

شركة موبايل الوطنية الفلسطينية للاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 إدارة الشركة مسؤولة 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 نبدي 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

١٢ أيار ٢٠١٥

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥		إيضاحات
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٣٦,٦٧٨,٢٨٢	٣٤,٣٦٧,١٩٨		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٢٦,٧٤٧,٦٤٤	٢٩,٤١٩,١٩٣	٣	مشاريع تحت التنفيذ
١٤٦,٨٥٢,٠٤١	١٤٤,٩٠٢,٣٨٣	٤	موجودات غير ملموسة
<u>٢١٠,٢٧٧,٩٦٧</u>	<u>٢٠٨,٦٨٨,٧٧٤</u>		
الموجودات المتداولة			
١٢,٤٣٦,٦١٤	٧,٨٠٠,٤٣٠		دفعات مقدمة للمقاولين
٣,١١٩,١٥٥	٣,٠٧٠,٠٢١		نقد مقيد السحب
١,٦٥٨,٦١٩	٢,٠٦٤,٦٤٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٥٩,٤٥٧	٣,٨٩٥,٥٤٨		مخزون
٩,٠٦٥,٣٧٨	٩,٢٢٥,٩٦٤		ذمم مدينة
٣٠,٠٦٣,٠٨٢	٢٣,٠٠٥,٨١٢	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٥٧,٩٠٣,٣٠٥</u>	<u>٤٩,٠٦٢,٤١٧</u>		
<u>٢٦٨,١٨٠,٢٧٢</u>	<u>٢٥٧,٧٥١,١٩١</u>		
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١١,٦١٠,٠٠٠	١١,٦١٠,٠٠٠		علاوة إصدار
(١٩٤,٧٦٩,٦٠٨)	(١٩٨,٨٩٦,٧٥١)		خسائر متراكمة
<u>٧٤,٨٤٠,٣٩٢</u>	<u>٧٠,٧١٣,٢٤٩</u>		صافي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
٦,٧٣٧,١١٩	٦,٧٤٩,٣٥١		منافع الموظفين
٦٠,٤٠٣,٦١٣	٥٧,٦٨١,١٤٠	٦	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
<u>١٢١,٤٨٧,٣٨٦</u>	<u>١١٨,٧٧٧,١٤٥</u>		
المطلوبات المتداولة			
٢١,٣٧٥,٠٠٠	٢٢,٣١٢,٥٠٠	٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٩,٢٩٤,٨٥٥	٥,١١٥,٥٤٧		ذمم دائنة
١٧٢,٥٠٥	٢٣١,٨٨٥		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٥,٠٣٥,٠٩٣	٣,٩١١,٥٠٤		إيرادات مؤجلة
٢١,٤٤٧,٩٨٩	٢٤,٩٨٢,٥٤٥		مطلوبات متداولة أخرى
١٤,٥٢٧,٠٥٢	١١,٧٠٦,٨١٦		دفعات مستحقة على المشاريع
<u>٧١,٨٥٢,٤٩٤</u>	<u>٦٨,٢٦٠,٧٩٧</u>		
<u>١٩٣,٣٣٩,٨٨٠</u>	<u>١٨٧,٠٣٧,٩٤٢</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢٦٨,١٨٠,٢٧٢</u>	<u>٢٥٧,٧٥١,١٩١</u>		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 ٢٠١٥

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	
٢١,٢٩٢,١٣٤	١٩,١٨٧,٣٢٩		إيرادات
(١٢,٣١٧,٤٨٦)	(١١,٠١٧,٨٣٢)		تكلفة الخدمات
٨,٩٧٤,٦٤٨	٨,١٦٩,٤٩٧		
١٦٣,٥٩٤	١٠٨,٤٨٦		إيرادات فوائد
(١٨,٣٢٥)	١٦٣,٦١٣		أرباح (خسائر) فروقات عملة
(٥,١٠٤,٢٥٩)	(٥,٣٤٣,٣٨٢)		مصاريف ادارية وعامة
(٨٧٠,٢٠٠)	(١,٢١٦,٢٩٩)		مصاريف تسويقية
(٦,٠٨٧,٤٠٢)	(٤,٧٧٤,٤٥٣)		استهلاكات وإطفاءات
(١,٢٨١,٩١٢)	(١,٢٣٤,٦٠٥)	٧	تكاليف تمويل
(١٤٦,٣٢٣)	-		مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
(٤,٣٧٠,١٧٩)	(٤,١٢٧,١٤٣)		خسارة الفترة
(٠,٠١٧)	(٠,٠١٦)	٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٤,٣٧٠,١٧٩)	(٤,١٢٧,١٤٣)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤,٣٧٠,١٧٩)	(٤,١٢٧,١٤٣)	مجموع الدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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
(٤,١٢٧,١٤٣)	(٤,١٢٧,١٤٣)	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٠,٧١٣,٢٤٩	(١٩٨,٨٩٦,٧٥١)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)
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 الدخل الشامل للفترة
٨٦,٩٩٥,٨٢٠	(١٨٢,٦١٤,١٨٠)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٤,٣٧٠,١٧٩)	(٤,١٢٧,١٤٣)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
		تعديلات:
٣,١٧٨,٨١٧	٢,٥٣٦,٢٦٢	إستهلاكات
٣٧٩,١١١	٢٩٩,٢١٩	منافع الموظفين
١٤٦,٣٢٣	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٦٣,٥٩٤)	(١٠٨,٤٨٦)	إيرادات فوائد
١,٢٨١,٩١٢	١,٢٣٤,٦٠٥	تكاليف التمويل
٢,٩٠٨,٥٨٥	٢,٢٣٨,١٩١	إطفاءات
-	١٠١,٥٨٤	خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات
٣,٣٦٠,٩٧٥	٢,١٧٤,٢٣٢	
		التغير في رأس المال العامل:
(١,٣٤٠,٢٠٥)	(٤٠٦,٠٢٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٢٧,٧٨٩)	(٢,٣٣٦,٠٩١)	المخزون
(٢٦٣,٠٦٨)	(١٦٠,٥٨٦)	ذمم مدينة
٦٣٨,٦٢٤	(٤,١٠٤,٥٠٧)	ذمم دائنة
(٤١٣,٨٤٤)	(١,١٢٣,٥٨٩)	إيرادات مؤجلة
١,٨٥٧,٧٢٦	٤,٢٤١,١٨٢	مطلوبات متداولة أخرى
(١٩٧,٤٦٨)	(٣٦١,٧٨٨)	دفعات منافع الموظفين
٣,٥١٤,٩٥١	(٢,٠٧٧,١٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(١٢,٦٠٨)	(١٣٤,٩٢١)	شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
١,١٢٦	٣١٦	بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٤٧٩,٨٢٤)	(٥,٩٧٢,٤٧٥)	الزيادة في مشاريع تحت التنفيذ
٢٢٦,٧٤٦	٤,٦٣٦,١٨٤	دفعات مقدمة للمقاولين
١٦٣,٥٩٤	١٠٨,٤٨٦	إيرادات فوائد مقبوضة
(٣,١٠٠,٩٦٦)	(١,٣٦٢,٤١٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(١,٨٧٥,٠٠٠)	تسديد قروض
(٢١٥,٨٨٨)	(٢١٤,٤٦٧)	تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
(٩٩٣,٩٣٩)	(١,٦٣٦,٧٣٧)	فوائد مدفوعة
(٥,٢٣٠)	٥٩,٣٨٠	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٦٢,٩٠١	٤٩,١٣٤	نقد مقيد السحب
(١,١٥٢,١٥٦)	(٣,٦١٧,٦٩٠)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		النقص في النقد وما في حكمه
(٧٣٨,١٧١)	(٧,٠٥٧,٢٧٠)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٢,٣٢٣,٤٦٤	٣٠,٠٦٣,٠٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤١,٥٨٥,٢٩٣	٢٣,٠٠٥,٨١٢	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أيار ٢٠١٥.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 تبنيها 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	٣١ آذار ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٤,٧٣٥,٢٦٣	٢٦,٧٤٧,٦٤٤	رصيد بداية الفترة / السنة
١٧,٢٠٦,٦٢٩	٣,١٥٢,٢٣٩	الإضافات
(١٤,٩٩٥,٩٨٥)	(٤٨٠,٦٩٠)	المحول إلى ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(١٩٨,٢٦٣)	-	خسائر تدنٍ
٢٦,٧٤٧,٦٤٤	٢٩,٤١٩,١٩٣	

٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على موجودات غير ملموسة:

المجموع	أنظمة حاسوب	الرخصة*	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠٦,٤٦٩,٧٦٢	٢١,٥٩٨,٤٢٥	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كفا في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٥,٤٢٤	٥,٤٢٤	-	الإضافات خلال الفترة
٢٨٣,١٠٩	٢٨٣,١٠٩	-	المحول من مشاريع تحت التنفيذ
٢٠٦,٧٥٨,٢٩٥	٢١,٨٨٦,٩٥٨	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كفا في ٣١ آذار ٢٠١٥
٥٩,٦١٧,٧٢١	٨,٤٤٥,٦٤٧	٥١,١٧٢,٠٧٤	الإطفاء المتراكم
٢,٢٣٨,١٩١	٧٤٨,٣٤٥	١,٤٨٩,٨٤٦	كفا في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٦١,٨٥٥,٩١٢	٩,١٩٣,٩٩٢	٥٢,٦٦١,٩٢٠	الإطفاء خلال الفترة
١٤٤,٩٠٢,٣٨٣	١٢,٦٩٢,٩٦٦	١٣٢,٢٠٩,٤١٧	كفا في ٣١ آذار ٢٠١٥
١٤٦,٨٥٢,٠٤١	١٣,١٥٢,٧٧٨	١٣٣,٦٩٩,٢٦٣	كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

* قامت الشركة بإطفاء قيمة الرخصة إبتداءً 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 ٧٦٨,٤٩١ دولار أمريكي.

٥. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٩,٠٨٣	١٢٣,٨٣٩	نقد في الصندوق
٣٠,٠١٣,٩٩٩	٢٢,٨٨١,٩٧٣	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٣٠,٠٦٣,٠٨٢	٢٣,٠٠٥,٨١٢	

لدى الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ إحدى عشرة وديعة قصيرة الأجل بمبلغ ١٩,٦٦٠,٤٢٨ دولار أمريكي (٢٠١٤):
٢٥,٢٩٦,٣٩٨ دولار أمريكي) لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة سنوي يبلغ ١,٨٣% (٢٠١٤: ١,٩٨%).

٦. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٨٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠	قروض المساهمين
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
٧٨٥,٥٥٧	٨٢٨,٣٢٩	صندوق الإستثمار الفلسطيني
٥٩٢,١٦٩	٦٢٤,٤٣٦	فوائد مستحقة - الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
٦,٣٧٧,٧٢٦	٦,٤٥٢,٧٦٥	فوائد مستحقة - صندوق الإستثمار الفلسطيني
٤٩,٠٥٠,٠٠٠	٤٨,٠٧٥,٠٠٠	قروض أخرى
٣٤,٢٠٠,٠٠٠	٣٣,٣٠٠,٠٠٠	قروض بنوك محلية
٨٣,٢٥٠,٠٠٠	٨١,٣٧٥,٠٠٠	قروض مؤسسة التمويل الدولية
(٧,٨٤٩,١١٣)	(٧,٨٣٤,١٢٥)	ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى
٨١,٧٧٨,٦١٣	٧٩,٩٩٣,٦٤٠	
٦٠,٤٠٣,٦١٣	٥٧,٦٨١,١٤٠	قروض طويلة الأجل
٢١,٣٧٥,٠٠٠	٢٢,٣١٢,٥٠٠	قروض تستحق خلال عام
٨١,٧٧٨,٦١٣	٧٩,٩٩٣,٦٤٠	

٧. تكاليف التمويل

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٠٥٧,٣٢٣	١,٠٠٥,١٥٠
٢٢٤,٥٨٩	٢٢٩,٤٥٥
١,٢٨١,٩١٢	١,٢٣٤,٦٠٥

فوائد على القروض
إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض

٨. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥
(٤,٣٧٠,١٧٩)	(٤,١٢٧,١٤٣)
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠١٧)	(٠,٠١٦)

خسارة الفترة (دولار أمريكي)
المعدل المرجح لعدد الأسهم (سهم)
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	٣١ آذار ٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٤,٥١٥,٣٧٧	٢٤,٨١٧,٨٤٦
١٥٩,٦٥٣,٣٤٦	١٥٩,٦٥٣,٣٤٦

عقود وأوامر شراء

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، ونتج عن ذلك تخفيض مصروف الإطفاء للفترة بمبلغ ٧٦٨,٤٩١ دولار أمريكي (إيضاح ٤).

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 ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٣١,٨٥٣	٤٣٥,٠٦٨	خلال سنة واحدة
٦٦١,٧٢٢	٣٧١,٥٧٥	أكثر من سنة ولغاية ٥ سنوات
١,٠٩٣,٥٧٥	٨٠٦,٦٤٣	

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	٣١ آذار ٢٠١٥	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهمين	قروض
١٧٢,٥٠٥	٢٣١,٨٨٥	مساهمين	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١,٣٧٧,٧٢٦	١,٤٥٢,٧٦٥	مساهمين	فوائد مستحقة

تشمل قائمة الدخل المرحلية المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ و٢٠١٤:

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٤,٢٦٠	٧٥,٠٣٩	تكاليف تمويل
٢٢٠,١٤٦	٢١٨,٧٥٠	منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة
٥,٨٢٥	٦,١٩٩	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 ٢٠١٥:

٣١ آذار ٢٠١٥	دولار أمريكي	
		موجودات مالية
	٩,٢٢٥,٩٦٤	ذمم مدينة
	٢٤٥,٦٦٨	موجودات مالية أخرى
	٩,٤٧١,٦٣٢	
		مطلوبات مالية
	٧٩,٩٩٣,٦٤٠	قروض طويلة الأجل
	٥٤,٣٤٦,٦٥٤	مطلوبات غير متداولة أخرى
	٥,١١٥,٥٤٧	ذمم دائنة
	٢٣١,٨٨٥	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
	٢٤,٩٨٢,٥٤٥	مطلوبات متداولة أخرى
	١١,٧٠٦,٨١٦	دفعات مستحقة على المشاريع
	١٧٦,٣٧٧,٠٨٧	

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 ائتمانية وتواريخ استحقاق لأدوات دين مالية مشابهة.