شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٥ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة 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 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 تشرين أول ٢٠١٥

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠١٥

	إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٥ غير مدققة دينار أردني (بالآلاف)	٣١ كانون الأول ٢٠١٤ مدققة دينار أردني (بالآلاف)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات		١٥٣,٩٢٢	١٦١,٣٣٤
استثمارات عقارية		٢٨,٥٧٨	٢٣,٠٠٩
موجودات غير ملموسة		٢٧,٤٣٠	٣٠,٢٢٢
مشاريع تحت التنفيذ		٣,٧٦٢	٢,٦٧٠
مخزون المواد		٩,٩١٣	١٤,٣٠٨
استثمار في شركات حليفة	٥	٤٢,٨٨٥	٣٥,٦٧٦
موجودات مالية متوفرة للبيع		١٤٠,٧٥٧	١٥٧,٣٣٢
موجودات مالية أخرى	٦	٨٨,٤٩٤	١٣٨,٦٢٨
		٤٩٥,٧٤١	٥٦٣,١٧٩
الموجودات المتداولة			
بضاعة		٣,٣٦١	٣,٦٢٢
ذمم مدينة	٧	٧٨,١٥٥	٩٠,٧٧٥
موجودات متداولة أخرى	٨	٩٣,٨٣٦	٥٣,١٨٣
موجودات مالية للمتاجرة		٨,٣٧١	٨,٨٤٩
النقد والنقد المعادل	٩	٦٧,١٦٣	٣١,٠٩٧
		٢٥٠,٨٨٦	١٨٧,٥٢٦
مجموع الموجودات		٧٤٦,٦٢٧	٧٥٠,٧٠٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع		١٣١,٦٢٥	١٣١,٦٢٥
احتياطي اجباري	١٠	٣٢,٩٠٦	٣٢,٩٠٦
احتياطي اختياري		٦,٧٥٦	٦,٧٥٦
احتياطي خاص		٧,٩٥٠	٧,٩٥٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٦٥)	(٣٤)
احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع		٢,٠٥٥	١١,٣٠٦
أرباح مدورة		٣٣٦,٥٢٥	٣٣١,٨٣٠
مجموع حقوق الملكية		٥١٧,٧٥٢	٥٢٢,٣٣٩
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل		١٣,٣٢٥	٢٦,٦٥٠
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٤١,١٩٩	٣٥,٥٨٣
		٥٤,٥٢٤	٦٢,٢٣٣
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٣١,٨٥١	٤٣,٩٧٣
تسهيلات ائتمانية والجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل	١٢	٤٩,١٠٧	٣٤,٤٤٨
مخصص ضريبة الدخل	١٣	١٣,٧٧٧	١٤,٣٩٤
مطلوبات متداولة أخرى		٧٩,٦١٦	٧٣,٣١٨
		١٧٤,٣٥١	١٦٦,١٣٣
مجموع المطلوبات		٢٢٨,٨٧٥	٢٢٨,٣٦٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٤٦,٦٢٧	٧٥٠,٧٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
		غير مدققة		غير مدققة	
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
الإيرادات		٨٧,٢٨٠	٩٠,٤١٩	٢٥١,١٤٩	٢٧٣,١٩٢
تكاليف خدمات الاتصالات		(٥,٤١٢)	(٦,٠٧٠)	(١٦,٣٢١)	(١٦,٥٧٤)
رسوم رخصة		(٦,٤٠٧)	(٦,٤٢٦)	(١٨,٤٣٨)	(١٩,٧٣١)
تكاليف أخرى		(٢,٩٣٧)	(٣,٢٩٣)	(٧,٥٨٦)	(١٠,١٩٠)
		٧٢,٥٢٤	**٧٤,٦٣٠**	**٢٠٨,٨٠٤**	**٢٢٦,٦٩٧**
مصاريف إدارية وتشغيلية		(٤٩,٦٩٦)	(٤٨,٤٦٣)	(١٤٠,٠٨٢)	(١٤٣,٩٢٠)
أرباح (خسائر) الإستثمارات		٢,٥٨٧	(٩٤٦)	١,٦٧٦	٤,٥٤٣
مصاريف تمويل		(٥٠٢)	(٥٢٢)	(١,٤٦٢)	(١,٣٨١)
إيرادات (مصاريف) أخرى		(١,٠٨٠)	(٤,٢٣٦)	٣,٣٧٨	(٩,٥٣٤)
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		**٢٣,٨٣٣**	**٢٠,٤٦٣**	**٧٢,٣١٤**	**٧٦,٤٠٥**
مصروف ضريبة الدخل	١٣	(٢,٥٨٤)	(٣,٢٩٦)	(٨,٣٨٨)	(١١,١٩٢)
ربح الفترة		**٢١,٢٤٩**	**١٧,١٦٧**	**٦٣,٩٢٦**	**٦٥,٢١٣**
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة		٠,١٦١	٠,١٣٠	٠,٤٨٦	٠,٤٩٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	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	٢١,٢٤٩	١٧,١٦٧	٦٣,٩٢٦	٦٥,٢١٣
بنود الدخل الشامل الأخرى				
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:				
صافي أرباح (خسائر) الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(٣,٠٢٠)	(٥,٩١٣)	(٩,٢٥١)	٩,٦٥٦
ضرائب مؤجلة متعلقة ببنود الدخل الشامل الأخرى	–	١,١٣٠	–	(٩١٠)
	(٣,٠٢٠)	(٤,٧٨٣)	(٩,٢٥١)	٨,٧٤٦
فروقات ترجمة عملات أجنبية	١٥	٤١	(٣١)	٤٦
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	(٣,٠٠٥)	(٤,٧٤٢)	(٩,٢٨٢)	٨,٧٩٢
صافي الدخل الشامل للفترة	**١٨,٢٤٤**	**١٢,٤٢٥**	**٥٤,٦٤٤**	**٧٤,٠٠٥**

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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	–	–	–	–	–	–	٦٣,٩٢٦	٦٣,٩٢٦
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	(٣١)	(٩,٢٥١)	–	(٩,٢٨٢)
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	(٣١)	(٩,٢٥١)	٦٣,٩٢٦	٥٤,٦٤٤
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)	–	–	–	–	–	–	(٥٩,٢٣١)	(٥٩,٢٣١)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)	**١٣١,٦٢٥**	**٣٢,٩٠٦**	**٦,٧٥٦**	**٧,٩٥٠**	**(٦٥)**	**٢,٠٥٥**	**٣٣٦,٥٢٥**	**٥١٧,٧٥٢**
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٩٢)	١٠,٩٦٧	٣١٢,٥٧٥	٥٠٢,٦٨٧
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	٦٥,٢١٣	٦٥,٢١٣
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	٤٦	٨,٧٤٦	–	٨,٧٩٢
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٤٦	٨,٧٤٦	٦٥,٢١٣	٧٤,٠٠٥
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١١)	–	–	–	–	–	–	(٦٥,٨١٣)	(٦٥,٨١٣)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)	**١٣١,٦٢٥**	**٣٢,٩٠٦**	**٦,٧٥٦**	**٧,٩٥٠**	**(٤٦)**	**١٩,٧١٣**	**٣١١,٩٧٥**	**٥١٠,٨٧٩**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٥	٢٠١٤
		غير مدققة	غير مدققة
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٧٢,٣١٤	٧٦,٤٠٥
تعديلات:			
إستهلاكات وإطفاءات		٣٢,٩٦٧	٣٢,١٢٤
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		٦,٨٧٢	٨,٩٤١
خسائر تدني موجودات		٦٠٠	٥٠٠
أرباح الإستثمارات		(١,٦٧٦)	(٤,٥٤٣)
إيرادات فوائد		(٤,٢٨٩)	(٣,٥٥٢)
خسائر استبعاد آلات ومعدات		٦٣	١٠٨
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٧,٣٩٠	٤,٨٧٦
مصاريف تمويل		١,٤٦٢	١,٣٨١
بنود أخرى غير نقدية		٦٤٩	(٩٣٧)
		١١٦,٣٥٢	١١٥,٣٠٣
التغير في رأس المال العامل:			
الذمم المدينة		٥,٩٨٧	(١٦,٨١١)
البضاعة		٢٦١	(٣٠٨)
الموجودات المتداولة الأخرى		(٢٣,٧٧٦)	(٥,٦٤٨)
الذمم الدائنة		(١٢,١٢٢)	٨,٢٤٤
المطلوبات المتداولة الأخرى		٣,٩٧١	(٢,١٣٥)
دفعات ضريبة دخل		(٩,٦٠١)	(١٣,٩٠٠)
دفعات تعويض نهاية الخدمة		(٧٧٤)	(٦٠٩)
صافي النقد من أنشطة التشغيل		٨٠,٢٩٨	٨٤,١٣٦
أنشطة الاستثمار			
صافي موجودات مالية		(١,٤٧٤)	(٣,٣٨٧)
عوائد توزيعات أسهم مقبوضة		٣,٤٨٥	٥,٩٤٣
قروض ممنوحة		(٣,٣٤٩)	(٧٢,٥٩١)
تسديدات قروض ممنوحة		٣٨,٥٤٣	–
إيرادات فوائد مقبوضة		٣٧٩	٢٣٤
شراء استثمارات عقارية		(٣,٦٦١)	–
الزيادة في المشاريع تحت التنفيذ والعقارات والآلات والمعدات ومخزون المواد		(٢٠,١٢٣)	(٢٧,٧٤٥)
صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الإستثمار		١٣,٨٠٠	(٩٧,٥٤٦)
أنشطة التمويل			
توزيعات نقدية مدفوعة		(٥٧,٩٠٤)	(٦٣,٥٧٥)
قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية		١٤,٦٢٠	٨١,٣٥٨
تسديدات قروض طويلة الأجل		(١٣,٢٨٦)	(١١,٤٦٩)
مصاريف تمويل مدفوعة		(١,٤٦٢)	(١,٣٨١)
صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل		(٥٨,٠٣٢)	٤,٩٣٣
الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل		٣٦,٠٦٦	(٨,٤٧٧)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		٣١,٠٩٧	٤٢,٦٠٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٩	٦٧,١٦٣	٣٤,١٢٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٥ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ تشرين أول 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 أعمالها في البحرين.

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٥. استثمار في شركات حليفة

قامت المجموعة خلال الفترة بشراء حصص إضافية في شركة البنك الوطني (البنك) لتصل نسبة ملكية المجموعة في البنك إلى ١٦,٨%، تعتقد إدارة المجموعة بأن لها نفوذاً مؤثراً على البنك. لذلك، ووفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، تم تقييم حصة المجموعة في البنك قبل الاستحواذ بالقيمة العادلة وتصنيف كامل قيمة الاستثمار البالغ ١١,٨٩٩,٠٠٠ دينار أردني كاستثمار في شركة حليفة، حيث نتج عن ذلك قيد مبلغ ٢,٦٥٠,٠٠٠ دينار أردني كربح في قائمة الدخل المرحلية الموحدة.

٦. موجودات مالية أخرى

	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
دفعة على الحساب	٢١,٢٧٠	٢١,٢٧٠
قروض لشركات حليفة*	٩٠,٧٠٩	٩٠,٢٧٥
اتفاقية بيع وإعادة شراء**	–	٣٢,١٠١
	١١١,٩٧٩	١٤٣,٦٤٦
قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام (إيضاح ٨)	(٢٣,٤٨٥)	(٥,٠١٨)
	٨٨,٤٩٤	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 ٣,٥٤٥,٠٠٠ دينار أردني من الرصيد القائم. تم خلال الفترة توقيع اتفاقية مع شركة فيتل الشرق الأوسط تتعلق بالفوائد المستحقة على القروض، حيث يتم رسملة الفوائد المستحقة ومعاملتها مع أصل القرض.

** قامت المجموعة خلال عام ٢٠١٤ بتوقيع اتفاقية بيع وإعادة شراء (اتفاقية تمويل) مع باديكو تقوم بموجبها باديكو ببيع جزء من أسهمها في شركة محلية للمجموعة بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٣٥,٤٥ مليون دينار أردني) على أن تقوم باديكو بإعادة شرائها خلال فترة ٥ سنوات. يتحقق للمجموعة عائد ثابت على الاستثمار بنسبة ٥% سنوياً وعائد سنوي متغير بنسبة ٤,٢% يعتمد على نتائج تقييم الشركة المحلية عند إعادة الشراء بما لا يزيد عن ٩,٢% سنوياً. قامت باديكو خلال الفترة بإعادة شراء الأسهم حسب الاتفاقية الموقعة.

٧. ذمم مدينة

توصلت المجموعة ووزارة المالية الفلسطينية خلال الفترة الى اتفاق تم بموجبه تسديد جزء من الذمم المدينة المستحقة على السلطة الوطنية الفلسطينية في مقابل دفعات مقدمة على حساب ضريبة القيمة المضافة ورسوم الرخصة التي تستحق على المجموعة (إيضاح ٨).

٨. موجودات متداولة أخرى

	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
دفعات مقدمة على ضريبة القيمة المضافة ورسوم الرخصة (إيضاح ٧)	٢٦,١٦٤	–
قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام (إيضاح ٦)	٢٣,٤٨٥	٥,٠١٨
مستحق من جهات ذات علاقة	١١,٧٣٧	١٥,٠٥٠
قروض قصيرة الأجل	١٠,٨٠٢	١٠,٨٠٢
دفعات مقدمة لمقاولين وموردين	١٠,١١٢	٧,٩٦٤
مصاريف مدفوعة مقدماً	٨,٥٦٢	٧,٣٨٦
عقود تحويل عملات آجلة	٥٣٩	٢,١٧٦
أخرى	٢,٤٣٥	٤,٧٨٧
	٩٣,٨٣٦	٥٣,١٨٣

٩. النقد والنقد المعادل

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

	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
نقد في الصندوق	٥٨٥	١,٢٧٩
أرصدة وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك	٦٦,٥٧٨	٣٢,٨٤٤
	٦٧,١٦٣	٣٤,١٢٣

١٠. 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.

١١. 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.

١٢. تسهيلات ائتمانية والجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل

	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
الجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل	١٧,٧٦٢	١٧,٧٢٣
حسابات جاري مدين*	٣١,٣٤٥	١٦,٧٢٥
	٤٩,١٠٧	٣٤,٤٤٨

* بلغ الرصيد المستغل من سقوف الجاري مدين التي تم منحها للمجموعة خلال السنوات السابقة مبلغ ٧,٠٣٧,٠٠٠ دينار أردني، 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 ٢٤,٣٠٨,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

١٣. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

	٣٠ أيلول 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	٩,٠٣٢	١٤,٣٥٣
ضريبة دخل سنوات سابقة	–	٣٣٤
خصم على سلفيات	(٦٤٤)	(٨٥٣)
سلفيات ضريبة دخل	(٩,٦٠١)	(١٣,٦١٣)
فرق التحويل من الشيقل الإسرائيلي إلى الدينار الأردني	٥٩٦	١,٦٢١
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٣,٧٧٧	١٤,٣٩٤

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و٢٠١٤:

	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
مصروف ضريبة الدخل للفترة	٩,٠٣٢	١١,٨٩٢
خصم على سلفيات ضريبية مدفوعة مقدماً	(٦٤٤)	(٧٠٠)
	٨,٣٨٨	١١,١٩٢

١٤. 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 أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
عقود مشتريات واعتمادات مستندية	٢٣,٣٩٢	١٩,٥٣٣
	٢٣,٣٩٢	١٩,٥٣٣

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

١٥. 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 أيلول ٢٠١٥ و٣١ كانون الأول ٢٠١٤:

		٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	طبيعة العلاقة	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
قروض طويلة الأجل	بنوك – مساهمين رئيسيين	٢٦,٨٨٢	٣٨,٤٠٤
جاري مدين	بنوك – مساهمين رئيسيين	١٧,٧٢٥	١٣,٤٣٠
مستحق من جهات ذات علاقة	مساهمين رئيسيين وشركات حليفة	١١,٧٣٧	١٥,٠٥٠
قروض طويلة الأجل لشركات حليفة	شركات حليفة	٩٠,٧٠٩	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 الدخل المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و٢٠١٤:

	طبيعة العلاقة	٣٠ أيلول ٢٠١٥ دينار أردني (بالآلاف)	٣٠ أيلول ٢٠١٤ دينار أردني (بالآلاف)
مصاريف تمويل	بنوك – مساهمين رئيسيين	٩٦١	٩٩٠
إيرادات فوائد	مساهم رئيسي وشركة حليفة	٣,٩١٠	٣,٣٤٧
رواتب ومنافع الإدارة العليا:			
منافع قصيرة الأجل		١,٨٣٧	١,٨٨٤
نهاية الخدمة		١٦٧	١٧٤

بالإضافة لما سبق، فإن المجموعة تعتبر كفيلاً لقرض تم منحه لشركة حليفة. وفقاً لسند الكفالة، فإن المجموعة تلتزم بكفالة ٢٥% من قيمة القرض والبالغ ٢٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٤,١٨ مليون دينار أردني) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

١٦. 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 أيلول ٢٠١٥:

	أسعار تداول في أسواق مالية نشطة (المستوى الأول) دينار أردني (بالآلاف)	معطيات يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني) دينار أردني (بالآلاف)	معطيات لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث) دينار أردني (بالآلاف)
موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة			
موجودات مالية متوفرة للبيع مدرجة	١٣٧,٠٣٧	–	–
موجودات مالية للمتاجرة	٨,٣٧١	–	–
عقود تحويل عملات آجلة	٥٣٩	–	–

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 أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
موجودات مالية				
موجودات مالية متوفرة للبيع مدرجة	١٣٧,٠٣٧	١٥٣,٥٤٢	١٣٧,٠٣٧	١٥٣,٥٤٢
ذمم مدينة	٧٨,١٥٥	٩٠,٧٧٥	٧٨,١٥٥	٩٠,٧٧٥
موجودات مالية للمتاجرة	٨,٣٧١	٨,٨٤٩	٨,٣٧١	٨,٨٤٩
موجودات مالية أخرى	١١٦,٢٢٢	١٥٥,١٩١	١١٦,٢٢٢	١٥٥,١٩١
نقد ونقد معادل	٦٧,١٦٣	٣١,٠٩٧	٦٧,١٦٣	٣١,٠٩٧
	٤٠٦,٩٤٨	٤٣٩,٤٥٤	٤٠٦,٩٤٨	٤٣٩,٤٥٤
مطلوبات مالية				
قروض وتسهيلات ائتمانية	٦٢,٤٣٢	٦١,٠٩٨	٦٢,٤٣٢	٦١,٠٩٨
ذمم دائنة	٣١,٨٥١	٤٣,٩٧٣	٣١,٨٥١	٤٣,٩٧٣
مطلوبات مالية أخرى	٦٤,٩٥٨	٥٨,٩٥٧	٦٤,٩٥٨	٥٨,٩٥٧
	١٥٩,٢٤١	١٦٤,٠٢٨	١٥٩,٢٤١	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.

١٧. 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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	٥٧,٥٥٥	١٧١,٢٢٩	٢١,١٩٣	١,١٧٢	–	–	٢٥١,١٤٩
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	١٢,٧١٧	٥١٦	٢,٦٤٣	١١٦	–	(١٥,٩٩٢)	–
إيرادات القطاع	٧٠,٢٧٢	١٧١,٧٤٥	٢٣,٨٣٦	١,٢٨٨	–	(١٥,٩٩٢)	٢٥١,١٤٩
نتائج الأعمال							
إستهلاكات وإطفاءات	١٢,٩٣٦	١٩,٤٥١	٤٥٣	١٢٧	–	–	٣٢,٩٦٧
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	–	–	–	–	(٤,٦٩٠)	–	(٤,٦٩٠)
ربح القطاع قبل الضريبة	٢,٧٥٢	٥٠,٢٦٨	١٧,٥٨٧	٣١	١,٦٧٦	–	٧٢,٣١٤

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

الموجودات والمطلوبات							
موجودات القطاع	٤٢٤,٠٤٧	٢٤٦,٧٠١	٨,٤٨٦	١,٨٥٩	٢٢٠,٥٩١	(١٥٥,٠٥٧)	٧٤٦,٦٢٧
مطلوبات القطاع	١٤٨,٩٨٩	٩١,٤٠٣	٤,٤٩١	٣,٣١٦	–	(١٩,٣٢٤)	٢٢٨,٨٧٥

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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	٦٤,٠٨٩	١٨٨,٧٨٦	١٩,٠١٣	١,٣٠٤	–	–	٢٧٣,١٩٢
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	١٥,٣٩٢	١,٧١٩	٢,٨٢٧	٨١	–	(٢٠,٠١٩)	–
إيرادات القطاع	٧٩,٤٨١	١٩٠,٥٠٥	٢١,٨٤٠	١,٣٨٥	–	(٢٠,٠١٩)	٢٧٣,١٩٢
نتائج الأعمال							
إستهلاكات وإطفاءات	١٣,٨٣١	١٧,٧٤٩	٤٢٠	١٢٤	–	–	٣٢,١٢٤
الحصة من نتائج أعمال الشركات الحليفة	–	–	–	–	(٢,٢٥٠)	–	(٢,٢٥٠)
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	(٨٤٠)	٥٧,٩٩٢	١٤,٨٨٥	(١٧٥)	٤,٥٤٣	–	٧٦,٤٠٥

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