

شركة موبائل الوطنية الفلسطينية للاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٢

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

المقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة موبائل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ 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 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 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 تسترع 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

١٦ تشرين أول ٢٠١٢

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

٣٠ أيلول ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	إيضاحات	
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٦١,١٨٥,٩٤٣	٥٥,٣٣٦,٢٧٨		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤,٦٠٥,٣١٩	١٨,٨٢٢,٩٠٥	٣	مشاريع تحت التنفيذ
١,٦٦٢,٠٣٠	١,٢٢٨,٣٥٨		دفعات مقدمة للمقاولين
١٦٤,٧٨٢,٧٠٨	١٥٧,٨٦٣,١٧٦	٤	موجودات غير ملموسة
٩,٤٨٠,٥٥٨	٨,٨٨٥,٤٦٦	٥	نقد مقيد السحب
٢٤١,٧١٦,٥٥٨	٢٤٢,١٣٦,١٨٣		
الموجودات المتداولة			
٨,٣٤٨,٧٧٢	٦,٩٢٣,٠٢٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٢١,٢٧٦	١,٤١٢,٥٨٠		مخزون
٧,٢٠٠,٩١٢	٩,٥٦٤,٣٦٥		ذمم مدينة
٢٩,٤٦٦,٦٦٨	١٢,٤٤٥,٤٠٥	٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٦,٧٣٧,٦٢٨	٣٠,٣٤٥,٣٧٥		
٢٨٨,٤٥٤,١٨٦	٢٧٢,٤٨١,٥٥٨		
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
(١٣٣,٠٩٢,٩٢٩)	(١٤٩,٩٩٩,٣٠٧)		خسائر متراكمة
١٣٦,٥١٧,٠٧١	١١٩,٦١٠,٦٩٣		صافي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
١,٨٧٦,٤٦٣	٣,٢٤٧,٤٣٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٤,٣٧٣,٧٢٠	٣٨,٣١٥,٢٩٧	٧	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١١٠,٥٩٦,٨٣٧	٩٥,٩٠٩,٣٨٦		
المطلوبات المتداولة			
١٥,٧٨٨,٠٠٠	١٥,٢٨٨,٠٠٠	٧	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥,٨٤٠,٩٣٢	١٣,٤٥٤,٧٥١		ذمم دائنة
٢١٩,٢٧٥	١٦٥,٧٠٩		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,٧٥٧,١٢٩	٣,٢٩١,٣٢٦		إيرادات مؤجلة
١٣,٦٧٩,٥٧٤	١٥,٤٧٠,٣٣٠		مصاريف مستحقة
٧٠,٧٧٥	٤٧,٥٣٦		رديات فائض الاكتتاب العام
٢,٩٨٤,٥٩٣	٩,٢٤٣,٨٢٧	٨	دفعات مستحقة على المشاريع
٤١,٣٤٠,٢٧٨	٥٦,٩٦١,٤٧٩		
١٥١,٩٣٧,١١٥	١٥٢,٨٧٠,٨٦٥		
٢٨٨,٤٥٤,١٨٦	٢٧٢,٤٨١,٥٥٨		
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل المرحلية

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢		
غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح
٥٥,١٥٠,٧٨٢	٦٢,٨٧٢,١٧٣	١٩,٨٢٨,٥٥٠	٢١,٦٦٢,١٥٠					إيرادات
(٣٣,٢٤٩,٤٨١)	(٣٧,١٥١,٤٦٩)	(١١,٦٩٩,٣٨٢)	(١٢,٨٥٤,٠٥١)					تكلفة الخدمات
٢١,٩٠١,٣٠١	٢٥,٧٢٠,٧٠٤	٨,١٢٩,١٦٨	٨,٨٠٨,٠٩٩					
٢٥٥,٧٢٦	٢٣٥,٧٢١	٩٤,١٩٣	٧٩,٩٤١					إيرادات فوائد
(١,١٥٧,٠٣٣)	٤٠٥,٨٦٢	(١,٦٧٧,٥٤٣)	١٦٣,٩١٦					أرباح (خسائر) فروقات عملة
(١٣,٠٦٢,١٦٨)	(١٥,٧٤٣,٨٣٤)	(٤,٤٥١,٩٥٥)	(٤,٩٩١,٨٥٣)					مصاريف إدارية وعامة
(٤,٢٩٣,٦٦٤)	(٤,٥١٣,٨٥٧)	(١,١٥٦,١٤٣)	(١,٥٨٣,٠٧٧)					مصاريف تسويقية
(١٦,٧٥٢,٠٦٢)	(١٨,٠٤٢,٤٣٨)	(٥,٧١٣,٧٢٦)	(٦,١١٧,٦٣٠)					إستهلاكات وإطفاءات
(٤,٤٣٤,٨٢٠)	(٣,٨١٤,٩٧٥)	(١,٤١٧,٥٥٠)	(١,١٦٨,٨٥١)					تكاليف تمويل
(١,٦٤٣,٠٤٠)	(١,١٥٣,٥٦١)	(١,٠٤٣,٢٤٨)	(٥٥٤,٩٣١)					مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٩,١٨٥,٧٦٠)	(١٦,٩٠٦,٣٧٨)	(٧,٢٣٦,٨٠٤)	(٥,٣٦٤,٣٨٦)					خسارة الفترة
(٠,٠٧٤)	(٠,٠٦٦)	(٠,٠٢٨)	(٠,٠٢١)					الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
								من خسارة الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١		خسارة الفترة بنود الدخل الشامل الأخرى مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
٢٠١١		٢٠١١		
(معدلة إيضاح ١٣)		(معدلة إيضاح ١٣)		
غير مدققة		غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(١٩,١٨٥,٧٦٠)	(١٦,٩٠٦,٣٧٨)	(٧,٢٣٦,٨٠٤)	(٥,٣٦٤,٣٨٦)	
-	-	-	-	
<u>(١٩,١٨٥,٧٦٠)</u>	<u>(١٦,٩٠٦,٣٧٨)</u>	<u>(٧,٢٣٦,٨٠٤)</u>	<u>(٥,٣٦٤,٣٨٦)</u>	

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

صافي	خسائر	علاوة إصدار	رأس	
حقوق الملكية	متراكمة	دولار أمريكي	المال المدفوع	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
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)
١٦٢,٦٩٦,٣٢٤	(١٠٦,٩١٣,٦٧٦)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
(١٩,١٨٥,٧٦٠)	(١٩,١٨٥,٧٦٠)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
١٤٣,٥١٠,٥٦٤	(١٢٦,٠٩٩,٤٣٦)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ (غير مدققة-معدلة إيضاح ١٣)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		ايضاح	
٢٠١١ (معدلة ايضاح ١٣)	٢٠١٢		
غير مدققة	غير مدققة		أنشطة تشغيلية
دولار أمريكي	دولار أمريكي		خسارة الفترة
(١٩,١٨٥,٧٦٠)	(١٦,٩٠٦,٣٧٨)		تعديلات:
٩,٩٠١,٧٧٣	٩,٩٢١,١٥٥		إستهلاكات
٥٧٩,٦٣٥	١,٤٦٦,٠٢٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٦٤٣,٠٤٠	١,١٥٣,٥٦١		مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
١٤,٤٠٥	١٧,١٠٧		خسارة بيع ممتلكات ومعدات
(٢٥٥,٧٢٦)	(٢٣٥,٧٢١)		إيرادات فوائد
٤,٤٣٤,٨٢٠	٣,٨١٤,٩٧٥		تكاليف التمويل
٦,٨٥٠,٢٨٩	٨,١٢١,٢٨٣		إطفاءات
٣,٩٨٢,٤٧٦	٧,٣٥٢,٠٠٥		
			التغير في رأس المال العامل:
١,٠١١,٧٤٥	١,٤٢٥,٧٤٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٨٢,٩٦٢)	٣٠٨,٦٩٦		المخزون
(٣,٦٤٥,٢٨١)	(٣,٥١٧,٠١٤)		نهم مدينة
(١,٣٦٧,٤٥٨)	٧,٦١٣,٨١٩		نهم دائنة
(٩,٥٧٩)	٥٣٤,١٩٧		إيرادات مؤجلة
٥٨٤,٥٣٥	٢,٢٥٢,٩٩٩		مصاريف مستحقة
(٢٩٥,٧٩٠)	(٩٥,٠٥١)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٧٧,٦٨٦	١٥,٨٧٥,٣٩٨		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			أنشطة استثمارية
(١,٦٧١,٧٥٧)	(١,٣٢٥,٣٦١)		شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٢٤٩,٦٢٨	٤٠,٧٨٩		بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٠٢٧,١٥١)	(١١,٩٦٤,١٢٨)		الزيادة في مشاريع تحت التنفيذ
(٤٢,٩٥٥)	٤٣٣,٦٧٢		دفعات مقدمة للمقاولين
٢٥٥,٧٢٦	٢٣٥,٧٢١		إيرادات فوائد مقبوضة
(٦,٢٣٦,٥٠٩)	(١٢,٥٧٩,٣٠٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			أنشطة تمويلية
(١٥,٧٨٨,٠٠٠)	(١٥,٧٨٨,٠٠٠)		قروض
(١٠٩,٤١٢)	(١,٨٤٣,٩٢٠)		تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
(٣,٨٢١,٥١٦)	(٣,٢٠٣,٧٢١)		فوائد مدفوعة
(٢,٥٤٠,٩٠٦)	(٥٣,٥٦٦)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٢٢,١٨٩,٢٢٩)	(٢٣,٢٣٩)		رديات فائض الإكتتاب العام
(٩,٥٧٨,٨٨٤)	٥٩٥,٠٩٢		التغير في النقد مقيد السحب
(٥٤,٠٢٧,٩٤٧)	(٢٠,٣١٧,٣٥٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			النقص في النقد وما في حكمه
(٦٠,١٨٦,٧٧٠)	(١٧,٠٢١,٢٦٣)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٢,١٩٢,٠١٢	٢٩,٤٦٦,٦٦٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٢,٠٠٥,٢٤٢	١٢,٤٤٥,٤٠٥	٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

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 رأسمال 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 للاتصالات وصندوق الإستثمار الفلسطيني بالإكتتاب في ٤٩,٣٠٠,٠٠٠ سهم من خلال رسلة 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.

باشرت الشركة نشاطاتها التشغيلية بتاريخ أول تشرين الثاني ٢٠٠٩.

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ تشرين أول ٢٠١٢.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 باستثناء قيام الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية. لم ينتج عن تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والتعديلات أي أثر على المركز أو الأداء المالي للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧): إفصاحات القوائم المالية

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

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية

معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة

معيار التقارير المالية الدولية رقم ١١ - الترتيبات المشتركة

معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٢ - الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة

٣. مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي الحركة على مشاريع تحت التنفيذ:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٠١١,٩٦٧	٤,٦٠٥,٣١٩	رصيد بداية الفترة / السنة
١٠,٦٩٩,١٦٥	١٨,٢٢٣,٣٦٢	الإضافات
(٨,١٠٥,٨١٣)	(٤,٠٠٥,٧٧٦)	المحول إلى ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٤,٦٠٥,٣١٩	١٨,٨٢٢,٩٠٥	

تبلغ الكلفة التقديرية لاستكمال المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ مبلغ ١١,٢٣٩,١٠٥ دولار أمريكي.

٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على موجودات غير ملموسة:

المجموع	أنظمة حاسوب	الرخصة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
			الكلفة
١٩٠,٨٠٠,٠٧١	٥,٩٢٨,٧٣٤	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
١,٢٠١,٧٥١	١,٢٠١,٧٥١	-	الإضافات
١٩٢,٠٠١,٨٢٢	٧,١٣٠,٤٨٥	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
			الإطفاء المتراكم
٢٦,٠١٧,٣٦٣	٢,٣٤٦,٨١٦	٢٣,٦٧٠,٥٤٧	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
٨,١٢١,٢٨٣	١,٢٤٥,٩٠٠	٦,٨٧٥,٣٨٣	الإطفاء خلال الفترة
٣٤,١٣٨,٦٤٦	٣,٥٩٢,٧١٦	٣٠,٥٤٥,٩٣٠	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
			صافي القيمة الدفترية
١٥٧,٨٦٣,١٧٦	٣,٥٣٧,٧٦٩	١٥٤,٣٢٥,٤٠٧	كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢
١٦٤,٧٨٢,٧٠٨	٣,٥٨١,٩١٨	١٦١,٢٠٠,٧٩٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

قامت الشركة بإطفاء قيمة الرخصة ابتداءً من ١ تشرين الثاني ٢٠٠٩ وهو تاريخ بدء الشركة نشاطاتها التشغيلية.

٥. نقد مقيد السحب

هذا الحساب يمثل النقد مقيد السحب لصالح بنك ستاندرد وذلك لأغراض قرض التجمع البنكي وبمتوسط فائدة ١٦,٠%. %.

٦. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	
٢٠١١	٢٠١٢	
		نقد في الصندوق
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٨,٠٤٧	١١٠,٢٣٣	
٢٩,٤٠٨,٦٢١	١٢,٣٣٥,١٧٢	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٢٩,٤٦٦,٦٦٨	١٢,٤٤٥,٤٠٥	

لدى الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ سبع وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٩,٥٨٩,٠٦٤ دولار أمريكي (٢٠١١: ٢٧,٧٣٨,٥٧٤ دولار أمريكي) لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة سنوي يبلغ ١,٦٣٪ (٢٠١١: ١,٥٤٪).

٧. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٨٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠	قروض المساهمين
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
٢٦٦,٩١٠	٣٩٧,٣٠٦	صندوق الإستثمار الفلسطيني
٢٠٠,٩٠٨	٢٩٩,٢٧٨	فوائد مستحقة - الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
٥,٤٦٧,٨١٨	٥,٦٩٦,٥٨٤	فوائد مستحقة - صندوق الإستثمار الفلسطيني
		قروض أخرى
٢٦,٩٩٤,٠٠٠	٢٠,٩٨٨,٠٠٠	قروض بنوك محلية *
٢٤,٥٤٠,٠٠٠	١٩,٠٨٠,٠٠٠	قرض مؤسسة التمويل الدولية*
١٧,١٧٨,٠٠٠	١٣,٣٥٦,٠٠٠	قرض إريكسون *
٥٠٠,٠٠٠	-	قرض اللجنة الاقتصادية لأفريقيا*
٦٩,٢١٢,٠٠٠	٥٣,٤٢٤,٠٠٠	
(٤,٥١٨,٠٩٨)	(٥,٥١٧,٢٨٧)	ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى
٧٠,١٦١,٧٢٠	٥٣,٦٠٣,٢٩٧	
٥٤,٣٧٣,٧٢٠	٣٨,٣١٥,٢٩٧	قروض طويلة الأجل
١٥,٧٨٨,٠٠٠	١٥,٢٨٨,٠٠٠	قروض تستحق خلال عام
٧٠,١٦١,٧٢٠	٥٣,٦٠٣,٢٩٧	

* قامت الشركة بتاريخ ١٩ كانون الثاني ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقيات قرض تجمع بنكي مع عدة مقرضين بمبلغ ٨٥ مليون دولار أمريكي وبأسعار فوائد سنوية تتراوح من سعر الإقراض بأسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها ٥,٣١٪ إلى 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٢ مبلغ ٤٠٨,٧٣٩ دولار أمريكي (٢٠١١: ٨٧٠,٩٨٢ دولار أمريكي).

قامت الشركة في حزيران ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية جديدة مع عدة مقرضين بمبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي. يبلغ سعر الفائدة السنوية على هذه القروض سعر الإقراض بأسواق لندن (LIBOR) مضافاً إليها نسبة فائدة ٥٪، يتم سداد هذه القروض بدفعات ربع سنوية ابتداءً من ١٥ أيلول ٢٠١٤ وتنتهي في ١٥ حزيران ٢٠١٩. ستقوم الشركة بتخصيص جزء من القرض الجديد لسداد قرض التجمع البنكي القديم فيما سيستخدم المبلغ المتبقي في تمويل بناء شبكة الإتصال في قطاع غزة وتوسعة الشبكة الحالية في الضفة الغربية. تم رهن جميع موجودات الشركة كضمان مقابل هذا القرض.

٨. دفعات مستحقة على المشاريع

تمثل الزيادة البالغة ٦,٢٥٩,٢٣٤ دولار أمريكي الدفعات المستحقة على المشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٣).

٩. تكاليف التمويل

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣,٦٠٤,٦٩٨	٢,٩٧٠,٢٤٤
٨٣٠,١٢٢	٨٤٤,٧٣١
٤,٤٣٤,٨٢٠	٣,٨١٤,٩٧٥

فوائد على القروض

إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض

١٠. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢
غير مدققة	غير مدققة
(١٩,١٨٥,٧٦٠)	(١٦,٩٠٦,٣٧٨)
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠٧٤)	(٠,٠٦٦)

خسارة الفترة (دولار أمريكي)

المعدل المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة (دولار أمريكي)

١١. إلتزامات تعاقدية ومحتملة

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

فيما يلي ملخص الإلتزامات التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢٦,٢٧٧	٥,٤٣٦,٥٥٧	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 الإلتزامات التغطية المنصوص عليها في اتفاقية الرخصة والإلتزام بجودة الخدمات التي تقدمها الشركة. بلغت قيمة الضمان مبلغ ٥,١٦٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢.

١٢. 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 اعتماد 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	٣٠ أيلول ٢٠١٢	طبيعة العلاقة	
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهمين	قروض
٢١٩,٢٧٥	١٦٥,٧٠٩	مساهمين	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧,٣٦٨	٢,٣٥٦	مساهمين	نم مدينة
٤٦٧,٨١٨	٦٩٦,٥٨٤	مساهمين	فوائد مستحقة

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

٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢٨,٨٢٣	٢٢٨,٧٦٦	مصاريف تمويل قروض المساهمين
٢٩٧,٧١٢	٦٣٦,٣٥٧	منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة
٣٣,٥٥٤	٢٩,٤٢٤	إيرادات من جهات ذات علاقة

١٣. 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١:

٣٠ أيلول ٢٠١١

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(١٦,٧٥٢,٠٦٢)	٢,٤٤٩,٤٨٥	(١٩,٢٠١,٥٤٧)	إستهلاكات وإطفاءات
(٤,٤٣٤,٨٢٠)	٣,٣٣٩,٦٨٩	(٧,٧٧٤,٥٠٩)	تكاليف تمويل
(١٩,١٨٥,٧٦٠)	٥,٧٨٩,١٧٤	(٢٤,٩٧٤,٩٣٤)	خسارة الفترة