

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير
مراجعة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجعي الحسابات المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٢٢ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
إلى السادة المساهمين المحترمين في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وقائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة عن الأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. 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 إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

قد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص المعلومات المالية الأولية من توجيهه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

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

الدار لتدقيق الحسابات

عبدالله البصري وشركاه



عبدالله بن محمد البصري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١

الرياض في ٢٥ صفر ١٤٤١هـ

الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩م

ايضاحات		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
		بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
	الموجودات			
	موجودات متداولة			
	النقد وما في حكمه	١,٤٣٩,٨١٩	١,٤١٦,٧٣١	
	ذمم مدينة وتجارية أخرى	١,٥٨٦,٢٩٣	١,٥٨٦,١٥٥	
	موجودات تعاقدية	٣٦١,٧٨٧	٢٨٩,١٩٧	
	مخزون	٢٣٠,٣١٧	٢٢٣,٠٠٥	
	مجموع الموجودات المتداولة	٣,٦١٨,٢١٦	٣,٥١٥,٠٨٨	
	موجودات غير متداولة			
	موجودات تعاقدية	٣٥,٨٣٧	١٥,٤٤٢	
٣	حق استخدام الأصول	١,٤١٠,٦٩٢	-	
٥	ممتلكات ومعدات	٦,٥١٧,٤٢٠	٦,٥٥٢,١٠١	
	موجودات غير ملموسة	١٦,٣٧٤,٥٣٩	١٦,٢٤٠,٦٧٩	
	مجموع الموجودات غير المتداولة	٢٤,٣٣٨,٤٨٨	٢٢,٨٠٨,٢٢٢	
	مجموع الموجودات	٢٧,٩٥٦,٧٠٤	٢٦,٣٢٣,٣١٠	
	المطلوبات وحقوق المساهمين			
	مطلوبات متداولة			
	ذمم دائنة وتجارية أخرى	٣,٧٧٩,٢٤٤	٤,١٠٤,٤٩٧	
٦	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	١٤٤,٦١٩	٢,٥٢٦,٦٣٣	
٣	إيرادات مؤجلة	٤٦١,٤٦٢	٧٢٠,٤٧٦	
	التزامات تأجير	٣٠٤,٢٥٥	-	
	مجموع المطلوبات المتداولة	٤,٦٨٩,٥٨٠	٧,٣٥١,٦٠٦	
	مطلوبات غير متداولة			
٧	مستحق إلى جهات ذات علاقة	٦,٦١٣,٣٣٩	٦,٥٨٤,٧٠٣	
٣	التزامات تأجير	١,٢٢٢,٦٢٤	-	
	مطلوبات غير متداولة أخرى	١,١٢١,٧٦١	٥٩١,٦١٥	
٦	قروض طويلة الأجل	١٠,٠٨٤,٥٩٣	٧,٦٦٨,١٢٧	
	مشتقات أدوات مالية	١٥٢,١٠٤	٢١,٥٨٦	
٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٠٣,٩٠٢	٩٣,٤٢٥	
	مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٩,٢٩٨,٣٢٣	١٤,٩٥٩,٤٥٦	
	رأس المال والاحتياطيات			
	رأس المال	٥,٨٣٧,٢٩٢	٥,٨٣٧,٢٩٢	٩
	احتياطي تحوط	(١٥٢,١٠٤)	(٢١,٥٨٦)	
	احتياطيات أخرى	(٣,٣٠٢)	(٣,٣٠٢)	
	عجز متراكم	(١,٧١٣,٠٨٥)	(١,٨٠٠,١٥٦)	
	مجموع رأس المال والاحتياطيات	٣,٩٦٨,٨٠١	٤,٠١٢,٢٤٨	
	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٧,٩٥٦,٧٠٤	٢٦,٣٢٣,٣١٠	

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلواوي
الرئيس التنفيذي للمالية

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥,٤٨٤,٢٨٤	٦,١٥٨,٣٢٦	١,٩٥١,٨٨٤	٢,٠٠٨,٠٧٦	الإيرادات
(١,٨٨٤,٣٨٧)	(١,٦٥٩,١٨٨)	(٦٣١,٣١٥)	(٥١٣,٠٤٣)	تكلفة الإيرادات
(١,٥٧٨,٢٧٦)	(١,٤٥٥,٠٩٧)	(٥٥٣,٨٩١)	(٤٧١,٥٣٧)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(١,٣٢٢,٨٠٦)	(١,٧١٦,٠٠٣)	(٤٥٩,٣٣٥)	(٥٧٣,٢٨٥)	٥.٣ مصاريف الإستهلاك والإطفاء
(١٠٧,٦٥٢)	(١٩٥,٦٩٤)	(٣٨,٩٣٦)	(٧٤,٣٠٨)	خسائر الانخفاض المتوقعة في قيمة الموجودات المالية
١٦,٠٥٩	٢٠,٠٨٥	٦,٦١٩	٦,٢٤٦	إيرادات الفوائد
١٤,٩٦٣	١٢,٦٠٤	١٩,٢٣٠	٧٩٢	إيرادات أخرى
(٦٨٩,٠٨١)	(٧٨٤,٨١٧)	(٢٤٦,٢٥١)	(٢٦٢,٢٣٣)	أعباء تمويل
(٦٦,٨٩٦)	٣٨٠,٢١٦	٤٨,٠٠٥	١٢٠,٧٠٨	صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
-	-	-	-	١٢ الزكاة
(٦٦,٨٩٦)	٣٨٠,٢١٦	٤٨,٠٠٥	١٢٠,٧٠٨	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
الدخل الشامل الآخر				
البنود التي سيعاد تصنيفها في وقت لاحق للربح أو الخسارة				
صافي التغيير في القيمة العادلة من أدوات التحوط التي تم إبرامها لتغطية مخاطر التدفقات النقدية				
(٧٣٠)	(١٣٠,٥١٨)	١٣,٢٦١	(١٨,٦١٣)	
(٦٧,٦٢٦)	٢٤٩,٦٩٨	٦١,٢٦٦	١٠٢,٠٩٥	إجمالي الدخل / (الخسائر) الشامل للفترة
١٠ ربح / (خسارة) السهم (بالريالات السعودية)				
(٠,١١٥)	٠,٦٥١	٠,٠٨٢	٠,٢٠٧	- أساسي
(٠,١١٥)	٠,٦٥١	٠,٠٨٢	٠,٢٠٧	- مخفضة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغخير
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

مجموع حقوق المساهمين	عجز متراكم	احتياطات أخرى	احتياطي تحوط	رأس المال	إيضاحات
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٣,٦٩٣,٩٩٦	(٢,١٣٢,٥١٨)	(٨,١٦٥)	(٢,٦١٣)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ كما تم الإفصاح عنه
(٦٧,٦٢٦)	(٦٦,٨٩٦)	-	(٧٣٠)	-	إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة
٣,٦٢٦,٣٧٠	(٢,١٩٩,٤١٤)	(٨,١٦٥)	(٣,٣٤٣)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

مجموع حقوق المساهمين	عجز متراكم	احتياطات أخرى	احتياطي تحوط	رأس المال	إيضاحات
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٤,٠١٢,٢٤٨	(١,٨٠٠,١٥٦)	(٣,٣٠٢)	(٢١,٥٨٦)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ كما تم الإفصاح عنه سابقاً
(٢٩٣,١٤٥)	(٢٩٣,١٤٥)	-	-	-	٣ تعديلات أثر اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
٣,٧١٩,١٠٣	(٢,٠٩٣,٣٠١)	(٣,٣٠٢)	(٢١,٥٨٦)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ بعد إعادة التوبؤ
٢٤٩,٦٩٨	٣٨٠,٢١٦	-	(١٣٠,٥١٨)	-	إجمالي الربح / (الخسارة) الشامل للفترة
٣,٩٦٨,٨٠١	(١,٧١٣,٠٨٥)	(٣,٣٠٢)	(١٥٢,١٠٤)	٥,٨٣٧,٢٩٢	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

سبتمبر ٢٠١٨	سبتمبر ٢٠١٩	ايضاحات	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح / (الخسارة) للفترة
(٦٦,٨٩٦)	٣٨٠,٢١٦		تعديلات لتسوية صافي الربح / (الخسارة) الصافية للفترة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
١٠٧,٦٥٢	١٩٥,٦٩٤		خسائر الانخفاض المتوقعة في قيمة الموجودات المالية
١,٣٢٢,٨٠٦	١,٧١٦,٠٠٣	٥	إستهلاك وإطفاء
(١,٨٦٧)	٤,٩٩٥		مخصصات أخرى
٦٨٩,٠٨١	٧٨٤,٨١٧		أعباء تمويلية
(١١)	(٢٠٢)		أرباح من استبعادات الممتلكات والمعدات
(٣,٦٣٧)	(٢٥٦)		أرباح إعادة تقييم عملات
١٤,٠٢٥	١٤,٦٣٤	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٦١,١٥٣	٣,٠٩٥,٩٠١		ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغييرات في رأس المال العامل:
(٧١١,٨٩٧)	(٤١٦,٣٥٩)		ذمم مدينة وتجارية أخرى
٤١,٦٨٧	(٧,٣١٢)		مخزون
(١٥٨,٩٨٨)	(٩٢,٩٨٤)		موجودات تعاقدية
٧٦,٧٥٦	(٣١٤,٦١٥)		ذمم دائنة وتجارية أخرى
٢٢٨,٧٤٧	(٢٥٩,٠١٥)		إيرادات مؤجلة
٤١٦,٢٢٥	٥٣٠,١٤٦		مطلوبات غير متداولة أخرى
١,٩٥٣,٦٨٣	٢,٥٣٥,٧٦٢		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠,١٨٨)	(٤,١٥٧)	٨	استحقاقات تقاعد موظفين مدفوعة
١,٩٤٣,٤٩٥	٢,٥٣١,٦٠٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٨٢١,١١٣)	(١,٢٦٥,١٣٩)		شراء ممتلكات ومعدات
٢١	٤٣٠	٥	عوائد استبعادات ممتلكات ومعدات
(١٠٤,٥٨٧)	(٢١٦,٦٥٩)		شراء موجودات غير ملموسة
(٩٢٥,٦٧٩)	(١,٤٨١,٣٦٨)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٧٦٩,٨٩٩)	(٢,٥٥٠,٠٠٠)		قروض مسددة
٢٩٠,١١٠	٢,٧١٠,٠٩٥		قروض مستلمة
-	(٢٦٧,٠٢٦)		مدفوعات التزامات تأجير
١١٢,٤٨٥	-		المستلم من جهات ذات علاقة
(٣٤٦,٤٦٣)	(٩٢١,١٣٣)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٧١٣,٧٦٧)	(١,٠٢٨,٠٦٤)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٠٤,٠٤٩	٢٢,١٧٣		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٣٠	٩١٥		تأثير التغييرات في أسعار الصرف على النقد وما في حكمه
١,١١٥,٨٠٩	١,٤١٦,٧٣١		النقد وما في حكمه ، بداية السنة
١,٤٢٠,٢٨٨	١,٤٣٩,٨١٩		النقد وما في حكمه ، نهاية الفترة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدخيتير
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

شركة الاتصالات المتنقلة السعودية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

سبتمبر ٢٠١٨	سبتمبر ٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
		معاملات غير نقدية:
١١٧,٢٨٩	٢٩,٢١٣	تعديل على الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة مقابل الذمم الدائنة
-	٥٨١,٤٦٧	التغيرات في مصاريف التمويل المدفوعة مقابل القروض والمبالغ المستحقة للجهات ذات العلاقة
٧٣٠	١٣٠,٥١٨	التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية مقابل الجزء المدين لحقوق المساهمين
٢٦١,٩٠٦	٢٨٦,٢٠٤	تعديل على الدفعات المقدمة من المساهمين والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة مقابل الذمم الدائنة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير
رئيس مجلس الإدارة

سلطان الدغيثر
الرئيس التنفيذي

مهدي خلفاوي
الرئيس التنفيذي للمالية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١- التكوين والنشاطات

١-١ 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.

إن الشركة هي "شركة مساهمة سعودية" أنشئت بموجب القرارات الوزارية رقم ١٧٦ بتاريخ ٢٥ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٧م) وقرار رقم ٣٥٧ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ يناير ٢٠٠٨م) والمرسوم الملكي رقم ٤٨/م بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٨هـ (الموافق ١٢ يونيو ٢٠٠٧) والسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢ الصادر من مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٤ ربيع الأول ١٤٢٩هـ (الموافق ١٢ مارس ٢٠٠٨م) كمشغل ثالث لخدمة الهاتف النقال ولديه رخصة تشغيل غير محدودة التقنية في المملكة العربية السعودية تبلغ مدتها ٢٥ عام.

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

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٨ ، أصبحت الشركة شركة تابعة لشركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. ("مجموعة زين")

بناء على الأمر السامي بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٣٧ هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠١٦م) الذي تم الإعلان عنه من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٠١ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢ أكتوبر ٢٠١٦) والذي وجه لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات ("CITC") للتنسيق مع شركة الاتصالات المتنقلة السعودية إلى:

- أ. تمديد ترخيصها لمدة ١٥ سنة إضافية، لتصل الفترة المتبقية إلى ٣٢ سنة تنتهي في ٢١ ربيع الأول ١٤٦٩ هـ (الموافق ١٨ يناير ٢٠٤٧م).
- ب. التنسيق مع وزارة المالية لمناقشة البدائل بشأن المبالغ المستحقة للحكومة، و
- ج. منح الشركة الرخصة الموحدة حيث يمكن أن تقدم جميع خدمات الاتصالات بما في ذلك خدمات الهاتف الثابت والتي صدرت في ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٧).

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

- أ. توحيد رسوم الامتياز السنوية وتخفيضها من ١٥٪ إلى ١٠٪ من صافي الإيرادات إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨. (ينعكس التأثير على تكلفة الإيرادات والمبيعات)، و
- ب. تسوية المبالغ المتنازع عليها بين الشركة و هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات فيما يتعلق بدفع رسوم الامتياز السنوية المتنازع عليها للفترة من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٧. ووفقاً لهذا الشرط، تستثمر زين في توسيع بنيتها التحتية بالإضافة إلى شروط أخرى على مدى السنوات الثلاث المقبلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١- التكوين والنشاطات (تتمة)

في ١٦ جمادى الأولى ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٢ يناير ٢٠١٩)، استحوذت الشركة على طيف بتردد ٢٦٠٠ ميگاهرتز لمدة ١٥ عامًا تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠، مقابل إجمالي رسوم ترخيص بقيمة ٣٢٤ مليون ريال سعودي مستحقة الدفع على أقساط سنوية متساوية لمدة ١٥ عامًا تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠.

في ١٠ رجب ١٤٤٠ هـ (الموافق ١٧ مارس ٢٠١٩)، استحوذت الشركة على ١٠٠ ميغاهيرتز من الطيف الإضافي في الطيف ٣,٥ جيجا هرتز، لمدة ١٥ عامًا تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠، مقابل رسم ترخيص إجمالي قدره ٦٢٤ مليون ريال سعودي مستحق الدفع على أقساط سنوية متساوية لمدة ١٣ عامًا تبدأ من ٠١ يناير ٢٠٢٢.

في ٢٠ رجب ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٩)، أعلنت زين السعودية عن توقيع اتفاقية بيع وإعادة تأجير البنية التحتية للأبراج بقيمة ٢,٥٢ مليار ريال سعودي. لما يقارب ٨,١٠٠ برج بالإضافة لبناء ١,٥٠٠ برج آخر (على مدى ٦ سنوات المقبلة) جنباً إلى جنب مع استئجار هذه الأبراج، لمدة ١٥ عامًا مع خيار التمديد. يتم تنفيذ الصفقة بمجرد الحصول على موافقة السلطات التنظيمية بما فيها هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات. في ٢٠ شوال ١٤٤٠ هـ (الموافق ٢٢ يونيو ٢٠١٩م)، استلمت الشركة خطاب من هيئة الاتصالات وتقنية المعلومات يفيد بعدم إستيفاء مشتري الأبراج للشروط النظامية المطلوبة لشراء وتأجير الأبراج، لذلك، فإنه لم يتمكن من الحصول على الترخيص للقيام بذلك. وعليه، فقد قررت الشركة إلغاء اتفاقية الأبراج مع المشتري للأسباب التنظيمية.

حققت الشركة صافي ربح / (خسارة) للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣٨٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٦٦,٩) مليون ريال سعودي، وبلغ العجز المتراكم ١,٧ مليار ريال سعودي كما في هذا التاريخ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٨ مليار ريال سعودي) والمطلوبات المتداولة للشركة تتجاوز الموجودات المتداولة للشركة بمبلغ ١ مليار ريال سعودي. بناءً على أحدث خطة أعمال معتمدة، تعتقد إدارة الشركة أنها ستنتج في الوفاء بالتزاماتها في سياق العمليات العادية. لدى مديري الشركة توقعات معقولة بأن الشركة لديها موارد كافية لمواصلة عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور.

٢-١ أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٨، بإعادة هيكلة رأس مال الشركة من خلال تخفيض رأس المال من ٥,٨٣٧,٢٩١,٧٥٠ ريال سعودي إلى ٣,٦١٦,١١٠,٧٨٠ ريال سعودي، وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم إلى ٣٦١,٦١١,٠٧٨ سهم عن طريق إلغاء ٢٢٢,١١٨,٠٩٧ سهم. إن الغرض من تخفيض رأس المال هو إطفاء الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧. كما أوصى المجلس بزيادة رأس المال بمقدار ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من خلال إصدار ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم جديد (أسهم حقوق أولوية) والذي سيؤدي لزيادة رأس مال الشركة من ٣,٦١٦,١١٠,٧٨٠ ريال سعودي إلى ٩,٦١٦,١١٠,٧٨٠ ريال سعودي، ما سيؤدي الي ضخ سيولة نقدية إضافية سيتم استخدامها لتخفيض دين الشركة. تخضع توصية مجلس الإدارة لموافقة الجهات التنظيمية ذات الصلة، بما في ذلك هيئة السوق المالية والجمعيات العامة غير العادية المقررة له.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١- التكوين والنشاطات (تتمة)

٣-١ الشركات التابعة

أنشأت الشركة الشركات التابعة التالية والمملوكة لها بالكامل:

- أ. شركة زين للمبيعات والتي ستكون مسؤولة عن توزيع وبيع أجهزة ومعدات الاتصالات. وتقديم الخدمات الاستشارية. رأس المال ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. بدأت الشركة ممارسة الأنشطة التجارية خلال الربع الأول من عام ٢٠١٩م.
- ب. شركة زين للأعمال والتي ستكون مسؤولة عن إنشاء ، اقامة ، اصلاح وصيانة محطات وأبراج الإتصالات. رأس المال ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. لم تبدأ الشركة الأنشطة التجارية بعد.
- ج. شركة زين المدفوعات المحدودة والتي ستقدم التقنية في الخدمات المالية. رأس المال ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. لم تبدأ الشركة الأنشطة التجارية بعد.
- د. شركة زين للطائرات بدون طيار والتي توفر الخدمات المهنية والعلمية والتقنية للطائرات بدون طيار بالإضافة إلى بيع وإصلاح الطائرات بدون طيار. رأس المال ١٠,٠٠٠ ريال سعودي. لم تبدأ الشركة الأنشطة التجارية بعد.

٤-١ في ١٦ يونيو ٢٠١٩ ، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل مرابحة ثانوي جديدة بقيمة ٢,٢٥ مليار ريال سعودي مع تحالف يتكون من خمسة بنوك لتسوية القرض التجاري القائم الذي تم الحصول عليه من البنك الصناعي والتجاري الصيني. تتضمن الاتفاقية على شروط أفضل وسيكون لها تكلفة تمويل أقل. مدة الاتفاقية سنتان، مع إمكانية تمديدها لسنة واحدة بناءً على طلب الشركة. هذا القرض مؤمن بالكامل بضمان تجاري من شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. في هذا الربع قامت الشركة بسداد قرض بنك الصناعي والتجاري الصيني بالكامل من خلال تسهيل المرابحة الثانوي.

٥-١ تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٢ - أسس الأعداد

بيان الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ بشأن التقارير المالية المرحلية حسب ما هو معتمد في المملكة العربية السعودية.

تمثل هذه المجموعة الأولى من البيانات المالية المرحلية الموجزة التي جرى فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. وفيما يلي وصف التعبيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية المهمة (إيضاح ٣)

أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م (الموافق ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ) الذي يلزم الجهات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمصانع والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفترة مدتها ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، مع الاستمرار في التقيد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحث على الإفصاح عن القيمة العادلة ضمن بند الملحوظات إلى القوائم المالية. وقد التزمت الشركة بالاشتراطات الواردة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا مخصص مكافأة نهاية الخدمة والذي تم تقييمه بطريقة ائتمانية وقياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو موضح في السياسات المحاسبية ذات الصلة.

تقوم التكلفة التاريخية عموماً على القيمة العادلة للمقابل المالي المدفوع مقابل السلع والخدمات.

استخدمت الشركة نفس السياسة المحاسبية بما في ذلك سياسات إدارة المخاطر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، ما لم يذكر خلاف ذلك (إيضاح ٣).

أسس التوحيد

هذه البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة تتضمن ، قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموحدة الموجزة و قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة ، قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة ، قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة و إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الشركة والشركات التابعة لها ، كما هو موضح في الإيضاح ٣-١. الشركات التابعة هي كيانات مملوكة للمجموعة. يتم توحيد الشركات التابعة من التاريخ الذي تبدأ فيه الملكية حتى تاريخ توقفها. يتم محاذاة السياسات المحاسبية للشركات التابعة ، عند الضرورة ، لضمان التوافق مع السياسات المتبعة من قبل الشركة. لدى الشركة والشركات التابعة لها نفس فترات التقارير.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٢ - أسس الأعداد (تتمة)

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المعلن عنها للأصول والخصوم والإفصاح عن الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ التقرير والمبالغ المعلن عنها للإيرادات والمصروفات خلال الفترة المشمولة بالتقرير. يتم الاستمرار في تقييم التقديرات والأحكام، وتقوم على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، بما فيها التوقعات بالأحداث المستقبلية التي يُعتقد أن تكون معقولة الوقوع في ظل الظروف الحالية. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. ونادراً ما سوف تتساوى التقديرات المحاسبية الناتجة بحكم تعريفها مع النتائج الفعلية ذات الصلة.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية للتقديرات وحالات عدم التأكد المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

خيارات التمديد والإنهاء في عقود الإيجار

يتم تضمين خيارات التمديد والإنهاء في عدد من عقود الإيجار عبر الشركة. تستخدم هذه الشروط لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود. غالبية خيارات التمديد والإنهاء القائمة يمكن ممارستها لكل من الشركة والمؤجر.

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة بالإعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم إنهائه). يتم مراجعة التقييم في حالة حدوث أمر هام أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات عقد الإيجار باستخدام معدل الاقتراض التدريجي للمجموعة ("IBR"). طبقت الإدارة الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الاقتراض التدريجي عند بدء عقد الإيجار.

العملة الوظيفية وعملة العرض

يعتبر الريال السعودي هو العملة الوظيفية للشركة. وتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي، مقرباً إلى أقرب ألف.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٣- التغيير في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ومن المتوقع أن تُدرج التغييرات في السياسات المحاسبية أيضاً في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

اعتمدت الشركة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

التأثير العام لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ عقود إيجار

فيما يلي ملخص للتغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن تبنيها للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦:

بداية من ١ يناير ٢٠١٩، تم الاعتراف بعقود الإيجار كأصل حق الاستخدام الإلتزام المماثل في التاريخ الذي يتوفر فيه قابلية الأصل المؤجر للاستخدام من قبل الشركة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الإلتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الإلتزام لكل فترة. يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على المدى الأقصر من العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة جوهرية)، مخصوماً منها حوافز الإيجار المستحقة القبض.
- عقد إيجار متغير يستند إلى فهرس أو سعر.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار، و
- دفع غرامات لإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس المستأجر الذي يمارس هذا الخيار.

يتم قياس أصول حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مقدار القياس الأولي للإلتزامات الإيجار.
- أي مدفوعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مخصوماً منها أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الترميم.

يتم إدراج المدفوعات المرتبطة بتأجير الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. تشمل الأصول ذات القيمة المنخفضة معدات تكنولوجيا المعلومات وعناصر صغيرة من أثاث المكاتب.

تم قياس أصول حق الاستخدام المرتبطة بتأجير العقارات على أساس رجعي كما لو كانت القواعد الجديدة مطبقة دائماً. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة تطلبت إجراء تعديل على أصول حق الاستخدام في تاريخ الطلبات الأولية.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦، أقرت الشركة بالتزامات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التي سبق تصنيفها على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. تم قياس هذه الإلتزامات بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة باستخدام معدل الاقتراض التدريجي للمستأجر في ١ يناير ٢٠١٩.

اعتمدت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والذي تم تعديله بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، لكنها لم تقوم بتعديل أرقام المقارنة بالنسبة للفترة المشمولة بالتقرير ٢٠١٨، على النحو المسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار. لذلك، يتم الاعتراف بإعادة التصنيف والتعديلات الناشئة عن قواعد التأجير الجديدة في الميزانية الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٩.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٣- التغيير في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	
١,٨٢٢,٢٨٥	التزامات الإيجار التشغيلي كما تم الإفصاح عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٢٩٥,١١٩	مخصوصاً باستخدام معدل الاقتراض التدريجي للمستأجر في تاريخ تقديم الطلب الأولي
٣١٤,٧٠٠	يضاف / (يخصم): التعديلات الناتجة عن مختلف خيارات التمديد والإنهاء والتعديلات الأخرى
١,٦٠٩,٨١٩	التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩
	منها:
٣٧٤,٧٣٥	التزامات الإيجار المتداولة
١,٢٣٥,٠٨٤	التزامات الإيجار الغير المتداولة
١,٦٠٩,٨١٩	

بلغ معدل الاقتراض التدريجي للمستأجر المطبق على التزامات الإيجار بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩ بنسبة ٥,٦٪ كمصروف فائدة على التزامات الإيجار والتي بلغت ٦٢ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

١ يناير ٢٠١٩	زيادة / انخفاض	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٥٨٥,٢٠٣	١,٥٨٥,٢٠٣	-	حق استخدام الأصول
١,٣١٧,٦٢٦	(٢٦٨,٥٢٩)	١,٥٨٦,١٥٥	ذمم تجارية ومدينة أخرى
٣٧٤,٧٣٥	٣٧٤,٧٣٥	-	التزامات الإيجار المتداولة
١,٢٣٥,٠٨٤	١,٢٣٥,٠٨٤	-	التزامات الإيجار الغير المتداولة
(٢,٠٩٣,٣٠١)	(٢٩٣,١٤٥)	(١,٨٠٠,١٥٦)	العجز المتراكم

أصول حق الاستخدام المعترف بها تتعلق بأنواع الأصول التالية:

خلوية ومعدات أخرى	اراضي ومباني	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٣٦٦,٩٨١	١,٢١٨,٢٢٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩
١٤,٦٣٩	١٣٩,٦٨٦	يضاف : الإضافات
(٨٢,٣٣٨)	(٢٢١,٥٥٢)	يخصم : الإطفاء
(١٢,٥٥٠)	(١٢,٣٩٦)	يخصم : الاستيعادات
٢٨٦,٧٣٢	١,١٢٣,٩٦٠	الرصيد الختامي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٣- التغيير في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يلخص الجدول التالي التأثير على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

كما تم الإفصاح عنها تعديلات المعيار الدولي للمبانيغ بدون تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

بآلاف الريالات السعودية			بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
الموجودات				
موجودات متداولة				
١,٤٣٩,٨١٩	-	١,٤٣٩,٨١٩	النقد وما في حكمه	
١,٨٠٣,٤٢٥	٢١٧,١٣٢	١,٥٨٦,٢٩٣	ذمم مدينة وتجارية أخرى	
٣٦١,٧٨٧	-	٣٦١,٧٨٧	موجودات تعاقدية	
٢٣٠,٣١٧	-	٢٣٠,٣١٧	مخزون	
٣,٨٣٥,٣٤٨	٢١٧,١٣٢	٣,٦١٨,٢١٦	مجموع الموجودات المتداولة	
موجودات غير متداولة				
٣٥,٨٣٧	-	٣٥,٨٣٧	موجودات تعاقدية	
-	(١,٤١٠,٦٩٢)	١,٤١٠,٦٩٢	حق استخدام الأصول	
٦,٥١٧,٤٢٠	-	٦,٥١٧,٤٢٠	ممتلكات ومعدات	
١٦,٣٧٤,٥٣٩	-	١٦,٣٧٤,٥٣٩	موجودات غير ملموسة	
٢٢,٩٢٧,٧٩٦	(١,٤١٠,٦٩٢)	٢٤,٣٣٨,٤٨٨	مجموع الموجودات غير المتداولة	
٢٦,٧٦٣,١٤٤	(١,١٩٣,٥٦٠)	٢٧,٩٥٦,٧٠٤	مجموع الموجودات	
المطلوبات وحقوق المساهمين				
مطلوبات متداولة				
٣,٨٥٢,٣٣٥	٧٣,٠٩١	٣,٧٧٩,٢٤٤	ذمم دائنة و تجارية أخرى	
١٤٤,٦١٩	-	١٤٤,٦١٩	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	
٤٦١,٤٦٢	-	٤٦١,٤٦٢	إيرادات مؤجلة	
-	(٣٠٤,٢٥٥)	٣٠٤,٢٥٥	التزامات تأجير	
٤,٤٥٨,٤١٦	(٢٣١,١٦٤)	٤,٦٨٩,٥٨٠	مجموع المطلوبات المتداولة	
مطلوبات غير متداولة				
٦,٦١٣,٣٣٩	-	٦,٦١٣,٣٣٩	مستحق إلى جهات ذات علاقة	
-	(١,٢٢٢,٦٢٤)	١,٢٢٢,٦٢٤	التزامات تأجير	
١,١٢١,٧٦١	-	١,١٢١,٧٦١	مطلوبات غير متداولة أخرى	
١٠,٠٨٤,٥٩٣	-	١٠,٠٨٤,٥٩٣	قروض طويل الأجل	
١٥٢,١٠٤	-	١٥٢,١٠٤	مشتقات أدوات مالية	
١٠٣,٩٠٢	-	١٠٣,٩٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
١٨,٠٧٥,٦٩٩	(١,٢٢٢,٦٢٤)	١٩,٢٩٨,٣٢٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة	
رأس المال والاحتياطيات				
٥,٨٣٧,٢٩٢	-	٥,٨٣٧,٢٩٢	رأس المال	
(١٥٢,١٠٤)	-	(١٥٢,١٠٤)	احتياطي تحوط	
(٣,٣٠٢)	-	(٣,٣٠٢)	احتياطيات أخرى	
(١,٤٥٢,٨٥٧)	٢٦٠,٢٢٨	(١,٧١٣,٠٨٥)	عجز متراكم	
٤,٢٢٩,٠٢٩	٢٦٠,٢٢٨	٣,٩٦٨,٨٠١	مجموع رأس المال والاحتياطيات	
٢٦,٧٦٣,١٤٤	(١,١٩٣,٥٦٠)	٢٧,٩٥٦,٧٠٤	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٣- التغيير في السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يلخص الجدول التالي التأثير على قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
كما تم الإفصاح عنها	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦	المبالغ بدون تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
الإيرادات	-	٦,١٥٨,٣٢٦
تكلفة الإيرادات	-	(١,٦٥٩,١٨٨)
مصاريف تشغيلية وإدارية	(٣٩٨,٦٤٥)	(١,٨٥٣,٧٤٢)
مصاريف الإستهلاك والإطفاء	٣٠٣,٨٩١	(١,٤١٢,١١٢)
خسائر الانخفاض المتوقعة في قيمة الموجودات المالية	-	(١٩٥,٦٩٤)
إيرادات الفوائد	-	٢٠,٠٨٥
إيرادات أخرى	-	١٢,٦٠٤
أعباء تمويل	٦١,٨٣٧	(٧٢٢,٩٨٠)
صافي الربح قبل الزكاة	(٣٢,٩١٧)	٣٤٧,٢٩٩
الزكاة	-	-
صافي الربح للفترة	(٣٢,٩١٧)	٣٤٧,٢٩٩

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى ، استخدمت الشركة الوسائل الإجرائية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحافظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول.
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة.
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي ، و
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت الشركة أيضاً عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد ، أو يحتوي على عقد إيجار في تاريخ تقديم الطلب الأولي. بدلاً من ذلك ، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال ، اعتمدت الشركة على تقييمها الذي طبق المعيار الدولي المحاسبي رقم (١٧) و تفسير لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم (٤) لتحديد ما إذا كان عقد ما يحتوي على عقد إيجار أم لا.

أنشطة التأجير للشركة وكيفية حسابها:

تقوم الشركة في الغالب بتأجير المساحات الداخلية والخارجية لتكوين عقود الإيجار لفترات محددة تتراوح من سنة إلى ١٠ سنوات ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي عهود ، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى عام ٢٠١٨ ، تم تصنيف هذه العقود على أنها عقود إيجار تشغيلية. تم تحميل المدفوعات التي تتم بموجب عقود إيجار تشغيلية على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدار فترة عقد الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

٤- المعلومات القطاعية

فيما يلي تحليل لإيرادات المجموعة ونتائجها على أساس قطاعي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر بآلاف الريالات السعودية ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر بآلاف الريالات السعودية ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر بآلاف الريالات السعودية ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر بآلاف الريالات السعودية ٢٠١٩		
٥,٤٨٤,٢٨٤	٥,٩١٨,١٠٨	١,٩٥١,٨٨٤	١,٩٢٣,٥٠٥	١,٩٥١,٨٨٤	١,٩٢٣,٥٠٥	١,٩٥١,٨٨٤	٢,٠٠٨,٠٧٦	الإيرادات
-	٢,٠٣٢,٢٩٤	-	٦٨٢,١٦٤	-	٦٨٢,١٦٤	-	٥٩٧,٥٩٣	شركة الاتصالات المتنقلة
-	(١,٧٩٢,٠٧٦)	-	(٥٩٧,٥٩٣)	-	(٥٩٧,٥٩٣)	-	(٥٩٧,٥٩٣)	شركة زين للمبيعات
٥,٤٨٤,٢٨٤	٦,١٥٨,٣٢٦	١,٩٥١,٨٨٤	٢,٠٠٨,٠٧٦	١,٩٥١,٨٨٤	٢,٠٠٨,٠٧٦	١,٩٥١,٨٨٤	٢,٠٠٨,٠٧٦	الإقضاءات / التعديلات
(٣,٤٦٢,٦٦٣)	(٣,١١٤,٢٨٥)	(١,١٨٥,٢٠٦)	(٩٨٤,٥٨٠)	(١,١٨٥,٢٠٦)	(٩٨٤,٥٨٠)	(١,١٨٥,٢٠٦)	(٩٨٤,٥٨٠)	اجمالي الإيرادات
(١,٣٢٢,٨٠٦)	(١,٧١٦,٠٠٣)	(٤٥٩,٣٣٥)	(٥٧٣,٢٨٥)	(٤٥٩,٣٣٥)	(٥٧٣,٢٨٥)	(٤٥٩,٣٣٥)	(٥٧٣,٢٨٥)	تكلفة العمليات (باستثناء الاستهلاك والإطفاء)
(١٠٧,٦٥٢)	(١٩٥,٦٩٤)	(٣٨,٩٣٦)	(٧٤,٣٠٨)	(٣٨,٩٣٦)	(٧٤,٣٠٨)	(٣٨,٩٣٦)	(٧٤,٣٠٨)	الاستهلاك والإطفاء
١٦,٠٥٩	٢٠,٠٨٥	٦,٦١٩	٦,٢٤٦	٦,٦١٩	٦,٢٤٦	٦,٦١٩	٦,٢٤٦	خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
١٤,٩٦٣	١٢,٦٠٤	١٩,٢٣٠	٧٩٢	١٩,٢٣٠	٧٩٢	١٩,٢٣٠	٧٩٢	إيرادات الفوائد
(٦٨٩,٠٨١)	(٧٨٤,٨١٧)	(٢٤٦,٢٥١)	(٢٦٢,٢٣٣)	(٢٤٦,٢٥١)	(٢٦٢,٢٣٣)	(٢٤٦,٢٥١)	(٢٦٢,٢٣٣)	إيرادات أخرى
-	-	-	-	-	-	-	-	أعباء تمويل
(٦٦,٨٩٦)	٣٨٠,٢١٦	٤٨,٠٠٥	١٢٠,٧٠٨	٤٨,٠٠٥	١٢٠,٧٠٨	٤٨,٠٠٥	١٢٠,٧٠٨	الزكاة
(٦٦,٨٩٦)	٣٨٠,٢١٦	٤٨,٠٠٥	١٢٠,٧٠٨	٤٨,٠٠٥	١٢٠,٧٠٨	٤٨,٠٠٥	١٢٠,٧٠٨	صافي الربح / (الخسارة)

فيما يلي تحليل لإجمالي الربح على أساس قطاعي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر بآلاف الريالات السعودية ٢٠١٨		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر بآلاف الريالات السعودية ٢٠١٩		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر بآلاف الريالات السعودية ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر بآلاف الريالات السعودية ٢٠١٩		
٣,٥٩٩,٨٩٧	٤,٣٩٥,٨٧٣	١,٣٢٠,٥٦٩	١,٤٦٢,٩٩٥	١,٣٢٠,٥٦٩	١,٤٦٢,٩٩٥	١,٣٢٠,٥٦٩	١,٤٦٢,٩٩٥	شركة الاتصالات المتنقلة
-	٧٩,٧٤٥	-	٢٥,٧٢٨	-	٢٥,٧٢٨	-	٢٥,٧٢٨	شركة زين للمبيعات
-	٢٣,٥٢٠	-	٦,٣١٠	-	٦,٣١٠	-	٦,٣١٠	الإقضاءات / التعديلات
٣,٥٩٩,٨٩٧	٤,٤٩٩,١٣٨	١,٣٢٠,٥٦٩	١,٤٩٥,٠٣٣	١,٣٢٠,٥٦٩	١,٤٩٥,٠٣٣	١,٣٢٠,٥٦٩	١,٤٩٥,٠٣٣	اجمالي الربح

فيما يلي تحليل للموجودات والمطلوبات للمجموعة على أساس قطاعي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
بآلاف الريالات السعودية		بآلاف الريالات السعودية		
٢٦,٣٢٣,٣١٠	٣٠,٤٩٩,٣٩٥	٢٦,٣٢٣,٣١٠	٣٠,٤٩٩,٣٩٥	شركة الاتصالات المتنقلة
-	١,٨٩٢,٤٣٣	-	١,٨٩٢,٤٣٣	شركة زين للمبيعات
-	(٤,٤٣٥,١٢٤)	-	(٤,٤٣٥,١٢٤)	الإقضاءات / التعديلات
٢٦,٣٢٣,٣١٠	٢٧,٩٥٦,٧٠٤	٢٦,٣٢٣,٣١٠	٢٧,٩٥٦,٧٠٤	اجمالي الموجودات
٢٢,٣١١,٠٦٢	٢٦,٦٣١,٧٣٤	٢٢,٣١١,٠٦٢	٢٦,٦٣١,٧٣٤	المطلوبات
-	٢,٧٢٣,١٧٦	-	٢,٧٢٣,١٧٦	شركة الاتصالات المتنقلة
-	(٥,٣٦٧,٠٠٧)	-	(٥,٣٦٧,٠٠٧)	شركة زين للمبيعات
٢٢,٣١١,٠٦٢	٢٣,٩٨٧,٩٠٣	٢٢,٣١١,٠٦٢	٢٣,٩٨٧,٩٠٣	الإقضاءات / التعديلات
٢٢,٣١١,٠٦٢	٢٣,٩٨٧,٩٠٣	٢٢,٣١١,٠٦٢	٢٣,٩٨٧,٩٠٣	اجمالي المطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٥- الممتلكات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر عام ٢٠١٩م، استحوذت الشركة على أصول بقيمة ١,٢٠١ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٤١٩ مليون ريال سعودي). خلال الفترة، قامت الشركة باستبعاد أصول بقيمة صافية قدرها ٢٢٨ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ١٠ آلاف ريال سعودي) مما نتج عنه ربح من بيع ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢٠٢ ألف ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: ١١ الف ريال سعودي). خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، بلغت مصروفات الاستهلاك والإطفاء ١,٧١٦ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٣٢٣ مليون ريال سعودي).

٦- القروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤,٥٣٥,٦٦٧	٤,٨٣٧,٠٨٧	تسهيل مرابحة مشترك - الجزء المتداول (١-٦)
-	٢,٢٦٩,١٦٠	تسهيل طويل الأجل من البنك الصناعي والتجاري الصيني (٢-٦)
٣,٥٢٨,٢١٥	٣,١٧٩,٩٩٨	قرض وزارة المالية (٣-٦)
٢,٢٥٠,٢١٣	-	تسهيل مرابحة ثانوي (٤-٦)
(٨٤,٨٨٣)	(٩١,٤٨٥)	يخصم تكلفة ترتيب القروض
١٠,٢٢٩,٢١٢	١٠,١٩٤,٧٦٠	الاجمالي
(١٤٤,٦١٩)	(٢,٥٢٦,٦٣٣)	يخصم الجزء المتداول ضمن الإلتزامات المتداولة
١٠,٠٨٤,٥٩٣	٧,٦٦٨,١٢٧	

١-٦ في ٣١ يوليو ٢٠١٣م، قامت الشركة بإعادة تمويل "اتفاقية تمويل المرابحة" ٢٠٠٩ مع مجموعة من البنوك والتي تشمل مستثمري تسهيل المرابحة الحاليين لتمديد تاريخ إستحقاق تسهيل المرابحة لفترة خمس سنوات تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م والتي كانت تستحق في ٣١ يوليو ٢٠١٣م. ويبلغ رصيد أصل القرض ٨,٦ مليار ريال سعودي، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٦,٣ مليار ريال سعودي والجزء بالدولار الأمريكي يبلغ ٠,٦ مليار دولار أمريكي (٢,٣ مليار ريال سعودي). وقد تم إعادة هيكلة الاتفاقية بحيث يتم سداد القرض بشكل تدريجي، حيث يستحق ٢٥٪ من القرض خلال السنتين الرابعة والخامسة من مدة التسهيل كحد أدنى إلزامي، فيما تستحق الـ ٧٥٪ المتبقية عند حلول تاريخ الإستحقاق. قامت الشركة بسداد ٢,٧ مليار ريال سعودي من التسهيل وبلغ رصيد أصل القرض ٥,٩ مليار ريال سعودي في تاريخ الإستحقاق.

في ٥ يونيو ٢٠١٨م قامت الشركة بإعادة تمويل "اتفاقية تمويل المرابحة" ٢٠١٣ ومددت تاريخ الإستحقاق لخمس سنوات إضافية تنتهي في ٢٩ يونيو ٢٠٢٣م مع فترة سماح مدتها ثلاث سنوات. وبلغ الرصيد الجديد لأصل القرض ٥,٩ مليار ريال سعودي، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٤,٢٥ مليار ريال سعودي والجزء بالدولار الأمريكي يبلغ ٠,٤٥ مليار دولار أمريكي (١,٧٠٥ مليار ريال سعودي). و علاوة على ذلك، تشتمل الاتفاقية على تسهيلات رأس المال العامل يبلغ مجموعها ٦٤٧,٣ مليون ريال سعودي، الجزء بالريال السعودي يبلغ ٤٦٢,٤ مليون ريال سعودي، والجزء بالدولار الأمريكي البالغ ٤٩,٣ مليون دولار أمريكي (١٨٤,٩ مليون ريال سعودي) لمدة عامين. لم يتم إستعمال تسهيلات رأس المال العامل حتى الآن.

إن مصاريف التمويل كما هو محدد في "اتفاقية تمويل المرابحة" تستحق بأقساط ربع سنوية خلال خمس سنوات. إن التسهيل الجديد مضمون جزئياً بموجب ضمان من شركة الاتصالات المتنقلة ش.م.ك. و رهن بعض أسهم الشركة المملوكة بواسطة بعض المساهمين المؤسسين و التنازل عن بعض العقود والذمم المدينة.

تلتزم الشركة بالتعهدات المالية الحالية للقرض.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٦- القروض طويلة الأجل (تتمة)

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٨ ، قامت الشركة بدفع مبلغ طوعي في وقت مبكر (الجزء بالريال السعودي: ٤٢٨,٣ مليون ريال سعودي ، والجزء بالدولار الأمريكي: ٤٥,٨ مليون دولار أمريكي) بإجمالي مبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي.

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

خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩ ، قامت الشركة بدفع مبلغ طوعي ثالث في وقت مبكر (الجزء بالريال السعودي: ٢١٤,٢ مليون ريال سعودي ، والجزء بالدولار الأمريكي: ٢٢,٨٨ مليون دولار أمريكي) بإجمالي مبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي.

٢-٦ في ١٥ أغسطس ٢٠١٦م وقعت الشركة اتفاقية تمويل تجاري جديد طويل الأجل بمبلغ ٢,٢٥ مليار ريال سعودي، وتمتد لفترة عامين قابلة للتمديد لعام إضافي وتسد عند الاستحقاق، التمويل التجاري الجديد تم توقيعه مع البنك الصناعي والتجاري الصيني (اندستريال أند كوميرشل بانك أوف تشاينا) لاستبدال الاتفاقية القائمة مع تحالف بنكي، ان التمويل مغطى بالكامل بضمان غير مشروط وغير قابل للإلغاء من قبل شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. في ١٨ مارس ٢٠١٨م قامت الشركة بتمديد تاريخ الاستحقاق النهائي إلى ٨ أغسطس ٢٠١٩. في ٣ يوليو ٢٠١٩ قامت الشركة بسداد القرض المذكور من خلال تسهيل المراجعة الثانوي (ايضاح ٦-٤).

٣-٦ في عام ٢٠١٣م، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع وزارة المالية السعودية لتأجيل دفعات مستحقة للدولة عن السنوات السبع القادمة والمقدرة بمبلغ ٥,٦ مليار ريال سعودي. إن هذه المدفوعات المؤجلة تحت هذه الاتفاقية تخضع لعمولة تجاريه مستحقة سنوياً وبالإضافة الى الهامش المتفق عليه، وسيتم سداد المبالغ المستحقة على أقساط متساوية تبدأ في يونيو ٢٠٢١م. بلغ المبلغ المؤجل من قبل الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٣,٣٥٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢,٨٩٨ مليون ريال سعودي).

٤-٦ في ١٦ يونيو ٢٠١٩ ، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل مرابحة ثانوي جديدة بقيمة ٢,٢٥ مليار ريال سعودي مع تحالف يتكون من خمسة بنوك لتسوية القرض التجاري القائم الذي تم الحصول عليه من البنك الصناعي والتجاري الصيني (أي سي سي سي). تتضمن الاتفاقية شروطاً أفضل وسيكون لها تكلفة تمويل أقل. مدة الاتفاقية سنتان، مع إمكانية تمديدتها لسنة واحدة بناءً على طلب الشركة. هذا القرض مؤمن بالكامل بضمان تجاري من شركة الاتصالات المتنقلة الكويتية ش.م.ك. تُدفع مصاريف التمويل على أقساط ربع سنوية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٧- معلومات الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة الحالية، دخلت الشركة في المعاملات التجارية التالية مع أطراف ذات علاقة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١٢,١٣٥	١٠,٢٥٨	٤,٦٩٢	٣,٤١٣	إيرادات من جهات مملوكة من قبل مساهمين
٧,٩٨٣	٥٠,٤٠٤	٢,٧١٣	١٦,٩٦١	مشتريات من جهات مملوكة من قبل مساهمين
٣٨,٣٩٠	١٥٨,٦٦٥	١٣,١٠٨	٥١,٦٧٣	رسوم استخدام علامة تجارية محملة من قبل مساهمين
٢٢٢,٩٥٧	٢٤٥,١٥٨	٧٨,١١٠	٨١,١٩٤	أعباء تمويل من قبل مساهمين

فيما يلي الأرصدة القائمة كما في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦,٥٨٤,٦٢٥	٦,٦١٣,٢٦١	مبالغ مستحقة لمساهمين
٧٨	٧٨	مبالغ مستحقة إلى جهات مملوكة لمساهمين
٧٢١	٣,٠٥٥	مبالغ مستحقة من مساهمين

طبقاً للترتيبات المتفق عليها مع الشركاء خلال عام ٢٠٠٩م قام بعض المساهمون المؤسسون بتقديم مبالغ كدفعات مقدمة للشركة. خلال ٢٠١٢م، وبناء على الموافقات ذات الصلة تم استخدام أصل مبلغ هذه الدفعات لزيادة رأس مال الشركة بالإضافة إلى ذلك، قام شريك مؤسس بتزويد الشركة بقروض إضافية وبيع بعض الدفعات بالنيابة عن الشركة. تخضع كل هذه الدفعات المقدمة والقروض والمبالغ المستحقة للمساهمين لمصاريف تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

٨- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٩٣,٤٢٥	٩٤,١٦٧	الرصيد الافتتاحي
١٤,٦٣٤	١٨,١٦٧	تكلفة الخدمة الحالية
-	٣,٩٥٢	تكلفة الفائدة
(٤,١٥٧)	(١٧,٩٩٨)	مدفوعات
-	(٤,٨٦٣)	مكاسب اكتوارية
١٠٣,٩٠٢	٩٣,٤٢٥	الرصيد الختامي

تم إجراء التقييم الإكتواري الأخير من قبل لو كس الإكتواريين والإستشائيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، وأجريت باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

وكانت الإفتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الإكتواري كما يلي:

معدلات التناقص	١٠٪ إلى ١٣٪
زيادة الرواتب	٤٪
معدل الخصم	٤,٩٪

يتم إثبات جميع الحركات في التزامات مكافأة نهاية الخدمة في الربح أو الخسارة باستثناء المكاسب الإكتوارية التي يتم إدراجها في الدخل الشامل الأخر.

٩- رأس المال

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

١٠- ربحية السهم

تستند ربحية السهم الأساسية والمخفضة إلى صافي الربح لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م والبالغة: ١٢١ مليون ريال سعودي و ٣٨٠ مليون ريال سعودي على التوالي، (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م: صافي ربح / (الخسارة) لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر البالغة: ٤٨ مليون ريال سعودي و(٦٧) مليون ريال سعودي على التوالي) مقسوماً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغة ٥٨٣,٧٢٩,١٧٥ سهم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

١١-إلتزامات رأسمالية وإرتباطات محتملة

لدى الشركة التزيمات رأسمالية بمبلغ ٢,٠٣١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٢٠٦ مليون ريال سعودي) كما في تاريخ التقرير.

لدى الشركة التزيمات ومطلوبات على شكل خطابات ضمان وخطابات اعتماد بمبلغ ٢٧٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢٦٠ مليون ريال سعودي).

تخضع الشركة في سياق الأعمال الإعتيادية لمواصلة الدعاوى القضائية ومتابعة العقوبات والغرامات المفروضة من قبل الجهات المنظمة والبلديات وغيرها من المطالبات من الموردين وشركات الإتصالات التي تقدم خدمات الخلوية. تعتقد الشركة وبعد التشاور مع مكتب المحاماة الداخلي والخارجي والإستشاري الفني أن هذه المسائل لن يكون لها تأثير كبير على المركز المالي أو نتائج عمليات الشركة.

١٢-الزكاة

رسوم الزكاة للفترة

نظراً لكون الوعاء الزكوي سلبى، لم يتم احتساب أي زكاة خلال الفترة.

وضع الربوطات الزكوية

أنهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي حتى عام ٢٠٠٨ وحصلت بموجب ذلك على شهادة الزكاة النهائية.

كما قدمت الشركة القوائم المالية وقرارات الزكاة للأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٧ حيث قامت بتسديد الزكاة والضريبة المستقطعة طبقاً للقرارات المقدمة.

تلقت الشركة، في ١٨ رمضان ١٤٣٦هـ (الموافق ٧ يوليو ٢٠١٥م). خطاب من مصلحة الزكاة والدخل بتقييم الربط الزكوي الضريبي عن السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١ حيث طالبت بموجبه بدفع مبالغ إضافية باجمالي ٦٢٠ مليون ريال سعودي منها ٣٥٢ مليون ريال سعودي زكاة و٢٦٧ مليون ريال سعودي ضريبة استقطاع بالإضافة الى غرامة تأخير بما يعادل ١% عن كل ٣٠ يوم.

قامت الشركة بالإستئناف امام اللجنة الابتدائية على هذه المطالبات بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠١٥، الى أن تمكنت من نقض كامل المبلغ الخاص بالزكاة البالغ ٣٥٢ مليون ريال. كما تمكنت الشركة من نقض ٢١٩ مليون ريال سعودي من المبلغ المطلوب الخاص بضريبة الاستقطاع.

ولكي تتمكن الشركة من الإعتراض 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، العائدة لضرائب الاستقطاع. كما أصدرت زين ضمان بنكي بقيمة ٤٣ مليون ريال سعودي مقابل غرامة التأخير المتوجبة على ضريبة الاستقطاع.

بناءً على ما ورد أعلاه استلمت زين الربط الزكوي المعدل للمبلغ المدفوع، كما أنها تقدمت بإعتراضاتها أمام لجنة الإستئناف الضريبي على قرار اللجنة الابتدائية بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٧.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٣ - القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية

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

المستوى الأول: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة.

المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المعروضة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات ، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

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

تدرج جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة. لذلك ، لم يتم الإفصاح عن إفصاح القيمة العادلة الذي يتطلب تصنيف من ثلاث مستويات للقيمة العادلة.

إن القيم الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الواردة في القوائم المالية هي التقريب المعقول لقيمتها العادلة.

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة ترتيب أرقام السنة السابقة و / أو إعادة تصنيفها ، عند الضرورة ، لغرض مقارنة القوائم المالية وتحسين عرض وجوه المعاملة ، تم إعادة تصنيف القوائم المالية للدفعات الرأسمالية المدفوعة مقدماً من ذمم مدينة وتجارية أخرى إلى ممتلكات ومعدات (أعمال تحت التنفيذ) بمبلغ ٧٤٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٤٢٩ مليون ريال سعودي).