

شركة موبائل الوطنية الفلسطينية للاتصالات المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017

مع تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

- الفهرس -

صفحة

2	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة
3	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
4	بيان الدخل المرحلي المختصر
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
8	الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى مجلس إدارة شركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات المساهمة العامة المحدودة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر لشركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات المساهمة العامة المحدودة (فيما يلي "الشركة") كما في 30 حزيران 2017 وكلاً من بيان الدخل المرحلي المختصر وبيان الدخل الشامل المرحلي المختصر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في 30 حزيران 2017 وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية / معيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة


لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الصادر عن مجلس المعايير الدولية.

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 ومراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 من قبل مدققي / مراجعي حسابات آخرين، وتم تزويدنا بتقاريرهم غير المتحفظة حولها بتاريخ 27 شباط 2017 و 21 تموز 2016 على التوالي.


حازم صبابا
رخصة رقم 2003/115
20 تموز 2017
رام الله، فلسطين

كما في		إيضاح	
31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017		
مدققة	غير مدققة		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
27,469,533	25,578,999	(3)	ممتلكات ومعدات
18,883,868	19,365,703	(4)	مشاريع قيد التنفيذ
139,111,200	134,226,699	(5)	موجودات غير ملموسة
185,464,601	179,171,401		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
5,417,874	8,766,296		دفعات مقدمة للمقاولين
3,951,235	4,988,427		نقد مقيد السحب
3,463,535	2,351,598		بضاعة
1,808,979	2,845,859		موجودات متداولة أخرى
11,276,707	12,746,557		ذمم مدينة
12,263,583	11,163,450	(6)	النقد والنقد المعادل
38,181,913	42,862,187		مجموع الموجودات المتداولة
223,646,514	222,033,588		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
258,000,000	258,000,000	(1)	رأس المال المدفوع
11,610,000	11,610,000	(1)	علاوة إصدار
(201,444,884)	(202,819,849)		خسائر متراكمة
68,165,116	66,790,151		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
5,520,317	6,268,029		مخصص منافع الموظفين
44,300,352	40,793,172	(7)	قروض طويلة الأجل
54,346,654	58,906,580		مطلوبات غير متداولة أخرى
104,167,323	105,967,781		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
9,128,538	8,793,144		ذمم دائنة
19,500,000	19,500,000	(7)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
177,759	230,155		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
3,647,075	3,010,721		إيرادات مؤجلة
17,052,821	15,976,762		مطلوبات متداولة أخرى
1,807,882	1,764,874		دفعات مستحقة على المشاريع
51,314,075	49,275,656		مجموع المطلوبات المتداولة
155,481,398	155,243,437		مجموع المطلوبات
223,646,514	222,033,588		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (من إيضاح 1 إلى 11) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

بيان الدخل المرحلي المختصر
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح
2016	2017	2016	2017	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
41,424,102	41,461,181	20,913,462	21,259,237	إيرادات
(17,863,714)	(17,082,897)	(8,781,064)	(8,047,205)	تكلفة الخدمات
23,560,388	24,378,284	12,132,398	13,212,032	مجمّل الربح
185,773	143,356	78,414	70,400	إيرادات فوائد
(57,909)	21,976	(41,969)	39,106	أرباح (خسائر) فروقات عملة
(12,748,415)	(13,586,480)	(6,399,721)	(7,343,757)	مصاريف إدارية وعامة
(9,850,147)	(10,406,118)	(5,046,274)	(5,239,977)	(3,5) استهلاكات وإطفاءات
(2,178,506)	(2,047,090)	(1,029,398)	(1,031,875)	(8) تكاليف تمويل
2,116,213	121,107	1,085,084	46,578	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(22,532,991)	(25,753,249)	(11,353,864)	(13,459,525)	
1,027,397	(1,374,965)	778,534	(247,493)	(خسارة) ربح الفترة
0.004	(0.005)	0.003	(0.001)	(9) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (من إيضاح 1 إلى 11) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2016	2017	2016	2017	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
1,027,397	(1,374,965)	778,534	(247,493)	(خسارة) ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>1,027,397</u>	<u>(1,374,965)</u>	<u>778,534</u>	<u>(247,493)</u>	صافي الدخل الشامل للفترة

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (من إيضاح 1 إلى 11) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
68,165,116	(201,444,884)	11,610,000	258,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
(1,374,965)	(1,374,965)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
66,790,151	(202,819,849)	11,610,000	258,000,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2017 (غير مدققة)
69,703,057	(199,906,943)	11,610,000	258,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
1,027,397	1,027,397	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
70,730,454	(198,879,546)	11,610,000	258,000,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2016 (غير مدققة)

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (من إيضاح 1 إلى 11) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران			
2016	2017		
غير مدققة	غير مدققة	إيضاح	
1,027,397	(1,374,965)		أنشطة التشغيل
			(خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
4,864,223	4,911,217	(3)	تعديلات:
-	143,092	(3,5)	استهلاكات
1,065,222	951,078		تدني قيمة ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(2,116,213)	(121,107)		منافع موظفين
(977)	785		استرداد ذمم مشكوك في تحصيلها
(185,773)	(143,356)		خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
2,178,506	2,047,090	(8)	إيرادات فوائد
4,985,924	5,494,901	(5)	تكاليف تمويل
11,818,309	11,908,735		إطفاءات
			التغيرات في رأس المال العامل:
(2,529,753)	(1,348,743)		ذمم مدينة
(392,572)	1,111,937		بضاعة
(1,259,193)	(1,049,611)		موجودات متداولة أخرى
(117,854)	(335,394)		ذمم دائنة
20,988	52,396		مستحق لجهات ذات علاقة
(56,692)	(636,354)		إيرادات مؤجلة
425,792	(1,076,059)		مطلوبات متداولة أخرى
(272,489)	-		تحويلات لصندوق الادخار
(314,442)	(203,366)		دفعات منافع الموظفين
7,322,094	8,423,541		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(38,520)	(3,160,386)	(3)	شراء ممتلكات ومعدات
27,957	11,033		العائد من بيع ممتلكات ومعدات
-	(625,607)	(5)	شراء موجودات غير ملموسة
(5,733,843)	(524,843)		مشاريع تحت التنفيذ
(1,690,056)	(3,348,422)		دفعات مقدمة للمقاولين
173,769	156,087		إيرادات فوائد مقبوضة
(7,260,693)	(7,492,138)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(5,625,000)	(3,750,000)		تسديدات قروض طويلة الأجل
(262,487)	(218,149)		تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
(1,681,683)	(1,586,121)		مصاريف تمويل مدفوعة
-	4,559,926		مطلوبات غير متداولة أخرى
57,484	(1,037,192)		نقد مقيد السحب
(7,511,686)	(2,031,536)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
			النقص في النقد والنقد المعادل
(7,450,285)	(1,100,133)		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
19,153,712	12,263,583		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
11,703,427	11,163,450	(6)	

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية المختصرة (من إيضاح 1 إلى 11) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (1) عام

تأسست شركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات المساهمة العامة المحدودة (الشركة) بتاريخ 27 كانون الثاني 2007 كشركة مساهمة خصوصية محدودة، وسجلت تحت رقم 562499541 في رام الله - فلسطين. قامت الشركة بتاريخ 25 تشرين الأول 2010 بتغيير وضعها القانوني من شركة مساهمة خصوصية محدودة إلى شركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم 562601328.

تأسست الشركة برأسمال مصرح به وقدره 5,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار للسهم الواحد. تم خلال عام 2008 زيادة رأسمال الشركة المدفوع ليصبح 170,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 25 تشرين الأول 2010 الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصرح به ليصبح 258,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار للسهم الواحد. قامت الشركة الوطنية الدولية للاتصالات وصندوق الاستثمار الفلسطيني بالاكتتاب في 49,300,000 سهم من خلال رسملة جزء من قروض المساهمين والفوائد المستحقة عليها. تم طرح الأسهم المتبقية والتي بلغ عددها 38,700,000 سهم للاكتتاب العام بسعر 1.3 دولار أمريكي للسهم الواحد، ونتج عن ذلك علاوة إصدار بمبلغ 11,610,000 دولار أمريكي. تم الاكتتاب العام في الفترة ما بين 7 تشرين الثاني 2010 و2 كانون الأول 2010.

قامت الشركة بتاريخ 14 آذار 2007 بتوقيع اتفاقية مع وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات (الوزارة) منحت من خلالها الشركة رخصة لتشغيل 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 6 آب 2008 على أنه تاريخ بدء التشغيل. وافقت الوزارة بتاريخ 16 كانون الأول 2009 على طلب الشركة تحديد تاريخ بدء التشغيل في 10 أيلول 2009 بدلاً من 6 آب 2008 كون هذا التاريخ يمثل فعلياً تاريخ حصول الشركة على ترددات خدمة الجيل الثاني. وافقت الوزارة بتاريخ 16 آذار 2015 على تمديد العمر الإنتاجي للرخصة لفترة خمس سنوات إضافية.

باشرت الشركة نشاطاتها التشغيلية بتاريخ 1 تشرين الثاني 2009.

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

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2017 من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 18 تموز 2017.

البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة تم فقط مراجعتها ولم يتم تدقيقها.

إيضاح (2) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدولار الأمريكي هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة ويمثل العملة الرئيسية للشركة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية ويجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. كذلك إن نتائج أعمال الشركة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2017.

أ- التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة متوافقة مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016.

(أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت وتم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2017. لم يكن لهذه المعايير تأثير جوهري على البيانات المالية:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم (12) - "ضرائب الدخل"، والنافذ تطبيقها في أول كانون ثاني 2017. توضح التعديلات القياس والمحاسبة للموجودات الضريبية المؤجلة.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولية رقم (7) - "بيان التدفقات النقدية"، والنافذ تطبيقها في أول كانون ثاني 2017. تتطلب التعديلات إفصاحات إضافية حول التغييرات في المطلوبات الناتجة عن أنشطة التمويل.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة (جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي صدرت إلا أنها غير نافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني 2017 ولم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي منها:

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) "الأدوات المالية" والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني 2018. يتناول تصنيف وقياس والاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التحوط.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (15) "الإيراد من العقود مع العملاء"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني 2018. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) والذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (11) الذي يغطي عقود البناء. بناءً على المعيار الجديد يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على السلعة أو الخدمة للعميل وبالتالي فإن فكرة السيطرة تحل محل فكرة المخاطر والعائد.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) "عقود الأيجار"، والنافذ تطبيقه في أول كانون ثاني 2019. هذا وسوف يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (17) "عقود الأيجار". يتطلب المعيار الجديد أن يسجل المستأجر التزامات التأجير المستقبلية لكافة عقود التأجير بما فيها "حق استخدام الأصل".

لا يوجد معايير أو تفسيرات أخرى غير نافذة التطبيق ولها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

ب- الأسس والتقدير

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة (والمتمشية مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية) مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

فيما يلي تفاصيل الاجتهادات الجوهرية التي قامت بها الشركة:

- إيرادات وتكاليف الاتصال والربط البيئي

تقوم إدارة الشركة باستخدام تقديرات معينة لحساب كل من إيرادات الربط البيئي، وتكاليفه ودممه المدينة والدائنة.

- الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم إدارة الشركة بتقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير الملموسة بشكل سنوي ويتم التعديل إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقدم الشركة خدماتها لقاعدة كبيرة من الزبائن ضمن شروط تسهيلات معينة. تستخدم إدارة الشركة تقديرات معينة، بناءً على خبرات سابقة، لتحديد مبالغ الديون المشكوك في تحصيلها.

ت- إدارة المخاطر

تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتنوعة بوسائل متعددة وذلك من خلال استراتيجية تحدد المخاطر وسبل مواجهتها وتخفيفها حيث يتم مراجعة المخاطر وتبني الإجراءات الضرورية لمواجهتها والعمل على تخفيضها والحد منها. يعتبر مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن تحديد ومراقبة المخاطر في الشركة. لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة تحت بند إدارة المخاطر التي تكون موجودة عادة عند إعداد البيانات المالية السنوية وبالتالي يجب قراءة هذه البيانات مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2016 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

ث- القيمة العادلة للأدوات المالية
يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية للأدوات المالية، حسب صنفها وقيمتها العادلة:

القيمة العادلة كما في		القيمة الدفترية كما في		
31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
				موجودات مالية
12,263,583	11,163,450	12,263,583	11,163,450	نقد في الصندوق ولدى البنوك
3,951,235	4,988,427	3,951,235	4,988,427	نقد مقيد السحب
11,276,707	12,746,557	11,276,707	12,746,557	ذمم مدينة
261,692	41,128	261,692	41,128	موجودات متداولة أخرى
27,753,217	28,939,562	27,753,217	28,939,562	
				مطلوبات مالية
63,800,352	60,293,172	63,800,352	60,293,172	قروض طويلة الأجل والجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
54,346,654	58,906,580	54,346,654	58,906,580	مطلوبات غير متداولة أخرى
9,128,538	8,793,144	9,128,538	8,793,144	ذمم دائنة
177,759	230,155	177,759	230,155	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
16,267,159	14,199,324	16,267,159	14,199,324	مطلوبات متداولة أخرى
1,807,882	1,764,874	1,807,882	1,764,874	دفعات مستحقة على المشاريع
145,528,344	144,187,249	145,528,344	144,187,249	

تم إظهار 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 للموجودات المتداولة الأخرى والنقد والأرصدة الجارية لدى البنوك والأرصدة الدائنة الأخرى ومبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة ودفعات مستحقة على مشاريع تحت التنفيذ وذمم مدينة ودائنة هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.
- تم احتساب القيمة العادلة للموجودات المتداولة الأخرى بعد استثناء المصاريف المدفوعة مقدماً.
- تم احتساب القيمة العادلة للمطلوبات المتداولة الأخرى بعد استثناء المستحق لدائنة ضريبة القيمة المضافة بالإضافة إلى مخصص إجازات الموظفين.
- تم تقدير القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

التسلسل الهرمي للقيم العادلة:

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها المالية:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة للأدوات المالية.
- المستوى الثاني: باستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: باستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (3) ممتلكات ومعدات

تفاصيل البند:

المجموع	أخرى	تحسينات مأجور	أثاث ومفروشات	أجهزة مكتبية	أجهزة حاسوب	بنية تحتية للشبكة	شبكة الاتصالات	
								2017
								الكلفة:
108,305,090	34,924	6,852,362	2,034,416	2,187,916	17,398,250	22,182,433	57,614,789	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017
3,160,386	-	296,138	42,605	184,016	365,292	395,115	1,877,220	إضافات
(12,401)	-	-	-	-	(1,572)	(10,794)	(35)	استبعادات
111,453,075	34,924	7,148,500	2,077,021	2,371,932	17,761,970	22,566,754	59,491,974	الرصيد كما في 30 حزيران 2017
								الاستهلاك المتراكم:
80,835,557	33,244	5,707,749	1,500,523	1,733,674	14,204,539	14,753,535	42,902,293	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2017
127,885	-	-	2,327	2,723	68	92,546	30,221	تدني قيمة ممتلكات ومعدات
4,911,217	330	222,794	71,103	105,729	551,338	491,305	3,468,618	استهلاك الفترة
(583)	-	-	-	-	(233)	(347)	(3)	استبعادات
85,874,076	33,574	5,930,543	1,573,953	1,842,126	14,755,712	15,337,039	46,401,129	الرصيد كما في 30 حزيران 2017
								صافي القيمة الدفترية:
25,578,999	1,350	1,217,957	503,068	529,806	3,006,258	7,229,715	13,090,845	كما في 30 حزيران 2017
27,469,533	1,680	1,144,613	533,893	454,242	3,193,711	7,428,898	14,712,496	كما في 31 كانون الأول 2016

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (4) مشاريع قيد التنفيذ

تفاصيل البنود:

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
30,049,245	18,883,868	رصيد بداية الفترة
1,841,876	3,000,241	الإضافات
(8,236,219)	(2,153,404)	المحول إلى ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(4,771,034)	(365,002)	تعديلات
18,883,868	19,365,703	رصيد نهاية الفترة

إيضاح (5) موجودات غير ملموسة

تفاصيل البنود:

المجموع	أنظمة حاسوب	الرخصة *	الكلفة
218,148,725	33,277,388	184,871,337	كما في 1 كانون الثاني 2017
625,607	625,607	-	الإضافات خلال الفترة
218,774,332	33,902,995	184,871,337	كما في 30 حزيران 2017
79,037,525	15,764,591	63,272,934	الإطفاء المتراكم
5,494,901	2,498,655	2,996,246	كما في 1 كانون الثاني 2017
15,207	15,207	-	الإطفاء خلال الفترة
84,547,633	18,278,453	66,269,180	خسائر تدني قيمة موجودات غير ملموسة
134,226,699	15,624,542	118,602,157	كما في 30 حزيران 2017
139,111,200	17,512,797	121,598,403	صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2017 كما في 31 كانون الأول 2016

(*) قامت الشركة بإطفاء الرخصة ابتداء من 1 تشرين الثاني 2009 وهو تاريخ بدء الشركة نشاطها التشغيلي. قام مجلس الوزراء خلال عام 2014 بتشكيل لجنة لمراجعة قيمة الرخصة في ظل تكبد الشركة للخسائر. قررت الوزارة خلال عام 2015 وبناءً على توصيات اللجنة منح الشركة الحق بتمديد العمر الإنتاجي للرخصة فترة خمس سنوات.

إيضاح (6) النقد والنقد المعادل

تفاصيل البنود:

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
117,530	193,300	نقد في الصندوق
12,146,053	10,970,150	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
12,263,583	11,163,450	

تحتفظ الشركة كما في 30 حزيران 2017، بتسعة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ 8,424,890 دولار أمريكي (2016: عشر وودائع بمبلغ 11,926,261 دولار أمريكي) لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة يبلغ 3.46 % (2016: 2.92 %).

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (7) قروض طويلة الأجل

تفاصيل البند:

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
		قروض المساهمين
2,850,000	2,850,000	الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
2,150,000	2,150,000	صندوق الاستثمار الفلسطيني
1,141,442	1,225,268	فوائد مستحقة - الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
860,644	923,881	فوائد مستحقة - صندوق الإستثمار الفلسطيني
7,002,086	7,149,149	
		قروض أخرى
39,300,000	37,650,000	قروض بنوك محلية
25,200,000	23,100,000	قرض مؤسسة التمويل الدولية
64,500,000	60,750,000	
(7,701,734)	(7,605,977)	ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى (*)
63,800,352	60,293,172	
44,300,352	40,793,172	طويلة الأجل
19,500,000	19,500,000	تستحق خلال عام
63,800,352	60,293,172	

(*) يمثل هذا البند مصاريف قانونية ورسوم أخرى مباشرة تكبدها الشركة مقابل الحصول على قروض التجمع البنكي.

إيضاح (8) تكاليف التمويل

تفاصيل البند:

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
1,824,135	1,733,184	فوائد على القروض
354,371	313,906	إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض
2,178,506	2,047,090	

إيضاح (9) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تفاصيل البند:

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
1,027,397	(1,374,965)	(خسارة) ربح الفترة
258,000,000	258,000,000	المعدل المرجح لعدد الأسهم المكتتب بها
0.004	(0.005)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

إيضاح (10) التزامات تعاقدية ومحتملة

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

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
12,360,970	46,905,437	عقود وأوامر شراء
159,653,346	159,653,346	رخصة التشغيل *

(*) قامت الشركة بتوقيع اتفاقية بمبلغ 354,000,000 دولار أمريكي مع وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات منحت من خلالها الشركة رخصة تشغيل. إن الجزء غير المدفوع من كلفة الرخصة بعد تنزيل رصيد المطلوبات غير المتداولة، والبالغ 159,653,346 دولار أمريكي يمثل المطلوبات غير المقيدة في البيانات 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 إدارة الشركة بتعديل العمر الإنتاجي للرخصة من 15 عاماً إلى 20 عاماً.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

قامت الشركة بتاريخ 27 كانون الثاني 2007 بتوقيع عقد لاستئجار مقر للشركة لمدة خمس سنوات، ولدى الشركة الحق بالتجديد حسب شروط العقد. قامت الشركة خلال عام 2012 بتجديد العقد لخمس سنوات إضافية. كما وقامت الشركة خلال العام 2017 بتجديد العقد لخمس سنوات إضافية.

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

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	
458,152	466,156	خلال سنة واحدة
1,974,241	1,742,522	أكثر من سنة ولغاية خمس سنوات
2,432,393	2,208,678	

إيضاح (11) معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات علاقة والتي تتضمن الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

يتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في 30 حزيران 2017 و31 كانون الأول 2016:

31 كانون الأول 2016	30 حزيران 2017	طبيعة العلاقة	
5,000,000	5,000,000	مساهمين	قروض
2,002,086	2,149,149	مساهمين	فوائد مستحقة
177,759	4,790,081	مساهمين	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
2,445,467	2,980,709	إدارة عليا	منافع الإدارة التنفيذية العليا المستحقة
1,727	-	مساهمين	ذمم مدينة

كما يتضمن بيان الدخل المرحلي المختصر المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017 و2016:

30 حزيران 2016	30 حزيران 2017	
156,656	147,063	تكاليف تمويل
479,394	535,242	منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة
10,987	11,984	إيرادات من المساهمين