

شركة موبائل الوطنية الفلسطينية للاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

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) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 تمكننا 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 ٢٠١٦

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
٣٢,٠٦٤,٧٣٦	٢٨,٢٧٧,٢١٧		
٣٠,٠٤٩,٢٤٥	٢٦,٧٣٤,٧٣٣	٣	مشاريع تحت التنفيذ
١٤١,٤١١,٥٥٩	١٤٠,٨٨١,٠٢٢	٤	موجودات غير ملموسة
٢٠٣,٥٢٥,٥٤٠	١٩٥,٨٩٢,٩٧٢		
			الموجودات المتداولة
			دفعات مقدمة للمقاولين
٦,٨٨٧,١١٩	٨,٥٧٧,١٧٥		
٤,٠٠١,٩٣٦	٣,٩٤٤,٤٥٢		نقد مقيد السحب
١,٦٠٣,٩٣٢	٢,٨٧٥,١٢٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٢٧,٨١٣	٤,٣٢٠,٣٨٥		مخزون
٨,١٠٠,٧٨٩	١٢,٧٤٦,٧٥٥		ذمم مدينة
١٩,١٥٣,٧١٢	١١,٧٠٣,٤٢٧	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٣,٦٧٥,٣٠١	٤٤,١٦٧,٣٢٣		
٢٤٧,٢٠٠,٨٤١	٢٤٠,٠٦٠,٢٩٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠		
١١,٦١٠,٠٠٠	١١,٦١٠,٠٠٠		علاوة إصدار
(١٩٩,٩٠٦,٩٤٣)	(١٩٨,٨٧٩,٥٤٦)		خسائر متراكمة
٦٩,٧٠٣,٠٥٧	٧٠,٧٣٠,٤٥٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
			منافع الموظفين
٤,٣٠١,٨٢٤	٤,٨٥٨,١٣٢		
٤٥,٧٤٣,٦٤٥	٤٧,٨٦٧,١٨٥	٦	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١٠٤,٣٩٢,١٢٣	١٠٧,٠٧١,٩٧١		
			المطلوبات المتداولة
			أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	٦	
١١,١١٤,١٦٨	١٠,٩١٨,٢٩٧		ذمم دائنة
١٥٦,٧٧١	١٧٧,٧٥٩		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٤,٥٨٠,٠٢٦	٤,٥٢٣,٣٣٤		إيرادات مؤجلة
١٧,٩٠٥,٢٦٥	١٨,٣١٦,٨٥٣		مطلوبات متداولة أخرى
١٢,٣٤٩,٤٣١	٨,٨٢١,٦٢٧		دفعات مستحقة على المشاريع
٧٣,١٠٥,٦٦١	٦٢,٢٥٧,٨٧٠		
١٧٧,٤٩٧,٧٨٤	١٦٩,٣٢٩,٨٤١		مجموع المطلوبات
٢٤٧,٢٠٠,٨٤١	٢٤٠,٠٦٠,٢٩٥		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 ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦			
غير مدققة		غير مدققة			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	
٤٠,٢٧٧,٨٧٧	٤١,٤٢٤,١٠٢	٢١,٠٩٠,٥٤٨	٢٠,٩١٣,٤٦٢		إيرادات
(٢١,٢٣٤,٨٤٩)	(١٧,٨٦٣,٧١٤)	(١٠,٢١٧,٠١٧)	(٨,٧٨١,٠٦٤)		تكلفة الخدمات
١٩,٠٤٣,٠٢٨	٢٣,٥٦٠,٣٨٨	١٠,٨٧٣,٥٣١	١٢,١٣٢,٣٩٨		
٢٠٥,٢٧٨	١٨٥,٧٧٣	٩٦,٧٩٢	٧٨,٤١٤		أرباح فوائد
(١,١٧٤,٠٠٠)	(٥٧,٩٠٩)	(١,٣٣٧,٦١٣)	(٤١,٩٦٩)		خسائر فروقات عملة
(١١,٤٥٠,٠٨٩)	(١٠,١٤٩,٣٤٦)	(٦,١٠٦,٧٠٧)	(٥,٠٥١,١٦٦)		مصاريف إدارية وعمامة
(٢,٣٨٦,٢٨٤)	(٢,٥٩٩,٠٦٩)	(١,١٦٩,٩٨٥)	(١,٣٤٨,٥٥٥)		مصاريف تسويقية
(٩,٧١٤,٣٨٣)	(٩,٨٥٠,١٤٧)	(٤,٩٣٩,٩٣٠)	(٥,٠٤٦,٢٧٤)		استهلاكات وإطفاءات
(٢,٤٦٣,٥٦٦)	(٢,١٧٨,٥٠٦)	(١,٢٢٨,٩٦١)	(١,٠٢٩,٣٩٨)	٧	تكاليف تمويل
-	٢,١١٦,٢١٣	-	١,٠٨٥,٠٨٤		استرداد من مخصص ذمم متدنية القيمة
(٧,٩٤٠,٠١٦)	١,٠٢٧,٣٩٧	(٣,٨١٢,٨٧٣)	٧٧٨,٥٣٤		ربح (خسارة) الفترة
(٠,٠٣١)	٠,٠٠٤	(٠,٠١٥)	٠,٠٠٣	٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
غير مدققة		غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
(٧,٩٤٠,٠١٦)	١,٠٢٧,٣٩٧	(٣,٨١٢,٨٧٣)	٧٧٨,٥٣٤
-	-	-	-
(٧,٩٤٠,٠١٦)	١,٠٢٧,٣٩٧	(٣,٨١٢,٨٧٣)	٧٧٨,٥٣٤

ربح (خسارة) الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

مجموع الدخل الشامل للفترة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٩,٧٠٣,٠٥٧	(١٩٩,٩٠٦,٩٤٣)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
١,٠٢٧,٣٩٧	١,٠٢٧,٣٩٧	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٧٠,٧٣٠,٤٥٤	(١٩٨,٨٧٩,٥٤٦)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)
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)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٧,٩٤٠,٠١٦)	١,٠٢٧,٣٩٧	أنشطة التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات:
٥,١٣٩,٤٦١	٤,٨٦٤,٢٢٣	إستهلاكات
١,٠٠٥,٦٦٤	١,٠٦٥,٢٢٢	منافع الموظفين
-	(٢,١١٦,٢١٣)	استرداد من مخصص ذمم متدنية القيمة
٣٥٩,٣٦٠	(٩٧٧)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠٥,٢٧٨)	(١٨٥,٧٧٣)	أرباح فوائد
٢,٤٦٣,٥٦٦	٢,١٧٨,٥٠٦	تكاليف التمويل
٤,٥٧٤,٩٢٢	٤,٩٨٥,٩٢٤	إطفاءات
٥,٣٩٧,٦٧٩	١١,٨١٨,٣٠٩	
		التغير في رأس المال العامل:
(٦٣١,٣٨٨)	(١,٢٥٩,١٩٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٦٢٣,٩٨٤)	(٣٩٢,٥٧٢)	المخزون
(١,٨٤٩,٤٢٧)	(٢,٥٢٩,٧٥٣)	ذمم مدينة
(٣,٩٢٤,٥٤٠)	(١١٧,٨٥٤)	ذمم دائنة
(٣١,٠٦١)	٢٠,٩٨٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٥٧٣,٠٧٨	(٥٦,٦٩٢)	إيرادات مؤجلة
٤,٩٥٤,٨٩٢	٤٢٥,٧٩٢	مطلوبات متداولة أخرى
-	(٢٧٢,٤٨٩)	تحويلات لصندوق الادخار
(٦٥٩,٠٦٠)	(٣١٤,٤٤٢)	دفعات منافع الموظفين
١,٢٠٦,١٨٩	٧,٣٢٢,٠٩٤	صافي النقد من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(٤٧٦,٣٢١)	(٣٨,٥٢٠)	شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٢٢,٠٣٨	٢٧,٩٥٧	بيع ممتلكات ومعدات
(١٠,٠٧٦,٩٣٢)	(٥,٧٣٣,٨٤٣)	مشاريع تحت التنفيذ
٦,٦٠٤,٧٩٧	(١,٦٩٠,٠٥٦)	دفعات مقدمة للمقاولين
١٨٨,٤٢٩	١٧٣,٧٦٩	أرباح فوائد مقبوضة
(٣,٧٣٧,٩٨٩)	(٧,٢٦٠,٦٩٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٥,٦٢٥,٠٠٠)	تسديد قروض
(٤١٤,٤٦٧)	(٢٦٢,٤٨٧)	تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
(٢,٥٦٢,٩٩٣)	(١,٦٨١,٦٨٣)	فوائد مدفوعة
٢٠٠,٣٧٩	٥٧,٤٨٤	نقد مقيد السحب
(٦,٥٢٧,٠٨١)	(٧,٥١١,٦٨٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		النقص في النقد وما في حكمه
(٩,٠٥٨,٨٨١)	(٧,٤٥٠,٢٨٥)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٠,٠٦٣,٠٨٢	١٩,١٥٣,٧١٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢١,٠٠٤,٢٠١	١١,٧٠٣,٤٢٧	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٦

١. الشركة ونشاطها

تأسست شركة موبايل الوطنية الفلسطينية للإتصالات 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 أمريكي 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 للإكتتاب 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 الوزارة 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 ٢٠١٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١٦.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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 ٢٠١٥.

٣. مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي الحركة على حساب مشاريع تحت التنفيذ:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦,٧٤٧,٦٤٤	٣٠,٠٤٩,٢٤٥	رصيد بداية الفترة / السنة
١٢,١١٧,٣١٣	٢,٢٠٦,٠٣٩	الإضافات
(٨,٨١٥,٧١٢)	(٥,٥٢٠,٥٥١)	المحول إلى ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٣٠,٠٤٩,٢٤٥	٢٦,٧٣٤,٧٣٣	

التكلفة التقديرية لإكمال المشروع أعلاه كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ هي ٧,٨١٦,٤٣٥ دولار أمريكي.

٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على الموجودات غير الملموسة:

المجموع	أنظمة حاسوب	الرخصة*	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١٠,٤٧٧,٦٧٥	٢٥,٦٠٦,٣٣٨	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	الكلفة
٤,٤٥٥,٣٨٧	٤,٤٥٥,٣٨٧	-	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٢١٤,٩٣٣,٠٦٢	٣٠,٠٦١,٧٢٥	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	المحول من مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٦٩,٠٦٦,١١٦	١١,٨٥١,٨٨٩	٥٧,٢١٤,٢٢٧	الإطفاء المتراكم
٤,٩٨٥,٩٢٤	١,٩٧٣,١٢٤	٣,٠١٢,٨٠٠	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٧٤,٠٥٢,٠٤٠	١٣,٨٢٥,٠١٣	٦٠,٢٢٧,٠٢٧	الإطفاء خلال الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٤٠,٨٨١,٠٢٢	١٦,٢٣٦,٧١٢	١٢٤,٦٤٤,٣١٠	صافي القيمة الدفترية
١٤١,٤١١,٥٥٩	١٣,٧٥٤,٤٤٩	١٢٧,٦٥٧,١١٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

* 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.

٥. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥٨,٠٣١	١١٤,٩٣٧
١٩,٠٩٥,٦٨١	١١,٥٨٨,٤٩٠
١٩,١٥٣,٧١٢	١١,٧٠٣,٤٢٧

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل

لدى الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ثمانين وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ١٠,٧٦٠,٥١٦ دولار أمريكي (٢٠١٥: ١٧,٦٥٤,٨٤٨) دولار أمريكي) لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة بلغ ٢,٥٩% (٢٠١٥: ٢,٤٤%).

٦. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٨٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠
٩٥٨,٢٨٤	١,٠٤٧,٥٧٨
٧٢٢,٤٧٢	٧٨٩,٨٣٤
٦,٦٨٠,٧٥٦	٦,٨٣٧,٤١٢
٤٤,١٧٥,٠٠٠	٤١,٢٥٠,٠٠٠
٢٩,٧٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
٧٣,٨٧٥,٠٠٠	٦٨,٢٥٠,٠٠٠
(٧,٨١٢,١١١)	(٧,٧٢٠,٢٢٧)
٧٢,٧٤٣,٦٤٥	٦٧,٣٦٧,١٨٥
٤٥,٧٤٣,٦٤٥	٤٧,٨٦٧,١٨٥
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠
٧٢,٧٤٣,٦٤٥	٦٧,٣٦٧,١٨٥

قروض المساهمين
الشركة الوطنية الدولية للإتصالات
صندوق الإستثمار الفلسطيني
فوائد مستحقة - الشركة الوطنية الدولية للإتصالات
فوائد مستحقة - صندوق الإستثمار الفلسطيني

قروض أخرى
قروض بنوك محلية
قرض مؤسسة التمويل الدولية
ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى

قروض طويلة الأجل
قروض تستحق خلال عام

٧. تكاليف تمويل

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٠٠١,٩٠٣	١,٨٢٤,١٣٥
٤٦١,٦٦٣	٣٥٤,٣٧١
٢,٤٦٣,٥٦٦	٢,١٧٨,٥٠٦

فوائد على القروض
إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض

٨. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
(٧,٩٤٠,٠١٦)	١,٠٢٧,٣٩٧
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠٣١)	٠,٠٠٤

ربح (خسارة) الفترة (دولار أمريكي)
المعدل المرجح لعدد الأسهم (سهم)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (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 ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١٤,٢٦٣,٩١١	١٢,٠٦٥,٠٣٧
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 الوزارة 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.

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 المسنحة على عقد الاستئجار التشغيلي هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٤٤,٨٠٨	٢٦٠,١٠٣	خلال سنة واحدة
٣٧,١٥٨	-	أكثر من سنة ولغاية ٥ سنوات
٤٨١,٩٦٦	٢٦٠,١٠٣	

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 ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مساهمين	قروض
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	مساهمين	فوائد مستحقة
١,٦٨٠,٧٥٦	١,٨٣٧,٤١٢	مساهمين	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٥٦,٧٧١	١٧٧,٧٥٩	مساهمين	منافع الإدارة العليا المستحقة
١,٢٣٨,٠٣٧	١,٧١٧,٤٣١	إدارة عليا	

تشمل قائمة الأرباح والخسائر المرحلية المختصرة المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥:

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥١,١٤٠	١٥٦,٦٥٦	تكاليف تمويل
٣٦٧,٥٠٠	٤٧٩,٣٩٤	منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة
١٢,٦٥٣	١٠,٩٨٧	إيرادات من المساهمين

١١. القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، غير نقد في الصندوق ولدى البنوك، والتي تحتفظ بها الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨,١٠٠,٧٨٩	١٢,٧٤٦,٧٥٥	٨,١٠٠,٧٨٩	١٢,٧٤٦,٧٥٥	موجودات مالية
٢٥٢,٣٩٣	٢١٧,٧٠١	٢٥٢,٣٩٣	٢١٧,٧٠١	ذمم مدينة
٨,٣٥٣,١٨٢	١٢,٩٦٤,٤٥٦	٨,٣٥٣,١٨٢	١٢,٩٦٤,٤٥٦	موجودات مالية أخرى
				مطلوبات مالية
٧٢,٧٤٣,٦٤٥	٦٧,٣٦٧,١٨٥	٧٢,٧٤٣,٦٤٥	٦٧,٣٦٧,١٨٥	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤	مطلوبات مالية غير متداولة أخرى
١١,١١٤,١٦٨	١٠,٩١٨,٢٩٧	١١,١١٤,١٦٨	١٠,٩١٨,٢٩٧	ذمم دائنة
١٥٦,٧٧١	١٧٧,٧٥٩	١٥٦,٧٧١	١٧٧,٧٥٩	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٧,٩٠٥,٢٦٥	١٨,٣١٦,٨٥٣	١٧,٩٠٥,٢٦٥	١٨,٣١٦,٨٥٣	مطلوبات متداولة أخرى
١٢,٣٤٩,٤٣١	٨,٨٢١,٦٢٧	١٢,٣٤٩,٤٣١	٨,٨٢١,٦٢٧	دفعات مستحقة على المشاريع
١٦٨,٦١٥,٩٣٤	١٥٩,٩٤٨,٣٧٥	١٦٨,٦١٥,٩٣٤	١٥٩,٩٤٨,٣٧٥	

- 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.