شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥

إرنست ويونغ
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 السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة (المجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ وقائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 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
رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

رام الله – فلسطين
٢٢ نيسان ٢٠١٥

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

٣١ آذار ٢٠١٥

	إيضاح	٣١ آذار ٢٠١٥ غير مدققة دينار أردني (بالآلاف)	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مدققة دينار أردني (بالآلاف)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات		١٥٦,٥٧٧	١٦١,٣٣٤
استثمارات عقارية		٢٤,٩١٧	٢٣,٠٠٩
موجودات غير ملموسة		٢٩,٣٤١	٣٠,٢٢٢
مشاريع تحت التنفيذ		٦,٦٢٥	٢,٦٧٠
مخزون المواد		١٢,٨٣٣	١٤,٣٠٨
استثمار في شركات حليفة		٣٥,٤٢٦	٣٥,٦٧٦
موجودات مالية متوفرة للبيع		١٤٨,٠٥٠	١٥٧,٣٣٢
موجودات مالية أخرى		١٤١,٩٧٧	١٣٨,٦٢٨
		٥٥٥,٧٤٦	٥٦٣,١٧٩
الموجودات المتداولة			
بضاعة		٣,٢٣٤	٣,٦٢٢
ذمم مدينة		٨٨,٦٢٨	٩٠,٧٧٥
موجودات متداولة أخرى		٥٠,٠١١	٥٣,١٨٣
موجودات مالية للمتاجرة		٨,٣٨٥	٨,٨٤٩
النقد والنقد المعادل	٥	٣٢,١٦٣	٣١,٠٩٧
		١٨٢,٤٢١	١٨٧,٥٢٦
مجموع الموجودات		٧٣٨,١٦٧	٧٥٠,٧٠٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع		١٣١,٦٢٥	١٣١,٦٢٥
احتياطي اجباري	٦	٣٢,٩٠٦	٣٢,٩٠٦
احتياطي اختياري		٦,٧٥٦	٦,٧٥٦
احتياطي خاص		٧,٩٥٠	٧,٩٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٦٢)	(٣٤)
احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع		٢,٩٦٣	١١,٣٠٦
أرباح مدورة		٢٩٤,٨١٧	٣٣١,٨٣٠
مجموع حقوق الملكية		٤٧٦,٩٥٥	٥٢٢,٣٣٩
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٨	٢٢,٢١١	٢٦,٦٥٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٣٨,٠٣٤	٣٥,٥٨٣
		٦٠,٢٤٥	٦٢,٢٣٣
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٣٨,٣٨٨	٤٣,٩٧٣
تسهيلات ائتمانية والجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل	٨	٣٠,٤٨٠	٣٤,٤٤٨
مخصص ضريبة الدخل	٩	٨,٠٤٣	١٤,٣٩٤
مطلوبات متداولة أخرى	١٠	١٢٤,٠٥٦	٧٣,٣١٨
		٢٠٠,٩٦٧	١٦٦,١٣٣
مجموع المطلوبات		٢٦١,٢١٢	٢٢٨,٣٦٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٣٨,١٦٧	٧٥٠,٧٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٥	٢٠١٤
		غير مدققة	غير مدققة
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
الإيرادات		٧٨,٩٤١	٨٩,٨٦٤
تكاليف خدمات الاتصالات		(٥,١٨٤)	(٥,٣٠٤)
رسوم رخصة		(٥,٨١٣)	(٦,٥٧٣)
تكاليف أخرى		(٥٨١)	(٣,١٩٣)
		٦٧,٣٦٣	**٧٤,٧٩٤**
مصاريف إدارية وتشغيلية		(٤٣,٨٦٨)	(٤٦,٩١٦)
أرباح الإستثمارات		١,٠٣٧	٤,٠٥٧
مصاريف تمويل		(٤٠٢)	(٢٨٩)
إيرادات (مصاريف) أخرى		٦٧٢	(٢,١٩١)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		**٢٤,٨٠٢**	**٢٩,٤٥٥**
مصروف ضريبة الدخل	٩	(٢,٥٨٤)	(٣,٤٨٤)
ربح الفترة		**٢٢,٢١٨**	**٢٥,٩٧١**
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة		٠,١٦٩	٠,١٩٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
	٢٠١٥	٢٠١٤
	غير مدققة	غير مدققة
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
ربح الفترة	٢٢,٢١٨	٢٥,٩٧١
بنود الدخل الشامل الأخرى		
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:		
صافي (خسائر) أرباح الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(٨,٣٤٣)	٢٤,٦١٣
ضرائب مؤجلة متعلقة ببنود الدخل الشامل الأخرى	–	(٢,٠٤٠)
	(٨,٣٤٣)	٢٢,٥٧٣
فروقات ترجمة عملات أجنبية	(٢٨)	٣
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	(٨,٣٧١)	٢٢,٥٧٦
صافي الدخل الشامل للفترة	**١٣,٨٤٧**	**٤٨,٥٤٧**

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

	رأس المال المدفوع	احتياطيات			فروقات ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع	أرباح مدورة	مجموع حقوق الملكية
		إجباري	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 ٢٠١٥	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٣٤)	١١,٣٠٦	٣٣١,٨٣٠	٥٢٢,٣٣٩
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	٢٢,٢١٨	٢٢,٢١٨
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	(٢٨)	(٨,٣٤٣)	–	(٨,٣٧١)
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	(٢٨)	(٨,٣٤٣)	٢٢,٢١٨	١٣,٨٤٧
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٧)	–	–	–	–	–	–	(٥٩,٢٣١)	(٥٩,٢٣١)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)	**١٣١,٦٢٥**	**٣٢,٩٠٦**	**٦,٧٥٦**	**٧,٩٥٠**	**(٦٢)**	**٢,٩٦٣**	**٢٩٤,٨١٧**	**٤٧٦,٩٥٥**
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٩٢)	١٠,٩٦٧	٣١٢,٥٧٥	٥٠٢,٦٨٧
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	٢٥,٩٧١	٢٥,٩٧١
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	٣	٢٢,٥٧٣	–	٢٢,٥٧٦
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٣	٢٢,٥٧٣	٢٥,٩٧١	٤٨,٥٤٧
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٧)	–	–	–	–	–	–	(٦٥,٨١٣)	(٦٥,٨١٣)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (غير مدققة)	**١٣١,٦٢٥**	**٣٢,٩٠٦**	**٦,٧٥٦**	**٧,٩٥٠**	**(٨٩)**	**٣٣,٥٤٠**	**٢٧٢,٧٣٣**	**٤٨٥,٤٢١**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥

		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٥	٢٠١٤
		غير مدققة	غير مدققة
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٢٤,٨٠٢	٢٩,٤٥٥
تعديلات:			
إستهلاكات وإطفاءات		١٠,٤٤٢	١٠,٥٧٨
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		١,٤١٨	١,٦٣٤
خسائر تدني موجودات		٢٠٠	–
أرباح الإستثمارات		(١,٠٣٧)	(٤,٠٥٧)
إيرادات فوائد		(١١٧)	(١٦٤)
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٢,٥٧٨	٢,٢٨٨
مصاريف تمويل		٤٠٢	٢٨٩
بنود أخرى غير نقدية		(٩١)	(٥٨٥)
		٣٨,٥٩٧	٣٩,٤٣٨
التغير في رأس المال العامل:			
الذمم المدينة		١,١٢٦	(٣,٥٢٦)
البضاعة		٣٨٨	(١,٨٥١)
الموجودات المتداولة الأخرى		٢,٦٠٤	(٧,٦٧٥)
الذمم الدائنة		(٥,٥٨٥)	١,١٨١
المطلوبات المتداولة الأخرى		(٧,٨٨٩)	(١٣,٠٤٤)
دفعات ضريبة دخل		(٩,٢٦٩)	(١١,٨٨١)
دفعات تعويض نهاية الخدمة		(١٢٧)	(٣٥٧)
صافي النقد من أنشطة التشغيل		١٩,٨٤٥	٢,٢٨٥
أنشطة الاستثمار			
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع		(٩٩٦)	(١٩٥)
بيع موجودات مالية		٢,٣٤٦	–
قروض ممنوحة		(٣,٣٤٩)	(٦٠,٤٤٢)
أرباح فوائد مقبوضة		١١٧	١٦٤
الزيادة في المشاريع تحت التنفيذ والعقارات والآلات والمعدات ومخزون المواد		(٧,٤٨٤)	(٣,٢٤٩)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار		(٩,٣٦٦)	(٦٣,٧٢٢)
أنشطة التمويل			
توزيعات نقدية مدفوعة		(٦٠٤)	(٢٥٠)
قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية		(٨,٤٠٧)	٦٧,٣٠٩
مصاريف تمويل مدفوعة		(٤٠٢)	(٢٨٩)
صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل		(٩,٤١٣)	٦٦,٧٧٠
الزيادة في النقد والنقد المعادل		١,٠٦٦	٥,٣٣٣
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		٣١,٠٩٧	٤٢,٦٠٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٥	٣٢,١٦٣	٤٧,٩٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٥

١. الشركة ونشاطها

سُجلت شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة (الشركة)، لدى مراقب الشركات في مدينة 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 في مناطق السلطة الوطنية الفلسطينية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠١٥.

٢. القوائم المالية الموحدة

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

	نسبة الملكية		رأس المال (دينار أردني)	
	%		٢٠١٥	
	٢٠١٥	٢٠١٤	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 لخدمات الإتصالات	١٠٠	١٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠
شركة آيله للاستشارات والخدمات الاستثمارية	١٠٠	١٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠
شركة بالفست ش.ش.و	١٠٠	١٠٠	٩٤,٢٨٥	٩٤,٢٨٥

تعمل شركات المجموعة في مناطق السلطة الفلسطينية، باستثناء شركة آيله التي تزاول أعمالها في الاردن وشركة بالفست ش.ش.و. التي تزاول نشاطها في البحرين.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤.

التغييرات 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 الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٤. موسمية الأعمال

بسبب الطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٥. النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ و٢٠١٤ مما يلي:

	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
نقد في الصندوق	٥٨٣	٦٧٨
أرصدة وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك	٣١,٥٨٠	٤٧,٢٥٥
	٣٢,١٦٣	٤٧,٩٣٣

٦. الاحتياطي الإجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في الاحتياطي الإجباري ما تم اقتطاعه بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية الصافية 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.

٧. توزيعات أرباح نقدية

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٥ الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٤٥ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٥٩,٢٣١,٠٠٠ دينار أردني.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٤ الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٥ دينار أردني للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٦٥,٨١٣,٠٠٠ دينار أردني.

٨. قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية

قامت المجموعة خلال الفترة بتسديد مبلغ ٨,٤٠٧,٠٠٠ دينار أردني من رصيد القروض والتسهيلات الائتمانية والتي تم منحها للمجموعة خلال الأعوام الماضية.

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، وبذلك أصبح الربح الضريبي للشركة ولجوال خاضعاً لضريبة دخل بمعدل ٥٠% من نسبة الضريبة القانونية حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، على التوالي.

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد مخصص ضريبة الدخل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
رصيد المخصص في بداية الفترة / السنة	١٤,٣٩٤	١٢,٥٥٢
ضريبة دخل الفترة / السنة	٢,٩١٠	١٤,٣٥٣
ضريبة دخل سنوات سابقة	–	٣٣٤
خصم على سلفيات	(٣٢٦)	(٨٥٣)
سلفيات ضريبة دخل	(٩,٢٦٩)	(١٣,٦١٣)
فرق التحويل من الشيقل الإسرائيلي إلى الدينار الأردني	٣٣٤	١,٦٢١
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٨,٠٤٣	١٤,٣٩٤

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ و٢٠١٤:

	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
مصروف ضريبة الدخل للفترة	٢,٩١٠	٣,٨٧٨
خصم على سلفيات ضريبية مدفوعة مقدماً	(٣٢٦)	(٣٩٤)
	٢,٥٨٤	٣,٤٨٤

١٠. مطلوبات متداولة أخرى

	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
توزيعات أرباح أسهم مستحقة	٦٦,٨٥٩	٨,٢٣٢
مصاريف مستحقة	٣٦,٦٨١	٤٥,٩٧٤
إيرادات مؤجلة	١٢,٠٧٥	١٣,٣٨٤
ضريبة قيمة مضافة مستحقة	٥,٢٧٧	٢,٤٦٤
مخصص إجازات الموظفين	٩٩٣	٩٧٧
مستحق لصندوق ادخار الموظفين	٧٥٦	٩٤٣
أخرى	١,٤١٥	١,٣٤٤
	١٢٤,٠٥٦	٧٣,٣١٨

١١. التزامات تعاقدية

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية، 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. فيما يلي ملخص الالتزامات التعاقدية التي سيتم تسديدها في السنوات اللاحقة:

	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
عقود مشتريات واعتمادات مستندية	١٩,٦٧٦	١٩,٥٣٣
	١٩,٦٧٦	١٩,٥٣٣

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

١٢. 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 ٣١ آذار ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

		٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	طبيعة العلاقة	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
قروض طويلة الأجل	بنوك – مساهمين رئيسيين	٣٤,٥٦٣	٣٨,٤٠٤
جاري مدين	بنوك – مساهمين رئيسيين	٨,٧٣٠	١٣,٤٣٠
مستحق من جهات ذات علاقة	مساهمين رئيسيين وشركات حليفة	١٤,١٥٧	١٥,٠٥٠
قروض طويلة الأجل لشركات حليفة	شركات حليفة	٨٩,٧٨٨	٩٠,٢٧٥
قروض قصيرة الأجل لشركات حليفة	شركات حليفة	١٠,٨٠٢	١٠,٨٠٢
اتفاقية بيع واعادة شراء	مساهم رئيسي	٣٥,٤٥٠	٣٢,١٠١

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ و٢٠١٤:

		٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٤
	طبيعة العلاقة	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
مصاريف تمويل	بنوك – مساهمين رئيسيين	٢٥٩	٢٠١
إيرادات فوائد	مساهم رئيسي	٤٤٠	٢٣٨
إيرادات فوائد	شركة حليفة	١,٠٦٠	٥٣٧
رواتب ومنافع الإدارة العليا:			
منافع قصيرة الأجل		٦٠٩	٦٢٨
نهاية الخدمة		٥٧	٥٨

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 ٣١ آذار ٢٠١٥.

١٣. الأدوات المالية

قياس القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها المالية:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة للأدوات المالية.
- المستوى الثاني: باستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: باستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

لم تقم المجموعة بإجراء أي تحويلات بين المستويات المذكور أعلاه خلال الفترة.

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ آذار ٢٠١٥:

	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية متوفرة للبيع متداولة	١٤٤,٢٦٠	–	–
موجودات مالية للمتاجرة	٨,٣٨٥	–	–
عقود تحويل عملات آجلة	٩٤٨	–	–

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية متوفرة للبيع متداولة	١٥٣,٥٤٢	–	–
موجودات مالية للمتاجرة	٨,٨٤٩	–	–
عقود تحويل عملات آجلة	٢,١٧٦	–	–

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

يوضح الجدول التالي مقارنة بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية حسب تصنيفها في القوائم المالية:

	القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
موجودات مالية				
موجودات مالية متوفرة للبيع				
متداولة	١٤٤,٢٦٠	١٥٣,٥٤٢	١٤٤,٢٦٠	١٥٣,٥٤٢
ذمم مدينة	٨٨,٦٢٨	٩٠,٧٧٥	٨٨,٦٢٨	٩٠,٧٧٥
موجودات مالية للمتاجرة	٨,٣٨٥	٨,٨٤٩	٨,٣٨٥	٨,٨٤٩
موجودات مالية أخرى	١٥٦,٣٠٩	١٥٥,١٩١	١٥٦,٣٠٩	١٥٥,١٩١
نقد ونقد معادل	٣٢,١٦٣	٣١,٠٩٧	٣٢,١٦٣	٣١,٠٩٧
	٤٢٩,٧٤٥	٤٣٩,٤٥٤	٤٢٩,٧٤٥	٤٣٩,٤٥٤
مطلوبات مالية				
قروض وتسهيلات ائتمانية	٥٢,٦٩١	٦١,٠٩٨	٥٢,٦٩١	٦١,٠٩٨
ذمم دائنة	٣٨,٣٨٨	٤٣,٩٧٣	٣٨,٣٨٨	٤٣,٩٧٣
مطلوبات مالية أخرى	١١٠,٩٨٨	٥٨,٩٥٧	١١٠,٩٨٨	٥٨,٩٥٧
	٢٠٢,٠٦٧	١٦٤,٠٢٨	٢٠٢,٠٦٧	١٦٤,٠٢٨

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

١٤. 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 مزوّد 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 الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥:

الإيرادات	**الإتصالات السلكية**	**الإتصالات اللاسلكية**	**الخدمات الرقمية**	**الإعلام**	**الإستثمار**	**استبعادات**	**المجموع**
	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	١٨,٦٠٦	٥٣,١١٨	٦,٨٢٩	٣٨٨	–	–	٧٨,٩٤١
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	٤,٧١٩	٢٣٧	٧٤٥	٣٤	–	(٥,٧٣٥)	–
إيرادات القطاع	٢٣,٣٢٥	٥٣,٣٥٥	٧,٥٧٤	٤٢٢	–	(٥,٧٣٥)	٧٨,٩٤١
نتائج الأعمال							
إستهلاكات وإطفاءات	٤,٤٣٩	٥,٨١٤	١٥٠	٣٩	–	–	١٠,٤٤٢
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	–	–	–	–	(٢٥٠)	–	(٢٥٠)
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	٢,١٦٠	١٥,٩٨٩	٥,٦٢٢	(٦)	١,٠٣٧	–	٢٤,٨٠٢

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥:

الموجودات والمطلوبات							
موجودات القطاع	٤٤٩,٧٦٠	٢٢٢,٥٥٨	٨,٠٩٨	٢,٣١٩	٢١٦,٧٧٨	(١٦١,٣٤٦)	٧٣٨,١٦٧
مطلوبات القطاع	١٩١,٢٠٢	١٠٥,٥٧١	٤,٤١٩	٣,٨٧٦	–	(٤٣,٨٥٦)	٢٦١,٢١٢

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤:

الإيرادات	**الإتصالات السلكية**	**الإتصالات اللاسلكية**	**الخدمات الرقمية**	**الإعلام**	**الإستثمار**	**استبعادات**	**المجموع**
	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	٢٠,٩٩١	٦٢,٢٧٢	٦,٢٦٥	٣٣٦	–	–	٨٩,٨٦٤
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	٦,٥٠٣	٦٠٤	٩٩٤	٢٦	–	(٨,١٢٧)	–
إيرادات القطاع	٢٧,٤٩٤	٦٢,٨٧٦	٧,٢٥٩	٣٦٢	–	(٨,١٢٧)	٨٩,٨٦٤
نتائج الأعمال							
إستهلاكات وإطفاءات	٤,٧٦١	٥,٦٤٠	١٣٥	٤٢	–	–	١٠,٥٧٨
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	–	–	–	–	(٧٥٠)	–	(٧٥٠)
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	٧٤٦	٢٠,٥٧٤	٤,١٤٦	(٦٨)	٤,٠٥٧	–	٢٩,٤٥٥

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

الموجودات والمطلوبات							
موجودات القطاع	٤٣٨,٥٧٨	٢٣٥,٨٧١	٧,٨٩٤	٢,١٩٩	٢٢٤,٨٦٦	(١٥٨,٧٠٣)	٧٥٠,٧٠٥
مطلوبات القطاع	١٤٤,١٢٠	١٢١,٦٩٤	٤,٣٢٥	٣,٧٥٠	–	(٤٥,٥٢٣)	٢٢٨,٣٦٦