

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

الى السادة المساهمين
شركة الاتصالات المتقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة شركة الاتصالات المتقلة السعودية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة المرتبطة بها عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة الموجزة المرتبطة بها للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة الأخرى من رقم (١) إلى رقم (١٦).

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. 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.

أمور أخرى

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأي غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الموحدة في ٤ فبراير ٢٠٢٠.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض في: ١٥ يوليو ٢٠٢٠م

الموافق: ٢٤ ذي القعدة ١٤٤١هـ



شركة الاتصالات المتقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,١٥٧,٤٣٨	١,٠٩٤,٣٩٢		النقد وأرصدة البنوك
١,٧٣٠,٢٩٤	١,٧١٠,٢٤٣		ذمم مدنية وتجارية أخرى
٢٧٤,٩٥٦	٣٠١,١٥٦		موجودات تماقدية متداولة
٢٤١,٩٧٢	١٥٨,٨٤٣		مخزون
٣,٤٠٤,٦٦٠	٣,٢٦٤,٦٣٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٣١,٢٥٣	٨٦,١٥٨		موجودات تماقدية غير متداولة
١,٤٤٨,٤٧٩	١,٣٨٠,٦٨٧		حق استخدام الأصول
٦,٠٧٩,٩٨١	٦,٥٦٨,٤٨٩	٥	ممتلكات ومعدات
٤٥٧,٩٥٢	٢٦٤,٤٢٢		دفعات رأسمالية مقدمة
١٦,٢١٥,٩٢٨	١٦,٥٧٥,٧٥٦		موجودات غير ملموسة
٢٤,٣٣٣,٥٩٣	٢٤,٨٧٥,٥١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧,٧٣٨,٢٥٣	٢٨,١٤٠,١٤٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣,٥٣١,١٤٥	٤,٥٧٨,٩٣٦		ذمم دائنة وتجارية أخرى
-	٢٩٧,٩٧٨	٦	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٦٢١,٣١٩	٥٢٨,٢٦٩		إيرادات مؤجلة
٣٦٤,٠٩٨	٣٠٧,١٨٦		التزامات عقد إيجار - متداولة
٤,٥١٦,٥٦٢	٥,٧١٢,٣٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦,٣٧٥,٧٦٣	٥,٨٩٩,٥٩٦	٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,١١٢,١٢٧	١,١٦٤,٦١٦		التزامات عقد إيجار غير متداولة
٤,٦٩٠,٢٧٠	٥,١٠٥,٤١١	٨	مطلوبات غير متداولة أخرى
٦,٧٠٧,٩٠٦	٥,٧٥٠,٣٠٣	٦	قروض طويلة الأجل
١٢٧,٨٩٩	٢٠٥,٦٩٠	١٤	مشتقات أدوات مالية
١٠٤,٨٧٥	١١٣,٢٧٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩,١١٨,٨٤٠	١٨,٢٣٨,٨٨٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
٥,٨٣٧,٢٩٢	٥,٨٣٧,٢٩٢	٩	رأس المال
(١٢٧,٨٩٩)	(٢٠٥,٦٩٠)	١٤	احتياطي تحوط
١,٥٨٤	١,٥٨٤		احتياطيات أخرى
(١,٦٠٨,١٢٦)	(١,٤٤٤,٢٩٧)		عجز متراكم
٤,١٠٢,٨٥١	٤,١٨٨,٨٨٩		مجموع حقوق الملكية
٢٧,٧٣٨,٢٥٣	٢٨,١٤٠,١٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغثير
الرئيس التنفيذي

محمد كلالوي
الرئيس التنفيذي للمالية

ان الإنصاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه التم المالية الأولية الموحدة المرجحة

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٤,١٥٠,٢٥١	٣,٩٢٨,٠٨٢	٢,٠٥٦,٧٦١	١,٨٨٩,٢١٦	الإيرادات
(١,١٤٦,١٤٦)	(١,٠٩٩,٩٦١)	(٥٣٣,٠٣١)	(٥٣٤,٥٢٢)	تكلفة الإيرادات
(٩٨٣,٥٦٠)	(٨٦٣,٤٤١)	(٥٠٧,٤٩٥)	(٣٨٢,٣١٣)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(١,١٤٢,٧١٨)	(١,١٨٦,٠٨٦)	(٥٧٠,١٨٨)	(٦٠٤,٠٥٦)	الإستهلاك والإطفاء
(١٢١,٣٨٦)	(١٢٥,٢١٦)	(٧٢,٠٨٤)	(٧١,٦٥٤)	الخسارة الإئتمانية المتوقعة
١٣,٨٣٨	٩,٧٩٢	٦,٧٠٦	٤,٤٦٩	على الموجودات المالية
١١,٨١٢	١٢,٤٧٤	٦,٤٦٣	٤,٢٨٤	إيرادات فوائد
(٥٢٢,٥٨٣)	(٥٠٣,٤٤٠)	(٢٥٦,٩٣٧)	(٢٤٣,٤٠٨)	إيرادات أخرى
٢٥٩,٥٠٨	١٧٧,٢٠٤	١٣٠,١٩٥	٦٢,٠١٦	أعباء تمويل
-	(٨,٣٧٥)	-	(٣,٤١١)	الربح قبل الزكاة
٢٥٩,٥٠٨	١٦٣,٨٢٩	١٣٠,١٩٥	٥٨,٦٠٥	الزكاة
				ربح الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى
				قائمة الربح أو الخسارة
				صافي التغير في القيمة العادلة
				لأدوات التحوط التي تم ابرامها
				لتغطية تحوطات التدفقات
(١١١,٩٠٥)	(٧٧,٧٩١)	(٤٤,٩٣٩)	(١٠,٨٠٦)	النقدية
١٤٧,٦٠٣	٨٦,٠٣٨	٨٥,٢٥٦	٤٧,٧٩٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم (بالريالات
				السعودية):
٠,٤٤٥	٠,٢٨١	٠,٢٢٣	٠,١٠٠	الأساسية والمخفضة

نائف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدخثر
الرئيس التنفيذي

مهدي العلي
الرئيس التنفيذي للمالية

ان الإيصاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي تحوط	احتياطيات أخرى	عجز متراكم	مجموع	
٥,٨٣٧,٢٩٢	(٢١,٥٨٦)	(٣,٣٠٢)	(١,٨٠٠,١٥٦)	٤,٠١٢,٢٤٨	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ كما تم الانصاح عنه سابقاً (مراجعة)
-	-	-	(٢٩٣,١٤٥)	(٢٩٣,١٤٥)	تعديلات اثر اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
٥,٨٣٧,٢٩٢	(٢١,٥٨٦)	(٣,٣٠٢)	(٢,٠٩٣,٣٠١)	٣,٧١٩,١٠٣	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ المعدل
-	-	-	٢٥٩,٥٠٨	٢٥٩,٥٠٨	ربح الفترة
-	(١١١,٩٠٥)	-	-	(١١١,٩٠٥)	خسارة شاملة أخرى
-	(١١١,٩٠٥)	-	٢٥٩,٥٠٨	١٤٧,٦٠٣	إجمالي الربح الشامل للفترة
٥,٨٣٧,٢٩٢	(١٣٣,٤٩١)	(٣,٣٠٢)	(١,٨٣٣,٧٩٣)	٣,٨٦٦,٧٠٦	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)
٥,٨٣٧,٢٩٢	(١٢٧,٨٩٩)	١,٥٨٤	(١,٦٠٨,١٢٦)	٤,١٠٢,٨٥١	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)
-	-	-	١٦٣,٨٢٩	١٦٣,٨٢٩	ربح الفترة
-	(٧٧,٧٩١)	-	-	(٧٧,٧٩١)	خسارة شاملة أخرى
-	(٧٧,٧٩١)	-	١٦٣,٨٢٩	٨٦,٠٣٨	إجمالي الربح الشامل للفترة
٥,٨٣٧,٢٩٢	(٢٠٥,٦٩٠)	١,٥٨٤	(١,٤٤٤,٢٩٧)	٤,١٨٨,٨٨٩	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مراجعة)

فايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مادي خفاجي
الرئيس التنفيذي المالية

إن الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المرجزة

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ايضاح	
٢٥٩,٥٠٨	١٦٣,٨٢٩	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح للفترة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
١٢١,٣٨٦	١٢٥,٢١٦	الخسارة الإئتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
١,١٤٢,٧١٨	١,١٨٦,٠٨٦	إستهلاك وإطفاء
٢,٩٠٩	٢٤,٤٩١	مخصصات أخرى
-	٨,٣٧٥	مخصص الزكاة
٥٢٢,٥٨٣	٥٠٣,٤٤٠	أعباء تمويل
(٢٠٢)	(٥٥٣)	أرباح استيعادات أصول
٥٠١	(٧,٥٨٥)	إعادة تقييم عملات (أرباح) / خسائر
٩,٥٠٠	١٠,٥٣٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٥٨,٩٠٣	٢,٠١٣,٨٣٧	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
(٥٢٥,٢٧١)	(٣٣٤,٥٤١)	نم مدينة وتجارية أخرى
١١,٩٧٩	٨٣,١٢٩	مخزون
(١٢١,٣٤٧)	١٨,٨٩٤	موجودات تعاقدية
٥٧٤,٣٨٣	١,١٣٢,٤١٢	نم دائنة وتجارية أخرى
(١٨٠,١٤٥)	(٩٣,٠٥٠)	إيرادات مؤجلة
٣٨٠,٢١٤	(١٣٢,٦٠٣)	مطلوبات غير متداولة أخرى
٢,١٩٨,٧١٦	٢,٦٨٨,٠٧٨	التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٧٩)	(٢,١٤١)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٢,١٩٥,٩٣٧	٢,٦٨٥,٩٣٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٩٣٦,٥٣١)	(٨٦٩,٠٢٦)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٣٠	٨٩٣	عوائد استيعادات ممتلكات ومعدات
(١٢٠,٤٦٧)	(٢٠٠,٠٨٦)	شراء موجودات غير ملموسة
(١,٠٥٦,٥٦٨)	(١,٠٦٨,٢١٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٣٠٠,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	سداد قروض
-	(٤٤٧,٥١٩)	سداد مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٩٥,٨١٤)	(١٥٢,٢٥٦)	سداد التزامات عقد إيجار
(٧٩٨,٤١٩)	(٤٠٥,١١١)	أعباء تمويل مدفوعة
(١,٢٩٤,٢٣٣)	(١,٦٧٩,٨٨٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٥٤,٨٦٤)	(٦٢,١٦٨)	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٢٨٠	(٨٧٨)	أثر التغييرات في أسعار الصرف على النقد وأرصدة البنوك
١,٤١٦,٧٣١	١,١٥٢,٤٣٨	النقد وأرصدة البنوك ، بداية الفترة
١,٢٦٢,١٤٧	١,٠٩٤,٣٩٢	النقد وأرصدة البنوك ، نهاية الفترة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدخين
الرئيس التنفيذي

مهدي خليلي
الرئيس التنفيذي المالي

١- التكوين والنشاطات

١-١ المعلومات العامة

تقوم شركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة") والشركات التابعة (مجتمعة "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 إلى بيع وإصلاح الطائرات المسيرة بدون طيار كما هو مذكور في إيضاح ٢-١.

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 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 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.

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

بناءً 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 ٢٠١٦م) 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 ٢٠١٧م).

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

- أ. توحيد رسوم الامتياز السنوية وتخفيضها من ١٥٪ إلى ١٠٪ من صافي الإيرادات إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م. (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 ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٧م. 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 والسنة أشهرالمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

١- التكوين والنشاطات (تتمة)

حققت الشركة صافي ربح خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ١٦٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٢٦٠ مليون ريال سعودي)، وبلغ العجز المتراكم ١,٤ مليار ريال سعودي كما في هذا التاريخ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٦ مليار ريال سعودي) والمطلوبات المتداولة للشركة تتجاوز الموجودات المتداولة بمبلغ ٢,٤ مليار ريال سعودي. بناءً على أحدث خطة أعمال معتمدة، تعتقد إدارة الشركة أنها ستنتج 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 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 ٢٠١٩م.
- ب. شركة زين للأعمال والتي ستكون مسؤولة عن إنشاء، بناء، وإصلاح 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. بدأت الشركة ممارسة الأنشطة التجارية خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٩م.
- 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 ٢٠١٩م.

٣-١ هيكل رأس المال

سيتم تخفيض رأس مال الشركة من ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي ليصبح ٤,٢٢٩,١٦٥,٢٦٠ ريال سعودي، والذي يمثل انخفاضاً في رأس المال بما يقارب ٢٨٪. ويعود السبب في تخفيض رأس المال الى إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة ١,٦٠٨,١٢٦,٤٩٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

بعد تخفيض رأس المال، تخطط الشركة لزيادة رأس المال من ٤,٢٢٩,١٦٥,٢٦٠ ريال سعودي ليصبح ٨,٧٢٩,١٦٥,٢٦٠ ريال سعودي عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بقيمة إجمالية قدرها ٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. سيؤدي ذلك إلى ضخ مبالغ نقدية جديدة والتي سيتم استخدامها لتخفيض ديون الشركة. تخضع توصية مجلس الإدارة لموافقة الجهات التنظيمية ذات الصلة، بما في ذلك هيئة السوق المالية والجمعيات العامة غير العادية المقررة له.

٤-١ الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٢٠م.

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

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

٢- أسس الأعداد

بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من الإصدارات المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين "سوكبا".

لا تتضمن الأيضاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المعلومات الكاملة الواردة في القوائم المالية السنوية ولذلك يجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا مخصص مكافأة نهاية الخدمة والذي تم تقييمه اكتوارياً وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية ذات الصلة كما هو موضح في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

استخدمت الشركة نفس السياسات المحاسبية المستخدمة في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، ما لم يذكر خلاف ذلك.

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المعلن عنها للموجودات والالتزامات والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ التقرير والمبالغ المعلن عنها للإيرادات والمصروفات خلال الفترة المشمولة بالتقرير. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر بناءً 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 تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة مع النتائج الفعلية ذات الصلة.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

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.

٣- معايير التقرير المالي الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها 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 مادي على القوائم المالية للشركة في الفترات المستقبلية.

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

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

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

٤ - المعلومات القطاعية

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة ونتائجها على أساس قطاعي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الإيرادات
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٣,٩٩٤,٦٠٣	٣,٧٩٨,١٨٦	١,٩٧٨,٢٨٦	١,٨٤٨,٤٨٦	شركة الاتصالات المتنقلة
١,٣٥٠,١٣١	١,١٢٠,٤١٦	٦٧٠,٢٢٠	٥٢٠,٨٣٣	شركة زين للمبيعات
-	١٠١	-	٧٧	شركة زين للمدفوعات
-	-	-	-	شركة زين للطائرات المُسيرة بدون طيار
(١,١٩٤,٤٨٣)	(٩٩٠,٦٢١)	(٥٩١,٧٤٥)	(٤٨٠,١٨٠)	الإقضاءات / التعديلات
٤,١٥٠,٢٥١	٣,٩٢٨,٠٨٢	٢,٠٥٦,٧٦١	١,٨٨٩,٢١٦	إجمالي الإيرادات
(٢,١٢٩,٧٠٦)	(١,٩٦٣,٤٠٢)	(١,٠٤٠,٥٢٦)	(٩١٦,٨٣٥)	تكلفة العمليات
(١,١٤٢,٧١٨)	(١,١٨٦,٠٨٦)	(٥٧٠,١٨٨)	(٦٠٤,٠٥٦)	الاستهلاك والإطفاء
(١٢١,٣٨٦)	(١٢٥,٢١٦)	(٧٢,٠٨٤)	(٧١,٦٥٤)	الخسارة الإئتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
١٣,٨٣٨	٩,٧٩٢	٦,٧٠٦	٤,٤٦٩	إيرادات فوائد
١١,٨١٢	١٢,٤٧٤	٦,٤٦٣	٤,٢٨٤	إيرادات أخرى
(٥٢٢,٥٨٣)	(٥٠٣,٤٤٠)	(٢٥٦,٩٣٧)	(٢٤٣,٤٠٨)	أعباء تمويل
-	(٨,٣٧٥)	-	(٣,٤١١)	الزكاة
٢٥٩,٥٠٨	١٦٣,٨٢٩	١٣٠,١٩٥	٥٨,٦٠٥	صافي الربح

فيما يلي تحليل الموجودات والمطلوبات للمجموعة على أساس قطاعي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		الموجودات
٣٣,٨٣٧,٨٩١	٣١,٩٤٧,٠٠٨	٥,١٢٩,٨٣٩	٣,٧٦٥,٢٦٥	
٢٨,٠٢١	٧٣٤	٢٨٣	٣١٧	شركة زين للمبيعات
(١٠,٨٥٥,٨٨٨)	(٧,٩٧٥,٠٧١)	(٢٨٣)	(٣١٧)	شركة زين للمدفوعات
٢٨,١٤٠,١٤٦	٢٧,٧٣٨,٢٥٣	(١٠,٨٥٥,٨٨٨)	(٧,٩٧٥,٠٧١)	شركة زين للطائرات المُسيرة بدون طيار
		(١٠,٨٥٥,٨٨٨)	(٧,٩٧٥,٠٧١)	الإقضاءات / التعديلات
		٢٨,١٤٠,١٤٦	٢٧,٧٣٨,٢٥٣	إجمالي الموجودات
				المطلوبات
٢٩,٧٩٨,٣٠٢	٢٧,٩٥٢,٣٧٦	٥,٠١٩,٨٣٦	٣,٦٦٦,٦٤٨	شركة الاتصالات المتنقلة
١١,٦٢٧	٨٨٠	١١,٦٢٧	٨٨٠	شركة زين للمبيعات
٧٣٠	٥٨٤	٧٣٠	٥٨٤	شركة زين للمدفوعات
(١٠,٨٧٩,٢٣٨)	(٧,٩٨٥,٠٨٦)	(١٠,٨٧٩,٢٣٨)	(٧,٩٨٥,٠٨٦)	شركة زين للطائرات المُسيرة بدون طيار
٢٣,٩٥١,٢٥٧	٢٣,٦٣٥,٤٠٢	(١٠,٨٧٩,٢٣٨)	(٧,٩٨٥,٠٨٦)	الإقضاءات / التعديلات
		٢٣,٩٥١,٢٥٧	٢٣,٦٣٥,٤٠٢	إجمالي المطلوبات

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

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

لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

٥- الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، استحوذت الشركة على موجودات بقيمة ١,٨٥٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١,٠٦٥ مليون ريال سعودي). خلال الفترة، قامت الشركة باستبعاد موجودات بصافي قيمة قدرها ٣٤٠ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٢٢٨ ألف ريال سعودي) مما نتج عنه ربح من بيع ممتلكات ومعدات بمبلغ ٥٥٣ ألف ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٢٠٢ ألف ريال سعودي). خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغت مصروفات الاستهلاك والإطفاء ١,١٨٦ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١,١٤٣ مليون ريال سعودي).

٦- القروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,٨٠٧,٧٧٩	٤,٤٧١,٨٣٠	تسهيل مرابحة مشترك – الجزء المتداول (١-٦)
٢,٢٤٠,٥٠٢	٢,٢٣٦,٠٧٦	تسهيل مرابحة ثانوي (٣-٦)
٦,٠٤٨,٢٨١	٦,٧٠٧,٩٠٦	الاجمالي
(٢٩٧,٩٧٨)	-	يخصم: الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة
٥,٧٥٠,٣٠٣	٦,٧٠٧,٩٠٦	القروض طويلة الأجل

٦-١ تسهيل مرابحة مشترك

في ٣١ يوليو ٢٠١٣م، قامت الشركة بإعادة تمويل "اتفاقية تمويل المرابحة" لسنة ٢٠٠٩م مع مجموعة من البنوك والتي تشمل مستثمري تسهيل المرابحة الحاليين لتمديد تاريخ إستحقاق تسهيل المرابحة لفترة خمس سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م والتي كانت تستحق في ٣١ يوليو ٢٠١٣م. 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 هيكلة الاتفاقية 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 ٢٠١٨م قامت الشركة بإعادة تمويل "اتفاقية تمويل المرابحة" لسنة ٢٠١٣م ومددت تاريخ الإستحقاق لخمس سنوات إضافية تنتهي في ٢٩ يونيو ٢٠٢٣م 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 الاتفاقية 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 الآن.

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. و رهن بعض أسهم الشركة المملوكة بواسطة بعض المساهمين المؤسسين و التنازل عن بعض العقود والذمم المدينة والأصول الثابتة بما يعادل الرصيد القائم.

تلتزم الشركة بالتعهدات المالية الحالية للقرض.

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

لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

٦- القروض طويلة الأجل (تتمة)

١-٦ تسهيل مرابحة مشترك (تتمة)

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٨م، 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 ٢٠١٨م، قامت الشركة بدفع مبلغ طوعي ثانٍ في وقت مبكر (الجزء بالريال السعودي: ٣٧٤,٨١ مليون ريال سعودي ، والجزء بالدولار الأمريكي: ٤٠,٠٥ مليون دولار أمريكي) بإجمالي مبلغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩م، 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.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م، قامت الشركة بدفع مبلغ طوعي رابع في وقت مبكر (الجزء بالريال السعودي: ٤٨١,٨٨ مليون ريال سعودي ، والجزء بالدولار الأمريكي: ٥١,٤٩ مليون دولار أمريكي) بإجمالي مبلغ ٦٧٥ مليون ريال سعودي.

٢-٦ تسهيل من البنك الصناعي والتجاري الصيني

في ١٥ أغسطس ٢٠١٦م، وقعت الشركة اتفاقية تمويل تجاري جديد طويل الأجل بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي، وتمتد لفترة عامين قابلة للتمديد لعام إضافي وتسدد عند الاستحقاق، التمويل التجاري الجديد تم توقيعه مع البنك الصناعي والتجاري الصيني لاستبدال الاتفاقية القائمة مع تحالف بنكي، إن التمويل مغطى بالكامل بضمان غير مشروط وغير قابل للإلغاء من قبل شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك.ع. في ١٨ مارس ٢٠١٨م، قامت الشركة بتمديد تاريخ الاستحقاق النهائي إلى ٨ أغسطس ٢٠١٩م. في ٣ يوليو ٢٠١٩م، قامت الشركة بسداد القرض المذكور من خلال تسهيل المرابحة الثانوي.

٣-٦ تسهيل المرابحة الثانوي

في ١٦ يونيو ٢٠١٩م، أبرمت الشركة 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 تمديد لسنه واحدة بناءً على طلب الشركة. هذا القرض مؤمن بالكامل بضمان تجاري من شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك.ع. تُدفع مصاريف التمويل على أقساط ربع سنوية.

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

لفتري الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

٧- معاملات و مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

خلال الفترة الحالية، دخلت الشركة في معاملات تجارية مع أطراف ذات علاقة:

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
الشركة الأم لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. المساهم المؤسس / الشركة الأم شركة تابعة لمجموعة زين شركة تابعة لمجموعة زين شركة تابعة لمجموعة زين شركة تابعة لمجموعة زين شركة تابعة لمجموعة زين	شركة الاتصالات العمانية ش م ع ع شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. (مجموعة زين) زين البحرين زين السودان ام تي سي لبنان اس ايه ار ال زين العراق / أثير تليكوم العراق المحدودة "أثير" شركة زين جلوبال كوميونيكيشنز
لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٦,٨٤٥	٢١,٣٢٩
٣٣,٤٤٣	٥٨,٧١٢
١٠٦,٩٩٢	٦١,٨١٩
١٦٣,٩٦٤	١٥٠,٠٣٠
	٣٠ يونيو ٢٠١٩
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	٣,٢٥٦
	١٢,٨٥٢
	٥٣,٠٤٣
	٨٢,٨٥٦
	٨,٥٢٠
	٢١,١٣٨
	١٠,٦٦٩
	٧٣,٦٤٨
	إيرادات من شركات تابعة مشتريات من شركات تابعة رسوم استخدام علامة تجارية محملة من قبل مساهمين رسوم تمويل محملة من قبل مساهم

فيما يلي الأرصدة القائمة كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١,٣٥٦,١٢١	١,٤١٧,٩٤٠	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. (١-٧)
٤,٨٥٦,٤٢٠	٤,٣١٨,١٨١	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. (٣-٧)
١٣٠,٨٦١	١٣٠,٨٦١	المساهمون المؤسسون (٢-٧)
٣٢,٢٥٦	٣٢,٥٠٩	انفرا كابيتال للاستثمارات (٣-٧)
١٠٥	١٠٥	أطراف أخرى ذات علاقة
٦,٣٧٥,٧٦٣	٥,٨٩٩,٥٩٦	

١-٧ شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

يتعلق هذا المبلغ بأتعاب الإدارة المستحقة ويُستحق لأكثر 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 ١-٦.

٢-٧ المساهمون المؤسسون

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

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

تُستحق هذه المبالغ للمساهمين ويتضمن فوائد بأسعار السوق. تُعد هذه المبالغ غير مضمونة ولا يمكن سدادها قبل تحقيق بعض شروط تسهيل المراجعة المشترك المشار إليها في إيضاح ١-٦. تتضمن هذه المبالغ الرسوم المالية المستحقة بقيمة ١,٣٣٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٤١٣ مليون ريال سعودي).

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

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

٨- مطلوبات غير متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,٤٤٦,٥١٩	٣,٥٧٨,٥٩٠	مستحق السداد لوزارة المالية السعودية
١,٤٦٠,٦٢٧	٩٢٢,٦٨٨	مدفوعات طويلة الأجل - ترددات
١٩٨,٢٦٥	١٨٨,٩٩٢	أخرى
٥,١٠٥,٤١١	٤,٦٩٠,٢٧٠	

في عام ٢٠١٣م، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية السعودية لتأجيل دفعات مستحقة للدولة عن السنوات السبع القادمة. إن هذه المدفوعات المؤجلة تحت هذه الاتفاقية تخضع لعمولة تجاربه مستحقة سنوياً وبالإضافة إلى الهامش المنفق عليه، وسيتم سداد المبالغ المستحقة على أقساط متساوية تبدأ في يونيو ٢٠٢١م. بلغ المبلغ المؤجل من قبل الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م: ٣,٩٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٥٧٨ مليون ريال سعودي). الجزء المتداول لهذه المطلوبات والمتعلق بالفائدة المستحقة مدرج ضمن ذمم دائنة تجارية وأخرى.

٩- رأس المال

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

١٠- ربحية السهم

تستند ربحية السهم الأساسية والمخفضة إلى صافي الربح لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م والبالغة: ٥٨,٦ مليون ريال سعودي و ١٦٤ مليون ريال سعودي على التوالي (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: صافي الربح لفترتي الثلاثة والسنة أشهر ١٣٠ مليون ريال سعودي و ٢٦٠ مليون ريال سعودي على التوالي) مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم).

لم يتم احتساب أي أرباح للأسهم المخففة حيث لا توجد احتمالية أسهم عادية مخففة قائمة.

١١- ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

لدى الشركة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ١,٢١٦ مليون ريال سعودي كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٤٤١ مليون ريال سعودي).

كان لدى الشركة التزامات محتملة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٨٢,٩٧٨	١٠٠,٢٨٦	خطابات ضمان
١٦١,٢٥٠	١٦١,٢٥٠	خطابات اعتمادات مستندية
٢٤٤,٢٢٨	٢٦١,٥٣٦	

تخضع الشركة في سياق الأعمال الاعتيادية 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 والاستشاري الفني أن هذه الأمور لن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي أو نتائج عمليات الشركة.

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

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

١٢ - الزكاة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	مخصص الزكاة
٢٠٢٠	٢٠١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨,٦٠٧	-	مكون خلال الفترة / السنة
٨,٣٧٥	١٨,٦٠٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٢٦,٩٨٢	١٨,٦٠٧	

وضع الربوطات الزكوية

أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي حتى عام ٢٠٠٨م وحصلت بموجب ذلك على الشهادة النهائية ذات الصلة.

كما قدمت الشركة القوائم المالية وقرارات الزكاة للأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٨م 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 وضريبة الاستقطاع عن السنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١١م 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 أمام اللجنة الابتدائية على هذه المطالبات بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٥م، 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 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 ٢٠١٧م، العائدة لضرائب الاستقطاع. كما أصدرت الشركة ضمان بنكي بقيمة ٤٣ مليون ريال سعودي مقابل غرامة التأخير الواجبة على ضريبة الإستقطاع.

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 ٢٠١٧م.

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

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

لفتري الثالثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

١٣ - القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية

يتم تجميع الموجودات والمطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة 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 ١: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة.

المستوى ٢: 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 ٣: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للتخفظ).

تدرج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للشركة بالتكلفة المطفأة. باستثناء التحوط. لذلك ، لم يتم إدراج إفصاح عن التسلسل الهرمي للقيمة 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.

تم تصنيف القيمة العادلة لهذه المشتقات على أنها المستوى ٢.

هذه الأدوات المالية المشتقة، يتم تقييمها باستخدام نماذج تقييم معترف به على نطاق واسع. تعتمد الشركة على الطرف المقابل لتقييم هذه المشتقات. تتضمن أساليب التقييم المطبقة من قبل الأطراف المقابلة استخدام نماذج قياسية لإعادة التوجيه باستخدام حسابات القيمة الحالية وتقييمات منتصف السوق. حيثما ينطبق ذلك ، تقوم هذه النماذج بعرض التدفقات النقدية المستقبلية وخصم المبالغ المستقبلية على القيمة الحالية باستخدام مدخلات يمكن ملاحظتها على أساس السوق بما في ذلك منحنيات أسعار الفائدة وهوامش الائتمان وأسعار صرف العملات الأجنبية والأسعار الآجلة والمباشرة.

١٤ - مشتقات أدوات مالية

دخلت الشركة في عقود مبادلات معدلات الفائدة المستحقة في عام ٢٠٢٣م بلغت القيمة الاسمية للعقد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م بقيمة ٢,٩٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٢,٩٨٠ مليون ريال سعودي)، وبلغت القيمة العادلة مبلغ سالب قدره ٢٠٥,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٢٧,٩ مليون ريال سعودي). يتراوح متوسط سعر الفائدة الثابت المتعاقد عليه بين ١,٥٥٪ و ٣٪. تم إدراج خسارة بقيمة ٧٧,٨ مليون ريال سعودي في الدخل الشامل الآخر لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (٣٠ يونيو ٢٠١٩م: ١١١,٩ مليون ريال سعودي) نتيجة لتحركات القيمة العادلة المتعلقة بهذا التحوط. تُحدد القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة في نهاية مدة إعداد التقرير عن طريق حسم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام المنحنيات في نهاية مدة إعداد التقرير ومخاطر الائتمان المتأصلة في العقد.

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

لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

١٥- الأثر المترتب على وباء كوفيد-١٩

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

نظراً لتفشي وباء كوفيد-١٩، تحققت الشركة 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 تتسبب في إجراء تسويات مادية على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

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

الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية

طبقت الشركة مخصصات إضافية تقديرية على النماذج القائمة للخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال تطبيق السيناريوهات المرجحة بالاحتمالات على عوامل الاقتصاد الكلي ذات الصلة المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق الذي تزاوّل فيه أنشطتها. كما قامت الشركة بتقييم التعرضات المحتملة تأثرها لتحديد وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد-١٩.

المطلوبات والالتزامات المحتملة

قامت الشركة بتقييم الأثر المترتب على تعطل أي أنشطة تشغيلية، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الاعمال والعلاقات التجارية بين العملاء والموردين، فضلاً عن استعراض الزيادة المحتملة في المطلوبات والالتزامات المحتملة، ولم يتم ملاحظة أي مشكلات.

مبدأ الاستمرارية

أجرت الشركة تقييماً حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ظل الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لوباء كوفيد-١٩، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة: بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

١٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام السنة السابقة لغرض المقارنة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. لتحسين العرض وجوه المعاملة، تم إعادة التصنيف في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للدائنية إلى وزارة المالية السعودية من القروض طويلة الأجل إلى مطلوبات غير متداولة أخرى بمبلغ ٣,٥٧٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.