شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران 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 رئيس وأعضاء 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 حزيران ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها.

إن مجلس الإدارة مسؤول 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 استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقــد 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

بناء 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
إرنست ويونغ

رام الله – فلسطين
٢٤ تموز ٢٠١٣

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠١٣

	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٣ دينـــار أردني (بالآلاف)	٣١ كانون الأول ٢٠١٢ دينـــار أردني (بالآلاف)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات		١٩٧,٦٢٠	١٩٨,٦٥١
موجودات غير ملموسة		٣٣,٧١٦	٣٤,٢٦٤
مشاريع تحت التنفيذ		٣,٦٥٨	٣,٥٠٣
مخزون المواد		١٣,١٠٥	١٥,٨٢٧
استثمار في شركات حليفة		٣٣,٩٨٠	٣٨,٢٩٠
موجودات مالية متوفرة للبيع		٨٨,٥٧٠	٨٤,٧١٨
إستثمارات عقارية		٧,١٣٨	٧,١٣٨
موجودات مالية أخرى		٥٤,٢٤٣	٥١,٨٢٦
		٤٣١,٦٧٠	٤٣٤,٢١٧
الموجودات المتداولة			
بضاعة		٦,٩٨٤	٨,٨٨١
ذمم مدينة		٧٢,٩٢٦	٨٩,٥٠٠
موجودات متداولة أخرى	٥	٤١,٧١٢	٣٠,٢٩٦
موجودات مالية للمتاجرة		٧,١٩٦	٧,٤١٤
النقد والنقد المعادل	٦	٢٨,٤٠٧	٤٦,٢١٣
		١٥٧,٢٢٥	١٨٢,٣٠٤
مجموع الموجودات		٥٨٨,٨٩٥	٦١٦,٥٢١
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع		١٣١,٦٢٥	١٣١,٦٢٥
احتياطي إجباري	٧	٣٢,٩٠٦	٣٢,٩٠٦
احتياطي اختياري		٦,٧٥٦	٦,٧٥٦
احتياطي خاص		٧,٩٥٠	٧,٩٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٥٢)	(٥٠)
احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع		(٥,٨٣٦)	(٥٩٣)
أرباح مدورة		٢٦٦,٠٨٩	٢٧٩,٩٧٩
مجموع حقوق الملكية		٤٣٩,٤٣٨	٤٥٨,٥٧٣
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل		٧,٠٩٠	٧,٠٩٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٢٨,٧٢٥	٢٩,١٥١
		٣٥,٨١٥	٣٦,٢٤١
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٣٣,٥٤٠	٤١,٩٠٧
الجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل		١٥,٤٩٠	١٥,١٩٨
مخصص ضريبة الدخل	٩	–	٤,٣٧٣
مطلوبات متداولة أخرى		٦٤,٦١٢	٦٠,٢٢٩
		١١٣,٦٤٢	١٢١,٧٠٧
مجموع المطلوبات		١٤٩,٤٥٧	١٥٧,٩٤٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٥٨٨,٨٩٥	٦١٦,٥٢١

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

قائمة الدخل المرحلية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	إيضاح	غير مدققة		غير مدققة	
		دينـــــار أردني (بالآلاف)	دينـــــار أردني (بالآلاف)	دينـــــار أردني (بالآلاف)	دينـــــار أردني (بالآلاف)
الإيرادات		٩٤,٦٣٢	٩٢,٩٢٤	١٨٢,٩٥٦	١٨٢,٧١٦
تكاليف خدمات الاتصالات		(٧,٢٥١)	(٨,٤٢٥)	(١٤,٣٠٦)	(١٥,٧٨٤)
رسوم رخصة		(٧,٣٧٢)	(٦,٦٥٦)	(١٤,٠٤٤)	(١٣,٣٤٥)
تكاليف أخرى		(٤,٢٦٤)	(٦,٣١٧)	(٩,٥٦٣)	(١٢,٤٢٦)
		٧٥,٧٤٥	٧١,٥٢٦	١٤٥,٠٤٣	١٤١,١٦١
المصاريف الإدارية		(٤٣,٤٩٩)	(٤١,٣٨٥)	(٨٦,٦٢٠)	(٨٢,٦٣٩)
خسائر الاستثمارات		(٣,٢٥٩)	(١,٦١١)	(٥٦٦)	(٣,٥١٨)
مصاريف تمويل		(٣٨٠)	(٤٠٦)	(١,٠٢٠)	(٧٨٩)
إيرادات (مصاريف) أخرى		٥٤١	(٣,٦٢٨)	١,٣٩٢	(١,٦٩١)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٢٩,١٤٨	٢٤,٤٩٦	٥٨,٢٢٩	٥٢,٥٢٤
مصروف ضريبة الدخل	٩	(٧,٠٠٩)	(٥,٦٩١)	(١٢,٨٨٨)	(١١,١٣٢)
ربح الفترة		٢٢,١٣٩	١٨,٨٠٥	٤٥,٣٤١	٤١,٣٩٢
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة		٠,١٦٨	٠,١٤٣	٠,٣٤٤	٠,٣١٤

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	غير مدققة		غير مدققة	
	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)
ربح الفترة	٢٢,١٣٩	١٨,٨٠٥	٤٥,٣٤١	٤١,٣٩٢
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود سيتم إعادة تصنيفها الى قائمة الدخل في فترات لاحقة:				
صافي خسائرالموجودات المالية المتوفرة للبيع	(٤,٨٩٤)	(٤,٥٩٥)	(٥,٢٤٣)	(٣,٥٤٠)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	٦	٣١	(٢)	١٩
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	(٤,٨٨٨)	(٤,٥٦٤)	(٥,٢٤٥)	(٣,٥٢١)
صافي الدخل الشامل للفترة	١٧,٢٥١	١٤,٢٤١	٤٠,٠٩٦	٣٧,٨٧١

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

	رأس المال المدفوع	احتياطيات			فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
		إجباري	اختياري	خاص				
	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار 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	–	–	–	–	–	–	٤٥,٣٤١	٤٥,٣٤١
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	(٢)	(٥,٢٤٣)	–	(٥,٢٤٥)
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	(٢)	(٥,٢٤٣)	٤٥,٣٤١	٤٠,٠٩٦
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	–	(٥٩,٢٣١)	(٥٩,٢٣١)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (غير مدققة)	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٥٢)	(٥,٨٣٦)	٢٦٦,٠٨٩	٤٣٩,٤٣٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٣١)	(٩٧٣)	٢٥٠,٤٩٧	٤٢٨,٧٣٠
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	٤١,٣٩٢	٤١,٣٩٢
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	١٩	(٣,٥٤٠)	–	(٣,٥٢١)
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	١٩	(٣,٥٤٠)	٤١,٣٩٢	٣٧,٨٧١
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	–	(٥٢,٦٥٠)	(٥٢,٦٥٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (غير مدققة)	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(١٢)	(٤,٥١٣)	٢٣٩,٢٣٩	٤١٣,٩٥١

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٣	٢٠١٢
		غير مدققة	غير مدققة
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٥٨,٢٢٩	٥٢,٥٢٤
تعديلات:			
إستهلاكات وإطفاءات		٢٠,٩٠٢	١٩,٧٦٨
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		٢,٥١٧	١,٥١٠
خسائر استثمارات		٥٦٦	٣,٥١٨
خسائر تدني موجودات		٢٤٠	٢٨٦
خسائر (أرباح) استبعاد آلات ومعدات		٢١١	(٨)
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٣,٤٣٣	٢,٩٦٩
مصاريف تمويل		١,٠٢٠	٧٨٩
بنود غير نقدية أخرى		(٢)	١٩
		٨٧,١١٦	٨١,٣٧٥
التغير في رأس المال العامل:			
الذمم المدينة		١٤,٠٥٧	(١١,٨٦٧)
البضاعة		١,٨٩٧	(٢,٩٤٠)
الموجودات المتداولة الأخرى		(٨,٥٢٦)	(٦,٩٧٣)
الذمم الدائنة		(٨,٣٦٧)	١١,٢٠٦
المطلوبات المتداولة الأخرى		٣,٢٧٧	٣,٠٦٨
ضرائب مدفوعة		(٢٠,١٥١)	(١٨,٣٢٦)
دفعات تعويض نهاية الخدمة		(٣,٨٥٩)	(٨٥٩)
صافي النقد من أنشطة التشغيل		٦٥,٤٤٤	٥٤,٦٨٤
أنشطة الاستثمار			
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع		(٩,٢١٣)	(١٨,٢٤٩)
بيع موجودات مالية للمتاجرة		–	٢٢٩
عوائد توزيعات أسهم		٤,٠٨٠	٢,٥٠١
استثمار في شركة حليفة		–	(٦٣٦)
بيع استثمارفي شركة حليفة		–	٧٠٩
قروض لشركة حليفة		(٢,٤١٧)	–
شراء أصول غير ملموسة		–	(٤٦٨)
المشاريع تحت التنفيذ والعقارات والمعدات ومخزون المواد		(١٦,٨٤٧)	(١٥,٤٠١)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(٢٤,٣٩٧)	(٣١,٣١٥)
أنشطة التمويل			
توزيعات نقدية مدفوعة		(٥٧,٦٧٤)	(٤٨,١٩٦)
تسديدات قروض طويلة الأجل		(٧,٠٩٠)	(٧,٠٩٠)
مصاريف تمويل مدفوعة		(١,٤٧١)	(٧٤٧)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(٦٦,٢٣٥)	(٥٦,٠٣٣)
النقص في النقد والنقد المعادل		(٢٥,١٨٨)	(٣٢,٦٦٤)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		٤٥,١٩٥	٦٣,١٧٩
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٦	٢٠,٠٠٧	٣٠,٥١٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران 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 للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة) للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٤ تموز 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 الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

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.

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 التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) المتعلقة بالقوائم المالية الموحدة وكذلك الإفصاحات التي كانت موجودة في المعايير (٣١) و(٢٨)، 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.

٤. موسمية الأعمال

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

٥. موجودات متداولة أخرى

قامت المجموعة خلال الفترة بدفع مبلغ ٢٠,١٥١,٠٠٠ دينار أردني كسلفيات ضريبة دخل مدفوعة مقدماً. إضافةً إلى ذلك قامت المجموعة بدفع مبلغ ٤,٣٥٧,٠٠٠ دينار أردني كدفعة مقدمة مقابل شراء استثمارات عقارية.

٦. النقد والنقد المعادل

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

	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
نقد في الصندوق	٧٩٠	٧٩٤
أرصدة وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك	٢٧,٦١٧	٣٦,١٥٨
	٢٨,٤٠٧	٣٦,٩٥٢
جاري مدين	(٨,٤٠٠)	(٦,٤٣٧)
	٢٠,٠٠٧	٣٠,٥١٥

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 بتاريخ ٤ نيسان ٢٠١٣ الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة 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 للسنوات حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، على التوالي.

قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٢ بتأجيل حق الانتفاع طوعاً من الإعفاء 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 سلفيات/مخصص ضريبة الدخل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون أول ٢٠١٢:

	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون أول ٢٠١٢
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
رصيد المخصص في بداية الفترة/ السنة	٤,٣٧٣	٢,٩٦٧
ضريبة دخل الفترة/ السنة	١٣,٦٠٦	٢٤,٩٠٤
خصم على دفعات مسبقة	(٧١٨)	(١,٣٩٧)
	١٢,٨٨٨	٢٣,٥٠٧
دفعات	(٢٠,١٥١)	(٢٢,١٠١)
رصيد السلفيات/ المخصص في نهاية الفترة/ السنة	(٢,٨٩٠)	٤,٣٧٣

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و٢٠١٢:

	٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
مصروف ضريبة الدخل للفترة	١٣,٦٠٦	١٢,٥٢٩
خصم على سلفيات ضريبية مدفوعة مقدماً	(٧١٨)	(١,٣٩٧)
	١٢,٨٨٨	١١,١٣٢

١٠. التزامات تعاقدية

على المجموعة بتاريـــخ 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 المـــواد 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 حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
عقود مشتريات واعتمادات مستندية	٢٨,٣٥٥	٣٥,٢٩٥
عقود أعمال إنشائية	–	٢١٣
	٢٨,٣٥٥	٣٥,٥٠٨

تستحق معظم الالتزامات 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 إعتماد 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 حزيران ٢٠١٣ و٣١ كانون الأول ٢٠١٢:

		٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	طبيعة العلاقة	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)
قروض طويلة الأجل وحساب جاري مدين	مساهمين رئيسيين	٢٢,٥٨٠	٢٢,٢٨٨
قروض لشركة حليفة	شركة حليفة	٣٢,٩٧٣	٣٠,٥٥٦
موجودات متداولة أخرى (دفعات مقدمة)	مساهمين رئيسيين	٢,٩٨٩	–
مستحق من جهات ذات علاقة	مساهمين رئيسيين	٤,٣٣٦	٤,٣٦٥
مستحق من جهات ذات علاقة	شركات شقيقة وجهات اخرى	٥,٦٣٧	٥,٦٣٧

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

		٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٢
	طبيعة العلاقة	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)
مصاريف تمويل	مساهمين رئيسيين	١,١٤٧	٧٤٤
إيرادات فوائد	مساهمين رئيسيين	٨٤	١٦٢
رواتب ومنافع الإدارة العليا:			
منافع قصيرة الأجل		٦٦٥	٥٣٨
نهاية الخدمة		٥١	٨٢

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 حزيران ٢٠١٣.

١٢. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

	قروض وذمم مدينة	موجودات مالية متوفرة للبيع	موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)
موجودات مالية			
موجودات مالية متوفرة للبيع	–	٨٨,٥٧٠	–
قروض لشركات حليفة	٣٢,٩٧٣	–	–
ذمم مدينة	٧٢,٩٢٦	–	–
موجودات مالية أخرى	١١,٦٨٢	–	–
موجودات مالية للمتاجرة	–	–	٧,١٩٦
	١١٧,٥٨١	٨٨,٥٧٠	٧,١٩٦
مطلوبات مالية			
قروض وتسهيلات ائتمانية	٢٢,٥٨٠	–	–
ذمم دائنة	٣٣,٥٤٠	–	–
مطلوبات مالية أخرى	٥٥,٤٥٢	–	–
	١١١,٥٧٢	–	–

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية مقاربة بشكل كبير لقيمها 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.

- 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 وخدمات 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 في فلسطين.

يمثل قطاع الإستثمار جميع النشاطات الاستثمارية للمجموعة.

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

	الإتصالات السلكية	الإتصالات اللاسلكية	الخدمات الرقمية	الإعلام	الإستثمار	استبعادات	المجموع
الإيرادات	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)
إيرادات من جهات خارجية	٤١,٥٦٧	١٢٩,٥٥٢	١١,١٧٤	٦٦٣	–	–	١٨٢,٩٥٦
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	١٥,٣٩٤	١,٤٥٧	١,٨٣٥	٧٥	–	(١٨,٧٦١)	–
إيرادات القطاع	٥٦,٩٦١	١٣١,٠٠٩	١٣,٠٠٩	٧٣٨	–	(١٨,٧٦١)	١٨٢,٩٥٦
نتائج الأعمال							
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	٣,٩٤٢	٤٦,٥٠٢	٨,٥٤٩	(١٩٨)	(٥٦٦)	–	٥٨,٢٢٩
معلومات أخرى							
إستهلاكات وإطفاءات	٩,٢٩٢	١١,٣٠٨	٢٢١	٨١	–	–	٢٠,٩٠٢
مصاريف رأسمالية	٥,٠٤٦	١١,٠٨٩	٥٦٤	١٤٨	–	–	١٦,٨٤٧
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	–	–	–	–	(٤,٣١٠)	–	(٤,٣١٠)

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

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع	٣٤٧,٨٥١	٢٥٤,٤١٧	٦,٠٦٨	١٨	١٣٦,٦٤٨	(١٥٦,١٠٧)	٥٨٨,٨٩٥
مطلوبات القطاع	٧٧,٠٣٥	٩٩,٤٣٨	٢,٨٧٩	٨٨٣	–	(٣٠,٧٧٨)	١٤٩,٤٥٧

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

	الإتصالات السلكية	الإتصالات اللاسلكية	الخدمات الرقمية	الإعلام	الإستثمار	استبعادات	المجموع
الإيرادات	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)	دينـــار أردني (بالآلاف)
إيرادات من جهات خارجية	٣٧,٨٦٣	١٣٥,٤٤٦	٨,٦٢٧	٧٨٠	–	–	١٨٢,٧١٦
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	١١,٤٠٨	١,٦٩٧	٢,٠٧٨	–	–	(١٥,١٨٣)	–
إيرادات القطاع	٤٩,٢٧١	١٣٧,١٤٣	١٠,٧٠٥	٧٨٠	–	(١٥,١٨٣)	١٨٢,٧١٦
نتائج الأعمال							
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	٣,٧٤٨	٤٧,١٣٠	٥,٥٠٤	(٣٤٠)	(٣,٥١٨)	–	٥٢,٥٢٤
معلومات أخرى							
إستهلاكات وإطفاءات	٨,١٩١	١١,٣٤٨	١٤٦	٨٣	–	–	١٩,٧٦٨
مصاريف رأسمالية	٢,٣٢٣	١٢,٩٧٦	٨٥	١٧	–	–	١٥,٤٠١
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	–	–	–	–	(٥٥٩)	–	(٥٥٩)

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣١ كانون الأول 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