

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2020

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل	1 - 2
بيان المركز المالي المجمع والمكتف (غير مدقق)	3
بيان الربح أو الخسارة المجمع والمكتف (غير مدقق)	4
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع والمكتف (غير مدقق)	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمع والمكتف (غير مدقق)	6
بيان التدفقات النقدية المجمع والمكتف (غير مدقق)	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة (غير مدققة)	8 - 25

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 المجموع والمكثف المرفق لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020، وبياني الربح أو الخسارة، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمعين والمكثفين لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المجمعين والمكثفين لفترة التسعة 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 نبدي 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 17 من المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكثفة، والذي يفصّل عن حالة عدم التأكد المتعلقة بنتائج المطالبات المرفوعة ضد الشركة التابعة في العراق. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

الكويت

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة 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، ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما نمى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010، وتعديلاته اللاحقة، بشأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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 3 نوفمبر 2020

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

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

غير مدققة (معدلة)	مدققة	غير مدققة	إيضاح	الموجودات
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020		الموجودات المتداولة
ألف دينار كويتي				
329,379	296,985	327,758	3	نقد وأرصدة بنكية
564,189	555,398	616,784		ذمم تجارية مدينة وأخرى
70,382	66,889	67,897		أصول العقد
42,371	48,513	44,359		مخزون
8,622	8,540	7,750		استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
16,357	17,611	6,485	ب.4	موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
1,031,300	993,936	1,071,033		
20,627	28,134	21,387		الموجودات غير المتداولة
5,148	6,360	7,400		أصول العقد
72,219	72,612	74,149	5	استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
10,766	64,669	51,582		استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك
174,991	181,052	174,662		موجودات أخرى غير متداولة
1,223,339	1,229,291	1,230,333	6	أصول حق الاستخدام
2,151,897	2,160,039	2,203,082	7	ممتلكات ومعدات
3,658,987	3,742,157	3,762,595		موجودات غير ملموسة وشهرة
4,690,287	4,736,093	4,833,628		
895,539	857,512	944,542		مجموع الموجودات
85,536	98,495	93,936		المطلوبات وحقوق الملكية
52,557	61,775	57,769	8	المطلوبات المتداولة
244,469	180,274	175,194	9	ذمم تجارية دائنة وأخرى
40,221	42,795	38,524		إيرادات مؤجلة
5,035	5,397	1,013	ب.4	ضريبة الدخل المستحقة
1,323,357	1,246,248	1,310,978		مستحق لبنوك
1,189,135	1,218,450	1,199,095	9	التزامات عقد إيجار
148,131	144,278	153,921		التزامات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع
436,446	448,518	501,360	10	المطلوبات غير المتداولة
1,773,712	1,811,246	1,854,376		
432,706	432,706	432,706	11	حقوق الملكية
1,707,164	1,707,164	1,707,164		العائدة لمساهمي الشركة
216,353	216,354	216,354		رأس المال
(1,364,682)	(1,371,841)	(1,384,952)		علاوة إصدار أسهم
(1,119)	(1,088)	(751)		احتياطي قانوني
(3,929)	(3,044)	(5,625)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
254,739	318,509	307,310		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات
1,241,232	1,298,760	1,272,206		احتياطيات أخرى
351,986	379,839	396,068		أرباح مرحلة
1,593,218	1,678,599	1,668,274		
4,690,287	4,736,093	4,833,628		حصص غير مسيطرة
				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 3 نوفمبر 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 والمكثف – 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2019	2020	2019	2020		
ألف دينار كويتي					
1,221,761	1,194,894	410,634	407,523	15	الإيرادات
(329,352)	(320,659)	(106,402)	(118,375)		تكلفة المبيعات
(333,806)	(339,469)	(113,446)	(111,566)		مصاريف تشغيلية وإدارية
(272,754)	(268,890)	(91,745)	(89,086)		الاستهلاك والإطفاء
(21,084)	(33,192)	(7,623)	(11,693)		الخسائر الانتمائية المتوقعة على الموجودات المالية
7,475	3,250	2,318	728		إيرادات فوائد
919	(281)	147	(290)	13	إيرادات استثمارات
2,367	714	395	275		حصة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك
10,759	2,052	5,871	754		إيرادات أخرى
-	4,758	-	-	4	ربح نتيجة بيع ومعاملة إعادة استئجار
-	11,128	-	11,128	9	ربح نتيجة تعديل مطلوبات مالية
(84,476)	(69,990)	(27,874)	(20,692)		أعباء تمويل
(7,874)	(13,751)	(2,022)	(4,542)		خسارة ناتجة من إعادة تقييم عملات
5,461	3,377	1,386	(98)	19	صافي (الخسارة النقدية) / الربح النقدي
					الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
					العمالة الوطنية والزكاة وضرائب الدخل ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
199,396	173,941	71,639	64,066		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,552)	(1,337)	(573)	(501)		ضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(5,460)	(6,088)	(2,003)	(2,510)		مصاريف ضريبة الدخل وضرائب أخرى
(14,145)	(16,248)	(5,114)	(6,575)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(315)	(383)	(105)	(128)		ربح الفترة
177,924	149,885	63,844	54,352		
					العائد لـ:
152,969	131,594	55,678	47,874		مساهمي الشركة
24,955	18,291	8,166	6,478		حصص غير مسيطرة
177,924	149,885	63,844	54,352		
				14	ربحية السهم
35	30	13	11		الأساسية والمخفضة – فلس

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المجمع والمكتف – 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2019	2020	2019	2020
ألف دينار كويتي			
177,924	149,885	63,844	54,352
ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر			
بنود سيعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:			
فروق صرف نتيجة ترجمة عمليات أجنبية			
3,364	(9,321)	2,072	(4,491)
(10,597)	(6,892)	(1,539)	(518)
(7,233)	(16,213)	533	(5,009)
احتياطات أخرى			
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:			
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم بالقيمة العادلة من خلال			
(1,983)	337	160	279
168,708	134,009	64,537	49,622
الدخل الشامل الآخر			
إجمالي الدخل الشامل للفترة			
إجمالي الدخل الشامل العائد لـ:			
مساهمي الشركة			
149,397	116,239	56,273	44,862
19,311	17,770	8,264	4,760
168,708	134,009	64,537	49,622
حصص غير مسيطرة			

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

شركة الاتصالات المتفلة ش.م.ك.ع.

الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المملوكة المجمع والمكف - التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

حقوق الملكية العامة لمساهمي الشركة									
الإجمالي	حصص غير مسيطرة	أرباح مرحلة	احتياطيات أخرى	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	احتياطي قانوني	علاقة 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	
134,009	17,770	131,594	(2,581)	337	(13,111)	-	-	-	
(144,334)	(1,541)	(142,793)	-	-	-	-	-	-	
1,668,274	396,068	307,310	(5,625)	(751)	(1,384,952)	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	432,706	
168,708	19,311	152,969	(3,925)	(1,983)	2,336	-	-	-	
(134,890)	(5,078)	(129,812)	-	-	-	-	-	-	
1,593,218	351,986	254,739	(3,929)	(1,119)	(1,364,682)	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) (إيضاح رقم 12)

الرصيد في 30 سبتمبر 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 22)

الرصيد في 1 يناير 2019 (محل)

إجمالي الدخل الشامل للفترة

معاملات مع مساهمي الشركة المعترف بها مباشرين في حقوق الملكية

توزيعات نقدية (2018) (إيضاح رقم 12)

الرصيد في 30 سبتمبر 2019 (محل)

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

توزيعات نقدية (2019) (إيضاح رقم 12)
الرصيد في 30 سبتمبر 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 22)
الرصيد في 1 يناير 2019 (محل)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
معاملات مع مساهمي الشركة المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية

توزيعات نقدية (2018) (إيضاح رقم 12)
الرصيد في 30 سبتمبر 2019 (محل)

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

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

الكويت

بيان التدفقات النقدية المجمع والمكثف – التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	
ألف دينار كويتي		
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
199,081	173,558	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة تسويات لـ:
272,754	268,890	الاستهلاك والإطفاء
21,084	33,192	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
(7,475)	(3,250)	إيرادات فوائد
(919)	281	إيرادات استثمارات
(2,367)	(714)	حصة في نتائج شركة زميلة ومشروع مشترك
84,476	69,990	أعباء تمويل
-	(4,758)	ربح نتيجة بيع ومعاملة إعادة استئجار
-	(11,128)	ربح نتيجة تعديل مطلوبات مالية
7,874	13,751	خسارة ناتجة من إعادة تقييم عملات
(5,461)	(3,377)	صافي الربح النقدي
1,482	128	خسارة نتيجة بيع ممتلكات ومعدات
570,529	536,563	الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
(75,538)	(89,617)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى
3,673	4,395	النقص في المخزون
(17,808)	68,929	الزيادة / (النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى
480,856	520,270	النقد الناتج من العمليات
(771)	(674)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(2,068)	(15,639)	المدفوع لضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
(11,054)	(45,984)	المدفوع لضريبة الدخل
466,963	457,973	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(28)	3,354	ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر ونقد محتجز لدى بنك (إيضاح رقم 3)
(290)	(1,529)	استثمارات في أوراق مالية
7,589	1,423	المحصل من بيع استثمارات
-	(823)	استثمار في شركة زميلة
(165,701)	(164,293)	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات (بالصافي)
(24,925)	(29,595)	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة (بالصافي)
-	19,485	المحصل من بيع أصول اتصالات (بيع وإعادة استئجار) (إيضاح رقم 4)
6,422	3,017	فوائد محصلة
383	67	توزيعات محصلة
(176,550)	(168,894)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
425,978	153,774	المحصل من قروض بنكية
(441,649)	(183,853)	سداد قروض بنكية
(41,069)	(43,315)	سداد التزامات عقد إيجار
(129,179)	(132,514)	توزيعات مدفوعة لمساهمي الشركة
(5,020)	(1,512)	توزيعات مدفوعة لنسبة الأقلية من مساهمي شركات تابعة
(83,358)	(47,644)	أعباء تمويل مدفوعة - مستحق لبنوك
(274,297)	(255,064)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
16,116	34,015	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,319	112	أثر ترجمة عملات أجنبية
304,236	281,902	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
321,671	316,029	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 سبتمبر 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 سبتمبر 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 الفوائد 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 الفطري الصادر من قبل صندوق النقد الدولي والخاص بجمهورية السودان لسنة 2014، يشير إلى أن معدل التضخم التراكمي المتوقع لثلاث 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 سبتمبر 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.

الدعم المالي لشركات 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.

2.1 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، باستثناء ما يرد أدناه.

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

وفقاً لما يسمح به المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، اختارت المجموعة الانتقال لتطبيق متطلبات محاسبة التحوط الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 اعتباراً من 1 يوليو 2020. عند الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في 2018، اختارت المجموعة الاستمرار في تطبيق متطلبات محاسبة التحوط الواردة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم 39.

يستمر تطبيق متطلبات محاسبة التحوط العام الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 طبقاً للأنواع الثلاثة لمحاسبة التحوط. ومع ذلك، يتوافر قدر أكبر من المرونة بالنسبة لأنواع المعاملات المؤهلة لمحاسبة التحوط لاسيما فيما يتعلق بتوسيع نطاق أنواع الأدوات المؤهلة كأدوات تحوط وأنواع بنود المخاطر للبنود غير المالية المؤهلة لمحاسبة التحوط. إضافة إلى ذلك، تم استبدال اختبار الفعالية بمبدأ "العلاقة الاقتصادية". كما أن إجراء تقييم فعالية التحوط بأثر رجعي لم يعد مطلوباً. وتم إدخال متطلبات الإفصاح المحسنة بالنسبة لأنشطة المجموعة الخاصة بإدارة المخاطر.

إن علاقات التحوط المؤهلة الخاصة بالمجموعة والقائمة كما في 1 يوليو 2020 مؤهلة أيضاً لمحاسبة التحوط وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، وعليه تم اعتبارها علاقات تحوط مستمرة. وعند الانتقال، لم يكن من الضروري إعادة التوازن في أي من علاقات التحوط. تظل علاقات التحوط فعالة وفقاً لمتطلبات تقييم الفاعلية الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، نظراً لأن الشروط الأساسية لأدوات التحوط تتطابق مع علاقات التحوط للبنود المتحوط له مقابلها. لم تحدد المجموعة أيضاً أي علاقات تحوط بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والتي لم تكن لتستوفي ضوابط التأهل للمحاسبة عن التحوط وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39.

لم يكن لتطبيق متطلبات محاسبة التحوط الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أي أثر جوهري على النتائج والمركز المالي للمجموعة للسنة الحالية والسنوات السابقة أو أي منها.

محاسبة التحوط

بالنسبة لمحاسبة التحوط، تقوم المجموعة بتحديد المشتقات كتحوطات القيمة العادلة لموجودات أو مطلوبات معترف بها أو ارتباط مؤكد (تحوط القيمة العادلة) أو كتحوطات خطر معين متعلق بأحد الموجودات أو المطلوبات المعترف بها أو المعاملات التي يمكن توقعها بشكل كبير (تحوط التدفقات النقدية) أو كتحوطات صافي الاستثمار في عمليات أجنبية (تحوط صافي الاستثمار).

في بداية علاقة التحوط، توثق المجموعة علاقة التحوط بين أداة التحوط والبند المتحوط له بالإضافة إلى أهدافها من إدارة المخاطر واستراتيجيتها لمباشرة عمليات التحوط. علاوة على ذلك وفي بداية التحوط، تقوم المجموعة بشكل مستمر بتوثيق ما إذا كانت أداة التحوط ذات فاعلية لتسوية التغيرات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية للبنود المتحوط له والتي تُعزى إلى المخاطر المتحوط لها، ويتحقق ذلك عندما تستوفي علاقات التحوط جميع متطلبات فاعلية التحوط التالية:

- أن يكون هناك علاقة اقتصادية بين البند المتحوط له وأداة التحوط؛
- ألا يهيمن أثر المخاطر الانتمائية على التغيرات في القيمة التي تنشأ عن تلك العلاقة الاقتصادية؛ و
- أن تكون نسبة التحوط في علاقة التحوط هي نفس النسبة الناتجة عن كمية البند المتحوط له التي تقوم المجموعة بالتحوط له فعلياً، ومبلغ أداة التحوط الذي تستخدمه المجموعة فعلياً لتحوط تلك الكمية من البند المتحوط له.

إذا توقفت علاقة التحوط عن استيفاء مطلب فاعلية التحوط المتعلقة بنسبة التحوط ولكن ظل الهدف من إدارة المخاطر لعلاقة التحوط المصنفة كما هو، يجب على المجموعة تعديل نسبة التحوط الخاص بعلاقة التحوط (أي إعادة التوازن) بحيث تستوفي ضوابط التأهل مرة أخرى.

تحدد المجموعة التغير الكامل في القيمة العادلة لعقد آجل (أي شاملاً العناصر الآجلة) كأداة التحوط لجميع علاقات التحوط الخاصة بها والتي تتطوي على عقود آجلة.

تحدد المجموعة فقط القيمة الحقيقية لعقود الخيارات كبند متحوط له، أي باستثناء القيمة الزمنية للخيار. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للقيمة الزمنية المتوافقة للخيار ضمن الدخل الشامل الآخر ويتم تجميعها ضمن تكلفة احتياطي التحوط. إذا كان البند المتحوط له متعلقاً بالمعاملة، يتم إعادة تصنيف القيمة الزمنية إلى الربح أو الخسارة عندما يؤثر البند المتحوط له على الربح أو الخسارة. إذا كان البند المتحوط له متعلقاً بفترة زمنية، يتم إعادة تصنيف المبلغ المجمع ضمن تكلفة احتياطي التحوط إلى الربح أو الخسارة على أساس منطقي - تطبق المجموعة الإطفاء على أساس القسط الثابت. يتم الاعتراف بتلك المبالغ المعاد تصنيفها ضمن الربح أو الخسارة في السطر ذاته المحدد للبند المتحوط له. إذا كان البند المتحوط له غير مالي، فإن المبلغ المجمع ضمن تكلفة احتياطي التحوط يتم إزالته مباشرة من حقوق الملكية ويتم تضمينه في القيمة الدفترية الأولية للبند غير المالي المعترف به. إضافة لذلك، إذا كانت المجموعة تتوقع أن جزء من أو كل الخسارة المترتبة ضمن تكلفة احتياطي التحوط لن يتم استردادها في المستقبل، يتم إعادة تصنيف هذا المبلغ مباشرة إلى الربح أو الخسارة.

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

تحوطات القيم العادلة

يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة لأدوات التحوط المؤهلة ضمن الربح أو الخسارة إلا إذا اشتملت أدوات التحوط على أداة حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم تعديل القيمة الدفترية للبند المتحوط له الذي لم يتم قياسه فعلياً بالقيمة العادلة مقابل التغير في القيمة العادلة الذي يُعزى إلى المخاطر المتحوطة مع إدراج ما يقابله ضمن الربح أو الخسارة. بالنسبة لأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإنه لن يتم تعديل القيمة الدفترية نظراً لأنها مدرجة فعلياً بالقيمة العادلة، ولكن يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر التحوط ضمن الربح أو الخسارة بدلاً من الدخل الشامل الآخر. وفي حالة إذا كان البند المتحوط له يمثل أداة حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فإن ربح أو خسارة التحوط تظل مدرجة ضمن الدخل الشامل الآخر من أجل مطابقة أداة التحوط. عند الاعتراف بأرباح أو خسائر التحوط ضمن الربح أو الخسارة، يتم الاعتراف بها ضمن السطر ذاته المحدد للبند المتحوط له.

تتوقف المجموعة عن المحاسبة عن التحوط فقط عندما تتوقف علاقة التحوط (أو جزء من علاقة التحوط) عن استيفاء ضوابط التأهل (بعد إعادة التوازن لعلاقة التحوط، إذا كان مُنطبقاً). ويشمل ذلك حالات انقضاء أداة التحوط أو بيعها أو إنهاؤها أو ممارستها. ولهذا الغرض، يتم المحاسبة عن حالة التوقف بأثر مستقبلي. إن تسوية القيمة العادلة المطبقة على القيمة الدفترية للبند المتحوط له والنتيجة عن المخاطر المتحوط لها يتم إطفائها ضمن الربح أو الخسارة اعتباراً من ذلك التاريخ.

تحوطات التدفق النقدي

إن الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات وأدوات التحوط الفعالة الأخرى التي يتم تصنيفها وتأهيلها كتحوطات تدفق نقدي يتم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر ويتم تجميعه ضمن مخصص التحوط، مقتصرًا على التغير التراكمي في القيمة العادلة للبند المتحوط له اعتباراً من بداية التحوط. ويتم الاعتراف بالربح أو الخسارة على الجزء غير الفعال من التحوط مباشرة في الربح أو الخسارة، ويتم إدراجه ضمن بند "أرباح وخسائر أخرى".

إن المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر والمجموعة ضمن حقوق الملكية يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات التي يؤثر خلالها البند المتحوط له في الربح أو الخسارة، وذلك ضمن البند المتحوط له والمعترف به. غير أنه عندما ينشأ عن معاملة متوقعة متحوط لها الاعتراف بأصل غير مالي أو التزام غير مالي، فإن الأرباح والخسائر المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر والمجموعة ضمن حقوق الملكية يتم استبعادها من حقوق الملكية وإدراجها ضمن التكلفة المقاسة مبدئياً للأصل غير المالي أو الالتزام غير المالي. ولا يؤثر هذا التحويل على الدخل الشامل الآخر. علاوة على ذلك، إذا كانت المجموعة تتوقع أن بعض أو كل الخسائر المترتبة ضمن مخصص التحوط لن يتم استردادها في المستقبل، فإنه يتم إعادة تصنيف هذا المبلغ مباشرة ضمن الربح أو الخسارة. توقف المجموعة محاسبة التحوط فقط عندما تتوقف علاقة التحوط (أو جزء منها) عن استيفاء ضوابط التأهل (بعد إعادة التوازن، إن وجد). ويشمل ذلك الحالات التي تنتهي فيها صلاحية أداة التحوط أو يتم بيعها أو إنهاؤها أو ممارستها. ويتم المحاسبة عن هذا التوقف بأثر مستقبلي. إن الأرباح والخسائر المدرجة في الدخل الشامل الآخر والمترتبة ضمن مخصص التحوط في ذلك الوقت تظل مدرجة ضمن حقوق الملكية ويتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في حال حدوث معاملة متوقعة. وعندما لا يتوقع حدوث معاملة متوقعة، فإن الأرباح والخسائر المترتبة ضمن مخصص التحوط يتم تصنيفها مباشرة ضمن الربح أو الخسارة.

تحوطات صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية

يتم المحاسبة عن تحويلات صافي الاستثمارات في عمليات أجنبية بشكل مماثل لتحوطات التدفق النقدي: يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن عقود العملات الأجنبية الآجلة فيما يتعلق بالجزء الفعال من التحوط ضمن الدخل الشامل ويتم تجميعها ضمن احتياطي ترجمة عملات أجنبية. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتعلقة بالجزء غير الفعال مباشرة ضمن الربح أو الخسارة ويتم إدراجها ضمن بند سطر "أرباح وخسائر أخرى". يتم إعادة تصنيف أي أرباح أو خسائر ناتجة عن أداة التحوط ومجموعة ضمن احتياطي ترجمة عملات أجنبية إلى الربح أو الخسارة عند الاستبعاد الكامل أو الاستبعاد الجزئي لعملية أجنبية.

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

2.2 المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة

سارية المفعول على الفترة الحالية

طبقت المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية الصادرة وسارية المفعول.

المعايير الدولية للتقارير المالية

سارية المفعولة على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

1 يناير 2020	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 – تعديلات لتوضيح تعريف الأعمال
1 يناير 2020	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 – تعديلات متعلقة بمسائل ما قبل الاستبدال في سياق إصلاح سعر الفائدة بين البنوك
1 يونيو 2020	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 – تعديلات على امتيازات عقود الإيجار فيما يتعلق بوباء كوفيد 19
1 يناير 2020	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 8 فيما يتعلق بتعريف المادية

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة للمجموعة.

معايير وتعديلات صادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد

لم تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد.

المعايير الدولية للتقارير المالية

سارية المفعولة على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

1 يناير 2021	تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - تعديلات متعلقة بتصنيف المطلوبات
1 يناير 2021	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 - تعديلات متعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول من المستثمر إلى شركته الزميلة أو مشروعه المشترك.

لا تتوقع الإدارة أن ينتج عن تطبيق هذه المعايير أي أثر مادي في المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة للمجموعة في الفترات المستقبلية.

2.3 الأحكام والسياسات الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكتفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراسات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ الموضح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في سبيل تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات متفقة مع تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء ما هو مبين في إيضاح رقم 9 وإيضاح رقم 21.

3. نقد وأرصدة بنكية

يتضمن النقد والأرصدة البنكية بنود النقد والنقد المعادل التالية:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2019
ألف دينار كويتي		
282,925	132,576	154,652
63,810	180,931	178,012
90	108	108
346,825	313,615	332,772
(19,067)	(16,630)	(3,393)
327,758	296,985	329,379
(11,639)	(14,975)	(7,600)
(90)	(108)	(108)
316,029	281,902	321,671

نقد بالصندوق ولدى البنوك

ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك

شهادات حكومية لودائع محتفظ بها من قبل شركات تابعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

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

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 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، 30 سبتمبر 2019: 7.656 مليون دينار كويتي) وأصول حق استخدام متبقية بقيمة 3.425 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9.955 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019: 8.701 مليون دينار كويتي) والتزامات عقد الإيجار الخاصة بها بقيمة 1.013 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 5.397 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019: 5.035 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

يمثل هذا البند بشكل رئيسي حصة المجموعة 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 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2020	2019	2019
ألف دينار كويتي		
1,120,189	1,115,631	1,130,015
110,144	113,660	93,324
1,230,333	1,229,291	1,223,339

صافي الموجودات الثابتة

أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بمبلغ وقدره 176.883 مليون دينار كويتي (30 سبتمبر 2019: 107.573 مليون دينار كويتي). إن الاستهلاك المحمل على الفترة يبلغ 159.972 مليون دينار كويتي (30 سبتمبر 2019: 150.727 مليون دينار كويتي).

7. الموجودات غير ملموسة والشهرة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2020	2019	2019
ألف دينار كويتي		
1,594,425	1,552,227	1,539,865
608,657	607,812	612,032
2,203,082	2,160,039	2,151,897

موجودات غير ملموسة

شهرة

خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، استحوذت المجموعة على موجودات غير ملموسة بمبلغ وقدره 106.093 مليون دينار كويتي (30 سبتمبر 2019: 65.527 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.

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

8. ضريبة الدخل المستحقة

تتضمن ضريبة الدخل المستحقة الضريبة الحالية مستحقة السداد من قبل الشركات التابعة للمجموعة في العراق والأردن على التوالي. فيما يتعلق بشركة أثير العراق، فإن أوامر تقدير ضريبة الدخل للسنوات من 2004 إلى 2011 متنازع عليها وتخضع حاليًا لنظر الهيئة العامة للضرائب العراقية ("هيئة الضرائب"). تم الانتهاء من تقدير ضريبة الدخل لفترة 2012 واعتبرت هيئة الضرائب أن المبالغ التقديرية المسددة من قبل أثير وقت تقديم الإقرارات الضريبية على أنها نهائية. وفي مارس 2020، اعتبرت هيئة الضرائب أن ضريبة الدخل المقدرة من قبل أثير بمبلغ 33.85 مليون دولار أمريكي (10.368 مليون دينار كويتي) لسنة 2013 على أنها نهائية أيضًا. سددت أثير هذا المبلغ بالفعل.

خلال مايو 2020، تسلمت أثير مطالبات ضريبة دخل إضافية بمبلغ 68 مليون دولار أمريكي (20.828 مليون دينار كويتي) من هيئة الضرائب للسنوات من 2014 إلى 2018. وافقت أثير على سداد المبلغ على 11 قسطًا شهريًا بالإضافة إلى الفوائد. سجلت أثير مصاريف ضريبة الدخل لسنة 2019 استنادًا إلى تقديرها الذاتي وذلك بمراعاة النتائج الأكثر ترجيحًا. ولم يتم استلام أي أمر تقدير حتى تاريخه. ترى الإدارة أن لديها مخصصات كافية للالتزامات المتعلقة بالتقديرات المتنازع عليها (إيضاح رقم 17).

9. مستحق لبنوك

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2019	2019	2020	
ألف دينار كويتي			
			الشركة
80,800	80,580	111,890	قروض قصيرة الأجل
637,651	598,535	583,439	قروض طويلة الأجل
718,451	679,115	695,329	
544,054	542,804	484,362	زين السعودية
544,054	542,804	484,362	قروض طويلة الأجل
171,086	168,387	194,598	أثير – العراق
171,086	168,387	194,598	قروض طويلة الأجل
-	6,622	-	زين الأردن
-	6,622	-	قروض قصيرة الأجل
-	1,787	-	أخرى
13	9	-	قروض قصيرة الأجل
13	1,796	-	قروض طويلة الأجل
1,433,604	1,398,724	1,374,289	

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

غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
2019	2019	2020	
ألف دينار كويتي			
1,446,536	1,446,536	1,398,724	الرصيد الافتتاحي
425,978	540,727	153,774	المحصل من قروض بنكية
(441,649)	(587,387)	(183,853)	سداد قروض بنكية
2,739	(1,152)	5,644	أثر تعديل مطلوبات مالية والتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية
1,433,604	1,398,724	1,374,289	

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

فيما يلي المبالغ المتداولة وغير المتداولة:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2020	2019	2019
ألف دينار كويتي		
175,194	180,274	244,469
1,199,095	1,218,450	1,189,135
1,374,289	1,398,724	1,433,604

المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالعملة التالية:

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2020	2019	2019
ألف دينار كويتي		
894,791	891,013	933,355
50,976	50,994	51,000
428,522	448,302	449,236
-	8,415	13
1,374,289	1,398,724	1,433,604

دولار أمريكي

دينار كويتي

ريال سعودي

أخرى

تراوح معدل الفائدة الفعلية للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2020 من 0.935% إلى 3.17% (31 ديسمبر 2019: من 2.22% إلى 18%، 30 سبتمبر 2019: من 2.22% إلى 5.80% 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 124.64 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 113.468 مليون دينار كويتي. يتضمن هذا المبلغ:
 - 300 مليون دولار أمريكي (91.89 مليون دينار كويتي) من تسهيل ائتماني متجدد بقيمة 700 مليون دولار أمريكي.
 - 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.

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 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

زين السعودية

قروض طويلة الأجل تشمل:

- مبلغ وقدره 3,682 مليون ريال سعودي (301.003 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 361.874 مليون دينار كويتي؛ 30 سبتمبر 2019: 368.278 مليون دينار كويتي) كتسهيل مرابحة مشترك تم الحصول عليه من ائتلاف بنكي. في سبتمبر 2020، أبرمت زين السعودية اتفاقية تعديل ("الاتفاقية") مع ائتلاف المقرضين بغرض إعادة تمويل تسهيلات المrabحة القائمة والحصول على تمويل إضافي فيما يتعلق بالاستثمارات الرأسمالية المستقبلية. إن تسهيل المrabحة القائم الذي تم إعادة تمويله في يونيو 2018 كان بمبلغ وقدره 5,900 مليون ريال سعودي بالإضافة إلى تسهيل رأسمال عامل. الاتفاقية:
- تتضمن إجمالي تسهيل مرابحة بمبلغ 6,000 مليون ريال سعودي (490.56 مليون دينار كويتي) يتكون من 4.880 مليار ريال سعودي وجزء مقوم بالدولار الأمريكي بمبلغ 1.120 مليار ريال سعودي (0.098 مليار دينار كويتي) لإعادة تمويل تسهيل المrabحة القائم بمبلغ 3.48 مليار ريال سعودي (0.285 مليار دينار كويتي) ورصيد مخصص لبعض الأغراض التجارية المستقبلية.
- تتضمن تسهيل رأسمال عامل متجدد بمبلغ 1,000 مليون ريال سعودي (81.76 مليون دينار كويتي) يتكون من 813.393 مليون ريال سعودي (66.503 مليون دينار كويتي) وجزء مقوم بالدولار الأمريكي بإجمالي مبلغ 186.607 مليون ريال سعودي (15.257 مليون دينار كويتي).
- نتج عن إعادة تمويل التسهيل القائم ربخاً بمبلغ 136 مليون ريال سعودي (11.128 مليون دينار كويتي) وتم تقييمه، مقابل الربح أو الخسارة الناتجة عن التعديل، بشكل منفصل عن حدود التمويل الإضافية التي تم الحصول عليها. نشأ الربح الناتج عن التعديل مما يلي:
- تخفيض معدل الفائدة المتغير المطبق بهامش ربح فوق معدل الفائدة بين البنوك في سنغافورة (سيبور) ومعدل الفائدة بين البنوك في لندن (ليبور).
- تمديد أجل استحقاق القرض من يونيو 2023 إلى سبتمبر 2025. يستحق سداد القرض على أربعة أقساط متساوية مدة كل منها 12 شهراً، تبدأ بعد 24 شهراً اعتباراً من تاريخ السريان وتنتهي بعد 60 شهراً اعتباراً من تاريخ السريان.
- تقييم التدفقات النقدية بموجب شروط السداد غير المؤكدة والدفع المسبق الإلزامي في حال الانتهاء من إصدار أسهم حقوق الأولوية بنجاح والقدرة على سحب قرض لاحقاً وذلك في تاريخ التعديل باستخدام السيناريو الأكثر ترجيحاً.
- يظل تسهيل المrabحة مضمون بشكل جزئي بكفالة من الشركة ورهن الشركة وبعض حصص المساهمين المؤسسين في زين السعودية والتنازل عن بعض العقود والذمم المدينة. 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 2,243 مليون ريال سعودي (183.359 مليون دينار كويتي) من اتفاقية تسهيل مرابحة ثانوي موقعة في يونيو 2019 من ائتلاف بنكي ومدتها سنتين وتنطوي على خيار بالتجديد لسنة إضافية. إن هذا التسهيل مكفول بالكامل بضمان من قبل الشركة.

أثير

قروض طويلة الأجل تشمل:

- قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 100 مليون دولار أمريكي (30.63 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 100 مليون دولار أمريكي بما يعادل 30.29 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019: 100 مليون دولار أمريكي بما يعادل 30.40 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 17 ديسمبر 2024.
- قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 105 مليون دولار أمريكي (32.162 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 105 مليون دولار أمريكي بما يعادل 31.805 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019: 105 مليون دولار أمريكي بما يعادل 31.92 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 30 يونيو 2023.
- قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 50 مليون دولار أمريكي (15.315 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 50 مليون دولار أمريكي بما يعادل 15.145 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019: 50 مليون دولار أمريكي بما يعادل 15.2 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 9 أبريل 2021.

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

- قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 130.319 مليون دولار أمريكي (39.917 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 150.917 مليون دولار أمريكي بما يعادل 45.712 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019: 157.783 مليون دولار أمريكي بما يعادل 47.966 مليون دينار كويتي) ويستحق السداد في 31 مايو 2025.
 - تسهيلات ائتمانية متجددة من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 150 مليون دولار أمريكي (45.945 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: 150 مليون دولار أمريكي بما يعادل 45.435 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019: 150 مليون دولار أمريكي بما يعادل 45.6 مليون دينار كويتي) وتستحق السداد في 17 ديسمبر 2022.
 - قرض لأجل من بنك تجاري أجنبي بمبلغ وقدره 100 مليون دولار أمريكي (30.63 مليون دينار كويتي) (31 ديسمبر 2019: لا شيء، 30 سبتمبر 2019: لا شيء) ويستحق السداد في 31 يوليو 2023.
- تعهدت الشركة بضمان هذه التسهيلات والتي تحمل معدل فائدة متغير بهامش ربح ثابت فوق معدل الليبور لثلاثة أشهر.

10. مطلوبات أخرى غير متداولة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
272,684	289,580	286,210
74,913	74,664	119,867
3,908	3,763	3,440
36,273	34,663	39,457
48,668	45,848	52,386
436,446	448,518	501,360

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 سبتمبر 2020 من 4,327,058,909 سهم (31 ديسمبر 2019: 4,327,058,909 سهم، 30 سبتمبر 2019: 4,327,058,909 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم الواحد.

12. 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 2018: 129,812,000 دينار كويتي) وتم سداؤه في وقت لاحق.

13. إيرادات استثمارات

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر (غير مدققة)		30 سبتمبر (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
536	(348)	145	(357)
383	67	2	67
919	(281)	147	(290)

(خسارة) / ربح من استثمارات في أوراق مالية بالقيمة
العادلة من خلال الربح أو الخسارة
إيرادات توزيعات

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

14. ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2020	2019	2020	2019
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	

47,874	55,678	131,594	152,969
سهم	سهم	سهم	سهم

ربح الفترة العائد للمساهمين

4,327,058,909	4,327,058,909	4,327,058,909	4,327,058,909
سهم	سهم	سهم	سهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة القائمة
خلال الفترة

11	13	30	35
فلس	فلس	فلس	فلس

ربحية السهم – الأساسية والمخفضة

15. 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 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

30 سبتمبر 2020						
	الإجمالي	أخرى	السعودية	الأحرجين	العراق	السودان
				البحرين	الكويت	الأردن
				ألف دينار كويتي		
إيرادات القطاع: مكالمات وبيانات (مع مرور الوقت)	1,089,088	29,042	442,434	30,874	216,451	84,174
إيرادات القطاع: إيرادات المتاجرة (عدد نقطة زمنية محددة)	105,806	105	36,934	6,771	840	1,003
صافي الربح قبل الضرائب	209,309	8,167	65,307	3,640	35,372	16,737
إيرادات فوائد	3,211	74	910	148	550	201
ربح من بيع ومعاملة إعادة استئجار	4,758	-	-	-	-	-
ربح نتيجة تعديل مطلوبات مالية	11,128	-	11,128	-	-	-
إعفاء تمويل	(75,943)	(51)	(58,983)	(776)	(10,640)	(734)
مصاريف ضريبة الدخل	(16,243)	(363)	-	-	(4,816)	(5,312)
	136,220	7,827	18,362	3,012	20,466	10,892
	(281)					
إيرادات استثمارات	714					
حصلة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك	13,232					
أخرى (تتضمن إيرادات فوائد وضريبة دخل وإعفاء تمويل غير موزعة، بالصافي من استيعادات) ربح الفترة	149,885					
موجودات القطاع بما في ذلك الشهرة الموزعة	4,349,977	76,831	2,199,278	90,254	1,126,809	141,117
أصول حق الاستخدام	174,662	176	108,764	9,504	28,229	1,958
غير موزعة:	7,750					
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	7,400					
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	74,149					
استثمارات في شركات زميلة ومشروع مشترك	219,690					
أخرى (بالصافي من استيعادات) الموجودات المجمعة	4,833,628					
مطلوبات القطاع	1,973,131	75,530	1,316,783	30,186	232,547	50,381
التزامات عند إيجار - (متداولة وغير متداولة)	192,445	138	116,766	9,623	31,671	1,764
مستحق البنوك	678,960	-	484,362	-	194,598	-
غير موزعة:	2,844,536	75,668	1,917,911	39,809	458,816	52,145
مستحق البنوك	695,329					
مستحق البنوك	(374,511)					
أخرى (بالصافي من استيعادات)	3,165,354					
المطلوبات المجمعة	1,668,274					
صافي الموجودات المجمعة						
تقنيات رأسمالية متكددة خلال الفترة	282,312	8,220	178,668	12,100	37,186	22,821
غير موزعة	664					
إجمالي النفقات الرأسمالية	282,976					
استهلاك متراكم ومعدات وإطفاء موجودات غير ملموسة	228,745	3,168	125,953	6,605	41,386	7,387
إطفاء أصول حق الاستخدام	37,762	136	22,610	2,648	5,026	235
غير موزعة	2,383					
مجموع الاستهلاكات والإطفاءات	268,890					

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمكلفة - 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

	30 سبتمبر 2019					
	الإجمالي	اخرى	السعودية	البحرين	العراق	الكويت
				الف دينار كويتي		
إيرادات القطاع: مكالمات وبيانات (مع مرور الوقت)	1,094,642	18,750	438,980	30,290	239,275	193,968
إيرادات القطاع: إيرادات المتاجرة (عند نقطة زمنية محددة)	127,119	42	60,347	6,587	1,157	54,489
صافي الربح قبل القوائد والضرائب	242,716	8,232	92,833	3,600	28,730	66,119
إيرادات فوائد	4,333	274	1,628	148	967	234
إعفاء تمويل	(84,592)	(90)	(63,634)	(676)	(14,215)	(5,488)
مصاريف ضريبة الدخل	(13,743)	(394)	-	-	(3,513)	(5,719)
بنوف غير موزعة:	148,714	8,022	30,827	3,072	11,969	18,032
إيرادات استثمارات	919					
حصمة في نتائج شركات زميلة ومشروع مشترك	2,367					
اخرى (تخمين إيرادات فوائد وضريبية دخل وإعفاء تمويل غير موزعة، بالصافي من استبعادات)	25,924					
ربح الفترة	177,924					
موجودات القطاع بما في ذلك الشهرة الموزعة	4,203,699	79,009	2,182,510	86,323	1,034,889	139,175
أصول حق الاستخدام	174,991	346	114,534	7,248	30,882	1,460
بنوف غير موزعة:	8,622					
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	5,148					
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	72,219					
اخرى (بالصافي من استبعادات)	225,608					
الموجودات المجمعة	4,690,287					
مطلوبات القطاع	1,872,671	69,706	1,279,557	26,593	198,082	45,967
التزامات عقد إيجار - (متداولة وغير متداولة)	188,352	377	123,967	7,649	34,193	1,563
مستحق لبنوك	715,153	13	544,054	-	171,086	-
بنوف غير موزعة:	2,776,176	70,096	1,947,578	34,242	403,361	47,530
مستحق لبنوك	718,451					
اخرى (بالصافي من استبعادات)	(397,558)					
المطلوبات المجمعة	3,097,069					
صافي الموجودات المجمعة	1,593,218					
نققات رأسمالية متكبدة خلال الفترة	170,249	85	98,273	11,353	23,353	1,981
غير موزعة	2,851					
إجمالي النفقات الرأسمالية	173,100					
استهلاك ممتلكات ومعدات وإطفاء موجودات غير ملموسة	223,125	3,399	114,498	6,578	58,965	5,870
إطفاء أصول حق الاستخدام	38,190	705	24,646	2,316	5,292	123
غير موزعة	1,439					
مجموع الاستهلاكات والإطفاءات	272,754					

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

16. 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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
149	1,573	84	65
365	5,436	129	1,453

إيرادات

تكلفة المبيعات

مكافأة الإدارة العليا

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر (غير مدققة)	
2019	2020	2019	2020
ألف دينار كويتي		ألف دينار كويتي	
2,960	2,662	975	853
1,168	1,224	212	220

رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الأرصدة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
4	-	2,897
219	193	5,044

ذمم تجارية مدينة

ذمم تجارية دائنة

17. التزامات ومطلوبات محتملة

غير مدققة	مدققة	غير مدققة
30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر
2019	2019	2020
ألف دينار كويتي		
260,310	233,097	165,786
447	348	2,773
89,969	90,660	83,792

التزامات رأسمالية

رأسمال غير مستدعى في شركات مستثمر فيها

خطابات ضمان واعتمادات مستندية

قامت الشركة بمنح ضمانات مقابل تسهيلات ائتمانية بمبلغ 7.351 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 – 7.269 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019 - 7.295 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 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

أثير

ضرائب الدخل في العراق

استلمت شركة أثير مطالبات ضرائب دخل إضافية للسنوات من 2004 إلى 2010 من الهيئة العامة للضرائب ("هيئة الضرائب"). 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 هيئة الضرائب بمبلغ 244 مليون دولار أمريكي (74.146 مليون دينار كويتي) وقدمت لائحة اعتراض على المطالبة الضريبية. في 15 أكتوبر 2019، أصدرت لجنة الطعون التابعة للهيئة قرارها بتخفيض مبلغ المطالبة إلى 109.75 مليون دولار أمريكي (33.364 مليون دينار كويتي). 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 هيئة الضرائب فيما يتعلق بالطعن على هذا القرار. قدمت أثير التماساً لمحكمة التمييز مطالبة بتوجيه هيئة الضرائب لإرسال ملف الدعوى وما تزال في انتظار الرد. بناءً على تقرير الخبراء القانونيين، ترى أثير أن نتائج كافة الطعون ما تزال تخضع لقرارات محكمة التمييز وأن فرص تسوية كافة الطعون لصالحها تبدو جيدة.

في مارس 2020، تسلمت أثير مطالبات ضرائب دخل إضافية بمبلغ 23.8 مليون دولار أمريكي (7.29 مليون دينار كويتي) و24.8 مليون دولار أمريكي (7.60 مليون دينار كويتي) من هيئة الضرائب للسنوات 2011 و2012 على التوالي. وفي 12 مارس 2020، قدمت أثير اعتراضاتها على مطالبات ضرائب الدخل الإضافية. في 15 مارس 2020، رفضت هيئة الضرائب الاعتراض المقدم على سنة 2011. تخضع المطالبة الضريبية الإضافية حالياً لإجراءات الطعن أمام لجنة الطعون التابعة لهيئة الضرائب. وترى أثير أن لديها مخصصات كافية لتسوية هذا الالتزام في حال نشأته. في 16 مارس 2020، وافقت هيئة الضرائب على الاعتراض المقدم لسنة 2012 وألغت مطالبتها للضريبة الإضافية بمبلغ 24.8 مليون دولار أمريكي (7.60 مليون دينار كويتي) ووافقت على مبلغ الضريبة المقدّر من قبل أثير لسنة 2012 باعتباره تقدير نهائي.

تجديد الترخيص في العراق

أصدر مجلس الوزراء العراقي في 7 يوليو 2020 قراراً بتجديد ترخيص أثير لمدة ثماني (8) سنوات إضافية تنتهي في 30 أغسطس 2030 ومنح ترخيص لتشغيل تكنولوجيا الجيل الرابع للشبكات الخلوية اعتباراً من 1 يناير 2021. وفي أغسطس 2020، قدم عضو في البرلمان طعناً على هذا القرار ثم انضم له رئيس البرلمان كمدعي ثاني وتم رفع الطعن ضد مجلس الوزراء العراقي وهيئة الإعلام والاتصالات ("الهيئة") وثلاث شركات اتصالات في العراق ("المدعى عليهم") لدى المحكمة الابتدائية. أصدرت المحكمة أمر تقييدي في 25 أغسطس 2020 يمنع الهيئة من استكمال الإجراءات التنفيذية لتجديد الترخيص ومنح ترخيص شبكة الجيل الرابع. قدم المدعى عليهم طعناً على الأمر التقييدي أمام المحكمة ذاتها غير أنه قوبل بالرفض في 20 سبتمبر 2020. ثم قدم المدعى عليهم طعناً على الأمر ذاته لدى محكمة التمييز وما يزالون في انتظار صدور الحكم. بناءً على تقرير الخبراء القانونيين، ترى أثير أن فرص تسوية هذا الأمر لصالحها تبدو جيدة.

بيلا – الأردن

إن شركة بيلا هي طرف مدعى عليه في قضايا تبلغ قيمتها 34.064 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019 - 33.747 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019 - 33.435 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 9.634 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9.527 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019 - 9.560 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 9.749 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 9.641 مليون دينار كويتي، 30 سبتمبر 2019 - 9.675 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.

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

18. الأدوات المالية

18.1 فئات الموجودات والمطلوبات المالية

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

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

تكاليف مطفاة:

329,379	296,985	327,758	نقد وأرصدة بنكية
404,149	423,272	459,793	ذمم تجارية مدينة وأخرى
8,622	8,540	7,750	استثمارات في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
5,148	6,360	7,400	استثمارات في أوراق مالية - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

18.2 مستويات قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يبين الجدول التالي الموجودات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجموع والمكتف 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 سبتمبر 2020

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
ألف دينار كويتي			
688	7,062	-	7,750
1,606	2,247	3,547	7,400
2,294	9,309	3,547	15,150

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

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

30 سبتمبر 2019

المستوى 1	المستوى 2	المستوى 3	الإجمالي
ألف دينار كويتي			

540	8,082	-	8,622
1,185	923	3,040	5,148
1,725	9,005	3,040	13,770

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

خلال الفترة، لم يتم إجراء أي انتقالات بين تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة.

القياس بالقيمة العادلة

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

19. 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 (خسارة) / 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
30 سبتمبر 2020	1
31 ديسمبر 2019	1.40
31 ديسمبر 2018	2.37
31 ديسمبر 2017	3.32
31 ديسمبر 2016	7.22
31 ديسمبر 2015	41.85
31 ديسمبر 2014	87.83
31 ديسمبر 2013	96.51

20. 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 سبتمبر 2020:

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية

مبادلات معدلات الربح

315,594 17,339 -

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

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

241,142 10,350 -

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

في 30 سبتمبر 2019:

مشتقات محتفظ بها للتحوط:
تحوط التدفقات النقدية
مبادلات معدلات الربح

241,824 12,346 -

21. 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 والتقدير 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. وإضافة لذلك، حصلت الشركة خلال الفترة على دعم مالي من الهيئة العامة للقوى العاملة التابعة لحكومة الكويت لمواجهة الآثار الناتجة عن كوفيد 19، وتم إدراجه ضمن بند مصاريف تشغيلية وإدارية.

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 منشأتها 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 بالتملكات والآلات 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 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. رُغم الأثر المتفاقم 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.

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

22. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ المقارنة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية دون أن ينتج عن ذلك أثر في صافي الربح المفصح عنه 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 سبتمبر 2019 لتصبح 45.140 مليون دينار كويتي و 34.279 مليون دينار كويتي و 10.861 مليون دينار كويتي على التوالي.

23. أحداث بعد تاريخ التقرير

إعادة هيكلة رأسمال زين السعودية

وافقت الجمعية العامة غير العادية لزين السعودية في اجتماعاتها المنعقدة خلال أكتوبر 2020 على إعادة هيكلة رأسمالها وذلك أولاً بتخفيض رأس المال من 5.837 مليار ريال سعودي إلى 4.487 مليار ريال سعودي عن طريق إلغاء الأسهم المصدرة، ومن ثم زيادة رأس المال عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية بمبلغ 4.5 مليار ريال سعودي ليصبح رأس المال بمبلغ 8.987 مليار ريال سعودي.