

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للاتصالات
شركة مساهمة عامة

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠١٢

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

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة موبايل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ 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 التقارير المالية الدولي / معيار 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 بإستفسارات 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 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

٢٤ نيسان ٢٠١٢

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

٣١ آذار ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦١,١٨٥,٩٤٣	٥٨,٧٥٠,٥٩٧		ممتلكات ومعدات، صافي
٤,٦٠٥,٣١٩	١٨,٦٦٢,٨٧٠	٣	مشاريع تحت التنفيذ
١,٦٦٢,٠٣٠	١,١٥٦,٢٤٨		دفعات مقدمة للمقاولين
١٦٤,٧٨٢,٧٠٨	١٦٢,٢٩٥,٧٣٨	٤	موجودات غير ملموسة
٩,٤٨٠,٥٥٨	٩,٤٧٩,٩٠٦		نقد مقيد السحب
٢٤١,٧١٦,٥٥٨	٢٥٠,٣٤٥,٣٥٩		
			الموجودات المتداولة
٨,٣٤٨,٧٧٢	٧,٩٠٦,٥٧٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٢١,٢٧٦	١,٩٠٤,٦٤٦		مخزون
٧,٢٠٠,٩١٢	٨,٣٠١,١٩٦		ذمم مدينة
٢٩,٤٦٦,٦٦٨	٢١,٠٥٩,٠٣٠	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٦,٧٣٧,٦٢٨	٣٩,١٧١,٤٤٧		
٢٨٨,٤٥٤,١٨٦	٢٨٩,٥١٦,٨٠٦		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١١,٦١٠,٠٠٠	١١,٦١٠,٠٠٠		علاوة إصدار
(١٣٣,٠٩٢,٩٢٩)	(١٣٩,٤١٨,٠٩٦)		خسائر متراكمة
١٣٦,٥١٧,٠٧١	١٣٠,١٩١,٩٠٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٨٧٦,٤٦٣	٢,٦٦٢,٠٠٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٤,٣٧٣,٧٢٠	٤٦,٩٣١,٤٩٤	٦	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١١٠,٥٩٦,٨٣٧	١٠٣,٩٤٠,١٥٥		
			المطلوبات المتداولة
١٥,٧٨٨,٠٠٠	١٥,٥٣٨,٠٠٠	٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥,٨٤٠,٩٣٢	٦,٢٥٨,٦٩٥		ذمم دائنة
٢١٩,٢٧٥	١٨٧,٩٧٢		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,٧٥٧,١٢٩	٣,٢١٢,٦٧٩		إيرادات مؤجلة
١٣,٦٧٩,٥٧٤	١٣,٨٠١,٨١٦		مصاريف مستحقة
٧٠,٧٧٥	٦١,٠٠٨		رديات فائض الاكتتاب العام
٢,٩٨٤,٥٩٣	١٦,٣٢٤,٥٧٧	٧	دفعات مستحقة على المشاريع
٤١,٣٤٠,٢٧٨	٥٥,٣٨٤,٧٤٧		
١٥١,٩٣٧,١١٥	١٥٩,٣٢٤,٩٠٢		
٢٨٨,٤٥٤,١٨٦	٢٨٩,٥١٦,٨٠٦		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

٢٠١١ آذار ٣١	٣١ آذار	
(معدلة إيضاح ١٢)	٢٠١٢	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح
١٥,٣٧١,٣٢٧	١٩,٩١٠,٧١٠	إيرادات
(٩,٨٣٦,٤٨٦)	(١١,٩٥٣,٩٩٠)	تكلفة الخدمات
٥,٥٣٤,٨٤١	٧,٩٥٦,٧٢٠	
٦٧,٧٦٣	٩٠,٥١٣	إيرادات فوائد
٣٥٧,٤٥٨	٢٠,٥١٤	أرباح فروقات عملة
(٤,٢٩٩,٥٥٠)	(٥,٤٦٧,٨٦٤)	مصاريف إدارية وعمامة
(١,٧٧٩,٦٨٢)	(١,٤١٧,٩٨٩)	مصاريف تسويقية
(٥,٤٤٦,٩٥١)	(٥,٩١٨,٤٦١)	استهلاكات وإطفاءات
(١,٥١٠,٩٨٢)	(١,٣٣٨,٥٤٥)	٧ تكاليف تمويل
(٦٥,١٨٢)	(٢٥٠,٠٥٥)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٧,١٤٢,٢٨٥)	(٦,٣٢٥,١٦٧)	خسارة الفترة
(٠,٠٣)	(٠,٠٢)	٨ الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢
(معدلة إيضاح ١٢)	
غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
(٧,١٤٢,٢٨٥)	(٦,٣٢٥,١٦٧)
-	-
(٧,١٤٢,٢٨٥)	(٦,٣٢٥,١٦٧)

خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

صافي	خسائر	رأس	
حقوق الملكية	متراكمة	علاوة إصدار	المال المدفوع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٣٦,٥١٧,٠٧١	(١٣٣,٠٩٢,٩٢٩)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠
(٦,٣٢٥,١٦٧)	(٦,٣٢٥,١٦٧)	-	-
١٣٠,١٩١,٩٠٤	(١٣٩,٤١٨,٠٩٦)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠
١٦٢,٦٩٦,٣٢٤	(١٠٦,٩١٣,٦٧٦)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠
(٧,١٤٢,٢٨٥)	(٧,١٤٢,٢٨٥)	-	-
١٥٥,٥٥٤,٠٣٩	(١١٤,٠٥٥,٩٦١)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ (غير مدققة)

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
مجموع الخسارة والدخل الشامل للسنة

الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة) -
معدلة إيضاح (١٢)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

٣١ آذار ٢٠١١ (معدلة ليضاح ١٢)	٣١ آذار ٢٠١٢	ايضاح	
غير مدققة	غير مدققة		أنشطة تشغيلية
دولار أمريكي	دولار أمريكي		خسارة الفترة
(٧,١٤٢,٢٨٥)	(٦,٣٢٥,١٦٧)		تعديلات:
٣,١٨٨,٦١٥	٣,٢٤٩,٠٣٧		إستهلاكات
١٥٠,١٠٢	٧٨٥,٥٤٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦٥,١٨٢	٢٥٠,٠٥٥		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	١٦,٧١٩		خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(٦٧,٧٦٣)	(٩٠,٥١٣)		إيرادات فوائد
١,٥١٠,٩٨٢	١,٣٣٨,٥٤٥		تكاليف التمويل
٢,٢٥٨,٣٣٦	٢,٦٦٩,٤٢٤		إطفاءات
(٣٦,٨٣١)	١,٨٩٣,٦٤٤		
٦٦,٦٥٠	٤٤٢,١٩٧		التغير في رأس المال العامل:
٢٠٩,٨٨١	(١٨٣,٣٧٠)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢,١٨٥,٥٧٤)	(١,٣٥٠,٣٣٩)		المخزون
(١,٣٠١,٢٩٠)	٤١٧,٧٦٣		ذمم مدينة
(٤٣٨,٠٠٦)	٤٥٥,٥٥٠		ذمم دائنة
(٤,٤٦٣,٩٨١)	٢٠٨,٠١٠		إيرادات مؤجلة
(٩١,٧٢٤)	-		مصاريف مستحقة
(٨,٢٤٠,٨٧٥)	١,٨٨٣,٤٥٥		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣٩٠,٨٨٩)	(١٢,٠٣٥)		صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٢٠٥,٩٤٤	١٨,١٢٧		أنشطة استثمارية
(١,٣٨٦,٧٣٠)	(١,٧٣٦,٥٢٣)		شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
(٤٤٥,٠٥٨)	٥٠٥,٧٨٢		بيع ممتلكات ومعدات
٦٧,٧٦٣	٩٠,٥١٣		الزيادة في مشاريع تحت التنفيذ
(١,٩٤٨,٩٧٠)	(١,١٣٤,١٣٦)		دفعات مقدمة للمقاولين
(٧,٨٩٤,٠٠٠)	(٧,٨٩٤,٠٠٠)		إيرادات فوائد مقبوضة
(٥٨,٤٢٠)	(١٥٤,١٣٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(١,٥٥٨,٤٨٥)	(١,٠٦٨,٤٠٤)		أنشطة تمويلية
(٢,٥٨٥,٣٨٧)	(٣١,٣٠٣)		قروض
(٢١,٩٨٦,٠٤٣)	(٩,٧٦٧)		تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
(٩,٧٦٧,٠٥٥)	٦٥٢		فوائد مدفوعة
(٤٣,٨٤٩,٣٩٠)	(٩,١٥٦,٩٥٨)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٥٤,٠٣٩,٢٣٥)	(٨,٤٠٧,٦٣٩)		رديات فائض الإكتتاب العام
٩٢,١٩٢,٠١٢	٢٩,٤٦٦,٦٦٨		التغير في النقد مقيد السحب
٣٨,١٥٢,٧٧٧	٢١,٠٥٩,٠٢٩	٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			النقص في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

١. الشركة ونشاطها

تأسست شركة موبايل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة (الشركة) بتاريخ ٢٧ كانون الثاني ٢٠٠٧ كشركة مساهمة خصوصية محدودة، و سجلت 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 للسهم الواحد. قامت الشركة الوطنية الدولية للإتصالات 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 الإتصالات 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 الإتصالات 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 نشاطاتها التشغيلية بتاريخ أول تشرين ثاني ٢٠٠٩.

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٢.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ 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 ٢٠١١. كما أن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

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 ٢٠١١.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير والتفسيرات التالية والتي لا تزال غير نافذة المفعول ولم يتم تطبيقها بعد من قبل الشركة:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩): الأدوات المالية

٣. مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي الحركة على مشاريع تحت التنفيذ:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٠١١,٩٦٧	٤,٦٠٥,٣١٩	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠,٦٩٩,١٦٥	١٥,٠٧٦,٥٠٧	الإضافات
(٨,١٠٥,٨١٣)	(١,٠١٨,٩٥٦)	المحول إلى ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٤,٦٠٥,٣١٩	١٨,٦٦٢,٨٧٠	

٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على موجودات غير ملموسة:

المجموع	أنظمة حاسوب	الرخصة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩٠,٨٠٠,٠٧١	٥,٩٢٨,٧٣٤	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كفا في أول كانون الثاني ٢٠١٢
١٨٢,٤٥٤	١٨٢,٤٥٤	-	الإضافات
١٩٠,٩٨٢,٥٢٥	٦,١١١,١٨٨	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كفا في ٣١ آذار ٢٠١٢
٢٦,٠١٧,٣٦٣	٢,٣٤٦,٨١٦	٢٣,٦٧٠,٥٤٧	الإطفاء المتراكم
٢,٦٦٩,٤٢٤	٣٨٥,٩٩٤	٢,٢٨٣,٤٣٠	كفا في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٢٨,٦٨٦,٧٨٧	٢,٧٣٢,٨١٠	٢٥,٩٥٣,٩٧٧	الإطفاء خلال السنة
١٦٢,٢٩٥,٧٣٨	٣,٣٧٨,٣٧٨	١٥٨,٩١٧,٣٦٠	كفا في ٣١ آذار ٢٠١٢
١٦٤,٧٨٢,٧٠٨	٣,٥٨١,٩١٨	١٦١,٢٠٠,٧٩٠	كفا في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

قامت الشركة بإطفاء قيمة الرخصة لبدء من أول تشرين ثاني ٢٠٠٩ وهو تاريخ بدء الشركة نشاطاتها التشغيلية.

٥. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢
مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٨,٠٤٧	٦٠,٧٠٥
٢٩,٤٠٨,٦٢١	٢٠,٩٩٨,٣٢٥
٢٩,٤٦٦,٦٦٨	٢١,٠٥٩,٠٣٠

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل

لدى الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ سبع وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ١٨,٨٥٠,٧٦٠ دولار أمريكي (٢٠١١: ٢٧,٧٣٨,٥٧٤ دولار أمريكي) لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة سنوي يبلغ ١,٦٧٪ (٢٠١١: ١,٥٤٪).

٦. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢
مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٨٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠
٢٦٦,٩١٠	٣١٠,٣٣٨
٢٠٠,٩٠٨	٢٣٣,٦٧٠
٥,٤٦٧,٨١٨	٥,٥٤٤,٠٠٨

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*
قرض إريكسون*
قرض اللجنة الاقتصادية لأفريقيا*

ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى

٢٦,٩٩٤,٠٠٠	٢٣,٩٩١,٠٠٠
٢٤,٥٤٠,٠٠٠	٢١,٨١٠,٠٠٠
١٧,١٧٨,٠٠٠	١٥,٢٦٧,٠٠٠
٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٦٩,٢١٢,٠٠٠	٦١,٣١٨,٠٠٠
(٤,٥١٨,٠٩٨)	(٤,٣٩٢,٥١٤)
٧٠,١٦١,٧٢٠	٦٢,٤٦٩,٤٩٤

قروض طويلة الأجل
قروض تستحق خلال عام

٥٤,٣٧٣,٧٢٠	٤٦,٩٣١,٤٩٤
١٥,٧٨٨,٠٠٠	١٥,٥٣٨,٠٠٠
٧٠,١٦١,٧٢٠	٦٢,٤٦٩,٤٩٤

* قامت الشركة بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٩ بتوقيع إتفاقيات قرض تجمع بنكي مع عدة مقرضين بمبلغ ٨٥ مليون دولار أمريكي وبأسعار فوائد سنوية تتراوح من سعر الاقراض بأسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها ٥,٣١٪ الى ٦,٣٤٪. يتم سداد القروض بدفعات نصف سنوية تبدأ من ١٥ كانون الثاني ٢٠١١ وتنتهي في ١٥ كانون الثاني ٢٠١٦. تم رهن جميع موجودات الشركة كضمان مقابل هذه القروض. بلغت قيمة الفوائد المستحقة على هذه القروض كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ مبلغ ٧٨٥,٢١٤ دولار أمريكي (٢٠١١: ٨٧٠,٩٨٢ دولار أمريكي).

٧. دفعات مستحقة على المشاريع

تمثل الزيادة البالغة ١٣,٣٣٩,٩٨٤ دولار أمريكي الدفعات المستحقة على المشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٣).

٨. تكاليف التمويل

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢
غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٢٣٩,٦٨٩	١,٠٥٨,٨٢٧
٢٧١,٢٩٣	٢٧٩,٧١٨
١,٥١٠,٩٨٢	١,٣٣٨,٥٤٥

فوائد على القروض

إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض

٩. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢
غير مدققة	غير مدققة
(٧,١٤٢,٢٨٥)	(٦,٣٢٥,١٦٧)
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠٣)	(٠,٠٢)

خسارة الفترة (دولار أمريكي)

المعدل المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة (دولار أمريكي)

١٠. إلتزامات تعاقدية ومحتملة

على الشركة كما في تاريخ القوائم المالية المرحلية التزاملات تعاقدية ناتجة عن عمليات شراء وعقود خدمات وعقود بناء وعقد رخصة التشغيل للشركة.

فيما يلي ملخص الاللتزامات التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢٦,٢٧٧	١,٧٦٤,٥٩٤	عقود وأوامر شراء
١٥٩,٦٥٣,٣٤٦	١٥٩,٦٥٣,٣٤٦	رخصة التشغيل *
-	٥,١٦٠,٠٠٠	كفالة حسن التنفيذ **

* 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.

** تماشياً مع متطلبات الرخصة، قامت الشركة بتوقيع كفالة حسن التنفيذ لصالح وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات بتاريخ ٢٩ شباط ٢٠١٢، وذلك مقابل ضمان سداد أي غرامات تترتب على الشركة أو فرض الضمانة بشأن التزاملات التغطية المنصوص عليها في اتفاقية الرخصة والالتزام بجودة الخدمات التي تقدمها الشركة. بلغت قيمة الضمان مبلغ ٥,١٦٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣١ آذار ٢٠١٢.

١١. 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 إعتداد 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 ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	طبيعة العلاقة	
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهمين	قروض
٢١٩,٢٧٥	١٨٧,٩٧٢	مساهمين	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧,٣٦٨	٢,٦٨١	مساهمين	نعم مدينة
٤٦٧,٨١٨	٥٤٤,٠٠٨	مساهمين	فوائد مستحقة

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

٣١ آذار ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٥,٢٦١	٧٦,١٩١	مصاريف تمويل قروض المساهمين
١٦٣,٥٠٠	٩٩,٠٠٠	منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة
١٣,٤٤٨	١٠,١٤٢	إيرادات من جهات ذات علاقة

١٢. أرقام المقارنة

بما أن الشركة غير قادرة على الاستفادة من كامل الميزات التي منحت لها من خلال الرخصة وذلك لعدم قدرة وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات توفير خدمات الجيل الثالث والبوابات الدولية التي تمثل جزء من الرخصة، قامت الشركة بتغيير التقديرات المحاسبية لتكلفة الرخصة المتبقية ابتداءً من ١ كانون الثاني ٢٠١١. بناءً على ذلك بدأت الشركة بإطفاء المبلغ المدفوع فقط من تكلفة الرخصة بعد تنزيل الإطفاء المتراكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ على باقي العمر المتوقع للرخصة. كما توقفت الشركة عن احتساب الفائدة على المبلغ المؤجل حتى تتوصل لاتفاق مع وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات بخصوص خدمات الجيل الثالث والبوابات الدولية التي تمثل جزء من الرخصة.

إن أثر التعديلات على أرباح الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١:

٣١ آذار ٢٠١١			
بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٥,٤٤٦,٩٥١)	٨٠٧,٥٢٣	(٦,٢٥٤,٤٧٤)	استهلاكات وإطفاءات
(١,٥١٠,٩٨٢)	١,٠٧٩,١٠٠	(٢,٥٩٠,٠٨٢)	تكاليف تمويل
(٧,١٤٢,٢٨٥)	١,٨٨٦,٦٢٣	(٩,٠٢٨,٩٠٨)	خسارة الفترة