

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة)

بفداد

**تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
والبيانات المالية الفصلية الموحدة (غير المدققة)
للفترة من ١/تموز/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧**

**شركة فرقد السلطان وشركاؤه
لتدقيق ومراقبة الحسابات (تضامنية)**

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

والبيانات المالية الفصلية الموحدة (غير المدققة)

للفترة من ١/تموز/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧

المحتويات

رقم الصفحة

(٣-٢)	أولاً :	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل.
	ثانياً :	البيانات المالية (غير المدققة)
(٤)		أ- الميزانية العامة الموحدة
(٥)		ب- بيان العمليات الجارية الموحد
(٦)		ج- بيان التغييرات الموحدة في حقوق المساهمين
(٧)		د- البيان الموحد للتدفقات النقدية
(٨)		هـ- بيان احتساب " الأجر التنظيمي "
(١٢-٩)	ثالثاً :	إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة) للمربع الثالث من عام ٢٠١٧ (غير المدققة)

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة)
بغداد

تقرير مراقب الحسابات المستقل
حول مراجعة البيانات المالية الفصلية الموحدة

المقدمة

لقد راجعنا الميزانية العامة الفصلية (الموحدة) لشركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧، وكل من البيان الموحد للعمليات الجارية، وبيان التغييرات الموحد في حقوق المساهمين، والبيان الموحد للتدفقات النقدية للفترة من ١/تموز/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧، حيث إن مسؤولية إعداد وعرض البيانات المالية الفصلية (الموحدة) بموجب متطلبات معيار (٣٤) من المعايير المحاسبية الدولية والمتعلق بعرض التقارير المالية الفصلية (الموحدة) هي من مسؤولية إدارة الشركة، في حين إن مسؤوليتنا تنحصر في بيان الرأي على أساس نتائج المراجعة لتلك البيانات المالية الفصلية (الموحدة).

مجال المراجعة

لقد تمت المراجعة، وفق معيار المراجعة الدولي رقم (٢٤١٠) "مراجعة البيانات المالية الفصلية (الموحدة) من قبل مراقب الحسابات المستقل للوحدة الاقتصادية"، اذ إن عملية المراجعة للبيانات المالية الفصلية (الموحدة) قد تضمنت بصورة أساسية اجراء كافة الاستفسارات الموجهة لمسؤولي الأمور المالية والمحاسبية، بالإضافة إلى تطبيق الخطوات التحليلية اللازمة ومراجعة الأساليب المعتمدة بهذا الخصوص، حيث ان المجال المطروح لعملية "المراجعة" بهذا الخصوص هو اقل من المجال الواجب مراعاته في عملية "التدقيق" المحددة معالمها بموجب معايير التدقيق الدولية.

الأجر التنظيمي عن حصة هيئة الاعلام والاتصالات

تنفيذاً لأحكام المادة (٤) الفقرة (ب) (١) من عقد الترخيص المبرم بين هيئة الاعلام والاتصالات وشركة أثير للاتصالات (العراق) المحدودة ، فقد تم مراجعة دقة احتساب وتبويب وتسجيل الإيرادات الاجمالية للشركة والأجر التنظيمي الذي يمثل حصة الهيئة المذكورة من الإيرادات الإجمالية والمبينة تفصيلها في بيان (هـ) المرفق .

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا فان البيانات المالية (الموحدة) لشركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي (الموحد) كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧ وتنتائج نشاطها (الموحد) وتدققاتها النقدية (الموحدة) للفترة من ١/تموز/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧ .



فرقد حسن احمد سلمان

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا

من شركة فرقد سلمان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات

(تضامنية)

بغداد في ١٤/ تشرين الثاني/ ٢٠١٧



شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

الميزانية العامة الموحدة

كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧

بيان (أ)

رقم الدليل المحاسبي	الموجودات	رقم الإيضاح	دينار	دينار
١	الموجودات		٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٩/٣٠
	الموجودات الثابتة			
١١	موجودات ثابتة (بالقيمة الدفترية)		٩٤٥,٧٩١,٧٨٢,٨٤٦	٩٤٣,٢٤٤,٣٦١,٨٨٥
١١٨	نفقات إيرادية مؤجلة		١,٩٤٧,٤٦٨,٣٨٥,٨٧١	١,٨٤٠,٨١٤,٢٣٢,٠٩٥
١٢	مشاريع تحت التنفيذ		٧٠,٨٨٧,٠٠١,٦٨٠	٤٤,٥٦٩,٧٠٧,١٤٨
	الموجودات المتداولة		٢,٩٦٤,١٤٧,١٧٠,٣٩٧	٢,٨٢٨,٦٢٨,٣٠١,١٢٨
١٣	المخزون	(٦)	١١,٣٤١,٦٠٢,٠٣٦	١٤,٧٠٠,٧٩٩,٥٠٧
١٦	مدينون وارصدة مدينة		٥٠٩,٤٤٩,١٤٣,٣٠٦	٥٤١,٧٨٩,٥٣٠,١٠٠
١٨	النقود		٢٤١,٩١٢,٦٤٨,٦٠٣	١٧٥,٨٥٢,١٨٥,١٤٧
			٧٦٢,٧٠٣,٣٩٣,٩٤٥	٧٣٢,٣٤٢,٥١٤,٧٥٤
			٣,٧٢٦,٨٥٠,٥٦٤,٣٤٢	٣,٥٦٠,٩٧٠,٨١٥,٨٨٢
	مصادر التمويل			
	مصادر التمويل طويلة الأجل			
٢١	رأس المال		١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠	١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠
٢٢	الاحتياطيات		٢٤٢,٥٧٢,٤١٥,٧٧٣	٢٧٢,٧٢٦,٥٣١,٥٦٦
٢٤	حقوق المساهمين		٢,٠٧٢,٣٥٥,٠٦٩,١٧٣	٢,١٠٢,٥٠٩,١٨٤,٩٦٦
	قروض طويلة الأجل	(٣)	٥٤٨,٥١٤,٥٩٠,١٨٠	٥٨٨,٨٩٣,٥٨٢,٨٥٤
			٢,٦٢٠,٨٦٩,٦٥٩,٣٥٣	٢,٦٩١,٤٠٢,٧٦٧,٨٢٠
	مصادر التمويل قصيرة الأجل			
٢٣	التخصيصات	(٣)	٣١,٨٧٥,٦٤٣,٥٣٨	٢٠٤,٨٣٩,٦٦١,٠٢٧
٢٤	قروض قصيرة الأجل	(٧)	٨٩,٧٧٧,٥٧٠,٤٢٥	٣٩,٤٩٨,٢٤٠,٠٠٠
٢٦	دائنون وارصدة دائنة		٩٨٤,٣٢٧,٦٩١,٠٢٦	٦٢٥,٢٣٠,١٤٧,٠٣٥
			١,١٠٥,٩٨٠,٩٠٤,٩٨٩	٨٦٩,٥٦٨,٠٤٨,٠٦٢
			٣,٧٢٦,٨٥٠,٥٦٤,٣٤٢	٣,٥٦٠,٩٧٠,٨١٥,٨٨٢

ملاحظة: أن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً مكملًا وموضحاً للبيانات الموحدة الفصلية عن شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

رئيس مجلس الإدارة
محمد علي راضي الجرججي



فرقد حسن احمد السلطان

المدير المفوض
بدر ناصر محمد الخرافي

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا
من شركة فرقد السلطان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات
(تضامنية)

خضوعاً لتقريبي بتاريخه

بغداد - ١٤/ تشرين الثاني/ ٢٠١٧

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان العمليات الجارية الموحدة

للفترة من ١/تموز/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧

بيان (ب)

رقم الدليل المحاسبي	رقم الإيضاح	الفترة الحالية من ٧/١ - ٣٠/٩/٢٠١٧ دينار	متراكم الفترة الحالية من ١/١ - ٣٠/٩/٢٠١٧ دينار	متراكم الفترة السابقة من ١/١ - ٣٠/٩/٢٠١٦ دينار
٤٢	(٤)	٦,٠٢٥,٩٥٥,٥٥٠	١٢,٤١٩,١٩٤,٦٠٦	٢,١١٤,٥٢٣,٧٢٣
٤٣	(٤)	٣١٣,١٦٩,٦٧٩,٧١٢	٨٩٠,٣٢٣,٦٥٢,١٩١	٩٠٠,٩٣٥,٠٣٨,٠٨٩
٤٣٢	(٤)	٣١٩,١٩٥,٦٣٥,٢٦٢	٩٠٢,٧٤٢,٨٤٦,٧٩٧	٩٠٣,٠٤٩,٥٦١,٨١٢
	(٥)	(٣٥,٧٩٢,١٨١,٩٥٨)	(٩٤,٦١٠,٩٦٥,٩٠٣)	(١٠٩,٤٠٠,١٤٨,٨١٤)
	(٥)	(٥٢,٨٤٨,٣١٥,٠٥٦)	(١٤٩,٢٣٠,٧٩٨,٩٠٨)	(١٥٣,٩٤٩,٤٢٩,١٤٢)
		(٨٨,٦٤٠,٤٩٧,٠١٤)	(٢٤٣,٨٤١,٧٦٤,٨١١)	(٢٦٣,٣٤٩,٥٧٧,٩٥٦)
		٢٣٠,٥٥٥,١٣٨,٢٤٨	٦٥٨,٩٠١,٠٨١,٩٨٦	٦٣٩,٦٩٩,٩٨٣,٨٥٦
٣١		(١٢,٧٨١,٧٧٧,٩٠٠)	٤٠,٠٩٠,٧٢٨,١٨٠	(٤٤,٢٣٢,١٢٣,٠١٧)
٣٢		(١٥,٤٦٦,٧٣١,١٤٤)	٤٢,٨٨١,٧٤٩,٤٨٥	(٣٩,٩٥٨,٠٣٢,٣٤٩)
٣٣		(٤٧,٤٣٦,٦٣١,٤٢٣)	١٤٠,٨٧٩,٩٧٨,٥٥٤	(١٢٤,١٩٥,٧٢٢,٣٤٧)
٣٤		(٢٣,٥٠٣,٩٠٢,٥٢٠)	٦٩,٨١١,٥١٤,٢٦٢	(٨١,٥١٥,٥٤٠,٨٥٨)
٣٦		(١٣,٦٦٥,٠٤٢,٠٩٧)	٣٨,٤٥٤,٠٧٧,٢٧٨	(٢٧,١٣٢,٩٤٣,٨٠٢)
٣٧		(٧٤,٥٢٩,٧٦٨,٩١٣)	٢٢١,٥٢٨,٣٥٩,٤٩٩	(٢١٥,٥٥٩,٨٨٣,٢٥٦)
		(١٨٧,٣٨٣,٨٥٣,٩٩٧)	(٥٥٣,٦٤٦,٤٠٧,٢٥٨)	(٥٣٢,٥٩٤,٢٤٥,٦٢٩)
		٤٣,١٧١,٢٨٤,٢٥١	١٠٥,٢٥٤,٦٧٤,٧٢٨	١٠٧,١٠٥,٧٣٨,٢٢٧
٤٦		١٣٦,٢٠٥,٥٨٤	٣٨٨,١٤٥,٥٧٢	—
٤٨		١٩٥,٩٨٤	٤٠٤,١٩٨,٠٤٩	١٨٤,٩١٣,٦٦٤
٤٩		٣٣,٤٥٤,٠٣٨	٢٠٠,٨٦١,٤٥٥	٥٣,٢١٥,٣٦٦
		١٦٩,٨٥٥,٦٠٦	٩٩٣,٢٠٥,٠٧٦	٢٣٨,١٢٩,٠٣٠
٣٨		(١٠,٧٤٠,٢٠٥,٥٥٦)	(٣٢,٩٢١,٠٨٨,٩٢٨)	(٢٧,٢١١,٨١٣,٠٧٥)
٣٩		(١٧,٢٠٥,٦٣١,٩٤٢)	(٤٥,٦٣٧,٨٩٨,٤٣٦)	(٤٨,٨٢١,٣٩٧,٤٦٦)
		(٢٧,٩٤٥,٨٣٧,٤٩٨)	(٧٨,٥٥٨,٩٨٧,٣٦٤)	(٧٦,٠٣٣,٢١٠,٥٤١)
		١٥,٣٩٥,٣٠٢,٣٥٩	٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠	٣١,٣١٠,٦٥٦,٧١٦
		—	—	—
		١٥,٣٩٥,٣٠٢,٣٥٩	٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠	٣١,٣١٠,٦٥٦,٧١٦
		٧٦٩,٧٦٥,١١٨	١,٣٨٤,٤٤٤,٦٢٢	١,٥٦٥,٥٣٢,٨٣٦
		١٤,٦٢٥,٥٣٧,٢٤١	٢٦,٣٠٤,٤٤٧,٨١٨	٢٩,٧٤٥,١٢٣,٨٨٠
		١٥,٣٩٥,٣٠٢,٣٥٩	٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠	٣١,٣١٠,٦٥٦,٧١٦

ملاحظة: أن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءا مكملا وموضحا للبيانات الموحدة الفصلية.

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

البيان الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين

للفترة من ١/١ كانون الثاني/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧

بيان (ج)

المجموع	الفاصل المتراكم	احتياطي إلزامي	احتياطي عام	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٠٧٢,٣٥٥,٠٦٩,١٧١	١١٤,٦١٩,٩٨٤,٤٠٨	٣٢,٠١٣,٥٤٣,٨١٣	٩٥,٩٣٨,٨٨٧,٥٥٠	١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠
٣٠,١٥٤,١١٥,٧٩٥	٢٦,٣٠٤,٤٤٧,٨١٨	١,٣٨٤,٤٤٤,٦٢٢	٢,٤٦٥,٢٢٣,٣٥٥	—
—	١٣,٦٦٦,٢٦٧,٣٠٢	—	(١٣,٦٦٦,٢٦٧,٣٠٢)	—
٢,١٠٢,٥٠٩,١٨٤,٩٦٦	١٥٤,٥٩٠,٦٩٩,٥٢٨	٣٣,٣٩٧,٩٨٨,٤٣٥	٨٤,٧٣٧,٨٤٣,٦٠٣	١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠
				الرصيد في ٢٠١٧/٩/٣٠

ملاحظة : أن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءاً مكملًا وموضحاً للبيانات المالية الموحدة الفصلية .

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان التدفقات النقدية الموحدة

للفترة من ١/كانون الثاني/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧

بيان (د)

الفترة الحالية	الفترة السابقة	
٢٠١٧/١/١ - ٢٠١٧/٦/٣٠	٢٠١٦/١/١ - ٢٠١٦/٩/٣٠	دينار
٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠	٣١,٣١٠,٦٥٦,٧١٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		فائض النشاط للفترة - بموجب بيان (ب) المرفق
		المصاريف المواد غير النقدية
٢٢١,٥٢٨,٣٥٩,٤٩٩	٢١٥,٥٥٩,٨٨٣,٢٥٦	اندثار موجودات ثابتة وإطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
١٧٢,٩٦٤,٠١٧,٤٨٨	٤٧,٢٨٦,٠٥٩,١٧٨	التخصيصات
٢,٤٦٥,٢٢٣,٣٥٥	٢٦,١٠٨,٣٥١,٨٣١	الاحتياطيات - تسويات غير نقدية
٣٩٦,٩٥٧,٦٠٠,٣٤٢	٢٨٨,٩٥٤,٢٩٤,٢٦٥	فائض النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل
٤٢٤,٦٤٦,٤٩٢,٧٨٢	٣٢٠,٢٦٤,٩٥٠,٩٨١	التغيير في رأس المال العامل
(٣,٣٥٩,١٩٧,٤٧١)	٥,٤٣٩,٩٤٣,٦٩٠	(زيادة) / انخفاض في رصيد "المخزون"
(٣٢,٣٤٠,٣٨٦,٧٩٤)	(٤٥,١١٨,٥٣٩,٤٤٠)	زيادة في رصيد "دائون وأرصدة مدينة"
(٣٥٩,٠٩٧,٥٤٣,٩٩١)	١٥٢,٧٠١,٦٠١,٨٩٠	(انخفاض) في رصيد "دائون وأرصدة دائنة"
(٣٩٤,٧٩٧,١٢٨,٢٥٦)	١١٣,٠٢٣,٠٠٦,١٤٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٩,٨٤٩,٣٦٤,٥٢٦	٤٣٣,٢٨٧,٩٥٧,١٢١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٩,٠٧٢,٨٤٨,٢٧١)	(١٢٨,٨٧٢,٤٣٦,٦٤٦)	الزيادة في كلفة الموجودات الثابتة خلال الفترة
(٣,٢٥٣,٩٣٦,٤٩١)	(٢١,٣٨٠,٨٧١,٦٩٦)	الزيادة في رصيد "نفقات إيرادية مؤجلة"
٢٦,٣١٧,٢٩٤,٥٣٢	٤٤,١٨٤,٥٩٧,٣٧٨	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٦,٠٠٩,٤٩٠,٢٣٠)	(١٠٦,٠٦٨,٧١٠,٩٦٤)	النقد (المستغل) في الأنشطة الاستثمارية
٤٠,٣٧٨,٩٩٢,٦٧٣	(٥٣,١٣٧,٩٦٣,٩٥٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٠,٢٧٩,٣٣٠,٤٢٥)	(٣١,٢٤٣,٦٨٤,٦٨٧)	زيادة / (انخفاض) في رصيد "قروض طويلة الأجل"
—	(٢١٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(انخفاض) في رصيد "قروض قصيرة الأجل"
(٩,٩٠٠,٣٣٧,٧٥٢)	(٢٩٩,٣٨١,٦١٢,٦٤٥)	توزيع أرباح
(٦٦,٠٦٠,٤٦٣,٤٥٦)	٢٧,٨٣٧,٦٣٣,٥١٢	النقد (المستغل) في الأنشطة التمويلية
٢٤١,٩١٢,٦٤٨,٦٠٣	٥٣٥,٤٧٨,١٥٧,٩٦٢	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
١٧٥,٨٥٢,١٨٥,١٤٧	٥٦٣,٣١٥,٧٩١,٤٧٤	رصيد النقد في أول الفترة
		رصيد النقد في آخر الفترة

ملاحظة: أن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءا مكتملا وموضحا للبيانات الموحدة الفصلية .

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان احتساب الأجر التنظيمي للشركة التابعة

عن حصة هيئة الأعلام والاتصالات

للفترة من ١/تموز/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧

بيان (هـ)

الفترة الحالية

٢٠١٧/٩/٣٠ - ٢٠١٧/٧/١

دينار

٣١٩,١٩٥,٦٣٥,٢٦١

صافي إيراد النشاط الجاري

كلفة النشاط التجاري المحتسبة

كلفة المكالمات الدولية

كلفة خدمة الجوال

كلفة الربط للمكالمات المحلية

الشركة العامة للاتصالات

(٢,٨٩٩,٦٦٧,٥٠٤)

(٩١٦,٩٦٥,٣١٧)

(٥,٥٩٦,٩٤٥,٠٧٩)

(١٦,١٨٠,٣٠٧,٠٤٩)

(٢٥,٥٩٣,٨٨٤,٩٤٩)

٢٩٣,٦٠١,٧٥٠,٣١٢

صافي الإيرادات لغرض "الأجر التنظيمي"

حصة هيئة الأعلام والاتصالات

١٨% من صافي الإيراد لغرض احتساب الأجر التنظيمي

١٨% من (٢٩٣,٦٠١,٧٥٠,٣١٢) دينار

٥٢,٨٤٨,٣١٥,٠٥٦

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة)

كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧ (غير المدققة)

(١) : نبذة تاريخية عن الشركة ونشاطها

تأسست شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) بموجب الشهادة الصادرة من دائرة تسجيل الشركات في وزارة التجارة المرقمة م ش /٠١/ ٨٤٤٣ والمؤرخة في ٢٩/ تموز /٢٠١٣ وذلك لغرض المساهمة في استثمار رؤوس الاموال والتطوير في مجال الاتصالات وكذلك الانشطة التكميلية في مجال الاتصالات وكذلك الانشطة التكميلية التي تدخل ضمن هذا الاختصاص والتي تشمل انشاء شبكات الاتصالات المتنقلة والانواع الاخرى من الاتصالات السلكية واللاسلكية والمشاريع المرتبطة بهذا المجال .

(٢) : أسس اعداد البيانات المالية

لقد تم اعداد البيانات المالية الفصلية (الموحدة) استناداً الى متطلبات المعيار رقم (٣٤) من المعايير المحاسبية الدولية والمتعلق بأعداد البيانات المالية الفصلية ، حيث إن السياسات المحاسبية المعتمدة أثناء إعداد البيانات المالية الفصلية هذه كانت منسجمة مع تلك السياسات التي سبق اعتمادها أثناء إعداد البيانات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦ فيما عدا مراعاة التعديلات التي نص عليها المعيار (٣٤) المتعلق باعداد البيانات المالية الفصلية ، كما تم اعتماد سعر تحويل العملة من الدولار الامريكي الى الدينار العراقي كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧ على أساس أن كل دولار امريكي يساوي (١,١٨٢) دينار عراقي ، وذلك تماشياً مع ما ورد في الفقرة (٣٨) من معيار (٢١) للمعايير المحاسبية الدولية .

كما نود ان نبين بان هذه البيانات المالية الفصلية لا تتضمن المعلومات والإيضاحات الواجب مراعاتها عند عملية الأعداد استناداً لمتطلبات المعايير الدولية بهذا الخصوص .

واستناداً إلى رأي إدارة الشركة بهذا الخصوص ، فقد تم الأخذ بنظر الاعتبار كافة التعديلات اللازمة (بضمنها المستحقات) التي تعتبرها الإدارة ضرورية لاعداد البيانات المالية المعنية . كما نود ان نبين بانه ليس من الضروري اعتبار نتائج نشاط الشركة للربع الحالي من السنة كدليل على نتائج النشاط المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ .

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة)

كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧ (غير المدققة)

(٣) : قروض قصيرة و طويلة الاجل

الرصيد كما في	
٣٠/أيلول/٢٠١٧	
(أرصدة غير مدققة)	
دينار	
٣٩,٤٩٨,٢٤٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٥٨٨,٨٩٣,٥٨٢,٨٥٤	قروض طويلة الاجل

أن كافة القروض قصيرة الاجل قد منحت من مصارف اجنبية وبكفالة ضامنة وبعين الوقت فان الشروط التي تم منح كافة

القروض بموجبها تضمنت ما يلي :-

أ- ان نسبة حقوق المساهمين الى الموجودات لايجوز ان تقل على ٤٠٪ .

ب- لايجوز دفع اية ارباح الى المساهمين من رصيد الارباح المتراكمة ، من دون بيان الربح والخسارة الناجمة من اعادة تقييم الموجودات .

ج- عدم ظهور احداث جوهرية لاحقة مما لها الاثر المادي على الوضع المالي للشركة او موجوداتها .

(٤) : ايراد النشاط الجاري

ايراد النشاط الجاري (غير المدقق)

متراكم الفترة الحالية
من ١/١/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/٩/٢٠١٧
دينار

٣,٩٤٦,١٣٠,٣١٥
١٦٦,٨٢٧,٠١٩
٨,٣٠٦,٢٣٧,٢٧٢
١٢,٤١٩,١٩٤,٦٠٦

إيراد النشاط التجاري

إيراد مبيعات أجهزة
إيراد تبديل الشرائح وأخرى (الدفع المسبق)
إيراد تفعيل (بيع شرائح)

إيراد النشاط الخدمي (خدمات الاتصالات)

إيراد الاشتراكات (خطوط الفاتورة)
إيراد خدمات تفعيل الشرائح، الاشتراكات، والخدمات المتنوعة الأخرى

(خطوط الفاتورة والدفع المسبق)

إيراد المكالمات (خطوط الفاتورة والدفع المسبق)

أيراد خدمات البيانات (خطوط الفاتورة والدفع المسبق)

أيراد الخدمات الإضافية (خطوط الفاتورة والدفع المسبق)

أيراد التجوال والوافد الدولي (خطوط الفاتورة والدفع المسبق)

إيراد الربط البيئي

٦,٤٥٦,٢٢٣,٨٩٢
٦,٣٨٩,٢٥٥,٤٤٢
٦٦٧,٩١٤,٨٨١,٤٨٢
١٥٨,٢٠٠,٨٠٣,١٧٧
٧٦,٦٨٨,١٨٣,٦٢٢
١٢,٩٠٧,٧٣٤,٤٦٦
١٩,٠٩٤,٥٦٩,٦٨٦
٩٤٧,٦٥١,٦٥١,٧٦٧
(٥٧,٣٢٧,٩٩٩,٥٧٦)
٨٩٠,٣٢٣,٦٥٢,١٩١
٩٠٢,٧٤٢,٨٤٦,٧٩٧

الخصم الممنوح للموزعين

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة)

كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧ (غير المدققة)

(٥) : كلفة خدمات الاتصالات

كلفة النشاط الجاري (غير المدققة)

متراكم الفترة الحالية

من ١/١/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/٩/٢٠١٧

دينار

٣,٤٩٧,٠٣٨,٤٩٤

٦١,٠٥٥,٨١٧,٥٦٤

٣٠,٠٥٨,١٠٩,٨٤٥

٩٤,٦١٠,٩٦٥,٩٠٣

١٤٩,٢٣٠,٧٩٨,٩٠٨

٢٤٣,٨٤١,٧٦٤,٨١١

كلفة المكالمات من زبائن الدفع الآجل

كلفة المكالمات من زبائن الدفع المسبق

كلفة عمولة الموزعين وعمولات الأخرى

رسوم الترخيص المسددة الى هيئة الاعلام والاتصالات

(٦) : مدينون وأرصدة مدينة

الرصيد

كما ٣٠/أيلول/٢٠١٧

دينار

١٤٣,١٤١,٤٣٠,٤٣٨

١٤٦,٦٦٥,٥٤١,٠٥٧

٢١٦,٠٨٠,٧٩٢,١٩١

٩,٣٥٥,٢٢٥,٣٤٨

٢٥,٤٢٠,٥١٩,١٣١

١,٠٩٣,٥٦٢,٢٠٨

٢٥١,٩٥٠,٠٩٨,٨٧٨

مدينون تجاريون

حسابات جارية مدينة

حسابات مدينة متنوعة

تأمينات لدى الغير

إيرادات مستحقة

مصاريف مدفوعة مقدماً

حسابات مدينة أخرى

السلف

سلف لاغراض النشاط

سلف المنتسبين

٦,٥٦٦,٣٤٦

٢٥,٨٩٣,٣٨١

٣٢,٤٥٩,٧٢٧

٥٤١,٧٨٩,٥٣٠,١٠٠

ابن خلدون

—

ابن خلدون
الطبيب والسياسي
يسو له كتابه

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة) كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧ (غير المدققة)

(٧) : دائنون وأرصدة دائنة

الرصيد	مجهزون
كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧	حسابات جارية دائنة من ضمن المجموعة
دينار	دائنو نشاط غير الجاري
١٥٣,٨٨٧,١٦٦,٧٤٥	حسابات دائنة متنوعة
٢٤,٧٣٦,٧٩٩,٠٩٠	تأمينات مستلمة
٤٣,٦٩٧,٥٥٨,٩٣١	ايرادات مستلمة مقدماً
١١,٣٢٥,١٣٣,١١٣	مصاريف مستحقة
١٠٢,٧٠٠,٧٩٩,٧٩٨	رواتب واجور مستحقة
١١٢,٢١٤,٣٤٥,٩٧٩	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٧,٨٢٤,٦٧١,٥١٥	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٤٣٤,٣٣٢,٧٦٣	دائنو توزيع ارباح
٢٣٤,٤٩٩,٢٨٣,١٦٨	دائن ضريبة المبيعات
٣٧١,٠٤٧,١٨٣	
١٤٥,٤٩٨,٦٢٩,٨٧٠	
٢٢,٥٣٩,٦٦٢,٠٤٨	
٦٢٥,٢٣٠,١٤٧,٠٣٥	

(٨) : احتساب التخصيصات الضريبية

الفترة الحالية	فائض النشاط - بموجب بيان (ب) المرفق
١/١/٢٠١٧م - ٣٠/٩/٢٠١٧	تضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبياً
دينار	ضريبة دخل المنتسبين
٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠	تبرعات
٥٤١,٧١١,٩٤٤	هدايا
٥٤٧,٥٨٣,٤١٢	تخصيصات ديون مشكوك في تحصيلها وأخرى
١٤١,٤٤٨,٧٢٧	
٢٨,٥٨٦,٩١٣,١٥١	
٢٩,٨١٧,٦٥٧,٢٣٤	
٥٧,٥٠٦,٥٤٩,٦٧٤	
(١٤٠,٤٢٤,٥٦٨,٨٢٥)	المصاريف المقبولة ضريبياً والايرادات غير الخاضعة
(٨٢,٩١٨,٠١٩,١٥١)	اطفاء الشهرة
	الدخل الخاضع للضريبة