

شركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥

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 حزيران ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ 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 نبيدي 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

٢١ تموز ٢٠١٥

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	
مدفقة	غير مدفقة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٦,٦٧٨,٢٨٢	٣٤,٠٢٩,٢٢٢		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢٦,٧٤٧,٦٤٤	٢٧,٧٦٤,٢٤٨	٣	مشاريع تحت التنفيذ
١٤٦,٨٥٢,٠٤١	١٤٤,٩١٨,٢٤٥	٤	موجودات غير ملموسة
٢١٠,٢٧٧,٩٦٧	٢٠٦,٧١١,٧١٥		
			الموجودات المتداولة
١٢,٤٣٦,٦١٤	٥,٨٣١,٨١٧		دفعات مقدمة للمقاولين
٣,١١٩,١٥٥	٢,٩١٨,٧٧٦		نقد مقيد السحب
١,٦٥٨,٦١٩	٢,٢٩٠,٠٠٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٥٩,٤٥٧	٤,١٨٣,٤٤١		مخزون
٩,٠٦٥,٣٧٨	١٠,٩٣١,٦٥٤		ذمم مدينة
٣٠,٠٦٣,٠٨٢	٢١,٠٠٤,٢٠١	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٧,٩٠٢,٣٠٥	٤٧,١٥٩,٨٩٦		
٢٦٨,١٨٠,٢٧٢	٢٥٣,٨٧١,٦١١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١١,٦١٠,٠٠٠	١١,٦١٠,٠٠٠	١	علاوة إصدار
(١٩٤,٧٦٩,٦٠٨)	(٢٠٢,٧٠٩,٦٢٤)		خسائر متراكمة
٧٤,٨٤٠,٣٩٢	٦٦,٩٠٠,٣٧٦		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٧٣٧,١١٩	٧,٢٣٦,١٠٩		منافع الموظفين
٦٠,٤٠٣,٦١٣	٥٤,٩٧٦,٩٤٩	٦	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٢١,٤٨٧,٣٨٦	١١٦,٥٥٩,٧١٢		
			المطلوبات المتداولة
٢١,٣٧٥,٠٠٠	٢٣,٢٥٠,٠٠٠	٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٩,٢٩٤,٨٥٥	٥,٢١٧,٩٢٩		ذمم دائنة
١٧٢,٥٠٥	١٤١,٤٤٤		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٥,٠٣٥,٠٩٣	٥,٦٠٨,١٧١		إيرادات مؤجلة
٢١,٤٤٧,٩٨٩	٢٥,٦٩٠,٦٥١		مطلوبات متداولة أخرى
١٤,٥٢٧,٠٥٢	١٠,٥٠٣,٣٢٨		دفعات مستحقة على المشاريع
٧١,٨٥٢,٤٩٤	٧٠,٤١١,٥٢٣		
١٩٣,٣٣٩,٨٨٠	١٨٦,٩٧١,٢٣٥		مجموع المطلوبات
٢٦٨,١٨٠,٢٧٢	٢٥٣,٨٧١,٦١١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

قائمة الدخل المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
غير مدققة		غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٢,٨٠١,٣٢٠	٤٠,٢٧٧,٨٧٧	٢١,٥٠٩,١٨٦	٢١,٠٩٠,٥٤٨	إيرادات
(٢٣,٧٩٠,٤٧٠)	(٢١,٢٣٤,٨٤٩)	(١١,٤٧٢,٩٨٤)	(١٠,٢١٧,٠١٧)	تكلفة الخدمات
١٩,٠١٠,٨٥٠	١٩,٠٤٣,٠٢٨	١٠,٠٣٦,٢٠٢	١٠,٨٧٣,٥٣١	
٣٢٠,٣٦٦	٢٠٥,٢٧٨	١٥٦,٧٧٢	٩٦,٧٩٢	إيرادات فوائد
(٢٠٥,٩٣٧)	(١,١٧٤,٠٠٠)	(١٨٧,٦١٢)	(١,٣٣٧,٦١٣)	خسائر فروقات عملة
(١٠,٢٤٧,٦٩٣)	(١١,٤٥٠,٠٨٩)	(٥,١٤٣,٤٣٤)	(٦,١٠٦,٧٠٧)	مصاريف ادارية وعامة
(٢,١٨٣,٨٠٤)	(٢,٣٨٦,٢٨٤)	(١,٣١٣,٦٠٤)	(١,١٦٩,٩٨٥)	مصاريف تسويقية
(١٢,٠٠٣,٥٣٥)	(٩,٧١٤,٣٨٣)	(٥,٩١٦,١٣٣)	(٤,٩٣٩,٩٣٠)	استهلاكات وإطفاءات
(٢,٥٧٧,٠٩١)	(٢,٤٦٣,٥٦٦)	(١,٢٩٥,١٧٩)	(١,٢٢٨,٩٦١)	٧ تكاليف تمويل
(٢٦٢,٥٤٠)	-	(١١٦,٢١٧)	-	مخصص نرم مشكوك في تحصيلها
(٨,١٤٩,٣٨٤)	(٧,٩٤٠,٠١٦)	(٣,٧٧٩,٢٠٥)	(٣,٨١٢,٨٧٣)	خسارة الفترة
				الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
(٠,٠٣٢)	(٠,٠٣١)	(٠,٠١٥)	(٠,٠١٥)	٨ من خسارة الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
غير مدققة		غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٨,١٤٩,٣٨٤)	(٧,٩٤٠,٠١٦)	(٣,٧٧٩,٢٠٥)	(٣,٨١٢,٨٧٣)	خسارة الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>(٨,١٤٩,٣٨٤)</u>	<u>(٧,٩٤٠,٠١٦)</u>	<u>(٣,٧٧٩,٢٠٥)</u>	<u>(٣,٨١٢,٨٧٣)</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٤,٨٤٠,٣٩٢	(١٩٤,٧٦٩,٦٠٨)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
(٧,٩٤٠,٠١٦)	(٧,٩٤٠,٠١٦)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦٦,٩٠٠,٣٧٦	(٢٠٢,٧٠٩,٦٢٤)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)
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 الدخل الشامل للفترة
٨٣,٢١٦,٦١٥	(١٨٦,٣٩٣,٣٨٥)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	أنشطة التشغيل
(٨,١٤٩,٣٨٤)	(٧,٩٤٠,٠١٦)	خسارة الفترة
		تعديلات:
٦,٢٧٩,٤٦٧	٥,١٣٩,٤٦١	إستهلاكات
١,٠٩٢,٥١٦	١,٠٠٥,٦٦٤	منافع الموظفين
٢٦٢,٥٤٠	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٦,٥٢٧)	٣٥٩,٣٦٠	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٣٢٠,٣٦٦)	(٢٠٥,٢٧٨)	إيرادات فوائد
٢,٥٧٧,٠٩١	٢,٤٦٣,٥٦٦	تكاليف التمويل
٥,٧٢٤,٠٦٨	٤,٥٧٤,٩٢٢	إطفاءات
٧,٤٥٩,٤٠٥	٥,٣٩٧,٦٧٩	
		التغير في رأس المال العامل:
(٦٩٠,٦٦٩)	(٦٣١,٣٨٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٢٤,٢٦٠	(٢,٦٢٣,٩٨٤)	المخزون
٢,٩٧٧,٥٤١	(١,٨٤٩,٤٢٧)	ذمم مدينة
(٢,٥٢٠,٩٤٦)	(٣,٩٢٤,٥٤٠)	ذمم دائنة
(٤٧,٦١٩)	٥٧٣,٠٧٨	إيرادات مؤجلة
١,٥٨٥,١٢٠	٤,٩٥٤,٨٩٢	مطلوبات متداولة أخرى
(٢٨٩,٩٧٦)	(٦٥٩,٠٦٠)	دفعات منافع الموظفين
٨,٥٩٧,١١٦	١,٢٣٧,٢٥٠	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٣٩٨,٨٣٤)	(٤٧٦,٣٢١)	شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٤١,٣٠٦	٢٢,٠٣٨	بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٨١٥,٠١٢)	(١٠,٠٧٦,٩٣٢)	الزيادة في مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٨٢٧,٤٥٦)	٦,٦٠٤,٧٩٧	دفعات مقدمة للمقاولين
٣٢٠,٣٦٦	١٨٨,٤٢٩	إيرادات فوائد مقبوضة
(٧,٦٧٩,٦٣٠)	(٣,٧٣٧,٩٨٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	تسديد قروض
(٤٤٠,٨١٧)	(٤١٤,٤٦٧)	تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
(١,٩٧٧,١٣٠)	(٢,٥٦٢,٩٩٣)	فوائد مدفوعة
(٤٣,٠١٨)	(٣١,٠٦١)	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧٦,٢٠٨	٢٠٠,٣٧٩	نقد مقيد السحب
(٢,٤٣٨٤,٧٥٧)	(٦,٥٥٨,١٤٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		النقص في النقد وما في حكمه
(١,٤٦٧,٢٧١)	(٩,٠٥٨,٨٨١)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٢,٣٢٣,٤٦٤	٣٠,٠٦٣,٠٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤٠,٨٥٦,١٩٣	٢١,٠٠٤,٢٠١	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٥

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. وافقت الوزارة بتاريخ ١٦ آذار ٢٠١٥ على تمديد العمر الإنتاجي للرخصة لفترة خمس سنوات إضافية.

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 حزيران ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١٥.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "النقارير 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤.

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
معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٥): إيرادات العقود مع العملاء

٣. مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي الحركة على حساب مشاريع تحت التنفيذ:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٤,٧٣٥,٢٦٣	٢٦,٧٤٧,٦٤٤	رصيد بداية الفترة / السنة
١٧,٢٠٦,٦٢٩	٦,٠٥٣,٢٠٨	الإضافات
(١٤,٩٩٥,٩٨٥)	(٥,٠٣٦,٦٠٤)	المحول إلى ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(١٩٨,٢٦٣)	-	خسارة تدني
<u>٢٦,٧٤٧,٦٤٤</u>	<u>٢٧,٧٦٤,٢٤٨</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على الموجودات غير الملموسة:

المجموع	أنظمة حاسوب	الرخصة*	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠٦,٤٦٩,٧٦٢	٢١,٥٩٨,٤٢٥	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٦٨,٤٩١	٦٨,٤٩١	-	الإضافات خلال الفترة
٢,٥٧٢,٦٣٥	٢,٥٧٢,٦٣٥	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
٢٠٩,١١٠,٨٨٨	٢٤,٢٣٩,٥٥١	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٥٩,٦١٧,٧٢١	٨,٤٤٥,٦٤٧	٥١,١٧٢,٠٧٤	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٤,٥٧٤,٩٢٢	١,٥٧٨,٦٧٦	٢,٩٩٦,٢٤٦	الإطفاء خلال الفترة
٦٤,١٩٢,٦٤٣	١٠,٠٢٤,٣٢٣	٥٤,١٦٨,٣٢٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٤٤,٩١٨,٢٤٥	١٤,٢١٥,٢٢٨	١٣٠,٧٠٣,٠١٧	صافي القيمة الدفترية
١٤٦,٨٥٢,٠٤١	١٣,١٥٢,٧٧٨	١٣٣,٦٩٩,٢٦٣	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

* قامت الشركة بإطفاء قيمة الرخصة ابتداءً من ١ تشرين الثاني ٢٠٠٩ وهو تاريخ بدء الشركة نشاطها التشغيلي. قام مجلس الوزراء خلال عام ٢٠١٤ بتشكيل لجنة لمراجعة قيمة الرخصة في ظل تكبد الشركة للخسائر. قررت الوزارة خلال عام ٢٠١٥ وبناءً على توصيات اللجنة منح الشركة الحق بتمديد العمر الإنتاجي للرخصة فترة خمس سنوات إضافية. قامت إدارة الشركة بتعديل العمر الإنتاجي للرخصة من ١٥ عاماً إلى ٢٠ عاماً، ونتج عن ذلك تخفيض مصروف الإطفاء للفترة بمبلغ ١,٥٤٥,٥٢١ دولار أمريكي.

٥. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٩,٠٨٣	١٢٤,٢٢٢	نقد في الصندوق
٣٠,٠١٣,٩٩٩	٢٠,٨٧٩,٩٧٩	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٣٠,٠٦٣,٠٨٢	٢١,٠٠٤,٢٠١	

لدى الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ إحدى عشرة وديعة قصيرة الأجل بمبلغ ١٧,٠٣٧,٥٩٩ دولار أمريكي (٢٠١٤: ٢٥,٢٩٦,٣٩٨ دولار أمريكي) لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة سنوي يبلغ ١,٧٩% (٢٠١٤: ١,٩٨%).

٦. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٨٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠
٧٨٥,٥٥٧	٨٧١,٧٧٢
٥٩٢,١٦٩	٦٥٧,٠٩٤
٦,٣٧٧,٧٢٦	٦,٥٢٨,٨٦٦
٤٩,٠٥٠,٠٠٠	٤٧,١٠٠,٠٠٠
٣٤,٢٠٠,٠٠٠	٣٢,٤٠٠,٠٠٠
٨٣,٢٥٠,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠
(٧,٨٤٩,١١٣)	(٧,٨٠١,٩١٧)
٨١,٧٧٨,٦١٣	٧٨,٢٢٦,٩٤٩
٦٠,٤٠٣,٦١٣	٥٤,٩٧٦,٩٤٩
٢١,٣٧٥,٠٠٠	٢٣,٢٥٠,٠٠٠
٨١,٧٧٨,٦١٣	٧٨,٢٢٦,٩٤٩

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

قروض مؤسسة التمويل الدولية

ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى

قروض طويلة الأجل

قروض تستحق خلال عام

٧. تكاليف تمويل

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,١٢٤,٨١٦	٢,٠٠١,٩٠٣
٤٥٢,٢٧٥	٤٦١,٦٦٣
٢,٥٧٧,٠٩١	٢,٤٦٣,٥٦٦

فوائد على القروض

إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض

٨. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
(٨,١٤٩,٣٨٤)	(٧,٩٤٠,٠١٦)	خسارة الفترة (دولار أمريكي)
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠,٠٣٢)	(٠,٠٣١)	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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دولار أمريكي ١٤,٥١٥,٣٧٧	دولار أمريكي ١٧,١٩١,٥٧٥	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 إدارة الشركة بتعديل العمر الإنتاجي للرخصة من ١٥ عاماً إلى ٢٠ عاماً نتيجة لقرار الوزارة بتعديل مدة الرخصة، ونتج عن ذلك تخفيض مصروف الإطفاء للفترة بمبلغ ١,٥٤٥,٥٢١ دولار أمريكي (إيضاح ٤).

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دولار أمريكي ٤٣١,٨٥٣	دولار أمريكي ٤٣٨,٣١٥	خلال سنة واحدة
٦٦١,٧٢٢	٢٦٠,١٠٣	أكثر من سنة ولغاية ٥ سنوات
١,٠٩٣,٥٧٥	٦٩٨,٤١٨	

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 ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون	قروض
١,٣٧٧,٧٢٦	١,٥٢٨,٨٦٦	مساهمون	فوائد مستحقة
١٧٢,٥٠٥	١٤١,٤٤٤	مساهمون	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
-	١,٧٨٦	مساهمون	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

تشمل قائمة الدخل المرحلية المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و٢٠١٤:

٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٤٩,٨٥٠	١٥١,١٤٠	تكاليف تمويل
٤٣٨,٨٩٦	٣٦٧,٥٠٠	منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة
٢٣,٣٥٥	١٢,٦٥٣	ايرادات من المساهمين

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، غير النقد والنقد المعادل، والتي تحتفظ بها الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دولار أمريكي	
١٠,٩٣١,٦٥٤	موجودات مالية
٧٤,٥٢٩	ذمم مدينة
١١,٠٠٦,١٨٣	موجودات مالية أخرى
	مطلوبات مالية
٧٨,٢٢٦,٩٤٩	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	مطلوبات مالية غير متداولة أخرى
٥,٢١٧,٩٢٩	ذمم دائنة
١٤١,٤٤٤	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٢٥,٦٩٠,٦٥١	مطلوبات متداولة أخرى
١٠,٥٠٣,٣٢٨	دفعات مستحقة على المشاريع
١٧٤,١٢٦,٩٥٥	

- 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 انتمانية وتواريخ استحقاق لأدوات دين مالية مشابهة.