

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة)
بغداد

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
والبيانات المالية الفصلية الموحدة (غير المدققة)
للفترة من ١/تموز/٢٠١٨ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٨

شركة فرقد السلجان 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/ ٢٠١٨ ولغاية ٣٠/ أيلول/ ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ (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/٢٠١٨، وكل من البيان الموحد للعمليات الجارية، وبيان التغييرات الموحد في حقوق المساهمين، والبيان الموحد للتدفقات النقدية للفترة من ١/تموز/٢٠١٨ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٨، 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 معالما 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/٢٠١٨ ونتائج نشاطها (الموحد) وتدفعاتها النقدية (الموحدة) للفترة من ١/تموز/٢٠١٨ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٨ .



فرقد حسن احمد السلطان

زميل جمعية المحاسبين القانونيين في إنكلترا

من شركة فرقد السلطان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات

(تضامنية)

بغداد في ٢٨ / تشرين الثاني / ٢٠١٨

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

الميزانية العامة الموحدة

كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٨

بيان (أ) ٢٠١٧/١٢/٣١ دينر	٢٠١٨/٩/٣٠ دينر	رقم الإيضاح	رقم الدليل المحاسبي	الموجبات
				الموجبات غير المتداولة
٩٤٢,١٣٠,٤٧٣,٥٧٠	٩٠٥,٠٩٠,٩٤٩,٨٨٦		١١	القائمة - بالقيمة الدفترية
١,٨٠٤,١٦٤,٤٤٤,٤٧١	١,٦٩٤,٢١٥,٠٨١,٨٠١		١١٨	نفقات إيرادية مؤجلة
٨٦,١٦٤,٨٣٧,٢٧٢	١٣٩,٥٥١,٧١٠,٣٧٥		١٢	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٨٣٢,٤٥٩,٧٥٥,٣١٣	٢,٧٣٨,٨٥٧,٧٤٢,٠٦٢			الموجودات المتداولة
١١,٤٨٨,٨٧٩,٥١٩	١٣,٦٩٩,٠٠٢,١٧٣		١٣	المخزون
٤٠٦,٤٥٥,١٥٥,٤١٧	٤٧١,٢٧٤,٨٣٦,٨٨٢	(٦)	١٦	مدنيون وارصدة مدينة
١٩٠,٩١٤,٥٠٢,٠٤١	٩٩,٧٩٢,٨٩٣,٧١٣		١٨	نقود
٦٠٨,٨٥٨,٥٣٦,٩٧٧	٥٨٤,٧٦٦,٧٣٢,٧٦٨			مصادر التمويل
٣,٤٤١,٣١٨,٢٩٢,٢٩٠	٣,٣٢٣,٦٢٤,٤٧٤,٨٣٠			مصادر التمويل طويلة الأجل
١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠	١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠		٢١	رأس المال
٢٧٨,٧٣٣,٣٨٧,٧٦٦	٢٩٨,٣٥٥,٣٦٤,٣١٧		٢٢	الاحتياطيات
٢,١٠٨,٥١٦,٠٤١,١٦٦	٢,١٢٨,١٣٨,٠١٧,٧١٧		٢٤	حقوق المساهمين
٥٨٩,٢٧٢,٤٦٢,٨٥٤	٤٨١,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣)		قروض طويلة الأجل
٢,٦٩٧,٧٨٨,٥٠٤,٠٢٠	٢,٦١٠,٠٨٨,٠١٧,٧١٧			مصادر التمويل قصيرة الأجل
١٠٢,٩٥٦,٤٧٤,٣٣٣	١٢٠,٣٣٢,٧٣٠,٥٣٢		٢٣	التخصيصات
١٩,٣٧٠,٢٤٠,٠٠٠	١١٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٣)	٢٤	قروض قصيرة الأجل
٦٢١,٢٠٣,٠٧٣,٩٣٧	٤٧٤,٢٠٣,٧٢٦,٥٨١	(٧)	٢٦	دائنون وارصدة دائنة
٧٤٣,٥٢٩,٧٨٨,٢٧٠	٧١٣,٥٣٦,٤٥٧,١١٣			الحسابات المتقابلة
٣,٤٤١,٣١٨,٢٩٢,٢٩٠	٣,٣٢٣,٦٢٤,٤٧٤,٨٣٠		٢٩/١٩	التزامات مدينة ودائنة لها مقابل

١٠٣,٨٧٩,٠٦١,٦٩٦

٩٩,٠٠٤,٢٠٩,٨٥٠

رئيس مجلس الإدارة

محمد علي راضي الجرججي



فرقة حسن أحمد السلطان

عن شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

المدير المفوض

بدر ناصر محمد الخرافي

علي صبيح عبد الكريم

من شركة فرقة السلطان وشركاؤه لتدقيق ومراقبة الحسابات

(تضامنية)

خضوعاً لتقريره بتاريخه

بغداد - ٢٨ / تشرين الثاني / ٢٠١٨

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

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان التدفقات النقدية الموحدة

للفترة من ١/كانون الثاني/٢٠١٨ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٨

بيان (د)

الفترة السابقة	الفترة الحالية	
٢٠١٧/٩/٣٠ - ٢٠١٧/ ١/١	٢٠١٨/٦/٣٠ - ٢٠١٨/١/١	
دينار	دينار	
٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠	٤٠,٢٦٩,٢٠٣,٧٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		فائض النشاط للفترة - بموجب بيان (ب) المرفق
		المصاريف المواد غير النقدية
٢٢١,٥٢٨,٣٥٩,٤٩٩	٢٢٨,٢٨١,١٦٩,٧٠٨	از موجودات ثابتة وإطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
١٧٢,٩٦٤,٠١٧,٤٨٨	١٧,٣٧٦,٢٥٦,١٩٨	التخصيصات
٢,٤٦٥,٢٢٣,٣٥٤	(٢٠,٦٤٧,٢٢٧,١٩٧)	الاحتياطيات - تسويات غير نقدية
٣٩٦,٩٥٧,٦٠٠,٣٤١	٢٢٥,٠١٠,١٩٨,٧٠٩	
٤٢٤,٦٤٦,٤٩٢,٧٨٢	٢٦٥,٢٧٩,٤٠٢,٤٥٨	فائض النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيير في رأس المال العامل
(٣,٣٥٩,١٩٧,٤٧١)	(٢,٢١٠,١٢٢,٦٥٤)	(زيادة) / انخفاض في رصيد "المخزون"
(٣٢,٣٤٠,٣٨٦,٧٩٤)	(٦٤,٨١٩,٦٨١,٤٦٥)	زيادة في رصيد "دائون وأرصدة مدينة"
(٣٥٩,٠٩٧,٥٤٣,٩٩١)	(١٤٦,٩٩٩,٣٤٧,٣٥٥)	(انخفاض) في رصيد "دائون وأرصدة دائنة"
(٣٩٤,٧٩٧,١٢٨,٢٥٦)	(٢١٤,٠٢٩,١٥١,٤٧٤)	
٢٩,٨٤٩,٣٦٤,٥٢٦	٥١,٢٥٠,٢٥٠,٩٨٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٩,٠٧٢,٨٤٨,٢٧١)	(٨١,٢٩٢,٢٨٣,٣٥٤)	الزيادة في كلفة الموجودات الثابتة خلال الفترة
٢٦,٣١٧,٢٩٤,٥٣٢	—	الزيادة في رصيد "نفقات إيرادية مؤجلة"
(٣,٢٥٣,٩٣٦,٤٩١)	(٥٣,٣٨٦,٨٧٣,١٠٣)	مشروعات تحت التنفيذ
(٨٦,٠٠٩,٤٩٠,٢٣٠)	(١٣٤,٦٧٩,١٥٦,٤٥٧)	النقد (المستغل) في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٠,٣٧٨,٩٩٢,٦٧٤	(١٠٧,٣٢٢,٤٦٢,٨٥٤)	(انخفاض) في رصيد قروض طويلة الأجل
(٥٠,٢٧٩,٣٣٠,٤٢٥)	٩٩,٦٢٩,٧٦٠,٠٠٠	(انخفاض) / زيادة في رصيد قروض قصيرة الأجل
		توزيع أرباح
(٩,٩٠٠,٣٣٧,٧٥١)	(٧,٦٩٢,٧٠٢,٨٥٤)	النقد (المستغل) في الأنشطة التمويلية
		صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
(٦٦,٠٦٠,٤٦٣,٤٥٦)	(٩١,١٢١,٦٠٨,٣٢٧)	رصيد النقد في أول الفترة
٢٤١,٩١٢,٦٤٨,٦٠٣	١٩٠,٩١٤,٥٠٢,٠٤٠	رصيد النقد في آخر الفترة
١٧٥,٨٥٢,١٨٥,١٤٧	٩٩,٧٩٢,٨٩٣,٧١٤	

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

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان العمليات الجارية الموحدة

للفترة من ١/تموز/٢٠١٨ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٨

بيان (ب)

رقم الدليل المحاسبي	رقم الإيضاح	الفترة الحالية من ٧/١ - ٣٠/٩/٢٠١٨ دينار	متراكم الفترة الحالية من ١/١ - ٣٠/٩/٢٠١٨ دينار	متراكم الفترة السابقة من ١/١ - ٣٠/٩/٢٠١٧ دينار
٤٢	(٤)	٣٢٨.٠٦٦,٩٨٢,٣٣٤	٩٤٣,٨٧٤,٢٣٤,٩٥٨	٨٩٠,٣٢٣,٦٥٢,١٩١
٤٣	(٤)	٤,٢١٠,٣١٣,٠٥٢	١١,٥٣٩,٨٢٩,١٨٣	١٢,٤١٩,١٩٤,٦٠٦
٤٣٢	(٤)	٣٣٢,٢٧٧,٢٩٥,٣٨٦	٩٥٥,٤١٤,٠٦٤,١٤٠	٩٠٢,٧٤٢,٨٤٦,٧٩٧
	(٥)	٤٠,٢٤٣,٨٧٦,٨٧٩	١١١,٣٢٢,٦٠٢,٧٦٩	٩٤,٦١٠,٩٦٥,٩٠٤
	(٥)	٥٥,٠٦٠,١٥٣,٧٢٨	١٥٨,٨٠٣,٨٧٣,٦٧٤	١٤٩,٢٣٠,٧٩٨,٩٠٨
		٩٥,٣٠٤,٠٣٠,٦٠٧	٢٧٠,١٢٦,٤٧٦,٤٤٤	٢٤٣,٨٤١,٧٦٤,٨١١
		٢٣٦,٩٧٣,٢٦٤,٧٧٩	٦٨٥,٢٨٧,٥٨٧,٦٩٧	٦٥٨,٩٠١,٠٨١,٩٨٦
٣١		١٥,٠١١,٩٧٦,٧٦٧	٤١,٧٤٣,٧٢٢,٩١٣	٤٠,٠٩٠,٧٢٨,١٨٠
٣٢		١٥,١١٦,٣٢٣,٣٠٩	٤٣,٨٦٦,٢٥٥,٠٤٨	٤٢,٨٨١,٧٤٩,٤٨٥
٣٣		٢٨,٥٠٧,٦٥٧,١٦٢	٩١,٨١٧,٣٠٤,٢٢٣	١٤٠,٨٧٩,٩٧٨,٥٥٤
٣٤		٣٥,٩١٦,٠٨٠,٣١٣	١١٩,٣٧٠,٦٤٦,٣٥١	٦٩,٨١١,٥١٤,٢٦٢
٣٦		١٣,٢٦٤,٣٧٦,٦٦٩	٣٥,٧٣١,٩٥٥,٢٠٤	٣٨,٤٥٤,٠٧٧,٢٧٨
٣٧		٧٦,٠٥٧,٦٣٢,٠٩٦	٢٢٨,٢٨١,١٦٩,٧٠٨	٢٢١,٥٢٨,٣٥٩,٤٩٩
		١٨٣,٨٧٤,٠٤٦,٣١٦	٥٦٠,٨١١,٠٥٣,٤٤٦	٥٥٣,٦٤٦,٤٠٧,٢٥٧
		٥٣,٠٩٩,٢١٨,٤٦٤	١٢٤,٤٧٦,٥٣٤,٢٥١	١٠٥,٢٥٤,٦٧٤,٧٢٨
٤٦		—	٢٣٠,٩٦٨,٧٠٢	٣٨٨,١٤٥,٥٧٢
٤٨		—	—	٤٠٤,١٩٨,٠٤٩
٤٩		—	—	٢٠٠,٨٦١,٤٥٥
		—	٢٣٠,٩٦٨,٧٠٢	٩٩٣,٢٠٥,٠٧٦
٣٨		٩,٣٣٧,٤١٤,٢٨٧	٢٤,٢٦٢,٧٦٢,٤٥٤	٣٢,٩٢١,٠٨٨,٩٢٨
٣٩		١٧,٦٤٧,٨٤٤,٣٥٤	٤٤,٨٢٠,٩٦٠,٦٣٥	٤٥,٦٣٧,٩٨٩,٤٣٧
		٢٦,٩٨٥,٢٥٨,٥٤١	٦٩,٠٨٣,٧٢٣,٠٨٩	٧٨,٥٥٨,٩٨٧,٣٦٥
		٢٦,١١٣,٩٥٩,٩٢٣	٥٥,٦٢٣,٧٧٩,٨٦٤	٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠
		٦,٧٠٧,٢٠٢,٩٩٠	١٥,٣٥٤,٥٧٦,١١٦	—
		١٩,٤٠٦,٧٥٦,٩٣٤	٤٠,٢٦٩,٢٠٣,٧٤٩	٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠
		٩٧٠,٣٣٧,٨٤٧	٢,٠١٣,٤٦٠,١٨٧	١,٣٨٤,٤٤٤,٦٢٢
		١٨,٤٣٦,٤١٩,٠٨٧	٣٨,٢٥٥,٧٤٣,٥٦١	٢٦,٣٠٤,٤٤٧,٨١٨
		١٩,٤٠٦,٧٥٦,٩٣٤	٤٠,٢٦٩,٢٠٣,٧٤٩	٢٧,٦٨٨,٨٩٢,٤٤٠

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

(Signature)

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

البيان الموحد للتغيرات في حقوق المساهمين

للفترة من ١/١ كانون الثاني/ ٢٠١٨ ولغاية ٣٠/١١/٢٠١٨

بيانات (ج)

المجموع	العجز المتراكم	الفاوض المتراكم	احتياطي الزامي	احتياطي عام	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,١٠٨,٥١٦,٠٤١,١٦٥	(٩,٥٣٧,٣٤٨,٠٤٨)	١٤٦,٢٣٣,١٩٢,٢٨٠	٤٣,٦٢٣,١٠٥,٧٧٠	٩٨,٤٠٤,٤٣٧,٧٦٣	١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
٤٠,٣٦٩,٢٠٣,٧٤٩	—	٣٨,٢٥٥,٧٤٣,٥٦١	٢,٠١٣,٤٦٠,١٨٧	—	—	إضافات خلال الفترة
(٢٠,٦٤٧,٢٢٧,١٩٧)	—	—	—	(٢٠,٦٤٧,٢٢٧,١٩٧)	—	تسويات خلال الفترة
٢,١٢٨,١٣٨,٠١٧,٧١٨	(٩,٥٣٧,٣٤٨,٠٤٨)	١٨٤,٤٨٨,٩٣٥,٨٤١	٤٥,٦٤٦,٥٦٥,٩٥٧	٧٧,٧٥٧,٢١٠,٥٦٦	١,٨٢٩,٧٨٢,٦٥٣,٤٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٩/٣٠

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

(٦)

Handwritten signature

Handwritten signature

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

بيان احتساب الأجر التنظيمي للشركة التابعة

عن حصة هيئة الأعلام والاتصالات

للفترة من ١/تموز/٢٠١٨ ولغاية ٣٠/أيلول/٢٠١٨

بيان (هـ)

الفترة السابقة	الفترة الحالية	
٢٠١٨/٩/٣٠ - ٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/٩/٣٠ - ٢٠١٨/٧/١	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٩٥٥,٤١٤,٠٦٤,١٤٠	٣٣٢,٢٧٧,٢٩٥,٣٨٦	صافي إيراد النشاط الجاري
(٧,٣٣٩,٤٣٤,١٣٥)	(٢,٩٩١,٦٤٠,٨٦٥)	كفــــــــــــــــة النشاط التجاري المحتسبة
(٣,٠١١,٣٤٧,٦٧٩)	(١,٥٩١,٩٣٣,١٥٠)	كفــــــــــــــــة المكالمات الدولية
(١١,٧٤٣,٤٢٠,٠٣٢)	(٤,٧٧٩,٥٦٠,٩٢٣)	كفــــــــــــــــة خدمة الجوال
(٥١,٠٧٦,١١٩,٦٦١)	(١٧,٠٢٤,٤١٧,٥٢٠)	كفــــــــــــــــة الربط للمكالمات المحلية
(٧٣,١٧٠,٣٢١,٥٠٦)	(٢٦,٣٨٧,٥٥٢,٤٥٧)	الشركة العامة للاتصالات
٨٨٢,٢٤٣,٧٤٢,٦٣٥	٣٠٥,٨٨٩,٧٤٢,٩٢٩	صافي الإيرادات لغرض "الأجر التنظيمي"
		حــــــــــــــــصة هيئة الأعلام والاتصالات
		١٨% من صافي الإيراد لغرض احتساب الأجر
١٥٨,٨٠٣,٨٧٣,٦٧٤	٥٥,٠٦٠,١٥٣,٧٢٧	التنظيمي ١٨% من (٣٠٥,٨٨٩,٧٤٢,٩٢٩) دينار

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة)

كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٨ (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 .

(٣) : 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 اعداد البيانات المالية الفصلية هذه كانت منسجمة مع تلك السياسات التي سبق اعتمادها أثناء اعداد البيانات المالية كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧ 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 / ٢٠١٨ 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 لمُتطلبات 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 / ٢٠١٨ .

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة)

كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٨ (غير المدققة)

(٣) : قروض قصيرة و طويلة الاجل

الرصيد كما في	
٣٠/أيلول/٢٠١٨	
(أرصدة غير مدققة)	
دينار	
١١٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٤٨١,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	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 اثر المادي على الوضع المالي للشركة او موجوداتها .

(٤) : ايراد النشاط الجاري

ايراد النشاط الجاري (غير المدقق)

متراكم الفترة الحالية

٢٠١٨/٦/٣٠ - ٢٠١٨/١/١

دينار

١٦,٦٣٦,٦٥٣,١٠٢
(٥,٠٩٦,٨٢٣,٩١٩)
١١,٥٣٩,٨٢٩,١٨٣

صافي ايراد النشاط التجاري

مبيعات بضائع لغرض البيع

الخصم الممنوح لمبيعات بضائع لغرض البيع

صافي ايراد النشاط الخدمي

صافي ايراد نشاط الاتصالات الخدمي

الخصم الممنوح لإيراد النشاط الخدمي

٩٩٥,٤٤٢,٧١٠,٧٩٥
(٥١,٥٦٨,٤٧٥,٨٣٨)
٩٤٣,٨٧٤,٢٣٥,٩٥٧
٩٥٥,٤١٤,٠٦٤,١٤٠

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة)

كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٨ (غير المدققة)

(٥) : كلفة خدمات الاتصالات

كلفة النشاط الجاري (غير المدققة)

متراكم الفترة الحالية

من ٢٠١٨/١/١ ولغاية ٢٠١٨/٩/٣٠

دينــــــــــــــــار

٢,٧٧٢,٣٢٥,٥٢٠

٥٧,٧٨٠,٧٤٣,٦٤٩

٥٠,٧٦٩,٥٣٣,٦٠١

١١١,٣٢٢,٦٠٢,٧٧٠

١٥٨,٨٠٣,٨٧٣,٦٧٤

٢٧٠,١٢٦,٤٧٦,٤٤٤

كلفة المكالمات من زبائن الدفع الآجل

كلفة المكالمات من زبائن الدفع المسبق

كلفة عمولة الموزعين وعمولات الاخرى

رسوم الترخيص المسددة الى هيئة الاعلام والاتصالات

(٦) : مدينون وأرصدة مدينة

الرصيد

كما ٣٠/أيلول/٢٠١٨

دينــــــــــــــــار

١٤٦,٩٦٧,٩٩٣,٢٥١

١٣,٠٢٩,١٥٠,٢٥٣

٣٠٧,٧٠٢,٤٥٣,٩٠٩

٦,٦٨٧,٧٧٢,٢٤٤

٣٨,٩٠٤,٦٠٠,٣٠٧

١٢,٨٨٤,٥٥٨,٣٣٠

٣٦٦,١٧٩,٣٨٤,٧٩٠

(٥٤,٩٧٣,٥٤٥,٦٦٧)

٧١,٨٥٤,٢٥٤

٤٧١,٢٧٤,٨٣٦,٨٨٢

مدينون تجاريون

حسابات جارية مدينة

حسابات مدينة متنوعة

تأمينات لدى الغير

إيرادات مستحقة

مصاريف مدفوعة مقدماً

حسابات مدينة اخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

السلف

سلف المنتسبين

شركة الخاتم للاتصالات (مساهمة خاصة) - بغداد

إيضاحات حول البيانات المالية الفصلية (الموحدة) كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٨ (غير المدققة)

(٧) دائنون وأرصدة دائنة

الرصيد	
كما في ٣٠/أيلول/٢٠١٨	
دينار	
١٤١,٠٨٩,٣٠٢,١٠٨	مجهزون
٨,٠٤٥,٥٦٣,٧١٥	حسابات جارية دائنة من ضمن المجموعة
٢٠,٤٨٤,٣٤٩,٤٩٦	دائنو نشاط غير الجاري
	حسابات دائنة متنوعة
١١,٠٨٢,٦٧٠,٨٩٧	تأمينات مستلمة
١٠٥,٢٣٥,١٥٤,٥٠٦	إيرادات مستلمة مقدما
١٨٠,٤٦٩,٩٩١,١٧٩	مصاريق مستحقة
٤,٥٢٩,٣٤٧,٩٨١	رواتب وأجور مستحقة
٢٥٥,٧٨٢,٣٤٩	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
٢٩٧,٠٤٢,٩٥٥,٧٣٣	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٥٢٠,٧٦٨,٤١٥	دائنو توزيع ارباح
—	دائن ضريبة المبيعات
٢,٤٩٠,٧٩٥,٩٣٦	
٤٧٤,٢٠٣,٧٢٦,٥٨١	

(٨) احتساب التخصيصات الضريبية

الفترة الحالية	
١/١/٢٠١٨م - ٣٠/٩/٢٠١٨	
دينار	
٢٦,١١٣,٩٥٩,٩٢٣	صافي الربح قبل الضريبة
١٣,٤٥٠,١٥٥,٤٧١	تخصيصات
٨٦,٠٢٥,٧٤٥	هدايا
٢٧١,٩٧٤,٦٨٠	تبرعات
٤٠٧,٩٠٠,٨٩٥	فروقات تقييم عملة
١٨,٦٠٠,٧٢٦,٦٧٣	أخرى
٤٤,٧١٤,٦٨٦,٥٩٧	
٦,٧٠٧,٢٠٢,٩٨٩	الدخل الخاضع للضريبة