



العدد: 501

التاريخ: 2017/12/12

الى / هيئة الأوراق المالية العراقية
م/ البيانات المالية للفصل الثالث من عام 2017

بعد التحية....

يرجى من حضراتكم الاطلاع على البيانات المالية المدققة المرفقة للفصل الثالث من عام 2017.

نسخة منه الى:

✓ - سوق العراق للأوراق المالية

مع التقدير



سيف محمد عبد الامير

مدير شؤون المساهمين

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة)

بغداد

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل

والبيانات المالية الفصلية الموحدة (غير المدققة)

للفترة من ١/تموز/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/ايلول/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)	<u>تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل</u>	<u>أولاً :</u>
	<u>البيانات المالية (غير المدققة)</u>	<u>ثانياً :</u>
(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)	إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة) للربع الثالث من عام ٢٠١٧ (غير المدققة)	<u>ثالثاً :</u>



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 إن المجال المطروح لعملية "المراجعة" بهذا الخصوص هو اقل من المجال الواجب مراعاته في عملية "التدقيق" المحددة معالمها بموجب معايير التدقيق الدولية.

السير التنظيمي عن حصة هيئة الاعلام والاتصالات

تنفيذاً لأحكام المادة (٤) الفقرة (ب) (١) ٢ من عقد الترخيص المبرم بين هيئة الاعلام والاتصالات وشركة أتير للاتصالات (العراق) المحدودة ، فقد تم مراجعة دفعة احتساب وتبويب وتسجيل الإيرادات الاجمالية للشركة والأجر التنظيمي الذي يمثل حصة الهيئة المذكورة من الإيرادات الإجمالية والمبينة تفصيلها في بيان (د) 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 ونتائج نشاطها (الموحد) وتدفعاتها التقديرية (الموحدة) للفترة من ١/تموز/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧ .



فرقد حسن احمد السلطان

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

بغداد في ١٤/ تشرين الثاني / ٢٠١٧

(٣)

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 الثابتة		٩٤٥,٧٩١,٧٨٢,٨٤٦	٩٤٣,٢٤٤,٣٦١,٨٨٥
١١	موجودات ثابتة (بالقيمة الدفترية)		١,٩٤٧,٤٦٨,٣٨٥,٨٧١	١,٨٤٠,٨١٤,٢٣٢,٠٩٥
١١٨	نققات إيرادية مؤجلة		٧٠,٨٨٧,٠٠١,٦٨٠	٤٤,٥٦٩,٧٠٧,١٤٨
١٢	مشاريع تحت التنفيذ		٢,٩٦٤,١٤٧,١٧٠,٣٩٧	٢,٨٢٨,٦٢٨,٣٠١,١٢٨
	الموجودات المتداولة			
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
	مصادر التمويل		٧٦٢,٧٠٣,٣٩٣,٩٤٥	٧٣٢,٣٤٢,٥١٤,٧٥٤
	مصادر التمويل طويلة الأجل		٣,٧٢٦,٨٥٠,٥٦٤,٣٤٢	٣,٥٦٠,٩٧٠,٨١٥,٨٨٢
٢١	رأس المال		١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠	١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠
٢٢	الاحتياطيات		٢٤٢,٥٧٢,٤١٥,٧٧٣	٢٧٢,٧٢٦,٥٣١,٥٦٦
	حقوق المساهمين		٢,٠٧٢,٣٥٥,٠٦٩,١٧٣	٢,١٠٢,٥٠٩,١٨٤,٩٦٦
٢٤	قروض طويلة الأجل	(٣)	٥٤٨,٥١٤,٥٩٠,١٨٠	٥٨٨,٨٩٣,٥٨٢,٨٥٤
	مصادر التمويل قصيرة الأجل		٢,٦٢٠,٨٦٩,٦٥٩,٣٥٣	٢,٦٩١,٤٠٢,٧٦٧,٨٢٠
٢٣	التخصيصات		٣١,٨٧٥,٦٤٣,٥٣٨	٢٠٤,٨٣٩,٦٦١,٠٢٧
٢٤	قروض قصيرة الأجل	(٣)	٨٩,٧٧٧,٥٧٠,٤٢٥	٣٩,٤٩٨,٢٤٠,٠٠٠
٢٦	دائنون وارصدة دائنة	(٧)	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



المدير المفوض
بدر ناصر محمد الخرافي

فرقد حسن احمد السلطان

زهيل 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 العماليات الجارية الموحدة

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

بيان (ب)

رقم الدليل المحاسبى	الإيضاح	الفترة الحالية من ٧/١ - ٢٠١٧/٩/٣٠ دينار	متراكم الفترة الحالية من ١/١ - ٢٠١٧/٩/٣٠ دينار	متراكم الفترة السابقة من ١/١ - ٢٠١٦/٩/٣٠ دينار
٤٢	صافي إيرادات النشاط التجاري	٦.٠٢٥,٩٥٥,٥٥٠	١٢,٤١٩,١٩٤,٦٠٦	٢,١١٤,٥٢٣,٧٢٣
٤٣	صافي إيرادات النشاط الخدمي	٣١٣,١٦٩,٦٧٩,٧١٢	٨٩٠,٣٢٣,٦٥٢,١٩١	٩٠٠,٩٣٥,٠٣٨,٠٨٩
٤٣٢	صافي إيرادات خدمات الاتصالات	٣١٩,١٩٥,٦٣٥,٢٦٢	٩٠٢,٧٤٢,٨٤٦,٧٩٧	٩٠٣,٠٤٩,٥٦١,٨١٢
(٥)	كلفة إيرادات النشاط الخدمي/خدمات الاتصالات	(٣٥,٧٩٢,١٨١,٩٥٨)	(٩٤,٦١٠,٩٦٥,٩٠٣)	(١٠٩,٤٠٠,١٤٨,٨١٤)
(٥)	رسوم ترخيص مدفوعة إلى هيئة الإعلام والاتصالات	(٥٢,٨٤٨,٣١٥,٠٥٦)	(١٤٩,٢٣٠,٧٩٨,٩٠٨)	(١٥٣,٩٤٩,٤٢٩,١٤٢)
	صافي إيرادات النشاط الجاري	(٨٨,٦٤٠,٤٩٧,٠١٤)	(٢٤٣,٨٤١,٧٦٤,٨١١)	(٢٦٣,٣٤٩,٥٧٧,٩٥٦)
	مصروفات النشاط الجاري	٢٣٠,٥٥٥,١٣٨,٢٤٨	٦٥٨,٩٠١,٠٨١,٩٨٦	٦٣٩,٦٩٩,٩٨٣,٨٥٦
٣١	رواتب وأجور	(١٢,٧٨١,٧٧٧,٩٠٠)	٤٠,٠٩٠,٧٢٨,١٨٠	(٤٤,٢٣٢,١٢٣,٠١٧)
٣٢	مستلزمات سلعية	(١٥,٤٦٦,٧٣١,١٤٤)	٤٢,٨٨١,٧٤٩,٤٨٥	(٣٩,٩٥٨,٠٣٢,٣٤٩)
٣٣	مستلزمات خدمية	(٤٧,٤٣٦,٦٣١,٤٢٣)	١٤٠,٨٧٩,٩٧٨,٥٥٤	(١٢٤,١٩٥,٧٢٢,٣٤٧)
٣٤	تعهدات وخدمات	(٢٣,٥٠٣,٩٠٢,٥٢٠)	٦٩,٨١١,٥١٤,٢٦٢	(٨١,٥١٥,٥٤٠,٨٥٨)
٣٦	فوائد مدينة	(١٣,٦٦٥,٠٤٢,٠٩٧)	٣٨,٤٥٤,٠٧٧,٢٧٨	(٢٧,١٣٢,٩٤٣,٨٠٢)
٣٧	اندثارات واطفاءات	(٧٤,٥٢٩,٧٦٨,٩١٣)	٢٢١,٥٢٨,٣٥٩,٤٩٩	(٢١٥,٥٥٩,٨٨٣,٢٥٦)
	فائض النشاط الجاري	(١٨٧,٣٨٣,٨٥٣,٩٩٧)	(٥٥٣,٦٤٦,٤٠٧,٢٥٨)	(٥٣٢,٥٩٤,٢٤٥,٦٢٩)
	إيرادات فوائد و إيرادات تحويلية وأخرى	٤٣,١٧١,٢٨٤,٢٥١	١٠٥,٢٥٤,٦٧٤,٧٢٨	١٠٧,١٠٥,٧٣٨,٢٢٧
٤٦	فوائد	١٣٦,٢٠٥,٥٨٤	٣٨٨,١٤٥,٥٧٢	—
٤٨	إيرادات تحويلية	١٩٥,٩٨٤	٤٠٤,١٩٨,٠٤٩	١٨٤,٩١٣,٦٦٤
٤٩	إيرادات أخرى	٣٣,٤٥٤,٠٣٨	٢٠٠,٨٦١,٤٥٥	٥٣,٢١٥,٣٦٦
	المصروفات التحويلية و أخرى	١٦٩,٨٥٥,٦٠٦	٩٩٣,٢٠٥,٠٧٦	٢٣٨,١٢٩,٠٣٠
٣٨	مصروفات تحويلية	(١٠,٧٤٠,٢٠٥,٥٥٦)	(٣٢,٩٢١,٠٨٨,٩٢٨)	(٢٧,٢١١,٨١٣,٠٧٥)
٣٩	مصروفات أخرى	(١٧,٢٠٥,٦٣١,٩٤٢)	(٤٥,٦٣٧,٨٩٨,٤٣٦)	(٤٨,٨٢١,٣٩٧,٤٦٦)
	فائض النشاط قبل الضريبة	(٢٧,٩٤٥,٨٣٧,٤٩٨)	(٧٨,٥٥٨,٩٨٧,٣٦٤)	(٧٦,٠٣٣,٢١٠,٥٤١)
	ضريبة الدخل	١٥,٣٩٥,٣٠٢,٣٥٩	٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠	٣١,٣١٠,٦٥٦,٧١٦
	فائض النشاط بعد الضريبة	—	—	—
	يوزع كما يلي:-	١٥,٣٩٥,٣٠٢,٣٥٩	٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠	٣١,٣١٠,٦٥٦,٧١٦
	احتياطي إلزامي	٧٦٩,٧٦٥,١١٨	١,٣٨٤,٤٤٤,٦٢٢	١,٥٦٥,٥٣٢,٨٢٦
	الفائض المتراكم	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/كانون الثاني/٢٠١٧ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧

بيان (ج)

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطي إلزامي	احتياطي عام	رأس المال المدفوع	
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	
٢,٠٧٢,٣٥٥,٠٦٩,١٧١	١١٤,٦١٩,٩٨٤,٤٠٨	٣٢,٠١٣,٥٤٣,٨١٣	٩٥,٩٣٨,٨٨٧,٥٥٠	١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
٣٠,١٥٤,١١٥,٧٩٥	٢٦,٣٠٤,٤٤٧,٨١٨	١,٣٨٤,٤٤٤,٦٢٢	٢,٤٦٥,٢٢٣,٣٥٥	—	إضافات خلال الفترة
—	١٣,٦٦٦,٢٦٧,٣٠٢	—	(١٣,٦٦٦,٢٦٧,٣٠٢)	—	تسويات خلال الفترة
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 مكملاً وموضحاً للبيانات المالية الموحدة الفصلية .

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان التدفقات النقدية الموحدة

للفترة من ١/١ كانون الثاني/ ٢٠١٧ ولغاية ٣٠/٩/٢٠١٧

بيان (د)

الفترة السابقة	الفترة الحالية
٢٠١٦/٩/٣٠ - ٢٠١٦/١/١	٢٠١٧/٦/٣٠ - ٢٠١٧/١/١
دينار	دينار
٣١,٣١٠,٦٥٦,٧١٦	٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠
٢١٥,٥٥٩,٨٨٣,٢٥٦	٢٢١,٥٢٨,٣٥٩,٤٩٩
٤٧,٢٨٦,٠٥٩,١٧٨	١٧٢,٩٦٤,٠١٧,٤٨٨
٢٦,١٠٨,٣٥١,٨٣١	٢,٤٦٥,٢٢٣,٣٥٥
٢٨٨,٩٥٤,٢٩٤,٢٦٥	٣٩٦,٩٥٧,٦٠٠,٣٤٢
٣٢٠,٢٦٤,٩٥٠,٩٨١	٤٢٤,٦٤٦,٤٩٢,٧٨٢
٥,٤٣٩,٩٤٣,٦٩٠	(٣,٣٥٩,١٩٧,٤٧١)
(٤٥,١١٨,٥٣٩,٤٤٠)	(٣٢,٣٤٠,٣٨٦,٧٩٤)
١٥٢,٧٠١,٦٠١,٨٩٠	(٣٥٩,٠٩٧,٥٤٣,٩٩١)
١١٣,٠٢٣,٠٠٦,١٤٠	(٣٩٤,٧٩٧,١٢٨,٢٥٦)
٤٣٣,٢٨٧,٩٥٧,١٢١	٢٩,٨٤٩,٣٦٤,٥٢٦
(١٢٨,٨٧٢,٤٣٦,٦٤٦)	(١٠٩,٠٧٢,٨٤٨,٢٧١)
(٢١,٣٨٠,٨٧١,٦٩٦)	(٣,٢٥٣,٩٣٦,٤٩١)
٤٤,١٨٤,٥٩٧,٣٧٨	٢٦,٣١٧,٢٩٤,٥٣٢
(١٠٦,٠٦٨,٧١٠,٩٦٤)	(٨٦,٠٠٩,٤٩٠,٢٣٠)
(٥٣,١٣٧,٩٦٣,٩٥٨)	٤٠,٣٧٨,٩٩٢,٦٧٣
(٣١,٢٤٣,٦٨٤,٦٨٧)	(٥٠,٢٧٩,٣٣٠,٤٢٥)
(٢١٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	—
(٢٩٩,٣٨١,٦١٢,٦٤٥)	(٩,٩٠٠,٣٣٧,٧٥٢)
٢٧,٨٣٧,٦٣٣,٥١٢	(٦٦,٠٦٠,٤٦٣,٤٥٦)
٥٣٥,٤٧٨,١٥٧,٩٦٢	٢٤١,٩١٢,٦٤٨,٦٠٣
٥٦٣,٣١٥,٧٩١,٤٧٤	١٧٥,٨٥٢,١٨٥,١٤٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
فائض النشاط للفترة - بموجب بيان (ب) المرفق
المصاريف المواد غير النقدية
اندثار موجودات ثابتة وإطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
التخصيصات
الاحتياطيات - تسويات غير نقدية

فائض النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل
التغيير في رأس المال العامل
(زيادة) / انخفاض في رصيد "المخزون"
زيادة في رصيد "دائون وأرصدة مدينة"
(انخفاض) في رصيد "دائون وأرصدة دائنة"

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
الزيادة في كلفة الموجودات الثابتة خلال الفترة
الزيادة في رصيد "نفقات إيرادية مؤجلة"
مشروعات تحت التنفيذ
النقد (المستغل) في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
زيادة / (انخفاض) في رصيد "قروض طويلة الأجل"
(انخفاض) في رصيد "قروض قصيرة الأجل"
توزيع أرباح

النقد (المستغل) في الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
صيد النقد في أول الفترة
صيد النقد في آخر الفترة

ملاحظة : أن الإيضاحات المرفقة تمثل جزءا مكمل 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 ونهاية ٣٠/أيلول/٢٠١٧

بيان (هـ)

الفترة الحالية

٢٠١٧/٧/١ - ٢٠١٧/٩/٣٠

دينار

٣١٩,١٩٥,٦٣٥,٢٦١

(٢,٨٩٩,٦٦٧,٥٠٤)

(٩١٦,٩٦٥,٣١٧)

(٥,٥٩٦,٩٤٥,٠٧٩)

(١٦,١٨٠,٣٠٧,٠٤٩)

(٢٥,٥٩٣,٨٨٤,٩٤٩)

٢٩٣,٦٠١,٧٥٠,٣١٢

٥٢,٨٤٨,٣١٥,٠٥٦

صافي إيراد النشاط الجاري

كلفة النشاط التجاري المحتسبة

كلفة المكالمات الدولية

كلفة خدمة الجوال

كلفة الربط للمكالمات المحلية

الشركة العامة للاتصالات

صافي الإيرادات لغرض "الأجر التنظيمي"

حصة هيئة الأعلام والاتصالات

١٨% من صافي الإيراد لغرض احتساب الأجر التنظيمي

١٨% من (٢٩٣,٦٠١,٧٥٠,٣١٢) دينار

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 الأنشطة التكميلية في مجال الاتصالات وكذلك الأنشطة 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 أعداد 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 الأمريكي الى الدينار العراقي كما في ٣٠ / أيلول / ٢٠١٧ على أساس أن كل دولار أمريكي يساوي (١,١٨٢) دينار عراقي ، وذلك تماشياً مع ما ورد في الفقرة (٢٨) 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 الى 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 القطبية (الموحدة)

كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧ (غير المدققة)

(٣) قروض قصيرة وطويلة الأجل

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

- أن كافة القروض قصيرة الأجل 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 لا يجوز ان تقل على ٤٠٪ .
- ب- لا يجوز 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) إيرادات النشاط الجاري

إيرادات 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

إيرادات النشاط التجاري

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

إيرادات النشاط الخدمي (خدمات الاتصالات)

- إيرادات الاشتراكات (خطوط الفاتورة)
إيرادات خدمات تفعيل الشرائح، الاشتراكات، والخدمات المتنوعة الأخرى (خطوط الفاتورة والدفع المسبق)
إيرادات المكالمات (خطوط الفاتورة والدفع المسبق)
إيرادات خدمات البيانات (خطوط الفاتورة والدفع المسبق)
إيرادات الخدمات الإضافية (خطوط الفاتورة والدفع المسبق)
إيرادات التجوال والوافد الدولي (خطوط الفاتورة والدفع المسبق)
إيرادات الربط الديني

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 ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/٩/٣٠

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

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

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

(٧) : دائنون وأرصدة دائنة

الرصيد
كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٧
دينار
١٥٣,٨٨٧,١٦٦,٧٤٥
٢٤,٧٣٦,٧٩٩,٠٩٠
٤٣,٦٩٧,٥٥٨,٩٣١
١١,٣٢٥,١٣٣,١١٣
١٠٢,٧٠٠,٧٩٩,٧٩٨
١١٢,٢١٤,٣٤٥,٩٧٩
٧,٨٢٤,٦٧١,٥١٥
٤٣٤,٣٣٢,٧٦٣
٢٣٤,٤٩٩,٢٨٣,١٦٨
٣٧١,٠٤٧,١٨٣
١٤٥,٤٩٨,٦٢٩,٨٧٠
٢٢,٥٣٩,٦٦٢,٠٤٨
٦٢٥,٢٣٠,١٤٧,٠٣٥

مجهزون
حسابات جارية دائنة من ضمن المجموعة
دائنو نشاط غير الجاري
حسابات دائنة متنوعة
تأمينات مستلمة
ايرادات مستلمة مقدماً
مصاريف مستحقة
رواتب واجور مستحقة
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
دائنو توزيع ارباح
دائن ضريبة المبيعات

(٨) : احتساب التخصيمات الضريبية

الفترة الحالية
١/١/٢٠١٧ - ١/٩/٢٠١٧
دينار
٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠
٥٤١,٧١١,٩٤٤
٥٤٧,٥٨٣,٤١٢
١٤١,٤٤٨,٧٢٧
٢٨,٥٨٦,٩١٣,١٥١
٢٩,٨١٧,٦٥٧,٢٣٤
٥٧,٥٠٦,٥٤٩,٦٧٤
(١٤٠,٤٢٤,٥٦٨,٨٢٥)
(٨٢,٩١٨,٠١٩,١٥١)

فائض النشاط - بموجب بيان (ب) المرفق
تضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبياً
ضريبة دخل المنتسبين
تبرعات
هدايا
تخصيمات ديون مشكوك في تحصيلها وأخرى
المصاريف المقبولة ضريبياً والايادات غير الخاضعة
اطفاء الشهرة
الدخل الخاضع للضريبة