

شركة موبائل الوطنية الفلسطينية للاتصالات

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 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

١٦ تموز ٢٠١٢

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية

٣٠ حزيران ٢٠١٢

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢		
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاحات	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٦١,١٨٥,٩٤٣	٥٧,١٧٣,٠٩٥		ممتلكات ومعدات، بالصافي
٤,٦٠٥,٣١٩	١٨,٣٨٢,٦٥٧	٣	مشاريع تحت التنفيذ
١,٦٦٢,٠٣٠	٦٧٩,٩٩٣		دفعات مقدمة للمقاولين
١٦٤,٧٨٢,٧٠٨	١٦٠,٤٦٣,٩٥٦	٤	موجودات غير ملموسة
٩,٤٨٠,٥٥٨	٩,٤٧٩,٩٠٦		نقد مقيد السحب
٢٤١,٧١٦,٥٥٨	٢٤٦,١٧٩,٦٠٧		
الموجودات المتداولة			
٨,٣٤٨,٧٧٢	٧,٩٩٩,٢٨٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٢١,٢٧٦	١,٦١٥,٩٣١		مخزون
٧,٢٠٠,٩١٢	٨,٨٢٨,٩٢٤		ذمم مدينة
٢٩,٤٦٦,٦٦٨	١٨,٩٢٥,١٢١	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٤٦,٧٣٧,٦٢٨	٣٧,٣٦٩,٢٥٩		
٢٨٨,٤٥٤,١٨٦	٢٨٣,٥٤٨,٨٦٦		
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)	(١٤٤,٦٣٤,٩٢١)		خسائر متراكمة
١٣٦,٥١٧,٠٧١	١٢٤,٩٧٥,٠٧٩		صافي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة			
١,٨٧٦,٤٦٣	٢,٩٥٩,٣٦٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٤,٣٧٣,٧٢٠	٤٧,١٥٣,٣٤٣	٦	قروض طويلة الأجل
٥٤,٣٤٦,٦٥٤	٥٤,٣٤٦,٦٥٤		مطلوبات غير متداولة أخرى
١١٠,٥٩٦,٨٣٧	١٠٤,٤٥٩,٣٥٩		
المطلوبات المتداولة			
١٥,٧٨٨,٠٠٠	١٥,٥٣٨,٠٠٠	٦	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
٥,٨٤٠,٩٣٢	١٢,٤٨٢,١٥٢		ذمم دائنة
٢١٩,٢٧٥	٦٠٥,٧٧٤		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٢,٧٥٧,١٢٩	٢,٩١٨,٧٩٧		إيرادات مؤجلة
١٣,٦٧٩,٥٧٤	١٣,١٥٤,٣٥١		مصاريف مستحقة
٧٠,٧٧٥	٥٦,٠٤٠		رديات فائض الاكتتاب العام
٢,٩٨٤,٥٩٣	٩,٣٥٩,٣١٤	٧	دفعات مستحقة على المشاريع
٤١,٣٤٠,٢٧٨	٥٤,١١٤,٤٢٨		
١٥١,٩٣٧,١١٥	١٥٨,٥٧٣,٧٨٧		
٢٨٨,٤٥٤,١٨٦	٢٨٣,٥٤٨,٨٦٦		
مجموع المطلوبات			
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

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

قائمة الدخل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
غير مدققة		غير مدققة			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣٥,٣٢٢,٢٣٢	٤١,٢١٠,٠٢٣	١٩,٩٥٠,٩٠٥	٢١,٢٩٩,٣١٣		إيرادات
(٢١,٥٥٠,٠٩٩)	(٢٤,٢٩٧,٤١٨)	(١١,٧١٣,٦١٣)	(١٢,٣٤٣,٤٢٨)		تكلفة الخدمات
١٣,٧٧٢,١٣٣	١٦,٩١٢,٦٠٥	٨,٢٣٧,٢٩٢	٨,٩٥٥,٨٨٥		
١٦١,٥٣٣	١٥٥,٧٨٠	٩٣,٧٧٠	٦٥,٢٦٧		إيرادات فوائد
٥٢٠,٥١٠	٢٤١,٩٤٦	١٦٣,٠٥٢	٢٢١,٤٣٢		أرباح فروقات عملة
(٨,٦١٠,٢١٣)	(١٠,٧٥١,٩٨١)	(٤,٣١٠,٦٦٣)	(٥,٢٨٤,١١٧)		مصاريف ادارية وعامة
(٣,١٣٧,٥٢١)	(٢,٩٣٠,٧٨٠)	(١,٣٥٧,٨٣٩)	(١,٥١٢,٧٩١)		مصاريف تسويقية
(١١,٠٣٨,٣٣٦)	(١١,٩٢٤,٨٠٨)	(٥,٥٩١,٣٨٥)	(٦,٠٠٦,٣٤٧)		استهلاكات وإطفاءات
(٣,٠١٧,٢٧٠)	(٢,٦٤٦,١٢٤)	(١,٥٠٦,٢٨٨)	(١,٣٠٧,٥٧٩)	٨	تكاليف تمويل
(٥٩٩,٧٩٢)	(٥٩٨,٦٣٠)	(٥٣٤,٦١٠)	(٣٤٨,٥٧٥)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١١,٩٤٨,٩٥٦)	(١١,٥٤١,٩٩٢)	(٤,٨٠٦,٦٧١)	(٥,٢١٦,٨٢٥)		خسارة الفترة
(٠,٠٥)	(٠,٠٤)	(٠,٠٢)	(٠,٠٢)	٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢		غير مدققة	غير مدققة
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
غير مدققة		غير مدققة			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
(١١,٩٤٨,٩٥٦)	(١١,٥٤١,٩٩٢)	(٤,٨٠٦,٦٧١)	(٥,٢١٦,٨٢٥)	خسارة الفترة	
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى	
(١١,٩٤٨,٩٥٦)	(١١,٥٤١,٩٩٢)	(٤,٨٠٦,٦٧١)	(٥,٢١٦,٨٢٥)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة	

شركة موبيل الوطنية الفلسطينية للإتصالات المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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
(١١,٥٤١,٩٩٢)	(١١,٥٤١,٩٩٢)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
١٢٤,٩٧٥,٠٧٩	(١٤٤,٦٣٤,٩٢١)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)
١٦٢,٦٩٦,٣٢٤	(١٠٦,٩١٣,٦٧٦)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١١
(١١,٩٤٨,٩٥٦)	(١١,٩٤٨,٩٥٦)	-	-	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
١٥٠,٧٤٧,٣٦٨	(١١٨,٨٦٢,٦٣٢)	١١,٦١٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران 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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

٣٠ حزيران ٢٠١١ (معدلة ليضاح ١٢)	٣٠ حزيران ٢٠١٢	ايضاح	أنشطة تشغيلية
غير مدققة	غير مدققة		خسارة الفترة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		تعديلات:
(١١,٩٤٨,٩٥٦)	(١١,٥٤١,٩٩٢)		إستهلاكات
٦,٤٩٦,٥٦٩	٦,٥٦٠,٣٠٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٤٥,٧١٣	١,٠٨٢,٨٩٩		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٥٩٩,٧٩٢	٥٩٨,٦٣٠		خسارة بيع ممتلكات ومعدات
٢,٣٨٦	٢١,٧٦٢		إيرادات فوائد
(١٦١,٥٣٣)	(١٥٥,٧٨٠)		تكاليف التمويل
٣,٠١٧,٢٧٠	٢,٦٤٦,١٢٤		إطفاءات
٤,٥٤١,٧٦٧	٥,٣٦٤,٥٠٠		
٢,٨٩٣,٠٠٨	٤,٥٧٦,٤٥١		
			التغير في رأس المال العامل:
١,٠٨٣,١٣٣	٣٤٩,٤٨٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤٩,٠٣٦)	١٠٥,٣٤٥		المخزون
(٤,٢٧٣,٣٩٤)	(٢,٢٢٦,٦٤٢)		ذمم مدينة
(٣,٨١٥,٤١٩)	٦,٦٤١,٢٢٠		ذمم دائنة
٣٨,٣٠٩	١٦١,٦٦٨		إيرادات مؤجلة
١,٢٢٣,٥١٧	(٤٢٦,٢٩٦)		مصاريف مستحقة
(١٦٨,٣٦٨)	-		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣,٠٦٨,٢٥٠)	٩,١٨١,٢٣٥		صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			أنشطة استثمارية
(١,١٣٩,٠٣٠)	(١,٠٧٤,٨٨٣)		شراء ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٢١٦,٥٣٣	٢٠,٩٢٥		بيع ممتلكات ومعدات
(١,٨٤٠,٠١٤)	(٩,٩٦٣,٦٢٩)		الزيادة في مشاريع تحت التنفيذ
(٤٥٠,١٠٤)	٩٨٢,٠٣٧		دفعات مقدمة للمقاولين
١٦١,٥٣٣	١٥٥,٧٨٠		إيرادات فوائد مقبوضة
(٣,٠٥١,٠٨٢)	(٩,٨٧٩,٧٧٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			أنشطة تمويلية
(٧,٨٩٤,٠٠٠)	(٧,٨٩٤,٠٠٠)		قروض
(٩٧,٤١٥)	(٢٨٩,٢٨٠)		تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض
(٢,٦٧٠,١٣١)	(٢,٠٣٢,١٤٨)		فوائد مدفوعة
(٢,٥٣٤,٥١٧)	٣٨٦,٤٩٩		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٢٢,١٦٩,٤٠٠)	(١٤,٧٣٥)		رديات فائض الإكتتاب العام
(٩,٦٨٤,٧٨٠)	٦٥٢		التغير في النقد مقيد السحب
(٤٥,٠٥٠,٢٤٣)	(٩,٨٤٣,٠١٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
			النقص في النقد وما في حكمه
(٥١,١٦٩,٥٧٥)	(١٠,٥٤١,٥٤٧)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٩٢,١٩٢,٠١٢	٢٩,٤٦٦,٦٦٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤١,٠٢٢,٤٣٧	١٨,٩٢٥,١٢١	٥	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ 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 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 و٢ 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 الهاتف.

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

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 بإستثناء قيام الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية. لم ينتج عن تطبيق المعايير 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 الدولية رقم (٩): التصنيف والقياس

٣. مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي الحركة على مشاريع تحت التنفيذ:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٠١١,٩٦٧	٤,٦٠٥,٣١٩	رصيد بداية / السنة
١٠,٦٩٩,١٦٥	١٦,٣٣٨,٣٥٠	الإضافات
(٨,١٠٥,٨١٣)	(٢,٥٦١,٠١٢)	المحول إلى ممتلكات ومعدات وموجودات غير ملموسة
٤,٦٠٥,٣١٩	١٨,٣٨٢,٦٥٧	

تبلغ الكلفة التقديرية لإستكمال المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ١١,٣٠٣,٤١٥ دولار أمريكي.

٤. موجودات غير ملموسة

فيما يلي الحركة على موجودات غير ملموسة:

المجموع دولار أمريكي	أنظمة حاسوب دولار أمريكي	الرخصة دولار أمريكي	
١٩٠,٨٠٠,٠٧١	٥,٩٢٨,٧٣٤	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	الكلفة
١,٠٤٥,٧٤٨	١,٠٤٥,٧٤٨	-	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
١٩١,٨٤٥,٨١٩	٦,٩٧٤,٤٨٢	١٨٤,٨٧١,٣٣٧	الإضافات
			كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
٢٦,٠١٧,٣٦٣	٢,٣٤٦,٨١٦	٢٣,٦٧٠,٥٤٧	الإطفاء المتراكم
٥,٣٦٤,٥٠٠	٧٩٧,٦٣٩	٤,٥٦٦,٨٦١	كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
٣١,٣٨١,٨٦٣	٣,١٤٤,٤٥٥	٢٨,٢٣٧,٤٠٨	الإطفاء خلال الفترة
			كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
١٦٠,٤٦٣,٩٥٦	٣,٨٣٠,٠٢٧	١٥٦,٦٣٣,٩٢٩	صافي القيمة الدفترية
١٦٤,٧٨٢,٧٠٨	٣,٥٨١,٩١٨	١٦١,٢٠٠,٧٩٠	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
			كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١

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

٥. نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ حزيران ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٨,٠٤٧	٥٤,٩٠٤	نقد في الصندوق
٢٩,٤٠٨,٦٢١	١٨,٨٧٠,٢١٧	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
٢٩,٤٦٦,٦٦٨	١٨,٩٢٥,١٢١	

لدى الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ سبع وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ١٦,٥٨٤,٠٢٠ دولار أمريكي (٢٠١١: ٢٧,٧٣٨,٥٧٤ دولار أمريكي) لدى بنوك محلية بمعدل سعر فائدة سنوي يبلغ ١,٦٤٪ (٢٠١١: ١,٥٤٪).

٦. قروض طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	قروض المساهمين
٢,٨٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠	الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	صندوق الإستثمار الفلسطيني
٢٦٦,٩١٠	٣٥٣,٧٥٤	فوائد مستحقة - الشركة الوطنية الدولية للاتصالات
٢٠٠,٩٠٨	٢٦٦,٤٢٣	فوائد مستحقة - صندوق الإستثمار الفلسطيني
٥,٤٦٧,٨١٨	٥,٦٢٠,١٧٧	
		قروض أخرى
٢٦,٩٩٤,٠٠٠	٢٣,٩٩١,٠٠٠	قروض بنوك محلية *
٢٤,٥٤٠,٠٠٠	٢١,٨١٠,٠٠٠	قرض مؤسسة التمويل الدولية*
١٧,١٧٨,٠٠٠	١٥,٢٦٧,٠٠٠	قرض إريكسون*
٥٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	قرض اللجنة الاقتصادية لأفريقيا*
٦٩,٢١٢,٠٠٠	٦١,٣١٨,٠٠٠	
(٤,٥١٨,٠٩٨)	(٤,٢٤٦,٨٣٤)	ينزل: تكاليف مباشرة متعلقة بالقروض الأخرى
٧٠,١٦١,٧٢٠	٦٢,٦٩١,٣٤٣	
٥٤,٣٧٣,٧٢٠	٤٧,١٥٣,٣٤٣	قروض طويلة الأجل
١٥,٧٨٨,٠٠٠	١٥,٥٣٨,٠٠٠	قروض تستحق خلال عام
٧٠,١٦١,٧٢٠	٦٢,٦٩١,٣٤٣	

* 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 الإقراض 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٢ مبلغ ٧٨١,٠٥٥ 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 الاتصال في قطاع غزة وتوسعة الشبكة الحالية في الضفة الغربية. تم رهن جميع موجودات الشركة كضمان مقابل هذا القرض.

٧. دفعات مستحقة على المشاريع

تمثل الزيادة البالغة ٦,٣٧٤,٧٢١ دولار أمريكي الدفعات المستحقة على المشاريع تحت التنفيذ (إيضاح ٣).

٨. تكاليف التمويل

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
غير مدققة	غير مدققة
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٤٦٨,٦١٦	٢,٠٨٥,٥٨٠
٥٤٨,٦٥٤	٥٦٠,٥٤٤
٣,٠١٧,٢٧٠	٢,٦٤٦,١٢٤

فوائد على القروض

إطفاء المصاريف المباشرة المتعلقة بالقروض

٩. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
غير مدققة	غير مدققة
(١١,٩٤٨,٩٥٦)	(١١,٥٤١,٩٩٢)
٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٨,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠٥)	(٠,٠٤)

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 التزمات تعاقدية ناتجة عن عمليات شراء وعقود خدمات وعقود بناء وعقد رخصة التشغيل للشركة.

فيما يلي ملخص الإلتزامات التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٢٦,٢٧٧	١,٤٩٤,٨٢٩	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 التزمات التغطية المنصوص عليها في اتفاقية الرخصة والالتزام بجودة الخدمات التي تقدمها الشركة. بلغت قيمة الضمان مبلغ ٥,١٦٠,٠٠٠ دولار أمريكي كما في ٣٠ حزيران 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 إعتقاد 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:

طبيعة العلاقة	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
	غير مدققة	مدققة
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
قروض مساهمين	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٦٠٥,٧٧٤	٢١٩,٢٧٥
نعم مدينة	٣,٠٠٤	٧,٣٦٨
فوائد مستحقة	٦٢٠,١٧٧	٤٦٧,٨١٨

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

	٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١١
	غير مدققة	غير مدققة
	دولار أمريكي	دولار أمريكي
مصاريف تمويل قروض المساهمين	١٥٢,٣٥٩	١٥٠,٩٢٧
منافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة	٤٥٧,٣٨٩	٢٩٨,٧١٢
إيرادات من جهات ذات علاقة	٢١,١٣٧	٢٧,٠٠٨

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 فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١:

٣٠ حزيران ٢٠١١

قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(١٢,٦٦٢,٣٥٣)	١,٦٢٤,٠١٧	(١١,٠٣٨,٣٣٦)	استهلاكات وإطفاءات
(٥,٢٠٩,٢١٣)	٢,١٩١,٩٤٣	(٣,٠١٧,٢٧٠)	تكاليف تمويل
(١٥,٧٦٤,٩١٦)	٣,٨١٥,٩٦٠	(١١,٩٤٨,٩٥٦)	خسارة الفترة