

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٢ م

صفحة

فهرس

١	تقرير الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٨ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية، وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة المرتبطة بها للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر، للتغيرات في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وعلى ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٦٢

الرياض في: ٢٠ رمضان ١٤٤٣ هـ

الموافق: ٢١ إبريل ٢٠٢٢ م



شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٥١١,٩٧٧	٢٦٨,٥٨٨	٤	النقد وما في حكمة
٢,٩٨٨,٣٤٨	٣,٢٤١,٨٥٥		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦٧,٢٢٤	٦١,٤١٢		موجودات تعاقدية - متداولة
٢١٣,٧٢٣	٢٣١,١١٤		مخزون
٣,٧٨١,٢٧٢	٣,٨٠٢,٩٦٩		أصول مصنفة بغرض البيع
-	٢,٣٧٩,٣٩٦	٥	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٧٨١,٢٧٢	٦,١٨٢,٣٦٥		موجودات غير متداولة
٢٨٨,٨٢٢	٣٤٣,٣٠٦		موجودات تعاقدية - غير متداولة
١,٣٣٠,٩٧٥	٣٤٤,٩٠٠		حق استخدام الموجودات
٦,٦٣٩,٩٩٥	٥,١١٨,٣٦٠	٦	ممتلكات ومعدات
٢٧٤,٨٤١	١٣٣,٣٣٧		دفعات رأسمالية مقدمة
١٥,٥٦١,٠٤٤	١٥,٣٧٢,٧٧٥	٦	موجودات غير ملموسة
-	٧,٧٤٠	١٦	مشتقات أدوات مالية
٢٤,٠٩٥,٦٧٧	٢١,٣٢٠,٤١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧,٨٧٦,٩٤٩	٢٧,٥٠٢,٧٨٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤,٦٩١,١٩٩	٤,٦٨٤,٠٧١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٠١,٠٤٩	٥٨٤,٩٥٦		إيرادات مؤجلة
٣,٢١٣,٥٤٩	٣,٠١٥,٣٠٦	٧	قروض - متداولة
٢٦٣,٧٧١	٦٣,٦٨٩		التزامات عقود إيجار - متداولة
١,٥٣٠,٠٩٠	١,٤٢٨,٦٦٩	٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٠,٢٩٩,٦٥٨	٩,٧٧٦,٦٩١		مستحقات مرتبطة بأصول مصنفة بغرض البيع
-	١,٠١٩,٣٢٧	٥	مجموع المطلوبات المتداولة
١٠,٢٩٩,٦٥٨	١٠,٧٩٦,٠١٨		مطلوبات غير متداولة
٢,٦٣٨,٠٢٤	٢,٦٤٤,٧١٨	٧	قروض طويلة الأجل
١,٢٠٨,٧٧٤	٤٠٧,١٥٦		التزامات عقود إيجار - غير متداولة
٤,٤٤٥,٤١٦	٤,٢٧٧,٩٤٧	٩	مطلوبات غير متداولة أخرى
١١٠,١٢٣	-	١٦	مشتقات أدوات مالية
١٣٥,٤٣٤	١٣٩,٠٤٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٥٣٧,٧٧١	٧,٤٦٨,٨١٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
٨,٩٨٧,٢٩٢	٨,٩٨٧,٢٩٢	١٠	رأس المال
(١١٠,١٢٣)	٧,٧٤٠	١٦	احتياطي تحوط
٢,٠٦٦	٢,٠٦٦		احتياطي قانوني
٢١,٤٣٠	٢١,٤٣٠		احتياطيات أخرى
١٣٨,٨٥٥	٢١٩,٣٧٤		أرباح مرحلة
٩,٠٣٩,٥٢٠	٩,٢٣٧,٩٠٢		مجموع حقوق الملكية
٢٧,٨٧٦,٩٤٩	٢٧,٥٠٢,٧٨٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان البديري
الرئيس التنفيذي

مهدي الحفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	
١,٩٣٧,٥١٢	٢,١٧٨,٥٨٠	الإيرادات
(٧٢٢,٠٠٦)	(٩٤٢,٦٦٩)	تكلفة الإيرادات
(٤٣٧,٨٢٤)	(٤٦٠,٢٩٠)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(٥٧٧,٤٠٨)	(٥٢١,٧٩٥)	٦ الاستهلاك والإطفاء
(٤٢,١٩٢)	(٥٢,٦٩٨)	الانخفاض في ذمم مدينة وتجارية أخرى
١٧٩	٤٥٩	إيرادات تمويل
٧,٤٧٥	٨٦١	إيرادات أخرى
(١٢١,٢٦٤)	(١١٨,١٤٢)	تكاليف تمويل
٤٤,٤٧٢	٨٤,٣٠٦	الربح قبل الزكاة
(٣,٦٠٧)	(٣,٧٨٧)	١٤ الزكاة
٤٠,٨٦٥	٨٠,٥١٩	ربح الفترة
الدخل الشامل الأخرى		
بنود سيعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:		
٢٧,٥٦٥	١١٧,٨٦٣	١٦ صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات التحوط التي تم إبرامها لتغطية تحوطات التدفقات النقدية
٢٧,٥٦٥	١١٧,٨٦٣	أجمالي الدخل الشامل الأخرى
٦٨,٤٣٠	١٩٨,٣٨٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٥	٠,٠٩	١١ ربحية السهم (بالريال السعودي) الأساسية والمخفضة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي تحوط	احتياطيات أخرى	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة / (عجز متراكم)	مجموع حقوق الملكية	
٨,٩٨٧,٢٩٢ (١١٠,١٢٣)	٢,٠٦٦	٢١,٤٣٠	١٣٨,٨٥٥	٩,٠٣٩,٥٢٠		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مراجعة)
-	-	-	٨٠,٥١٩	٨٠,٥١٩	-	ربح الفترة
-	١١٧,٨٦٣	-	-	١١٧,٨٦٣	-	الدخل الشامل الآخر
-	١١٧,٨٦٣	-	٨٠,٥١٩	١٩٨,٣٨٢	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨,٩٨٧,٢٩٢ ٧,٧٤٠	٢,٠٦٦	٢١,٤٣٠	٢١٩,٣٧٤	٩,٢٣٧,٩٠٢		الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٨,٩٨٧,٢٩٢ (٢٠٦,٢١٠)	٢,٠١٨	-	(٥٤,٠١٧)	٨,٧٢٩,٠٨٣		الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مراجعة)
-	-	-	٤٠,٨٦٥	٤٠,٨٦٥	-	ربح الفترة
-	٢٧,٥٦٥	-	-	٢٧,٥٦٥	-	الدخل الشامل الآخر
-	٢٧,٥٦٥	-	٤٠,٨٦٥	٦٨,٤٣٠	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨,٩٨٧,٢٩٢ (١٧٨,٦٤٥)	٢,٠١٨	-	(١٣,١٥٢)	٨,٧٩٧,٥١٣		الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

٢٠٢١ مارس ٣١	ايضاح ٢٠٢٢ مارس ٣١	
٤٤,٤٧٢	٨٤,٣٠٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي الربح للفترة قبل الزكاة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
٥٧٧,٤٠٨	٥٢١,٧٩٥	٦ استهلاك وإطفاء
٤٢,١٩٢	٥٢,٦٩٨	الانخفاض في ذمم مدينة وتجارية أخرى
(١٣١)	(٢١٢)	مخصصات أخرى
(٧,٢٣١)	-	مكاسب أخرى
(٤٦٧)	(٧٦٥)	تعديل مخصصات على المخزون
-	١٢٩	مكاسب تقييم عملات أجنبية
١٢١,٢٦٤	١١٨,١٤٢	تكاليف تمويل
٥,٦٨١	٦,٢٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٨٣,٥٩٤	٧٨٢,٢٩٥	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٢٠,٧٠٣)	(٤١١,١٢٨)	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٥,٦٣٥)	(٤٨,٦٧٢)	موجودات تعاقدية
(١,٥٧٩)	(١٦,٦٣٦)	مخزون
١٤٩,٨١٤	(٦٥)	النقد تحت الامتياز
٤٣,٢٠٤	٤٦٤,٧٥٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٢,٩٧٢)	(١٦,٠٩٣)	إيرادات مؤجلة
(٢٣٩,٦٧٥)	(١٦٧,٤٦٩)	مطلوبات غير متداولة أخرى
٦٠٦,٠٤٨	٥٨٦,٩٩٥	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٧٤٦)	(٢,٥٩٤)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٦٠٤,٣٠٢	٥٨٤,٤٠١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٩٨,٥٤٣)	(٢٨٤,٢٩١)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٥١,١٠٧)	(٢٠٥,٤٣٦)	شراء موجودات غير ملموسة
(٣٤٩,٦٥٠)	(٤٨٩,٧٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٣٤٠,٤٣٢	-	متحصلات من قروض بنكية
-	(٢٠٠,٠٠٠)	سداد قروض بنكية
(٧٤,٩٦٠)	(٨٥,٣١٠)	سداد التزامات عقود إيجار
(١,٠٥٥,١٠٠)	-	سداد مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١,٠٥٣,٦٩٥)	(٥٢,٦٧٧)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٤٣,٣٢٣)	(٣٢٧,٩٨٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٨٨,٦٧١)	(٢٤٣,٣١٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢,٤٢١)	(١٤١)	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
٨٨٢,٧٩٤	٥٠٧,١٨٩	النقد وما في حكمه، بداية الفترة
٢٩١,٧٠٢	٢٦٣,٧٣٥	٤ النقد وما في حكمه، نهاية الفترة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي الحلقاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١- التكوين والأنشطة

١-١ معلومات عامة

إن الشركة هي "شركة مساهمة سعودية" أنشئت بموجب القرارات الوزارية رقم ١٧٦ بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧ م) وقرار رقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨ هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨ م) والمرسوم الملكي رقم ٤٨/م بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧ م) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض، بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨ م) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف المتنقل ولديه رخصة تشغيل غير محدودة التقنية في المملكة العربية السعودية تبلغ مدتها خمسة وعشرون (٢٥) عام.

تقوم شركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة") والشركات التابعة (مجموعة "المجموعة") بتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة في المملكة العربية السعودية حيث تقوم بتشغيل وشراء وتقديم وتركيب وإدارة وصيانة خدمات الهاتف المتنقل. كما تقوم الشركة بخدمات استشارية وبناء وإصلاح أبراج الاتصالات وتقديم الخدمات المالية وتوفير خدمات الطائرات المسيرة بدون طيار بالإضافة الى بيع وإصلاح الطائرات المسيرة بدون طيار كما هو مذكور في إيضاح ٢-١.

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

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

المطلوبات المتداولة للمجموعة تتجاوز الموجودات المتداولة بمبلغ ٤,٦ مليار ريال سعودي (٦,٥ مليار ريال سعودي في ٢٠٢١) والتي تحتوي على مديونية لأطراف ذات صلة بـ ١,٤ مليار ريال سعودي. بناءً على أحدث خطة أعمال معتمدة، تعتقد إدارة المجموعة أنها ستنجح في الوفاء بالتزاماتها في سياق العمليات العادية باعتبار الجزء الغير مستعمل من تسهيل المراجعة بقيمة ٣,٤ مليار ريال سعودي. لدى مديري المجموعة توقعات معقولة بأن المجموعة لديها موارد كافية لمواصلة عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور.

٢-١ الشركات التابعة

أنشأت الشركة الشركات التابعة والمملوكة لها بالكامل في المملكة العربية السعودية كما يلي:

- أ. شركة زين للمبيعات والتي ستكون مسؤولة عن توزيع وبيع أجهزة ومعدات الاتصالات، وتقديم الخدمات الاستشارية. رأس المال ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. بدأت الشركة ممارسة الأنشطة التجارية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩ م.
- ب. شركة زين للأعمال والتي ستكون مسؤولة عن إنشاء، بناء، وإصلاح وصيانة محطات وأبراج الاتصالات. رأس المال ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. لم تبدأ الشركة الأنشطة التجارية بعد.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١- التكوين والأنشطة (تتمة)

٢-١ الشركات التابعة (تتمة)

ج. شركة زين المدفوعات المحدودة (تمام) والتي ستقدم التقنية في الخدمات المالية. رأس المال ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. بدأت الشركة ممارسة الأنشطة التجارية خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٩ م. في ٩ أبريل ٢٠٢١، قامت الشركة بترقيم راس مالها بمبلغ ٥٧ مليون ريال سعودي.

د. شركة زين للطائرات المسيرة بدون طيار والتي توفر الخدمات المهنية والعلمية والتقنية للطائرات المسيرة بدون طيار بالإضافة إلى بيع وإصلاح الطائرات المسيرة بدون طيار. رأس المال ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. بدأت الشركة ممارسة الأنشطة التجارية خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٩ م.

٣-١ عرض بيع أبراج البنية التحتية

تحصلت المجموعة على موافقة مجلس إدارتها للعروض النهائية الواردة من صندوق الاستثمارات العامة وسمو الأمير سعود بن فهد وشركة سلطان القابضة باستحواذهم على حصة من أبراج البنية التحتية لشركة زين. تمت الموافقة بجميع أصوات أعضاء مجلس الإدارة بعد استثناء الأعضاء الذين لهم صلة بعملية الاستحواذ والتالي ذكرهم: سمو الأمير نايف بن سلطان، السيد رائد السيف، السيد سعود الباوردي، والسيد هشام العطار. بلغت القيمة المقترحة لـ ٨,٠٦٩ برجا المملوكة لزين السعودية ٣,٠٢٦ مليون ريال سعودي (٨٠٧ مليون دولار أمريكي). وبموجب العروض النهائية، ستستحوذ الكيانات الثلاثة على حصة ٦٠٪ و ١٠٪ و ١٠٪ على التوالي، في حين ستمتلك زين السعودية الحصة المتبقية البالغة ٢٠٪. ويتضمن العرض النهائي لصندوق الاستثمارات العامة أحقية شراء الحصة المتبقية البالغة ٢٠٪ من حصة من شركة زين السعودية بسعر محدد. ستقوم زين السعودية ببيع بنيتها التحتية السلبية والمادية للأبراج والاحتفاظ بجميع هوائيات الاتصالات اللاسلكية الأخرى والبرامج والتكنولوجيا وأجهزة بروتوكول الانترنت. (إيضاح ٥)

٤-١ تأثير كوفيد-١٩

انتعشت البيئة التشغيلية للمجموعة وأصبحت علامات الانتعاش الاقتصادي واضحة في جميع أنحاء المنطقة والعالم. يتم الإفصاح عن الافتراضات الرئيسية حول المستقبل ومصادر التقدير الرئيسية الأخرى التي قد تنطوي على مخاطر كبيرة في أحداث تعديلات جوهرية على البيانات المالية الموحدة في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢- أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. لا تتضمن الايضاحات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المعلومات الكاملة الواردة في القوائم المالية الموحدة السنوية ولذلك يجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية الموحدة السنوية لعام ٢٠٢١ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

استخدمت المجموعة نفس السياسات المحاسبية وطرق الحساب في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في قوائمها المالية الموحدة السنوية لعام ٢٠٢١ م.

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

لم يطرأ أي تغيير على نوعية ومبالغ التقديرات التي تم احتسابها في الفترات السابقة.

تعتقد الإدارة أن المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس الأحكام الموضحة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل المجموعة مراقبة الوضع، وستنعكس أي تغييرات مطلوبة في فترات التقارير المستقبلية.

المعايير المصدرة حديثاً والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ وتم شرحها في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير مادي على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول للسنة الحالية

لم تقم المجموعة في وقت مبكر باعتماد أي معيار أو تفسير أو تعديل جديد تم إصداره ولكنه لم يسري بعد. لم يتم الإفصاح عن تلك المعايير والتفسيرات أو التعديلات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لأن الإدارة لم تراها ذات صلة بتشغيل المجموعة أو سيكون لها تأثير هام على القوائم المالية للمجموعة في الفترات المستقبلية.

المعايير المصدرة وسارية المفعول للسنة الحالية

هناك بعض التعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقرير المالي ولجنة المعايير الدولية للتقرير المالي والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة بتاريخ سارية قبل الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م. لم يتم الإفصاح عن هذه المعايير والتفسيرات أو التعديلات في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة حيث أن الإدارة لم تعتبرها ذات صلة بتشغيل المجموعة أو كان لها تأثير هام على القوائم المالية للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٤- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غيرمراجعة)	
١,٣١٣	١,٣٠١	النقد في الخزينة
٥١٠,٦٦٤	١٦٧,٢٨٧	ارصدة البنوك
-	١٠٠,٠٠٠	ودائع نقدية
٥١١,٩٧٧	٢٦٨,٥٨٨	
(٤,٧٨٨)	(٤,٨٥٣)	نقد تحت الامتياز
٥٠٧,١٨٩	٢٦٣,٧٣٥	

تستثمر المجموعة جزءاً من فائض النقد في ودائع لأجل مع فترة استحقاق مدتها ثلاثة أشهر أو أقل مع البنوك التجارية المحلية. وتراوح متوسط معدلات العمولة السنوية على هذه الودائع بين ٤,٠٪ و ١,٠٪ (٢٠٢١: ٤,٠٪).

٥- أصول مصنفة بغرض البيع

تتمثل في القيمة الدفترية لأصول أبراج الاتصالات التي تبلغ ١,٣٦٥ مليون ريال سعودي وحق استخدام الأصول التي تبلغ قيمتها ١,٠١٥ مليون ريال سعودي المرتبطة والتزامات الإيجار بغرض البيع والتي تبلغ ١,٠١٩ مليون ريال سعودي. وخلال شهر فبراير ٢٠٢٢، وافق مجلس الإدارة على العرض النهائي لبيع حصص في البنية التحتية لأبراج زين السعودية، على أساس التزام الإدارة بخطة لبيع هذه الأصول، وبناء على ذلك تم تصنيف الأصول والمطلوبات المرتبطة مباشرة بهذه الأصول على أنها بغرض البيع وتم التوقف عن إهلاك الأصول من تاريخ تصنيفها على أنها بغرض البيع. ومن المتوقع إتمام الصفقة في عام ٢٠٢٢، وفقاً لإجراءات الإتمام المعتادة. ستكون المجموعة هي المستأجر الرئيسي بشروط تجارية على كل برج من الأبراج التي يتم بيعها. (إيضاح ١-٣)

٦- الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، أستحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بتكلفة ١٢١ مليون ريال سعودي وموجودات غير ملموسة بتكلفة ٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ م: ممتلكات ومعدات بتكلفة ٦٧ مليون ريال سعودي وموجودات غير ملموسة بتكلفة ٣ مليون ريال سعودي). خلال الفترة، لم تقم المجموعة بأي استبعاد للممتلكات والمعدات والموجودات الغير ملموسة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، بلغت مصروفات الاستهلاك والإطفاء ٥٢٢ مليون ريال سعودي، منها ٤٦٩ مليون ريال سعودي للممتلكات والمعدات والموجودات الغير ملموسة و ٥٣ مليون ريال سعودي لحق استخدام الأصول (٣١ مارس ٢٠٢١ م: مجموع مصروفات الاستهلاك ٥٧٧ مليون ريال سعودي، منها ٤٦٠ مليون ريال سعودي للممتلكات والمعدات والموجودات الغير ملموسة و ١١٧ مليون ريال سعودي لحق استخدام الأصول).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٧- القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٩٥٤,٨٢٤	٢,٩٦١,٥١٨	تسهيل مرابحة مشترك (١-٧)
٦٥٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة رأس مال تشغيلي (١-٧)
٢,٢٤٦,٧٤٩	٢,٢٤٨,٥٠٦	تسهيل مرابحة ثانوي (٢-٧)
٥,٨٥١,٥٧٣	٥,٦٦٠,٠٢٤	الإجمالي

القيمة الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣,٢١٣,٥٤٩	٣,٠١٥,٣٠٦	الريال السعودي
٢,٦٣٨,٠٢٤	٢,٦٤٤,٧١٨	الدولار الأمريكي
٥,٨٥١,٥٧٣	٥,٦٦٠,٠٢٤	الإجمالي

القيمة الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالعملات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥,١٧٨,٩٠٣	٥,٠٢٣,٨٥١	الريال السعودي
٦٧٢,٦٧٠	٦٣٦,١٧٣	الدولار الأمريكي
٥,٨٥١,٥٧٣	٥,٦٦٠,٠٢٤	الإجمالي

تسهيل مرابحة مشترك

في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بإعادة تمويل وتمديد تاريخ استحقاق المرابحة المشتركة القائمة لخمس سنوات حتى عام ٢٠٢٥ بمبلغ إجمالي متاح يصل إلى ٦ مليار ريال سعودي مع فترة سماح لمدة عامين، بشروط تجارية أفضل. علاوة على ذلك، تتضمن الاتفاقية تسهيلات رأس مال عامل بمبلغ ١ مليار ريال سعودي (في الأصل ٠,٦٥ مليار ريال سعودي في عام ٢٠١٨) وبذلك يصل إجمالي التسهيلات إلى ٧ مليار ريال سعودي حتى عام ٢٠٢٥، مما يوفر سيولة إضافية للمجموعة لتمويل خطط نمو أعمالها. قامت المجموعة بسحب ١,٣ مليار ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ مقابل تسهيلات النقابة و ٦٥٠ مليون ريال سعودي في الربع الثاني من عام ٢٠٢١ مقابل تسهيلات مرابحة رأس المال العامل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٧- القروض طويلة الأجل (تتمة)

١-٧ تسهيل مرابحة مشترك (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، استخدمت المجموعة مبلغ ٣,٦ مليار ريال سعودي من الاتفاقية الحالية من أصل ٧ مليار ريال سعودي. قامت المجموعة بتسوية ٢,٨٣٢ مليار ريال سعودي في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ ومبلغ ٠,٢ مليار ريال سعودي من تسهيلات مرابحة رأس المال العامل في فبراير ٢٠٢٢. بلغ الجزء غير المستخدم من تسهيلات المرابحة مبلغ وقدره ٣,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (باحتساب ٢,٨ مليار ريال سعودي من تسهيلات المرابحة و ٠,٥٥٠ مليار ريال سعودي من تسهيلات رأس المال العامل). إن مصاريف التمويل كما هو محدد في "اتفاقية تمويل المرابحة" تستحق بأقساط ربع سنوية خلال خمس سنوات. إن التسهيل الجديد مضمون جزئياً بموجب ضمان من شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. ورهن بعض أسهم الشركة المملوكة بواسطة بعض المساهمين المؤسسين و التنازل عن بعض العقود والذمم المدينة والأصول الثابتة بما يعادل الرصيد القائم. تلتزم المجموعة بالتعهدات المالية الحالية للقروض.

٢-٧ تسهيل المرابحة الثانوي

في ١٦ يونيو ٢٠١٩ م، أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيل مرابحة ثانوي جديدة بقيمة ٢,٢٥ مليار ريال سعودي مع تحالف يتكون من خمسة بنوك لتسوية القرض التجاري القائم الذي تم الحصول عليه من البنك الصناعي والتجاري الصيني (أي سي بي سي). تتضمن الاتفاقية شروطاً أفضل وسيكون لها تكلفة تمويل أقل. مدة الاتفاقية سنتان، مع إمكانية تمديدتها لسنة واحدة بناءً على طلب المجموعة. هذا القرض مؤمن بالكامل بضمان تجاري من شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك.ع. تستحق مصاريف التمويل على أقساط ربع سنوية.

٨- معاملات ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

لدى المجموعة الأطراف ذات علاقة التالية:

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
الشركة الأم لشركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.	شركة الاتصالات العمانية ش م ع ع
مساهم مؤسس / الشركة الأم	شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. (مجموعة زين)
شركة تابعة لمساهم مؤسس	زين البحرين
شركة تابعة لمساهم مؤسس	زين السودان
شركة تابعة لمساهم مؤسس	ام تي سي لبنان اس ايه ار ال
شركة تابعة لمساهم مؤسس	زين العراق / أثير تليكوم العراق المحدودة "أثير"
شركة تابعة لمساهم مؤسس	شركة زين جلوبال كوميونيكيشنز أس بي سي
مساهم مؤسس	شركة إنفرا كابيتال للاستثمارات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٨- معاملات ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (تتمة)

خلال الفترة الحالية، دخلت المجموعة في المعاملات التجارية التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)
٢,١١٣	١,٨٠٠
١٣,٨٠١	٢٤,٥٦٠
٢٩,٣٣٦	٣٣,٠١٧
١٣,٩٠٠	-

إيرادات من شركات مملوكة بواسطة مساهم

مشتريات من شركات مملوكة بواسطة مساهم

رسوم محملة من قبل مساهم مؤسس (إيضاح ٨-١)

تكلفة تمويل محملة من قبل مساهم مؤسس

فيما يلي الأرصدة القائمة كما في تاريخ التقرير:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
١,٤٤٤,٠١٨	١,٣٤٢,٤٢٤
١,٢٦٢	١,٤٣٥
٨٤,٥٧٣	٨٤,٥٧٣
٢٣٧	٢٣٧
١,٥٣٠,٠٩٠	١,٤٢٨,٦٦٩

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. (إيضاح ٨-١)

شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع. (إيضاح ٨-٣)

المساهمون المؤسسون (إيضاح ٨-٢)

أطراف ذات علاقة أخرى

٨-١ شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع.

يتعلق هذا المبلغ بالخدمات وأتعاب العلامة التجارية المستحقة لأكبر مساهم في الشركة. يُعد هذا المبلغ غير مضمون وبدون فوائد وغير

مقيد بأي مدة سداد محددة ولا يُسدد قبل تحقيق بعض شروط تسهيل المراجعة المشتركة المشار إليها في إيضاح ٧-١.

٨-٢ المساهمون المؤسسون

يتعلق هذا المبلغ بتكاليف التمويل المستحقة ويُستحق للمساهمين المؤسسين للشركة. يُعد هذا المبلغ غير مضمون وغير مقيد بأي مدة

سداد محددة ولا يُسدد قبل تحقيق بعض شروط تسهيل المراجعة المشتركة المشار إليها في إيضاح ٧-١.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٨- معاملات ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (تتمة)

٣-٨ شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك.ع

تُستحق هذه المبالغ للمساهمين و تمثل مستحقات أخرى و لا تتحمل أي فوائد.

٩- مطلوبات غير متداولة أخرى

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣,٠٥٩,٦٩٠	٣,٠٥٩,٦٩٠	مستحق الى وزارة المالية السعودية
١,٢٨٢,٣٠٢	١,١١٣,٠٧٢	مدفوعات طويلة الأجل - ترددات
١٠٣,٤٢٤	١٠٥,١٨٥	أخرى
٤,٤٤٥,٤١٦	٤,٢٧٧,٩٤٧	

في عام ٢٠١٣ م، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية السعودية لتأجيل دفعات مستحقة للدولة عن السنوات السبع القادمة ابتداءً من شهر مايو ٢٠٢٠ م. إن هذه المدفوعات المؤجلة تحت هذه الاتفاقية تخضع لعمولة تجارية مستحقة سنوياً، وسيتم سداد المبالغ المستحقة على أقساط تبدأ في يونيو ٢٠٢١ م. قامت المجموعة بدفع ٥٣٨ مليون ريال سعودي في نوفمبر ٢٠٢١. بلغ المبلغ المؤجل من قبل المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م: ٣,٦ مليار ريال سعودي يتضمن مبلغ ٥٢٤ مليون ريال سعودي مسجلاً ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى كمطلوبات متداولة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣,٦ مليار ريال سعودي). الفائدة المستحقة المرتبطة بالمستحق الى وزارة المالية السعودية مدرجة ضمن ذمم دائنة تجارية وأخرى.

بلغ إجمالي المبلغ المستحق مقابل الطيف الترددي ١,٣ مليار ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٤٧ مليار ريال سعودي) منها ٠,١٨٨ مليار ريال سعودي مسجلة ضمن الذمم الدائنة الأخرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٠,١٨٨ مليار ريال سعودي).

١٠- رأس المال

يتكون رأس مال المجموعة من ٨٩٨,٧٢٩,١٧٥ سهماً (٨٩٨,٧٢٩,١٧٥ في ديسمبر ٢٠٢١ م) وتبلغ القيمة الإسمية للسهم ١٠ ريال سعودي كما في تاريخ القوائم المالية. ولم تكن هناك حركات في رأس المال خلال الفترة محل الفحص.

١١- ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية و المخففة بالاستناد الى حصة مساهمين المجموعة في صافي الربح حيث لم يتم تعديل الربح الصافي في مارس ٢٠٢٢ و لا في مارس ٢٠٢١. تستند ربحية السهم الأساسية والمخففة إلى صافي الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م والبالغة ٨١ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠٢١ م: صافي الربح لفترة الثلاثة أشهر ٤١ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١١ - ربحية السهم (تتمة)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

يكون المتوسط المرجح لعدد الأسهم في حساب ربحية السهم الأساسية كما يلي:

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
٨٩٨,٧٢٩	٨٩٨,٧٢٩	الرصيد القائم خلال العام
٠,٠٤٥	٠,٠٩٠	ربحية السهم الأساسية (ريال سعودي)

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح بعد الضريبة العائد للمساهمين العاديين للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. لا يوجد تأثير مخفض على ربحية السهم في الشركة.

١٢ - التقارير القطاعية

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في تقديم خدمات الاتصالات والمنتجات ذات الصلة. وتتصل غالبية إيرادات المجموعة ومكاسيها وأصولها بعملياتها داخل المملكة. ويتم توزيع الإيرادات على أساس القطاع التشغيلي بناء على كيان المجموعة الذي يقوم بالتقرير عن الإيرادات يتم احتساب المبيعات بين القطاعات بأسعار المعاملات التجارية العادية.

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة ونتائجها على أساس قطاعي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	الإيرادات
١,٨٩٨,٩٩٣	٢,١٣٤,١٢٧	شركة الاتصالات المتنقلة
٤٨٣,٦٩٨	٣٩٤,٠٩٨	شركة زين للمبيعات
١,٩٩٢	١٠,٤٢٧	شركة زين للمدفوعات (تمام)
(٤٤٧,١٧١)	(٣٦٠,٠٧٢)	الإقصاءات / التعديلات
١,٩٣٧,٥١٢	٢,١٧٨,٥٨٠	اجمالي الإيرادات
(١,١٥٩,٨٣٠)	(١,٤٠٢,٩٥٩)	تكلفة العمليات
(٥٧٧,٤٠٨)	(٥٢١,٧٩٥)	الاستهلاك والإطفاء
(٤٢,١٩٢)	(٥٢,٦٩٨)	الانخفاض في الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٧٩	٤٥٩	دخل تمويل
٧,٤٧٥	٨٦١	إيرادات أخرى
(١٢١,٢٦٤)	(١١٨,١٤٢)	تكاليف تمويل
(٣,٦٠٧)	(٣,٧٨٧)	الزكاة
٤٠,٨٦٥	٨٠,٥١٩	ربح الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٢ - التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي تحليل الموجودات والمطلوبات للمجموعة على أساس قطاعي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
		الموجودات
٣٦,٢٨٠,٨٩٧	٣٦,٣٨٠,٧٩٤	شركة الاتصالات المتنقلة
٨,٨٨٠,٠٣٨	٩,٣٦٩,٥٥٩	شركة زين للمبيعات
٧٥,٩٨٠	٩٣,٥٨٢	شركة زين للمدفوعات (تمام)
١,٨٠٠	١,٧٦٩	شركة زين للطائرات المسيرة بدون طيار
(١٧,٣٦١,٧٦٦)	(١٨,٣٤٢,٩٢١)	الإقصاءات / التعديلات
٢٧,٨٧٦,٩٤٩	٢٧,٥٠٢,٧٨٣	اجمالي الموجودات
		المطلوبات
٢٧,٣٧٣,٨٤٥	٢٧,٢٧٢,١٣٧	شركة الاتصالات المتنقلة
٨,٧٦١,٣٠٩	٩,٢٥٤,١٣٧	شركة زين للمبيعات
٤١,٢٥٨	٥٧,٥٠١	شركة زين للمدفوعات (تمام)
٣,٤٤٣	٤,٠٧٩	شركة زين للطائرات المسيرة بدون طيار
٢٠	٢٠	شركة زين للأعمال
(١٧,٣٤٢,٤٤٦)	(١٨,٣٢٢,٩٩٣)	الإقصاءات / التعديلات
١٨,٨٣٧,٤٢٩	١٨,٢٦٤,٨٨١	اجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٣ - الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٤٨٤ مليون ريال سعودي كما في تاريخ القوائم المالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥١٦ مليون ريال سعودي).

كان لدى المجموعة التزامات محتملة كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٦٧,٧٦٠	١٦١,٨١٦	خطابات ضمان
٢٤٢,٧٧٦	٢٤٠,٠٢٦	خطابات اعتمادات مستندية
٤١٠,٥٣٦	٤٠١,٨٤٢	

تخضع المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية لمواصلة الدعاوى القضائية ومتابعة العقوبات والغرامات المفروضة من قبل الجهات المنظمة والبلديات وغيرها من المطالبات من الموردين وشركات الاتصالات التي تقدم الخدمات الخلوية. تعتقد المجموعة وبعد التشاور مع مكتب المحاماة الداخلي والخارجي والاستشاريين الفنيين أن هذه الأمور لن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي أو نتائج عمليات المجموعة.

أصدرت هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات عدة عقوبات ضد المجموعة التي تم الاعتراض عليها. تختلف أسباب إصدار هذه العقوبات بين ربط بطاقة الهوية الخاصة ببطاقات SIM الصادرة والمدفوعة مسبقاً وتوفير العروض الترويجية التي لم تتم الموافقة عليها من قبل الهيئة و أسباب أخرى. وفي ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغ حجم الدعاوى والمخالفات ١٠ مليون ريال سعودي تم تسجيلها بالكامل.

١٤ - الزكاة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	مخصص الزكاة
٢٤,٢٥٤	٤١,٢٣٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٦,٩٧٨	٣,٧٨٧	مكون خلال الفترة / السنة
-	-	مدفوع خلال الفترة / السنة
٤١,٢٣٢	٤٥,٠١٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

وضع الربوطات الزكوية

انتهت المجموعة وضعها الزكوية والضريبي حتى عام ٢٠٠٨ م وحصلت بموجب ذلك على الشهادة ذات الصلة.

كما قدمت المجموعة القوائم المالية وقرارات الزكاة للأعوام من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٩ م حيث قامت بتسديد الزكاة والضريبة المستقطعة طبقاً للإقرارات المقدمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

١٤- الزكاة (تتمة)

تلقت المجموعة في ١٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠١٥ م) خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل بتقييم الربط الزكوي وضريبة الاستقطاع عن السنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١١ م حيث طالبت بموجبه بدفع مبالغ إضافية بإجمالي ٦٢٠ مليون ريال سعودي منها ٣٥٢ مليون ريال سعودي زكاة و٢٦٧ مليون ريال سعودي ضريبة استقطاع بالإضافة الى غرامة تأخير بما يعادل ١٪ عن كل ٣٠ يوم.

قامت المجموعة بالاستئناف أمام اللجنة الابتدائية على هذه المطالبات بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٥ م، الى أن تمكنت من نقض كامل المبلغ الخاص بالزكاة البالغ ٣٥٢ مليون ريال. بالإضافة الى، نقض ٢١٩ مليون ريال سعودي من المبلغ المطلوب الخاص بضريبة الاستقطاع.

ولكي تتمكن المجموعة من الاعتراض أمام اللجنة الاستئنافية الضريبية، قامت باستكمال الشروط الشكلية المحددة في نظام ضريبة الدخل السعودي، وذلك بسداد الفواتير الصادرة من الهيئة بمبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠١٧ م، العائدة لضرائب الاستقطاع. كما أصدرت المجموعة ضمان بنكي بقيمة ٤٣ مليون ريال سعودي مقابل غرامة التأخير الواجبة على ضريبة الاستقطاع.

بناءً على ما ورد أعلاه استلمت المجموعة الربط الزكوي المعدل للمبلغ المدفوع، كما أنها تقدمت باعترافها أمام لجنة الاستئناف الضريبي على قرار اللجنة الابتدائية بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٧ م.

تلقت زين تقييماً إضافياً للسنوات المتبقية حتى عام ٢٠٢١، كما أن المجموعة قامت باستئناف هذي التقييمات في أوائل عام ٢٠٢٢.

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

١٥- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

١٥-١ التسلسل الهرمي القيمة العادلة

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

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات الأصل أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات غير قابلة للرصد).

يتم تسجيل جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء الأدوات المالية المشتقة. لذلك، لم يتم الإفصاح عن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتطلب فئة الثلاثة مستويات للقيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (جميع المبالغ بالآلاف ريال سعودي ما لم ينص على خلاف ذلك)

٢-١٥ القيمة الدفترية مقابل القيمة العادلة

تعتبر المجموعة أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية التالية هي تقدير تقريبي معقول لقيمتها العادلة:

- النقد وما في حكمه
- ذمم مدينة تجارية وأخرى
- ذمم دائنة تجارية وأخرى
- القروض
- مطلوبات غير متداولة أخرى

القيمة العادلة

المقاسة بالتسلسل

الهرمي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٢

القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	المستوى ٢	الأدوات المالية المشتقة
(١١٠,١٢٣)	(١١٠,١٢٣)	٧,٧٤٠	٧,٧٤٠		

٣-١٥ أساليب التقييم

يتم تقييم هذه المشتقات باستخدام نماذج تقييم معترف بها على نطاق واسع. تعتمد المجموعة على الطرف المقابل لتقييم هذه المشتقات. تتضمن أساليب التقييم المطبقة من قبل الأطراف المقابلة استخدام نماذج قياسية للتسعير الآجل باستخدام حسابات القيمة الحالية وتقييمات منتصف السوق. حيثما ينطبق ذلك، تتوقع هذه النماذج التدفقات النقدية المستقبلية وتخصم المبالغ المستقبلية إلى القيمة الحالية باستخدام المدخلات التي يمكن ملاحظتها في السوق بما في ذلك منحنيات أسعار الفائدة وفروق الائتمان وأسعار صرف العملات الأجنبية والأسعار الآجلة والسريعة.

١٦- مشتقات أدوات مالية

دخلت المجموعة في عقود مبادلات معدلات الفائدة مستحقة في عام ٢٠٢٥ م. تم تمديد عقود مبادلات معدلات الفائدة إلى تاريخ تمديد استحقاقات إعادة تمويل القرض (إيضاح ٧-١). بلغت القيمة الأسمية للعقد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بقيمة ٣,٢٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣,٢٠٠ مليون ريال سعودي)، وبلغت القيمة العادلة مبلغ إيجابي قدره ٧,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: مبلغ سلبي ١١٠ مليون ريال سعودي).

يتراوح متوسط سعر الفائدة الثابت المتعاقد عليه بين ٢٪ و ٣٪. تم إدراج ربح بقيمة ١١٨ مليون ريال سعودي في الدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ مارس ٢٠٢١ م: ربح ٢٨ مليون ريال سعودي) نتيجة لتحركات القيمة العادلة المتعلقة بهذا التحوط. تُحدد القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة في نهاية مدة إعداد التقرير عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام المنحنيات في نهاية مدة إعداد التقرير ومخاطر الائتمان المتأصلة في العقد.

١٧- الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٢ م.