

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
31 مارس 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 والمكثفة

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المجمع والمكثف المرفق لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2020، وبيانات الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المجمعة والمكثفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة 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 نبدى رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مفصّل عنه في إيضاح رقم 2 من المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة، 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 والمكثفة 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 والمكثفة، 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 والمكتفة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.



بدر عبدالله الزمان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
ديلويت وتوش – الزمان وشركاه

الكويت في 15 يوليو 2020

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

بيان المركز المالي المجموع والمكتف كما في 31 مارس 2020 (غير مدقق)

غير مدققة (معدلة)	مدققة	غير مدققة	إيضاح	الموجودات
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019 ألف دينار كويتي	31 مارس 2020		
				الموجودات المتداولة
377,122	296,985	485,375	3	نقد وأرصدة بنكية
551,959	555,398	602,672		ذمم تجارية مدينة وأخرى
69,453	66,889	70,607		أصول العقد
42,249	48,513	41,805		مخزون
10,754	8,540	7,367		استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
13,451	17,611	6,350	1.4	موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
1,064,988	993,936	1,214,176		
				الموجودات غير المتداولة
20,552	28,134	24,558		أصول العقد
				استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
7,320	6,360	6,448		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
71,429	72,612	73,568	5	موجودات أخرى غير متداولة
11,444	64,669	59,860		أصول حق الاستخدام
184,304	181,052	186,225		ممتلكات ومعدات
1,178,864	1,229,291	1,235,259	6	موجودات غير ملموسة وشهرة
2,189,979	2,160,039	2,235,658	7	
3,663,892	3,742,157	3,821,576		
4,728,880	4,736,093	5,035,752		
				مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات المتداولة
1,052,938	857,512	1,038,969		ذمم تجارية دائنة وأخرى
100,856	98,495	96,300		إيرادات مؤجلة
56,708	61,775	63,082	8	ضريبة الدخل المستحقة
430,834	180,274	164,032	9	مستحق لبنوك
46,935	42,795	44,090		التزامات عقد إيجار
4,975	5,397	1,632	4.4	التزامات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
1,693,246	1,246,248	1,408,105		
				المطلوبات غير المتداولة
1,011,663	1,218,450	1,354,403	9	مستحق لبنوك
144,456	144,278	155,909		التزامات عقد إيجار
399,330	448,518	519,767	10	مطلوبات أخرى غير متداولة
1,555,449	1,811,246	2,030,079		
				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
(1,367,350)	(1,371,841)	(1,367,568)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
914	(1,088)	(1,083)		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
(2,019)	(3,044)	(5,144)		احتياطيات أخرى
148,856	318,509	223,293		أرباح مرحلة
1,136,624	1,298,760	1,205,722		
343,561	379,839	391,846		
1,480,185	1,678,599	1,597,568		
4,728,880	4,736,093	5,035,752		

مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
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

بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكتف – 31 مارس 2020 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2019	2020	إيضاح	
ألف دينار كويتي			
404,491	409,280	الإيرادات	
(119,010)	(110,108)	تكلفة المبيعات	
(102,225)	(118,608)	مصاريف تشغيلية وإدارية	
(90,248)	(88,180)	الاستهلاك والإطفاء	
(5,609)	(9,492)	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية	
2,754	1,385	إيرادات فوائد	
(190)	95	12	إيرادات استثمارات
1,578	397	5	حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
(2,616)	(1,234)	مصاريف أخرى	
-	4,758	4	ربح نتيجة بيع ومعاملة إعادة استنجاز
(28,230)	(26,048)	أعباء تمويل	
(1,769)	(61)	خسارة ناتجة من إعادة تقييم عملات	
3,240	232	18	صافي الربح النقدي
62,166	62,416	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية	
(459)	(495)	والزكاة وضرائب الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
(1,630)	(2,139)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	
(4,214)	(4,095)	ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة	
(105)	(128)	مصاريف ضريبة الدخل وضرائب أخرى	
55,758	55,559	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
		ربح الفترة	
		العائد لـ:	
47,086	47,577	مساهمي الشركة	
8,672	7,982	حصص غير مسيطرة	
55,758	55,559		
		13	ربحية السهم
11	11		الأساسية والمخفضة – فلس

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع والمكثف – 31 مارس 2020 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2020	2019	
ألف دينار كويتي		
55,559	55,758	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
13,230	881	فروق صرف نتيجة ترجمة عمليات أجنبية
(5,497)	(5,440)	احتياطات أخرى
7,733	(4,559)	
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
5	50	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
63,297	51,249	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل العائد لـ:
49,755	44,789	مساهمي الشركة
13,542	6,460	حوص غير مسيطرة
63,297	51,249	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع والمكثف – الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق)

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة									
الإجمالي	حصص غير مسيطرة	أرباح مرحلة	احتياطات أخرى	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي ترجمة أجنبية	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
الف دينار كويتي									
1,678,599	379,839	318,509	(3,044)	(1,088)	(1,371,841)	216,354	1,707,164	432,706	الرصيد في 1 يناير 2020
63,299	13,542	47,577	(2,100)	5	4,273	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(144,330)	(1,535)	(142,793)	-	-	-	-	-	-	معاملات مع مساهمي الشركة المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية
1,597,568	391,846	223,293	(5,144)	(1,083)	(1,367,568)	216,354	1,707,164	432,706	توزيعات نقدية (2019)
الرصيد في 31 مارس 2020									
1,643,278	366,070	287,143	(4)	864	(1,367,018)	216,353	1,707,164	432,706	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
(38,738)	(17,456)	(21,282)	-	-	-	-	-	-	تسوية انتقالية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية
(45,140)	(10,861)	(34,279)	-	-	-	-	-	-	رقم 16
1,559,400	337,753	231,582	(4)	864	(1,367,018)	216,353	1,707,164	432,706	تسوية انتقالية نتيجة تطبيق تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 23 (إيضاح رقم 21)
51,249	6,460	47,086	(2,015)	50	(332)	-	-	-	الرصيد في 1 يناير 2019 (معدل)
إجمالي الدخل الشامل للفترة									
معاملات مع مساهمي الشركة المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية									
(130,464)	(652)	(129,812)	-	-	-	-	-	-	توزيعات نقدية (2018)
1,480,185	343,561	148,856	(2,019)	914	(1,367,350)	216,353	1,707,164	432,706	الرصيد في 31 مارس 2019 (معدل)

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

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

بيان التدفقات النقدية المجمع والمكثف – الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
ألف دينار كويتي		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
62,061	62,288	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
		تسويات لـ:
90,248	88,180	الاستهلاك والإطفاء
5,609	9,492	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
(2,754)	(1,385)	إيرادات فوائد
190	(95)	إيرادات استثمارات
(1,578)	(397)	حصة في نتائج شركة زميلة ومشروع مشترك
28,230	26,048	أعباء تمويل
-	(4,758)	ربح نتيجة بيع ومعاملة إعادة استئجار
1,769	61	خسارة ناتجة من إعادة تقييم عملات
(3,240)	(232)	صافي الربح النقدي
1,411	(25)	(ربح) / خسارة نتيجة بيع ممتلكات ومعدات
181,946	179,177	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(1,424)	(56,798)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى وأصول العقد
3,778	7,229	النقص في المخزون
2,056	49,708	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
186,356	179,316	النقد الناتج من العمليات
(1,788)	(1,532)	المدفوع لضريبة الدخل
(771)	(674)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(10,374)	المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
183,797	166,736	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(28)	2,580	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر ونقد محتجز لدى بنك (إيضاح رقم 3)
(203)	(30)	استثمارات في أوراق مالية
4,396	1,213	المحصل من بيع استثمارات
-	(553)	استثمار في شركة زميلة
(39,105)	(44,457)	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات (بالصافي)
(11,522)	(12,909)	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة (بالصافي)
-	19,485	المحصل من بيع أصول اتصالات (بيع وإعادة استئجار) (إيضاح رقم 4)
1,712	1,892	فوائد محصلة
173	-	توزيعات محصلة
(44,577)	(32,779)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
6,050	85,596	المحصل من قروض بنكية
(15,698)	(6,000)	سداد قروض بنكية
(12,319)	(12,364)	سداد التزامات عقد إيجار
(264)	(173)	توزيعات مدفوعة لمساهمي الشركة
(307)	(1)	توزيعات مدفوعة لنسبة الأقلية من مساهمي شركات تابعة
(52,212)	(13,825)	أعباء تمويل مدفوعة - مستحق لبنوك
(74,750)	53,233	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
64,470	187,190	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
708	3,781	أثر ترجمة عملات أجنبية
304,236	281,902	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
369,414	472,873	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 – 31 مارس 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، و31 مارس 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.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 31 مارس 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 المنكرونة 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة – 31 مارس 2020 (غير مدققة)

3. نقد وأرصدة بنكية

يتضمن النقد والأرصدة البنكية بنود النقد والنقد المعادل التالية:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
147,739	132,576	208,007
232,647	180,931	294,116
103	108	-
380,489	313,615	502,123
(3,367)	(16,630)	(16,748)
377,122	296,985	485,375
نقد بالصندوق ولدى البنوك		
ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك		
شهادات حكومية لودائع محتفظ بها من قبل شركات تابعة		
الخسائر الائتمانية المتوقعة		
(7,605)	(14,975)	(12,411)
نقد مرهون لدى بنك		
شهادات حكومية لودائع ذات آجال استحقاق تتجاوز ثلاثة أشهر		
محتفظ بها من قبل شركات تابعة		
النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المجمع والمكتف		
(103)	(108)	(91)
369,414	281,902	472,873

4. أصول والتزامات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

4.4) 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 المباعة لمدة 10 سنوات.

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، 31 مارس 2019: 7.656 مليون دينار كويتي) وأصول حق استخدام متبقية بقيمة 3.290 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9.955 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019: 5.795 مليون دينار كويتي) والتزامات عقد الإيجار الخاصة بها بقيمة 1.632 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 5.397 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019: 4.975 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 72.990 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 72.593 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019: 71.409 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
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
1,056,255	1,115,014	1,136,084
122,609	114,277	99,175
1,178,864	1,229,291	1,235,259
صافي الموجودات الثابتة		
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة – 31 مارس 2020 (غير مدققة)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بمبلغ وقدره 47.494 مليون دينار كويتي (31 مارس 2019: 27.669 مليون دينار كويتي). إن الاستهلاك المحمل على الفترة يبلغ 52.511 مليون دينار كويتي (31 مارس 2019: 49.566 مليون دينار كويتي).

7. الموجودات غير ملموسة والشهرة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2020	2019	2019
ألف دينار كويتي		
1,614,717	1,552,228	1,578,969
620,941	607,811	611,010
2,235,658	2,160,039	2,189,979

موجودات غير ملموسة
شهرة

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020، استحوذت المجموعة على موجودات غير ملموسة بمبلغ وقدره 54.592 مليون دينار كويتي (31 مارس 2019: 50.275 مليون دينار كويتي).

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 حاليًا لنظر الهيئة العامة للضرائب العراقية ("الهيئة") (إيضاح رقم 16).

9. مستحق لبنوك

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2020	2019	2019
ألف دينار كويتي		
114,020	80,580	111,260
672,223	598,535	606,953
786,243	679,115	718,213
553,262	542,804	570,644
553,262	542,804	570,644
6,851	6,622	-
6,851	6,622	-
172,073	168,387	153,621
172,073	168,387	153,621
-	1,786	-
6	10	19
6	1,796	19
1,518,435	1,398,724	1,442,497

الشركة

قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل

زين السعودية

قروض طويلة الأجل

زين الأردن

قروض قصيرة الأجل

أنير - العراق

قروض طويلة الأجل

أخرى

قروض قصيرة الأجل
قروض طويلة الأجل

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة – 31 مارس 2020 (غير مدققة)

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

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
1,446,536	1,446,536	1,398,724
6,050	540,727	85,596
(15,698)	(587,387)	(6,000)
5,609	(1,152)	40,115
1,442,497	1,398,724	1,518,435

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

فيما يلي المبالغ المتداولة و غير المتداولة:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
430,834	180,274	164,032
1,011,663	1,218,450	1,354,403
1,442,497	1,398,724	1,518,435

المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالعملات التالية:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
1,148,663	891,013	1,014,214
20,000	50,994	50,988
273,815	448,302	446,375
19	8,415	6,858
1,442,497	1,398,724	1,518,435

دولار أمريكي
دينار كويتي
ريال سعودي
أخرى

تراوح معدل الفائدة الفعلية كما في 31 مارس 2020 من 1.57% إلى 7.25% (31 ديسمبر 2019: من 2.22% إلى 18%، 31 مارس 2019: من 3.00% إلى 6.00%) 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 87.752 مليون دينار كويتي، يتضمن هذا المبلغ:
 - 180 مليون دولار أمريكي (56.412 مليون دينار كويتي) من تسهيل ائتماني متجدد قائم بمبلغ 700 مليون دولار أمريكي.
 - 100 مليون دولار أمريكي (31.340 مليون دينار كويتي) من تسهيل ائتماني متجدد قائم بمبلغ 100 مليون دولار أمريكي.
 - سداد قروض بمبلغ وقدره 2.398 مليون دينار كويتي. يتضمن هذا المبلغ:
 - 4.075 مليون دولار أمريكي (1.277 مليون دينار كويتي) من تسهيل طويل الأجل بقيمة 200 مليون دولار أمريكي.
 - 2.946 مليون دولار أمريكي (0.923 مليون دينار كويتي) من تسهيل قرض طويل الأجل بقيمة 100 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 – 31 مارس 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. لم يتم استخدام هذا التسهيل الرأسمالي العامل حتى تاريخه. بحلول الربع الأول من سنة 2020، قامت زين السعودية بسداد ثلاث دفعات اختيارية بمبلغ 1,425 مليون ريال سعودي (115.444 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 وتنطوي 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.

أثير

قروض طويلة الأجل تشمل:

- (أ) قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 100 مليون دولار أمريكي (31.34 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 100 مليون دولار أمريكي بما يعادل 30.29 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019: 100 مليون دولار أمريكي بما يعادل 30.42 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 17 ديسمبر 2024.
 - (ب) قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 55 مليون دولار أمريكي (17.237 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 55 مليون دولار أمريكي بما يعادل 16.66 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019: 55 مليون دولار أمريكي بما يعادل 16.731 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 30 يونيو 2020.
 - (ج) قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 50 مليون دولار أمريكي (15.67 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 50 مليون دولار أمريكي بما يعادل 15.145 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019: 50 مليون دولار أمريكي بما يعادل 15.21 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 30 يونيو 2020.
 - (د) قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 50 مليون دولار أمريكي (15.67 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 50 مليون دولار أمريكي بما يعادل 15.145 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019: 50 مليون دولار أمريكي بما يعادل 15.21 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 9 أبريل 2021.
 - (هـ) قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 144.051 مليون دولار أمريكي (45.146 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 150.917 مليون دولار أمريكي بما يعادل 45.713 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019: 100 مليون دولار أمريكي بما يعادل 30.42 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 31 مايو 2025.
 - (و) تسهيلات ائتمانية متجددة من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 150 مليون دولار أمريكي (47.01 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 150 مليون دولار أمريكي بما يعادل 45.63 مليون دينار كويتي، 31 مارس 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 والمكتفة – 31 مارس 2020 (غير مدققة)

10. مطلوبات أخرى غير متداولة

غير مدققة 31 مارس 2019	مدققة 31 ديسمبر 2019	غير مدققة 31 مارس 2020
ألف دينار كويتي		
249,120	289,580	308,944
74,950	74,664	119,891
5,261	3,763	3,542
33,806	34,663	37,301
36,193	45,848	50,089
399,330	448,518	519,767

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.

11. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في 31 مارس 2020 من 4,327,058,909 سهم (31 ديسمبر 2019: 4,327,058,909 سهم، 31 مارس 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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2019	2020	
ألف دينار كويتي		
(362)	95	ربح من استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
172	-	إيرادات توزيعات
(190)	95	

13. ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)		
2019	2020	
ألف دينار كويتي		
47,086	47,577	ربح الفترة العائد للمساهمين
سهم	سهم	
4,327,058,909	4,327,058,909	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة خلال الفترة
فلس	فلس	
11	11	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 المتنقلة ش.م.ك.ع.
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة - 31 مارس 2020 (غير مدققة)

31 مارس 2020						
	الأردن	السودان	العراق	البحرين	السعودية	أخرى
الكويت	الف دينار كويتي					
الإجمالي	الإجمالي	أخرى	السعودية	البحرين	السعودية	أخرى
370,965	8,028	151,842	10,594	76,521	27,227	34,867
38,315	33	14,308	2,754	370	174	1,403
70,297	1,607	29,420	1,314	11,404	2,820	8,070
1,207	57	434	55	281	157	79
4,758	-	-	-	-	-	-
(27,349)	(12)	(21,193)	(249)	(4,013)	(78)	(1,679)
(3,967)	(129)	-	-	(567)	(1,684)	(1,587)
44,946	1,523	8,661	1,120	7,105	1,215	4,883
95						
397						
10,121						
55,559						
4,390,947	69,496	2,284,224	88,738	1,113,892	124,500	309,806
186,225	71	118,600	9,555	31,177	1,931	18,358
7,367						
6,448						
73,568						
371,197						
5,035,752						
2,003,751	70,985	1,341,760	27,221	239,354	41,591	145,578
199,999	76	121,659	9,613	34,944	1,678	18,859
732,192	6	553,262	-	172,073	-	6,851
2,935,942	71,067	2,016,681	36,834	446,371	43,269	171,288
786,243						
(284,001)						
3,438,184						
1,597,568						
101,724	2,167	89,138	18	683	5,963	314
362						
102,086						
75,924	997	41,333	2,196	15,144	2,236	6,431
12,119	51	6,089	839	1,679	66	907
137						
88,180						

إيرادات القطاع: مكالمات وبيانات (مع مرور الوقت)
إيرادات القطاع: إيرادات المتاجرة (عدد نقطة زمنية محددة)

صافي الربح قبل الفوائد والضرائب
إيرادات فواتر
ربح من بيع ومعاملة إعادة استئجار
أعباء تمويل
مصاريف ضريبة الدخل

بذرت غير موزعة:
إيرادات الاستثمارات
حصمة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
أخرى (تتضمن إيرادات فواتر وضريبة دخل وأعباء تمويل غير موزعة)
ربح الفترة

موجودات القطاع بما في ذلك الشهرة الموزعة
أصول حق الاستخدام

بذرت 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 - (محاولة وغير متداولة)
مستحق للبنوك

بذرت غير موزعة:
مستحق للبنوك
أخرى
المطلوبات المجمعة
صافي الموجودات المجمعة

تفاوتات رأسمالية مكثفة خلال الفترة
غير موزعة
إجمالي التفاضلات الرأسمالية
استهلاك ممتلكات ومعدات وإطفاء موجودات غير ملموسة
إطفاء أصول حق الاستخدام
غير موزعة
مجموع الاستهلاك والإطفاءات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 31 مارس 2020 (غير مدققة)

31 مارس 2019						
الإجمالي	اخرى	السعودية	البحرين	العراق	السودان	الاردن
الف دينار كويتي						
357,817	5,525	144,843	9,922	78,812	19,858	34,050
46,674	9	24,744	2,637	520	121	1,367
80,822	3,601	31,421	1,501	9,937	4,308	8,815
1,258	88	578	44	146	228	133
(28,131)	(35)	(21,516)	(159)	(4,404)	(54)	(1,855)
(4,074)	(132)	-	-	(1,091)	(1,235)	(1,616)
49,875	3,522	10,483	1,386	4,588	3,247	5,477
(190)						
1,578						
4,495						
55,758						
4,158,644	87,564	2,177,750	78,495	1,030,872	124,287	309,207
184,304	815	121,180	8,282	32,900	1,138	13,470
						350,469
						6,519
10,754						
7,320						
71,429						
296,429						
4,728,880						
1,853,127	80,760	1,268,716	19,978	204,159	43,311	134,103
191,391	861	125,152	8,762	35,195	1,189	13,833
724,284	19	570,644	-	153,621	-	-
2,768,802	81,640	1,964,512	28,740	392,975	44,500	147,936
						108,499
718,213						
(238,320)						
3,248,695						
1,480,185						
77,498	82	68,902	93	4,325	1,176	1,026
446						
77,944						
76,600	916	37,981	2,067	19,437	1,922	6,034
13,065	235	8,405	852	1,701	41	788
583						
90,248						

بنود غير موزعة:
إيرادات استثمارات
حصصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
اخرى (تضمن إيرادات فوائد وضريبة دخل واعفاء تمويل غير موزعة)
ربح الفترة

موجودات القطاع بما في ذلك الشهرة الموزعة
أصول حق الاستخدام

بنود غير موزعة:
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
اخرى
الموجودات المجمعة

مطلوبات القطاع
التزامات عقد إيجار - (مداولة وغير مداولة)
مستحق للبنوك

بنود غير موزعة:
مستحق للبنوك
اخرى
المطلوبات المجمعة
صافي الموجودات المجمعة

نفقات رأسمالية متكبدة خلال الفترة
غير موزعة
إجمالي النفقات الرأسمالية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة – 31 مارس 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

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس (غير مدققة)

2019	2020
ألف دينار كويتي	
19	892
152	2,298

إيرادات

تكلفة المبيعات

مكافأة الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس (غير مدققة)

2019	2020
ألف دينار كويتي	
976	929
459	686

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الأرصدة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
33	6,756	2,763
248	933	2,329

ذمم تجارية مدينة

ذمم تجارية دائنة

التزامات ومطلوبات محتملة

16.

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
99,761	233,097	156,570
510	348	352
83,222	90,660	89,307

التزامات رأسمالية

رأسمال غير مستدعي في شركات مستثمر فيها

خطابات ضمان واعتمادات مستندية

قامت الشركة بمنح ضمانات مقابل تسهيلات ائتمانية بمبلغ 7.521 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 – 7.269 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019 - 7.301 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 والمكتفة – 31 مارس 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 مبدئية اعتراضها على مبلغ المطالبة الضريبية 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). يجوز للهيئة 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. تواصلت أثير مع محكمة التمييز بمطالبة 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 (7.459 مليون دينار كويتي) و24.8 مليون دولار أمريكي (7.772 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 (7.772 مليون دينار كويتي) ووافقت على مبلغ الضريبة المقدّر من قبل أثير لسنة 2012 باعتباره تقدير نهائي. تعترم أثير الطعن على مطالبة الضريبة الإضافية لسنة 2011 أمام لجنة الطعون الضريبية. بناءً على تقرير الخبراء القانونيين، ترى أثير أن فرص تسوية هذا الطعن لصالحها تبدو جيدة.

بيلا – الأردن

إن شركة بيلا هي طرف مدعى عليه في قضايا تبلغ قيمتها 34.899 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 – 33.747 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019 - 33.923 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 9.857 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9.857 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019 - 9.567 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 9.975 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9.641 مليون دينار كويتي، 31 مارس 2019 - 9.682 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 والمكتف على النحو التالي:

غير مدققة 31 مارس 2019	مدققة 31 ديسمبر 2019	غير مدققة 31 مارس 2020
ألف دينار كويتي		
تكاليف مطفاة:		
377,122	296,985	485,375
393,185	423,272	491,399
1,010	-	-
10,754	8,540	7,367
7,320	6,360	6,448
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 – 31 مارس 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 والملاحظة 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.

31 مارس 2020

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
ألف دينار كويتي			
618	6,749	-	7,367
1,138	2,176	3,134	6,448
1,756	8,925	3,134	13,815

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

31 مارس 2019

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
ألف دينار كويتي			
3,233	7,521	-	10,754
1,043	1,106	5,171	7,320
4,276	8,627	5,171	18,074

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 – 31 مارس 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	
10,881	1	31 مارس 2020
10,657	1.02	31 ديسمبر 2019
6,306	1.73	31 ديسمبر 2018
4,502	2.42	31 ديسمبر 2017
2,068	5.26	31 ديسمبر 2016
357	30.50	31 ديسمبر 2015
170	64.00	31 ديسمبر 2014
155	70.33	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.

في 31 مارس 2020:

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

- 16,056 245,522

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية

مبادلات معدلات الربح

في 31 ديسمبر 2019:

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

- 10,350 241,142

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية

مبادلات معدلات الربح

في 31 مارس 2019:

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

- 7,193 241,954

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية

مبادلات معدلات الربح

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة – 31 مارس 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 تعطيل 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 التعتل 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 والافصاح 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 تأكيد جوهرية فيما يتعلق بالممتلكات والألات والمعدات والموجودات غير الملموسة وأصول حق الاستخدام الخاصة بها وخصوصاً تلك الناتجة عن أي تغير في فترات عقود الإيجار، وخلصت إلى أنه لا يوجد أثر مادي مترتب على وباء كوفيد 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 تعطيل 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 التأكيد 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 مزاوله 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 التأكيد حول معالجات ضريبة الدخل طبقت المجموعة التفسير رقم 23 الخاص بعدم التأكيد 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 31 مارس 2019 لتصبح 45.140 مليون دينار كويتي و34.279 مليون دينار كويتي و10.861 مليون دينار كويتي على التوالي.