شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٣

صندوق بريد ١٣٧٣
الطابق السابع
مبنى باديكو هاوس - الماصيون
رام الله – فلسطين

هاتف: ٢٢٤٢١٠١١ ٩٧٠+
فاكس: ٢٢٤٢٢٣٢٤ ٩٧٠+
www.ey.com

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول الأحداث والمعاملات الجوهرية.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا 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 وفقا 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة 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

رام الله – فلسطين
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٣

	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٣ غير مدققة دينار أردني (بالآلاف)	٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مدققة دينار أردني (بالآلاف)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
عقارات وآلات ومعدات		١٩١,٠٨٦	١٩٨,٦٥١
موجودات غير ملموسة		٣٤,٠٤٠	٣٤,٢٦٤
مشاريع تحت التنفيذ		٣,٥١٢	٣,٥٠٣
مخزون المواد		١٢,١٠٩	١٥,٨٢٧
استثمار في شركات حليفة		٣٢,٢٣٠	٣٨,٢٩٠
موجودات مالية متوفرة للبيع		٩٥,٨٦٦	٨٤,٧١٨
استثمارات عقارية		٧,١٣٨	٧,١٣٨
موجودات مالية أخرى		٥٤,٤١٣	٥١,٨٢٦
		٤٣٠,٣٩٤	٤٣٤,٢١٧
موجودات متداولة			
بضاعة		٥,١٣٨	٨,٨٨١
ذمم مدينة		٨١,٢١٤	٨٩,٥٠٠
موجودات متداولة أخرى	٥	٤١,٨٠٧	٣٠,٢٩٦
موجودات مالية للمتاجرة		٧,٦٣٦	٧,٤١٤
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦	٦١,٠٦٩	٤٦,٢١٣
		١٩٦,٨٦٤	١٨٢,٣٠٤
مجموع الموجودات		٦٢٧,٢٥٨	٦١٦,٥٢١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع		١٣١,٦٢٥	١٣١,٦٢٥
احتياطي اجباري	٧	٣٢,٩٠٦	٣٢,٩٠٦
احتياطي اختياري		٦,٧٥٦	٦,٧٥٦
احتياطي خاص		٧,٩٥٠	٧,٩٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٥٩)	(٥٠)
احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع		(٣,٢٠٠)	(٥٩٣)
أرباح مدورة		٢٨٩,٣٠٨	٢٧٩,٩٧٩
مجموع حقوق الملكية		٤٦٥,٢٨٦	٤٥٨,٥٧٣
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل		–	٧,٠٩٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٢٨,٥٨٠	٢٩,١٥١
		٢٨,٥٨٠	٣٦,٢٤١
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة		٤١,٤٤٨	٤١,٩٠٧
الجزء قصير الأجل من قروض طويلة الأجل		١٩,٢٢١	١٥,١٩٨
مخصص ضريبة الدخل	٩	٢,١٨١	٤,٣٧٣
مطلوبات متداولة أخرى		٧٠,٥٤٢	٦٠,٢٢٩
		١٣٣,٣٩٢	١٢١,٧٠٧
مجموع المطلوبات		١٦١,٩٧٢	١٥٧,٩٤٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٦٢٧,٢٥٨	٦١٦,٥٢١

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

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
		غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
الإيرادات		٩٨,٦٤٦	٩٢,٧٢٣	٢٨١,٦٠٢	٢٧٥,٤٣٩
تكاليف خدمات الاتصالات		(٦,٨١٦)	(٨,٧٩٩)	(٢١,١٢٢)	(٢٤,٥٨٣)
رسوم رخصة		(٧,٤٣٨)	(٦,٦٠٩)	(٢١,٤٨٢)	(١٩,٩٥٤)
تكاليف أخرى		(٤,٨٤٩)	(٦,٥٢١)	(١٤,٤١٢)	(١٨,٩٤٧)
		٧٩,٥٤٣	٧٠,٧٩٤	٢٢٤,٥٨٦	٢١١,٩٥٥
المصاريف الإدارية والتشغيلية		(٤٦,٦٦١)	(٤١,٦٨٦)	(١٣٣,٢٨١)	(١٢٤,٣٢٥)
خسائر الاستثمارات		(١,٣٨٩)	(١,٨٤٨)	(١,٩٥٥)	(٥,٣٦٦)
مصاريف تمويل		(٢٢٧)	(٣٤٥)	(١,٢٤٧)	(١,١٣٤)
(مصاريف) إيرادات أخرى		(١,٦٤٨)	٤٤٩	(٢٥٦)	(١,٢٤٢)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		**٢٩,٦١٨**	**٢٧,٣٦٤**	**٨٧,٨٤٧**	**٧٩,٨٨٨**
مصروف ضريبة الدخل	٩	(٦,٣٩٩)	(٦,١٦٢)	(١٩,٢٨٧)	(١٧,٢٩٤)
ربح الفترة		**٢٣,٢١٩**	**٢١,٢٠٢**	**٦٨,٥٦٠**	**٦٢,٥٩٤**
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة		**٠,١٧٦**	**٠,١٦١**	**٠,٥٢١**	**٠,٤٧٦**

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
ربح الفترة	٢٣,٢١٩	٢١,٢٠٢	٦٨,٥٦٠	٦٢,٥٩٤
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى قائمة الدخل في فترات لاحقة:				
صافي خسائر الموجودات المالية المتوفرة للبيع	٢,٦٣٦	(٤,٤٨٧)	(٢,٦٠٧)	(٣,٥٦٤)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	(٧)	٣١	(٩)	٢٤
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	**٢,٦٢٩**	**(٤,٤٥٦)**	**(٢,٦١٦)**	**(٣,٥٤٠)**
صافي الدخل الشامل للفترة	**٢٥,٨٤٨**	**١٦,٧٤٦**	**٦٥,٩٤٤**	**٥٩,٠٥٤**

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

	رأس المال المدفوع	احتياطيات			فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
		اجباري	اختياري	خاص				
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٥٠)	(٥٩٣)	٢٧٩,٩٧٩	٤٥٨,٥٧٣
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	٦٨,٥٦٠	٦٨,٥٦٠
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	(٩)	(٢,٦٠٧)	–	(٢,٦١٦)
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	(٩)	(٢,٦٠٧)	٦٨,٥٦٠	٦٥,٩٤٤
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	–	(٥٩,٢٣١)	(٥٩,٢٣١)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (غير مدققة)	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٥٩)	(٣,٢٠٠)	٢٨٩,٣٠٨	٤٦٥,٢٨٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٣١)	(٩٧٣)	٢٥٠,٤٩٧	٤٢٨,٧٣٠
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	٦٢,٥٩٤	٦٢,٥٩٤
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	٢٤	(٣,٥٦٤)	–	(٣,٥٤٠)
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٢٤	(٣,٥٦٤)	٦٢,٥٩٤	٥٩,٠٥٤
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	–	(٥٢,٦٥٠)	(٥٢,٦٥٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (غير مدققة)	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٧)	(٤,٥٣٧)	٢٦٠,٤٤١	٤٣٥,١٣٤

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٣	٢٠١٢
		غير مدققة	غير مدققة
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٨٧,٨٤٧	٧٩,٨٨٨
تعديلات:			
إستهلاكات وإطفاءات		٣٢,٤٤٤	٢٩,٨٦٠
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		٣,٧٠٥	٢,٨٢٠
خسائر استثمارات		١,٩٥٥	٥,٣٦٦
خسائر تدني موجودات		١,٨٦٠	٧١٤
خسائر استبعاد آلات ومعدات		١٤٧	٢٣
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٤,٢٢٠	٣,٨٩٦
مصاريف تمويل		١,٢٤٧	١,١٣٤
بنود أخرى غير نقدية		(٩)	٢٤
		١٣٣,٤١٦	١٢٣,٧٢٥
التغير في رأس المال العامل:			
الذمم المدينة		٤,٥٨١	(١٦,٧٥٥)
البضاعة		٣,٧٤٣	٢٦٨
الموجودات المتداولة الأخرى		(١١,٥١١)	١٤,٦٥٣
الذمم الدائنة		(٤٥٩)	٥,٤٧٢
المطلوبات المتداولة الأخرى		١٠,٥٠٥	٧,٨٥٩
ضرائب مدفوعة		(٢١,٤٧٩)	(١٨,٣٢٦)
دفعات تعويض نهاية الخدمة		(٤,٧٩١)	(١,٢٢٢)
صافي النقد من أنشطة التشغيل		١١٤,٠٠٥	١١٥,٦٧٤
أنشطة الاستثمار			
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع		(١٣,٩٥١)	(٢٠,٥٤٥)
بيع موجودات مالية للمتاجرة		–	٢٣٣
عوائد توزيعات أسهم		٤,٠٧٩	٢,٦٤٠
استثمار في شركة حليفة		–	(٦٣٦)
بيع شركة حليفة		–	٧٠٩
قروض لشركة حليفة		(٢,٥٨٧)	(٢٧,٦٠٠)
شراء موجودات غير ملموسة		–	(٤٦٨)
المشاريع تحت التنفيذ والعقارات والمعدات و مخزون المواد		(٢٢,٩٥٣)	(٢١,٣٨٢)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(٣٥,٤١٢)	(٦٧,٠٤٩)
أنشطة التمويل			
توزيعات نقدية مدفوعة		(٥٩,٠٧٧)	(٥٠,١٦٤)
تسديدات قروض طويلة الأجل		(٧,٠٩٠)	(٧,٠٨٨)
مصاريف تمويل مدفوعة		(١,٥٩٣)	(٤٥٩)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(٦٧,٧٦٠)	(٥٧,٧١١)
الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل		١٠,٨٣٣	(٩,٠٨٦)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		٤٥,١٩٥	٦٣,١٧٩
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٦	٥٦,٠٢٨	٥٤,٠٩٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٣

١. الشركة ونشاطها

سُجلت شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة (الشركة)، لدى مراقب الشركات في نابلس- فلسطين بتاريخ ٢ آب ١٩٩٥، وباشرت أعمالها بتاريخ ١ كانون الثاني ١٩٩٧. تعمل الشركة بموجب قانون الاتصالات رقم (٣) لسنة ١٩٩٦ الصادر عن السلطة الوطنية الفلسطينية.

يتركز نشاط الشركة الرئيسي في تقديم وإدارة وبيع خدمات الاتصالات السلكية واللاسلكية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٣.

٢. القوائم المالية الموحدة

لقد كانت ملكية الشركة المباشرة وغير المباشرة في رأس مال شركاتها التابعة كما يلي:

	نسبة الملكية		رأس المال (دينار أردني)	
	%		٢٠١٣	
	٢٠١٣	٢٠١٢	المكتتب به	المدفوع
شركة الإتصالات الخلوية الفلسطينية	١٠٠	١٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
شركة حضارة للإستثمار التكنولوجي	١٠٠	١٠٠	٧,١٠٠,٠٠٠	٦,٨٣٣,٧٥٠
الشركة الفلسطينية متعددة الوسائط	١٠٠	١٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠
شركة حلول لتكنولوجيا المعلومات	١٠٠	١٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
شركة ريتش	١٠٠	١٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
شركة آيلا	١٠٠	١٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠

٣. أسس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية. تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدينار الأردني، وباستثناء ما ذكر غير ذلك، تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف دينار أردني.

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ باستثناء قيام المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات نافذة المفعول إبتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٣.

فيما يلي تفاصيل طبيعة وتأثيرات المعايير والتعديلات الجديدة:

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

يقضي التغير في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) إلى استحداث مجموعات لبنود الدخل الشامل الأخرى، وذلك بأن يتم فصل تلك البنود التي يمكن قيدها أو إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في المستقبل عن البنود الأخرى التي لا يمكن إعادة تصنيفها. أثر هذا التعديل على طريقة العرض ولم يؤثر على أداء المجموعة أو مركزها المالي.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) توضيح متطلبات عرض البيانات المقارنة (تعديل)

يوضح هذا التعديل الفرق بين عرض بيانات مقارنة إضافية بشكل اختياري والحد الأدنى لبيانات المقارنة المطلوبة. يجب على المنشأة عرض البيانات المقارنة في الإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية عندما يتم بشكل إختياري عرض بيانات مقارنة بالإضافة إلى الحد الأدنى من بيانات المقارنة المطلوبة. يجوز عدم عرض بيانات المقارنة الإضافية الإختيارية في قوائم مالية كاملة (غير مختصرة). يؤثر هذا التعديل على طريقة العرض ولا يؤثر على أداء المجموعة أو مركزها المالي.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعلومات المالية المرحلية ومعلومات قطاعات الأعمال (تعديل)

يوضح التعديل على هذا المعيار متطلبات الإفصاح عن قطاعات الأعمال في المعلومات المالية المرحلية المتعلقة بمجموع الموجودات والمطلوبات لكل قطاع أعمال وذلك لتعزيز توافق هذه المتطلبات مع متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (٨). لم يكن لهذا التعديل أثر على عرض القوائم المالية كون أن المجموعة كانت تعرض الموجودات والمطلوبات لكل قطاع في قوائمها المالية.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الافصاحات – تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

تتطلب هذه التعديلات أن تقوم المنشأة بالافصاح عن المعلومات المتعلقة بالحق في تقاص الأدوات المالية والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). ان الافصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢). لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة، معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)

يؤسس معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٠) لنموذج سيطرة أحادي ينطبق على جميع المنشآت بما فيها تلك المنشآت ذات الغرض الخاص. يحل هذا المعيار محل جزء من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية الموحدة وغير الموحدة المتعلق بالقوائم المالية الموحدة وتفسير رقم (١٢) التوحيد. يغير هذا المعيار تعريف السيطرة، بأن يمتلك المستثمر السيطرة على الجهة المستثمر بها عندما يكون معرض، أو يكون له الحق في الحصول على، عوائد متغيرة نتيجة علاقته بالجهة المستثمر فيها وعندما يكون للمستثمر القدرة على التأثير في العوائد من خلال النفوذ على الجهة المستثمر بها. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١١) الترتيبات المشتركة

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) "الحصة في المشاريع المشتركة" ويحل أيضاً محل تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة – المساهمات غير النقدية للمشاركة في مشروع مشترك). يتضمن هذا المعيار إلغاء خيار إظهار منشآت المشاريع المشتركة باستخدام طريقة التوحيد النسبي وإنما يتم إظهارها باستخدام طريقة حقوق الملكية. لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

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

يتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات المتعلقة بحصة المجموعة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الحليفة، بالإضافة إلى عدد من الإفصاحات الجديدة. لا تنطبق هذه الإفصاحات على القوائم المالية المرحلية الموحدة إلا في حال وجود مؤشرات أو معاملات جوهرية في الفترة المرحلية تتطلب هذه الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

يؤسس هذا المعيار لمرجع واحد، ضمن معايير التقارير المالية الدولية، لقياس القيمة العادلة. لا يغير هذا المعيار الحالات التي يجب بها قياس القيمة العادلة، وإنما يزود مرجع لكيفية قياس القيمة العادلة. لم يؤثر هذا المعيار بشكل جوهري على قياسات القيمة العادلة التي تقوم بها المجموعة.

تم إصدار المعيار التالي والذي لم يصبح نافذ المفعول بعد ولم يتم تبنيه من قبل المجموعة. سيتم تطبيق هذا المعيار عندما يصبح نافذ المفعول.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) الأدوات المالية

يمثل معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) بصيغته الحالية المرحلة الأولى للإحلال محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩). سيكون لتطبيق المرحلة الأولى من هذا المعيار أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة، ومن غير المحتمل أن يكون لتطبيقه أثر على المطلوبات المالية. ستعمل المجموعة على تحديد أثر التطبيق بالتزامن مع صدور المراحل التالية من المعيار وذلك لإظهار صورة شاملة عن أثر التطبيق. سيصبح هذا المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠١٥.

لم ينتج عن تطبيق المعايير والتعديلات الأخرى نافذة المفعول في عام ٢٠١٣ أي أثر على القوائم المالية السنوية الموحدة أو القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة.

٤. موسمية الأعمال

بسبب الطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

٥. موجودات متداولة أخرى

قامت المجموعة خلال الفترة بمنح قروض إضافية قصيرة الأجل تستحق في٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لجهات ذات علاقة بمبلغ ٣,٨٢٩,٠٠٠ دينار أردني وبفائدة سنوية ٤%. إضافةً إلى ذلك قامت المجموعة بدفع مبلغ ٥,٣٢١,٠٠٠ دينار أردني كدفعة مقدمة مقابل شراء استثمارات عقارية.

٦. نقد وأرصدة لدى البنوك

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و٢٠١٢ مما يلي:

	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٢
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
نقد في الصندوق	٦٩٥	٨٢٩
أرصدة وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك	٦٠,٣٧٤	٥٣,٢٦٤
	٦١,٠٦٩	٥٤,٠٩٣
جاري مدين	(٥,٠٤١)	–
	٥٦,٠٢٨	٥٤,٠٩٣

٧. الاحتياطي الإجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في الاحتياطي الإجباري ما تم اقتطاعه بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. بلغ رصيد الاحتياطي الإجباري ما يعادل ٢٥% من رأس المال ونتيجة لذلك توقفت المجموعة عن اقتطاع الإحتياطي الإجباري.

٨. توزيعات أرباح نقدية

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٤ نيسان ٢٠١٣ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٤٥ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٥٩,٢٣١,٠٠٠ دينار أردني.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد في ٥ نيسان ٢٠١٢ توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٤٠ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٥٢,٦٥٠,٠٠٠ دينار أردني.

٩. مصروف ضريبة الدخل

يخضع الربح الضريبي للشركة ولشركة جوال لضريبة دخل بمعدل ٥٠% من نسبة الضريبة القانونية (إعفاء جزئي)، أي بنسبة ١٠%، للسنوات حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، على التوالي.

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٢ بتأجيل حق الانتفاع طوعاً للإعفاء الجزئي لفترة سنتين تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، لاحقاً، سيصبح الربح الضريبي للشركة ولجوال خاضعاً لضريبة دخل بمعدل ٥٠% من نسبة الضريبة القانونية للسنوات اللاحقة وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، على التوالي.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد مخصص ضريبة الدخل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و٣١ كانون أول ٢٠١٢:

	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٤,٣٧٣	٢,٩٦٧
ضريبة دخل الفترة/ السنة	٢٠,٤٦٠	٢٤,٩٠٤
خصم على دفعات مسبقة	(١,١٧٣)	(١,٣٩٧)
	١٩,٢٨٧	٢٣,٥٠٧
دفعات	(٢١,٤٧٩)	(٢٢,١٠١)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢,١٨١	٤,٣٧٣

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و٢٠١٢:

	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٢
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
مصروف ضريبة الدخل للفترة	٢٠,٤٦٠	١٨,٦٩١
خصم على سلفيات ضريبة مدفوعة مقدماً	(١,١٧٣)	(١,٣٩٧)
	١٩,٢٨٧	١٧,٢٩٤

١٠. التزامات تعاقدية

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، التزامات تعاقدية ناتجة عن عقود المشتريات والخدمات والمقاولات الموقعة مع الموردين والمقاولين. يمثل مبلغ الالتزامات التعاقدية الفرق بين القيمة الإجمالية للعقد وقيمة المواد التي تم توريدها أو الخدمات التي تم تقديمها من قيمة العقد كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

فيما يلي ملخص الالتزامات التعاقدية التي سيتم تسديدها لاحقاً:

	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
عقود مشتريات واعتمادات مستندية	٢٦,٨١٦	٣٥,٢٩٥
عقود أعمال إنشائية	–	٢١٣
	٢٦,٨١٦	٣٥,٥٠٨

تستحق معظم الإلتزامات التعاقدية القائمة خلال سنة واحدة من تاريخ القوائم المالية الموحدة.

١١. معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند العمليات التي تمت مع جهات ذات علاقة والتي تتضمن الشركات الحليفة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة المجموعة.

فيما يلي الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

		٣٠ أيلول ٢٠١٣		٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	طبيعة العلاقة	دينار أردني (بالآلاف)		دينار أردني (بالآلاف)
قروض طويلة الأجل وحساب جاري مدين	بنوك مساهمين رئيسيين	١٨,٩٠٧		٢٢,٢٨٨
قروض لشركة حليفة	شركة حليفة	٣٣,١٤٣		٣٠,٥٥٦
موجودات متداولة أخرى (دفعات مقدمة)	مساهمين رئيسيين	٢,٩٨٩		–
مستحق من جهات ذات علاقة	مساهمين رئيسيين	٨,١٦٥		٤,٣٣٦
مستحق من جهات ذات علاقة	شركات شقيقة وجهات اخرى	٥,٦٠١		٥,٦٣٧

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و٢٠١٢:

		٣٠ أيلول ٢٠١٣		٣٠ أيلول ٢٠١٢
	طبيعة العلاقة	دينار أردني (بالآلاف)		دينار أردني (بالآلاف)
مصاريف تمويل	مساهمين رئيسين	١,١٨٥		٨٦١
إيرادات فوائد	شركة حليفة	١,٠٠٣		٢٢٠
تعويضات الإدارة العليا				
منافع قصيرة الأجل		٨٨٠		٧٩٣
نهاية الخدمة		٧٨		١٣٤

بالإضافة لما سبق، فإن المجموعة تعتبر كفيلاً لقرض تم منحه لشركة حليفة. وفقاً لسند الكفالة، فإن المجموعة تلتزم بكفالة ٢٥% من قيمة القرض والبالغ ٢٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٧,٧٣ مليون دينار أردني) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

يبين الجدول التالي الأدوات المالية، غير النقد العادل، والتي تحتفظ بها المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣:

	قروض وذمم مدينة	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
موجودات مالية			
موجودات مالية متوفرة للبيع	–	٩٥,٨٦٦	–
قروض لشركات حليفة	٣٣,١٤٣	–	–
ذمم مدينة	٨١,٢١٤	–	–
موجودات مالية أخرى	١٨,٨٣٩	–	–
موجودات مالية للمتاجرة	–	–	٧,٦٣٦
	١٣٣,١٩٦	٩٥,٨٦٦	٧,٦٣٦
مطلوبات مالية			
قروض وتسهيلات ائتمانية	٤٠,٧١١	–	–
ذمم دائنة	٤١,٤٤٨	–	–
مطلوبات مالية أخرى	٢٥,٩١٨	–	–
	١٠٨,٠٧٧	–	–

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.

- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع والموجودات المالية للمتاجرة باستخدام الأسعار كما في تاريخ القوائم المالية.
- إن القيم العادلة للذمم المدينة والموجودات المالية الأخرى والذمم الدائنة والمطلوبات المالية الأخرى هي مقاربة بشكل كبير لقيمها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.
- تم تقدير القيمة العادلة للقروض لشركات حليفة والقروض الخاضعة للفائدة من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

١٣. قطاعات أعمال المجموعة

تتألف قطاعات أعمال المجموعة من خدمات الإتصالات السلكية، خدمات الإتصالات اللاسلكية والخدمات الرقمية وخدمات الإعلام، بالإضافة إلى نشاطات الاستثمار. يتم تنظيم وإدارة الأعمال التشغيلية بشكل منفصل تبعاً لطبيعة الخدمات المقدمة من قبل كل قطاع، حيث يمثل كل قطاع وحدة إستراتيجية تجارية.

يقوم قطاع خدمات الإتصالات السلكية بتوفير جميع خدمات الاتصال السلكي وتشغيل شبكة الهاتف الثابت في فلسطين.

يقوم قطاع خدمات الإتصالات اللاسلكية بتوفير خدمات الإتصال اللاسلكي وتشغيل شبكة الهاتف الخلوي في فلسطين.

يعتبر قطاع الخدمات الرقمية مزوِّد رئيسي لخدمات الإنترنت والخطوط المؤجرة وخدمة الانترنت السريع في فلسطين.

يقوم قطاع الإعلام بتوفير خدمات الإعلام والتسويق في فلسطين.

يمثل قطاع الإستثمار جميع النشاطات الاستثمارية للمجموعة.

يمثل الجدول التالي إيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣:

	الإتصالات السلكية	الإتصالات اللاسلكية	الخدمات الرقمية	الإعلام	الإستثمار	استبعادات	المجموع
الإيرادات	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
إيرادات من جهات خارجية	٦٣,٨٨٦	١٩٩,٦٣٨	١٧,٠١٤	١,٠٦٤	–	–	٢٨١,٦٠٢
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	١٨,٩٣١	٢,١٥٩	٢,٧٩٥	٨٢	–	(٢٣,٩٦٧)	–
إيرادات القطاع	٨٢,٨١٧	٢٠١,٧٩٧	١٩,٨٠٩	١,١٤٦	–	(٢٣,٩٦٧)	٢٨١,٦٠٢
نتائج الأعمال							
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	١٩,٤٢٢	٧٠,٤٤٢	١٠٠	(١٦٢)	(١,٩٥٥)	–	٨٧,٨٤٧
معلومات أخرى							
إستهلاكات وإطفاءات	١٤,٨٧٨	١٧,٠٨٩	٣٥٢	١٢٥	–	–	٣٢,٤٤٤
مصاريف رأسمالية	٩,٦٧١	١٢,٤٨٨	٦٨٠	١١٤	–	–	٢٢,٩٥٣
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	–	–	–	–	(٦,٠٦٠)	–	(٦,٠٥٩)

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣:

الموجودات والمطلوبات							
موجودات القطاع	٣٣٧,٩٣٢	٢٨٢,٦٣٠	٧,٥٧٧	٢,١٥٧	١٤٢,٨٧٠	(١٤٥,٩٠٨)	٦٢٧,٢٥٨
مطلوبات القطاع	٦٦,٣٤٤	١١١,٣٤٨	٤,٢٧٤	٣,٠٨٨	–	(٢٣,٠٨٢)	١٦١,٩٧٢

يمثل الجدول التالي إيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢:

	الإتصالات السلكية	الإتصالات اللاسلكية	الخدمات الرقمية	الإعلام	الإستثمار	استبعادات	المجموع
الإيرادات	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
إيرادات من جهات خارجية	٥٦,٥٦٩	٢٠٤,٢٢٣	١٣,٤٦٥	١,١٨٢	–	–	٢٧٥,٤٣٩
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	٢٦,٢٠٨	٢,٤٥٥	٢,٨٩٤	–	–	(٣١,٥٥٧)	–
إيرادات القطاع	٨٢,٧٧٧	٢٠٦,٦٧٨	١٦,٣٥٩	١,١٨٢	–	(٣١,٥٥٧)	٢٧٥,٤٣٩
نتائج الأعمال							
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	٨,٠٢٥	٧٠,٩٧٠	٦,٦٧٢	(٤١٣)	(٥,٣٦٦)	–	٧٩,٨٨٨
معلومات أخرى							
إستهلاكات وإطفاءات	١٢,٥٨٢	١٦,٩٢٢	٢٣١	١٢٥	–	–	٢٩,٨٦٠
مصاريف رأسمالية	٨,٥٢٧	١٢,٧١٧	١٠٠	٣٨	–	–	٢١,٣٨٢
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	–	–	–	–	(٥,٨٠١)	–	(٥,٨٠١)

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢:

الموجودات والمطلوبات							
موجودات القطاع	٣٢٨,٣٣٩	٢٨١,٣٥٣	٥,٤٩٣	١,٩٢٧	١٣٧,٥٦٠	(١٣٨,١٥١)	٦١٦,٥٢١
مطلوبات القطاع	٧٧,٧٤٧	١٠٣,٠٠٦	٢,٢٩١	٢,٦٤٨	–	(٢٧,٧٤٤)	١٥٧,٩٤٨