

شركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣

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 ٣٠ أيلول ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة التسعة 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 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 - الشرق الأوسط


٨ كانون الأول ٢٠١٣

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٥٤,٤٢٩,٥٩٢	٤٧,٣٢٧,٢٦٧		ممتلكات ومعدات
١٩,٥٧٦,٩٢٨	٢١,٨٩١,٣٨٣	٣	مشاريع تحت التنفيذ
٦٥٧,٦١٥	١,١٠٨,٠٠٤		دفعات مقدمة للمقاولين
١٥٥,٤٣٣,٦١٨	١٤٨,٠٠٩,١٣٠	٤	موجودات غير ملموسة
٢٣٠,٠٩٧,٧٥٣	٢١٨,٣٣٥,٧٨٤		
الموجودات المتداولة			
٥,٧٨٤,١٩٣	٢,١٨٧,٥٢٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٠٩,٧٧٨	٩٥١,٨٩٠		مخزون
١١,٨٥٧,١٠٠	١٢,٣٦٥,٨٦٥		ذمم مدينة
٤٤,٥٩٩,٣٩٤	٤٣,٠٧٧,٨٣٠	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٣,٥٥٠,٤٦٥	٥٨,٥٨٣,١١١		
٢٩٣,٦٤٨,٢١٨	٢٧٦,٩١٨,٨٩٥		
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١١,٦١٠,٠٠٠	١١,٦١٠,٠٠٠		علاوة إصدار
(١٥٦,٩١٩,١١٩)	(١٧٤,٣٩٩,٣٣٩)		خسائر متراكمة
١١٢,٦٩٠,٨٨١	٩٥,٢١٠,٦٦١		صافي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
٣,٨١٣,٩٥٧	٥,٤١٦,٣٧٦		منافع الموظفين
٧٣,٣٦٧,٤٤٣	٧١,٣٢٨,٨٩٧	٦	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٣١,٥٢٨,٠٥٤	١٣١,٠٩١,٩٢٧		
المطلوبات المتداولة			
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٨٧٥,٠٠٠	٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٧,٥٢٣,٥٦٠	٧,٥١١,٦٥٩		ذمم دائنة
١٦٣,٠٨٩	٣٣٥,٠٢٠		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٤,٠٣٩,٢٨٣	٥,٠٥٣,٨٧٥		إيرادات مؤجلة
١٦,٥٧٧,٧٩٩	١٦,٢٤١,٥٧١		مصاريف مستحقة
٩,١٢٥,٥٥٢	٧,٥٩٩,١٨٢		دفعات مستحقة على المشاريع
٤٩,٤٢٩,٢٨٣	٥٠,٦١٦,٣٠٧		
١٨٠,٩٥٧,٣٣٧	١٨١,٧٠٨,٢٣٤		
٢٩٣,٦٤٨,٢١٨	٢٧٦,٩١٨,٨٩٥		
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣		إيضاح
غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٢,٨٧٢,١٧٣	٦٦,٣٥٧,٥١٠	٢١,٦٦٢,١٥٠	٢٢,٠٧٨,١٥٦					إيرادات
(٣٧,١٥١,٤٦٩)	(٣٦,٧٢٩,٦٧٦)	(١٢,٨٥٤,٠٥١)	(١١,٩٥٨,٣٦٥)					تكلفة الخدمات
٢٥,٧٢٠,٧٠٤	٢٩,٦٢٧,٨٣٤	٨,٨٠٨,٠٩٩	١٠,١١٩,٧٩١					
٢٣٥,٧٢١	٤٦٨,٤٧٠	٧٩,٩٤١	١٥٩,٩١٤					إيرادات فوائد
٤٠٥,٨٦٢	(٦١٤,١٤٤)	١٦٣,٩١٦	(٥٥٧,٤٦٦)					(خسائر) أرباح فروقات عملة
(١٥,٧٤٣,٨٣٤)	(١٨,٣٧١,٩١٢)	(٤,٩٩١,٨٥٣)	(٦,٠١٠,٦٨٧)					مصاريف ادارية وعامة
(٤,٥١٣,٨٥٧)	(٤,١٧٣,٥١٨)	(١,٥٨٣,٠٧٧)	(١,٤٩٥,٨٦٦)					مصاريف تسويقية
(١٨,٠٤٢,٤٣٨)	(١٩,٢٤٢,٣٨٤)	(٦,١١٧,٦٣٠)	(٦,٥٦٠,٤٦٥)					استهلاكات وإطفاءات
(٣,٨١٤,٩٧٥)	(٣,٩١٦,٠٠٦)	(١,١٦٨,٨٥١)	(١,٣١٠,٧٦٨)	٧				تكاليف تمويل
(١,١٥٣,٥٦١)	(١,٢٥٨,٥٦٠)	(٥٥٤,٩٣١)	(٢٥٠,٦٣٠)					مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
(١٦,٩٠٦,٣٧٨)	(١٧,٤٨٠,٢٢٠)	(٥,٣٦٤,٣٨٦)	(٥,٩٠٦,١٧٧)					خسارة الفترة
(٠,٠٦٦)	(٠,٠٦٨)	(٠,٠٢١)	(٠,٠٢٣)	٨				الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
(١٦,٩٠٦,٣٧٨)	(١٧,٤٨٠,٢٢٠)	(٥,٣٦٤,٣٨٦)	(٥,٩٠٦,١٧٧)	(٥,٣٦٤,٣٨٦)	(٥,٩٠٦,١٧٧)		
-	-	-	-	-	-		
<u>(١٦,٩٠٦,٣٧٨)</u>	<u>(١٧,٤٨٠,٢٢٠)</u>	<u>(٥,٣٦٤,٣٨٦)</u>	<u>(٥,٩٠٦,١٧٧)</u>	<u>(٥,٣٦٤,٣٨٦)</u>	<u>(٥,٩٠٦,١٧٧)</u>		

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١١٢,٦٩٠,٨٨١	(١٥٦,٩١٩,١١٩)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(١٧,٤٨٠,٢٢٠)	(١٧,٤٨٠,٢٢٠)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
٩٥,٢١٠,٦٦١	(١٧٤,٣٩٩,٣٣٩)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)
١٣٦,٥١٧,٠٧١	(١٣٣,٠٩٢,٩٢٩)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
(١٦,٩٠٦,٣٧٨)	(١٦,٩٠٦,٣٧٨)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
١١٩,٦١٠,٦٩٣	(١٤٩,٩٩٩,٣٠٧)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
غير مدققة	غير مدققة	أنشطة تشغيلية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	خسارة الفترة
(١٦,٩٠٦,٣٧٨)	(١٧,٤٨٠,٢٢٠)	تعديلات:
٩,٩٢١,١٥٥	١٠,٦٩٨,٦٧١	إستهلاكات
١,٤٦٦,٠٢٣	٢,١١٨,٥٧٩	مناافع الموظفين
١,١٥٣,٥٦١	١,٢٥٨,٥٦٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٧,١٠٧	١٧,١٦٧	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(٢٣٥,٧٢١)	(٤٦٨,٤٧٠)	إيرادات فوائد
٣,٨١٤,٩٧٥	٣,٩١٦,٠٠٦	تكاليف التمويل
٨,١٢١,٢٨٣	٨,٥٤٣,٧١٣	إطفاءات
٧,٣٥٢,٠٠٥	٨,٦٠٤,٠٠٦	
١,٤٢٥,٧٤٧	٣,٥٩٦,٦٦٧	التغير في رأس المال العامل:
٣٠٨,٦٩٦	٣٥٧,٨٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣,٥١٧,٠١٤)	(١,٧٦٧,٣٢٥)	المخزون
٧,٦١٣,٨١٩	١٨١,٦٩٥	ذمم مدينة
٥٣٤,١٩٧	١,٠١٤,٥٩٢	ذمم دائنة
٢,٢٥٢,٩٩٩	(٣٥٢,٩٦٥)	إيرادات موجلة
(٩٥,٠٥١)	(٧٠٨,١٧٤)	مصاريف مستحقة
١٥,٨٧٥,٣٩٨	١٠,٩٢٦,٣٨٤	دفعات مناافع الموظفين
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٢٥,٣٦١)	(١,١٠٢,٩٤٢)	أنشطة استثمارية
٤٠,٧٨٩	٢٨,٩٨٨	شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(١١,٩٦٤,١٢٨)	(٧,٤٩٩,٦٠٩)	بيع ممتلكات ومعدات
٤٣٣,٦٧٢	(٤٥٠,٣٨٩)	الزيادة في مشاريع تحت التنفيذ
٢٣٥,٧٢١	٤٦٨,٤٧٠	دفعات مقدمة للمقاولين
(١٢,٥٧٩,٣٠٧)	(٨,٥٥٥,٤٨٢)	إيرادات فوائد مقبوضة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٧٨٨,٠٠٠)	-	أنشطة تمويلية
(١,٨٤٣,٩٢٠)	(١,٠٤١,٥٨٣)	قروض
(٣,٢٠٣,٧٢١)	(٣,٠٢١,٢٣٢)	تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
(٥٣,٥٦٦)	١٧١,٩٣١	فوائد مدفوعة
(٢٣,٢٣٩)	(١,٥٨٢)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥٩٥,٠٩٢	-	رديات فائض الاكتتاب العام
(٢٠,٣١٧,٣٥٤)	(٣,٨٩٢,٤٦٦)	التغير في النقد مقيد السحب
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٧,٠٢١,٢٦٣)	(١,٥٢١,٥٦٤)	النقص في النقد وما في حكمه
٢٩,٤٦٦,٦٦٨	٤٤,٥٩٩,٣٩٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢,٤٤٥,٤٠٥	٤٣,٠٧٧,٨٣٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٣

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 ٣٠ أيلول ٢٠١٣ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ كانون الأول ٢٠١٣.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ 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 ٢٠١٢. كما أن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

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 ٢٠١٢. 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض بنود الدخل الشامل الأخرى (المعدل)

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧): الأدوات المالية - الإفصاحات - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣): قياس القيمة العادلة

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:

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩,٥٧٦,٩٢٨	٤,٦٠٥,٣١٩	رصيد بداية الفترة / السنة
٥,٩٧٣,٢٣٩	٢١,٢٨٢,٥٨٣	الإضافات
(٣,٦٥٨,٧٨٤)	(٦,٣١٠,٩٧٤)	المحول إلى ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٢١,٨٩١,٣٨٣	١٩,٥٧٦,٩٢٨	

٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على موجودات غير ملموسة:

المجموع	أنظمة حاسوب	الرخصة*	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩٢,٣٥٥,٤٠٨	٧,٤٨٤,٠٧١	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
١,١١٩,٢٢٥	١,١١٩,٢٢٥	-	الإضافات خلال الفترة
١٩٣,٤٧٤,٦٣٣	٨,٦٠٣,٢٩٦	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
			الإطفاء المتراكم
٣٦,٩٢١,٧٩٠	٤,٠٦٧,٣٣٨	٣٢,٨٥٤,٤٥٢	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٨,٥٤٣,٧١٣	١,٦٩٣,٤٢٤	٦,٨٥٠,٢٨٩	الإطفاء خلال الفترة
٤٥,٤٦٥,٥٠٣	٥,٧٦٠,٧٦٢	٣٩,٧٠٤,٧٤١	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
			صافي القيمة الدفترية
١٤٨,٠٠٩,١٣٠	٢,٨٤٢,٥٣٤	١٤٥,١٦٦,٥٩٦	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
١٥٥,٤٣٣,٦١٨	٣,٤١٦,٧٣٣	١٥٢,٠١٦,٨٨٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

* 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 أيلول	
٢٠١٢	٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥٥,٩١٣	١١٤,٩٦٥	نقد في الصندوق
٤٤,٤٤٣,٤٨١	٤٢,٩٦٢,٨٦٥	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٤٤,٥٩٩,٣٩٤	٤٣,٠٧٧,٨٣٠	

لدى الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ إحدى عشرة وديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٣٣,٧١٢,٨٠٦ دولار أمريكي (٢٠١٢):
 لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة سنوي يبلغ ١,٨٢% (٢٠١٢: ١,٦٣%).

٦. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٨٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠	قروض المساهمين
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
٤٤٠,٩٧٦	٥٧٠,٣٩٧	صندوق الإستثمار الفلسطيني
٣٣٢,٢٢٢	٤٢٩,٨٩٩	فوائد مستحقة - الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
٥,٧٧٣,١٩٨	٦,٠٠٠,٢٩٦	فوائد مستحقة - صندوق الإستثمار الفلسطيني
		قروض أخرى
٥١,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنوك محلية
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	قروض مؤسسة التمويل الدولية
٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٠٠٠,٠٠٠	
(٧,٤٠٥,٧٥٥)	(٧,٧٩٦,٣٩٩)	ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى
٨٥,٣٦٧,٤٤٣	٨٥,٢٠٣,٨٩٧	
٧٣,٣٦٧,٤٤٣	٧١,٣٢٨,٨٩٧	قروض طويلة الأجل
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٨٧٥,٠٠٠	قروض تستحق خلال عام
٨٥,٣٦٧,٤٤٣	٨٥,٢٠٣,٨٩٧	

٧. تكاليف التمويل

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٩٧٠,٢٤٤	٣,٢٦٥,٠٦٧	فوائد على القروض
٨٤٤,٧٣١	٦٥٠,٩٣٩	إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض
٣,٨١٤,٩٧٥	٣,٩١٦,٠٠٦	

٨. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
(١٦,٩٠٦,٣٧٨)	(١٧,٤٨٠,٢٢٠)	خسارة الفترة (دولار أمريكي)
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠,٠٦٦)	(٠,٠٦٨)	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 وعقود خدمات وعقود بناء وعقد رخصة التشغيل للشركة.

فيما يلي ملخص الالتزامات التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٤٢,٢٣١	٢٥,٦٥١,٢٦٥	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 المقيدة 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 ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٠٧,٠٦٢	٤١٥,١٩٤	خلال سنة واحدة
٢,٢٢٥,٩٨٤	١,٧٨٩,١٢٧	أكثر من سنة ولغاية ٥ سنوات
٢,٦٣٣,٠٤٦	٢,٢٠٤,٣٢١	

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 إعتقاد 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 ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي ٢,٦٥٩	دولار أمريكي ٥,٥٧٩	مساهمين	نمم مدينة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهمين	قروض
١٦٣,٠٨٩	٣٣٥,٠٢٠	مساهمين	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧٧٣,١٩٨	١,٠٠٠,٢٩٦	مساهمين	فوائد مستحقة

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

٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دولار أمريكي ٢٢٨,٧٦٦	دولار أمريكي ٢٢٧,٠٩٨	مصاريف تمويل قروض المساهمين
٦٣٦,٣٥٧	٧٥٦,٣٩١	منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة
٢٩,٤٢٤	٣٧,٠٨١	إيرادات من جهات ذات علاقة