣١	٥٧٧,٤٠٨	٥	استهلاك وإطفاء
٥٣,٥٦٢	٤٢,١٩٢		الانخفاض في ذمم مدينة وتجارية أخرى
٢٤,٥٢٨	(١٣١)		مخصصات أخرى
-	(٧,٢٣١)		مكاسب أخرى
-	(٤٦٧)		تعديل مخصصات على المخزون
(٢٥٤)	-	٥	مكاسب من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٨,١٥٠)	٤.٦		مكاسب تقييم عملات أجنبية
٢٦٠,٠٣٢	١٢١,٢٦٤		تكاليف تمويل
٥,٣٠٠	٥,٦٨١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٢٧,٢٣٧	٧٨٣,٥٩٤		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٥,٢٤٨)	(١٢٠,٧٠٣)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٧,٤٥٣	(٥,٦٣٥)		موجودات تعاقدية
٥١,٩٣٧	(١,٥٧٩)		مخزون
١٦,٧١٢	١٤٩,٨١٤	٤	النقد تحت الامتياز
(٣٠٠,٥٢٠)	٤٣,٢٠٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٦٤,٠٥٤)	(٢,٩٧٢)		إيرادات مؤجلة
٧١١,٣٣٠	(٢٣٩,٦٧٥)	٨	مطلوبات غير متداولة أخرى
١,٤٢٤,٨٤٧	٦٠٦,٠٤٨		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٨١)	(١,٧٤٦)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
١,٤٢٣,٣٦٦	٦٠٤,٣٠٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٢,٥١٠)	(١٩٨,٥٤٣)		شراء ممتلكات ومعدات
٢٥٤	-	٥	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٤٥,٩٨٧)	(١٥١,١٠٧)		شراء موجودات غير ملموسة
(٤٩٨,٢٤٣)	(٣٤٩,٦٥٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١,٣٤٠,٤٣٢		متحصلات من قروض بنكية
(٨٦,٨٠٩)	(٧٤,٩٦٠)		سداد التزامات عقود إيجار
-	(١,٠٥٥,١٠٠)		سداد مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢٨١,٩٩١)	(١,٠٥٣,٦٩٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٦٨,٨٠٠)	(٨٤٣,٣٢٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٥٦,٣٢٣	(٥٨٨,٦٧١)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٦٩٣)	(٢,٤٢١)		أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقد وأرصدة البنوك
٨٩٥,٩٠٢	٨٨٢,٧٩٤		النقد وأرصدة البنوك ، بداية الفترة
١,٤٥١,٥٣٢	٢٩١,٧٠٢	٤	النقد وأرصدة البنوك ، نهاية الفترة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغثير
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفوي
الرئيس التنفيذي للمالية

١- التكوين والأنشطة

١-١ معلومات عامة

إن الشركة هي "شركة مساهمة سعودية" أنشئت بموجب القرارات الوزارية رقم ١٧٦ بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧م) وقرار رقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨م) والمرسوم الملكي رقم ٤٨/م بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧م) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض، بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨م) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف المتنقل ولديه رخصة تشغيل غير محدودة التقنية في المملكة العربية السعودية تبلغ مدتها خمسة وعشرون (٢٥) عام.

تقوم شركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة") والشركات التابعة (مجموعة "المجموعة") بتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة في المملكة العربية السعودية حيث تقوم بتشغيل وشراء وتقديم وتركيب وإدارة وصيانة خدمات الهاتف المتنقل. كما تقوم الشركة بخدمات استشارية وبناء وإصلاح أبراج الاتصالات وتقديم الخدمات المالية وتوفير خدمات الطائرات المسيرة بدون طيار بالإضافة الى بيع وإصلاح الطائرات المسيرة بدون طيار كما هو مذكور في ايضاح ٢-١.

إن العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد ٢٩٥٨١٤، الرياض ١١٣٥١، المملكة العربية السعودية.

تعد الشركة شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك.ع. ("مجموعة زين"). مجموعة زين هي شركة تابعة لشركة الاتصالات العمانية ش م ع ع، عمان.

حققت الشركة صافي ربح خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م يبلغ ٤١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠م: ١٠٥ مليون ريال سعودي) ولدى الشركة عجز متراكم ١٣ مليون ريال سعودي كما في هذا التاريخ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٥٤ مليون ريال سعودي) والمطلوبات المتداولة للشركة تتجاوز الموجودات المتداولة بمبلغ ٤,١ مليار ريال سعودي و التي تحتوي على مديونية لأطراف ذات صلة بـ ١,٦ مليار ريال سعودي. بناءً على أحدث خطة أعمال معتمدة، تعتقد إدارة الشركة أنها ستنجح في الوفاء بالتزاماتها في سياق العمليات العادية باعتبار الجزء الغير مستعمل من تسهيل المراجعة بقيمة ٣,٩ مليار لايال سعودي. لدى مديري الشركة توقعات معقولة بأن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١- التكوين والأنشطة (تتمة)

٢-١ الشركات التابعة

أنشأت الشركة الشركات التابعة والمملوكة لها بالكامل في المملكة العربية السعودية كما يلي:

- أ. شركة زين للمبيعات والتي ستكون مسؤولة عن توزيع وبيع أجهزة ومعدات الاتصالات، وتقديم الخدمات الاستشارية. رأس المال ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. بدأت الشركة ممارسة الأنشطة التجارية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩ م.
 - ب. شركة زين للأعمال والتي ستكون مسؤولة عن إنشاء، بناء، وإصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات. رأس المال ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. لم تبدأ الشركة الأنشطة التجارية بعد.
 - ج. شركة زين المدفوعات المحدودة (تمام) والتي ستقدم التقنية في الخدمات المالية. رأس المال ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. بدأت الشركة ممارسة الأنشطة التجارية خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٩ م. في عام ٢٠٢٠، قامت الشركة بتعديل رأس مالها بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي.
 - د. شركة زين للطائرات المسيرة بدون طيار والتي توفر الخدمات المهنية والعلمية والتقنية للطائرات المسيرة بدون طيار بالإضافة إلى بيع وإصلاح الطائرات المسيرة بدون طيار. رأس المال ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. بدأت الشركة ممارسة الأنشطة التجارية خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٩ م.
- أعلنت الشركة عن حصولها على موافقة مبدئية من طرف مجلس إدارة هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات على الطلب الوارد من شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين السعودية) و شركة اتحاد الاتصالات (موبايلي) و شركة الرائدة للاستثمار (الرائدة) و شركة أ.ه.س السعودية المحدودة بخصوص تكوين اتحاد للاستحواذ على ابراج الاتصالات المملوكة لشركتي زين السعودية و موبايلي و دمجها في شركة مسجلة بالمملكة العربية السعودية تحت مسمى "شركة الابراج"، على أن تستحوذ كل من شركة زين السعودية و موبايلي و الرائدة على أغلبية الأسهم فيما تمتلك شركة أ.ه.س حصة الأقلية و يتم الحصول على التصاريح و الرخص اللازمة لاستخراج الموافقة النهائية من طرف هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات.

٢- أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن الايضاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المعلومات الكاملة الواردة في القوائم المالية الموحدة السنوية ولذلك يجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية لعام ٢٠٢٠ م.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

استخدمت المجموعة نفس السياسات المحاسبية وطرق الحساب في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في قوائمها المالية الموحدة السنوية لعام ٢٠٢٠ م.

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

لم يطرأ أي تغيير على نوعية و مبالغ التقديرات التي تم احتسابها في الفترات السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تعتقد الإدارة أن المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل المجموعة مراقبة الوضع، وستنعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول للسنة الحالية

لم تقم الشركة في وقت مبكر باعتماد أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد تم إصداره ولكنه لم يسري بعد. لم يتم الإفصاح عن تلك المعايير والتفسيرات أو التعديلات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لأن الإدارة لم تراها ذات صلة بتشغيل الشركة أو سيكون لها تأثير هام على القوائم المالية للمجموعة في الفترات المستقبلية.

المعايير المصدرة وسارية المفعول للسنة الحالية

هناك بعض التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقرير المالي ولجنة المعايير الدولية للتقرير المالي والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة بتاريخ سارية قبل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. لم يتم الإفصاح عن هذه المعايير والتفسيرات أو التعديلات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حيث أن الإدارة لم تعتبرها ذات صلة بتشغيل الشركة أو كان لها تأثير هام على القوائم المالية للمجموعة.

٤- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٢٩٧	١,٢٢٦	النقد في الخزينة
١,١٠٢,١٠٤	٣٦١,٢٢٩	ارصدة البنوك
١,١٠٣,٤٠١	٣٦٢,٤٩٥	
(٢٢٠,٦٠٧)	(٧٠,٧٩٣)	نقد تحت الامتياز
٨٨٢,٧٩٤	٢٩١,٢٠٧	

٥- الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، أستحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بتكلفة ٦٧ مليون ريال سعودي وموجودات غير ملموسة بتكلفة ٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ممتلكات ومعدات بتكلفة ٤٢٢ مليون ريال سعودي وموجودات غير ملموسة بتكلفة ٦٧٤ مليون ريال سعودي). خلال الفترة، لم تقم المجموعة بأي استبعاد للممتلكات والمعدات والموجودات الغير ملموسة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، بلغت مصروفات الاستهلاك والإطفاء ٥٧٧ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: ٥٨٢ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٦- القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٥٩١,٣٠٩	٢,٩٣٤,٩١٦	تسهيل مرابحة مشترك (ايضاح ١-٦)
٢,٢٤٤,٨٣٦	٢,٢٤٧,٠٢٧	اتفاق تسهيل مرابحة ثانوي (ايضاح ٢-٦)
٣,٨٣٦,١٤٥	٥,١٨١,٩٤٣	القروض طويلة الأجل

القيمة الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالعملة التالية:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٥٣٨,٠٠٢	٤,٦٣٢,٨٦٤	الريال السعودي
٢٩٨,١٤٣	٥٤٩,٠٧٩	الدولار الأمريكي
٣,٨٣٦,١٤٥	٥,١٨١,٩٤٣	الاجمالي

٦-١ تسهيل مرابحة مشترك

في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ، قامت المجموعة بإعادة تمويل وتمديد تاريخ استحقاق المرابحة المشتركة القائمة لخمس سنوات حتى عام ٢٠٢٥ بمبلغ إجمالي متاح يصل إلى ٦ مليار ريال سعودي مع فترة سماح لمدة عامين، بشروط تجارية أفضل. علاوة على ذلك ، تتضمن الاتفاقية تسهيلات رأس مال عامل بمبلغ ١ مليار ريال سعودي (في الأصل ٠,٦٥ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٨) وبذلك يصل إجمالي التسهيلات إلى ٧ مليار ريال سعودي حتى عام ٢٠٢٥ ، مما يوفر سيولة إضافية للمجموعة لتمويل خطط نمو أعمالها. لذلك، في ٣١ مارس ٢٠٢١ ، استخدمت المجموعة فقط المبلغ القائم من الاتفاقية الحالية (٣,١ مليار ريال سعودي). قامت المجموعة بتسوية ٢,٨٣٢ مليار ريال سعودي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠. بلغ الجزء غير المسحوب من تسهيلات المرابحة مبلغ وقدره ٣,٩ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ .

تعيد المجموعة احتساب إجمالي القيمة الدفترية للمطلوبات المالية على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية التعاقدية المستقبلية المقدره التي يتم خصمها بسعر الفائدة الفعلي للأصلية وبالتالي تعديل إجمالي القيمة الدفترية للقروض لتعكس الفعلي والمعدل التدفقات النقدية التعاقدية المقدره. الفرق بين القيمة الدفترية الحالية لتسهيل المرابحة وإجمالي القيمة الدفترية المعدلة ١٣٦ مليون ريال سعودي والتي تم الإقرار بها في بيان الربح والخسارة المرحلي المجمع المكثف والدخل الشامل الآخر، كأرباح من تعديل القروض في ٢٠٢٠.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٦- القروض طويلة الأجل (تتمة)

٦-١ تسهيل مرابحة مشترك (تتمة)

إن مصاريف التمويل كما هو محدد في "اتفاقية تمويل المرابحة" تستحق بأقساط ربع سنوية خلال خمس سنوات. إن التسهيل الجديد مضمون جزئياً بموجب ضمان من شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. ورهن بعض أسهم الشركة المملوكة بواسطة بعض المساهمين المؤسسين و التنازل عن بعض العقود والذمم المدينة والموجودات الثابتة بما يعادل الرصيد القائم. تلتزم المجموعة بالتعهدات المالية الحالية للقروض.

٦-٢ تسهيل المرابحة الثانوي

في ١٦ يونيو ٢٠١٩ م، أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيل مرابحة ثانوي جديدة بقيمة ٢,٢٥ مليار ريال سعودي مع تحالف يتكون من خمسة بنوك لتسوية القرض التجاري القائم الذي تم الحصول عليه من البنك الصناعي والتجاري الصيني (أي سي بي سي). تتضمن الاتفاقية شروطاً أفضل وسيكون لها تكلفة تمويل أقل. مدة الاتفاقية سنتان، مع إمكانية تمديدتها لسنة واحدة بناءً على طلب الشركة. هذا القرض مؤمن بالكامل بضمان تجاري من شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك.ع. تستحق مصاريف التمويل على أقساط ربع سنوية.

٧- معاملات ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

لدى المجموعة الأطراف ذات علاقة التالية:

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
الشركة الأم لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.	شركة الاتصالات العمانية ش م ع ع
مساهم مؤسس / الشركة الأم	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. (مجموعة زين)
شركة تابعة لمساهم مؤسس	زين البحرين
شركة تابعة لمساهم مؤسس	زين السودان
شركة تابعة لمساهم مؤسس	ام تي سي لبنان اس ايه ار ال
شركة تابعة لمساهم مؤسس	زين العراق / أثير تليكوم العراق المحدودة "أثير"
شركة تابعة لمساهم مؤسس	شركة زين جلوبال كوميونيكيشنز أس بي سي
مساهم مؤسس	شركة إنفرا كابيتال للاستثمارات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٧- معاملات ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (تتمة)

خلال الفترة الحالية، دخلت المجموعة في المعاملات التجارية التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٢,٨٠٩	٢,١١٣	إيرادات من شركات مملوكة بواسطة مساهم
٣٧,٥٧٤	١٣,٨٠١	مشتريات من شركات مملوكة بواسطة مساهم
٥١,١٥١	٢٩,٣٣٦	رسوم محملة من قبل مساهم مؤسس (إيضاح ٧-١)
٧٦,٣٨٢	١٣,٩٠٠	تكلفة تمويل محملة من قبل مساهم مؤسس

فيما يلي الأرصدة القائمة كما في تاريخ التقرير:

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٣٢٦,٥٨٣	١,٣٥٥,٩١٩	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. (إيضاح ٧-١)
٢,١٥٩,٢٦٧	١٠٠,٠٥٤	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. (إيضاح ٧-٣)
١٣٠,٨٦١	١٣٠,٨٦١	المساهمون المؤسسون (إيضاح ٧-٢)
٣٢,٦٩٨	٣٢,٧٥٠	شركة إنفرا كابيتال للاستثمارات (إيضاح ٧-٣)
١٠٥	١٠٥	أطراف ذات علاقة أخرى
٣,٦٤٩,٥١٤	١,٦١٩,٦٨٩	

١-٧ شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

يتعلق هذا المبلغ بأخدمات و أتعاب العلامة التجارية المستحقة لأكبر مساهم في الشركة. يُعد هذا المبلغ غير مضمون وبدون فوائد وغير مقيد بأي مدة سداد محددة ولا يُسدد قبل تحقيق بعض شروط تسهيل المراجعة المشترك المشار إليها في إيضاح ٦-١.

٢-٧ المساهمون المؤسسون

يتعلق هذا المبلغ بتكاليف التمويل المستحقة ويُستحق للمساهمين المؤسسين للشركة. يُعد هذا المبلغ غير مضمون وغير مقيد بأي مدة سداد محددة ولا يُسدد قبل تحقيق بعض شروط تسهيل المراجعة المشترك المشار إليها في إيضاح ٦-١.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٧- معاملات ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (تتمة)

٣-٧ شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. وإنفراكابيتال للاستثمارات

تُستحق هذه المبالغ للمساهمين وتتضمن فوائد بأسعار السوق. تُعد هذه المبالغ غير مضمونة ولا يمكن سدادها قبل تحقيق بعض شروط تسهيل المرابحة المشتركة المشار إليها في إيضاح ٦-١. تتضمن هذه المبالغ تكاليف التمويل المستحقة بقيمة ١١٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,١٢٢ مليون ريال سعودي).

٨- مطلوبات غير متداولة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣,٥٠٠,٦١٤	٣,٥٠٠,٦١٤	مستحق الى وزارة المالية السعودية
١,٢٢١,٥١٥	١,٣٨٩,٩٥١	مدفوعات طويلة الأجل - ترددات
١٣٥,٨٠٤	٢٠٧,٠٤٣	أخرى
٤,٨٥٧,٩٣٣	٥,٠٩٧,٦٠٨	

في عام ٢٠١٣ م، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية السعودية لتأجيل دفعات مستحقة للدولة عن السنوات السبع القادمة ابتداءً من شهر مايو ٢٠٢٠ م. إن هذه المدفوعات المؤجلة تحت هذه الإتفاقيه تخضع لعمولة تجارية مستحقة سنوياً، وسيتم سداد المبالغ المستحقة على أقساط تبدأ في يونيو ٢٠٢١ م. بلغ المبلغ المؤجل من قبل الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م: ٤,٠٣٩ مليون ريال سعودي يتضمن مبلغ ٥٣٨ مليون ريال سعودي مسجلاً ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٤,٠٣٩ مليون ريال سعودي). الفائدة المستحقة المرتبطة بالمستحق الى وزارة المالية السعودية مدرجة ضمن ذمم دائنة تجارية وأخرى.

٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٨٩٨,٧٢٩,١٧٥ سهماً (٨٩٨,٧٢٩,١٧٥ في ديسمبر ٢٠٢٠ م) وتبلغ القيمة الإسمية للسهم ١٠ ريال سعودي كما في تاريخ القوائم المالية. ولم تكن هناك حركات في رأس المال خلال الفترة محل الفحص. (إيضاح ٩).

١٠- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية و المخففة بالاستناد الى حصة مساهمين المجموعة في صافي الربح حيث لم يتم تعديل الربح الصافي في مارس ٢٠٢١ و لا في مارس ٢٠٢٠. تستند ربحية السهم الأساسية والمخففة إلى صافي الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م والبالغة ٤١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: صافي الربح لفترة الثلاثة أشهر ١٠٥ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٠- ربحية السهم (تتمة)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

يكون المتوسط المرجح لعدد الأسهم في حساب ربحية السهم الأساسية كما يلي:

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٧٧,٤٩٥	٨٩٨,٧٢٩	الرصيد القائم خلال العام
٠,١٥٥	٠,٠٤٥	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

وفي ١٤ أكتوبر ٢٠٢٠ قامت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بزيادة رأس المال من خلال حقوق الإصدار بإصدار ٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم. بلغ رأس المال المصدر بعد حقوق الإصدار ٨٩٨٧٢٩١٧٥٠ ريال سعودي. وقد عدلت ربحية السهم للفترة السابقة بحيث تشمل أثر حقوق الإصدار.

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح بعد الضريبة العائد للمساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. لا يوجد تأثير مخفض على ربحية السهم في الشركة.

١١- التقارير القطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تقديم خدمات الاتصالات والمنتجات ذات الصلة. وتتصل غالبية إيرادات المجموعة ومكاسمها وأصولها بعملياتها داخل المملكة. ويتم توزيع الإيرادات على أساس القطاع التشغيلي بناء على كيان المجموعة الذي يقوم بالتقرير عن الإيرادات يتم احتساب المبيعات بين القطاعات بأسعار المعاملات التجارية العادية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١١- التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة ونتائجها على أساس قطاعي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	الإيرادات
١,٩٤٩,٧٠٠	١,٨٩٨,٩٩٣	شركة الاتصالات المتنقلة
٥٩٩,٥٨٣	٤٨٣,٦٩٨	شركة زين للمبيعات
٢٤	١,٩٩٢	شركة زين للمدفوعات (تمام)
-	-	شركة زين للطائرات المسيرة بدون طيار
(٥١٠,٤٤١)	(٤٤٧,١٧١)	الإقصاءات / التعديلات
٢,٠٣٨,٨٦٦	١,٩٣٧,٥١٢	اجمالي الإيرادات
(١,٠٤٦,٥٦٧)	(١,١٥٩,٨٣٠)	تكلفة العمليات
(٥٨٢,٠٣١)	(٥٧٧,٤٠٨)	الاستهلاك والإطفاء
(٥٣,٥٦٢)	(٤٢,١٩٢)	الانخفاض في الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥,٣٢٤	١٧٩	دخل تمويل
٨,١٩٠	٧,٤٧٥	إيرادات أخرى
(٢٦٠,٠٣٢)	(١٢١,٢٦٤)	تكاليف تمويل
(٤,٩٦٤)	(٣,٦٠٧)	الزكاة
١٠٥,٢٢٤	٤٠,٨٦٥	ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١١- التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي تحليل الموجودات والمطلوبات للمجموعة على أساس قطاعي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	الموجودات
٣٥,٣٢٨,٩٣٠	٣٣,٩٠٣,٠٨١	شركة الاتصالات المتنقلة
٦,٦٠٢,٧٧٣	٧,٢٠٥,٥٥١	شركة زين للمبيعات
٢٧,٦٥٣	٢٩,١٢٧	شركة زين للمدفوعات (تمام)
٤٧٣,٨٥٤	٤٤٦	شركة زين للطائرات المُسيّرة بدون طيار
(١٤,٢٧٥,٤٥٥)	(١٣,٩٥٤,١٤٨)	الإقصاءات / التعديلات
٢٨,١٥٧,٧٥٥	٢٧,١٨٤,٠٥٧	اجمالي الموجودات
		المطلوبات
٢٦,٧٧٤,٧٨٢	٢٥,٢٦٧,٧١٠	شركة الاتصالات المتنقلة
٦,٤٥٨,٨٣٣	٧,٠٧٢,٤٦٥	شركة زين للمبيعات
١٨,٠٤٣	٢١,٧٤٤	شركة زين للمدفوعات (تمام)
١,٧٠١	٢,١٢٠	شركة زين للطائرات المُسيّرة بدون طيار
١٠	١٠	شركة زين للأعمال
(١٣,٨٢٤,٦٩٧)	(١٣,٩٧٧,٥٠٥)	الإقصاءات / التعديلات
١٩,٤٢٨,٦٧٢	١٨,٣٨٦,٥٤٤	اجمالي المطلوبات

تتمثل الإضافات والاستيعادات الرئيسية في الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة إلى جانب الاستهلاك والإطفاء المرتبطين بشركة الاتصالات المتنقلة.

١٢- الارتباطات الراسمالية والالتزامات المحتملة

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٤٨٤ مليون ريال سعودي كما في تاريخ القوائم المالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٩٤ مليون ريال سعودي).

كان لدى الشركة التزامات محتملة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٨,٣٥٢	٧٠,٧٩٣	خطابات ضمان
١٧٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠	خطابات اعتمادات مستندية
٢٤٨,٣٥٢	٢٤٠,٧٩٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٢- الارتباطات الراسمالية والالتزامات المحتملة (تتمة)

تخضع الشركة في سياق الأعمال الإعتيادية لمواصلة الدعاوى القضائية ومتابعة العقوبات والغرامات المفروضة من قبل الجهات المنظمة والبلديات وغيرها من المطالبات من الموردين وشركات الاتصالات التي تقدم الخدمات الخلوية. تعتقد الشركة وبعد التشاور مع مكتب المحاماة الداخلي والخارجي والإستشاريين الفنيين أن هذه الأمور لن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي أو نتائج عمليات الشركة. أصدرت هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات عدة عقوبات ضد الشركة التي تم الاعتراض عليها. تختلف أسباب إصدار هذه العقوبات بين ربط بطاقة الهوية الخاصة ببطاقات SIM الصادرة والمدفوعة مسبقاً وتوفير العروض الترويجية التي لم تتم الموافقة عليها من قبل الهيئة وأسباب أخرى. وفي ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغ حجم الدعاوى والمخالفات ٦٠,٢٤ مليون ريال سعودي تم تسجيلها بالكامل. الزكاة

مخصص الزكاة	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠٢١	٢٠٢٠
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٢٤,٢٥٤	١٨,٦٠٧
مكون خلال الفترة / السنة	٣,٦٠٧	١٩,٥٨١
مدفوع خلال الفترة / السنة	-	(١٣,٩٣٤)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٢٧,٨٦١	٢٤,٢٥٤

وضع الربوطات الزكوية

انتهت المجموعة وضعها الزكوي والضريبي حتى عام ٢٠٠٨ م وحصلت بموجب ذلك على الشهادة ذات الصلة.

كما قدمت المجموعة القوائم المالية وقرارات الزكاة للأعوام من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٩ م حيث قامت بتسديد الزكاة والضريبة المستقطعة طبقاً للقرارات المقدمة.

تلقت المجموعة في ١٨ رمضان ١٤٣٦ هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠١٥ م) خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل بتقييم الربط الزكوي وضريبة الاستقطاع عن السنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١١ م حيث طالبت بموجبه بدفع مبالغ إضافية بإجمالي ٦٢٠ مليون ريال سعودي منها ٣٥٢ مليون ريال سعودي زكاة و٢٦٧ مليون ريال سعودي ضريبة استقطاع بالإضافة الى غرامة تأخير بما يعادل ١% عن كل ٣٠ يوم.

قامت المجموعة بالإستئناف أمام اللجنة الابتدائية على هذه المطالبات بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٥ م، الى أن تمكنت من نقض كامل المبلغ الخاص بالزكاة البالغ ٣٥٢ مليون ريال. بالإضافة الى، نقض ٢١٩ مليون ريال سعودي من المبلغ المطلوب الخاص بضريبة الإستقطاع.

ولكي تتمكن الشركة من الاعتراض أمام اللجنة الاستئنافية الضريبية، قامت باستكمال الشروط الشكلية المحددة في نظام ضريبة الدخل السعودي، وذلك بسداد الفواتير الصادرة من الهيئة بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧ م، العائدة لضرائب الاستقطاع. كما أصدرت الشركة ضمان بنكي بقيمة ٤٣ مليون ريال سعودي مقابل غرامة التأخير الواجبة على ضريبة الإستقطاع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٢- الارتباطات الراسمالية والالتزامات المحتملة (تتمة)

بناءً على ما ورد أعلاه استلمت الشركة الربط الزكوي المعدل للمبلغ المدفوع، كما أنها تقدمت بإعتراضاتها أمام لجنة الإستئناف الضريبي على قرار اللجنة الابتدائية بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٧ م.

تلقت زين تقييماً إضافياً للسنوات المتبقية حتى عام ٢٠١٩، كما أن الشركة قامت باستئناف هذي التقييمات في الربع الأول من عام ٢٠٢١. لا يوجد أي أثر مالي حيث أن الشركة لديها المخصصات الكافية لتغطية هذه المبالغ.

١٣- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

١٣-١ التسلسل الهرمي القيمة العادلة

يتم تجميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة إلى ثلاثة مستويات من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. يتم تحديد هذه المجموعة على أساس أدنى مستوى من المدخلات الهامة المستخدمة في قياس القيمة العادلة، على النحو التالي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات الأصل أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للرصد).

يتم تسجيل جميع الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة باستثناء الأدوات المالية المشتقة. لذلك، لم يتم الإفصاح عن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتطلب فئة الثلاثة مستويات للقيمة العادلة.

١٣-٢ القيمة الدفترية مقابل القيمة العادلة

تعتبر المجموعة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التالية هي تقدير تقريبي معقول لقيمتها العادلة:

- النقد وما في حكمه
- ذمم مدينة تجارية وأخرى
- ذمم دائنة تجارية وأخرى
- القروض
- مطلوبات غير متداولة أخرى

القيمة العادلة المقاسة بالتسلسل الهرمي		القيمة العادلة المقاسة بالتسلسل الهرمي	
القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية
٢٠٦,٢١٠	٢٠٦,٢١٠	١٧٨,٦٤٥	١٧٨,٦٤٥
			المستوى ٢
			الأدوات المالية المشتقة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٣- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

٣-١٣ أساليب التقييم

يتم تقييم هذه المشتقات باستخدام نماذج تقييم معترف بها على نطاق واسع. تعتمد الشركة على الطرف المقابل لتقييم هذه المشتقات. تتضمن أساليب التقييم المطبقة من قبل الأطراف المقابلة استخدام نماذج قياسية للتسعير الأجل باستخدام حسابات القيمة الحالية وتقييمات منتصف السوق. حيثما ينطبق ذلك، تتوقع هذه النماذج التدفقات النقدية المستقبلية وتخصم المبالغ المستقبلية إلى القيمة الحالية باستخدام المدخلات التي يمكن ملاحظتها في السوق بما في ذلك منحنيات أسعار الفائدة وفروق الائتمان وأسعار صرف العملات الأجنبية والأسعار الآجلة والسريعة.

١٤- مشتقات أدوات مالية

دخلت الشركة في عقود مبادلات معدلات الفائدة مستحقة في عام ٢٠٢٥ م. تم تمديد عقود مبادلات معدلات الفائدة إلى تاريخ تمديد استحقاقات إعادة تمويل القرض (إيضاح ٦-١). بلغت القيمة الأسمية للعقد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م بقيمة ١,٨٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١,٨٢٧ مليون ريال سعودي)، وبلغت القيمة العادلة مبلغ سالب قدره ١٧٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٢٠٦ مليون ريال سعودي).

يتراوح متوسط سعر الفائدة الثابت المتعاقد عليه بين ٢٪ و ٣٪. تم إدراج ربح بقيمة ٢٧,٥ مليون ريال سعودي في الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ مارس ٢٠٢٠ م: خسارة ٦٧ مليون ريال سعودي) نتيجة لتحركات القيمة العادلة المتعلقة بهذا التحوط. تُحدد القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة في نهاية مدة إعداد التقرير عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام المنحنيات في نهاية مدة إعداد التقرير ومخاطر الائتمان المتأصلة في العقد.

١٥- الأثر المترتب على وباء كوفيد - ١٩

أدى تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد - ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠ م في معظم البلدان إلى تعطل الأعمال التجارية على نحو واسع النطاق، وما ترتب على ذلك من أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة باستمرار الأثر الواقع عليها، كما تتعاون جنباً إلى جنب مع الهيئات الرقابية المحلية لإدارة التعطل المتواصل في الأعمال بسبب تفشي وباء كوفيد - ١٩.

نظراً لتفشي وباء كوفيد - ١٩، تحققت المجموعة من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والافصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تسبب في إجراء تسويات مادية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تحققت المجموعة من وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة وأي حالات عدم تأكد جوهرية فيما يتعلق بالمتلكات والمعدات وموجودات حق الاستخدام الخاصة بها وخصوصاً تلك الناتجة عن أي تغير في فترات عقود الإيجار، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد - ١٩.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٦- الأثر المترتب على وباء كوفيد - ١٩ (تتمة)

الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية

طبقت المجموعة مخصصات إضافية تقديرية على النماذج القائمة للخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمنح الاقتصادى للسوق الذى تزاوّل فيه أنشطتها. كما تواصل الشركة تقييم فاعلية المخصصات الإضافية تزامناً مع تطور الوضع الوبائى فى المنطقة.

الارتباطات والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم الأثر المترتب على تعطل أى أنشطة تشغيلية، بما فى ذلك أى تحديات تعاقدية وتغييرات فى الأعمال والعلاقات التجارية بين العملاء والموردين، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة فى الارتباطات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أى مشكلات.

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة فى ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التى تتناول الأداء المستقبلى للشركة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاقم لوباء كوفيد - ١٩، إلا أنه فى الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار فى مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة: بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

١٧- الأحداث اللاحقة

فى رأى الإدارة، لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة تتطلب الإفصاح أو التعديل فى القوائم المالية الموحدة.

١٨- الموافقة على القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ مايو ٢٠٢١ م.