

شركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ

٢٠ تموز ٢٠١٤

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | إيضاح | |
|------------------------|-------------------|-------|--|
| مدفقة | غير مدفقة | | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | | |
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٤٤,٨١٩,٦٠٠ | ٣٩,٩٦٥,٣١٠ | | ممتلكات ومعدات |
| ٢٤,٧٣٥,٢٦٣ | ٣٤,٩٤٨,٣٩٦ | ٣ | مشاريع تحت التنفيذ |
| ٤,٢٧٤,٣٤٠ | ٧,١٠١,٧٩٦ | | دفعات مقدمة للمقاولين |
| ١٤٨,٤٥٠,٣٧٩ | ١٤٣,١٦٤,٨٩٤ | ٤ | موجودات غير ملموسة |
| ٢٢٢,٢٧٩,٥٨٢ | ٢٢٥,١٨٠,٣٩٦ | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١,٤٨٥,٤٤٣ | ٢,١٧٦,١١٢ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ٧٨٧,٣٥١ | ٦٦٣,٠٩١ | | مخزون |
| ١٢,٤٣٦,٨٥٤ | ٩,١٩٦,٧٧٣ | | ذمم مدينة |
| ٤٢,٧٧٢,٨٠٢ | ٤١,٢٢٩,٣٢٣ | ٥ | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ٥٧,٤٨٢,٤٥٠ | ٥٣,٢٦٥,٢٩٩ | | |
| ٢٧٩,٧٦٢,٠٣٢ | ٢٧٨,٤٤٥,٦٩٥ | | |
| | | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال المدفوع |
| ١١,٦١٠,٠٠٠ | ١١,٦١٠,٠٠٠ | | علاوة إصدار |
| (١٧٨,٢٤٤,٠٠١) | (١٨٦,٣٩٣,٣٨٥) | | خسائر متراكمة |
| ٩١,٣٦٥,٩٩٩ | ٨٣,٢١٦,٦١٥ | | صافي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٦,٠٠٥,٨١٠ | ٦,٩٠٠,١٣٦ | | منافع الموظفين |
| ٦٩,٤٧٢,٠٩٧ | ٦٥,٨٨٣,٤٠٥ | ٦ | قروض طويلة الأجل |
| ٥٤,٣٤٦,٦٥٤ | ٥٤,٣٤٦,٦٥٤ | | مطلوبات غير متداولة أخرى |
| ١٢٩,٨٢٤,٥٦١ | ١٢٧,١٣٠,١٩٥ | | |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١٥,٧٥٠,٠٠٠ | ١٩,٥٠٠,٠٠٠ | ٦ | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام |
| ٧,٧٣٨,٧٧١ | ٥,١٢٦,٠٣٩ | | ذمم دائنة |
| ٢٦٦,٧٦٨ | ٢٢٣,٧٥٠ | | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة |
| ٥,٩٧٠,١٤٦ | ٥,٩٢٢,٥٢٧ | | إيرادات مؤجلة |
| ١٨,٩٨٨,٢١٥ | ٢٠,٥٧١,١٧١ | | مطلوبات متداولة أخرى |
| ٩,٨٥٧,٥٧٢ | ١٦,٧٥٥,٣٩٨ | | دفعات مستحقة على المشاريع |
| ٥٨,٥٧١,٤٧٢ | ٦٨,٠٩٨,٨٨٥ | | |
| ١٨٨,٣٩٦,٠٣٣ | ١٩٥,٢٢٩,٠٨٠ | | مجموع المطلوبات |
| ٢٧٩,٧٦٢,٠٣٢ | ٢٧٨,٤٤٥,٦٩٥ | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران | | |
|----------------------------------|--------------|------------------------------------|--------------|------------------------------------|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| غير مدققة | | غير مدققة | | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| (١١,٥٧٤,٠٤٣) | (٨,١٤٩,٣٨٤) | (٥,٢٨٣,٦٨٤) | (٣,٧٧٩,٢٠٥) | خسارة الفترة |
| - | - | - | - | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| (١١,٥٧٤,٠٤٣) | (٨,١٤٩,٣٨٤) | (٥,٢٨٣,٦٨٤) | (٣,٧٧٩,٢٠٥) | مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة |

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| صافي | خسائر | علاوة إصدار | رأس | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--|
| حقوق الملكية | متراكمة | إصدار | المال المدفوع | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ٩١,٣٦٥,٩٩٩ | (١٧٨,٢٤٤,٠٠١) | ١١,٦١٠,٠٠٠ | ٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤ |
| (٨,١٤٩,٣٨٤) | (٨,١٤٩,٣٨٤) | - | - | مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة |
| ٨٣,٢١٦,٦١٥ | (١٨٦,٣٩٣,٣٨٥) | ١١,٦١٠,٠٠٠ | ٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة) |
| ١١٢,٦٩٠,٨٨١ | (١٥٦,٩١٩,١١٩) | ١١,٦١٠,٠٠٠ | ٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ |
| (١١,٥٧٤,٠٤٣) | (١١,٥٧٤,٠٤٣) | - | - | مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة |
| ١٠١,١١٦,٨٣٨ | (١٦٨,٤٩٣,١٦٢) | ١١,٦١٠,٠٠٠ | ٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة) |

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

| ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | |
|-------------------|-------------------|---|
| غير مدققة | غير مدققة | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | أنشطة التشغيل |
| (١١,٥٧٤,٠٤٣) | (٨,١٤٩,٣٨٤) | خسارة الفترة |
| | | تعديلات: |
| ٧,٠٩٧,٠٤٩ | ٦,٢٧٩,٤٦٧ | إستهلاكات |
| ١,٣٩٣,٢١٠ | ١,٠٩٢,٥١٦ | منافع الموظفين |
| ١,٠٠٧,٩٣٠ | ٢٦٢,٥٤٠ | مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها |
| ٤,٤٢٧ | (٦,٥٢٧) | (أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات |
| (٣٠٨,٥٥٦) | (٣٢٠,٣٦٦) | إيرادات فوائد |
| ٢,٦٠٥,٢٣٨ | ٢,٥٧٧,٠٩١ | تكاليف التمويل |
| ٥,٥٨٤,٨٧٠ | ٥,٧٢٤,٠٦٨ | إطفاءات |
| ٥,٨١٠,١٢٥ | ٧,٤٥٩,٤٠٥ | |
| | | التغير في رأس المال العامل: |
| ١,٧٤٠,٤٨٢ | (٦٩٠,٦٦٩) | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٦٦,٤٥٨ | ١٢٤,٢٦٠ | المخزون |
| (١,٥٢٥,١٤١) | ٢,٩٧٧,٥٤١ | ذمم مدينة |
| (٢٦٦,٨٥٤) | (٢,٥٢٠,٩٤٦) | ذمم دائنة |
| ٨٠٩,٦١٧ | (٤٧,٦١٩) | إيرادات مؤجلة |
| ١,١٦١,٦١٤ | ١,٥٨٥,١٢٠ | مطلوبات متداولة أخرى |
| (٣٢٥,٧٤٧) | (٢٨٩,٩٧٦) | دفعات منافع الموظفين |
| ٧,٥٧٠,٥٥٤ | ٨,٥٩٧,١١٦ | صافي النقد من أنشطة التشغيل |
| | | أنشطة الاستثمار |
| (٩٥٥,٢٧٤) | (٣٩٨,٨٣٤) | شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة |
| ٨٥٩ | ٤١,٣٠٦ | بيع ممتلكات ومعدات |
| (٤,٥٣٨,٧٧٣) | (٤,٨١٥,٠١٢) | الزيادة في مشاريع تحت التنفيذ |
| (٣٥٨,٦٩١) | (٢,٨٢٧,٤٥٦) | دفعات مقدمة للمقاولين |
| ٣٠٨,٥٥٦ | ٣٢٠,٣٦٦ | إيرادات فوائد مقبوضة |
| - | ٧٦,٢٠٨ | نقد مقيد السحب |
| (٥,٥٤٣,٣٢٣) | (٧,٦٠٣,٤٢٢) | صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار |
| | | أنشطة التمويل |
| (٧٧٤,٩٧٦) | (٤٤٠,٨١٧) | تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض |
| (٢,٠٢١,٣٧٣) | (١,٩٧٧,١٣٠) | فوائد مدفوعة |
| ٦,٧٥٠ | (٤٣,٠١٨) | مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة |
| (٢,٧٨٩,٥٩٩) | (٢,٤٦٠,٩٦٥) | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل |
| | | النقص في النقد وما في حكمه |
| (٧٦٢,٣٦٨) | (١,٤٦٧,٢٧١) | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٤٤,٥٩٩,٣٩٤ | ٤٢,٣٢٣,٤٦٤ | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة |
| ٤٣,٨٣٧,٠٢٦ | ٤٠,٨٥٦,١٩٣ | |

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٤

١. الشركة ونشاطها

تأسست شركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات المساهمة العامة المحدودة (الشركة) بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٧ كشركة مساهمة خصوصية محدودة، وسجلت تحت رقم ٥٦٢٤٩٩٥٤١ في رام الله - فلسطين. قامت الشركة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٠ بتغيير وضعها القانوني من شركة مساهمة خصوصية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم ٥٦٢٦٠١٣٢٨.

تأسست الشركة برأسمال مصرح به وقدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دولار للسهم الواحد. تم خلال عام ٢٠٠٨ زيادة رأس مال الشركة المدفوع ليصبح ١٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دولار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠١٠ الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصرح به ليصبح ٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي للسهم الواحد. قامت الشركة الوطنية الدولية للاتصالات وصندوق الإستثمار الفلسطيني بالإكتتاب في ٤٩,٣٠٠,٠٠٠ سهم من خلال رسملة جزء من قروض المساهمين والفوائد المستحقة عليها. تم طرح الأسهم المتبقية والتي بلغ عددها ٣٨,٧٠٠,٠٠٠ سهم للاكتتاب العام بسعر ١,٣ دولار أمريكي للسهم الواحد، ونتج عن ذلك علاوة إصدار بمبلغ ١١,٦١٠,٠٠٠ دولار أمريكي. تم الإكتتاب العام في الفترة ما بين ٧ تشرين الثاني ٢٠١٠ و ٢ كانون الأول ٢٠١٠.

قامت الشركة بتاريخ ١٤ آذار ٢٠٠٧ بتوقيع اتفاقية مع وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات (الوزارة) منحت من خلالها الشركة رخصة تشغيل خدمات الجيل الثاني والثالث في الضفة الغربية وقطاع غزة لمدة خمس عشرة سنة تبدأ عندما تقوم وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات بتوفير الترددات اللازمة للشركة للبدء بالعمل (والذي يشار إليه لاحقاً بتاريخ بدء التشغيل).

تم تحديد تاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ على أنه تاريخ بدء التشغيل. وافقت الوزارة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠٠٩ على طلب الشركة تحديد تاريخ بدء التشغيل في ١٠ أيلول ٢٠٠٩ بدلاً من ٦ آب ٢٠٠٨ كون هذا التاريخ يمثل فعلياً تاريخ حصول الشركة على ترددات خدمة الجيل الثاني.

باشرت الشركة نشاطها التشغيلي بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠٠٩.

من أهم غايات الشركة عرض وإدارة وبيع خدمات الاتصالات اللاسلكية وتركيب وتشغيل محطات الاتصالات وشبكات الهواتف.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ تموز ٢٠١٤.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

إن الدولار الأمريكي هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة متوافقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء قيام الشركة بتطبيق التعديلات التالية على معايير التقارير المالية الدولية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٤. لم ينتج عن تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والتعديلات أي أثر على المركز أو الأداء المالي للشركة.

نقص الموجودات والمطلوبات المالية - تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)

توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء النقص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية النقص لأنظمة التسوية حسب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ (على سبيل المثال - أنظمة التسوية المركزية) والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت. لم ينتج عن تطبيق التعديلات أي أثر على القوائم المالية للشركة.

التفسير رقم (٢١) الرسوم الحكومية

يوضح هذا التفسير آلية الإعراف بالمطلوبات الناتجة عن الرسوم الحكومية عندما تتوفر الشروط ذات العلاقة وفقاً للتشريعات سارية المفعول. كذلك يوضح التفسير فيما يتعلق بالرسوم الحكومية التي تخضع لحد أدنى أنه لا يجب الإعراف بأي مطلوبات قبل الوصول إلى الحد الأدنى المعتمد.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير التالية والتي لا تزال غير نافذة المفعول ولم يتم تطبيقها بعد من قبل الشركة: معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩): الأدوات المالية - التصنيف والقياس

٣. مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي الحركة على حساب مشاريع تحت التنفيذ:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | |
|------------------------|-------------------|---|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ١٩,٥٧٦,٩٢٨ | ٢٤,٧٣٥,٢٦٣ | رصيد بداية الفترة / السنة |
| ١١,٤٠٤,٩٦٦ | ١١,٧١٢,٨٣٨ | الإضافات |
| (٦,٢٤٦,٦٣١) | (١,٤٩٩,٧٠٥) | المحول إلى ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة |
| ٢٤,٧٣٥,٢٦٣ | ٣٤,٩٤٨,٣٩٦ | |

٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على الموجودات غير الملموسة:

| المجموع | أنظمة حاسوب | الرخصة* | |
|--------------|--------------|--------------|------------------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ١٩٦,٨١٥,٧٤٩ | ١١,٩٤٤,٤١٢ | ١٨٤,٨٧١,٣٣٧ | كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤ |
| ١٧٣,٦٨٢ | ١٧٣,٦٨٢ | - | الإضافات خلال الفترة |
| ٢٦٤,٩٠١ | ٢٦٤,٩٠١ | - | المحول من مشاريع تحت التنفيذ |
| ١٩٧,٢٥٤,٣٣٢ | ١٢,٣٨٢,٩٩٥ | ١٨٤,٨٧١,٣٣٧ | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
| ٤٨,٣٦٥,٣٧٠ | ٦,٣٥٢,١٠٦ | ٤٢,٠١٣,٢٦٤ | الإطفاء المتراكم |
| ٥,٧٢٤,٠٦٨ | ١,١٨٢,٣٠٢ | ٤,٥٤١,٧٦٦ | كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤ |
| ٥٤,٠٨٩,٤٣٨ | ٧,٥٣٤,٤٠٨ | ٤٦,٥٥٥,٠٣٠ | الإطفاء خلال الفترة |
| ١٤٣,١٦٤,٨٩٤ | ٤,٨٤٨,٥٨٧ | ١٣٨,٣١٦,٣٠٧ | كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
| ١٤٨,٤٥٠,٣٧٩ | ٥,٥٩٢,٣٠٦ | ١٤٢,٨٥٨,٠٧٣ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ |

* قامت الشركة بإطفاء قيمة الرخصة ابتداءً من ١ تشرين الثاني ٢٠٠٩ وهو تاريخ بدء الشركة نشاطها التشغيلي.

٥. نقد في الصندوق ولدى البنوك

| ٣١ كانون الأول | ٣٠ حزيران | |
|----------------|--------------|-------------------------------------|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ٥٩,١٢٨ | ١٢٥,٧٤٠ | نقد في الصندوق |
| ٤٢,٧١٣,٦٧٤ | ٤١,١٠٣,٥٨٣ | أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل |
| ٤٢,٧٧٢,٨٠٢ | ٤١,٢٢٩,٣٢٣ | |

لدى الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ إحدى عشرة وديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٣٦,٥٠٧,٢٤٣ دولار أمريكي (٢٠١٣: ٤١,١٢٤,٧٢٤ دولار أمريكي) لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة سنوي يبلغ ١,٧١% (٢٠١٣: ١,٦٦%).

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد وما في حكمه مما يلي:

| ٣٠ حزيران | ٣٠ حزيران | |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| ٢٠١٣ | ٢٠١٤ | |
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ١١٦,٧٧٤ | ١٢٥,٧٤٠ | نقد في الصندوق |
| ٤٣,٧٢٠,٢٥٢ | ٤١,١٠٣,٥٨٣ | أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل |
| ٤٣,٨٣٧,٠٢٦ | ٤١,٢٢٩,٣٢٣ | |
| - | (٣٧٣,١٣٠) | نقد مقيد السحب |
| ٤٣,٨٣٧,٠٢٦ | ٤٠,٨٥٦,١٩٣ | |

٦. قروض طويلة الأجل

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
|------------------------|-------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٢,٨٥٠,٠٠٠ | ٢,٨٥٠,٠٠٠ |
| ٢,١٥٠,٠٠٠ | ٢,١٥٠,٠٠٠ |
| ٦١٣,٨٧٤ | ٦٩٩,٢٨٨ |
| ٤٦٢,٦٥٣ | ٥٢٧,٠٨٩ |
| ٦,٠٧٦,٥٢٧ | ٦,٢٢٦,٣٧٧ |
| ٥١,٠٠٠,٠٠٠ | ٥١,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٦,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٨٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٧,٠٠٠,٠٠٠ |
| (٧,٨٥٤,٤٣٠) | (٧,٨٤٢,٩٧٢) |
| ٨٥,٢٢٢,٠٩٧ | ٨٥,٣٨٣,٤٠٥ |
| ٦٩,٤٧٢,٠٩٧ | ٦٥,٨٨٣,٤٠٥ |
| ١٥,٧٥٠,٠٠٠ | ١٩,٥٠٠,٠٠٠ |
| ٨٥,٢٢٢,٠٩٧ | ٨٥,٣٨٣,٤٠٥ |

قروض المساهمين

الشركة الوطنية الدولية للإتصالات
صندوق الإستثمار الفلسطيني
فوائد مستحقة - الشركة الوطنية الدولية للإتصالات
فوائد مستحقة - صندوق الإستثمار الفلسطيني

قروض أخرى

قروض بنوك محلية
قروض مؤسسة التمويل الدولية

ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى

قروض طويلة الأجل

قروض تستحق خلال عام

٧. تكاليف التمويل

| ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ |
|-------------------|-------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي |
| ٢,١٧٨,٦٣٩ | ٢,١٢٤,٨١٦ |
| ٤٢٦,٥٩٩ | ٤٥٢,٢٧٥ |
| ٢,٦٠٥,٢٣٨ | ٢,٥٧٧,٠٩١ |

فوائد على القروض

إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض

٨. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

| ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | |
|-------------------|-------------------|--|
| (١١,٥٧٤,٠٤٣) | (٨,١٤٩,٣٨٤) | خسارة الفترة (دولار أمريكي) |
| ٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠ | المعدل المرجح لعدد الأسهم (سهم) |
| (٠,٠٤) | (٠,٠٣) | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة (دولار أمريكي) |

٩. التزامات تعاقدية ومحتملة

على الشركة كما في تاريخ القوائم المالية المرحلية التزامات تعاقدية ناتجة عن عمليات شراء عقود وعقود خدمات وعقود بناء وعقد رخصة التشغيل للشركة.

فيما يلي ملخص الالتزامات التعاقدية:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | |
|------------------------|-------------------|------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | عقود وأوامر شراء |
| ١٢,٩٣٨,٠٧٦ | ٣٠,١٦٣,٩٣٦ | |
| ١٥٩,٦٥٣,٣٤٦ | ١٥٩,٦٥٣,٣٤٦ | رخصة التشغيل* |

* قامت الشركة بتوقيع اتفاقية بمبلغ ٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي مع وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات منحت من خلالها الشركة رخصة تشغيل. إن الجزء غير المدفوع من تكلفة الرخصة بعد تنزيل رصيد المطلوبات غير المتداولة، والبالغ ١٥٩,٦٥٣,٣٤٦ دولار أمريكي يمثل المطلوبات غير المسجلة في القوائم المالية بسبب عدم قيام وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات بتنفيذ التزاماتها المتعلقة بمنح الشركة الحق في بدء التشغيل في قطاع غزة وتزويدها بترددات الجيل الثالث والبوابات الدولية.

قامت الشركة بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٧ بتوقيع عقد لاستئجار مقر للشركة لمدة ٥ سنوات، ولدى الشركة الحق بالتجديد حسب شروط العقد. قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتجديد العقد لخمس سنوات إضافية.

إن الدفعات المستقبلية المستحقة على عقد الاستئجار التشغيلي هي كما يلي:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | |
|------------------------|-------------------|----------------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | خلال سنة واحدة |
| ٤١٩,٢٧٤ | ٤٢٥,٥٤٨ | |
| ٨٧٦,٦٦١ | ٦٦١,٢٦٠ | أكثر من سنة ولغاية ٥ سنوات |
| ١,٢٩٥,٩٣٥ | ١,٠٨٦,٨٠٨ | |

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة وأية شركات لهم القدرة على التحكم بها، يتم إعتقاد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. تشمل قائمة المركز المالي المرحلية الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة:

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | طبيعة العلاقة | |
|------------------------|-------------------|---------------|--------------------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | | |
| ٦,٢٧٣ | ٤,٢٨٦ | مساهمين | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | مساهمين | قروض |
| ٢٦٦,٧٦٨ | ٢٢٣,٧٥٠ | مساهمين | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة |
| ١,٠٧٦,٥٢٧ | ١,٢٢٦,٣٧٧ | مساهمين | فوائد مستحقة |

تشمل قائمة الدخل المرحلية المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و٢٠١٣:

| ٣٠ حزيران ٢٠١٣ | ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ١٥٠,٩٢٤ | ١٤٩,٨٥٠ | تكاليف تمويل |
| ٤٩٢,٧٩٣ | ٤٣٨,٨٩٦ | منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة |
| ٥,٢٥٠ | ٢٣,٣٥٥ | إيرادات من المساهمين |

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، غير النقد والنقد المعادل، والتي تحتفظ بها الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤:

| ٣٠ حزيران ٢٠١٤ | دولار أمريكي | |
|-------------------|--------------------|------------------------------|
| | | موجودات مالية |
| | ٩,١٩٦,٧٧٣ | ذمم مدينة |
| | ١١٨,٠٦٩ | موجودات مالية أخرى |
| | <u>٩,٣١٤,٨٤٢</u> | |
| | | مطلوبات مالية |
| | ٨٥,٣٨٣,٤٠٥ | قروض طويلة الأجل |
| | ٥٤,٣٤٦,٦٥٤ | مطلوبات غير متداولة أخرى |
| | ٥,١٢٦,٠٣٩ | ذمم دائنة |
| | ٢٢٣,٧٥٠ | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة |
| | ٢٠,٥٧١,١٧١ | مطلوبات متداولة أخرى |
| | ١٦,٧٥٥,٣٩٨ | دفعات مستحقة على المشاريع |
| | <u>١٨٢,٤٠٦,٤١٧</u> | |

- إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية. تم تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإجبارية أو التصفية.
- إن القيم العادلة للذمم المدينة والموجودات المالية الأخرى والذمم الدائنة والمبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة والمطلوبات المالية الأخرى ودفعات مستحقة على مشاريع تحت التنفيذ هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.
- تم تقدير القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل والمطلوبات المالية غير المتداولة الأخرى من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام أسعار فائدة ومخاطر ائتمانية وتواريخ استحقاق لأدوات دين مالية مشابهة.