

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير
مراجعة) لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠١٩م

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

إلى العادة المساهمين المحترمين
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولي الموحد الموجز المرفق لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة عن الأشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، بما في ذلك الإيضاحات من (١) إلى (١٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

قد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أسامي 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 إن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سننظم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مودة من جميع الجوانب الجوهرية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

الدار لتدقيق الحسابات

عبد الله البصري وشركاه

ص ب ٢١٩٥

الرياض ١١٤٥١

المملكة العربية السعودية



عبدالله بن محمد البصري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١

الرياض في ٨ ذو القعدة ١٤٤٠هـ

الموافق ١١ يوليو ٢٠١٩م



فرع الخبر
شارع الظهران - مركز الشرق الأوسط
الدور الأول

ص ب ٣٠٠٤٨ الخبر ٣١٩٥٢

هاتف: ٠٥٢ ٨٩٦ ١٩٨٣ / ٨٩٦ ١٩٨٣ (٩٦٦)+

فاكس: ٠٥٢ ٨٩٦ ٦٣٧٦ (٩٦٦)+

بريد إلكتروني: info@sa.gt.com

موقع: www.sa.gt.com

فرع جدة

شارع الملك فهد (الستين)

عمارة سعد أبو خضرة - الطابق الثالث

ص ب ٢٠١٤٢ جدة ٢١٤٥٥

هاتف: ٠٤٥٥ ٦٦٢ ٠٦٢٩ / ٦٦٢ ٠٦٢٩ (٩٦٦)+

فاكس: ٠٤٥٥ ٦٦٢ ٢٩١٩ (٩٦٦)+

بريد إلكتروني: infoj@sa.gt.com

موقع: www.sa.gt.com

المركز الرئيسي - الرياض

شارع العليا العام - مجمع الموسى التجاري

الهرج الرابع - الدور السابع

ص ب ٢١٩٥ الرياض ١١٤٥١

هاتف: ٠٦٨٠ ١١ ٤٦٣ (٩٦٦)+ (٢ خطوط)

فاكس: ٠٥٢٩ ١١ ٤٦٤ (٩٦٦)+

بريد إلكتروني: info@sa.gt.com

موقع: www.sa.gt.com

ايضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
بآلاف الريالات السعودية بآلاف الريالات السعودية

		الموجودات
		موجودات متداولة
١,٤١٦,٧٣١	١,٢٦٢,١٤٧	النقد وما في حكمه
٢,٠١٥,٦٤٢	٢,٢٥٥,٥٨٥	ذمم مدينة وتجارية أخرى
٢٨٩,١٩٧	٣٩٧,٢١٤	موجودات تعاقدية
٢٢٣,٠٠٥	٢١١,٠٢٦	مخزون
٣,٩٤٤,٥٧٥	٤,١٢٥,٩٧٢	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٥,٤٤٢	٢٨,٧٧٣	موجودات تعاقدية
-	١,٤٣٣,١٧٢	حق استخدام الأصول
٦,١٢٢,٦١٤	٥,٩٣٦,٠٧٦	ممتلكات ومعدات
١٦,٢٤٠,٦٧٩	١٦,٥٥٣,٢٨٤	موجودات غير ملموسة
٢٢,٣٧٨,٧٣٥	٢٣,٩٥١,٣٠٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٣٢٣,٣١٠	٢٨,٠٧٧,٢٧٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٤,١٠٤,٤٩٧	٤,١٧٩,٤٣٤	ذمم دائنة وتجارية أخرى
٢,٥٢٦,٦٣٣	٢,٣٨٦,٧٩٦	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٧٢٠,٤٧٦	٥٤٠,٣٣٢	إيرادات مؤجلة
-	٣٣١,٢٨٧	التزامات تأجير
٧,٣٥١,٦٠٦	٧,٤٣٧,٨٤٩	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٦,٥٨٤,٧٠٣	٦,٤٨٠,٨٤٠	مستحق إلى جهات ذات علاقة
-	١,١٥٦,١٤٧	التزامات تأجير
٥٩١,٦١٥	١,١١٤,٠١٠	مطلوبات غير متداولة أخرى
٧,٦٦٨,١٢٧	٧,٧٨٨,٠٨٨	قروض طويلة الأجل
٢١,٥٨٦	١٣٣,٤٩١	مشتقات أدوات مالية
٩٣,٤٢٥	١٠٠,١٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٩٥٩,٤٥٦	١٦,٧٧٢,٧٢٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		رأس المال والاحتياطيات
٥,٨٣٧,٢٩٢	٥,٨٣٧,٢٩٢	رأس المال
(٢١,٥٨٦)	(١٣٣,٤٩١)	احتياطي تحوط
(٣,٣٠٢)	(٣,٣٠٢)	احتياطيات أخرى
(١,٨٠٠,١٥٦)	(١,٨٣٣,٧٩٣)	عجز متراكم
٤,٠١٢,٢٤٨	٣,٨٦٦,٧٠٦	مجموع رأس المال والاحتياطيات
٢٦,٣٢٣,٣١٠	٢٨,٠٧٧,٢٧٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدخيري
الرئيس التنفيذي

مهدي جفري
الرئيس التنفيذي للمالية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولوية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣,٥٣٢,٣٩٩	٤,١٥٠,٢٥١	١,٨٤٦,٤٢٦	٢,٠٥٦,٧٦١	الإيرادات
(١,٢٥٣,٠٧٣)	(١,١٤٦,١٤٦)	(٦٨٤,٤٦٩)	(٥٣٣,٠٣١)	تكلفة الإيرادات
(١,٠٢٤,٣٨٤)	(٩٨٣,٥٦٠)	(٥١٤,٧٢٨)	(٥٠٧,٤٩٥)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(٨٦٣,٤٧١)	(١,١٤٢,٧١٨)	(٤٣٦,٠٩٠)	(٥٧٠,١٨٨)	٥,٣ مصاريف الإستهلاك والإطفاء
(٦٨,٧١٥)	(١٢١,٣٨٦)	(٣١,٨٢٠)	(٧٢,٠٨٤)	خسائر الانخفاض المتوقعة في قيمة الموجودات المالية
٩,٤٤٠	١٣,٨٣٨	٥,٠٢٦	٦,٧٠٦	إيرادات الفوائد
(٤,٢٦٧)	١١,٨١٢	٥,٧٤١	٦,٤٦٣	إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٤٤٢,٨٣٠)	(٥٢٢,٥٨٣)	(٢٢٧,٦٦٠)	(٢٥٦,٩٣٧)	أعباء تمويل
(١١٤,٩٠١)	٢٥٩,٥٠٨	(٣٧,٥٧٤)	١٣٠,١٩٥	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
-	-	-	-	١٢ الزكاة
(١١٤,٩٠١)	٢٥٩,٥٠٨	(٣٧,٥٧٤)	١٣٠,١٩٥	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
الدخل الشامل الآخر				
البند التي سيعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة				
صافي التغير في القيمة العادلة من أدوات التحوط التي تم إبرامها لتغطية مخاطر التدفقات النقدية				
(١٣,٩٩١)	(١١١,٩٠٥)	(١٦,٧٩٧)	(٤٤,٩٣٩)	
(١٢٨,٨٩٢)	١٤٧,٦٠٣	(٥٤,٣٧١)	٨٥,٢٥٦	إجمالي الدخل / (الخسائر) الشامل للفترة
١٠ ربح / (خسارة) السهم (بالريالات السعودية)				
(٠,١٩٧)	٠,٤٤٥	(٠,٠٦٤)	٠,٢٢٣	- أساسي
(٠,١٩٧)	٠,٤٤٥	(٠,٠٦٤)	٠,٢٢٣	- مخفضة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدخيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

مجموع حقوق المساهمين	عجز متراكم	احتياطيات أخرى	احتياطي تحوط	رأس المال	إيضاحات
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣,٦٩٣,٩٩٦	(٢,١٣٢,٥١٨)	(٨,١٦٥)	(٢,٦١٣)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ كما تم الإفصاح عنه
(١٢٨,٨٩٢)	(١١٤,٩٠١)	-	(١٣,٩٩١)	-	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٣,٥٦٥,١٠٤	(٢,٢٤٧,٤١٩)	(٨,١٦٥)	(١٦,٦٠٤)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

مجموع حقوق المساهمين	عجز متراكم	احتياطيات أخرى	احتياطي تحوط	رأس المال	إيضاحات
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤,٠١٢,٢٤٨	(١,٨٠٠,١٥٦)	(٣,٣٠٢)	(٢١,٥٨٦)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ كما تم الإفصاح عنه سابقاً
(٢٩٣,١٤٥)	(٢٩٣,١٤٥)	-	-	-	٣ تعديلات اثر اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
٣,٧١٩,١٠٣	(٢,٠٩٣,٣٠١)	(٣,٣٠٢)	(٢١,٥٨٦)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ بعد إعادة التبيويب
١٤٧,٦٠٣	٢٥٩,٥٠٨	-	(١١١,٩٠٥)	-	إجمالي الربح / (الخسارة) الشامل للفترة
٣,٨٦٦,٧٠٦	(١,٨٣٣,٧٩٣)	(٣,٣٠٢)	(١٣٣,٤٩١)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

يونيو ٢٠١٨	يونيو ٢٠١٩	إيضاحات
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(١١٤,٩٠١)	٢٥٩,٥٠٨	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح / (الخسارة) الصافية للفترة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٦٨,٧١٥	١٢١,٣٨٦	خسائر الانخفاض المتوقعة في قيمة الموجودات المالية
٨٦٣,٤٧١	١,١٤٢,٧١٨	إستهلاك وإطفاء
١,٣٤٠	٢,٩٠٩	مخصصات أخرى
٤٤٢,٨٣٠	٥٢٢,٥٨٣	أعباء تمويلية
(٢,٥٥٢)	٥٠١	(خسائر) / أرباح إعادة تقييم عملات
٩,٠٣٤	٩,٥٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٦٧,٩٣٧	٢,٠٥٩,١٠٥	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
(٢٥٠,٧٤٨)	(٥٢٥,٢٧١)	ذمم مدينة وتجارية أخرى
١٧,٥١٩	١١,٩٧٩	مخزون
(١٣٤,٧٢٨)	(١٢١,٣٤٧)	موجودات تعاقدية
(٤٨١,٨٩٣)	٢٠,٤١٥	ذمم دائنة وتجارية أخرى
٢١,٨٠٤	(١٨٠,١٤٥)	إيرادات مؤجلة
٤٠٨,٣٨٤	٥٢٢,٣٩٦	مطلوبات غير متداولة أخرى
٨٤٨,٢٧٥	١,٧٨٧,١٣٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٥,٣٦٠)	(٢,٧٧٩)	استحقاقات تقاعد موظفين مدفوعة
٨٤٢,٩١٥	١,٧٨٤,٣٥٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٥٨٥,٣٨١)	(٩٣٦,٥٣١)	شراء ممتلكات ومعدات
٦	٢٠٢	عوائد إستبعادات ممتلكات ومعدات
(٧٠,٤٠٠)	(١٢٠,٤٦٧)	شراء موجودات غير ملموسة
(٦٥٥,٧٧٥)	(١,٠٥٦,٧٩٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣٥,٤١٩)	(٣٠٠,٠٠٠)	قروض مسددة
١٩٣,٧٨٤	٤١١,٨١٢	قروض مستلمة
-	(١٩٥,٨١٤)	مدفوعات التزامات تأجير
٣٥,٤١٩	-	المستلم من جهات ذات علاقة
(٢١٣,٠٥٨)	(٧٩٨,٤١٩)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١٩,٢٧٤)	(٨٨٢,٤٢١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٦٧,٨٦٦	(١٥٤,٨٦٤)	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٥٠	٢٨٠	تأثير التغييرات في أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
١,١١٥,٨٠٩	١,٤١٦,٧٣١	النقد وما في حكمه ، بداية السنة
١,٢٨٣,٧٢٥	١,٢٦٢,١٤٧	النقد وما في حكمه % نهاية الفترة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغبر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفوي
الرئيس التنفيذي للمالية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

يونيو ٢٠١٨	يونيو ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢١٣,٩٢١	٦,٧٨٩	معاملات غير نقدية: تعديل على الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة مقابل الذمم الدائنة
-	٥٨١,٤٦٧	التغيرات في مصاريف التمويل المدفوعة مقابل القروض والمبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة
١٣,٩٩١	١١١,٩٠٥	التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية مقابل الجزء المدين لحقوق المساهمين

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١- التكوين والنشاطات

١-١ 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.

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 ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨م) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف النقال ولديه رخصة تشغيل غير محدودة التقنية في المملكة العربية السعودية تبلغ مدتها ٢٥ عام.

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

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٨ ، أصبحت الشركة شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. ("مجموعة زين")

بناء على الأمر السامي بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٦م) الذي تم الإعلان عنه من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٠١ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠١٦) والذي وجه لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات ("CITC") للتنسيق مع شركة الاتصالات المتنقلة السعودية إلى:

- أ. تمديد ترخيصها لمدة ١٥ سنة إضافية، لتصل الفترة المتبقية إلى ٣٢ سنة تنتهي في ٢١ ربيع الأول ١٤٦٩هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠٤٧م).
- ب. التنسيق مع وزارة المالية لمناقشة البدائل بشأن المبالغ المستحقة للحكومة، و
- ج. منح الشركة الرخصة الموحدة حيث يمكن أن تقدم جميع خدمات الاتصالات بما في ذلك خدمات الهاتف الثابت والتي صدرت في ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٧).

في الربع الرابع من عام ٢٠١٨، وقعت الشركة اتفاقية مع وزارة المالية، ووزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات وهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات، والتي تتضمن توحيد رسوم الامتياز السنوية لتقديم الخدمة تجارياً وتسوية المبالغ المتنازع عليها للفترة من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٧، والتي تشمل ما يلي:

- أ. توحيد رسوم الامتياز السنوية وتخفيضها من ١٥٪ إلى ١٠٪ من صافي الإيرادات إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. (ينعكس التأثير على تكلفة الإيرادات والمبيعات)، و
- ب. تسوية المبالغ المتنازع عليها بين الشركة و هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات فيما يتعلق بدفع رسوم الامتياز السنوية المتنازع عليها للفترة من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٧. ووفقاً لهذا الشرط، تستثمر زين في توسيع بنيتها التحتية بالإضافة إلى شروط أخرى على مدى السنوات الثلاث المقبلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

١- التكوين والنشاطات (تتمة)

في ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٢ يناير ٢٠١٩)، استحوذت الشركة على طيف بتردد ٢٦٠٠ ميگاهرتز لمدة ١٥ عامًا تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠، مقابل إجمالي رسوم ترخيص بقيمة ٣٢٤ مليون ريال سعودي مستحقة الدفع على أقساط سنوية متساوية لمدة ١٥ عامًا تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠.

في ١٠ رجب ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٩)، استحوذت الشركة على ١٠٠ ميغاهيرتز من الطيف الإضافي في الطيف ٣,٥ جيجا هرتز، لمدة ١٥ عامًا، مقابل رسم ترخيص إجمالي قدره ٦٢٤ مليون ريال سعودي مستحق الدفع على أقساط سنوية متساوية لمدة ١٣ عامًا تبدأ من ٠١ يناير ٢٠٢٢.

في ٢٠ رجب ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٩)، أعلنت زين السعودية عن توقيع اتفاقية بيع وإعادة تأجير البنية التحتية للأبراج بقيمة ٢,٥٢ مليار ريال سعودي. لما يقارب ٨,١٠٠ برج بالإضافة لبناء ١,٥٠٠ برج آخر (على مدى ٦ سنوات المقبلة) جنباً إلى جنب مع استئجار هذه الأبراج، لمدة ١٥ عامًا مع خيار التمديد. يتم تنفيذ الصفقة بمجرد الحصول على موافقة السلطات التنظيمية بما فيها هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات. في ٢٠ شوال ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٩م)، استلمت الشركة خطاب من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات يفيد بعدم إستيفاء مشتري الأبراج للشروط النظامية المطلوبة لشراء وتأجير الأبراج، لذلك، فإنه لم يتمكن من الحصول على الترخيص للقيام بذلك. وعليه، فقد قررت الشركة إلغاء اتفاقية الأبراج مع المشتري للأسباب التنظيمية.

تعتقد إدارة الشركة أنها ستجح في الوفاء بالتزاماتها في سياق العمليات العادية. لدى مديري الشركة توقعات معقولة بأن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور.

٢-١ أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٨، بإعادة هيكلة رأس مال الشركة من خلال تخفيض رأس المال من ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي إلى ٣,٦١٦,١١٠,٧٨٠ ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم إلى ٣٦١,٦١١,٠٧٨ سهم عن طريق إلغاء ٢٢٢,١١٨,٠٩٧ سهم. إن الغرض من تخفيض رأس المال هو إطفاء الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧. كما أوصى المجلس بزيادة رأس المال بمقدار ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال إصدار ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم جديد (أسهم حقوق أولوية) والذي سيؤدي لزيادة رأس مال الشركة من ٣,٦١٦,١١٠,٧٨٠ ريال سعودي إلى ٩,٦١٦,١١٠,٧٨٠ ريال سعودي، ما سيؤدي الي ضخ سيولة نقدية إضافية سيتم استخدامها لتخفيض دين الشركة. تخضع توصية مجلس الإدارة لموافقة الجهات التنظيمية ذات الصلة، بما في ذلك هيئة السوق المالية والجمعيات العامة غير العادية المقررة له.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١- التكوين والنشاطات (تتمة)

٣-١ الشركات التابعة

أنشأت الشركة الشركات التابعة التالية والمملوكة لها بالكامل:

- 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 ٢٠١٩م.
- ب. شركة زين للأعمال والتي ستكون مسؤولة عن إنشاء ، اقامة ، اصلاح وصيانة محطات وأبراج الإتصالات. رأس المال ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. لم تبدأ الشركة الأنشطة التجارية بعد.
- ج. شركة زين المدفوعات المحدودة والتي ستقدم التقنية في الخدمات المالية. رأس المال ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. لم تبدأ الشركة الأنشطة التجارية بعد.

٤-١ في ١٦ يونيو ٢٠١٩ ، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مرابحة اسلامية صُغرى جديدة بقيمة ٢,٢٥ مليار ريال سعودي مع تحالف يتكون من خمسة بنوك لدفع القرض التجاري الحالي الذي تم الحصول عليه من البنك الصناعي والتجاري الصيني. تتضمن الاتفاقية على شروط 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. وستكون هذه الاتفاقية سارية المفعول في ٠٣ يوليو ٢٠١٩.

٥-١ تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٩م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٢ - أسس الأعداد

بيان الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ بشأن التقارير المالية المرحلية حسب ما هو معتمد في المملكة العربية السعودية.

تمثل هذه المجموعة الأولى من البيانات المالية المرحلية الموجزة التي جرى فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. وفيما يلي وصف التعديلات التي طرأت على السياسات المحاسبية المهمة (إيضاح ٣)

أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م (الموافق ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ) الذي يلزم الجهات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمصانع والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفترة مدتها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، مع الاستمرار في التقيد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحث على الإفصاح عن القيمة العادلة ضمن بند الملحوظات إلى القوائم المالية. وقد التزمت الشركة بالاشتراطات الواردة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا مخصص مكافأة نهاية الخدمة والذي تم تقييمه بطريقة اكتوارية وقياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو موضح في السياسات المحاسبية ذات الصلة.

تقوم التكلفة التاريخية عموماً على القيمة العادلة للمقابل المالي المدفوع مقابل السلع والخدمات.

استخدمت الشركة نفس السياسة المحاسبية بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ما لم يذكر خلاف ذلك (إيضاح ٣).

أسس التوحيد

هذه البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة تتضمن ، قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة و قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة ، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة ، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة و إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة لها ، كما هو موضح في الإيضاح ٣-١. الشركات التابعة هي كيانات مملوكة للمجموعة. يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه الملكية حتى تاريخ توقفها. يتم محاذاة السياسات المحاسبية للشركات التابعة ، عند الضرورة ، لضمان التوافق مع السياسات المتبعة من قبل الشركة. لدى الشركة والشركات التابعة لها نفس فترات التقارير.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٢ - أسس الأعداد (تتمة)

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ التقرير والمبالغ المعلن عنها للإيرادات والمصروفات خلال الفترة المشمولة بالتقرير. يتم الاستمرار في تقييم التقديرات والأحكام، وتقوم على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما فيها التوقعات بالأحداث المستقبلية التي يُعتقد أن تكون معقولة الوقوع في ظل الظروف الحالية. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ونادراً ما سوف تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة بحكم تعريفها مع النتائج الفعلية ذات الصلة.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات وحالات عدم التأكد المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار عبر الشركة. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود. غالبية خيارات التمديد والإنهاء القائمة يمكن ممارستها لكل من الشركة والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بالإعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم إنهائه). يتم مراجعة التقييم في حالة حدوث أمر هام أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض التدريجي للمجموعة ("IBR"). طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض التدريجي عند بدء عقد الإيجار.

العملة الوظيفية وعملة العرض

يعتبر الريال السعودي هو العملة الوظيفية للشركة. وتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، مقرباً إلى أقرب ألف.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣- التغيير في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ومن المتوقع أن تُدرج التغييرات في السياسات المحاسبية أيضاً في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

اعتمدت الشركة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

التأثير العام لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ عقود إيجار

فيما يلي ملخص للتغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن تبنيها للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦:

بداية من ١ يناير ٢٠١٩، تم الاعتراف بعقود الإيجار كأصل حق الاستخدام الإلتزام المماثل في التاريخ الذي يتوفر فيه قابلية الأصل المؤجر للاستخدام من قبل الشركة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الإلتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على المدى الأقصر من العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة جوهرية)، مخصوماً منها حوافز الإيجار المستحقة القبض.
- عقد إيجار متغير يستند إلى فهرس أو سعر.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار، و
- دفع غرامات لإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس المستأجر الذي يمارس هذا الخيار.

يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مقدار القياس الأولي للإلتزامات الإيجار.
- أي مدفوعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مخصوماً منها أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الترميم.

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بتأجير الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. تشمل الأصول ذات القيمة المنخفضة معدات تكنولوجيا المعلومات وعناصر صغيرة من أثاث المكاتب.

تم قياس أصول حق الاستخدام المرتبطة بتأجير العقارات على أساس رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائماً. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تطلبت إجراء تعديل على أصول حق الاستخدام في تاريخ الطلبات الأولية.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، أقرت الشركة بالتزامات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي سبق تصنيفها على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. تم قياس هذه الإلتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض التدريجي للمستأجر في ١ يناير ٢٠١٩.

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والذي تم تعديله بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، لكنها لم تقوم بتعديل أرقام المقارنة بالنسبة للفترة المشمولة بالتقرير ٢٠١٨، على النحو المسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار. لذلك، يتم الاعتراف بإعادة التصنيف والتعديلات الناشئة عن قواعد التأجير الجديدة في الميزانية الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٩.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣- التغيير في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	
١,٨٢٢,٢٨٥	التزامات الإيجار التشغيلي كما تم الإفصاح عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٢٩٥,١١٩	مخصوصاً باستخدام معدل الاقتراض التدريجي للمستأجر في تاريخ تقديم الطلب الأولي
٣١٤,٧٠٠	يضاف / (يخصم): التعديلات الناتجة عن مختلف خيارات التمديد والإنهاء والتعديلات الأخرى
١,٦٠٩,٨١٩	التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩
	منها:
٣٧٤,٧٣٥	التزامات الإيجار المتداولة
١,٢٣٥,٠٨٤	التزامات الإيجار الغير المتداولة
١,٦٠٩,٨١٩	

بلغ معدل الاقتراض التدريجي للمستأجر المطبق على التزامات الإيجار بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ بنسبة ٥,٦٪ كمصروف فائدة على التزامات الإيجار والتي بلغت ٤١ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١ يناير ٢٠١٩	زيادة / تخفيض	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٥٨٥,٢٠٣	١,٥٨٥,٢٠٣	-	حق استخدام الأصول
١,٧٤٧,١١٣	(٢٦٨,٥٢٩)	٢,٠١٥,٦٤٢	ذمم تجارية ومدينة أخرى
٣٧٤,٧٣٥	٣٧٤,٧٣٥	-	التزامات الإيجار المتداولة
١,٢٣٥,٠٨٤	١,٢٣٥,٠٨٤	-	التزامات الإيجار الغير المتداولة
(٢,٠٩٣,٣٠١)	(٢٩٣,١٤٥)	(١,٨٠٠,١٥٦)	العجز المتراكم

أصول حق الاستخدام المعترف بها تتعلق بأنواع الأصول التالية:

خلوية ومعدات أخرى	اراضي ومباني	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٦٦,٩٨١	١,٢١٨,٢٢٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
(٦,١٣١)	٥٨,٥٩٢	يضاف : الإضافات/ (إلغاء)
(٥٥,٣٨٨)	(١٤٩,١٠٤)	يخصم : الإطفاء
٣٠٥,٤٦٢	١,١٢٧,٧١٠	الرصيد الختامي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣- التغيير في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يلخص الجدول التالي التأثير على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

كما تم الإفصاح عنها تعديلات المعيار الدولي للمبالمعيار
الدولي للمبالمعيار الدولي للمبالمعيار
الدولي للمبالمعيار الدولي للمبالمعيار
رقم ١٦ رقم ١٦ رقم ١٦ رقم ١٦

بآلاف الريالات السعودية بآلاف الريالات السعودية بآلاف الريالات السعودية

			الموجودات
			موجودات متداولة
١,٢٦٢,١٤٧	-	١,٢٦٢,١٤٧	النقد وما في حكمه
٢,٧٤٠,٠١٨	٤٨٤,٤٣٣	٢,٢٥٥,٥٨٥	ذمم مدينة وتجارية أخرى
٣٩٧,٢١٤	-	٣٩٧,٢١٤	موجودات تعاقدية
٢١١,٠٢٦	-	٢١١,٠٢٦	مخزون
٤,٦١٠,٤٠٥	٤٨٤,٤٣٣	٤,١٢٥,٩٧٢	مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢٨,٧٧٣	-	٢٨,٧٧٣	موجودات تعاقدية
-	(١,٤٣٣,١٧٢)	١,٤٣٣,١٧٢	حق استخدام الأصول
٥,٩٣٦,٠٧٦	-	٥,٩٣٦,٠٧٦	ممتلكات ومعدات
١٦,٥٥٣,٢٨٤	-	١٦,٥٥٣,٢٨٤	موجودات غير ملموسة
٢٢,٥١٨,١٣٣	(١,٤٣٣,١٧٢)	٢٣,٩٥١,٣٠٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧,١٢٨,٥٣٨	(٩٤٨,٧٣٩)	٢٨,٠٧٧,٢٧٧	مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤,٤٤٩,٨٨١	٢٧٠,٤٤٧	٤,١٧٩,٤٣٤	ذمم دائنة و تجارية أخرى
٢,٣٨٦,٧٩٦	-	٢,٣٨٦,٧٩٦	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٥٤٠,٣٣٢	-	٥٤٠,٣٣٢	إيرادات مؤجلة
-	(٣٣١,٢٨٧)	٣٣١,٢٨٧	التزامات تأجير
٧,٣٧٧,٠٠٩	(٦٠,٨٤٠)	٧,٤٣٧,٨٤٩	مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦,٤٨٠,٨٤٠	-	٦,٤٨٠,٨٤٠	مستحق إلى جهات ذات علاقة
-	(١,١٥٦,١٤٧)	١,١٥٦,١٤٧	التزامات تأجير
١,١١٤,٠١٠	-	١,١١٤,٠١٠	مطلوبات غير متداولة أخرى
٧,٧٨٨,٠٨٨	-	٧,٧٨٨,٠٨٨	قروض طويل الأجل
١٣٣,٤٩١	-	١٣٣,٤٩١	مشتقات أدوات مالية
١٠٠,١٤٦	-	١٠٠,١٤٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٦١٦,٥٧٥	(١,١٥٦,١٤٧)	١٦,٧٧٢,٧٢٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			رأس المال والاحتياطيات
٥,٨٣٧,٢٩٢	-	٥,٨٣٧,٢٩٢	رأس المال
(١٣٣,٤٩١)	-	(١٣٣,٤٩١)	احتياطي تحوط
(٣,٣٠٢)	-	(٣,٣٠٢)	احتياطيات أخرى
(١,٥٦٥,٥٤٥)	٢٦٨,٢٤٨	(١,٨٣٣,٢٩٣)	عجز متراكم
٤,١٣٤,٩٥٤	٢٦٨,٢٤٨	٣,٨٦٦,٧٠٦	مجموع رأس المال والاحتياطيات
٢٧,١٢٨,٥٣٨	(٩٤٨,٧٣٩)	٢٨,٠٧٧,٢٧٧	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣- التغيير في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يلخص الجدول التالي التأثير على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
المبالغ بدون تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦	كما تم الإفصاح عنها
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٤,١٥٠,٢٥١	-	٤,١٥٠,٢٥١
(١,١٤٦,١٤٦)	-	(١,١٤٦,١٤٦)
(١,٢٥٤,١٥٢)	(٢٧٠,٥٩٢)	(٩٨٣,٥٦٠)
(٩٣٨,٢٢٦)	٢٠٤,٤٩٢	(١,١٤٢,٧١٨)
(١٢١,٣٨٦)	-	(١٢١,٣٨٦)
١٣,٨٣٨	-	١٣,٨٣٨
١١,٨١٢	-	١١,٨١٢
(٤٨١,٣٨٠)	٤١,٢٠٣	(٥٢٢,٥٨٣)
٢٣٤,٦١١	(٢٤,٨٩٧)	٢٥٩,٥٠٨
-	-	-
٢٣٤,٦١١	(٢٤,٨٩٧)	٢٥٩,٥٠٨

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى ، استخدمت الشركة الوسائل الإجرائية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظه عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي ، و
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت الشركة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد ، أو يحتوي على عقد إيجار في تاريخ تقديم الطلب الأولي. بدلاً من ذلك ، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال ، اعتمدت الشركة على تقييمها الذي طبق المعيار الدولي المحاسبي رقم (١٧) و تفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) لتحديد ما إذا كان عقد ما يحتوي على عقد إيجار أم لا.

أنشطة التأجير للشركة وكيفية حسابها:

تقوم الشركة في الغالب بتأجير المساحات الداخلية والخارجية لتركيب مواقع الاتصالات الخاصة بها. عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات محددة تتراوح من سنة إلى ١٠ سنوات ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي عهود ، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى عام ٢٠١٨ ، تم تصنيف هذه العقود على أنها عقود إيجار تشغيلية. تم تحميل المدفوعات التي تتم بموجب عقود إيجار تشغيلية على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدار فترة عقد الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٤ - المعلومات القطاعية

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة ونتائجها على أساس قطاعي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو بآلاف الريالات السعودية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو بآلاف الريالات السعودية		الإيرادات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٥٣٢,٣٩٩	٣,٩٩٤,٦٠٣	١,٨٤٦,٤٢٦	١,٩٧٨,٢٨٦	شركة الاتصالات المتنقلة
-	١,٣٥٠,١٣١	-	٦٧٠,٢٢٠	شركة زين للمبيعات
-	(١,١٩٤,٤٨٣)	-	(٥٩١,٧٤٥)	الإقصاءات / التعديلات
٣,٥٣٢,٣٩٩	٤,١٥٠,٢٥١	١,٨٤٦,٤٢٦	٢,٠٥٦,٧٦١	اجمالي الإيرادات
(٢,٢٧٧,٤٥٧)	(٢,١٢٩,٧٠٦)	(١,١٩٩,١٩٧)	(١,٠٤٠,٥٢٦)	تكلفة العمليات (باستثناء الاستهلاك والإطفاء)
(٨٦٣,٤٧١)	(١,١٤٢,٧١٨)	(٤٣٦,٠٩٠)	(٥٧٠,١٨٨)	الاستهلاك والإطفاء
(٦٨,٧١٥)	(١٢١,٣٨٦)	(٣١,٨٢٠)	(٧٢,٠٨٤)	خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٩,٤٤٠	١٣,٨٣٨	٥,٠٢٦	٦,٧٠٦	إيرادات الفوائد
(٤,٢٦٧)	١١,٨١٢	٥,٧٤١	٦,٤٦٣	إيرادات / (مصاريف) أخرى
(٤٤٢,٨٣٠)	(٥٢٢,٥٨٣)	(٢٢٧,٦٦٠)	(٢٥٦,٩٣٧)	أعباء تمويل
-	-	-	-	الزكاة
(١١٤,٩٠١)	٢٥٩,٥٠٨	(٣٧,٥٧٤)	١٣٠,١٩٥	صافي الربح / (الخسارة)

فيما يلي تحليل لإجمالي الربح على أساس قطاعي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو بآلاف الريالات السعودية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو بآلاف الريالات السعودية		الإيرادات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٢٧٩,٣٢٦	٢,٩٣٢,٨٧٨	١,١٦١,٩٥٧	١,٤٨١,٥٠٥	شركة الاتصالات المتنقلة
-	٥٤,٠١٨	-	٣٩,٦٨٤	شركة زين للمبيعات
-	١٧,٢٠٩	-	٢,٥٤١	الإقصاءات / التعديلات
٢,٢٧٩,٣٢٦	٣,٠٠٤,١٠٥	١,١٦١,٩٥٧	١,٥٢٣,٧٣٠	اجمالي الربح

فيما يلي تحليل للموجودات والمطلوبات للمجموعة على أساس قطاعي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		المطلوبات
بآلاف الريالات السعودية		بآلاف الريالات السعودية		
٢٦,٣٢٣,٣١٠	٢٩,٧٥٦,٦٢٤	٢٦,٣٢٣,٣١٠	٢٩,٧٥٦,٦٢٤	شركة الاتصالات المتنقلة
-	١,٨٩٢,٤٣٣	-	١,٨٩٢,٤٣٣	شركة زين للمبيعات
-	(٣,٥٧١,٧٨٠)	-	(٣,٥٧١,٧٨٠)	الإقصاءات / التعديلات
٢٦,٣٢٣,٣١٠	٢٨,٠٧٧,٢٧٧	٢٦,٣٢٣,٣١٠	٢٨,٠٧٧,٢٧٧	اجمالي الموجودات
٢٢,٣١١,٠٦٢	٢٥,٩٦١,٩٠٧	٢٢,٣١١,٠٦٢	٢٥,٩٦١,٩٠٧	شركة الاتصالات المتنقلة
-	١,٨٣٧,٦٤٤	-	١,٨٣٧,٦٤٤	شركة زين للمبيعات
-	(٣,٥٨٨,٩٨٠)	-	(٣,٥٨٨,٩٨٠)	الإقصاءات / التعديلات
٢٢,٣١١,٠٦٢	٢٤,٢١٠,٥٧١	٢٢,٣١١,٠٦٢	٢٤,٢١٠,٥٧١	اجمالي المطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٥- الممتلكات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٩، استحوذت الشركة على أصول بقيمة ١,٠٦٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١,٠٠٧ مليون ريال سعودي). خلال الفترة، قامت الشركة باستبعاد أصول بقيمة صافية قدرها ٢٢٨ ألف ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨ م: ٧ آلاف ريال سعودي) مما نتج عنه ربح من بيع ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢٠٢ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨ م: ٦ آلاف ريال سعودي). خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، بلغت مصروفات الاستهلاك والإطفاء ١,١٤٣ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٨٦٣ مليون ريال سعودي).

٦- القروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤,٥٣٨,٣٠٢	٤,٨٣٧,٠٨٧	تسهيل مرابحة مشترك - الجزء المتداول (١-٦)
٢,٢٦٩,١٧٤	٢,٢٦٩,١٦٠	تسهيل طويل الأجل من البنك الصناعي والتجاري الصيني (٢-٦)
٣,٤٤٣,٠٤٥	٣,١٧٩,٩٩٨	قرض وزارة المالية (٣-٦)
(٧٥,٦٣٧)	(٩١,٤٨٥)	يخصم تكلفة ترتيب القروض
١٠,١٧٤,٨٨٤	١٠,١٩٤,٧٦٠	الاجمالي
(٢,٣٨٦,٧٩٦)	(٢,٥٢٦,٦٣٣)	يخصم الجزأ المتداول ضمن الإلتزامات المتداولة
٧,٧٨٨,٠٨٨	٧,٦٦٨,١٢٧	

١-٦ في ٣١ يوليو ٢٠١٣ م، قامت الشركة بإعادة تمويل "اتفاقية تمويل المرابحة" ٢٠٠٩ مع مجموعة من البنوك والتي تشمل مستثمري تسهيل المرابحة الحاليين لتمديد تاريخ إستحقاق تسهيل المرابحة لفترة خمس سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م والتي كانت تستحق في ٣١ يوليو ٢٠١٣ م. ويبلغ رصيد أصل القرض ٨,٦ مليار ريال سعودي، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٦,٣ مليار ريال سعودي والجزء بالدولار الأمريكي يبلغ ٠,٦ مليار دولار أمريكي (٢,٣ مليار ريال سعودي). وقد تم إعادة هيكلية الإتفاقية بحيث يتم سداد القرض بشكل تدريجي، حيث يستحق ٢٥٪ من القرض خلال السنتين الرابعة والخامسة من مدة التسهيل كحد أدنى إلزامي، فيما تستحق الـ ٧٥٪ المتبقية عند حلول تاريخ الإستحقاق. قامت الشركة بسداد ٢,٧ مليار ريال سعودي من التسهيل وبلغ رصيد أصل القرض ٥,٩ مليار ريال سعودي في تاريخ الإستحقاق .

في ٥ يونيو ٢٠١٨ م قامت الشركة بإعادة تمويل "اتفاقية تمويل المرابحة" ٢٠١٣ ومددت تاريخ الإستحقاق لخمس سنوات إضافية تنتهي في ٢٩ يونيو ٢٠٢٣ م مع فترة سماح مدتها ثلاث سنوات. وبلغ الرصيد الجديد لأصل القرض ٥,٩ مليار ريال سعودي، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٤,٢٥ مليار ريال سعودي والجزء بالدولار الأمريكي يبلغ ٠,٤٥ مليار دولار أمريكي (١,٧٠٥ مليار ريال سعودي). و علاوة على ذلك، تشتمل الإتفاقية على تسهيلات رأس المال العامل يبلغ مجموعها ٦٤٧,٣ مليون ريال سعودي، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٤٦٢,٤ مليون ريال سعودي، والجزء بالدولار الأمريكي البالغ ٤٩,٣ مليون دولار أمريكي (١٨٤,٩ مليون ريال سعودي) لمدة عامين. لم يتم إستعمال تسهيلات رأس المال العامل حتى الان.

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. و رهن بعض أسهم الشركة المملوكة بواسطة بعض المساهمين المؤسسين و التنازل عن بعض العقود والذمم المدينة.

تلتزم الشركة بالتعهدات المالية الحالية للقرض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٦- القروض طويلة الأجل (تتمة)

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٨ ، قامت الشركة بدفع مبلغ طوعي في وقت مبكر (الجزء بالريال السعودي: ٤٢٨,٣ مليون ريال سعودي ، والجزء بالدولار الأمريكي: ٤٥,٨ مليون دولار أمريكي) بإجمالي مبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي.

خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٨ ، قامت الشركة بدفع مبلغ طوعي ثانٍ في وقت مبكر (الجزء بالريال السعودي: ٣٧٤,٨١ مليون ريال سعودي ، والجزء بالدولار الأمريكي: ٤٠,٥٥ مليون دولار أمريكي) بإجمالي مبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩ ، قامت الشركة بدفع مبلغ طوعي ثالث في وقت مبكر (الجزء بالريال السعودي: ٢١٤,٢ مليون ريال سعودي ، والجزء بالدولار الأمريكي: ٢٢,٨٨ مليون دولار أمريكي) بإجمالي مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي.

٢-٦ في ١٥ أغسطس ٢٠١٦ م وقعت الشركة اتفاقية تمويل تجاري جديد طويل الأجل بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي، وتمتد لفترة عامين قابلة للتديد لعام إضافي وتسد عند الاستحقاق، التمويل التجاري الجديد تم توقيعه مع البنك الصناعي والتجاري الصيني (اندستريال أند كوميرشل بانك أوف تشاينا) لاستبدال الاتفاقية القائمة مع تحالف بنكي، ان التمويل مغطى بالكامل بضمان غير مشروط وغير قابل للإلغاء من قبل شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. في ١٨ مارس ٢٠١٨ م قامت الشركة بتديد تاريخ الاستحقاق النهائي إلى ٨ أغسطس ٢٠١٩.

في ١٦ يونيو ٢٠١٩ ، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات مرابحة اسلامية صُغرى جديدة بقيمة ٢,٢٥ مليار ريال سعودي مع تحالف يتكون من خمسة بنوك لدفع القرض التجاري الحالي الذي تم الحصول عليه من البنك الصناعي والتجاري الصيني. تتضمن الاتفاقية على شروط 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. ان مصاريف التمويل على اساس SAIBOR (السعر المعروف بين البنوك السعودية) بالإضافة الى الهامش المتفق عليه وتدفع على أقساط ربع سنوية. وستكون هذه الاتفاقية سارية المفعول في ٠٣ يوليو ٢٠١٩.

٣-٦ في عام ٢٠١٣ م، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية السعودية لتأجيل دفعات مستحقة للدولة عن السنوات السبع القادمة والمقدرة بمبلغ ٥,٦ مليار ريال سعودي. إن هذه المدفوعات المؤجلة تحت هذه الاتفاقية تخضع لعمولة تجاربه مستحقة سنوياً وبالإضافة الى الهامش المتفق عليه، وسيتم سداد المبالغ المستحقة على أقساط متساوية تبدأ في يونيو ٢٠٢١ م. بلغ المبلغ المؤجل من قبل الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م: ٣,٣١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٢,٨٩٨ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٧- معلومات الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة الحالية، دخلت الشركة في المعاملات التجارية التالية مع أطراف ذات علاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧,٤٤٣	٦,٨٤٥	٣,٧٨٥	٣,٢٥٦	إيرادات من جهات مملوكة من قبل مساهمين
٥,٢٧٠	٣٣,٤٤٣	٢,٩٥٩	١٢,٨٥٢	مشتريات من جهات مملوكة من قبل مساهمين
٢٥,٢٨٢	١٠٦,٩٩٢	١٣,١٩٣	٥٣,٠٤٣	رسوم استخدام علامة تجارية محملة من قبل مساهمين
١٤٤,٨٤٨	١٦٣,٩٦٤	٧٣,٥٣٩	٨٢,٨٥٦	أعباء تمويل من قبل مساهمين

فيما يلي الأرصدة القائمة كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦,٥٨٤,٦٢٥	٦,٤٨٠,٧٦١	مبالغ مستحقة لمساهمين
٧٨	٧٩	مبالغ مستحقة إلى جهات مملوكة لمساهمين
٧٢١	٧٤٠	مبالغ مستحقة من مساهمين

طبقاً للترتيبات المتفق عليها مع الشركاء خلال عام ٢٠٠٩ م قام بعض المساهمون المؤسسون بتقديم مبالغ كدفعات مقدمة للشركة. خلال ٢٠١٢ م، وبناء على الموافقات ذات الصلة تم استخدام أصل مبلغ هذه الدفعات لزيادة رأس مال الشركة بالإضافة إلى ذلك، قام شريك مؤسس بتزويد الشركة بقروض إضافية وبيع بعض الدفعات بالنيابة عن الشركة. تخضع كل هذه الدفعات المقدمة والقروض والمبالغ المستحقة للمساهمين لمصاريف تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٩٣,٤٢٥	٩٤,١٦٧	الرصيد الافتتاحي
٩,٥٠٠	١٨,١٦٧	تكلفة الخدمة الحالية
-	٣,٩٥٢	تكلفة الفائدة
(٢,٧٧٩)	(١٧,٩٩٨)	مدفوعات
-	(٤,٨٦٣)	مكاسب ائتمانية
١٠٠,١٤٦	٩٣,٤٢٥	الرصيد الختامي

تم إجراء التقييم الإئتماني الأخير من قبل لوكس الإئتماني والإستشائيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأجريت باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

وكانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الإئتماني كما يلي:

معدلات التناقص	١٠٪ إلى ١٣٪
زيادة الرواتب	٤٪
معدل الخصم	٤,٩٪

يتم إثبات جميع الحركات في التزامات مكافأة نهاية الخدمة في الربح أو الخسارة باستثناء المكاسب الإئتمانية التي يتم إدراجها في الدخل الشامل الأخر.

٩- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم وتبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي كما في تاريخ القوائم المالية. ولم تكن هناك تحركات في رأس المال خلال الفترة الحالية للتقارير المالية.

١٠- ربحية السهم

تستند ربحية السهم الأساسية والمخفضة إلى صافي الربح لفترة الثلاثة والستة أشهر البالغة : ١٣٠ مليون ريال سعودي و ٢٦٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠١٨م: صافي (خسارة) فترة الثلاثة والستة أشهر البالغ: (٣٨) مليون ريال سعودي و(١١٥) مليون ريال سعودي على التوالي)، مقسومة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١١-إلتزامات رأسمالية وإرتباطات محتملة

لدى الشركة التزامات رأسمالية بمبلغ ٢,١٦٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ١,٢٠٦ مليون ريال سعودي) كما في تاريخ التقرير.

لدى الشركة التزامات ومطلوبات على شكل خطابات ضمان وخطابات اعتماد بمبلغ ٢٦٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٦٠ مليون ريال سعودي).

تخضع الشركة في سياق الأعمال الإعتيادية لمواصلة الدعاوى القضائية ومتابعة العقوبات والغرامات المفروضة من قبل الجهات المنظمة والبلديات وغيرها من المطالبات من الموردين وشركات الإتصالات التي تقدم خدمات الخلوية. تعتقد الشركة وبعد التشاور مع مكتب المحاماة الداخلي والخارجي والإستشاري الفني أن هذه المسائل لن يكون لها تأثير كبير على المركز المالي أو نتائج عمليات الشركة.

١٢-الزكاة

رسوم الزكاة للفترة

نظراً لكون الوعاء الزكوي سلبى، لم يتم احتساب أي زكاة خلال الفترة.

وضع الربوطات الزكوية

أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وحصلت بموجب ذلك على شهادة الزكاة النهائية.

كما قدمت الشركة القوائم المالية وقرارات الزكاة للأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٧ حيث قامت بتسديد الزكاة والضريبة المستقطعة طبقاً للقرارات المقدمة.

تلقت الشركة، في ١٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠١٥م). خطاب من مصلحة الزكاة والدخل بتقييم الربط الزكوي الضريبي عن السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١ حيث طالبت بموجبه بدفع مبالغ إضافية باجمالي 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 الشركة بالإستئناف امام اللجنة الابتدائية على هذه المطالبات بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٥، الى أن تمكنت من نقض كامل المبلغ الخاص بالزكاة البالغ ٣٥٢ مليون ريال. كما تمكنت الشركة من نقض ٢١٩ مليون ريال سعودي من المبلغ المطلوب الخاص بضريبة الاستقطاع.

ولكي تتمكن الشركة من الإعتراض 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، العائدة لضرائب الاستقطاع. كما أصدرت زين ضمان بنكي بقيمة ٤٣ مليون ريال سعودي مقابل غرامة التأخير المتوجبة على ضريبة الاستقطاع.

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

لا يوجد أي أثر مالي حيث أن الشركة لديها المخصصات الكافية لتغطية هذه المبالغ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

١٣- القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية

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

المستوى الأول: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المعروضة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات ، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى الثالث: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

تدرج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة. لذلك ، لم يتم الإفصاح عن إفصاح القيمة العادلة الذي يتطلب تصنيف من ثلاث مستويات للقيمة العادلة.

إن القيم الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الواردة في القوائم المالية هي التقريب المعقول لقيمتها العادلة.

١٤- أرقام المقارنة

تم إعادة ترتيب أرقام الفترة/السنة السابقة و / أو إعادة تصنيفها ، عند الضرورة ، لغرض مقارنة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.