

شركة موبائل الوطنية الفلسطينية للاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٤

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

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الثلاثة 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 - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

٣٠ نيسان ٢٠١٤

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤		
مدفقة	غير مدفقة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاحات	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٤٤,٨١٩,٦٠٠	٤٢,٣٣٣,٩٤٣		ممتلكات ومعدات
٢٤,٧٣٥,٢٦٣	٢٥,٦٨٢,٠٦٢	٣	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٢٧٤,٣٤٠	٤,٠٤٧,٥٩٤		دفعات مقدمة للمقاولين
١٤٨,٤٥٠,٣٧٩	١٤٥,٥٥٠,٤٣٠	٤	موجودات غير ملموسة
٢٢٢,٢٧٩,٥٨٢	٢١٧,٦١٤,٠٢٩		
الموجودات المتداولة			
١,٤٨٥,٤٤٣	٢,٨٢٥,٦٤٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٨٧,٣٥١	٩١٥,١٤٠		مخزون
١٢,٤٣٦,٨٥٤	١٢,٥٥٣,٥٩٩		ذمم مدينة
٤٢,٧٧٢,٨٠٢	٤١,٩٧١,٧٣٠	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٧,٤٨٢,٤٥٠	٥٨,٢٦٦,١١٧		
٢٧٩,٧٦٢,٠٣٢	٢٧٥,٨٨٠,١٤٦		
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)	(١٨٢,٦١٤,١٨٠)		خسائر متراكمة
٩١,٣٦٥,٩٩٩	٨٦,٩٩٥,٨٢٠		صافي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
٦,٠٠٥,٨١٠	٦,٢٧٣,١٧٦		منافع الموظفين
٦٩,٤٧٢,٠٩٧	٦٧,٦٨٠,٠٥٨	٦	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٢٩,٨٢٤,٥٦١	١٢٨,٢٩٩,٨٨٨		
المطلوبات المتداولة			
١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٧,٦٢٥,٠٠٠	٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧,٧٣٨,٧٧١	٨,٢٩١,٦٧٢		ذمم دائنة
٢٦٦,٧٦٨	٢٦١,٥٣٨		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٥,٩٧٠,١٤٦	٥,٥٥٦,٣٠٢		إيرادات مؤجلة
١٨,٩٨٨,٢١٥	٢٠,٨٣٥,٠٦٥		مطلوبات متداولة أخرى
٩,٨٥٧,٥٧٢	٨,٠١٤,٨٦١		دفعات مستحقة على المشاريع
٥٨,٥٧١,٤٧٢	٦٠,٥٨٤,٤٣٨		
١٨٨,٣٩٦,٠٣٣	١٨٨,٨٨٤,٣٢٦		مجموع المطلوبات
٢٧٩,٧٦٢,٠٣٢	٢٧٥,٨٨٠,١٤٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل المرحلية

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	
٢٠,٣٨٣,٤٨٠	٢١,٢٩٢,١٣٤		إيرادات
(١١,٢٧٠,٩٠٥)	(١٢,٣١٧,٤٨٦)		تكلفة الخدمات
٩,١١٢,٥٧٥	٨,٩٧٤,٦٤٨		
١٣٦,٠١٣	١٦٣,٥٩٤		إيرادات فوائد
(٨١,٢٤٩)	(١٨,٣٢٥)		خسائر فروقات عملة
(٥,٩٦٤,٣٤٧)	(٥,١٠٤,٢٥٩)		مصاريف ادارية وعامة
(١,١٥٨,٠٠٣)	(٨٧٠,٢٠٠)		مصاريف تسويقية
(٦,٢٩٤,٤٦١)	(٦,٠٨٧,٤٠٢)		استهلاكات وإطفاءات
(١,٢٨٨,٧٧١)	(١,٢٨١,٩١٢)	٧	تكاليف تمويل
(٧٥٢,١١٦)	(١٤٦,٣٢٣)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٦,٢٩٠,٣٥٩)	(٤,٣٧٠,١٧٩)		خسارة الفترة
(٠,٠٢٤)	(٠,٠١٧)	٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٦,٢٩٠,٣٥٩)	(٤,٣٧٠,١٧٩)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٦,٢٩٠,٣٥٩)	(٤,٣٧٠,١٧٩)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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
(٤,٣٧٠,١٧٩)	(٤,٣٧٠,١٧٩)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
٨٦,٩٩٥,٨٢٠	(١٨٢,٦١٤,١٨٠)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)
١١٢,٦٩٠,٨٨١	(١٥٦,٩١٩,١١٩)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(٦,٢٩٠,٣٥٩)	(٦,٢٩٠,٣٥٩)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
١٠٦,٤٠٠,٥٢٢	(١٦٣,٢٠٩,٤٧٨)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أنشطة التشغيل
(٦,٢٩٠,٣٥٩)	(٤,٣٧٠,١٧٩)	خسارة الفترة
		تعديلات:
٣,٥٣١,٢٦٥	٣,١٧٨,٨١٧	إستهلاكات
٦٢٣,٧١٨	٣٧٩,١١١	منافع الموظفين
٧٥٢,١١٦	١٤٦,٣٢٣	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٣٦,٠١٣)	(١٦٣,٥٩٤)	إيرادات فوائد
١,٢٨٨,٧٧١	١,٢٨١,٩١٢	تكاليف التمويل
٢,٧٦٣,١٩٦	٢,٩٠٨,٥٨٥	إطفاءات
٢,٥٣٢,٦٩٤	٣,٣٦٠,٩٧٥	
		التغير في رأس المال العامل:
٣٨٦,٢٥١	(١,٣٤٠,٢٠٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٣٨,٧١٣	(١٢٧,٧٨٩)	المخزون
٨٤٣,٥٣٥	(٢٦٣,٠٦٨)	ذمم مدينة
(٣,٢٨٢,٧٢٣)	٦٣٨,٦٢٤	ذمم دائنة
٣٨٠,٥٤٠	(٤١٣,٨٤٤)	إيرادات مؤجلة
(١,٨٨٠,٧٤٦)	١,٨٥٧,٧٢٦	مطلوبات متداولة أخرى
-	(١٩٧,٤٦٨)	دفعات منافع الموظفين
(٧٨١,٧٣٦)	٣,٥١٤,٩٥١	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٢٦٥,٤٠٢)	(١٢,٦٠٨)	شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
-	١,١٢٦	بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٢٧٤,٧٢٦)	(٣,٤٧٩,٨٢٤)	الزيادة في مشاريع تحت التنفيذ
(٤٢٥,٨٧٦)	٢٢٦,٧٤٦	دفعات مقدمة للمقاولين
١٣٦,٠١٣	١٦٣,٥٩٤	إيرادات فوائد مقبوضة
-	٦٢,٩٠١	نقد مقيد السحب
(٢,٨٢٩,٩٩١)	(٣,٠٣٨,٠٦٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(٤٢٦,٥٧٠)	(٢١٥,٨٨٨)	تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
(٩٨٨,٧٦١)	(٩٩٣,٩٣٩)	فوائد مدفوعة
٦,٧٥٠	(٥,٢٣٠)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٩٨٩)	-	رديات فائض الاكتتاب العام
(١,٤٠٩,٥٧٠)	(١,٢١٥,٠٥٧)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٥,٠٢١,٢٩٧)	(٧٣٨,١٧١)	النقص في النقد وما في حكمه
٤٤,٥٩٩,٣٩٤	٤٢,٣٢٣,٤٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٩,٥٧٨,٠٩٧	٤١,٥٨٥,٢٩٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار 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 خمسة عشر 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 الهاتف.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٤.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 معايير التقارير المالية الدولية التالية. لم ينتج عن تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والتعديلات أي أثر على المركز أو الأداء المالي للشركة.

تقاص الموجودات والمطلوبات المالية - تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)
توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص 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.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير التالية والتي لا تزال غير نافذة المفعول ولم يتم تطبيقها بعد من قبل الشركة:
معيير 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	٣١ آذار ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩,٥٧٦,٩٢٨	٢٤,٧٣٥,٢٦٣	رصيد بداية الفترة / السنة
١١,٤٠٤,٩٦٦	١,٦٣٧,١١٣	الإضافات
(٦,٢٤٦,٦٣١)	(٦٩٠,٣١٤)	المحول إلى ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٢٤,٧٣٥,٢٦٣	٢٥,٦٨٢,٠٦٢	

٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على موجودات غير ملموسة:

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
٥,٧٣٦	٥,٧٣٦	-	الإضافات خلال الفترة
٢,٩٠٠	٢,٩٠٠	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
١٩٦,٨٢٤,٣٨٥	١١,٩٥٣,٠٤٨	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
٤٨,٣٦٥,٣٧٠	٦,٣٥٢,١٠٦	٤٢,٠١٣,٢٦٤	الإطفاء المتراكم
٢,٩٠٨,٥٨٥	٦٥٠,٢٤٨	٢,٢٥٨,٣٣٧	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٥١,٢٧٣,٩٥٥	٧,٠٠٢,٣٥٤	٤٤,٢٧١,٦٠١	الإطفاء خلال الفترة
١٤٥,٥٥٠,٤٣٠	٤,٩٥٠,٦٩٤	١٤٠,٥٩٩,٧٣٦	كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
١٤٨,٤٥٠,٣٧٩	٥,٥٩٢,٣٠٦	١٤٢,٨٥٨,٠٧٣	صافي القيمة الدفترية
			كما في ٣١ آذار ٢٠١٤
			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	٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٩,١٢٨	١٦٠,٨٠١	نقد في الصندوق
٤٢,٧١٣,٦٧٤	٤١,٨١٠,٩٢٩	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٤٢,٧٧٢,٨٠٢	٤١,٩٧١,٧٣٠	

لدى الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ إحدى عشرة وديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٣٧,٧٦٦,٨٣٣ دولار أمريكي (٢٠١٣: ٣٨,٢٣٥,٩٧٩ دولار أمريكي) لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة سنوي يبلغ ١,٦٨% (٢٠١٣: ١,٦٦%).

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٢٠١٣ مما يلي:

٣١ آذار	٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١٠,٦٠٢	١٦٠,٨٠١	نقد في الصندوق
٣٩,٤٦٧,٤٩٥	٤١,٨١٠,٩٢٩	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٣٩,٥٧٨,٠٩٧	٤١,٩٧١,٧٣٠	
-	(٣٨٦,٤٣٧)	نقد مقيد السحب
٣٩,٥٧٨,٠٩٧	٤١,٥٨٥,٢٩٣	

٦. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٨٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠
٦١٣,٨٧٤	٦٥٦,٢٠٢
٤٦٢,٦٥٣	٤٩٤,٥٨٥
٦,٠٧٦,٥٢٧	٦,١٥٠,٧٨٧
٥١,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠
٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠٠
(٧,٨٥٤,٤٣٠)	(٧,٨٤٥,٧٢٩)
٨٥,٢٢٢,٠٩٧	٨٥,٣٠٥,٠٥٨
٦٩,٤٧٢,٠٩٧	٦٧,٦٨٠,٠٥٨
١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٧,٦٢٥,٠٠٠
٨٥,٢٢٢,٠٩٧	٨٥,٣٠٥,٠٥٨

قروض المساهمين

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

قروض أخرى

قروض بنوك محلية
قرض مؤسسة التمويل الدولية

ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى

قروض طويلة الأجل

قروض تستحق خلال عام

٧. تكاليف التمويل

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٠٧٩,٨٠٥	١,٠٥٧,٣٢٣
٢٠٨,٩٦٦	٢٢٤,٥٨٩
١,٢٨٨,٧٧١	١,٢٨١,٩١٢

فوائد على القروض

إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض

٨. الحصّة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
(٦,٢٩٠,٣٥٩)	(٤,٣٧٠,١٧٩)	خسارة الفترة (دولار أمريكي)
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠,٠٢٤)	(٠,٠١٧)	الحصّة 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	٣١ آذار ٢٠١٤	
دولار أمريكي ١٢,٩٣٨,٠٧٦	دولار أمريكي ٧,٦٤٨,٦٧٨	عقود وأوامر شراء
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	٣١ آذار ٢٠١٤	
دولار أمريكي ٤١٩,٢٧٤	دولار أمريكي ٤٢٢,٣٩٦	خلال سنة واحدة
٨٧٦,٦٦١	٧٦٩,٤٨٥	أكثر من سنة ولغاية ٥ سنوات
١,٢٩٥,٩٣٥	١,١٩١,٨٨١	

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	٣١ آذار ٢٠١٤	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي ٥,٠٠٠,٠٠٠	دولار أمريكي ٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهمين	قروض
٢٦٦,٧٦٨	٢٦١,٥٣٨	مساهمين	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٦,٢٧٣	٢,٠٢٠	مساهمين	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١,٠٧٦,٥٢٧	١,١٥٠,٧٨٧	مساهمين	فوائد مستحقة

تشمل قائمة الدخل المرحلية المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و٢٠١٣:

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤		
دولار أمريكي ٧٥,٠٧٩	دولار أمريكي ٧٤,٢٦٠		تكاليف تمويل
٢١٠,٨٧٧	٢٢٠,١٤٦		منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة
٥,٦١٤	٥,٨٢٥		إيرادات من المساهمين

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، غير النقد والنقد المعادل، والتي تحتفظ بها الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤:

٣١ آذار ٢٠١٤	دولار أمريكي	
		موجودات مالية
		نم مدينة
١٢,٥٥٣,٥٩٩		موجودات مالية أخرى
١,٠٢٨,١٨٨		
١٣,٥٨١,٧٨٧		
		مطلوبات مالية
		قروض طويلة الأجل
٨٥,٣٠٥,٠٥٨		مطلوبات غير متداولة أخرى
٥٤,٣٤٦,٦٥٤		نم دائنة
٨,٢٩١,٦٧٢		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢٦١,٥٣٨		مطلوبات متداولة أخرى
٢٠,٨٣٥,٠٦٥		دفعات مستحقة على المشاريع
٨,٠١٤,٨٦١		
١٧٧,٠٥٤,٨٤٨		

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 ومستحقات لجهات ذات علاقة ودفعات مستحقة على مشاريع تحت التنفيذ والمطلوبات المالية الأخرى 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 انتمانية وتواريخ استحقاق لأدوات دين مالية مشابهة.