

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للاتصالات

شركة مساهمة عامة

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١١

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

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة موبايل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 التقارير المالية الدولي / معيار 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 بإستفسارات 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترعب 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

٢٨ تموز ٢٠١١

قائمة المركز المالي المرحلية

٣٠ حزيران ٢٠١١

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٦٨,٥٥٠,٦٥٩	٦٤,٩٣٤,٩٥٤		ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٠١١,٩٦٧	٢,٩٣٥,٤٨٩	٣	مشاريع تحت التنفيذ
١,٥٣٠,٢٢٥	١,٩٨٠,٣٢٩		دفعات مقدمة للمقاولين
١٧٠,٣٥٩,٦٠١	١٦٤,١٩٣,٨١٧	٤	موجودات غير ملموسة
٢٤٢,٤٥٢,٤٥٢	٢٣٤,٠٤٤,٥٨٩		
الموجودات المتداولة			
٩,٦٣٤,٧١٢	٨,٥٥١,٥٧٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٠٤٠,٣٥٥	١,٠٨٩,٣٩١		المخزون
٦,٤٨٦,٥٧٧	١٠,١٦٠,١٧٩		ذمم مدينة
٩٢,١٩٢,٠١٢	٥٠,٧٠٧,٢١٧	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٠٩,٣٥٣,٦٥٦	٧٠,٥٠٨,٣٦٦		
٣٥١,٨٠٦,١٠٨	٣٠٤,٥٥٢,٩٥٥		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١١,٦١٠,٠٠٠	١١,٦١٠,٠٠٠		علاوة إصدار
(١٠٦,٩١٣,٦٧٦)	(١٢٢,٦٧٨,٥٩٢)		خسائر متراكمة
١٦٢,٦٩٦,٣٢٤	١٤٦,٩٣١,٤٠٨		صافي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
١,٣٩٠,٠٧٥	١,٥٦٧,٤٢٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٨,٨٥٤,٣٠٥	٦١,٥٦٢,٤٧١	٦	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٦,٥٣٨,٥٩٧		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٢٤,٥٩١,٠٣٤	١١٩,٦٦٨,٤٨٨		
المطلوبات المتداولة			
١٥,٧٨٨,٠٠٠	١٥,٧٨٨,٠٠٠	٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧,٠٢٩,٥٨٦	٣,٢١٤,١٦٧		ذمم دائنة
٢,٧١٣,٥٣١	١٧٩,٠١٤		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,٥٥٧,٠٦٢	٢,٥٩٥,٣٧١		إيرادات مؤجلة
١٣,٥٤٠,٦٤٠	١٤,٤١١,٧١٥		مصاريف مستحقة
٢٢,٢٧٤,٣٦٩	١٠٤,٩٦٩		رديات فائض الاكتتاب العام
٦١٥,٥٦٢	١,٦٥٩,٨٢٣		دفعات مستحقة على المشاريع
٦٤,٥١٨,٧٥٠	٣٧,٩٥٣,٠٥٩		
١٨٩,١٠٩,٧٨٤	١٥٧,٦٢١,٥٤٧		مجموع المطلوبات
٣٥١,٨٠٦,١٠٨	٣٠٤,٥٥٢,٩٥٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
غير مدققة		غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣,١٥٤,٨١٧	٣٥,٣٢٢,٢٣٢	٩,١٤٩,٥٣٢	١٩,٩٥٠,٩٠٥	إيرادات
(١٥,٣٣١,٢٩٤)	(٢١,٥٥٠,٠٩٩)	(٩,٧٥٢,٠٠٤)	(١١,٧١٣,٦١٣)	تكلفة الخدمات
(٢,١٧٦,٤٧٧)	١٣,٧٧٢,١٣٣	(٦٠٢,٤٧٢)	٨,٢٣٧,٢٩٢	
٣٢,٦٣٠	١٦١,٥٣٣	٨,٦٢٧	٩٣,٧٧٠	إيرادات فوائد
(١٢٩,٣٣٧)	٥٢٠,٥١٠	(٢٤٩,٢٧٣)	١٦٣,٠٥٢	أرباح (خسائر) فروقات عملة
(٩,١٢٣,١٦٩)	(٨,٦١٠,٢١٣)	(٤,٦٥٨,٥٤٦)	(٤,٣١٠,٦٦٣)	مصاريف ادارية وعامة
(٢,٢١٤,٩٠٨)	(٣,١٣٧,٥٢١)	(١,٢٠٥,٧٦٧)	(١,٣٥٧,٨٣٩)	مصاريف تسويقية وبيعية
(١٢,١٧٧,٧١١)	(١٢,٦٦٢,٣٥٣)	(٦,٢٨٤,٦٣٧)	(٦,٤٠٧,٨٧٩)	استهلاكات وإطفاءات
(٤,٥١٦,٩٨٠)	(٥,٢٠٩,٢١٣)	(٢,٣١٥,٥٢٥)	(٢,٦١٩,١٣١)	٧ تكاليف تمويل
(٣٤,٣٠٣)	(٥٩٩,٧٩٢)	(٢١,٥٩١)	(٥٣٤,٦١٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٠,٣٤٠,٢٥٥)	(١٥,٧٦٤,٩١٦)	(١٥,٣٢٩,١٨٤)	(٦,٧٣٦,٠٠٨)	خسارة الفترة
(٠,١٨)	(٠,٠٦)	(٠,٠٩)	(٠,٠٣)	٨ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
غير مدققة		غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٣٠,٣٤٠,٢٥٥)	(١٥,٧٦٤,٩١٦)	(١٥,٣٢٩,١٨٤)	(٦,٧٣٦,٠٠٨)	خسارة الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣٠,٣٤٠,٢٥٥)	(١٥,٧٦٤,٩١٦)	(١٥,٣٢٩,١٨٤)	(٦,٧٣٦,٠٠٨)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

صافي	خسائر		رأس	
حقوق الملكية	متراكمة	علاوة إصدار	المال المدفوع	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٦٢,٦٩٦,٣٢٤	(١٠٦,٩١٣,٦٧٦)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
(١٥,٧٦٤,٩١٦)	(١٥,٧٦٤,٩١٦)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
١٤٦,٩٣١,٤٠٨	(١٢٢,٦٧٨,٥٩٢)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (غير مدققة)
١٢٣,٣٩٤,٩٩٨	(٤٦,٦٠٥,٠٠٢)	-	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
(٣٠,٣٤٠,٢٥٥)	(٣٠,٣٤٠,٢٥٥)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة
٩٣,٠٥٤,٧٤٣	(٧٦,٩٤٥,٢٥٧)	-	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
(٣٠,٣٤٠,٢٥٥)	(١٥,٧٦٤,٩١٦)		أنشطة تشغيلية
			خسارة الفترة
			تعديلات:
			إستهلاكات
٦,٠١١,٩٢٧	٦,٤٩٦,٥٦٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٠٣,٥٦٣	٣٤٥,٧١٣		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٣٤,٣٠٣	٥٩٩,٧٩٢		خسارة بيع ممتلكات ومعدات
٦,٧٣٨	٢,٣٨٦		إيرادات فوائد
(٣٢,٦٣٠)	(١٦١,٥٣٣)		تكاليف التمويل
٤,٥١٦,٩٨٠	٥,٢٠٩,٢١٣		اطفاء الرخصة
٦,١٦٥,٧٨٤	٦,١٦٥,٧٨٤		
(١٣,٢٣٣,٥٩٠)	٢,٨٩٣,٠٠٨		
			التغير في رأس المال العامل:
			مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١,٦٦٩,٦٢٠)	١,٠٨٣,١٣٣		المخزون
١٧٢,٣٦٥	(٤٩,٠٣٦)		ذمم مدينة
(٢,٥٩٨,١٠٨)	(٤,٢٧٣,٣٩٤)		ذمم دائنة
٤,١٠٠,٩٧٣	(٣,٨١٥,٤١٩)		إيرادات مؤجلة
٤٧٩,٢٢٤	٣٨,٣٠٩		مصاريف مستحقة
٤,٦٠٩,١١٩	١,٢٢٣,٥١٧		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٩,٩٨٣)	(١٦٨,٣٦٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٨,١٥٩,٦٢٠)	(٣,٠٦٨,٢٥٠)		أنشطة استثمارية
			شراء ممتلكات ومعدات
(١,٣٠٥,٤٣٢)	(١,١٣٩,٠٣٠)		بيع ممتلكات ومعدات
-	٢١٦,٥٣٣		الزيادة في مشاريع تحت التنفيذ
(٣,٠٦١,٢٤٧)	(١,٨٤٠,٠١٤)		دفعات مقدمة للمقاولين
٣٩,٨١٢	(٤٥٠,١٠٤)		إيرادات فوائد مقبوضة
٣٢,٦٣٠	١٦١,٥٣٣		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤,٢٩٤,٢٣٧)	(٣,٠٥١,٠٨٢)		أنشطة تمويلية
			قروض المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-		قروض
-	(٧,٨٩٤,٠٠٠)		تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
(١,٠٧٣,٩٦١)	(٩٧,٤١٥)		فوائد مدفوعة
(١,٥٠٧,٧٣٠)	(٢,٦٧٠,١٣١)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٦٢٧,٤٠٠	(٢,٥٣٤,٥١٧)		رديات فائز الإكتتاب العام
-	(٢٢,١٦٩,٤٠٠)		التغير في النقد مقيد السحب
-	(٩,٦٨٤,٧٨٠)		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٨,٠٤٥,٧٠٩	(٤٥,٠٥٠,٢٤٣)		
			النقص في النقد وما في حكمه
(٤,٤٠٨,١٤٨)	(٥١,١٦٩,٥٧٥)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٥,١٤٩,٠٢٥	٩٢,١٩٢,٠١٢		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٠,٧٤٠,٨٧٧	٤١,٠٢٢,٤٣٧	٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

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 رأس مال الشركة المصرح به ليصبح ٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دولار 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 خمسة عشر سنة تبدأ عندما تقوم وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات بتوفير الترددات اللازمة للشركة للبدء بالعمل. 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 الترددات.

باشرت الشركة نشاطاتها التشغيلية بتاريخ أول تشرين ثاني ٢٠٠٩.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١١.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ 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 ٢٠١٠. كما أن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

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

التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية والتعديلات على معايير المحاسبة الدولية التالية ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١١. لم ينتج عن تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات أي أثر على المركز أو الأداء المالي للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ - معاملات مع جهات ذات علاقة (المعدل)

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض (المعدل)

التفسير رقم ١٤: الدفعات المقدمة للحد الأدنى لمتطلبات التمويل (المعدل)

التفسير رقم ١٩: سداد المطلوبات المالية من خلال أدوات الملكية

٣. مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي الحركة على مشاريع تحت التنفيذ:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٩٤٥,٢١٩	٢,٠١١,٩٦٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٣,٦٦٦,١٠٦	٢,٨٨٤,٢٧٥	الإضافات
(٩,٥٩٩,٣٥٨)	(١,٩٦٠,٧٥٣)	المحول إلى ممتلكات ومعدات
٢,٠١١,٩٦٧	٢,٩٣٥,٤٨٩	

٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على موجودات غير ملموسة:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٨٤,٨٧١,٣٣٧	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	رخصة التشغيل
(١٤,٥١١,٧٣٦)	(٢٠,٦٧٧,٥٢٠)	الإطفاءات
١٧٠,٣٥٩,٦٠١	١٦٤,١٩٣,٨١٧	

فيما يلي الحركة على الإطفاءات:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٢,٠٧٧,٩٧٢)	(١٤,٥١١,٧٣٦)	رصيد بداية الفترة / السنة
(١٢,٤٣٣,٧٦٤)	(٦,١٦٥,٧٨٤)	إطفاءات خلال الفترة / السنة
(١٤,٥١١,٧٣٦)	(٢٠,٦٧٧,٥٢٠)	

قامت الشركة بإطفاء قيمة الرخصة ابتداء من أول تشرين ثاني ٢٠٠٩ وهو تاريخ بدء الشركة نشاطاتها التشغيلية.

٥. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٢,٦٥٦	٥٤,٥٦٧	نقد في الصندوق
٩٢,١٤٩,٣٥٦	٥٠,٦٥٢,٦٥٠	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٩٢,١٩٢,٠١٢	٥٠,٧٠٧,٢١٧	

لدى الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ خمس وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٣٩,٢٨١,٠٧٠ دولار أمريكي (٢٠١٠: ٦٩,٣٣٣,٧٠٦ دولار أمريكي) لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة سنوي يبلغ ٠,٩٧٪ (٢٠١٠: ٠,٥٣٪).

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٢,٦٥٦	٥٤,٥٦٧	نقد في الصندوق
٩٢,١٤٩,٣٥٦	٥٠,٦٥٢,٦٥٠	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
-	(٩,٦٨٤,٧٨٠)	نقد مقيد السحب*
٩٢,١٩٢,٠١٢	٤١,٠٢٢,٤٣٧	

*يمثل هذا المبلغ ما تم احتجازه بناءً على إحدى اتفاقيات قرض التجمع البنكي.

٦. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٨٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠	قروض المساهمين
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
٩٣,١٤٧	١٨٠,١٢٨	صندوق الإستثمار الفلسطيني
٦٩,٥٨١	١٣٣,٥٢٧	فوائد مستحقة - الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
٥,١٦٢,٧٢٨	٥,٣١٣,٦٥٥	فوائد مستحقة - صندوق الإستثمار الفلسطيني
		قروض أخرى
٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٩٩٧,٠٠٠	قروض بنوك محلية *
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٢٧٠,٠٠٠	قرض مؤسسة التمويل الدولية*
٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٨٩,٠٠٠	قرض إريكسون*
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	قرض اللجنة الاقتصادية لأفريقيا*
٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٧,١٠٦,٠٠٠	
(٥,٥٢٠,٤٢٣)	(٥,٠٦٩,١٨٤)	ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى
٨٤,٦٤٢,٣٠٥	٧٧,٣٥٠,٤٧١	
٦٨,٨٥٤,٣٠٥	٦١,٥٦٢,٤٧١	قروض طويلة الأجل
١٥,٧٨٨,٠٠٠	١٥,٧٨٨,٠٠٠	قروض تستحق خلال عام
٨٤,٦٤٢,٣٠٥	٧٧,٣٥٠,٤٧١	

* قامت الشركة بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٩ بتوقيع إتفاقيات قرض تجمع بنكي مع عدة مقرضين بمبلغ ٨٥ مليون دولار أمريكي وبأسعار فوائد سنوية تتراوح من سعر الاقراض بأسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها ٥,٣١٪ الى ٦,٣٤٪. يتم سداد القروض بدفعات نصف سنوية تبدأ من ١٥ كانون الثاني ٢٠١١ وتنتهي في ١٥ كانون الثاني ٢٠١٦. تم رهن جميع موجودات الشركة كضمان مقابل هذه القروض. بلغت قيمة الفوائد المستحقة على هذه القروض كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ مبلغ ٩٦١,٥٩٦ دولار أمريكي (٢٠١٠: ١,٠٧٤,٨١٣ دولار أمريكي).

٧. تكاليف التمويل

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٠٢٣,٩٥٦	٢,١٩١,٩٤٣	فوائد على مطلوبات أخرى غير متداولة
٢,٠١٤,٧١١	٢,٤٦٨,٦١٦	فوائد على القروض
٤٧٨,٣١٣	٥٤٨,٦٥٤	إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض
٤,٥١٦,٩٨٠	٥,٢٠٩,٢١٣	

٨. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
غير مدققة	غير مدققة	
(٣٠,٣٤٠,٢٥٥)	(١٥,٧٦٤,٩١٦)	خسارة السنة (دولار أمريكي)
١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠,١٨)	(٠,٠٦)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة (دولار أمريكي)

٩. إلتزامات تعاقدية ومحتملة

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

فيما يلي ملخص الإلتزامات التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٤٣٦,٠٦٣	١,٩٨٧,٩١٠	عقود وأوامر شراء
١٤١,٦٠٠,٠٠٠	١٤١,٦٠٠,٠٠٠	رخصة التشغيل*

* قامت الشركة بتوقيع اتفاقية بمبلغ ٣٥٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي مع وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات منحت من خلالها الشركة رخصة تشغيل. لم تقم الشركة بالاعتراف بقيمة الرخصة المتعلقة بقطاع غزة البالغة ١٤١,٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي في القوائم المالية المرحلية حيث أنه لم يتم منح الشركة الحق في بدء التشغيل في قطاع غزة.

قامت الشركة بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٧ بتوقيع عقد لاستئجار المكاتب. إن مدة العقد ٥ سنوات ولدى الشركة الحق بالتجديد.

إن الدفعات المستقبلية المستحقة على عقود الاستئجار التشغيلي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٨٣,٦٩٥	٣١٩,٧٩٦	خلال سنة واحدة
٣٢,٠٥٢	-	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٤١٥,٧٤٧	٣١٩,٧٩٦	

١٠. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم إعتداع سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة.

إن الأرصدة مع جهات ذات علاقة المتضمنة في قائمة المركز المالي المرحلية هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	طبيعة العلاقة	
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهمين	قروض
٢,٧١٣,٥٣١	١٧٩,٠١٤	مساهمين	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
١٠,٢٣٩	٥,٧٢٦	مساهمين	نم مدينة
١٦٢,٧٢٨	٣١٣,٦٥٥	مساهمين	فوائد مستحقة

إن المعاملات مع جهات ذات علاقة المتضمنة في قائمة الدخل المرحلية هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٣٧,٣٥٣	١٥٠,٩٢٧	تكاليف تمويل قروض المساهمين
٦٢٠,١٧٤	٢٩٨,٧١٢	منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة
٣٢,٧٢٧	٢٧,٢٠٨	إيرادات من جهات ذات علاقة