شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران 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 الستة 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
٢١ تموز ٢٠١٥

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٥

	إيضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٥ غير مدققة دينار أردني (بالآلاف)	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مدققة دينار أردني (بالآلاف)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات		١٥١,٤٩٠	١٦١,٣٣٤
استثمارات عقارية		٢٧,٤٢٩	٢٣,٠٠٩
موجودات غير ملموسة		٢٨,١٤٤	٣٠,٢٢٢
مشاريع تحت التنفيذ		٦,٩١٧	٢,٦٧٠
مخزون المواد		١٣,١٩٧	١٤,٣٠٨
استثمار في شركات حليفة		٣١,٠٧٦	٣٥,٦٧٦
موجودات مالية متوفرة للبيع		١٥٣,٠٢٣	١٥٧,٣٣٢
موجودات مالية أخرى	٥	٩٢,١٧٠	١٣٨,٦٢٨
		٥٠٣,٤٤٦	٥٦٣,١٧٩
الموجودات المتداولة			
بضاعة		٣,٦٠٠	٣,٦٢٢
ذمم مدينة		٧٦,٥٨٦	٩٠,٧٧٥
موجودات متداولة أخرى		٦٩,٢٥٦	٥٣,١٨٣
موجودات مالية للمتاجرة		٨,٣٦٨	٨,٨٤٩
النقد والنقد المعادل	٦	٦٩,١٠٣	٣١,٠٩٧
		٢٢٦,٩١٣	١٨٧,٥٢٦
مجموع الموجودات		٧٣٠,٣٥٩	٧٥٠,٧٠٥
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		(٨٠)	(٣٤)
احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع		٥,٠٧٥	١١,٣٠٦
أرباح مدورة		٣١٥,٢٧٦	٣٣١,٨٣٠
مجموع حقوق الملكية		٤٩٩,٥٠٨	٥٢٢,٣٣٩
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل		١٧,٧٧٠	٢٦,٦٥٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٣٨,٨٧٩	٣٥,٥٨٣
		٥٦,٦٤٩	٦٢,٢٣٣
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٣٢,١٤١	٤٣,٩٧٣
تسهيلات ائتمانية والجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل	٩	٥٩,١١٢	٣٤,٤٤٨
مخصص ضريبة الدخل	١٠	١٠,٣٢٦	١٤,٣٩٤
مطلوبات متداولة أخرى		٧٢,٦٢٣	٧٣,٣١٨
		١٧٤,٢٠٢	١٦٦,١٣٣
مجموع المطلوبات		٢٣٠,٨٥١	٢٢٨,٣٦٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٣٠,٣٥٩	٧٥٠,٧٠٥

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

قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
		غير مدققة		غير مدققة	
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
الإيرادات		٨٤,٩٢٨	٩٢,٩٠٩	١٦٣,٨٦٩	١٨٢,٧٧٣
تكاليف خدمات الاتصالات		(٥,٧٢٥)	(٥,٢٠٠)	(١٠,٩٠٩)	(١٠,٥٠٤)
رسوم رخصة		(٦,٢١٨)	(٦,٧٣٢)	(١٢,٠٣١)	(١٣,٣٠٥)
تكاليف أخرى		(٤,٠٦٨)	(٣,٧٠٤)	(٤,٦٤٩)	(٦,٨٩٧)
		٦٨,٩١٧	**٧٧,٢٧٣**	**١٣٦,٢٨٠**	**١٥٢,٠٦٧**
مصاريف إدارية وتشغيلية		(٤٦,٥١٨)	(٤٨,٥٤١)	(٩٠,٣٨٦)	(٩٥,٤٥٧)
(خسائر) أرباح الإستثمارات		(١,٩٤٨)	١,٤٣٢	(٩١١)	٥,٤٨٩
مصاريف تمويل		(٥٥٨)	(٥٧٠)	(٩٦٠)	(٨٥٩)
إيرادات (مصاريف) أخرى		٣,٧٨٦	(٣,١٠٧)	٤,٤٥٨	(٥,٢٩٨)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		**٢٣,٦٧٩**	**٢٦,٤٨٧**	**٤٨,٤٨١**	**٥٥,٩٤٢**
مصروف ضريبة الدخل	١٠	(٣,٢٢٠)	(٤,٤١٢)	(٥,٨٠٤)	(٧,٨٩٦)
ربح الفترة		**٢٠,٤٥٩**	**٢٢,٠٧٥**	**٤٢,٦٧٧**	**٤٨,٠٤٦**
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة		٠,١٥٥	٠,١٦٨	٠,٣٢٤	٠,٣٦٥

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
ربح الفترة	٢٠,٤٥٩	٢٢,٠٧٥	٤٢,٦٧٧	٤٨,٠٤٦
بنود الدخل الشامل الأخرى				
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:				
صافي أرباح (خسائر) الموجودات المالية المتوفرة للبيع	٢,١١٢	(٩,٠٤٤)	(٦,٢٣١)	١٥,٥٦٩
ضرائب مؤجلة متعلقة ببنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	(٢,٠٤٠)
	٢,١١٢	(٩,٠٤٤)	(٦,٢٣١)	١٣,٥٢٩
فروقات ترجمة عملات أجنبية	(١٨)	٢	(٤٦)	٥
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	٢,٠٩٤	(٩,٠٤٢)	(٦,٢٧٧)	١٣,٥٣٤
صافي الدخل الشامل للفترة	**٢٢,٥٥٣**	**١٣,٠٣٣**	**٣٦,٤٠٠**	**٦١,٥٨٠**

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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	–	–	–	–	–	–	٤٢,٦٧٧	٤٢,٦٧٧
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	(٤٦)	(٦,٢٣١)	–	(٦,٢٧٧)
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	(٤٦)	(٦,٢٣١)	٤٢,٦٧٧	٣٦,٤٠٠
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	–	(٥٩,٢٣١)	(٥٩,٢٣١)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدققة)	**١٣١,٦٢٥**	**٣٢,٩٠٦**	**٦,٧٥٦**	**٧,٩٥٠**	**(٨٠)**	**٥,٠٧٥**	**٣١٥,٢٧٦**	**٤٩٩,٥٠٨**
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٩٢)	١٠,٩٦٧	٣١٢,٥٧٥	٥٠٢,٦٨٧
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	٤٨,٠٤٦	٤٨,٠٤٦
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	٥	١٣,٥٢٩	–	١٣,٥٣٤
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٥	١٣,٥٢٩	٤٨,٠٤٦	٦١,٥٨٠
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	–	(٦٥,٨١٣)	(٦٥,٨١٣)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)	**١٣١,٦٢٥**	**٣٢,٩٠٦**	**٦,٧٥٦**	**٧,٩٥٠**	**(٨٧)**	**٢٤,٤٩٦**	**٢٩٤,٨٠٨**	**٤٩٨,٤٥٤**

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٥	٢٠١٤
		غير مدققة	غير مدققة
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٤٨,٤٨١	٥٥,٩٤٢
تعديلات:			
إستهلاكات وإطفاءات		٢١,٧٧٦	٢٠,٩٥١
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		٤,٥٦٣	٧,٢٣٠
خسائر تدني موجودات		٤٠٠	٥٠٠
خسائر (أرباح) الإستثمارات		٩١١	(٥,٤٨٩)
إيرادات فوائد		(٢٣٩)	(٢٠٠)
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٣,٥٠٢	٤,١٠٨
مصاريف تمويل		٩٦٠	٨٥٩
بنود أخرى غير نقدية		١,٠٦٠	٢٣٧
		٨١,٤١٤	٨٤,١٣٨
التغير في رأس المال العامل:			
الذمم المدينة		(٧,٢٥٤)	(١٦,٣٥٨)
البضاعة		٢٢	(٢,١٧٤)
الموجودات المتداولة الأخرى		٣,٠٧٩	(١٢,١٢٣)
الذمم الدائنة		(٩,٩١٣)	٣,٩٤٦
المطلوبات المتداولة الأخرى		٤٧	(٤,٩٣٣)
دفعات ضريبة دخل		(٩,٢٩٨)	(١٣,٩٠٠)
دفعات تعويض نهاية الخدمة		(٢٠٦)	(٤٤٩)
صافي النقد من أنشطة التشغيل		٥٧,٨٩١	٣٨,١٤٧
أنشطة الاستثمار			
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع		(٣,٨١٧)	(١,١٨٣)
عوائد توزيعات أسهم		٣,٤٣٣	٥,٧٦٠
بيع موجودات مالية		٢,٣٤٥	–
قروض ممنوحة		(٣,٣٤٩)	(٦٤,٣٠٨)
تسديدات قروض ممنوحة		٣٨,٥٢٢	–
أرباح فوائد مقبوضة		٢٣٩	٢٠٠
شراء استثمارات عقارية		(٢,٥١٢)	–
الزيادة في المشاريع تحت التنفيذ والعقارات والآلات والمعدات ومخزون المواد		(١٣,٣٩٠)	(١٥,٦٨٢)
صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الإستثمار		٢١,٤٧١	(٧٥,٢١٣)
أنشطة التمويل			
توزيعات نقدية مدفوعة		(٥٦,١٨٠)	(٦١,٣٩٦)
قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية		٢٤,٦٤٠	٨٥,٣٤٤
تسديدات قروض طويلة الأجل		(٨,٨٥٦)	(٧,٠٩٠)
مصاريف تمويل مدفوعة		(٩٦٠)	(٨٥٩)
صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل		(٤١,٣٥٦)	١٥,٩٩٩
الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل		٣٨,٠٠٦	(٢١,٠٦٧)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		٣١,٠٩٧	٤٢,٦٠٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٦	٦٩,١٠٣	٢١,٥٣٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ تموز 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٥. موجودات مالية أخرى

	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
دفعة على الحساب	٢١,٢٧٠	٢١,٢٧٠
قروض لشركات حليفة*	٨٦,٤٠٦	٩٠,٢٧٥
اتفاقية بيع وإعادة شراء**	–	٣٢,١٠١
	١٠٧,٦٧٦	١٤٣,٦٤٦
قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام	(١٥,٥٠٦)	(٥,٠١٨)
	٩٢,١٧٠	١٣٨,٦٢٨

*يمثل هذا البند الرصيد القائم من القروض الممنوحة لشركة فيتل القابضة وشركة فيتل الشرق الأوسط والتي تم منحها خلال الأعوام الماضية. قامت شركة فيتل القابضة خلال الفترة بتسديد مبلغ ٣,٨٦٩,٠٠٠ دينار أردني من الرصيد القائم.

** قامت باديكو (مساهم رئيسي) خلال الفترة بإعادة شراء أسهم في شركة محلية حسب الاتفاقية الموقعة مع المجموعة في عام ٢٠١٤.

٦. النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و٢٠١٤ مما يلي:

	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
نقد في الصندوق	٥٦٥	٥٨٧
أرصدة وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك	٦٨,٥٣٨	٢٠,٩٤٦
	٦٩,١٠٣	٢١,٥٣٣

٧. احتياطي إجباري

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.

٨. 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.

٩. تسهيلات ائتمانية والجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل

	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
الجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل	١٧,٧٤٧	١٧,٧٢٣
حسابات جاري مدين*	٤١,٣٦٥	١٦,٧٢٥
	٥٩,١١٢	٣٤,٤٤٨

* قامت المجموعة خلال الفترة بسحب مبلغ ٢٠,٢٥٩,٠٠٠ دينار أردني من سقوف جاري مدين تم منحها للمجموعة خلال السنوات السابقة، يستحق على الأرصدة المستغلة من حسابات الجاري مدين معدل فائدة تعادل سعر الإقراض في أسواق لندن (ليبور) مضافاً إليه ١,٧٥%.

كما قامت المجموعة خلال الفترة بتوقيع اتفاقيات جاري مدين مع عدة بنوك إقليمية بسقف ٥٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣٥,٤٥ مليون دينار أردني). يستحق على الرصيد المستغل معدل فائدة تعادل سعر الإقراض في أسواق لندن (ليبور) مضافاً إليه ١,٧٥% – ٢,٥٨%. بلغ الرصيد المستغل ٢١,١٠٦,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

١٠. مخصص 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

	٣٠ حزيران 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	٦,٢٨٩	١٤,٣٥٣
ضريبة دخل سنوات سابقة	–	٣٣٤
خصم على سلفيات	(٤٨٥)	(٨٥٣)
سلفيات ضريبة دخل	(٩,٢٩٨)	(١٣,٦١٣)
فرق التحويل من الشيقل الإسرائيلي إلى الدينار الأردني	(٥٧٤)	١,٦٢١
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٠,٣٢٦	١٤,٣٩٤

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و٢٠١٤:

	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
مصروف ضريبة الدخل للفترة	٦,٢٨٩	٨,٤٤٣
خصم على سلفيات ضريبية مدفوعة مقدماً	(٤٨٥)	(٥٤٧)
	٥,٨٠٤	٧,٨٩٦

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:

	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
عقود مشتريات واعتمادات مستندية	١٩,٣٩٣	١٩,٥٣٣
	١٩,٣٩٣	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 ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

	طبيعة العلاقة	٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار أردني (بالآلاف)	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ دينار أردني (بالآلاف)
قروض طويلة الأجل	بنوك – مساهمين رئيسيين	٣٠,٧٢٣	٣٨,٤٠٤
جاري مدين	بنوك – مساهمين رئيسيين	٢٧,٣٨٧	١٣,٤٣٠
مستحق من جهات ذات علاقة	مساهمين رئيسيين وشركات حليفة	١٥,٤٧٥	١٥,٠٥٠
قروض طويلة الأجل لشركات حليفة	شركات حليفة	٨٦,٤٠٦	٩٠,٢٧٥
قروض قصيرة الأجل لشركات حليفة	شركات حليفة	١٠,٨٠٢	١٠,٨٠٢
اتفاقية بيع واعادة شراء	مساهم رئيسي	–	٣٢,١٠١

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و٢٠١٤:

	طبيعة العلاقة	٣٠ حزيران ٢٠١٥ دينار أردني (بالآلاف)	٣٠ حزيران ٢٠١٤ دينار أردني (بالآلاف)
مصاريف تمويل	بنوك – مساهمين رئيسيين	٦٤٥	٥٩٧
إيرادات فوائد	مساهم رئيسي وشركة حليفة	٢,٨٣٣	٢,٠١٥
رواتب ومنافع الإدارة العليا:			
منافع قصيرة الأجل		١,٢١٦	١,٢٥٦
نهاية الخدمة		١١٢	١١٦

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 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 ٣٠ حزيران 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 مدرجة	١٤٩,٢٣٢	–	–
موجودات مالية للمتاجرة	٨,٣٦٨	–	–
مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة			
عقود تحويل عملات آجلة	٨٣٠	–	–

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 مدرجة	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	
	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
موجودات مالية				
موجودات مالية متوفرة للبيع				
مدرجة	١٤٩,٢٣٢	١٥٣,٥٤٢	١٤٩,٢٣٢	١٥٣,٥٤٢
ذمم مدينة	٧٦,٥٨٦	٩٠,٧٧٥	٧٦,٥٨٦	٩٠,٧٧٥
موجودات مالية للمتاجرة	٨,٣٦٨	٨,٨٤٩	٨,٣٦٨	٨,٨٤٩
موجودات مالية أخرى	١١٦,٢٨٩	١٥٥,١٩١	١١٦,٢٨٩	١٥٥,١٩١
النقد والنقد معادل	٦٩,١٠٣	٣١,٠٩٧	٦٩,١٠٣	٣١,٠٩٧
	٤١٩,٥٧٨	٤٣٩,٤٥٤	٤١٩,٥٧٨	٤٣٩,٤٥٤
مطلوبات مالية				
قروض وتسهيلات ائتمانية	٧٦,٨٨٢	٦١,٠٩٨	٧٦,٨٨٢	٦١,٠٩٨
ذمم دائنة	٣٢,١٤١	٤٣,٩٧٣	٣٢,١٤١	٤٣,٩٧٣
مطلوبات مالية أخرى	٥٧,٢٦٨	٥٨,٩٥٧	٥٧,٢٦٨	٥٨,٩٥٧
	١٦٦,٢٩١	١٦٤,٠٢٨	١٦٦,٢٩١	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 المدرجة 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 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 الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥:

	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	٣٨,٠١٠	١١١,٢٠٣	١٣,٨٤١	٨١٥	–	–	١٦٣,٨٦٩
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	٨,٨٦٤	٢٨٩	١,٧٥١	٦٢	–	(١٠,٩٦٦)	–
إيرادات القطاع	٤٦,٨٧٤	١١١,٤٩٢	١٥,٥٩٢	٨٧٧	–	(١٠,٩٦٦)	١٦٣,٨٦٩
نتائج الأعمال							
إستهلاكات وإطفاءات	٨,٩٧٧	١٢,٤١٦	٢٩٩	٨٤	–	–	٢١,٧٧٦
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	–	–	–	–	(٤,٦٠٠)	–	(٤,٦٠٠)
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	٣,١٩٢	٣٤,٧٦٠	١١,٤٢٩	١١	(٩١١)	–	٤٨,٤٨١

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥:

الموجودات والمطلوبات							
موجودات القطاع	٤٢٢,٤٨٧	٢٣٧,٣٧٩	٨,٥٨٤	٢,١٣٢	٢١٩,٨٩٦	(١٦٠,١١٩)	٧٣٠,٣٥٩
مطلوبات القطاع	١٥٩,٠٠٨	٩٥,٤٤٨	٤,٧٥٠	٣,٦٧١	–	(٣٢,٠٢٦)	٢٣٠,٨٥١

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤:

	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	٤٣,١٥٠	١٢٦,٠٢٠	١٢,٨٥٧	٧٤٦	–	–	١٨٢,٧٧٣
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	١٠,٣١٩	١,٢٢١	١,٨٩٨	٥٩	–	(١٣,٤٩٧)	–
إيرادات القطاع	٥٣,٤٦٩	١٢٧,٢٤١	١٤,٧٥٥	٨٠٥	–	(١٣,٤٩٧)	١٨٢,٧٧٣
نتائج الأعمال							
إستهلاكات وإطفاءات	٩,٢٢٦	١١,٣٦٢	٢٧٨	٨٥	–	–	٢٠,٩٥١
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	–	–	–	–	(١,٥٠٠)	–	(١,٥٠٠)
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	٨٦٣	٣٩,٨٥٤	٩,٧٧٩	(٤٣)	٥,٤٨٩	–	٥٥,٩٤٢

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