

الشركة العُمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع. وشركاتها التابعة

صفحة ٦

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف ريال عماني	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال عماني	إيضاح	
42,887	27,150		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			التعديلات للبند التالي:
44,191	35,304	6	الإهلاك
4,233	15,116	٦ و ٧	الإطفاء
(5)	(5)		إيرادات الفوائد
353	214		إستحقاق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
946	271		الإبقاء على الموظفين - حافز طويل الأجل
1,728	1,306		تكاليف التمويل
170	-		فك خصم مخصص إستعادة الموقع
818	272		مخصصات العقارات والآلات والمعدات
95,321	79,628		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
1,266	(1,004)		مخزون
(4,765)	325		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(700)	9,828		دائنون ومصاريف مستحقة الدفع وإيرادات مؤجلة
91,122	88,777		النقدية من التشغيل
(1,728)	(1,306)		الفوائد المدفوعة
(6,820)	(7,466)		ضريبة الدخل المدفوعة
(1,050)	(863)		حوافز طويلة الأجل مدفوعة
(127)	(763)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
81,397	78,379		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(45,958)	(28,082)		شراء عقارات وآلات ومعدات
(12,659)	(24,336)	١٧	استثمار في الأصول غير الملموسة
5	5		إيرادات الفوائد
(58,612)	(52,413)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(20,084)	(19,270)	10	سداد قرض لأجل
(13,000)	(23,000)	10	سداد التسهيل الائتماني المتجدد
17,000	23,000	10	سحب التسهيل الائتماني المتجدد
-	23,106	10	السحب من القرض لأجل طويل
-	500	10	أخرى
(26,038)	(27,340)	10	توزيعات أرباح مدفوعة
(42,122)	(23,004)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(19,337)	2,962		النقص في النقدية وشبه النقدية
28,414	15,761		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
9,077	18,723		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من ٧ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

تقرير فحص مراجعي الحسابات المستقلين وارد بالصفحة رقم ١.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١- الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تسجيل الشركة العُمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع. ("الشركة الأم" أو "الشركة") كشركة مساهمة عُمانية في سلطنة عُمان بموجب قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان. وفقاً للمرسوم السلطاني ٢٠٠٥/١٧، النافذ في ١٩ فبراير ٢٠٠٥، تم منح الشركة ترخيص لتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة في سلطنة عُمان لمدة خمس عشرة سنة المنتهية في ١٨ فبراير ٢٠٢٠.

وفقاً للمرسوم السلطاني ٢٠٠٩/٣٤، النافذ في ٦ يونيو ٢٠٠٩، تم أيضاً منح الشركة ترخيص لتقديم خدمات أنظمة الاتصالات الثابتة في سلطنة عُمان لمدة خمس وعشرين سنة. أنشطة الشركة بمقتضى هذا الترخيص ستكون تركيب وتشغيل وصيانة وإستغلال أنظمة الاتصالات العامة الثابتة في سلطنة عُمان.

الأنشطة الرئيسية الحالية للشركة هي تشغيل وصيانة وتطوير خدمات الاتصالات المتنقلة والثابتة في سلطنة عُمان.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة مينا انفستكوم إس.بي.سي (تُعرف سابقاً بشركة كيوتل مينا انفستكوم إس.بي.سي)، وعنوانها المسجل هو بناية رقم ٢٤٧، شارع رقم ١٧٠٤، مجمع رقم ٣١٧، المنامة، مملكة البحرين. الشركة الأم النهائية للشركة هي Ooredoo كيو.إس.سي (تُعرف سابقاً بشركة إتصالات قطر (كيوتل) كيو.إس.سي)، وعنوانها المسجل هو صندوق بريد ٢١٧، الدوحة، قطر.

وفقاً لمتطلبات الترخيص للشركة للهاتف المحمول، مضت الشركة قدماً بالطرح العام الأولي (الإكتتاب). وافق المساهمون المؤسسون في إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقد في ٧ مارس ٢٠١٠ على تحويل الشركة من شركة مساهمة عمانية مغلقة (ش.م.ع.م) إلى شركة مساهمة عمانية عامة (ش.م.ع.ع) من خلال عرض أسهمهم البالغة ٢٦٠,٣٧٧,٦٩٠ سهم للإكتتاب العام. أغلقت الشركة أسهمها للإكتتاب العام في ٢١ أكتوبر ٢٠١٠ وأدرجت أسهمها في سوق مسقط للأوراق المالية في ١ نوفمبر ٢٠١٠. قام المساهمون المؤسسون بتسجيل متحصلات الإكتتاب ومصرفات إصدار الأسهم.

لقد اكتتبت الشركة خلال العام ٢٠١٥ نسبة ٥١% من أسهم شركة مركز الدقم للبيانات ش.م.ع.م وهي شركة مسجلة في سلطنة عُمان ("الشركة التابعة"). وتتمثل أنشطة الشركة التابعة الرئيسية في جمع وإدارة البيانات وكذلك تشغيل عملية إعداد البيانات لوكالات أخرى على أساس دائم. لم تبدأ بعد هذه الشركة التابعة نشاطها التجاري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة في ما يلي بمصطلح "المجموعة"، ويشار إلى كل منها على حدة بمصطلح "الشركة الأم" أو "الشركة" و "الشركة التابعة" عل التوالي.

هذه هي الفترة الأولى التي تعدّ فيها الشركة قوائم مالية موحدة. بالتالي فإن الأرقام الموافقة لعام ٢٠١٦ التي أدرجت على سبيل المقارنة تتعلق بالشركة الأم وحدها ولا يمكن مقارنتها مع أرقام الفترة الحالية.

٢ - السياسات المحاسبية الرئيسية

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة الأم والشركة التابعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة تتماشى مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ باستثناء السياسات المبينة في الإيضاح ١٢ "أساس توحيد القوائم المالية".

إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لقوائم مالية كاملة يتم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وينبغي أن تقرأ بالإقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة بالريال العُماني (ر.ع)، مقربة إلى أقرب ألف إلا عندما يرد خلاف ذلك.

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشمل القياس بالقيمة العادلة لبعض الأدوات المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

٢- السياسات المحاسبية الرئيسية (تابع)

١٢ - أساس توحيد القوائم المالية

(i) دمج الأعمال

تتم المحاسبة عن دمج الأعمال بإستخدام طريقة الحيازة. يتم قياس المقابل المحول عند إندماج الأعمال بالقيمة العادلة، والذي يتم إحتسابه كحصة من القيم العادلة في تاريخ الحيازة للأصول المحولة من المجموعة إلى الملاك السابقين للمنشأة التي تمت حيازتها وحقوق الملكية الصادرة من المجموعة في مقابل السيطرة على المنشأة التي تمت حيازتها. يتم بشكل عام إدراج التكاليف المصاحبة للحيازة في الأرباح أو الخسائر عند تكديدها.

لا يشمل المقابل المحوّل المبالغ المرتبطة بتسوية العلاقات القائمة، فتدرج تلك المبالغ عامةً في قائمة الربح أو الخسارة.

يقاس أي مقابل طارئ بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. وإذا تم تصنيف التزام لدفع مقابل طارئ ينطبق عليه تعريف الأداة المالية كحقوق ملكية، عندها لا يعاد قياسه وتحتسب التسوية في حقوق الملكية. أما خلاف ذلك، يعاد قياس أي مقابل طارئ آخر بالقيمة العادلة عند تاريخ كل تسجيل وتدرج التغيرات التالية في القيم العادلة للمقابل الطارئ في قائمة الربح والخسارة.

(ii) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الكيانات التي تسيطر عليها المجموعة. وتسيطر المجموعة على كيان ما عندما تستفيد من عائدات مختلفة ناجمة عن مشاركتها في الكيان بنفسها أو تمتلك الحق في تلك العائدات، وتملك أيضاً القدرة على التأثير في تلك العائدات عبر سلطتها على هذا الكيان. وتدرج القوائم المالية للشركات التابعة ضمن القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة وحتى تاريخ انتهائها.

(iii) الحصص غير المسيطرة

تقاس الحصص غير المسيطرة بالقيمة العادلة لحصصها من صافي الأصول القابلة للتحديد التابعة للمستحوذ في تاريخ الاستحواذ. وتدرج التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة التي لا تؤدي إلى خسارة السيطرة كتعاملات حقوق ملكية.

(iv) التعاملات المستبعدة عند توحيد القوائم

تستبعد جميع التعاملات والأرصدة بين كيانات المجموعة وأي مداخيل أو مصاريف غير محققة ناتجة عن التعاملات بين كيانات المجموعة أيضاً. تستبعد أيضاً الأرباح غير المحققة الناتجة عن التعاملات مع استثمارات ذات حقوق ملكية محتسبة إلى حدّ حصة المجموعة في الاستثمار. وتستبعد الخسائر غير المحققة بالطريقة نفسها كالأرباح غير المحققة ولكن فقط إلى حدّ عدم وجود دليل على فقدان القيمة.

الشركة العُمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

صفحة ٩

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

٣ - الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
187,392	191,119	64,569	65,234	إيرادات حركة الاتصالات
2,486	3,174	807	1,028	رسوم مرة واحدة ورسوم متكررة
13,238	11,743	4,425	3,752	إيرادات من تداخل الاتصالات
4,550	3,719	1,389	1,314	التجوال الوارد
708	934	121	171	تقاسم إيرادات الموقع
208,374	210,689	71,311	71,499	
(6,519)	(6,404)	(2,228)	(2,193)	ناقص: خصومات الموزع
201,855	204,285	69,083	69,306	

٤ - ضريبة الدخل

قائمة الربح أو الخسارة		الفترة الحالية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
6,226	5,606	2,138	1,944	ضريبة مؤجلة متعلقة بإنشاء وعكس قيد فروقات مؤقتة
(948)	(1,547)	(341)	(291)	
5,278	4,059	1,797	1,653	

الالتزامات المتداولة		الفترة/السنة الحالية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
7,425	5,606	7,425	5,606	الفترة/السنة السابقة
593	552	593	552	
8,018	6,158	8,018	6,158	

أصل ضريبي مؤجل		في بداية الفترة/السنة		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
(363)	561	(363)	561	حركة الفترة/السنة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
924	1,547	924	1,547	حركة الفترة/السنة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	
561	2,108	561	2,108	في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

٤ - ضريبة الدخل (تابع)

تخضع الشركة لمعدل ضريبي بنسبة ١٥% (٢٠١٦ : ١٢%). يتم قيد الأصل / الإلتزام الضريبي المؤجل بمعدل ١٥% (٢٠١٦ : ١٢%). لقد تم تسوية الربح المحاسبي لأغراض الضريبة لتحديد المصروف الضريبي للسنة. تتضمن التسويات المعدة لأغراض الضريبة بنود كلاً من الإيرادات والمصاريف. تتم تلك التسويات طبقاً للمفهوم الحالي لقانون الضريبة واللوائح وكذلك الممارسات المتعارف عليها.

وقد تم الانتهاء من الربط الضريبي للشركة حتى عام ٢٠١٤. واعترضت الشركة على بعض التعديلات التي قامت بها مصلحة الضرائب للأعوام الضريبية من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٤. حيث تم تقديم الاعتراض بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٦، وتم استلام القرار بشأن الطعن بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٧. حيث تم قبول الطعن جزئياً، أما مبلغ الضريبة الذي تم رفض الطعن فيه فقد سدد في أبريل ٢٠١٧.

٥ - العائد على السهم

يتم احتساب العائد الأساسي على السهم بقسمة أرباح الفترة والتي هي عائدة إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
37,609	23,162	12,712	9,423
ريخ الفترة (ألف ريال عماني) المنسوب إلى أصحاب حقوق الملكية العادية للشركة الأم			
650,944	650,944	650,944	650,944
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (الأرقام بالآلاف)			
0.058	0.036	0.020	0.014
العائد الأساسي للسهم (ريال عماني)			

لم يتم عرض الربح المخفض للسهم لعدم إصدار الشركة لأدوات قد يكون لها تأثير على العائد على السهم عند تحويلها.

٦ - العقارات والآلات والمعدات

البنود		البنود		البنود	
المتنقلة/الثابتة	أجهزة المشتركين والمعدات الأخرى	مباني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع	التكلفة
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
500,885	17,231	10,067	7,676	535,859	١ يناير ٢٠١٧
-	-	-	13,023	13,023	إضافات
10,210	384	7	(10,601)	-	تحويلات
(5,583)	(198)	-	-	(5,781)	أعيد تصنيفها كبنود غير ملموسة
505,512	17,417	10,074	10,098	543,101	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
الإهلاك					
236,194	13,412	4,298	-	253,904	١ يناير ٢٠١٧
34,230	691	749	-	35,670	تكاليف الفترة
(349)	(17)	-	-	(366)	أعيد تصنيفها كبنود غير ملموسة
270,075	14,086	5,047	-	289,208	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
صافي القيمة الدفترية					
235,437	3,331	5,027	10,098	253,893	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
264,691	3,819	5,769	7,676	281,955	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

٧ - رسوم ترخيص

التكلفة	ترخيص الهاتف المتنقل ألف ريال عماني	ترخيص الهاتف الثابت ألف ريال عماني	المجموع ألف ريال عماني
الرصيد في ١ يناير وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	52,537	21,403	73,940
الإطفاء			
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	35,888	6,424	42,312
الإطفاء خلال الفترة	3,585	643	4,228
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	39,473	7,067	46,540
صافي القيمة الدفترية			
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	13,064	14,336	27,400
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	16,649	14,979	31,628

تمثل رسوم ترخيص المبلغ المدفوع إلى هيئة تنظيم الاتصالات في سلطنة عمان للحصول على ترخيص لتقديم خدمات الاتصالات المتنقلة والثابتة. تدرج رسوم الترخيص على أساس التكلفة ناقص الإطفاء المتراكم وخسائر إنخفاض القيمة.

وفقاً لشروط تراخيص أنظمة الخطوط الثابتة والمتنقلة الممنوحة إلى الشركة ، يستحق دفع إتاوة إلى حكومة سلطنة عمان. الامتياز المستحقة الدفع تحتسب على أساس ١٢% من صافي الإيرادات من مصادر محددة مسبقاً ناقصاً تداخل الاتصالات إلى مشغلين محليين.

٧-أ الأصول غير الملموسة الأخرى:

التكلفة	حقوق الاستخدام ألف ريال عماني	برمجيات ألف ريال عماني	الإجمالي ألف ريال عماني
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	-	74,809	74,809
إضافات خلال الفترة	6,692	11,863	18,555
إعادة التصنيف من عقارات وآلات ومعدات	2,374	3,407	5,781
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	9,066	90,079	99,145
الإطفاء			
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	-	49,323	49,323
إطفاء خلال الفترة	-	10,522	10,522
إعادة التصنيف من عقارات وآلات ومعدات	159	207	366
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	159	60,052	60,211
صافي القيمة الدفترية			
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	8,907	30,027	38,934
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	-	25,486	25,486

تمثل الأصول غير الملموسة الأخرى البرمجيات المختلفة التي تم تثبيتها على أجهزة ومنصات الشبكة وتكنولوجيا المعلومات وحقوق استخدام نظام الكابلات إلى السعة المحددة لمالك الحصة في نظام أنظمة الكابلات (مالكي الحصة في أنظمة الكابلات).

الشركة العُمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

صفحة ١٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

٨ - الاستثمارات في الشركة التابعة

غير مدققة	مدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
-	255
-	255

مركز الدقم للبيانات ش.م.ع.م

لقد استحوذت الشركة خلال العام ٢٠١٥ على نسبة ٥١% من أسهم شركة مركز الدقم للبيانات ش.م.ع.م ، بتكلفة اجمالية تبلغ ٢٥٥,٠٠٠ ريال عماني. مركز الدقم للبيانات ش.م.ع.م هي شركة مسجلة في سلطنة عمان وتتمثل أنشطتها الرئيسية في جمع البيانات وكذلك إدارة وتشغيل عملية إعداد البيانات لوكالات أخرى على أساس دائم. لم تبدأ بعد هذه الشركة أنشطتها التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

سجلت الشركة التابعة خسارة بلغت ٧٤,٠٠٠ ريال عماني في نتائج المجموعة للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

الحصص غير المسيطرة

يلخص الجدول التالي معلومات حول الشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

ألف ريال عماني

نسبة الحصص غير المسيطرة	٤٩%
الأصول غير الجارية	205
الأصول الجارية	163
الالتزامات الجارية	(14)
صافي الأصول	354
صافي الأصول المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة (%)	174
إجمالي الدخل الشامل	(145)
خسارة الشركة التابعة المدرجة في الحصص غير المسيطرة	(71)
الاستبعاد داخل المجموعة	-
الخسارة المنسوبة إلى الحصص غير المسيطرة	(71)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية	(153)
التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة التمويل	500
التدفقات النقدية الناتجة عن أنشطة الاستثمار	(205)
زيادة النقد وما في حكم النقد	142

٩ - الأدوات المالية المشتقة

في مايو عام ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقيتين لمقايضة للتخفيف من مخاطر التقلبات في أسعار الفائدة على القرض لأجل (إيضاح ١٠). البنود الرئيسية لهذه الإتفاقيات السارية مبينة أدناه:

الرقم المتسلسل	القيمة الافتراضية	تاريخ النفاذ	تاريخ الإنتهاء	دفع سعر فائدة ثابتة	إستلام سعر فائدة متغيرة
١	١٤,٢٨٧,٥٠٠ دولار أمريكي	١٥ مايو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٥٣٠%	سعر البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي لشهر واحد
٢	١٤,٢٨٧,٥٠٠ دولار أمريكي	١٥ مايو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٥٠٠%	سعر البنوك في سوق لندن للدولار الأمريكي لشهر واحد

إتفاقية المقايضة مؤهلة لمحاسبة التحوط بمقتضى المعيار المحاسبي رقم ٣٩ وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، تم إدراج الأرباح غير المحققة البالغة ٣,٠٠٠ ريال عماني المتعلقة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في حقوق المساهمين بشأن تلك العقود (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: صفر ريال عماني).

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

٩- الأدوات المالية المشتقة (تابع)

يبين الجدول التالي القيمة العادلة الموجبة / (السالبة) للمقايضات التي تساوي القيم السوقية مع القيم الافتراضية المحللة وفقاً لفترات الإستحقاق.

القيمة الافتراضية حسب فترة الإستحقاق	من ١ إلى ١٢ شهر	أكثر من سنة	أكثر من ٥ سنوات	ألف ريال عماني	القيمة الافتراضية	قيمة عادلة إيجابية/ (سالبة)	ألف ريال عماني
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	-	-	-	-	-	3	القيمة الإيجابية
القيمة السالبة	-	-	-	-	-	-	القيمة السالبة
عقود مقايضات أسعار الفائدة	-	11,004	-	11,004	3*	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
القيمة الإيجابية	-	-	-	-	-	-	القيمة الإيجابية
القيمة السالبة	-	-	-	-	-	-	القيمة السالبة
عقود مقايضات أسعار الفائدة	-	-	17,329	17,329	-	-	-

* إن القيمة العادلة المبينة تحت حقوق الملكية في قائمة المركز المالي قد تم إدراجها بعد خصم الضريبة المؤجلة وقدرها ٤٣٥ ريال عماني (٢٠١٦: صفر ريال عماني).

١٠ - القروض التي تحسب عليها فوائد

مدققة	غير مدققة	إجمالي القروض التي تحسب عليها فوائد
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	نقص: تكاليف تمويلية مؤجلة
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
26,707	30,230	إجمالي القروض التي تحسب عليها فوائد
(692)	(379)	نقص: تكاليف تمويلية مؤجلة
26,015	29,851	
(21,700)	(15,789)	نقص: مستحقة خلال سنة واحدة - قرض لأجل
4,315	14,062	جزء غير متداول

الحركة في أنشطة التمويل:

القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	سنوات	معدل الفائدة الاسمي	عملة القروض	من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(ألف ريال عماني)	(ألف ريال عماني)	الاستحقاق			قروض جديدة
23,000	23,000	2017	معدل الودائع الثابتة + ١,٧٥%	ريال عماني	تسهيلات ائتمانية متجددة
23,106	23,106	2021	ليبور + ١,٢٥%	دولار أمريكي	قرض مصرفي غير مضمون
(1,675)	(1,675)	2017	ليبور + ٢%	دولار أمريكي	سداد القروض
(23,000)	(23,000)	2017	معدل الودائع الثابتة + ١,٧٥%	ريال عماني	قرض مصرفي غير مضمون
(7,510)	(7,510)	2018	ليبور + ١,٨%	دولار أمريكي	التسهيل الائتمانية المتجدد
(7,510)	(7,510)	2018	ليبور + ١,٨%	دولار أمريكي	قرض مصرفي غير مضمون
(2,888)	(2,888)	2021	ليبور + ١,٢٥%	دولار أمريكي	قرض مصرفي غير مضمون
313					الحرركات الأخرى - تكاليف التمويل المؤجلة
500					الحرركات الأخرى
(27,340)					الحرركات الأخرى - توزيع الأرباح المدفوع
(23,004)					صافي الحركة خلال الفترة من
					١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	سنوات	معدل الفائدة الاسمي	عملة القروض	من ١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(ألف ريال عماني)	(ألف ريال عماني)	الاستحقاق			قروض جديدة
17,000	17,000	2016	معدل الودائع الثابتة + ١,٧٥%	ريال عُماني	تسهيلات ائتمانية متجددة
(5,026)	(5,026)	2017	ليبور + ٢%	دولار أمريكي	سداد القروض
(13,000)	(13,000)	2016	معدل الودائع الثابتة + ١,٧٥%	ريال عُماني	قرض مصرفي غير مضمون
(7,509)	(7,509)	2018	ليبور + ١,٨%	دولار أمريكي	التسهيل الائتمانية المتجدد
(7,509)	(7,509)	2018	ليبور + ١,٨%	دولار أمريكي	قرض مصرفي غير مضمون
(40)					قرض مصرفي غير مضمون
(26,038)					الحرركات الأخرى - تكاليف التمويل المؤجلة
(42,122)					الحرركات الأخرى - توزيع الأرباح المدفوع
					صافي الحركة خلال الفترة من
					١ يناير ٢٠١٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١٠ - القروض التي تحسب عليها فوائد (تابع)

في عام ٢٠١٣ ، أبرمت الشركة إتفاقيات قرض جديدة بمبلغ ٢٣٤ مليون دولار أمريكي (٩٠ مليون ريال عماني) للمصروفات الراسمالية ومتطلبات رأس المال العامل مع مجموعة بنوك. تتمثل القروض في قرض لأجل بمبلغ ١٨٢ مليون دولار أمريكي (٧٠ مليون ريال عماني) لمدة ٥ سنوات وتسهيل إئتماني متجدد بمبلغ ٥٢ مليون دولار أمريكي (٢٠ مليون ريال عماني) لمدة ٣ سنوات.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، إستخدمت الشركة كامل مبلغ القرض البالغ ١٨٢ مليون دولار أمريكي (٧٠ مليون ريال عماني). يسدد مبلغ ١٠٤ مليون دولار أمريكي من القرض لأجل بواقع ستة عشر قسطاً ربع سنوي اعتباراً من أبريل ٢٠١٤ ، ومبلغ ٧٨ مليون دولار أمريكي من القرض يسدد بواقع اثني عشر قسطاً ربع سنوي اعتباراً من أبريل ٢٠١٥. إن مدة التسهيل الإئتماني المتجدد قد بلغت نهايتها ولم يعد التسهيل متاح للشركة.

أبرمت الشركة في عام ٢٠١٦ ثلاثة تسهيلات تمويلية جديدة بلغت قيمتها ٦٨,١ مليون ريال عُماني مع بنوك محلية وأخرى دولية لتلبية احتياجات الأغراض العامة. والتسهيل الأول هو عبارة عن قرض مشترك طويل الأجل ٦٠ مليون دولار أمريكي (٢٣,١ مليون ريال عُماني) لمدة ٥ سنوات ويسدد على ١٦ قسط ربع سنوي اعتباراً من أبريل ٢٠١٧. وكانت التسهيلات الثاني والثالث عبارة عن تسهيلات ائتمانية متجددة بمبلغ ٤٥ مليون ريال عُماني لمدة ٥ سنوات.

أبرمت الحكومة في يونيو ٢٠١٧ تسهيلات تمويل تجارية بقيمة ١٣ مليون دولار أمريكي (٥ مليون ر.ع) مع بنوك دولية لمتطلبات الأغراض العامة لمدة سنة واحدة.

وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بلغت اجمالي المبالغ المتوفرة للسحب لدى الشركة ٥٠ مليون ر.ع (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦٨,١ مليون ريال عماني)

جميع التسهيلات هي إما على أساس معدل الليبور على الدولار الأمريكي مضافاً إليه الهامش، أو مربوط بالهامش بالإضافة إلى معدل الفائدة على ودائع البنوك أو معدل الفائدة على الودائع الخاصة لدى البنك المركزي العماني. وتحتوي إتفاقية القرض على بندين ماليين هما نسبة الحد الأقصى للإقتراض ونسبة الحد الأدنى لتغطية الفائدة.

تعهدات القروض

١. يتضمن القرض تعهداً ينص على أنه في نهاية أي فترة ذات صلة، فإن إجمالي صافي ديون الشركة [المحددة في التعهد بأنها إجمالي القروض ناقصاً مجموع ما يلي: النقد وما في حكم النقد المؤهل، والنقدية والاستثمارات المحتفظ بها في بنك غير مقبول من قبل المقترض أو الشركة التابعة أو المشروع المشترك (بالقدر الذي تكون فيه موحدة) في أي بلد، ولكن فقط إلى الحد الذي يتم فيه تطبيق تلك النقدية والاستثمارات مقابل ذلك الجزء من مجموع الاقتراضات المنسوبة مباشرة إلى تلك الشركة التابعة أو المشروع المشترك (على أساس التوحيد) في نفس البلد] لا يجوز أن تتجاوز ٤ أضعاف أرباح الشركة قبل الفائدة والضرائب والإهلاك والاستهلاك.

٢. يجب على الشركة التأكد من أن نسبة الأرباح قبل الفائدة والضرائب والإهلاك والاستهلاك، إلى صافي الفائدة المستحقة ليست، في نهاية كل فترة ذات صلة، أقل من ٣: ١.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١١ - مزايا الموظفين

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال عماني	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال عماني
1,250	1,799
721	1,313
<u>1,971</u>	<u>3,112</u>

مكافأة نهاية الخدمة
الإبقاء على الموظفين - حافز طويل الأجل
الإلتزام غير المتداول كما في نهاية الفترة/ السنة

١٢ - توزيعات مستحقة

وافق مساهموا الشركة في إجتماع الجمعية العامة العادية السنوية والذي عقد بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٧ على دفع مبالغ بواقع ٤٢ بيسة للسهم الواحد كتوزيعات للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، والتي تم سدادها الى المساهمين في أبريل عام ٢٠١٧.

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الشقيقة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للشركة والشركات الخاضعة للسيطرة والسيطرة المشتركة أو يمارس عليها نفوذاً كبيراً من هذه الأطراف. سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم إعتماها من قبل إدارة الشركة.

تفاصيل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في البيانات المالية هي كالتالي:

الثلاثة أشهر المنتهية			
غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (ألف ريال عماني)	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (ألف ريال عماني)	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (ألف ريال عماني)	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (ألف ريال عماني)
أعضاء مجلس	أعضاء مجلس	أعضاء مجلس	أعضاء مجلس
أطراف أخرى ذات	أطراف أخرى ذات	أطراف أخرى ذات	أطراف أخرى ذات
علاقة	علاقة	علاقة	علاقة
-	542	-	662
2,080	-	2,072	-
1,034	-	-	-
183	-	130	-
<u>3,297</u>	<u>542</u>	<u>2,202</u>	<u>662</u>

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين
رسوم خدمات
رسوم ترخيص العلامة التجارية
مصاريف أخرى

التسعة أشهر المنتهية			
غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (ألف ريال عماني)	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (ألف ريال عماني)	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (ألف ريال عماني)	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (ألف ريال عماني)
أعضاء مجلس	أعضاء مجلس	أعضاء مجلس	أعضاء مجلس
أطراف أخرى ذات	أطراف أخرى ذات	أطراف أخرى ذات	أطراف أخرى ذات
علاقة	علاقة	علاقة	علاقة
-	1,896	-	2,253
6,129	-	6,056	-
3,036	-	-	-
565	-	470	-
<u>9,730</u>	<u>1,896</u>	<u>6,526</u>	<u>2,253</u>

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين
رسوم خدمات
رسوم ترخيص العلامة التجارية
مصاريف أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

إعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨ ، أبرمت الشركة إتفاقية خدمات فنية مع طرف ذو علاقة (طرف آخر ذو علاقة). نظير الخدمات المقدمة ، تدفع الشركة رسوم خدمات إلى الطرف ذو العلاقة والتي تحتسب سنوياً بمبلغ يعادل ٣% من إجمالي إيرادات الشركة.

اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٦ ، أبرمت الشركة إتفاقية ترخيص علامة تجارية مع طرف ذي علاقة (أطراف أخرى ذات علاقة). وفي مقابل استخدام العلامة التجارية "أوريدو" ، تدفع الشركة رسوم ترخيص العلامة التجارية للطرف ذي العلاقة، والتي يتم احتسابها سنوياً كمبلغ يعادل واحد ونصف في المئة من إجمالي الإيرادات المعدلة للشركة.

الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة والمضمنة في قائمة المركز المالي هي كالتالي:

مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
2,797	3,087
2,797	3,087

ذمم دائنة تجارية
الأطراف ذات العلاقة الأخرى

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت مكافآت مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		غير مدققة	
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	٣٠ سبتمبر	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٧	
ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	ألف ريال عُماني	
2,020	1,688	596	488	رواتب / مكافآت ومزايا أخرى	
150	150	50	50	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
83	58	16	4	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
2,253	1,896	662	542		

١٤ - التزامات المصاريف

مدققة	غير مدققة
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
21,839	30,047
3,606	3,107
4,732	2,440
8,338	5,547

إلتزامات مصاريف رأسمالية

مصاريف رأسمالية تقديرية متعاقد عليها بتاريخ التقرير ولكن لم يتم تكوين مخصص لها:

عقارات وآلات ومعدات

إلتزامات عقود التأجير التشغيلية

الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية:

فترة لا تزيد عن سنة واحدة

فترة تزيد عن سنة واحدة ولا تتجاوز خمس سنوات

إجمالي نفقات الإيجار التشغيلي المتعاقد عليها في تاريخ التقرير

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١٥ - الإلتزامات العرضية

ضمانات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كان لدى الشركة التزامات عرضية تتعلق بضمانات تبلغ قيمتها ٢٧١,١٢٣ ريال عماني، (٣١) ديسمبر ٢٠١٦: ٢٧١,٧٥٦ ريال عُمانى). ومن المتوقع أن لا تنشأ أية التزامات جوهرية عن هذه الضمانات.

١٦ - معلومات القطاع

المعلومات المتعلقة بقطاعات التشغيل للمجموعة المبينة أدناه معدة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية.

لغرض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى وحدات تجارية بناءً على منتجاتها وخدماتها ولها قطاعان للتشغيل يتم الإقرار عنهما، كما يلي:

١. خدمات تشغيل النظام العالمي للاتصالات النقالة (جي إس إم) المسبقة و الآجلة الدفع، وبيع معدات الإتصالات السلكية واللاسلكية والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

٢. توفير خدمات صوتية دولية ومحلية وخدمات بيانات من الخط الثابت ، وبيع معدات الإتصالات السلكية واللاسلكية والخدمات الأخرى المرتبطة بها.

تتابع الإدارة نتائج التشغيل للوحدات التجارية لغرض إتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يتم تسعير أسعار الخدمات بين القطاعات على أساس تجاري وبناءً على نفس أساس التسعير للمعاملات التي تجريها الشركة مع أطراف ثالثة.

الإيرادات والنتائج للقطاعات

تمثل نتيجة القطاع الأرباح التي حققها كل قطاع بدون توزيع الدخل من التمويل أو تكلفة التمويل.

بدأت المجموعة خدماتها للخطوط الثابتة في مايو ٢٠١٠، وتقتصر بشكل اساسي على عملياتها في سلطنة عمان.

النتائج القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ هي كالتالي:

غير مدققة	إجمالي	تسويات	خط ثابت	نقال	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
69,306	-	10,007	59,299	إيرادات	
-	(2,137)	1,910	227	مبيعات خارجية	
69,306	(2,137)	11,917	59,526	مبيعات بين القطاعات	
				إجمالي الإيرادات	
15,264	-	2,037	13,227	نتائج	
1,424	-	218	1,206	إهلاك وإطفاء	
11,581	-	758	10,823	إطفاء - الترخيص	
(480)				نتائج القطاع - ربح	
11,101				مصاريف تمويل	
(25)				الربح قبل الضرائب	
1,653				خسارة الشركة التابعة المدرجة في	
9,423				المجموعة	
				الضرائب	
				ربح الفترة	

الشركة العُمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١٦ - معلومات القطاع (تابع)

النتائج القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ هي كالتالي:

غير مدققة إجمالي ألف ريال عماني	تسويات ألف ريال عماني	خط ثابت ألف ريال عماني	نقال ألف ريال عماني	
69,083	-	10,010	59,073	إيرادات
-	(3,265)	2,953	312	مبيعات خارجية
69,083	(3,265)	12,963	59,385	مبيعات بين القطاعات
				إجمالي الإيرادات
15,716	-	1,929	13,787	نتائج
1,421	-	215	1,206	إهلاك وإطفاء
15,115	-	2,819	12,296	إطفاء - الترخيص
(606)				نتائج القطاع - ربح
14,509				مصاريف تمويل
(1,797)				الربح قبل الضرائب
12,712				الضرائب
				ربح الفترة

النتائج القطاعية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ هي كالتالي:

غير مدققة إجمالي ألف ريال عماني	تسويات ألف ريال عماني	خط ثابت ألف ريال عماني	نقال ألف ريال عماني	
204,285	-	31,258	173,027	إيرادات
-	(6,668)	5,922	746	مبيعات خارجية
204,285	(6,668)	37,180	173,773	مبيعات بين القطاعات
				إجمالي الإيرادات
46,192	-	6,022	40,170	نتائج
4,228	-	643	3,585	إهلاك وإطفاء
28,868	-	4,298	24,570	إطفاء - تراخيص
(1,573)				نتائج القطاع - ربح
27,295				مصاريف تمويل
(74)				الربح قبل الضرائب
(4,059)				خسارة الشركة التابعة المدرجة في المجموعة
23,162				الضرائب
				ربح الفترة

الشركة العُمانية القطرية للاتصالات ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١٦ - معلومات القطاع (تابع)

النتائج القطاعية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ هي كالتالي:

غير مدققة إجمالي ألف ريال عماني	تسويات ألف ريال عماني	خط ثابت ألف ريال عماني	نقال ألف ريال عماني	
201,855	-	28,555	173,300	إيرادات
-	(11,588)	10,457	1,131	مبيعات خارجية
201,855	(11,588)	39,012	174,431	مبيعات بين القطاعات
				إجمالي الإيرادات
44,191	-	5,521	38,670	نتائج
4,233	-	640	3,593	إهلاك وإطفاء
44,780	-	8,942	35,838	إطفاء - الترخيص
(1,893)				نتائج القطاع - ربح
42,887				مصاريف تمويل
(5,278)				الربح قبل الضرائب
37,609				الضرائب
				ربح الفترة

المصاريف الرأسمالية التي تحملتها عن القطاعات المختلفة هي كالتالي:

غير مدققة فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف ريال عماني	غير مدققة فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف ريال عماني	مدققة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف ريال عماني	
2,215	28,553	37,072	عقارات وآلات ومعدات
4,822	9,227	12,518	- متنقلة
205	-	-	- ثابتة
7,242	37,780	49,590	- غير ذلك (شركة تابعة)

إجمالي المصاريف الرأسمالية لتسعة أشهر بلغ ٣١,٦ ألف ريال عماني. هذه المصاريف تحوي عقارات وآلات ومعدات بمبلغ قدره ٧,٢ ألف ريال عماني و أصول غير الملموسة الأخرى قدرها ٢٤,٤ ألف ريال عماني.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١٧ القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول والالتزامات المالية والأدوات المالية المشتقة.

تشتمل الأصول المالية على النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة. وتشتمل الالتزامات المالية على القروض لأجل والذمم الدائنة. وتتكون الأدوات المشتقة من عقود مقايضة أسعار الفائدة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب أسلوب التقييم:

القيمة العادلة				المبلغ الدفئري				
المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	الالتزامات المالية الأخرى	قروض و ذمم مدينة	القيمة العادلة - أدوات التحوط	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
								الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	-	-	-	-	مقايضات أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
								الأصول المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	27,718	-	27,718	-	ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى
-	-	-	-	15,761	-	15,761	-	النقد وما في حكم النقد
-	-	-	-	43,479	-	43,479	-	
								الالتزامات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	-	-	-	-	مقايضات أسعار الفائدة المستخدمة للتحوط
								الالتزامات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	26,015	26,015	-	-	قروض مصرفية
-	-	-	-	102,193	102,193	-	-	ذمم دائنة و مستحقات
-	-	-	-	128,208	128,208	-	-	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١٧ القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

المستوى ١ : أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة؛ والمتاحة للشركة في تاريخ القياس.

المستوى ٢: المدخلات التي بخلاف الاسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بالنسبة للأصول والالتزامات سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة بالنسبة للأصول والالتزامات

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات الهامة لكامل القياس.

يرى مجلس إدارة الشركة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

يتم تحديد القيم العادلة لترتيبات مقايضات أسعار الفائدة باستخدام طريقة تقييم المستوى ٢. ويتم تقديم تفاصيل القيمة العادلة ذات الصلة من قبل الطرف المقابل في ترتيبات المقايضة.

لم يكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

١٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتماشى مع عرض الفترة الحالية. لا تؤثر عملية إعادة التصنيف هذه على الربح المقرر عنه للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

بما أن هذه الفترة هي الفترة الأولى لتوحيد القوائم المالية، فإن الأرقام الموافقة للفترة/العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتي أدرجت على سبيل المقارنة لا يمكن مقارنتها مع أرقام الفترة الحالية.