

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

١. التأسيس والأنشطة

الشركة العُمانية للاتصالات ش.م.ع.ع ("الشركة الأم أو "الشركة") هي شركة مساهمة عُمانية عامة مسجلة وفقاً لقانون الشركات التجارية بسلطنة عُمان. يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة العرفان بمسقط سلطنة عُمان. يتم إدراج أسهم الشركة في سوق مسقط للأوراق المالية.

الأنشطة الرئيسية للشركة هي إنشاء وتشغيل وصيانة وتطوير خدمات الاتصالات في سلطنة عُمان.

تقدم الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") إلى جانب شركاتها الشقيقة خدمات الاتصالات في سلطنة عمان و ٩ دول أخرى.

٢. أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".

بات اقتصاد جمهورية جنوب السودان يعاني من ارتفاع معدلات التضخم في ٢٠١٦. 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 ٢٩ الخاص بالتقرير المالي في الاقتصاديات ذات التضخم المرتفع. إن الطرق المستخدمة في قياس القيمة العادلة والتعديلات التي أجريت على شركات المجموعة التي تزاوّل أنشطتها في بيئات اقتصادية ذات معدلات تضخم مرتفعة مبيّنة بشكل أكثر استفاضة في السياسات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة.

في ٢٠١٥، لاحظت المجموعة أن اقتصاد جمهورية السودان، التي تعمل بها شركات تابعة للمجموعة، قد يعاني من ارتفاع معدلات التضخم اعتباراً من مطلع ٢٠١٥. وذلك استناداً إلى مؤشر المستوى العام للأسعار الذي يوضح أن معدل التضخم التراكمي للثلاث سنوات يتجاوز نسبة ١٠٠٪ في ذلك الوقت. غير أن المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩: التقارير المالية في البيئات الاقتصادية التي تعاني من ارتفاع معدلات التضخم لا يحدد معياراً مطلقاً لتعريف ارتفاع 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 الصادر من قبل صندوق النقد الدولي والخاص بجمهورية السودان لسنة ٢٠١٤، يشير إلى أن معدل التضخم التراكمي المتوقع للثلاث سنوات القادمة للسودان في سنة ٢٠١٧ يقارب ٥٧٪، وبالتالي فإن تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ خلال سنة ٢٠١٥ قد يترتب عليه الدخول ضمن نطاق ارتفاع معدل التضخم والخروج منه في غضون فترة قصيرة وهو ما تأكد عندما خرجت جمهورية السودان من نطاق ارتفاع معدل التضخم في سنة ٢٠١٦. تم إعلان جمهورية السودان مرة أخرى بأنها تعاني من ارتفاع معدل التضخم في سنة ٢٠١٨. بناءً على الأمور المذكورة أعلاه، تعتقد المجموعة بأن ذلك أمراً مؤقتاً وأنه لا يوجد أساس محدد ونهائي لتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩. إلا أن المجموعة سوف تقوم بمراجعتها بشكل مستمر، وبالتالي لم تدرج تأثير تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

إن المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وفي رأي الإدارة، فقد 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بما في ذلك أثر الأمر المبيّن أعلاه فيما يتعلق بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩. للحصول على مزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة المدققة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تُطبق بعض التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في ٢٠٢٠، لكن دون أن ينتج عن ذلك أثر في المعلومات المالية المرحلية المختصرة للمجموعة.

الدعم المالي للشركة الشقيقة وشركات المجموعة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

٣. نقد وأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك النقد والنقد المعادل التالي:

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٠	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٣٢٠,١٦٧	٢٦٤,٧٤٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٦٠,٨٢٠	٢٢٦,٥٢١	ودائع قصيرة الأجل لدى بنوك
٦٨٠,٩٨٧	٤٩١,٢٦٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٠,٥١٨)	(٢٠,٦٩٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٦٠,٤٦٩	٤٧٠,٥٧٥	نقد مرهون لدى بنك
(١٥,١١٦)	(١٨,٥٢٤)	ودائع ذات أجل استحقاق يتجاوز ثلاثة أشهر
(٢,٥٦٠)	(٢,٥٦٠)	شهادات حكومية لودائع ذات أجل استحقاق تتجاوز ثلاثة أشهر
(١١٤)	(١٣٤)	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية الموحد المختصر
٦٤٢,٦٧٩	٤٤٩,٣٥٧	

٤. أصول والتزامات مجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع

(أ) في فبراير ٢٠٢٠ ، أكملت زين الكويت بيع وإعادة إستئجار عدد ١,٠٢٢ برج إتصالات من إجمالي ١,٥٢٦ برج في الكويت مصنفة كمحتفظ بها للبيع بمقابل إجمالي قدره ٨٢,٠١٢ مليون دولار أمريكي (٤,٣٠ مليون ريال عماني). بلغ إجمالي الربح من هذه المعاملة ٥,٨٠٦ مليون ريال عماني. كما افترضت زين الكويت حصة أقلية بنسبة ٣٠% في شركة أبراج المؤسسة حديثاً.

تم إعادة إستئجار الأبراج المباعة لمدة ١٠ سنوات.

يسهل البيع وإعادة الإستئجار تحويل مخاطر القيمة المتبقية ، كما يوفر المرونة في إدارة أعمار الأصول وسيولة المجموعة.

(ب) يمثل ذلك القيمة الدفترية لأصول برج إتصالات في الكويت بمبلغ ٣,٧٢٥ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٩,٥ مليون ريال عماني) والحق في إستخدام الأصول المتبقي بمبلغ ٤,٠١٠ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٢,٢٨٧ مليون ريال عماني) في الكويت والتزامات الإيجار ذات الصلة بمبلغ ١,٩٨٠ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٦,٦٧٨ مليون ريال عماني) ، مصنفة كمجموعة محتفظ بها للبيع. يتوقع أن يتم بيعها خلال سنة ٢٠٢١.

٥. استثمارات في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٠	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١٧,٤٤٤	١٧,٠٣٦	شركات شقيقة
٨٨,٩٠٩	٨٩,٨٢٩	مشاريع مشتركة (أنظر الإيضاح أدناه)
١٠٦,٣٥٣	١٠٦,٨٦٥	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

٥. استثمارات في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة (تابع)

إستثمار في مشروع مشترك

يتضمن ذلك حصة المجموعة البالغة ٨٩,٧ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٨٩,٨ مليون ريال عماني) في المشروع المشترك، شركة زين الأجيال والتي تمتلك حصة بنسبة ٣١% من أسهم وحقوق التصويت في شركة وانا (شركة مغربية مساهمة وهي متخصصة في قطاع الإتصالات في تلك الدولة).

٦. ممتلكات ومعدات

غير مدققة	مدققة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
١,٨٩٥,١١٧	١,٨٩٥,٢٧٠
١٤٣,٤٢٧	١٥٩,٨٣١
<u>٢,٠٣٨,٥٤٤</u>	<u>٢,٠٥٥,١٠١</u>

صافي أصول ثابتة
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على ممتلكات ومعدات بمبلغ وقدره ٧٨,٩ مليون ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٩: ٤٦,٣٣٥ مليون ريال عماني). إن الاستهلاك المحمل على الفترة يبلغ ٨٧,٣ مليون ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٩: ٨٥,٦٤٥ مليون ريال عماني).

٧. أصول غير ملموسة والشهرة

غير مدققة	مدققة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٢,٥٣٣,٧٧٨	٢,٥٠٤,٣٨٠
١,٠٦٦,٣١٨	١,٠٦٣,٢٥٧
<u>٣,٦٠٠,٠٩٦</u>	<u>٣,٥٦٧,٦٣٧</u>

أصول غير ملموسة
الشهرة

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على أصول غير ملموسة بمبلغ وقدره ٦٥,٩ مليون ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٩: ١٣٧,٣ مليون ريال عماني).

سلطنة عمان

إنتهت صلاحية ترخيص الهاتف النقال للشركة في فبراير ٢٠١٩ وتم تجديده بمبلغ ٧٥ مليون ريال عماني تدفع على قسطين سنويين متساويين إعتباراً من يناير ٢٠١٩. في فبراير ٢٠٢٠، وافقت وزارة المالية على تأجيل دفع مبلغ الترخيص المتبقي وقدره ٣٧,٥ مليون ريال عماني على مدى ٣ سنوات إعتباراً من فبراير ٢٠٢٠.

٨. ضريبة الدخل المستحقة

تتضمن ضريبة الدخل المستحقة ضريبة الدخل الحالية المستحقة من الشركات التابعة للمجموعة في العراق (أثير) والأردن على الترتيب.

تم الطعن على قرارات الربط الضريبي للسنوات من ٢٠٠٤ إلى ٢٠١١ وهي قيد النظر حالياً لدى الهيئة العامة للضرائب في العراق. (أنظر إيضاح ١٨).

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

٩. قروض

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف ريال عماني	
١١٤,٧٥٠	١١٤,٣٨٠	الشركة الأم
١٧,٥٨٣	١٨,٣٨٠	قروض طويلة الأجل (٢)
		قروض أخرى طويلة الأجل (٣)
١٣٦,٩٤٠	١٣٧,٠٠٠	اوزتل
		قرض طويل الأجل (٢)
٦,٨٥٤	٧,١٩١	شركة عمان للبيانات الرقمية ش.م.م
٢٤	٢٥	قروض طويلة الأجل
		التزام إيجار تمويلي
١٣٨,٨٨٩	٩٩,٦٨٥	شركة الاتصالات المتنقلة – الكويت (٥)
٨١٨,٨٣٥	٧٤٠,٤٤٨	قروض قصيرة الأجل
		قروض طويلة الأجل
٨,٣٤٥	٨,١٩٢	زين – الأردن
		قرض طويل الأجل
٦٧٣,٩٢٨	٦٧١,٥٠٣	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (٦)
		قروض طويلة الأجل
٢٠٩,٦٠٢	٢٠٨,٣١٢	أثير – العراق (٧)
		قروض طويلة الأجل
٧	٢,٢٢١	أخرى
٢,١٢٥,٧٥٧	٢,٠٠٧,٣٣٧	مستحق لبنوك
٥٨٣,٤٣١	٥٧٤,١٢٠	اوزتل – سندات (٤)
٢,٧٠٩,١٨٨	٢,٥٨١,٤٥٧	مجموع القروض
٢٠٦,٣٦١	٢٢٩,٣٨٤	فيما يلي المبالغ المتداولة وغير المتداولة للمجموعة:
٢,٥٠٢,٨٢٧	٢,٣٥٢,٠٧٣	التزامات متداولة
٢,٧٠٩,١٨٨	٢,٥٨١,٤٥٧	التزامات غير متداولة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

٩. قروض (تابع)

إن القيم الدفترية لقروض المجموعة مقومة بالعملات التالية:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٢,٠٨٨,١١٩	١,٩٤٦,١٥٢	دولار أمريكي
٥٤٣,٧٢٩	٥٥٤,٥٩٤	ريال سعودي
٦٢,١٠٨	٦٣,٠٨٥	دينار كويتي
٦,٨٧٨	٧,٢١٦	ريال عماني
٨,٣٥٤	١٠,٤١٠	أخرى
٢,٧٠٩,١٨٨	٢,٥٨١,٤٥٧	

تراوح معدل الفائدة الفعلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من ١,١١% إلى ٧,٢٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - من ٢,٢٢% إلى ١٨% ، ٣١ مارس ٢٠١٩ - ٣% إلى ٦,٩٩%) سنوياً.

(١) الالتزام بتعهدات المديونيات

إن الشركة الأم ملتزمة بالنسب المالية الأساسية والتي تتضمن:

- نسبة صافي القروض الموحدة إلى نسبة الربح الموحد المعدل قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء على المستوى الموحد بإستثناء مجموعة زين.

- نسبة تغطية الفوائد.

مجموعة زين ملتزمة بالنسب المالية الأساسية والتي تتضمن:

- نسبة صافي القروض الموحدة إلى نسبة الربح الموحد المعدل قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء.
- نسبة الربح الموحد المعدل قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء إلى صافي الفائدة المستحقة الموحدة المعدلة.
- نسبة حقوق الملكية إلى إجمالي الأصول.

(٢) قرض لأجل

حصلت الشركة الأم في سنة ٢٠١٧ على قرض لأجل بمبلغ ٨٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٠٨ مليون ريال عماني) من إنتلاف بنكي بغرض تمويل شراء أسهم في شركة الاتصالات المتنقلة (مجموعة زين). حولت الشركة الأم مبلغ ٤٣٥,٢٢٥ مليون دولار أمريكي (١٦٧,٦ مليون ريال عماني) يمثل الحصة الأجنبية للقرض لأجل إلى شركتها التابعة المملوكة بالكامل اوزتل القابضة المحدودة. تحتفظ الشركة الأم بالمبلغ المتبقي وقدره ٣٦٤,٧٧٥ مليون دولار أمريكي (١٤٠,٤ مليون ريال عماني). يسدد القرض لأجل على خمسة أقساط سنوية متساوية بمبلغ يمثل ١٥% من أصل المبلغ ويسدد المبلغ المتبقي الذي يمثل ٢٥% في نهاية فترة القرض لأجل. تم تحديد الفترة الأولى للفائدة على هذا القرض بـ ٨ أشهر من تاريخ السحب و٣ أشهر بعد ذلك حتى تاريخ السداد.

في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٩ ، وقعت الشركة تعديلاً على القرض لأجل تم بموجبه تمديد أجل القرض لمدة عامين مع تخفيف مقابل على سداد القسط لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠. إعتباراً من عام ٢٠٢١ ، يتم سداد القرض على أربعة أقساط سنوية بواقع ١٧٠ مليون دولار أمريكي. كما تم تخفيض الهامش على القرض لأجل إلى ٢,٥٥% من المعدل السابق البالغ ٢,٩٠%. القرض مضمون برهن على الأسهم المستحوذ عليها.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

٩. قروض (تابع)

(٣) الشركة الأم - قروض أخرى طويلة الأجل

- تتكون القروض طويلة الأجل من رصيد مستحق قدره ٥,٢ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦,١ مليون ريال عماني) من البنك الوطني العماني ، ويسدد على ١٦ قسط ربع سنوي إعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. القرض غير مضمون.
- قرض إئتماني متوقع برصيد مستحق قدره ٤٢,٥٨ مليون دولار أمريكي (١٦,٤١ مليون ريال عماني) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٢,٢ مليون ريال عماني) من إئتلاف بنكي بغرض تمويل شراء معدات رأسمالية. القرض غير مضمون. يحمل التسهيل فائدة بمعدل ٢,٢٨% سنوياً وقد تم استخدام الشرائح التالية:
 - (أ) الشريحة الأولى برصيد مستحق قدره ١٣,١ مليون دولار أمريكي (٥,١ مليون ريال عماني) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥,١ مليون ريال عماني) يسدد على أقساط نصف سنوية تبدأ من نوفمبر ٢٠١٨.
 - (ب) الشريحة الثانية برصيد مستحق قدره ١١,٣ مليون دولار أمريكي (٤,٣ مليون ريال عماني) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٦١٥ مليون ريال عماني) يسدد على أقساط نصف سنوية تبدأ من مايو ٢٠١٩.
 - (ج) الشريحة الثالثة برصيد مستحق قدره ١٨,٤ مليون دولار أمريكي (٧,١ مليون ريال عماني) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٥ مليون ريال عماني) يسدد على أقساط نصف سنوية تبدأ من مايو ٢٠١٩.

(٤) سندات

- السندات المصدرة منفذة بالدولار الأمريكي ، وهي مدرجة في بورصة أيرلندا وتتكون من الشرائح التالية:
- (أ) شريحة ٥,٥ سنوات بمبلغ ٦٠٠ مليون دولار أمريكي بمعدل فائدة ٥,٦٣% سنوياً. السندات مستحقة السداد في سنة ٢٠٢٣. معدل الفائدة الفعلي للسند هو ٦,٠٥% سنوياً. القيمة العادلة للسند هي ٤٦٢ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٣٤,٨ مليون دولار أمريكي).
 - (ب) شريحة ١٠ سنوات بمبلغ ٩٠٠ مليون دولار أمريكي بمعدل فائدة ٦,٦٣% سنوياً. السندات مستحقة السداد في سنة ٢٠٢٨. معدل الفائدة الفعلي للسند هو ٧,٠٩% سنوياً. القيمة العادلة للسند هي ٦٢١ مليون دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٤٥ مليون دولار أمريكي).
 - (ج) السندات مضمونة برهن على الأسهم التي تم الإستحواذ عليها في مجموعة زين وهي مضمونة بواسطة الشركة الأم.

(٥) شركة الاتصالات المتنقلة - الكويت

خلال السنة ، قامت الشركة بـ:

- سحب قروض بمبلغ ١٠٦,٩ مليون ريال عماني. ويتضمن ذلك:
 - مبلغ ١٨٠ مليون دولار أمريكي (٦٨,٧ مليون ريال عماني) من تسهيل إئتماني متجدد حالي بمبلغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي.
 - مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٨,٢ مليون ريال عماني) من تسهيل إئتماني متجدد حالي بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي.
- سداد قروض بمبلغ ٢,٩٢ مليون ريال عماني. ويتضمن ذلك:
 - مبلغ ٤,٠٧٥ مليون دولار أمريكي (١,٥٥ مليون ريال عماني) من تسهيل طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي.
 - مبلغ ٢,٩٤٦ مليون دولار أمريكي (١,١٢ مليون ريال عماني) من تسهيل طويل الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي.

تحمل التسهيلات أعلاه معدل فائدة متغير بهامش ربح ثابت فوق معدل الفائدة بين البنوك في لندن (ليبور) لمدة ثلاثة أو ٦ أشهر أو فوق معدل خصم البنك المركزي.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

٩. قروض (تابع)

(٦) شركة الاتصالات المتنقلة السعودية

قروض طويلة الأجل تتضمن:

- مبلغ وقدره ٤,٤٦٣ مليون ريال سعودي (٤٤١,٥ مليون ريال عماني) كتسهيل مرابحة مشترك تم الحصول عليه من ائتلاف بنكي. في يونيو ٢٠١٨، قامت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بإعادة تمويل وتمديد تسهيل المrabحة المشترك القائم، الذي كان من المقرر أن يستحق سداده في عام ٢٠١٨، ليصبح بمبلغ وقدره ٥,٩٠٠ مليون ريال سعودي (٥٨١,٨ مليون ريال عماني) ومستحق السداد في يونيو ٢٠٢٣، والذي يتضمن تسهيل رأسمال عامل بمبلغ وقدره ٦٤٧,٣ مليون ريال سعودي (٦٣,٨ مليون ريال عماني) وجزء من الدولار الأمريكي بمبلغ وقدره ١٨٤,٩ مليون ريال سعودي لمدة سنتين. لم يتم استخدام تسهيل رأس المال العامل. كما في الربع الأول من سنة ٢٠٢٠، قامت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بسداد ثلاث دفعات اختيارية بمبلغ ١,٤٢٥ مليون ريال سعودي (١٤٠,٦٢٢ مليون ريال عماني).
- إن تسهيل المrabحة مضمون بشكل جزئي بكفالة من الشركة ورهن حصص الشركة وبعض حصص المساهمين المؤسسين في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية والتنازل عن بعض العقود والأرصدة المدينة الأخرى.
- بموجب اتفاقية تمويل المrabحة، يجوز لشركة الاتصالات المتنقلة السعودية أن تعلن عن توزيعات أرباح أو توزيعات أخرى نقدية أو عينية للمساهمين شريطة التزام شركة الاتصالات المتنقلة السعودية بكافة التزاماتها بموجب هذه الاتفاقية.
- مبلغ وقدره ٢,٢٥٠ مليون ريال سعودي (٢٢٥,٥ مليون ريال عماني) كتسهيل مرابحة مشترك تم الحصول عليه في يونيو ٢٠١٩ من ائتلاف بنكي لمدة سنتين مع خيار تمديده لمدة سنة واحدة. تم سحب هذا التسهيل في يوليو ٢٠١٩ من أجل تسوية القرض التجاري طويل الأجل الحالي بمبلغ ٢,٢٦٩ مليون ريال سعودي (٢٢٤,٤ مليون ريال عماني) والذي استحق. إن هذا التسهيل مكفول بضمان من قبل شركة الاتصالات المتنقلة – الكويت.

(٧) أثير

تتضمن القروض طويلة الأجل:

- قرض لأجل بمبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي (٣٨,١ مليون ريال عماني) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ – ١٠٠ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٣٧,٥ مليون ريال عماني) من بنك تجاري يسدد بحلول ١٧ ديسمبر ٢٠٢٤.
 - قرض لأجل بمبلغ ٥٥ مليون دولار أمريكي (٢١ مليون ريال عماني) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ – ٥٥ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٢٠,٦ مليون ريال عماني) من بنك تجاري يسدد بحلول ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
 - قرض لأجل بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي (١٨,٧ مليون ريال عماني) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ – ٥٠ مليون دولار أمريكي ما يعادل ١٨,٧ مليون ريال عماني) من بنك تجاري يسدد بحلول ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
 - قرض لأجل بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي (١٩ مليون ريال عماني) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ – ٥٠ مليون دولار أمريكي ما يعادل ١٩ مليون ريال عماني) من بنك تجاري يسدد بحلول ٩ ابريل ٢٠٢١.
 - قرض لأجل بمبلغ ١٤٤,٠٥١ مليون دولار أمريكي (٥٥ مليون ريال عماني) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ – ١٥٠,٩١٧ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٥٦,٥ مليون ريال عماني) من مؤسسة مالية يسدد بحلول ٣١ مايو ٢٠٢٥.
 - تسهيلات ائتمانية متجددة بمبلغ ١٥٠ مليون دولار أمريكي (٥٦,٢ مليون ريال عماني) (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ – ١٥٠ مليون دولار أمريكي ما يعادل ٥٧,٢ مليون ريال عماني) من بنك تجاري يسدد بحلول ١٧ ديسمبر ٢٠٢٢.
- هذه التسهيلات مضمونة بواسطة شركة الاتصالات المتنقلة – الكويت وتحمل معدل فائدة متغير بهامش ربح ثابت فوق معدل الليبور لثلاثة أشهر.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

١٠. التزامات غير متداولة أخرى

غير مدققة	مدققة
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٣٧٦,٣٢٥	٣٥٨,٢٣٩
١٤٦,٠٣٩	٩٢,٣٦٧
١٢,٥٠٠	-
١٠,٦٨٥	١١,٠٥٣
٥١,٠٤٣	٤٨,١٠٠
١٠٩,٤٥٧	١٠٦,٥٢٦
٧٠٦,٠٤٩	٦١٦,٢٨٥

مستحق لوزارة المالية - المملكة العربية السعودية إيضاح (١)
مستحق لهيئة الاتصالات وتقنية المعلومات مقابل الحصول على طيف ترددي

مستحق لهيئة تنظيم الاتصالات - إيضاح (٢)

ودائع عملاء

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

أخرى

(١) خلال سنة ٢٠١٣، أبرمت شركة الاتصالات المتنقلة السعودية اتفاقاً مع وزارة المالية بالمملكة العربية السعودية لتأجيل سداد المبالغ المستحقة عليها حتى ٢٠٢١. وتستحق هذه المبالغ على سبع أقساط ابتداءً من يونيو ٢٠٢١. الجزء المتداول من هذه المبالغ المستحقة إلى جانب الفوائد المستحقة مسجل تحت بند ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى.

(٢) في فبراير ٢٠٢٠، وافقت وزارة المالية على تأجيل سداد مبلغ ترخيص الهاتف النقال وقدره ٣٧,٥ مليون ريال عماني على مدى ٣ سنوات تبدأ من فبراير ٢٠٢٠. الجزء المتداول لهذه المبالغ المستحقة إلى جانب الفوائد المستحقة مسجل تحت بند ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى.

١١. رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة ١٠٠ بيضة للسهم الواحد.

١٢. توزيعات

أوصى أعضاء مجلس الإدارة بتوزيع أرباح قدرها ٠,٠٥٥ ريال عماني للسهم الواحد (٢٠١٨ - ٠,٥٥٠ ريال عماني للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والتي تخضع لموافقة المساهمين في الاجتماع العام السنوي. لاحقاً اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ المنعقد بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٠ توزيعات نقدية بواقع ٠,٠٥٥ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٠,٠٥٠ ريال عماني) للسهم الواحد بمبلغ ٤١,٢٥٠,٠٠٠ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال عماني).

١٣. الإحتياطات

الإحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية العماني، ينبغي تحويل ١٠% من ربح السنة إلى هذا الإحتياطي إلى أن يبلغ رصيده المتراكم مساوياً لثلث قيمة رأس المال المدفوع للشركة العمانية ذات الصلة. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع. نظراً لبلوغ هذا الإحتياطي لثلث رأس المال المدفوع، فقد توقفت الشركة الأم عن إجراء التحويل.

الإحتياطي الاختياري

وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم ١٦/٥/٢٠٠٠، تحول الشركة الأم ١٠% من صافي أرباحها السنوية إلى إحتياطي إختياري غير قابل للتوزيع إلى أن يصبح مساوياً لنصف رأس المال المدفوع. نظراً لكون هذا الإحتياطي أصبح مساوياً لنصف رأس المال المدفوع على الأقل، فقد توقفت الشركة الأم عن إجراء التحويل.

مساهمة رأسمالية

في ١١ فبراير ٢٠٠٤، أصدرت هيئة تنظيم الاتصالات بسلطنة عمان تراخيص إلى الشركة الأم لخدمات الاتصالات المتنقلة والثابتة بتكلفة قدرها ٥٠٠,٠٠٠ ريال عماني و ٢٠٠,٠٠٠ ريال عماني ولمدة ١٥ و ٢٥ سنة، على الترتيب.

قامت الشركة بتعيين شركة استشارات مستقلة لتحديد القيمة العادلة للتراخيص كما في ١١ فبراير ٢٠٠٤، والتي حددت القيمة العادلة لتراخيص الاتصالات المتنقلة والثابتة بمبلغ ٤٤,٨٨١ مليون ريال عماني تقريباً.

كان أساس التقييم على القيمة السوقية المقترحة للتراخيص بموجب شروطها الحالية حيث أنها تنطبق على شركة جديدة تحصل على التراخيص. كان سبب تبني إفتراض "الشركة الجديدة" هو التمييز بين قيمة التراخيص من الأصول غير الملموسة الأخرى التي تملكها الشركة. وعليه، فإن القيمة المرفقة بالتراخيص ليست "قيمة خاصة" لمجموعة التراخيص ولا تعكس القيمة الكاملة للأصول غير الملموسة التي تتمتع بها الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

١٣. الإحتياطات (تابع)

مساهمة رأسمالية (تابع)

تم إثبات الزيادة في تقييم تراخيص المجموعة عن المبالغ المدفوعة إلى هيئة تنظيم الاتصالات ، والتي تمثل أرباح القيمة العادلة بمبلغ ٤٤,١٨١ مليون ريال عماني ، كمساهمة رأسمالية غير قابلة للتوزيع ضمن حقوق الملكية.

إنتهى ترخيص الهاتف النقال للشركة الأم في فبراير ٢٠١٩ . عند تجديد هذا الترخيص ، فقد تم تحويل الجزء الخاص من القيمة العادلة المتعلق بترخيص الهاتف النقال السابق بمبلغ ٣٦,٨٩٣ مليون ريال عماني إلى إحتياطي رأس المال.

إحتياطي رأس المال

هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع ويمثل الجزء الخاص بترخيص الهاتف النقال السابق والذي إنتهى في فبراير ٢٠١٩.

إحتياطي تحويل عملات أجنبية

يتم مباشرة تسجيل فروق سعر الصرف المتعلقة بتحويل الأصول والإلتزامات من العملة التشغيلية للعمليات الأجنبية للمجموعة إلى الريال العماني ، في إحتياطي تحويل عملات أجنبية.

إحتياطي القيمة العادلة

ينشأ إحتياطي القيمة العادلة عن إعادة تقييم الأصول المالية.

إحتياطي التحوط

يستخدم إحتياطي التحوط لتسجيل الأرباح والخسائر في المشتقات التي يتم تصنيفها وتأهيلها كتحوطات للتدفقات النقدية والتي يتم إثباتها في الدخل الشامل.

١٤. إيرادات استثمار

ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة) ٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
(١,٦٠٦)	١,١٩٩	ربح/ (خسارة) من استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢٦٠	٣٣٢	الأرباح أو الخسائر
		إيرادات توزيعات
(١,٣٤٦)	١,٥٣١	

١٥. ربحية السهم

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

ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة) ٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١٤,٩٠٢	١٥,٩٨٩	ربح الفترة المنسوب إلى المساهمين
٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٢٠	٠,٠٢١	ربحية السهم – الأساسية والمخفضة

١٦. معلومات القطاع

تعمل الشركة وشركاتها التابعة في قطاع أعمال واحد يتمثل في الاتصالات والخدمات المتعلقة بها في عمان والبلدان الأخرى. ويشكل هذا الأمر أساس القطاعات الجغرافية.

استناداً إلى الحدود الكمية، قامت المجموعة بتحديد عملياتها في عمان والكويت والأردن والسودان والعراق والبحرين والعودية كأساس للإفصاح عن معلومات القطاع.

الشركة العُمانية للإتصالات ش.م.ع.ع

١٨

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

١٦. معلومات القطاع (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٠	عمان	الكويت	الأردن	السودان	العراق	البحرين	السعودية	أخرى	المجموع ألف ريال عماني
إيرادات القطاع: الاشتراك في البث والبيانات (مع مرور الوقت)	١٣٧,٥٨١	٧٥,٨٩٢	٤٢,٧٥٨	٣٣,٣٨٩	٩٣,٨٣٩	١٢,٩٩٢	١٨٦,٢٠٧	٥,٧٠٦	٥٨٨,٣٦٤
إيرادات القطاع: (عند نقطة زمنية محددة)	١٥,٦٨٤	٢٣,٦٣٥	١,٧٢١	٢١٣	٤٥٤	٣,٣٧٧	١٧,٥٤٦	٣٩	٦٢,٦٦٩
صافي الربح قبل الفوائد والضرائب	١٩,٧٢٨	١١,٥٦١	٧,٩١٧	٣,٣٥١	١٣,٣٢٠	٨٢٣	٣٥,٤٧٢	١,٩٧٤	٩٤,١٤٦
إيرادات فوائد	٤٤٣	١٧٧	٩٧	١٩٣	٣٤٥	٦٧	٥٣٢	٧٠	١,٩٢٤
الربح من معاملة بيع وإعادة إستئجار	-	٥,٨٠٦	-	-	-	-	-	-	٥,٨٠٦
تكاليف تمويل	٣٤٠	(١٥٣)	(٢,٠٥٩)	(٩٦)	(٤,٩٢١)	(٣٠٥)	(٢٥,٩٨٩)	(١٥)	(٢٣,١٩٨)
مصاريف ضريبة الدخل	(٣,٤٠٦)	-	(١,٩٤٦)	(٢,٠٦٥)	(٦٩٥)	-	-	(١٥٨)	(٨,٢٧٠)
	١٧,١٠٥	١٧,٣٩١	٤,٠٠٩	١,٣٨٣	٨,٠٤٩	٥٨٥	١٠,٠١٥	١,٨٧١	٦٠,٤٠٨
بنود غير موزعة:									
إيرادات استثمار									١,٥٣١
حصة في نتائج شركات شقيقة ومشاريع مشتركة									٥٤٧
أخرى									١٤
ربح الفترة									٦٢,٥٠٠
أصول القطاع بما في ذلك الشهرة	٩٩٥,٧٣٢	٩٩٥,٩١٩	٥٦٥,٧٩٥	١٢٦,٥٦٣	١,٠٣٩,٦٢٠	١٣٠,١٠٩	٣,٢٠٧,٦٤٨	٨١,٩٢٣	٧,١٤٣,٣٠٩
أصول حق الاستخدام	٢١,٦٥٦	٧,٩٥٨	٢٢,٣٦٢	٢,٣٥٢	٣٧,٩٧٧	١١,٦٣٩	١٤٤,٤٦٧	٨٦	٢٤٨,٤٩٧
بنود غير موزعة:									
استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر									٤٤,٨٠٤
استثمار في أوراق مالية بالتكلفة المطفأة									٢,٠٠٠
استثمارات في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى									٧,٨٥٤
استثمارات في شركات شقيقة ومشاريع مشتركة									١٠٦,٣٥٣
أخرى (إيضاح أدناه)									١٣١٣,٦٧
الأصول الموحدة									٧,٨٦٦,٤٥١
التزامات القطاع	٢٩٨,٩٥١	١٨١,٣٩٥	١٩٣,٨٠١	٥٨,٩٨٨	٢٩٦,٧١٦	٣٣,١٤٦	١,٦٢٥,٢٩٥	٨٦,٤٦٧	٢,٧٧٤,٧٥٩
التزامات إيجار (متداولة وغير متداولة)	١٨,٠٧٠	١٦,٠٤٢	٢٢,٩٧٢	٢,٠٤٤	٤٢,٥٦٥	١١,٧١٠	١٤٨,١٩٣	٩٣	٢٦١,٦٨٩
إقتراضات	٢٤,٤٦٢	-	٨,٣٤٥	-	٢٠٩,٦٠٢	-	٦٧٣,٩٢٨	٧	٩١٦,٣٤٤
بنود غير موزعة:									
إقتراضات	٣٤١,٤٨٣	١٩٧,٤٣٧	٢٢٥,١١٨	٦١,٠٣٢	٥٤٨,٨٨٣	٤٤,٨٥٦	٢,٤٤٧,٤١٦	٨٦,٥٦٧	٣,٩٥٢,٧٩٢
أخرى									١,٧٩٢,٨٤٤
الإلتزامات الموحدة									(٣٩٣,٧٨٣)
صافي الأصول الموحدة									٥,٣٥١,٨٥٣
									٢,٥١٤,٥٩٨
تكاليف رأسمالية متكبدة خلال الفترة	٢٣,٠٩٢	٤,٢٢٠	٣٨٥	٧,٣١٣	٨٣٨	٢٢	١٠٩,٣١٢	٢,٦٥٧	١٤٧,٨٣٩
غير موزعة									٤٤٥
إجمالي التكاليف الرأسمالية									١٤٨,٢٨٤
استهلاك وإطفاء	٢٥,١٠٧	١٦,٩٧٩	٩,٨٦٥	٢,٨٤٩	١٩,٢٣٦	٣,٤٨١	٥١,١٨٠	١,٢٢٣	١٢٩,٩٢٠
إطفاء أصول حق الاستخدام	١,٩٧٢	٣,٠٥١	١,١١٢	٨١	٢,٠٥٩	١,٠٢٩	٧,٤٦٧	٦٣	١٦,٨٣٤
غير موزعة									١٦٩
إجمالي الاستهلاك والإطفاء									١٤٦,٩٢٣

"أخرى" تتضمن مبلغ ١٣,١ مليون ريال عماني (٣١ مارس ٢٠١٩ – ١٣,٣ مليون ريال عماني) يمثل تكاليف الفوائد من القروض المتعلقة بحيازة أسهم في مجموعة زين.

أيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

١٦. معلومات القطاع (تابع)

[illegible]

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

١٧. معاملات مع طرف ذو علاقة

أبرمت المجموعة معاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل الإدارة. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (بالإضافة إلى تلك المفصح عنها في إيضاحات أخرى):

المعاملات

ثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس (غير مدققة)	٢٠٢٠
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
١٢٤	٤,١٢٨
٢,٦٠٧	٣,٦٣٠
٦,٢٢٢	٣١٧

إيرادات
تكلفة المبيعات
شراء ممتلكات ومعدات من شركة شقيقة

مكافأة الإدارة العليا

١,٥٨٠	١,٣٥٢
١٤	٣٨

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الأرصدة

مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
١٠,٩٨٥	٦,٠٦١
١,٧٤٩	٣,٧٢٨

ذمم تجارية مدينة
ذمم تجارية دائنة

١٨. التزامات ومطلوبات محتملة

(أ) التزامات

مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٣٤٢,١٢٠	٢٤٢,٩٤٢
٤٣١	٤٢٩
١١٢,١٥٥	١٠٨,٧٨٥
١,٤٥٩	٢,٨٨٤

تكاليف رأسمالية
رأسمال غير مستدعى في شركات مستثمر فيها
خطابات ضمان
استثمارات

مجموعة زين هي الضامن للتسهيلات الائتمانية بمبلغ ٩ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٩ مليون ريال عماني) الممنوحة من قبل أحد البنوك لمساهم مؤسس في شركة الاتصالات المتنقلة السعودية. وترى زين الكويت/المجموعة بأن الضمانات المقدمة من المساهم المؤسس لصالح البنك تغطي التسهيلات الائتمانية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

١٨. التزامات ومطلوبات محتملة (تابع)

(ب) مطالبات

استلمت الشركة الأم خلال السنة المالية ٢٠١٥ إخطار مطالبة بمبلغ ٤,٤ مليون ريال عماني من هيئة تنظيم الاتصالات عن أتاوة إضافية مستحقة من سنوات سابقة على بعض فئات إيرادات البيع بالجملة. اضطرت الشركة الأم إلى دفع مبلغ ٢,٢ مليون ريال عماني إلى هيئة تنظيم الاتصالات. بناءً على رأي قانوني وتفسير الأحكام ذات الصلة بالترخيص الممنوح للشركة الأم، ترى الإدارة بأن مبلغ الأتاوة الإضافية غير مستحق.

مطالبات متعلقة بمجموعة زين

ضرائب الدخل في العراق (أثير)

خلال الفترة ٢٠١٢ إلى ٢٠١٤، تلقت أثير مطالبات ضريبة دخل إضافية عن السنوات ٢٠٠٤ إلى ٢٠١٠ من الهيئة العامة للضرائب العراقية. في نوفمبر ٢٠١٦، أبرمت أثير إتفاقية مع وزارة المالية العراقية حصلت بموجبها على الحق في تقديم طعن على ضرائب الدخل الإضافية التي تطالب بها الهيئة العامة للضرائب العراقية بمبلغ ٢٤٤ مليون دولار أمريكي (٩١,٧٦ مليون ريال عماني) وقدمت طعناً عن كامل مبلغ الضريبة المطالب بها.

في ١٥ أكتوبر ٢٠١٩، أصدرت لجنة الطعون بالهيئة العامة للضرائب العراقية قرارها بتخفيض مبلغ المطالبة إلى ١٠٩,٧٥ مليون دولار أمريكي (٤٢,٤ مليون ريال عماني). يمكن للهيئة العامة للضرائب العراقية الاعتراض على هذه القرار لدى محكمة التمييز خلال ١٥ يوماً من قرار لجنة الطعون. انقضت فترة الطعن ولم تتلقى أثير أي إخطار من محكمة النقض أو من الهيئة العامة للضرائب العراقية بشأن الطعن في القرار. قدمت أثير التماساً إلى محكمة النقض لتوجيه الهيئة العامة للضرائب العراقية لإرسال ملف القضية وهي بانتظار الرد. بناءً على تقرير محاميها، تعتقد أثير أن احتمالات جميع الطعون التي تم حلها لصالح أثير تبدو جيدة.

في ٩ مارس ٢٠٢٠، تلقت أثير مطالبات ضريبة دخل إضافية بقيمة ٢٣,٨ مليون دولار أمريكي (٨,٩١ مليون ريال عماني) و ٢٤,٨ مليون دولار أمريكي (٩,٣ مليون ريال عماني) من الهيئة العامة للضرائب العراقية لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ على الترتيب. في ١٢ مارس ٢٠٢٠، قدمت أثير اعتراضاتها على مطالبات ضريبة الدخل الإضافية. في ١٥ مارس ٢٠٢٠، رفضت الهيئة العامة للضرائب العراقية الاعتراض الخاص لعام ٢٠١١. في ١٦ مارس ٢٠٢٠، قبلت الهيئة العامة للضرائب العراقية الاعتراض لعام ٢٠١٢، وألغت مطالبتها بالضرائب الإضافية البالغة ٢٤,٨ مليون دولار أمريكي (٩,٣ مليون ريال عماني) ووافقت على مبلغ الضريبة الذي تم تقديره من قبل شركة أثير لسنة ٢٠١٢ كمبلغ نهائي مقدّر. تعتزم أثير الطعن في المطالبة الضريبية الإضافية لعام ٢٠١١ أمام لجنة الطعون بالهيئة العامة للضرائب العراقية. تعتقد أثير أن لديها مخصصات كافية للوفاء بهذا الإلتزام، إذا نشأ.

شركة بيلا - الأردن

إن شركة بيلا هي طرف مدعى عليه في قضايا تبلغ قيمتها ٤١,٦٩ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٤١,٧٤ مليون ريال عماني). وبناءً على تقرير محاموها، تتوقع المجموعة أن تصب نتيجة هذه الإجراءات القانونية في مصلحة شركة بيلا. وقامت شركة بيلا برفع دعاوى قضائية ضد مطالبة السلطات الرقابية بمبلغ ١١,٨ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١,٨ مليون ريال عماني) عن السنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٥ على أساس أن شركة بيلا قامت فعلياً وفي وقت سابق بدفع المبالغ المترتبة عليها عن تلك السنوات. وبناءً على تقرير محاموها، 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 ١١,٩ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١,٩ مليون ريال عماني) عن سنوات سابقة. لا يمكن تقدير نتيجة الأمر المذكور أعلاه في هذا المرحلة، لأنها تعتمد على العديد من الجوانب القانونية والتنظيمية والفنية الأخرى.

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 الموحد للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

١٩. الأدوات المالية

فئات الأصول والالتزامات المالية

يمكن تصنيف القيم الدفترية للأصول والالتزامات المالية للمجموعة كما هي موضح عنها في بيان المركز المالي الموحد المختصر على النحو التالي:

غير مدققة	مدققة
٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني

أصول مالية بالتكلفة المطفأة:

٦٦٠,٤٦٩	٤٧٠,٥٧٥
٧٣٠,٦٤٧	٦٤٣,٨٣٣
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠
٤٤,٨٠٤	٤٥,٣٦٩
٧,٨٥٤	٧,٨٦٨

نقد وأرصدة بنكية

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

استثمار في أوراق مالية بالتكلفة المطفأة

استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

يتم تصنيف كافة الإلتزامات المالية بأنها "غير تلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر".

تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يبين الجدول التالي الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي الموحد المختصر وفقاً لتسلسل القيمة العادلة.

يصنف هذا التسلسل الأصول والإلتزامات المالية إلى ثلاث مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والإلتزامات المالية. يتضمن تسلسل القيمة العادلة المستويات التالية:

المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط للأصول والإلتزامات المتطابقة؛

المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى ١ والملحوظة للأصل أو الإلتزام سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مثل المشتقة من الأسعار)؛ و

المستوى ٣: مدخلات للأصول والإلتزامات لا تستند إلى معلومات سوق ملحوظة (المدخلات غير الملحوظة).

يتم تحديد المستوى الذي يندرج ضمنه تصنيف الأصل أو الإلتزام المالي استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

١٩. الأدوات المالية (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٠

المستوى ١ ألف ريال عماني	المستوى ٢ ألف ريال عماني	المستوى ٣ ألف ريال عماني	المجموع ألف ريال عماني
أصول مالية بالقيمة العادلة:			
استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٨,٥٧١	٣٠,٠٢٦	٦,٢٠٧	٤٤,٨٠٤
استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
١,٣٨٦	٢,٦٥١	٣,٨١٧	٧,٨٥٤
٩,٩٥٧	٣٢,٦٧٧	١٠,٠٢٤	٥٢,٦٥٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أصول مالية بالقيمة العادلة:

استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٨,٩٣٦	٣٠,٢٢٦	٦,٢٠٧	٤٥,٣٦٩
استثمار في أوراق مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
١,٥٣٤	٢,٥٨٧	٣,٧٤٧	٧,٨٦٨
١٠,٤٧٠	٣٢,٨١٣	٩,٩٥٤	٥٣,٢٣٧

القياس بالقيمة العادلة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

٢٠. ارتفاع معدل التضخم - زين جنوب السودان

صافي الربح النقدي

بات اقتصاد جمهورية جنوب السودان يعاني من ارتفاع معدلات التضخم في سنة ٢٠١٦. 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 للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ "التقرير المالي". إن الأثر في صافي المركز النقدي متضمن في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المختصر كـ "صافي ربح نقدي".

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

المؤشر	عامل التغير	
٣١ مارس ٢٠٢٠	١٠,٨٨١	١,٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠,٦٥٧	١,٠٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٦,٣٠٦	١,٧٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤,٥٠٢	٢,٤٢
٣١ أكتوبر ٢٠١٧	٤,١٢٧	٢,٦٣

٢١. الأدوات المالية المشتقة

يوضح الجدول أدناه القيم العادلة الموجبة والسالبة للأدوات المالية المشتقة بالإضافة إلى القيم الاسمية وقد تم تحليلها حسب فترة الاستحقاق. إن القيمة الاسمية هي قيمة المشتقات المالية التي تخص الأصل الذي تغطيه الأداة المالية أو السعر المرجعي أو المؤشر وتمثل الأساس لقياس التغيرات في قيمة المشتقات المالية التي تم قياسها.

إن القيم الاسمية هي بمثابة مؤشر لحجم المعاملات القائمة كما في نهاية الفترة ولا تعطي مؤشراً لمخاطر السوق أو مخاطر الائتمان. يتم تقييم كافة عقود المشتقات على أساس البيانات الملحوظة في السوق.

في ٣١ مارس ٢٠٢٠	القيمة العادلة السالبة	القيمة الاسمية
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
مشتقات محتفظ بها للتحوط:		
تحوط التدفقات النقدية		
مبادلة معدل الفائدة	٢٧,٥٢٨	٥٠٨,٥٦٤

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

مشتقات محتفظ بها للتحوط:

تحوط التدفقات النقدية	مبادلة معدل الفائدة
١٤,٨٢٩	٥٠٧,٨١١

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

٢٢. تأثير فيروس كوفيد - ١٩

لقد تسبب تفشي فيروس كورونا التاجي (كوفيد - ١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ في معظم الدول إلى حدوث اضطرابات واسعة النطاق في الأعمال التجارية ، مع ما يترتب على ذلك من أثر سلبي على الأنشطة الاقتصادية. تراقب المجموعة باستمرار تأثير هذا الاضطراب ، بينما تعمل عن كثب مع السلطات التنظيمية المحلية ، لإدارة الإرباك المحتمل في الأعمال التجارية نتيجة لتفشي فيروس كوفيد - ١٩.

في ضوء تفشي فيروس كوفيد - ١٩ ، نظرت المجموعة فيما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات وتغييرات في الإجهادات والتقديرات المحاسبية وإدارة المخاطر والإفصاح عنها في المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول المستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات ، والتي قد تنطوي على مخاطر كبيرة لإحداث تعديلات جوهرية على المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة:

إنخفاض قيمة الأصول غير المالية

أجرت المجموعة تقييماً نوعياً لإستثمارها في وحدات توليد النقد ، مع الأخذ في الاعتبار التأثير الأقل لـ فيروس كوفيد - ١٩ على الكيانات العاملة في قطاع الاتصالات ، وقارنت النتائج الفعلية للفترة مع الموازنة ومعايير الصناعة وتوصلت إلى أن تقييم انخفاض القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لا يزال إلى حد كبير دون تغيير.

كما أخذت المجموعة في الاعتبار أي مؤشرات انخفاض في القيمة تنشأ وأي شكوك جوهرية حول الممتلكات والآلات والمعدات والأصول غير ملموسة والحق في استخدام الأصول الناشئة بشكل خاص عن أي تغيير في شروط الإيجار ، وتوصلت إلى أنه لا يوجد تأثير جوهري بسبب فيروس كوفيد - ١٩.

الخسائر الإنتمائية المتوقعة وإنخفاض قيمة الأصول المالية

قامت المجموعة بتطبيق اعتماد الإدارة على نماذج الخسائر الإنتمائية المتوقعة الحالية من خلال تطبيق سيناريوهات الاحتمالات المرجحة على عوامل الإقتصاد الكلي ذات الصلة بالماخ الإقتصادي للسوق المعني الذي تعمل فيه. قامت المجموعة أيضاً بتقييم التعرضات في القطاعات التي يحتمل تأثرها بأي مؤشرات على إنخفاض القيمة ، وتوصلت إلى أنه لا يوجد تأثير جوهري بسبب فيروس كوفيد - ١٩.

الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

قامت المجموعة بتقييم تأثير أي اضطرابات تشغيلية ، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في العلاقات التجارية بين المجموعة والعملاء والموردين ، بهدف الزيادة المحتملة في الإلتزامات والمطلوبات ولم يتم تسجيل أي مشاكل.

مبدأ الإستمرارية

قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت منشأة مستمرة في ضوء الظروف الإقتصادية الحالية وجميع المعلومات المتاحة حول المخاطر والشكوك المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تغطي الأداء المستقبلي للمجموعة ورأس المال والسيولة. قد يستمر تأثير فيروس كوفيد - ١٩ في التطور ، ولكن في الوقت الحالي تظهر التوقعات أن المجموعة لديها موارد كافية للإستمرار في التشغيل وأن مركزها وفقاً لمبدأ الإستمرارية لا يزال غير متأثر إلى حد كبير ولم يتغير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ونتيجة لذلك ، فقد تم إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة بشكل مناسب وفقاً لمبدأ الإستمرارية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة) (تابع)

٢٣. أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتماشى مع العرض الخاص بالفترة الحالية. لم يؤثر إعادة التصنيف على صافي الأرباح أو حقوق المساهمين التي تم الإفصاح عنها سابقاً.

تأثير تطبيق معيار لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ٢٣ – الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل طبقت المجموعة معيار لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية رقم ٢٣: "الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل" باستخدام منهج الأثر الرجعي المعدل وذلك في ديسمبر ٢٠١٩. بالتالي، فقد حددت الإدارة التزام ضريبي إضافي بمبلغ ١٤٨,٧٢٥ مليون دولار أمريكي (٥٦ مليون ريال عماني) للسنوات ٢٠١١ إلى ٢٠١٨ والذي تمت تسويته مقابل الرصيد الإفتتاحي للأرباح المحتجزة كما في ١ يناير ٢٠١٩.

بناء على ذلك، فقد تم تعديل ضريبة الدخل المستحقة والرصيد الإفتتاحي للأرباح المحتجزة وحقوق الأقلية في فترة المقارنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بمبلغ ٥٦ مليون ريال عماني و ٩,٣ مليون ريال عماني و ٤٦,٦ مليون ريال عماني على الترتيب.