

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة (غير مدققة)
30 يونيو 2020

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل	1 - 2
بيان المركز المالي المجمع والمكثف (غير مدقق)	3
بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكثف (غير مدقق)	4
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع والمكثف (غير مدقق)	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع والمكثف (غير مدقق)	6
بيان التدفقات النقدية المجمع والمكثف (غير مدقق)	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)	8 - 20

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المجمع والمكتف المرفق لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2020، وبياني الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمعين والمكتفين لفترة الثلاثين والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المجمعين والمكتفين لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مفصّل عنه في إيضاح رقم 2 من المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة، فقد استبعدت المجموعة الآثار المفصّل عنها والمترتبة على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 الخاص بالتقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع، فيما يتعلق بشركاتها التابعة في جمهورية السودان. ليس من الممكن تحديد، بقدر معقول من التأكيد، أثر تطبيق المعيار للمحاسبة عن التضخم المرتفع في تلك الشركات التابعة حيث لم تقم المجموعة بإعداد الحسابات اللازمة لذلك. وفي ضوء هذا الأمر، فإننا لم نتمكن من تحديد أثر العدول عن تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الأمر المبين في الفقرة السابقة، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توضيحية

نلفت الانتباه إلى إيضاح رقم 16 من المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة، والذي يفصّل عن حالة عدم التأكد المتعلقة بنتائج المطالبة المرفوعة ضد الشركة التابعة في العراق. إن رأينا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

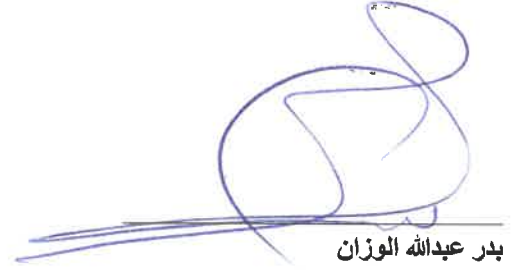
الكويت

المحترمين (تتمة)

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافةً إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتتفة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. نرى أيضاً أنه حسبما نمى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016، ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



بدر عبدالله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش – الوزان وشركاه

الكويت في 15 يوليو 2020

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان المركز المالي المجموع والمكتف كما في 30 يونيو 2020 (غير مدقق)

غير مدققة (معدلة)	مدققة	غير مدققة	إيضاح	الموجودات
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020		الموجودات المتداولة
الف دينار كويتي				نقد وأرصدة بنكية
336,297	296,985	375,157	3	ذمم تجارية مدينة وأخرى
602,629	555,398	609,219		أصول العقد
72,680	66,889	68,781		مخزون
43,330	48,513	52,824		استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
8,655	8,540	7,854		موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
13,557	17,611	6,350	1.4	
1,077,148	993,936	1,120,185		الموجودات غير المتداولة
				أصول العقد
20,432	28,134	23,137		استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
4,956	6,360	6,932		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
71,823	72,612	73,626	5	موجودات أخرى غير متداولة
11,325	64,669	55,743		أصول حق الاستخدام
179,430	181,052	179,405		ممتلكات ومعدات
1,166,911	1,229,291	1,241,592	6	موجودات غير ملموسة وشهرة
2,169,009	2,160,039	2,199,535	7	
3,623,886	3,742,157	3,779,970		مجموع الموجودات
4,701,034	4,736,093	4,900,155		المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
911,480	857,512	982,184		ذمم تجارية دائنة وأخرى
94,405	98,495	89,422		إيرادات مؤجلة
55,889	61,775	61,276	8	ضريبة الدخل المستحقة
449,068	180,274	244,740	9	مستحق لبنوك
44,690	42,795	38,659		التزامات عقد إيجار
4,214	5,397	1,247	4.ب	التزامات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
1,559,746	1,246,248	1,417,528		المطلوبات غير المتداولة
				مستحق لبنوك
1,043,485	1,218,450	1,211,358	9	التزامات عقد إيجار
141,461	144,278	158,680		مطلوبات أخرى غير متداولة
427,661	448,518	493,941	10	
1,612,607	1,811,246	1,863,979		حقوق الملكية
				العائدة لمساهمي الشركة
432,706	432,706	432,706	11	رأس المال
1,707,164	1,707,164	1,707,164		علاوة إصدار أسهم
216,353	216,354	216,354		احتياطي قانوني
(1,365,687)	(1,371,841)	(1,381,833)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(1,279)	(1,088)	(1,030)		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
(3,359)	(3,044)	(5,453)		احتياطيات أخرى
199,061	318,509	259,436		أرباح مرحلة
1,184,959	1,298,760	1,227,344		حصص غير مسيطرة
343,722	379,839	391,304		مجموع حقوق الملكية
1,528,681	1,678,599	1,618,648		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
4,701,034	4,736,093	4,900,155		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة. وافق أعضاء مجلس الإدارة على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة وصرحوا بإصدارها في 15 يوليو 2020.

بدر ناصر الخرافي
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

أحمد طاحوس الطاحوس
رئيس مجلس الإدارة

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكتف – 30 يونيو 2020 (غير مدقق)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2019	2020	2019	2020	
ألف دينار كويتي				
811,127	787,371	406,636	378,091	الإيرادات
(222,950)	(202,284)	(103,940)	(92,176)	تكلفة المبيعات
(220,360)	(227,903)	(118,135)	(109,295)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(181,009)	(179,804)	(90,761)	(91,624)	الاستهلاك والإطفاء
(13,461)	(21,499)	(7,852)	(12,007)	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
5,157	2,522	2,403	1,137	إيرادات فوائد
772	9	962	(86)	إيرادات استثمارات
1,972	439	394	42	حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
4,888	1,298	7,504	2,532	إيرادات أخرى
-	4,758	-	-	ربح نتيجة بيع ومعاملة إعادة استئجار
(56,602)	(49,298)	(28,372)	(23,250)	أعباء تمويل
(5,852)	(9,209)	(4,083)	(9,148)	خسارة ناتجة من إعادة تقييم عملات
4,075	3,475	835	3,243	صافي الربح النقدي
				الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
				العمالة الوطنية والزكاة وضرائب الدخل ومكافأة أعضاء مجلس
				الإدارة
127,757	109,875	65,591	47,459	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(979)	(836)	(520)	(341)	ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(3,457)	(3,578)	(1,827)	(1,439)	مصاريف ضريبة الدخل وضرائب أخرى
(9,031)	(9,673)	(4,817)	(5,578)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(210)	(255)	(105)	(127)	ربح الفترة
114,080	95,533	58,322	39,974	
				العائد لـ:
97,291	83,720	50,205	36,143	مساهمي الشركة
16,789	11,813	8,117	3,831	حصص غير مسيطرة
114,080	95,533	58,322	39,974	
				ربحية السهم
22	19	12	8	الأساسية والمخفضة – فلس

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجموع والمكتف – 30 يونيو 2020 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020	2019	2020
ألف دينار كويتي			
114,080	95,533	58,322	39,974
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:			
1,292	(4,830)	411	(18,060)
فروق صرف نتيجة ترجمة عمليات أجنبية			
(9,058)	(6,374)	(3,618)	(877)
احتياطيات أخرى			
(7,766)	(11,204)	(3,207)	(18,937)
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:			
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم بالقيمة العادلة من خلال			
(2,143)	58	(2,193)	53
الدخل الشامل الآخر			
104,171	84,387	52,922	21,090
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
إجمالي الدخل الشامل / (المصاريف الشاملة) العائدة لـ:			
93,124	71,377	48,335	21,622
مساهمي الشركة			
11,047	13,010	4,587	(532)
حصص غير مسيطرة			
104,171	84,387	52,922	21,090

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة.

شركة الاتصالات المتقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع والمكثف – السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق)

	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة						
	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي قانوني	احتياطي ترجمة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة
الإجمالي	حصص غير مسيطرة	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي
الف دينار كويتي							
1,678,599	379,839	318,509	(3,044)	(1,088)	(1,371,841)	58	216,354
84,387	13,010	83,720	(2,409)	(9,992)	-	-	1,707,164
							432,706
							-
(144,338)	(1,545)	(142,793)	-	-	-	-	-
1,618,648	391,304	259,436	(5,453)	(1,030)	(1,381,833)	216,354	1,707,164
							432,706
							-
1,643,278	366,070	287,143	(4)	864	(1,367,018)	216,353	1,707,164
							432,706
(38,738)	(17,456)	(21,282)	-	-	-	-	-
							-
(45,140)	(10,861)	(34,279)	-	-	-	-	-
1,559,400	337,753	231,582	(4)	864	(1,367,018)	216,353	1,707,164
104,171	11,047	97,291	(3,355)	(2,143)	1,331	-	432,706
							-
(134,890)	(5,078)	(129,812)	-	-	-	-	-
1,528,681	343,722	199,061	(3,359)	(1,279)	(1,365,687)	216,353	1,707,164
							432,706
							-

الرصيد في 1 يناير 2020
إجمالي الدخل الشامل للفترة
معاملات مع مساهمي الشركة المعترف بها مباشرين في حقوق الملكية

توزيعات نقدية (2019)
الرصيد في 30 يونيو 2020

الرصيد في 31 ديسمبر 2018
تسوية انتقالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية

رقم 16
تسوية انتقالية نتيجة تطبيق تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية

للتقارير المالية رقم 23 (إيضاح رقم 21)

الرصيد في 1 يناير 2019 (محل)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

معاملات مع مساهمي الشركة المعترف بها مباشرين في حقوق الملكية

توزيعات نقدية (2018)

الرصيد في 30 يونيو 2019 (محل)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة.

بيان التدفقات النقدية المجمع والمكثف – الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	
ألف دينار كويتي		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
127,547	109,620	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة تسويات لـ:
181,009	179,804	الاستهلاك والإطفاء
13,461	21,499	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
(5,157)	(2,522)	إيرادات فوائد
(772)	(9)	إيرادات استثمارات
(1,972)	(439)	حصة في نتائج شركة زميلة ومشروع مشترك
56,602	49,298	أعباء تمويل
-	(4,758)	ربح نتيجة بيع ومعاملة إعادة استئجار
5,852	9,209	خسارة ناتجة من إعادة تقييم عملات
(4,075)	(3,475)	صافي الربح النقدي
1,561	(49)	(ربح) / خسارة نتيجة بيع ممتلكات ومعدات
374,056	358,178	الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
(73,065)	(84,332)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى وأصول العقد
2,641	(4,029)	(الزيادة) / النقص في المخزون
20,549	95,196	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
324,181	365,013	النقد الناتج من العمليات
(9,022)	(17,125)	المدفوع لضريبة الدخل
(771)	(674)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(2,068)	(10,374)	المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
312,320	336,840	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(6)	3,312	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر ونقد محتجز لدى بنك (إيضاح رقم 3)
(274)	(961)	استثمارات في أوراق مالية
7,425	1,213	المحصل من بيع استثمارات
-	(553)	استثمار في شركة زميلة
(106,609)	(105,763)	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات (بالصافي)
(15,377)	(20,563)	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة (بالصافي)
-	19,485	المحصل من بيع أصول اتصالات (بيع وإعادة استئجار) (إيضاح رقم 4)
4,417	3,088	فوائد محصلة
381	-	توزيعات محصلة
(110,043)	(100,742)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
134,258	123,204	المحصل من قروض بنكية
(89,217)	(86,614)	سداد قروض بنكية
(30,394)	(23,786)	سداد التزامات عقد إيجار
(127,535)	(132,157)	توزيعات مدفوعة لمساهمي الشركة
(4,268)	(629)	توزيعات مدفوعة لنسبة الأقلية من مساهمي شركات تابعة
(61,271)	(35,025)	أعباء تمويل مدفوعة - مستحق لبنوك
(178,427)	(155,007)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
23,850	81,091	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
525	393	أثر ترجمة عملات أجنبية
304,236	281,902	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
328,611	363,386	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح رقم 3)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع ("الشركة") كشركة مساهمة كويتية في سنة 1983. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة الكويت. إن العنوان المسجل لمكتب الشركة هو ص.ب. 22244 الصفاة 13083 دولة الكويت. تقوم الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") بالإضافة إلى الشركات الزميلة بتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة في دولة الكويت وفي 8 دول أخرى (31 ديسمبر 2019 – الكويت و8 دول أخرى، و30 يونيو 2019 - الكويت و8 دول أخرى) بموجب ترخيص من حكومات الدول التي تزاوّل نشاطها فيها حيث تقوم بتشغيل وشراء وتوريد وتركيب وإدارة وصيانة أجهزة ومعدات ونظم الهواتف المتنقلة وكذلك استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى المجموعة عن طريق استثمارها في أوراق مالية. إن الشركة هي شركة تابعة للشركة العمانية للاتصالات ش.م.ك.ع.ع، عمان.

2. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية. بات اقتصاد جمهورية جنوب السودان يعاني من ارتفاع معدلات التضخم في 2016. ونتيجة لذلك، فقد تم الإفصاح عن النتائج والتدفقات النقدية والمركز المالي للشركة التابعة للمجموعة في جنوب السودان من حيث وحدة القياس الجارية في تاريخ التقرير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 29 الخاص بالتقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع. لاحظت المجموعة في 2015 أن اقتصاد جمهورية السودان، التي تعمل بها شركات تابعة للمجموعة، قد يعاني من ارتفاع معدلات التضخم اعتباراً من مطلع 2015. وذلك استناداً إلى مؤشر المستوى العام للأسعار الذي يوضح أن معدل التضخم التراكمي لثلاث سنوات يتجاوز نسبة 100% في ذلك الوقت. غير أن معيار المحاسبة الدولي رقم 29 الخاص بالتقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع لا يحدد معدلاً مطلقاً لتعريف ارتفاع معدلات التضخم، كما أنه ينص على أن تحديد توقيت ضرورة إعادة عرض البيانات المالية بموجب هذا المعيار هي مسألة خاضعة للاجتهاد. وإضافة إلى ذلك، لاحظت المجموعة أن التقرير القطري الصادر من قبل صندوق النقد الدولي والخاص بجمهورية السودان لسنة 2014، يشير إلى أن معدل التضخم التراكمي المتوقع للثلاث سنوات القادمة للسودان في سنة 2016 يقارب 57%، وبالتالي فإن تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 خلال سنة 2015 كان من الممكن أن يترتب عليه الدخول ضمن نطاق ارتفاع معدل التضخم والخروج منه في غضون فترة قصيرة، الأمر الذي تأكد حدوثه عندما تعافت جمهورية السودان من ارتفاع معدلات التضخم في 2016. غير أنه تم الإعلان على ارتفاع معدلات التضخم مجدداً في السودان في 2018. استناداً إلى الأمور المذكورة أعلاه، ترى المجموعة أنه لا يوجد أساس محدد ونهائي لتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 في هذه المرحلة. غير أن المجموعة ستعمل على متابعة هذا الأمر بشكل مستمر، وعليه لم تحدد أثر تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29 كما في 30 يونيو 2020.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة أنه قد تم تضمين كافة التسويات (التي تتكون من الاستحقاقات المتكررة الاعتيادية) والتي تعتبر ضرورية للعرض العادل. إن نتائج الفترة المرحلية لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2020، بما في ذلك أثر الأمر المبين أعلاه فيما يتعلق بتطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 29. للحصول على مزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في 2020، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة للمجموعة.

الدعم المالي للشركة الزميلة وشركات المجموعة

التزمت المجموعة بتوفير رأس المال العامل والدعم المالي الآخر لعدة شركات تابعة تعاني من عجز في رأس مالها العامل ومن ضمن هذه الشركات شركة الاتصالات المتنقلة السعودية "زين السعودية" وشركة زين الأردن وشركة الخاتم وشركة زين جنوب السودان. وبناءً على خطط الأعمال، لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه الظروف أثر مادي سلبي في عمليات شركات المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

3. نقد وأرصدة بنكية

يتضمن النقد والأرصدة البنكية بنود النقد والنقد المعادل التالية:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
149,187	132,576	238,708
190,380	180,931	152,546
108	108	-
339,675	313,615	391,254
(3,378)	(16,630)	(16,097)
336,297	296,985	375,157
نقد بالصندوق ولدى البنوك		
ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك		
شهادات حكومية لودائع محتفظ بها من قبل شركات تابعة		
الخسائر الائتمانية المتوقعة		
(7,578)	(14,975)	(11,771)
نقد مرهون لدى بنك		
شهادات حكومية لودائع ذات آجال استحقاق تتجاوز ثلاثة أشهر		
محتفظ بها من قبل شركات تابعة		
(108)	(108)	-
328,611	281,902	363,386
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المجمع والمكثف		

4. أصول والتزامات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

4.1 في فبراير 2020، انتهت الشركة من معاملة بيع وإعادة استئجار لعدد 1,022 برج اتصالات في الكويت مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع بإجمالي مقابل بيع بقيمة 82.012 مليون دولار أمريكي (24.981 دينار كويتي). بلغ إجمالي الربح الناتج عن هذه المعاملة 4.758 مليون دينار كويتي. تمتلك الشركة حصة أقلية بواقع 30% في شركة الأبراج المؤسسة حديثاً. تم استئجار الأبراج المبيعة لمدة 10 سنوات.

4.2 تستهدف عملية البيع وإعادة الاستئجار تسهيل نقل مخاطر القيمة المتبقية كما توفر المرونة عند إدارة تقادم الأصول وسيولة المجموعة. يمثل هذا البند القيمة الدفترية لأصول أبراج الاتصالات المتبقية بقيمة 3.060 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 7.656 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019: 7.656 مليون دينار كويتي) وأصول حق استخدام متبقية بقيمة 3.290 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9.955 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019: 5.901 مليون دينار كويتي) والتزامات عقد الإيجار الخاصة بها بقيمة 1.247 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 5.397 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019: 4.214 مليون دينار كويتي) المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع. ومن المتوقع بيعها خلال سنة 2021.

5. استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك

استثمارات في مشروع مشترك

يتضمن هذا البند حصة المجموعة البالغة 73.332 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 72.593 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019: 71.804 مليون دينار كويتي) في المشروع المشترك، شركة زين الأجيال، والتي تمتلك حصة بنسبة 31% من أسهم حقوق الملكية وحقوق التصويت في شركة وانا (شركة مغربية مساهمة وهي متخصصة في قطاع الاتصالات في تلك الدولة).

6. ممتلكات ومعدات

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
1,050,375	1,115,014	1,124,972
116,536	114,277	116,620
1,166,911	1,229,291	1,241,592
صافي الموجودات الثابتة		
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بمبلغ وقدره 83.141 مليون دينار كويتي (30 يونيو 2019: 64.973 مليون دينار كويتي). إن الاستهلاك المحمل على الفترة يبلغ 105.308 مليون دينار كويتي (30 يونيو 2019: 99.362 مليون دينار كويتي).

7. الموجودات غير ملموسة والشهرة

غير مدققة 30 يونيو 2019	مدققة 31 ديسمبر 2019	غير مدققة 30 يونيو 2020
ألف دينار كويتي		
1,558,541	1,552,228	1,588,685
610,468	607,811	610,850
2,169,009	2,160,039	2,199,535

موجودات غير ملموسة
شهرة

خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020، استحوذت المجموعة على موجودات غير ملموسة بمبلغ وقدره 68.393 مليون دينار كويتي (30 يونيو 2019: 53.417 مليون دينار كويتي).

في 7 يوليو 2020، أصدرت الحكومة العراقية قراراً بتمديد ترخيص شركة أثير لمدة ثماني (8) سنوات إضافية تنتهي في 30 أغسطس 2030 ومنح ترخيص تشغيل تقنية الجيل الرابع للشبكات الخلوية اللاسلكية اعتباراً من 1 يناير 2021. تجري أثير مناقشات مع هيئة الإعلام والاتصالات لإنهاء الإجراءات الرسمية الخاصة بنتائج هذا القرار بما في ذلك رسوم الترخيص المستحقة عن كل من تمديد الترخيص الحالي وترخيص الجيل الرابع.

8. ضريبة الدخل المستحقة

تتضمن ضريبة الدخل المستحقة الضريبة الحالية مستحقة السداد من قبل الشركات التابعة للمجموعة في العراق والأردن على التوالي. إن أوامر تقدير ضريبة الدخل للسنوات من 2004 إلى 2011 متنازع عليها وتخضع حالياً لنظر الهيئة العامة للضرائب العراقية ("الهيئة"). تم الانتهاء من تقدير ضريبة الدخل للفترات 2012 و 2013 واعتبرت الهيئة أن المبالغ التقديرية المسددة من قبل أثير وقت تقديم الإقرارات الضريبية على أنها نهائية. خلال مايو 2020، تسلمت أثير مطالبات ضريبة دخل إضافية بمبلغ 68 مليون دولار أمريكي (20.903 مليون دينار كويتي) من الهيئة للسنوات من 2014 إلى 2018. وافقت أثير على سداد المبلغ على 11 قسطاً شهرياً بالإضافة إلى الفوائد. ترى الإدارة أن لديها مخصصات كافية للالتزامات المتعلقة بالتقديرات المتنازع عليها (إيضاح رقم 16).

9. مستحق لبنوك

غير مدققة 30 يونيو 2019	مدققة 31 ديسمبر 2019	غير مدققة 30 يونيو 2020
ألف دينار كويتي		
الشركة		
98,806	80,580	112,220
644,500	598,535	680,764
743,306	679,115	792,984
زين السعودية		
544,941	542,804	496,443
544,941	542,804	496,443
زين الأردن		
-	6,622	-
-	6,622	-
أثير - العراق		
204,289	168,387	166,668
204,289	168,387	166,668
أخرى		
-	1,786	-
17	10	3
17	1,796	3
1,492,553	1,398,724	1,456,098

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

فيما يلي مطابقة الحركة على المبالغ المستحقة للبنوك مع التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
1,446,536	1,446,536	1,398,724
134,258	540,727	123,204
(89,217)	(587,387)	(86,614)
976	(1,152)	20,784
1,492,553	1,398,724	1,456,098

الرصيد الافتتاحي
المحصل من قروض بنكية
سداد قروض بنكية
أثر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية

فيما يلي المبالغ المتداولة وغير المتداولة:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
449,068	180,274	244,740
1,043,485	1,218,450	1,211,358
1,492,553	1,398,724	1,456,098

المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالعملات التالية:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
1,189,313	891,013	984,186
45,000	50,994	66,099
258,223	448,302	405,810
17	8,415	3
1,492,553	1,398,724	1,456,098

دولار أمريكي
دينار كويتي
ريال سعودي
أخرى

تراوح معدل الفائدة الفعلية كما في 30 يونيو 2020 من 1.11% إلى 5.5% (31 ديسمبر 2019: من 2.22% إلى 18%)،
30 يونيو 2019: من 2.22% إلى 6.23% سنوياً.

إن المجموعة ملتزمة بالنسب التعاقدية الأساسية والتي تتضمن:

- نسبة صافي القروض المجمعة إلى نسبة الربح المجمع المعدل قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء؛
- نسبة الربح المجمع المعدل قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء إلى صافي الفائدة المستحقة المجمعة المعدلة؛
- نسبة حقوق الملكية إلى إجمالي الموجودات.

خلال الفترة، قامت الشركة بما يلي:

- سحب قروض بمبلغ 122.96 مليون دينار كويتي، يتضمن هذا المبلغ:
 - 300 مليون دولار أمريكي (92.22 مليون دينار كويتي) من تسهيل ائتماني متجدد قائم بمبلغ 700 مليون دولار أمريكي.
 - 100 مليون دولار أمريكي (30.74 مليون دينار كويتي) من تسهيل ائتماني متجدد قائم بمبلغ 100 مليون دولار أمريكي.
 - سداد قروض بمبلغ وقدره 18.468 مليون دينار كويتي. يتضمن هذا المبلغ:
 - 15.776 مليون دولار أمريكي (4.850 مليون دينار كويتي) من تسهيل طويل الأجل بقيمة 200 مليون دولار أمريكي.
 - 12.132 مليون دولار أمريكي (3.729 مليون دينار كويتي) من تسهيل قرض طويل الأجل بقيمة 200 مليون دولار أمريكي.
 - 10.80 مليون دولار أمريكي (3.32 مليون دينار كويتي) من تسهيل قرض طويل الأجل بقيمة 200 مليون دولار أمريكي.
- تحمل التسهيلات أعلاه معدل فائدة متغيرة بهامش ربح ثابت فوق معدل الفائدة بين البنوك في لندن (ليبور) لمدة ثلاثة أو ستة أشهر أو فوق معدل خصم البنك المركزي.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

زين السعودية

قروض طويلة الأجل تشمل:

- مبلغ وقدره 4,463 مليون ريال سعودي (362.502 مليون دينار كويتي) كتسهيل مرابحة مشترك تم الحصول عليه من ائتلاف بنكي. في يونيو 2018 قامت زين السعودية بإعادة تمويل وتمديد تسهيل المrabحة المشترك القائم والذي كان من المقرر أن يستحق سداؤه في عام 2018 ليصبح تسهيل بمبلغ وقدره 5,900 مليون ريال سعودي (477.605 مليون دينار كويتي) (ويتكون من 4.25 مليار ريال سعودي وجزء مقوم بالدولار الأمريكي بإجمالي مبلغ 1.705 مليار ريال سعودي) ومستحق السداد في يونيو 2023، والذي يتضمن تسهيل رأسمال عامل بمبلغ وقدره 647.30 مليون ريال سعودي (52.40 مليون دينار كويتي) (ويتكون من 462.4 مليون ريال سعودي وجزء مقوم بالدولار الأمريكي بإجمالي مبلغ 184.9 مليون ريال سعودي) لمدة سنتين، وتم تمديده خلال الربع الحالي لسنة إضافية. لم يتم استخدام هذا التسهيل الرأسمالي العامل حتى تاريخه. بحلول الربع الثاني من سنة 2020، قامت زين السعودية بسداد أربع دفعات اختيارية بمبلغ 2,100 مليون ريال سعودي (170.848 مليون دينار كويتي).

إن تسهيل المrabحة مضمون بشكل جزئي بكفالة من الشركة ورهن حصص الشركة وبعض حصص المساهمين المؤسسين في زين السعودية والتنازل عن بعض العقود والذمم المدينة الأخرى.

بموجب اتفاقية تمويل المrabحة، يجوز لزين السعودية أن تعلن عن توزيعات أرباح أو توزيعات أخرى نقدية أو عينية للمساهمين شريطة التزام زين السعودية بكافة التزاماتها بموجب هذه الاتفاقية.

- مبلغ وقدره 2,250 مليون ريال سعودي (182.68 مليون دينار كويتي) من اتفاقية تسهيل مرabحة ثانوي موقعة في يونيو 2019 من ائتلاف بنكي ومدتها سنتين وتتطوي على خيار بالتجديد لسنة إضافية. تم سحب هذا التسهيل في يوليو 2019 لتسوية القرض التجاري طويل الأجل القائم مستحق السداد والبالغ 2,269 مليون ريال سعودي (184.22 مليون دينار كويتي). إن هذا التسهيل مكفول بالكامل بضمان من قبل الشركة.

اثير

قروض طويلة الأجل تشمل:

- (أ) قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 100 مليون دولار أمريكي (30.74 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 100 مليون دولار أمريكي بما يعادل 30.29 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019: 100 مليون دولار أمريكي بما يعادل 30.31 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 17 ديسمبر 2024.
 - (ب) قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 55 مليون دولار أمريكي (16.907 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 55 مليون دولار أمريكي بما يعادل 16.66 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019: 55 مليون دولار أمريكي بما يعادل 16.671 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 30 سبتمبر 2020.
 - (ج) قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 50 مليون دولار أمريكي (15.37 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 50 مليون دولار أمريكي بما يعادل 15.145 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019: 50 مليون دولار أمريكي بما يعادل 15.155 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 30 سبتمبر 2020.
 - (د) قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 50 مليون دولار أمريكي (15.37 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 50 مليون دولار أمريكي بما يعادل 15.145 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019: 50 مليون دولار أمريكي بما يعادل 15.155 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 9 أبريل 2021.
 - (هـ) قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 137.185 مليون دولار أمريكي (42.171 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 150.917 مليون دولار أمريكي بما يعادل 45.713 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019: 269 مليون دولار أمريكي بما يعادل 81.534 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 31 مايو 2025.
 - (و) تسهيلات ائتمانية متجددة من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 150 مليون دولار أمريكي (46.11 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 150 مليون دولار أمريكي بما يعادل 45.435 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019: 150 مليون دولار أمريكي بما يعادل 45.465 مليون دينار كويتي) وتستحق السداد في 17 ديسمبر 2022.
- تعهدت الشركة بضمان هذه التسهيلات والتي تحمل معدل فائدة متغير بهامش ربح ثابت فوق معدل الليبور لثلاثة أشهر.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

10. مطلوبات أخرى غير متداولة

غير مدققة 30 يونيو 2019	مدققة 31 ديسمبر 2019	غير مدققة 30 يونيو 2020
ألف دينار كويتي		
267,969	289,580	282,890
74,692	74,664	119,888
5,168	3,763	3,482
34,830	34,663	38,511
45,002	45,848	49,170
427,661	448,518	493,941

مستحق لوزارة المالية – المملكة العربية السعودية (انظر أدناه)
مستحق لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات مقابل الحصول على طيف ترددي
ودائع عملاء
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
أخرى

خلال 2013، أبرمت زين السعودية اتفاقاً مع وزارة المالية بالمملكة العربية السعودية لتأجيل سداد المبالغ المستحقة عليها حتى 2021. وتستحق هذه المبالغ السداد على سبع أقساط تبدأ اعتباراً من يونيو 2021. إن الجزء القائم من هذه الذمم الدائنة بالإضافة إلى الفوائد المستحقة تم تسجيلها ضمن بند الذمم التجارية الدائنة والأخرى.

11. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 30 يونيو 2020 من 4,327,058,909 سهم (31 ديسمبر 2019: 4,327,058,909 سهم، 30 يونيو 2019: 4,327,058,909 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

التوزيعات

وافقت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 المنعقدة في 19 مارس 2020 (31 ديسمبر 2018 – 20 مارس 2019) على إجراء توزيعات نقدية بواقع 33 فلس لكل سهم (31 ديسمبر 2018 – 30 فلس لكل سهم) بمبلغ 142,792,944 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 129,812,000 دينار كويتي) تدفع للمساهمين المسجلين بعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات الرقابية.

12. إيرادات استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2019 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2019 2020	
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
391	9	753	(86)
381	-	209	-
772	9	962	(86)

ربح من استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من
خلال الربح أو الخسارة
إيرادات توزيعات

13. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة استناداً إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2019 2020		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة) 2019 2020	
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
97,291	83,720	50,205	36,143
سهم	سهم	سهم	سهم
4,327,058,909	4,327,058,909	4,327,058,909	4,327,058,909
فلس	فلس	فلس	فلس
22	19	12	8

ربح الفترة العائد للمساهمين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة
خلال الفترة

ربحية السهم – الأساسية والمخفضة

14. معلومات القطاع

تعمل الشركة وشركاتها التابعة في قطاع أعمال واحد يتمثل في الاتصالات والخدمات المتعلقة بها في الكويت والبلدان الأخرى. ويشكل ذلك أساس القطاعات الجغرافية.
استناداً إلى الحدود الكمية، قامت المجموعة بتحديد عملياتها في الكويت والأردن والسودان والعراق والبحرين والمملكة العربية السعودية كأساس للإفصاح عن معلومات القطاع.

شركة الاتصالات المتقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

	30 يونيو 2020					
	الإجمالي	أخرى	السعودية	البحرين	العراق	الكويت
				الف دينار كويتي		
إيرادات القطاع: مكالمات وبيانات (مع مرور الوقت)	718,255	18,127	294,661	20,628	141,957	119,091
إيرادات القطاع: إيرادات المتأخرة (عند نقطة زمنية محددة)	69,116	58	27,108	4,976	544	33,543
صافي الربح قبل الضرائب والضرائب	140,979	7,909	53,898	2,177	19,265	32,680
إيرادات فوائد	2,378	71	802	90	449	586
ربح من بيع ومعاملة إعادة استئجار	4,758	-	-	-	-	4,758
أعباء تمويل	(52,882)	(31)	(41,245)	(511)	(7,578)	(274)
مصاريف ضريبة الدخل	(9,682)	(253)	-	-	(2,518)	-
بنود غير موزعة:	85,551	7,696	13,455	1,756	9,618	37,750
إيرادات الاستثمارات	9					
حصصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك	439					
أخرى (تضمن إيرادات فوائد وضريبة دخل وأعباء تمويل غير موزعة)	9,534					
ربح الفترة	95,533					
موجودات القطاع بما في ذلك الشهرة الموزعة	4,344,234	76,634	2,247,421	86,125	1,079,465	416,941
أصول حق الاستخدام	179,405	200	113,327	9,288	29,335	7,527
بنود غير موزعة:	7,854					
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	6,932					
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	73,626					
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك	288,104					
أخرى	4,900,155					
الموجودات المجمعة						
مطلوبات القطاع	2,015,387	74,567	1,355,838	25,252	221,308	147,278
التزامات عقد إيجار - (متداولة وغير متداولة)	197,339	174	120,805	9,437	32,989	13,787
مستحق بنوك	663,114	3	496,443	-	166,668	-
بنود غير موزعة:	2,875,840	74,744	1,973,086	34,689	420,965	161,065
مستحق لبنوك	792,984					
مستحق لبنوك	(387,317)					
أخرى	3,281,507					
المطلوبات المجمعة	1,618,648					
صافي الموجودات المجمعة						
نقائات رأسمالية متكتدة خلال الفترة	151,085	5,855	117,597	134	3,544	8,205
غير موزعة	449					
إجمالي النقائات الرأسمالية	151,534					
استهلاك متراكبات ومعدات وإطفاء موجودات غير ملموسة	153,683	2,105	82,759	4,403	30,294	16,384
إطفاء أصول حق الاستخدام	24,526	93	14,422	1,738	3,310	2,996
غير موزعة	1,595					
مجموع الاستهلاكات والإطفاءات	179,804					

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرعية المجموعة والمكثفة - 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

30 يونيو 2019						
الإجمالي	أخرى	السعودية	البحرين	السودان	الأردن	الكويت
الف دينار كويتي						
720,939	11,985	290,690	19,871	41,636	69,850	129,414
90,188	15	45,769	4,721	288	2,749	35,803
159,359	4,978	62,276	2,353	8,025	18,894	43,765
2,829	183	1,122	85	529	224	116
(56,174)	(63)	(42,363)	(399)	(113)	(3,691)	(208)
(8,770)	(257)	-	-	(2,599)	(3,679)	-
97,244	4,841	21,035	2,039	5,842	11,748	43,673
772						
1,972						
14,092						
114,080						
4,218,483	88,261	2,183,999	82,044	138,860	297,920	370,381
179,430	571	116,015	7,634	1,166	13,965	7,714
8,655						
4,956						
71,823						
217,687						
4,701,034						
1,896,231	80,825	1,294,496	23,162	50,833	138,745	114,390
186,151	630	120,408	8,201	1,260	14,024	6,737
749,247	16	544,942	-	-	-	-
2,831,629	81,471	1,959,846	31,363	52,093	152,769	121,127
743,306						
(402,582)						
3,172,353						
1,528,681						
116,890	81	87,185	153	1,500	2,473	14,016
1,500						
118,390						
152,132	1,812	76,062	4,306	3,809	12,264	14,784
27,699	469	16,584	1,713	104	1,623	3,659
1,178						
181,009						

بنو غير موزعة
إيرادات استثمارات
حصمة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
أخرى (تتضمن إيرادات فرائد وضريبة دخل وإعفاء تمويل غير موزعة)
ربح الفترة

موجودات القطاع بما في ذلك الشهرة الموزعة
أصول حق الاستخدام
بنو غير موزعة
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
أخرى
الموجودات المجمعة

مطلوبات القطاع
التزامات عقد إيجار - (متداولة وغير متداولة)
مستحق لبنوك

بنو غير موزعة
مستحق لبنوك
أخرى
المطلوبات المجمعة
صافي الموجودات المجمعة

نفقات رأسمالية مكتبة خلال الفترة
غير موزعة
إجمالي النفقات الرأسمالية

استهلاك ممتازات ومعدات وإطفاء موجودات غير ملموسة
إطفاء أصول حق الاستخدام
غير موزعة
مجموع الاستهلاكات والإطفاءات

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

15.

معاملات مع أطراف ذات صلة

أبرمت المجموعة معاملات مع أطراف ذات صلة وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (بالإضافة إلى تلك المفصّل عنها في إيضاحات أخرى):

المعاملات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
65	1,508	46	616
236	3,983	84	1,685

إيرادات

تكلفة المبيعات

مكافأة الإدارة العليا

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
1,985	1,809	1,009	880
956	1,004	497	308

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الأرصدة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
146	6,756	4,955
297	933	4,042

ذمم تجارية مدينة

ذمم تجارية دائنة

التزامات ومطلوبات محتملة

16.

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
246,639	233,097	184,187
466	348	2,368
86,531	90,660	85,436

التزامات رأسمالية

رأسمال غير مستدعى في شركات مستثمر فيها

خطابات ضمان واعتمادات مستندية

قامت الشركة بمنح ضمانات مقابل تسهيلات ائتمانية بمبلغ 7.377 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 - 7.269 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019 - 7.274 مليون دينار كويتي) ممنوحة من قبل أحد البنوك لأحد مؤسسي زين السعودية. وترى الشركة أن الضمانات المقدمة من المساهم المؤسس لصالح البنك تغطي قيمة التسهيلات الائتمانية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

ضرائب الدخل في العراق

خلال الفترة من 2012 إلى 2014، استلمت شركة أثير مطالبات ضرائب دخل إضافية للسنوات من 2004 إلى 2010 من الهيئة العامة للضرائب ("الهيئة"). وفي نوفمبر 2016، أبرمت شركة أثير اتفاقية مع وزارة المالية العراقية حصلت أثير بموجبها على الحق في تقديم اعتراضها على ضرائب الدخل الإضافية التي طالبت بها الهيئة بمبلغ 244 مليون دولار أمريكي (74.146 مليون دينار كويتي) وقدمت لائحة اعتراض على المطالبة الضريبية مبدية اعتراضها على مبلغ المطالبة بالكامل. في 15 أكتوبر 2019، أصدرت لجنة الطعون التابعة للهيئة قرارها بتخفيض مبلغ المطالبة إلى 109.75 مليون دولار أمريكي (33.364 مليار دينار عراقي). كان للهيئة الحق في الطعن على هذا القرار أمام محكمة التمييز خلال 15 يوماً من صدور قرار لجنة الطعون. انقضت فترة الطعن ولم تستلم أثير أي إشعار من محكمة التمييز أو الهيئة فيما يتعلق بالطعن على هذا القرار. قدمت أثير التماساً لمحكمة التمييز مطالبة بتوجيه الهيئة لإرسال ملف الدعوى وما تزال في انتظار الرد. بناءً على تقرير الخبراء القانونيين، ترى أثير أن فرص تسوية كافة الطعون لصالحها تبدو جيدة.

في 9 مارس 2020، تسلمت أثير مطالبات ضرائب دخل إضافية بمبلغ 23.8 مليون دولار أمريكي (7.316 مليون دينار كويتي) و24.8 مليون دولار أمريكي (7.624 مليون دينار كويتي) من الهيئة للسنوات 2011 و2012 على التوالي. وفي 12 مارس 2020، قدمت أثير اعتراضاتها على مطالبات ضرائب الدخل الإضافية. في 15 مارس 2020، رفضت الهيئة الاعتراض المقدم على سنة 2011. وفي 16 مارس 2020، وافقت الهيئة على الاعتراض المقدم لسنة 2012 وألغت مطالبتها للضريبة الإضافية بمبلغ 24.8 مليون دولار أمريكي (7.624 مليون دينار كويتي) ووافقت على مبلغ الضريبة المقدّر من قبل أثير لسنة 2012 باعتباره تقدير نهائي. تعتزم أثير الطعن على مطالبة الضريبة الإضافية لسنة 2011 أمام لجنة الطعون التابعة للهيئة. ترى أثير أن لديها مخصصات كافية لتسوية هذا الالتزام في حال نشأته.

بيلا – الأرين

إن شركة بيلا هي طرف مدعى عليه في قضايا تبلغ قيمتها 34.228 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 – 33.747 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019 - 33.804 مليون دينار كويتي). وبناءً على تقرير الخبراء القانونيين، تتوقع المجموعة أن تصب نتيجة هذه الإجراءات القانونية في مصلحة شركة بيلا. وقامت شركة بيلا برفع دعاوى قضائية ضد مطالبة السلطة الرقابية بمبلغ 9.667 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9.527 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019 - 9.533 مليون دينار كويتي) عن السنوات من 2002 إلى 2005 على أساس أن شركة بيلا قامت فعلياً وفي وقت سابق بدفع المبالغ المترتبة عليها عن تلك السنوات. وبناءً على تقرير خبراءها القانونيين، تتوقع المجموعة أن تصب نتيجة هذه الإجراءات القانونية في مصلحة شركة بيلا. كما قامت شركة بيلا باتخاذ الإجراءات القانونية ضد السلطات الرقابية مطالبة باسترداد رسوم الترخيص المدفوعة بالزيادة والبالغة قيمتها 9.783 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9.641 مليون دينار كويتي، 30 يونيو 2019 - 9.648 مليون دينار كويتي) عن سنوات سابقة. لا يمكن تقدير نتائج الأمر المذكور أعلاه في هذه المرحلة، نظراً لأنها تعتمد على العديد من الجوانب القانونية والرقابية وغيرها من النواحي التقنية.

بالإضافة إلى ذلك، تم رفع عدة دعاوى قضائية من قبل المجموعة وضدها أمام بعض السلطات القضائية. وبناءً على المعلومات المتوفرة حالياً وبعد استشارة الخبراء القانونيين، ترى إدارة المجموعة أنه من غير المرجح أن ينتج عن هذه الأمور أثر سلبي هام على المركز أو الأداء المالي المجمع للمجموعة.

17. الأدوات المالية

17.1 فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يتم تصنيف القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما هي مفصّل عنها في بيان المركز المالي المجمع والمكثف على النحو التالي:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		

تكاليف مطفاة:

336,297	296,985	375,157
397,044	423,272	458,585
973	-	-
8,655	8,540	7,854
4,956	6,360	6,932

نقد وأرصدة بنكية
ذمم تجارية مدينة وأخرى
موجودات أخرى
استثمارات في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

يتم تصنيف جميع المطلوبات المالية كـ "غير تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة".

17.2 مستويات قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يبين الجدول التالي الموجودات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع والمكثف وفقاً لمستويات قياس القيمة العادلة.

تصنف مستويات القياس الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاث مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. تتضمن مستويات قياس القيمة العادلة المستويات التالية:

- المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات والمطلوبات المتطابقة؛
المستوى 2: مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى 1 والملحوظة للأصل أو الالتزام سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مثل المشتقة من الأسعار)؛ و
المستوى 3: مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوق ملحوظة (المدخلات غير الملحوظة).
يتم تحديد المستوى الذي يندرج ضمنه تصنيف الأصل أو الالتزام المالي استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة.

30 يونيو 2020

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
ألف دينار كويتي			
610	7,244	-	7,854
1,251	2,163	3,518	6,932
1,861	9,407	3,518	14,786

موجودات مالية بالقيمة العادلة:

استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الموجودات

31 ديسمبر 2019

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
ألف دينار كويتي			
736	7,804	-	8,540
1,240	2,091	3,029	6,360
1,976	9,895	3,029	14,900

موجودات مالية بالقيمة العادلة:

استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الموجودات

30 يونيو 2019

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
ألف دينار كويتي			
782	7,873	-	8,655
1,035	890	3,031	4,956
1,817	8,763	3,031	13,611

موجودات مالية بالقيمة العادلة:

استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الموجودات

القياس بالقيمة العادلة

لم تتغير أساليب وطرق التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنة بالسنة السابقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

18. ارتفاع معدل التضخم - زين جنوب السودان

صافي الربح النقدي

بات اقتصاد جمهورية جنوب السودان يعاني من ارتفاع معدلات التضخم في 2016. ونتيجة لذلك، فقد تم الإفصاح عن النتائج والتدفقات النقدية والمركز المالي للشركة التابعة للمجموعة في جنوب السودان من حيث وحدة القياس الجارية بتاريخ التقرير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 29 الخاص "بالتقرير المالي". إن الأثر في صافي المركز النقدي مدرج ضمن بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكثف كـ "صافي ربح نقدي".

إن مؤشرات الأسعار العامة المستخدمة في تعديل النتائج والتدفقات النقدية والمركز المالي لشركة زين جنوب السودان تستند إلى مؤشر أسعار المستهلك الذي نشره مكتب جنوب السودان للإحصاءات كما هو مبين أدناه:

المؤشر	عامل التغير	
15,472	1	30 يونيو 2020
10,657	1.45	31 ديسمبر 2019
6,306	2.45	31 ديسمبر 2018
4,502	3.44	31 ديسمبر 2017
2,068	7.48	31 ديسمبر 2016
357	43.36	31 ديسمبر 2015
170	91.00	31 ديسمبر 2014
155	100.00	31 ديسمبر 2013

19. الأدوات المالية المشتقة

يوضح الجدول أدناه القيم العادلة الموجبة والسالبة للأدوات المالية المشتقة بالإضافة إلى القيم الاسمية وقد تم تحليلها حسب فترة الاستحقاق. إن القيمة الاسمية هي قيمة المشتقات المالية التي تخص الأصل الذي تغطيه الأداة المالية أو السعر المرجعي أو المؤشر وتمثل الأساس لقياس التغيرات في قيمة المشتقات المالية التي تم قياسها. إن القيم الاسمية هي بمثابة مؤشر لحجم المعاملات القائمة كما في نهاية الفترة ولا تعطي مؤشراً لمخاطر السوق أو مخاطر الائتمان. يتم تقييم كافة عقود المشتقات على أساس البيانات الملحوظة في السوق.

القيم الاسمية حسب المدة حتى أجل الاستحقاق	القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية
ألف دينار كويتي			

في 30 يونيو 2020:

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية

مبادلات معدلات الربح

- 16,883 244,598

القيم الاسمية حسب المدة حتى أجل الاستحقاق	القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية
ألف دينار كويتي			

في 31 ديسمبر 2019:

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية

مبادلات معدلات الربح

- 10,350 241,142

القيم الاسمية حسب المدة حتى أجل الاستحقاق	القيمة العادلة الموجبة	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية
ألف دينار كويتي			

في 30 يونيو 2019:

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية

مبادلات معدلات الربح

- 10,806 241,108

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 30 يونيو 2020 (غير مدققة)

20. الأثر المترتب على وباء كوفيد 19

أدى تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد 19) في مطلع عام 2020 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 المحتمل في الأعمال بسبب تفشي وباء كوفيد 19.

نظراً لتفشي وباء كوفيد 19، تحققت المجموعة من وجود أي تسويات وتغيرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر يتعين أخذها في الاعتبار والإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول مصادر التقديرات الرئيسية المستقبلية والأخرى التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تتسبب في إجراء تسويات مادية على المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة:

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

أجرت المجموعة تقييماً نوعياً لاستثمارها في وحدات توليد النقد مع الأخذ بعين الاعتبار أدنى أثر ناتج عن وباء كوفيد 19 على منشآتها التي تزاوّل أعمالها في قطاع الاتصالات وقارنت النتائج الفعلية للفترة مع الميزانية التقديرية الموضوعة والمعايير القياسية لمجال الأعمال، وخلصت إلى أن تقييم انخفاض القيمة كما في 31 ديسمبر 2019 لم يطرأ عليه تغيير بشكل كبير.

كما تحققت المجموعة من وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة وأي حالات عدم تأكد جوهرية فيما يتعلق بالملكات والآلات والمعدات والموجودات غير الملموسة 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 19.

الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية

طبقت المجموعة افتراضات 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 المجموعة بتقييم التعرضات في القطاعات المحتمل تأثرها لتحديد وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد 19.

المطلوبات والالتزامات المحتملة

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

مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة 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 للمجموعة ورأس المال والسيولة. رغم الأثر المتفاجم لوباء كوفيد 19، إلا أنه في الوقت الراهن، تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في مزاولة عملياتها التشغيلية فضلاً عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ 31 ديسمبر 2019. ونتيجة لذلك، فقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية.

21. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية دون أن ينتج عن ذلك أثر في صافي الربح أو حقوق المساهمين المفصّل عنهما سابقاً.

الأثر الناتج عن تطبيق تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 23 الخاص بعدم التأكد حول معالجات ضريبة الدخل طبقت المجموعة التفسير رقم 23 الخاص بعدم التأكد حول معالجات ضريبة الدخل باستخدام المنهج المعدل بأثر رجعي في ديسمبر 2019. وعليه، حددت الإدارة التزام ضريبة إضافية بمبلغ 45.140 مليون دينار كويتي للسنوات من 2011 إلى 2018 الذي تم تعديله وفقاً للأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2019.

وعليه، تم تعديل ضريبة الدخل المستحقة والأرباح المرحلة وحصة الأقلية في الفترة المقارنة المنتهية في 30 يونيو 2019 لتصبح 45.140 مليون دينار كويتي و34.279 مليون دينار كويتي و10.861 مليون دينار كويتي على التوالي.