شركة الاتصالات الفلسطينية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

إرنست ويونغ
صندوق بريد 1373
الطابق السابع
مبنى باديكو هاوس
الماصيون
رام الله - فلسطين

هاتف: 1011 242 2 970+
فاكس: 2324 242 2 970+
www.ey.com

Building a better working world

90 Years in MENA

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 ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة 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

٢٦ نيسان ٢٠١٦

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦

	إيضاح	٣١ آذار ٢٠١٦ غير مدققة دينار أردني (بالآلاف)	٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مدققة دينار أردني (بالآلاف)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات		١٤٩,٨٥٣	١٥١,٦٥٠
استثمارات عقارية		٣٥,٧١٦	٣٥,٧١٦
موجودات غير ملموسة		٢٦,٠٠٢	٢٦,٧١٦
مشاريع تحت التنفيذ		٣,٠٧٣	٣,٠٣٩
مخزون المواد		٥,٩٤٣	٧,٥٤٢
استثمار في شركات حليفة		٤١,٧٤٠	٤٢,٦٨٨
موجودات مالية متوفرة للبيع		١٤٨,٢١٨	١٥٤,٣٠٦
موجودات مالية أخرى		٨٤,٥٣٦	٨٩,١٩٩
		٤٩٥,٠٨١	٥١٠,٨٥٦
الموجودات المتداولة			
بضاعة		٣,٩٤٠	٣,٤٥٤
ذمم مدينة		٨٦,٧٤١	٧٨,٦١٤
موجودات متداولة أخرى		٨٨,٧٩٦	٨١,٢٤٧
موجودات مالية للمتاجرة		٨,١٨٣	٨,٦٧١
النقد والنقد المعادل	٥	٧٦,٤٦٩	٦٣,٤٩١
		٢٦٤,١٢٩	٢٣٥,٤٧٧
مجموع الموجودات		٧٥٩,٢١٠	٧٤٦,٣٣٣
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		(٣٥)	(٦٥)
احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع		٨٢	٨,٢١٩
أرباح مدورة		٣١٨,٧٨٩	٣٥٥,٦٥٩
مجموع حقوق الملكية		٤٩٨,٠٧٣	٥٤٣,٠٥٠
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٨	٤,٤٢٦	٨,٨٨١
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٣٧,٥٨٥	٣٨,٥١٨
		٤٢,٠١١	٤٧,٣٩٩
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة		٣٩,٢١٥	٢٩,٨٧٠
تسهيلات ائتمانية والجزء قصير الأجل من القروض طويلة الأجل	٨	٤٢,٥٢٨	٢٤,٧٧٨
مخصص ضريبة الدخل	٩	٦,٧١٢	١٥,٣٢٠
مطلوبات متداولة أخرى	١٠	١٣٠,٦٧١	٨٥,٩١٦
		٢١٩,١٢٦	١٥٥,٨٨٤
مجموع المطلوبات		٢٦١,١٣٧	٢٠٣,٢٨٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٧٥٩,٢١٠	٧٤٦,٣٣٣

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

قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٦	٢٠١٥
		غير مدققة	غير مدققة
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
الإيرادات		٨٠,٤٣٢	٧٨,٩٤١
تكاليف خدمات الاتصالات		(٥,١١١)	(٥,١٨٤)
رسوم رخصة		(٥,٦٥٠)	(٥,٨١٣)
تكاليف أخرى		(٣,٦٥١)	(٥٨١)
		٦٦,٠٢٠	**٦٧,٣٦٣**
مصاريف إدارية وتشغيلية		(٤٦,٧٨٧)	(٤٣,٨٦٨)
أرباح الإستثمارات		١,٨٥٣	١,٠٣٧
مصاريف تمويل		(٣٥٦)	(٤٠٢)
إيرادات أخرى		٣,٧٣٥	٦٧٢
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		**٢٤,٤٦٥**	**٢٤,٨٠٢**
مصروف ضريبة الدخل	٩	(٢,١٠٤)	(٢,٥٨٤)
ربح الفترة		**٢٢,٣٦١**	**٢٢,٢١٨**
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة		**٠,١٧٠**	**٠,١٦٩**

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
	٢٠١٦	٢٠١٥
	غير مدققة	غير مدققة
	دينـار أردني (بالآلاف)	دينـار أردني (بالآلاف)
ربح الفترة	٢٢,٣٦١	٢٢,٢١٨
بنود الدخل الشامل الأخرى		
بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:		
صافي خسائر الموجودات المالية المتوفرة للبيع	(٨,١٣٧)	(٨,٣٤٣)
فروقات ترجمة عملات أجنبية	٣٠	(٢٨)
صافي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	(٨,١٠٧)	(٨,٣٧١)
صافي الدخل الشامل للفترة	**١٤,٢٥٤**	**١٣,٨٤٧**

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

	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 ٢٠١٦	١٣١,٦٢٥	٣٢,٩٠٦	٦,٧٥٦	٧,٩٥٠	(٦٥)	٨,٢١٩	٣٥٥,٦٥٩	٥٤٣,٠٥٠
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	٢٢,٣٦١	٢٢,٣٦١
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	٣٠	(٨,١٣٧)	–	(٨,١٠٧)
صافي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٣٠	(٨,١٣٧)	٢٢,٣٦١	١٤,٢٥٤
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ٧)	–	–	–	–	–	–	(٥٩,٢٣١)	(٥٩,٢٣١)
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)	**١٣١,٦٢٥**	**٣٢,٩٠٦**	**٦,٧٥٦**	**٧,٩٥٠**	**(٣٥)**	**٨٢**	**٣١٨,٧٨٩**	**٤٩٨,٠٧٣**
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**

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
		٢٠١٦	٢٠١٥
		غير مدققة	غير مدققة
	إيضاح	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
أنشطة التشغيل			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٢٤,٤٦٥	٢٤,٨٠٢
تعديلات:			
إستهلاكات وإطفاءات		١١,٦٣٥	١٠,٤٤٢
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها		١,٨٤٢	١,٤١٨
خسائر تدني موجودات		–	٢٠٠
أرباح الإستثمارات		(١,٨٥٣)	(١,٠٣٧)
إيرادات فوائد		(١,٦٤٩)	(١,٦١٧)
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٣,١٠٤	٢,٥٧٨
مصاريف تمويل		٣٥٦	٤٠٢
بنود أخرى غير نقدية		٩٤١	(٩١)
		٣٨,٨٤١	٣٧,٠٩٧
التغير في رأس المال العامل:			
الذمم المدينة		(١١,٣٠٥)	١,١٢٦
البضاعة		(٤٨٦)	٣٨٨
الموجودات المتداولة الأخرى		١,٥٣٢	٤,١٠٤
الذمم الدائنة		٩,٣٤٥	(٥,٥٨٥)
المطلوبات المتداولة الأخرى		(١٣,٩٩٢)	(٧,٨٨٩)
دفعات ضريبة دخل		(١٠,٢٨٧)	(٩,٢٦٩)
دفعات تعويض نهاية الخدمة		(٤,٠٣٧)	(١٢٧)
صافي النقد من أنشطة التشغيل		٩,٦١١	١٩,٨٤٥
أنشطة الاستثمار			
صافي موجودات مالية		(٢,٠٤٧)	١,٣٥٠
قروض ممنوحة		–	(٣,٣٤٩)
أرباح فوائد مقبوضة		٥١٨	١١٧
الزيادة في المشاريع تحت التنفيذ والعقارات والآلات والمعدات ومخزون المواد		(٧,٥٥٩)	(٧,٤٨٤)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار		(٩,٠٨٨)	(٩,٣٦٦)
أنشطة التمويل			
توزيعات نقدية مدفوعة		(٤٨٤)	(٦٠٤)
قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية		١٣,٢٩٥	(٨,٤٠٧)
مصاريف تمويل مدفوعة		(٣٥٦)	(٤٠٢)
صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التمويل		١٢,٤٥٥	(٩,٤١٣)
الزيادة في النقد والنقد المعادل		١٢,٩٧٨	١,٠٦٦
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		٦٣,٤٩١	٣١,٠٩٧
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	٥	٧٦,٤٦٩	٣٢,١٦٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠١٦

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، والرخصة الممنوحة من وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات والتي ستنتهي خلال شهر تشرين الثاني ٢٠١٦، هذا وتعمل المجموعة حالياً على تجديد الرخصة وذلك من خلال العمل مع وزارة الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات للاتفاق على بنود التجديد.

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 ٢٠١٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٦.

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	
	٢٠١٦	٢٠١٥	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	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
شركة جروسال للاستثمار العقاري	١٠٠	١٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
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 ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥.

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 ٢٠١٥ باستثناء قيام المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات التالية والنافذة المفعول إبتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٦، لم تقم المجموعة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاكات والإطفاءات

توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) ان الايرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام أساس استهلاك مبني على الإيرادات لغرض استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاطفاء الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦. لا تتوقع المجموعة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم (٥) – الموجودات المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة

يتم التخلص من الموجودات (أو مجموعات الاستبعاد)، سواء من خلال البيع أو من خلال توزيعها على مالكي المنشأة. يوضح هذا التعديل أن تغيير واحد من أساليب التخلص إلى أخرى لن يعتبر خطة جديدة للتخلص منها، بل هو استمرار للخطة الأصلية. بالتالي، لا يعيق متطلبات تطبيق المعيار التقارير المالية الدولي (٥). يتم تطبيق هذا التعديل بشكل مستقبلي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- عرض بنود الدخل الشامل الآخرى الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا تتوقع المجموعة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي الموحد أو الأداء المالي الموحد للمجموعة.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) – البيع أو المساهمة بموجودات بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشاريع المشتركة

تتناول هذه التعديلات التعارض بين معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٨) عندما يتعلق الأمر بانتهاء السيطرة على الشركة التابعة التي تم بيعها أو المساهمة بها إلى شركة حليفة أو مشروع مشترك. توضح التعديلات انه يتم الاعتراف بكامل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات المكونة للأعمال التجارية كما هي معرفة في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) بين المستثمر والشركة الحليفة أو المشروع المشترك. في حين انه يتم الاعتراف بالارباح والخسائر الناتجة عن بيع أو المساهمة بالموجودات والتي لا تعتبر مكونة لأعمال تجارية إلى حد الحصة التي لا تمثل حصة المستثمر في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك.

٤. موسمية الأعمال

بسبب الطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٥. النقد والنقد المعادل

لأغراض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و٢٠١٥ مما يلي:

	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٥
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
نقد في الصندوق	٥٩٢	٥٨٣
أرصدة وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك	٧٥,٨٧٧	٣١,٥٨٠
	٧٦,٤٦٩	٣٢,١٦٣

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 ٢٨ آذار ٢٠١٦ 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 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.

٨. قروض طويلة الأجل وتسهيلات ائتمانية

قامت المجموعة خلال الفترة بسداد مبلغ ٤,٤ مليون دينار أردني من رصيد قروض طويلة الأجل، بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ ٢٢,٢ مليون دينار أردني.

قامت المجموعة خلال الفترة بتوقيع اتفاقية جاري مدين مع بنك إقليمي بسقف ٢٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٤,١٨ مليون دينار أردني). يستحق على الرصيد المستغل معدل فائدة تعادل سعر الإقراض في أسواق لندن (ليبور) مضافاً إليه ١,٧٥%.

بلغ الرصيد المستغل من سقوف الجاري مدين الممنوحة للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ ٢٤,٧ مليون 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. بلغت ضريبة الدخل القانونية خلال الفترة ما نسبته ٢٠%.

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 ٢٠١٦ وخلال العام المنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
رصيد المخصص في بداية الفترة / السنة	١٥,٣٢٠	١٤,٣٩٤
ضريبة دخل الفترة / السنة	٢,٤٦٦	١١,٤٦١
خصم على سلفيات	(٣٦٢)	(٨٠٤)
سلفيات ضريبة دخل	(١٠,٢٨٧)	(٩,٦٤١)
فرق التحويل من الشيقل الإسرائيلي إلى الدينار الأردني	(٤٢٥)	(٩٠)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٦,٧١٢	١٥,٣٢٠

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و٢٠١٥:

	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٥
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
مصروف ضريبة الدخل للفترة	٢,٤٦٦	٢,٩١٠
خصم على سلفيات ضريبية مدفوعة مقدماً	(٣٦٢)	(٣٢٦)
	٢,١٠٤	٢,٥٨٤

١٠. مطلوبات متداولة أخرى

	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
مصاريف مستحقة	٣٦,٨١٨	٤٧,٠٥٥
إيرادات مؤجلة	١٣,٨٢٤	١٥,٢٠٤
برنامج الولاء للزبائن	٣,١١٥	٣,٢٠٤
توزيعات أرباح أسهم مستحقة	٦٧,٤٢٤	٨,٦٧٧
مصاريف مسؤولية اجتماعية مستحقة	١,٠٣٥	١,٥٩٣
مخصص إجازات الموظفين	٩٩١	٨٩٥
مستحق لصندوق إدخار الموظفين	٦,٣٠١	٦,٨٩٩
أخرى	١,١٦٣	٢,٣٨٩
	١٣٠,٦٧١	٨٥,٩١٦

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 ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
عقود مشتريات واعتمادات مستندية	٣٤,٢٢١	٢٤,٥٥٨
	٣٤,٢٢١	٢٤,٥٥٨

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 ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

	طبيعة العلاقة	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
		دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
قروض طويلة الأجل	بنوك – مساهمين رئيسيين	١٩,٢٠١	٢٣,٠٤٢
جاري مدين	بنوك – مساهمين رئيسيين	٧,٠٤٢	٢,٧٥٦
مستحق من جهات ذات علاقة	مساهمين رئيسيين وشركات حليفة	١٧,٨١٩	١١,١٥٥
قروض لشركات حليفة	شركات حليفة	٩٠,٢٠٨	٩٠,٢٦٣
قروض قصيرة الأجل	شركات حليفة	١٢,٥٠٣	١٢,٥٠٣

فيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و٢٠١٥:

	طبيعة العلاقة	٣١ آذار ٢٠١٦ دينار أردني (بالآلاف)	٣١ آذار ٢٠١٥ دينار أردني (بالآلاف)
مصاريف تمويل	بنوك – مساهمين رئيسيين	١٦٩	٢٥٩
إيرادات فوائد	مساهم رئيسي	٢٢	٤٤٠
إيرادات فوائد	شركة حليفة	١,٠٩٢	١,٠٦٠
رواتب ومنافع الإدارة العليا:			
منافع قصيرة الأجل		٥٩٩	٦٠٩
نهاية الخدمة		٥٩	٥٧

بالإضافة لما سبق، فإن المجموعة تعتبر كفيلاً لقرض تم منحه لشركة حليفة. وفقاً لسند الكفالة، فإن المجموعة تلتزم بكفالة ٢٥% من قيمة القرض والبالغ ١٣,٣٣ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ٩,٤٥ مليون دينار أردني) كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

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 ٢٠١٦:

	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 متداولة	١٤٣,٨٧٢	–	–
موجودات مالية للمتاجرة	٨,١٨٣	–	–
مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة			
عقود تحويل عملات آجلة	٤١٦	–	–

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ كانون الأول 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	١٤٩,٩٦٠	–	–
موجودات مالية للمتاجرة	٨,٦٧١	–	–
عقود تحويل عملات آجلة	٦٠٨	–	–

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

	القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)	دينار أردني (بالآلاف)
موجودات مالية				
موجودات مالية متوفرة للبيع				
متداولة	١٤٣,٨٧٢	١٤٩,٩٦٠	١٤٣,٨٧٢	١٤٩,٩٦٠
ذمم مدينة	٨٦,٧٤١	٧٨,٦١٤	٨٦,٧٤١	٧٨,٦١٤
موجودات مالية للمتاجرة	٨,١٨٣	٨,٦٧١	٨,١٨٣	٨,٦٧١
موجودات مالية أخرى	١٢٦,٠٣٠	١١٦,٧٢٢	١٢٦,٠٣٠	١١٦,٧٢٢
نقد ونقد معادل	٧٦,٤٦٩	٦٣,٤٩١	٧٦,٤٦٩	٦٣,٤٩١
	٤٤١,٢٩٥	٤١٧,٤٥٨	٤٤١,٢٩٥	٤١٧,٤٥٨
مطلوبات مالية				
قروض وتسهيلات ائتمانية	٤٦,٩٥٤	٣٣,٦٥٩	٤٦,٩٥٤	٣٣,٦٥٩
ذمم دائنة	٣٩,٢١٥	٢٩,٨٧٠	٣٩,٢١٥	٢٩,٨٧٠
مطلوبات مالية أخرى	١١٥,٨٥٦	٦٩,٨١٧	١١٥,٨٥٦	٦٩,٨١٧
	٢٠٢,٠٢٥	١٣٣,٣٤٦	٢٠٢,٠٢٥	١٣٣,٣٤٦

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 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦:

	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	١٩,٣١١	٥٣,١١٧	٧,٥٠١	٥٠٣	–	–	٨٠,٤٣٢
إيرادات بين القطاعات (تم استبعادها)	٣,٥٢٠	٧٧	٨٠٣	٤٣	–	(٤,٤٤٣)	–
إيرادات القطاع	٢٢,٨٣١	٥٣,١٩٤	٨,٣٠٤	٥٤٦	–	(٤,٤٤٣)	٨٠,٤٣٢
نتائج الأعمال							
ربح (خسارة) القطاع قبل الضريبة	٢,٠٥٩	١٤,٥٩٥	٦,١٨٢	(٢٢٤)	١,٨٥٣	–	٢٤,٤٦٥

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦:

الموجودات والمطلوبات							
موجودات القطاع	٤٠٧,٧٣٢	٢٤٩,٢٤٨	٨,٤٦٨	١,٩٦٠	٢٣٣,٨٥٧	(١٤٢,٠٥٥)	٧٥٩,٢١٠
مطلوبات القطاع	١٨٤,٦٠٠	٧٥,٢٥٣	٤,٣٣١	٣,٥٨٢	–	(٦,٦٢٩)	٢٦١,١٣٧

يمثل الجدول التالي الإيرادات والربح قبل الضريبة ومعلومات أخرى لكل قطاع من قطاعات أعمال المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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	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							
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 كانون الأول ٢٠١٥:

الموجودات والمطلوبات							
موجودات القطاع	٣٩٦,٦٨٩	٢٤٣,٨٧٣	٨,١٣٨	٢,٢٦٩	٢٤١,٣٨٢	(١٤٦,٠١٨)	٧٤٦,٣٣٣
مطلوبات القطاع	١٢٢,٣١٦	٨٣,٤٨٢	٤,٢٤٤	٣,٧٠٦	–	(١٠,٤٦٥)	٢٠٣,٢٨٣