



الرقم: 164 / خ ب ر / 2015

التاريخ: 2015/08/13

حضرات السادة بورصة فلسطين المحترمين
نابلس - فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية نصف السنوية كما في 2015/06/30

تحية طيبة وبعد،

مرفق لكم البيانات المالية المدققة للنصف الأول من العام 2015 للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار - أيبك كما في 2015/06/30. ويشمل الإفصاح ما يلي:

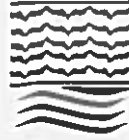
- | | | |
|------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| 1. المركز المالي | 2. قائمة الدخل والدخل الشامل | 3. قائمة التغيرات في حقوق الملكية |
| 4. قائمة التدفق النقدي | 5. الايضاحات الضرورية | 6. تقرير مدقق الحسابات المستقل |

وفيما يلي موجز عن الأداء المالي للنصف الأول من العام 2015:

البند	النصف الأول 2015		نسبة التغير (%)
	النصف الأول 2014		
	مليون دولار أمريكي		
الإيرادات	247,192,430	252,525,550	-2.1%
المصاريف + مصاريف التمويل	21,761,568	27,079,911	-19.6%
الربح التشغيلي	13,529,637	12,594,326	7.4%
الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاكات والاطفاءات	14,701,568	16,070,786	-8.5%
صافي الربح بعد الضريبة	6,599,273	7,799,324	-15.4%
صافي الربح العائد لمساهمي أيبك	3,675,993	5,688,869	-35.4%

وفيما يتعلق بالبند (2/38) من نظام الإفصاح، فيما يلي المعلومات المطلوبة:

- **الأسهم المصدرة:** لم يطرأ أي تغيير على عدد الأسهم المصدرة وهي 60 مليون سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي للسهم كما في 2015/06/30 وهي مدفوعة بالكامل.



آي بي سي APIC

• **أعضاء مجلس الإدارة:** لم يطرأ أي تغيير على أعضاء مجلس الإدارة وهم كما في 2015/06/30:

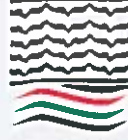
السيد طارق العقاد	رئيس مجلس الإدارة
السيد خالد العسيلي	نائب رئيس مجلس الإدارة
د. ضرغام مرعي	عضو، ممثل عن صندوق الاستثمار الفلسطيني
السيد عماد قمحية	عضو، ممثل عن صندوق الاستثمار الفلسطيني
السيد منير خوري	عضو، ممثل عن شركة السعيد
السيد بسام أبو ردينة	عضو، ممثل عن شركة الهدى القابضة
السيد فؤاد قطان	عضو
السيد طارق عباس	عضو
د. مازن حسونة	عضو
السيد نشأت المصري	عضو

• **الإدارة التنفيذية:** قدمت السيدة لينا الحذوة، المراقب الداخلي ومدير تطوير الأنظمة ومدير التميز المؤسسي استقالتها في شباط 2015، وأصبح السيد مراد الخطيب، المدقق الداخلي للشركة مسؤولاً أمام مجلس الإدارة بشكل تنفيذي. كما تم تعديل مسؤولية السيد أحمد جودة من رئيس المالية والاستثمار ليصبح رئيس الاستثمار في المجموعة وتم تعيين السيد خالد البرادعي ليكون رئيس الدائرة المالية للمجموعة والغاء مسمى المدير المالي للمجموعة. وتم ارسال افصاحات للبورصة والهيئة بهذا الخصوص في حينه. وفيما يلي الإدارة التنفيذية كما بتاريخ 2015/06/30:

السيد طارق العقاد	الرئيس التنفيذي
السيد علي العقاد	نائب الرئيس التنفيذي/ رئيس العمليات
السيد طارق عباس	نائب الرئيس التنفيذي/ الشؤون التنظيمية
السيد نادر حواري	نائب الرئيس التنفيذي/ تطوير الأعمال
السيد أحمد جودة	رئيس الاستثمار
السيد خالد البرادعي	رئيس الدائرة المالية
السيدة فداء مصلح/عازر	مديرة علاقات المستثمرين والاتصالات المؤسسية
السيد مراد الخطيب	المدقق الداخلي

• **قرارات الهيئة العامة العادي في اجتماعها بتاريخ 2015/04/29:**

- ✓ تم المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن العام 2014.
- ✓ تم المصادقة على الحسابات الختامية والميزانية السنوية للسنة المنتهية في 2014/12/31 المقدمة من مدقق حسابات الشركة.
- ✓ تم انتخاب السادة ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن مدققي حسابات الشركة للعام 2015.



آيبيك APIC

✓ أقرت الهيئة العامة توزيع أرباح نقدية بنسبة 7.5% من القيمة الاسمية للسهم على السادة المساهمين المسجلين في نهاية يوم 2015/04/28.

✓ تم إخلاء طرف أعضاء مجلس الإدارة وإبراء ذمتهم عن السنة المالية المنتهية في 2014/12/31.

- نشاط وإعمال الشركة الرئيسية: في حزيران 2015 تم أخذ قرار بإيقاف نشاط شركة تابعة لأبيك وهي شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية وإغلاق وتصفية أعمال الشركات التابعة لها في الكاميرون والجاون وتم ارسال افصاح للبورصة والهيئة بهذا الخصوص في حينه.
- لا يوجد أي تغيير فيما يتعلق بالنقاط التالية: السيطرة على الشركة، مدققي الحسابات، اكتساب اية موجودات رئيسية للشركة أو التصرف فيها، إجراءات قانونية رئيسية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

خالد البرادعي

رئيس الدائرة المالية

نسخة: السادة هيئة سوق رأس المال المحترمين

المرفقات: تقرير مدقق الحسابات المستقل كما في 2015/06/30

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)

جزر العذراء البريطانية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
٣٠ يونيو ٢٠١٥

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

٣٠٦٦٧/م٤

إلى السادة رئيس و أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وإتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ، لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا الى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

كما يرد في الإيضاحات (٢ و ٧ و ٢١) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لا تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة كل من موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية وشركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ، وعليه لم يتم دمج القوائم المالية لشركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية وشركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية ضمن القوائم المالية الموحدة حيث انهم تحت التصفية .

فقرة إيضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ ديسمبر من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وبورصة فلسطين فقط .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٢ أغسطس ٢٠١٥

قائمة (أ)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)		(مراجعة غير مدققة)	(مدققة)
	دولار امريكي	دولار امريكي		دولار امريكي	دولار امريكي
			المطلوبات		
			مطلوبات متداولة :		
١١	٣٧,١٩١,٨٣٣	٢٩,٠١٠,١٧٩	بنوك دائنة	١٣,٧٦٥,٣٤٢	١٣,٤١٢,٣٢١
	٢٩,٨٥٣,٧٠٩	٢٩,٩٤٢,٣٦٧	ذمم دائنة	٦٤,٣٨١,٨١٠	٦٥,٦٤٥,٣٠٦
	-	١٩٣,٢٦٤	أوراق دفع تستحق خلال عام	٥٤,٠٨٥,٨٨٤	٥١,٥٩٤,٢٥٩
١٨	-	١١٢,٨٣٥	المطلوب لأطراف ذات علاقة	١٢٨,٥٩٢	٢٩٣,٢٥٦
	٦,٥٣٧,٢٧٥	٧,٤٩٥,١١٦	شيكات مؤجلة الدفع	١٧٣,٧٥٥	٥٣٧,٧٣٩
١٢	١٦,٠٧١,٦١٢	١٧,٣٥٦,٩٦٢	اقساط قروض تستحق خلال عام	١٦,٨٨٢,٤١٥	٢١,٨٦٣,٤١٨
١٠	١٤,٣٦٦,١٠٦	١٦,٤٩١,٧٥٧	أرصدة دائنة اخرى	١٤٩,٤١٧,٧٩٨	١٥٣,٣٤٦,٢٩٩
١٤	١,٩٩٥,٦٦٦	٣,٠٩٩,٥٢٠	مخصص ضريبية		
	١٠٦,٠١٦,٢٠١	١٠٣,٧٠٢,٠٠٠	مجموع مطلوبات متداولة	٢,٤٨٥,٢٤٢	٢,٤٤٠,٦٩٨
	٨,٢٣٣,٧٩٩	٧,٧٧٤,٤٥١	مخصص تعويض نهاية الخدمة	١,٥٩٤,٠٧٥	١,٦٣٠,٤٢٤
١٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	سندات قرض طويلة الأجل		
١٢	٢٢,١١٢,٧٧٣	١٥,٧٩٠,٤٣٧	أقساط قروض طويلة الاجل	١١,٦٩٦,٧٨٧	١٣,٠٩٨,٩٤٩
	١٥٦,٣٦٢,٧٧٣	١٤٧,٢٦٦,٨٨٨	مجموع المطلوبات		
	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية		
			رأس المال المصرح به ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم	-	٢,٠٠١,٥٩٧
			بقيمة اسمية ١ دولار أمريكي للسهم الواحد	٧٧٦,٢٣٩	٧٧٦,٢٣٩
			حقوق المساهمين - قائمة (د):		
ب/١	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع	٧,٩٠٨,١٩٢	٧,٩٠٨,١٩٢
	٨,٩٠٢,٧٨٥	١٣,٤٠٢,٧٨٥	أرباح مدورة		
	٣,٦٧٥,٩٩٣	-	ربح الفترة		
	١,٠٤١,٨١٧	١,٢٢٧,٧٠٥	التغير المتراكم في القيمة العادلة		
	٣,٥٦١,٥٠١	٣,٥٦١,٨١٤	إحتياطي اعادة تقييم ممتلكات و معدات		
	(٨٦٣,٨٤٣)	(٥٠٠,٣٩٨)	فرق شراء حقوق غير مسيطرين	١٢٣,٣٠٨,٥٥٨	١٢٦,٢٣٧,٦٩٢
	٧٦,٣١٩,٢٥٣	٧٧,٦٩١,٩٠٦	مجموع حقوق المساهمين	٥١,٤٦٧,٩٢١	٥٣,١٤٤,٠٧٨
	٢٨,٤٩١,١٦٠	٢٥,٩٥١,١٨٥	حقوق غير المسيطرين	٧١,٨٤٠,٦٣٧	٧٣,٠٩٣,٦١٤
	١٠٤,٨١٠,٤١٣	١٠٣,٦٤٣,٠٩١	مجموع حقوق الملكية	٥,١٩١,٠٠٩	٦,٨٧٧,١٧٤
	٢٦١,١٧٣,١٨٦	٢٥٠,٩٠٩,٩٧٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٢٥٠,٩٠٩,٩٧٩	٢٦١,١٧٣,١٨٦
			الموجودات		
			موجودات متداولة :		
			نقد في الصندوق ولدى البنوك		
			ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي		
			بضاعة - بالصافي		
			المطلوب من أطراف ذات علاقة		
			موجودات مالية للمتاجرة		
			أرصدة مدينة اخرى		
			مجموع موجودات متداولة		
			شيكات برسم التحصيل طويلة الاجل		
			موجودات ضريبية مؤجلة		
			موجودات مالية متوفرة للبيع		
			إستثمار في شركة تابعة غير موحدة		
			إستثمار في اراضي		
			موجودات غير ملموسة - بالصافي		
			ممتلكات و معدات :		
			ممتلكات و معدات بالكلفة		
			ينزل : الاستهلاك المتراكم		
			صافي القيمة الدفترية للممتلكات و معدات		
			مشاريع تحت التنفيذ		
			مجموع الموجودات		

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٥,١١٩,٥٩٦	٣,٨٠٥,٠١٢	ايرادات الخدمات
٢,٥٦٨,٩٢٠	٢,٤١٢,١٦٦	ينزل : تكلفة الخدمات
٢,٥٥٠,٦٧٦	١,٣٩٢,٨٤٦	صافي ايراد الخدمات
٢٤٧,٤٠٥,٩٥٤	٢٤٣,٣٨٧,٤١٨	صافي المبيعات
٢١٢,٩٧٢,٤٦٤	٢١١,٦٨٨,٦٥٩	ينزل : تكلفة المبيعات
٣٤,٤٣٣,٤٩٠	٣١,٦٩٨,٧٥٩	مجمل ربح المبيعات
١٦,٤٣٤,٧١٧	١٢,٨٧٢,٠٥٧	ينزل : مصاريف ادارية وعمومية
٧,٩٥٥,١٢٣	٦,٦٨٩,٩١١	مصاريف بيع وتوزيع
١٢,٥٩٤,٣٢٦	١٣,٥٢٩,٦٣٧	الربح من العمليات
(٢,٦٩٠,٠٧١)	(٢,١٩٩,٦٠٠)	فوائد ومصاريف الإقتراض
(٤٣,١٦٦)	(٨,٨٨٦)	(خسائر) موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢٥٠,٠٠٠)	(١,٨٩٥,٧٢٨)	١٠ مخصص التزامات محتملة
٦٥,٧٠٢	(٧٣٩,٣٨٩)	(مصاريف) إيرادات أخرى - بالصافي
٩,٦٧٦,٧٩١	٨,٦٨٦,٠٣٤	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
١,٨٧٧,٤٦٧	٢,٠٨٦,٧٦١	١٤ ينزل : مصروف ضريبة دخل
٧,٧٩٩,٣٢٤	٦,٥٩٩,٢٧٣	الربح للفترة - قائمة (ج)
		ويعود الى :
٥,٦٨٨,٨٦٩	٣,٦٧٥,٩٩٣	مساهمي الشركة
٢,١١٠,٤٥٥	٢,٩٢٣,٢٨٠	حقوق غير المسيطرين
٧,٧٩٩,٣٢٤	٦,٥٩٩,٢٧٣	
-/٠٩٥	٠/٠٦١	١٥ حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي ٧,٧٩٩,٣٢٤	دولار أمريكي ٦,٥٩٩,٢٧٣	الربح للفترة - قائمة (ب)
(٤٥٣,١٣٧)	(١٨٥,٨٨٨)	بنود الدخل الشامل : التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
٧,٣٤٦,١٨٧	٦,٤١٣,٣٨٥	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
٥,٢٣٥,٧٣٢	٣,٤٩٠,١٠٥	إجمالي الدخل الشامل العائد الى : مساهمي الشركة غير المسيطرين
٢,١١٠,٤٥٥	٢,٩٢٣,٢٨٠	
٧,٣٤٦,١٨٧	٦,٤١٣,٣٨٥	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

إيضاح	رأس المال المدفوع	أرباح مدورة *	الربح للفترة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم ممتلكات ومعدات	فروقات شراء حقوق غير مسيطرين ***	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٤٠٢,٧٨٥	-	١,٢٢٧,٧٠٥	٣,٥٦١,٨١٤	(٥٠٠,٣٩٨)	٧٧,٦٩١,٩٠٦	٢٥,٩٥١,١٨٥	١٠٣,٦٤٣,٠٩١
الرصيد في بداية الفترة	-	-	٣,٦٧٥,٩٩٣	(١٨٥,٨٨٨)	-	-	٣,٤٩٠,١٠٥	٢,٩٢٣,٢٨٥	٦,٤١٣,٣٨٥
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	-	٦٨٧	(٣٦٣,٤٤٥)	(٣٦٢,٧٥٨)	(٣٨٣,٣٠٥)	(٧٤٦,٠٦٣)
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين **	-	-	-	-	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
توزيعات نقدية***	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٩٠٢,٧٨٥	٣,٦٧٥,٩٩٣	١,٠٤١,٨١٧	٣,٥٦٢,٥٠١	(٨٦٣,٨٤٣)	٧٦,٣١٩,٢٥٣	٢٨,٤٩١,١٦٠	١٠٤,٨١٠,٤١٣
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٥٠,٠٠٩,٣٩٨	١٥,٢١٤,٧٣٤	-	١,٦٨٨,١٦١	٣,٥٥٨,٩١٨	(٥٠٠,٣٩٨)	٦٩,٩٧٠,٨١٣	٢٣,٣٠٢,٠١٩	٩٣,٢٧٢,٨٣٢
الرصيد في بداية الفترة	-	-	٥,٦٨٨,٨٦٩	(٤٥٣,١٣٧)	-	-	٥,٢٣٥,٧٣٢	٢,١١٠,٤٥٥	٧,٣٤٦,١٨٧
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الزيادة في رأس المال	٩,٩٩٠,٦٠٢	(٩,٩٩٠,٦٠٢)	-	-	٣,٩٨٠	-	٣,٩٨٠	(٤٠٢,٨٥٨)	(٣٩٨,٨٧٨)
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين **	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٢٤,١٣٢	٥,٦٨٨,٨٦٩	١,٢٣٥,٠٢٤	٣,٥٦٢,٨٩٨	(٥٠٠,٣٩٨)	٧٥,٢١٠,٥٢٥	٢٥,٠٠٩,٦١٦	١٠٠,٢٢٠,١٤١

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ١,٦٣٠,٤٢٤ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لقاء منافع ضريبية مؤجلة تعود لشركات تابعة (١,٥٩٤,٠٧٥ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

** يمثل هذا البند صافي التغير في حقوق غير المسيطرين ناتج عن زيادة حصة حقوق غير المسيطرين أو نقصها في رأس مال بعض الشركات التابعة خلال الفترة.

*** يمثل هذا البند الفرق بين كلفة شراء أسهم من الشركة التابعة شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية وصافي القيمة الدفترية لتلك الأسهم، علماً ان الشركة التابعة شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية هي تحت التصفية.

**** وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠١٥ على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٤,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي أي ما يعادل ٧,٥٪ من رأس المال.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دولار امريكي	دولار امريكي		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٩,٦٧٦,٧٩١	٨,٦٨٦,٠٣٤		الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
١٥٥,٨٩٩	١٠٧,١٧٣	٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧٦,٩٦٧	١٤٣,٩٧٥		مخصص بضاعة بطينة الحركة
٤٣,١٦٦	-		خسائر بيع موجودات مالية
٢٥٠,٠٠٠	١,٨٩٥,٧٢٨	١٠	مخصص إلتزامات محتملة
١,١٠٧,٨٠١	٧٢٠,٤٨٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٥٧,٧٥٧)	-		(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
			التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير
١١,٤٥٢,٨٦٧	١١,٥٥٣,٣٩٦		في بنود رأس المال العامل
(٨,٧١١,٣٥٤)	(٦,٣٥١,٦٧٣)		(الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٥٠٤,٧٤٥)	٢,٣٤٧,٦٥١		النقص (الزيادة) في البضاعة
(٢,٠٩٥,٠٥٥)	٤٤,٥٤٤		النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
(٩,٦٢٤)	(١٦٤,٦٦٤)		(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
(٩٤٨,٩٥٩)	(١١٢,٨٣٥)		(النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة
٤,٦٩٤,٥٧٤	(٤,١١٠,٠٣٧)		(النقص) الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٣,٨٧٧,٧٠٤	٣,٢٠٦,٣٨٢		وضريبة الدخل المدفوعة
(٢٦٣,٣٩٦)	(٢٦١,١٣٨)		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢,٦٤٧,٨٦٩)	(٣,٢٢٦,٩٦٤)	١٤	المدفوع من مخصص الضريبة
٩٦٦,٤٣٩	(٢٨١,٧٢٠)		صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الإستثمار :
(١٩٠,٩٥٧)	(٣٦٣,٩٨٤)		(الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة
(١٥٣,٣٣٢)	(١,٥٨٨,٠٥٠)		(الزيادة) في الموجودات المالية المتوفرة للبيع
٤٢٤,٢٠٤	(٢,٩٣٩,١٤٢)		ممتلكات ومعدات - بالصافي
٧٩,٩١٥	(٤,٨٩١,١٧٦)		صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات الإستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢,٩٢٢,٧٦٧	٨,١٨١,٦٥٤		الزيادة في بنوك دائنة
(٢,٣٤٤,٦٧٠)	٣,٨٨٥,٨٨١		الزيادة (النقص) في قروض وشيكات واوراق دفع
-	(٢,٠٠١,٥٩٧)		إستثمار في شركة تابعة غير موحدة
-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)		أرباح موزعة
(٣٩٨,٨٧٨)	(٧٤٦,٠٦٣)		صافي التغير في حقوق غير المسيطرين
١٧٩,٢١٩	٤,٨١٩,٨٧٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٢٢٥,٥٧٣	(٣٥٣,٠٢١)		صافي (النقص) الزيادة في النقد
٨,٦٣٥,٥٢٩	١٣,٧٦٥,٣٤٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٩,٨٦١,١٠٢	١٣,٤١٢,٣٢١		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام

- أ - تأسست الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة) بتاريخ ٢٠ سبتمبر ١٩٩٤ وسجلت في جزر العذراء البريطانية تحت رقم (١٢٨٦٢٦) برأسمال مصرح به قدره ٧٠ مليون دولار أمريكي موزع على ٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي للسهم الواحد.
- ب - تم اجراء عدة تعديلات على رأس مال الشركة كان آخرها بتاريخ بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٤ حيث تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة بإجتماعها العادي المنعقد بذلك التاريخ زيادة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ٩,٩٩٠,٦٠٢ دولار أمريكي ليصبح ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة ، وقد تم الحصول على موافقة السلطات الرقابية في جزر العذراء البريطانية.
- ج - وافقت الهيئة العامة للشركة خلال العام ٢٠١٣ على تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة مساهمة خصوصية أجنبية الى شركة عامة أجنبية وعلى إدراج أسهم الشركة في بورصة فلسطين ، هذا وتم استكمال الإجراءات المتعلقة بها خلال العام ٢٠١٤ .
- د - ان من أهم غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وكذلك الاستثمار في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها .
- هـ - إن المقر الرئيسي للشركة في شارع مكة صندوق بريد ٩٤١٤٨٩ عمان ١١١٩٤ - الأردن.
- و - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة المفوض عن الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٥ .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

- د - تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .
- د - يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة وللشركات التابعة التالية ، وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات الداخلية فيما بينها :

النشاط الرئيسي	تاريخ التملك	٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٠ يونيو ٢٠١٥		
		نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	
		%	دولار أمريكي	%	دولار أمريكي	
ادارة مخازن التبريد (تحت التصفية)	١٩٩٧	٦٤/٥٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٤/٥٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	١٩٩٨	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	شركة التوريدات والخدمات الطبية *
تجارة عامة	١٩٩٨	٨٣/٦٩	٧,٠٤٢,٢٥٣	٨٣/٦٩	٧,٠٤٢,٢٥٣	شركة يونيبال للتجارة العامة
صناعة الألمنيوم	١٩٩٥	٧٢/٧٦	٩,٧١٨,٣١٠	٧٢/٧٦	٩,٧١٨,٣١٠	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
تجارة السيارات	١٩٩٨	١٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	الشركة الفلسطينية للسيارات
دعاية واعلان	٢٠٠٠	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج
صناعات غذائية	١٩٩٦	٦١/١٨	٢١,١٥٦,٥٥٩	٦١/١٨	٢١,١٥٦,٥٥٩	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
تأسيس وامتلاك مراكز تجارية	١٩٩٩	٨٦/٥٥	٩,٨٧٧,٢٤٠	٨٦/٥٥	٩,٨٧٧,٢٤٠	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
مياه صحية ومعدينية (تحت التصفية)	٢٠٠١	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	شركة مصنع أريحا للمياه الصحية
تجارة عامة (تحت التصفية)	٢٠١١	٥٠	٢,٨٢٤,٨٥٨	٥٣/٢٥	٢,٨٢٤,٨٥٨	والمعدنية *** شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية ***
تجارة السيارات ووكالات تجارية	٢٠١١	١٠٠	٧٠,٤٠٠	١٠٠	٧٠,٤٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن
تأجير تمويلي	٢٠١٥	٩٩	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٩	١,٠٠٠,٠٠٠	(مفاعة) الشركة العربية للتأجير التمويلي**

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص منها وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .

يمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق الملكية في الشركة التابعة .

تتمركز جميع الشركات التابعة في منطقة السلطة الفلسطينية باستثناء شركة سنيورة للصناعات الغذائية والتي تعمل في المملكة الأردنية الهاشمية وشركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية (تحت التصفية) التي تعمل في الكاميرون .

هناك سيطرة على شركة التوريدات والخدمات الطبية وشركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية (تحت التصفية) من خلال السيطرة على هيئة المديرين وبالتالي السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات .

** تم إضافة الشركة العربية للتأجير التمويلي الى القوائم المالية المرحلية الموحدة خلال العام ٢٠١٥ ، حيث نسبة المساهمة فيها ٩٩٪ . تم انشاء الشركة في أول يناير ٢٠١٥ .

*** تم استبعاد الشركة التابعة شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية وشركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية من القوائم المالية كونها تحت التصفية ، علماً بان موجودات ومطلوبات الشركتين غير مادية .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية :

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- تظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة إظهار القوائم المالية للشركة والشركات التابعة .
- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

٤ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات بالقيمة العادلة والتي تظهر في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة ، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل . نعتقد بأن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومماثلة مع التقديرات المستخدمة في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

٥ - ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالاصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
دولار أمريكي ٥١,٨٨٢,٧٦٢	دولار أمريكي ٥٨,٠١١,٤٩٨	ذمم تجارية
٣,١٤٣,٣٦١	٢,٦٥٥,٥١٩	ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٨,٧٣٩,٤٠١	٥٥,٣٥٥,٩٧٩	
١٣,٧٨٨,٤٠٩	٩,٠٤٥,٩٧٦	شيكات برسم التحصيل *
١,٨٥٤,٠٠٠	١,٢٤٣,٣٥١	ذمم موظفين
٦٤,٣٨١,٨١٠	٦٥,٦٤٥,٣٠٦	

* تستحق الشيكات برسم التحصيل خلال عام من تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

- تمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
دولار أمريكي ٣,٩٩٨,٧٤٧	دولار أمريكي ٣,١٤٣,٣٦١	رصيد بداية الفترة / السنة
٤١٤,١٩٨	١٠٧,١٧٣	اضافات الى المخصص
(١,٠٩٦,٣٤٩)	(٥٩٨,٩٠٠)	ديون مشطوبة
(١٧٣,٢٣٥)	٣,٨٨٥	فرق عملة
<u>٣,١٤٣,٣٦١</u>	<u>٢,٦٥٥,٥١٩</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمانياً وذات سمعة جيدة في السوق بالإضافة الى جهات حكومية ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناتجة عن عدم الوفاء بالإلتزامات ، وتقوم الشركة بأخذ مخصص للذمم المدينة التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم ، حيث بلغت قيمة الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها ٥٥,٣٥٥,٩٧٩ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٤٨,٧٣٩,٤٠١) دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
دولار أمريكي ٢٦,١٨١,٤٣٧	دولار أمريكي ٢٤,٤١١,٠٤١	لغاية ٩٠ يوم
٤,٩٩٦,٣٥٩	١٢,٢٦٢,١٨٥	٩١ يوم - ١٨٠ يوم
١٧,٥٦١,٦٠٥	١٨,٦٨٢,٧٥٣	١٨١ يوم - ٣٦٥ يوم
<u>٤٨,٧٣٩,٤٠١</u>	<u>٥٥,٣٥٥,٩٧٩</u>	

- يبلغ رصيد الذمم المدينة مستحقة السداد ويوجد تدني في قيمتها ٢,٦٥٥,٥١٩ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٣,١٤٣,٣٦١) دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

- تشمل هذه المبالغ ذمم مستحقة على وزارة الصحة الفلسطينية بقيمة ١٨,٢٤٦,٨٠٠ دولار أمريكي وهي مضمونة السداد.

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
دولار أمريكي ٢,٣٩٢,١٤٣	دولار أمريكي ٢,٥٣١,٥٤٥	مطالبات مدينة
١,٠٠٨,٠٩٤	١,١٣٧,٧٩١	ضريبة القيمة المضافة
٢,١٠٨,٣٣١	٣,٣٢١,٥٧٣	مصاري ف مدفوعة مقدماً
٢,٨١٨,٢٣٤	٣,٣٨٤,٩٥٢	تأمينات نقدية مقابل كفالات وإعتمادات بنكية وأخرى
٣٧٢,٤٩٠	٢٩٠,٤٨٩	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٧٢٧,٢٣٥	٦٦٦,٢٤١	عقود تأجير تمويلي
٦,٤٤٢,٢٠٣	٩,١٧٣,٣٠٤	دفعات مقدمة للموردين
١,٠١٣,٦٨٥	١,٣٥٧,٥٢٣	أرصدة مدينة أخرى
١٦,٨٨٢,٤١٥	٢١,٨٦٣,٤١٨	

٧ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

يمثل هذا البند الاستثمار في شركة غرب ووسط أفريقيا للوكالات التجارية ، هذا ولم يتم دمج هذا الاستثمار ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ حيث ان الشركة التابعة موضوعة تحت التصفية ، وكون ان موجوداتها ومطلوباتها غير مادية . حيث قامت الشركة برصد مخصص تدني لقاء قيمة الاستثمار بمبلغ ١,٨٩٥,٧٢٨ دولار وبراي ادارة الشركة انه لن يترتب على الشركة اية التزامات اضافية نتيجة تصفية الشركة التابعة.

٨ - استثمار في أراضي

بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي ١,٣٧١,٢٤٠ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، علماً بأن جزء من الأراضي مرهونة لبعض البنوك لقاء تسهيلات إئتمانية .

٩ - موجودات غير ملموسة - بالصادف

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
دولار أمريكي ٥,٦٣٥,٠٢١	دولار أمريكي ٥,٦٣٥,٠٢١	شهرة - بالصادف *
٢,٢٧٣,١٧١	٢,٢٧٣,١٧١	علامات تجارية **
٧,٩٠٨,١٩٢	٧,٩٠٨,١٩٢	

* نتجت الشهرة عن قيام الشركة بشراء أسهم بقيمة تفوق القيمة الدفترية للسهم في بعض شركاتها التابعة والتي تظهر بالصادف بقيمة ٥,٦٣٥,٠٢١ دولار أمريكي بعد قيد مخصص للتدني بمبلغ ٦,٩٣٤,٦٩٩ دولار أمريكي خلال السنوات السابقة.

** يمثل هذا البند قيمة العلامات التجارية المشتركة من شركة الأغذية المتميزة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية (شركة تابعة) بالاضافة الى رسوم نقل ملكيتها .

١٠- أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٧,٠٣١,١٩٤	٧,٤٧١,١٨٩	مصاريف وفوائد مستحقة
٢,٥٤٧,٦٦٦	١,٠٦٩,٦٠٦	رواتب ومكافآت مستحقة
٧٤٦,٦٣٢	٥٦٩,٨٣٣	إجازات مستحقة
٢٥٠,٠٠٠	٢,١٤٥,٧٢٨	مخصص التزامات محتملة*
٢,٧٦٠,٤٢٦	-	دفعات لزيادة رأس مال شركة تابعة
٣٠٧,٣٣١	٢٦٢,٥٧٥	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥٤,٥٣١	٧٣,٧٥٨	أمانات الضمان الاجتماعي
٦٨,٩٥٢	٦١٥,٥٣٨	أمانات ضريبة المبيعات
١١٦,٢٨١	١١١,٠٢٢	أمانات ضريبة دخل - موظفين
٣٥٠,٠٠٠	-	التزامات مقابل صيانة ما بعد البيع
٩٦٠,٩٤٨	٩٠٤,٧١٩	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
١,٢٩٧,٧٩٦	١,١٤٢,١٣٨	أخرى
<u>١٦,٤٩١,٧٥٧</u>	<u>١٤,٣٦٦,١٠٦</u>	

* يمثل هذا البند قيمة المخصص المرصود من قبل الشركة لمواجهة أية أضرار قد تتعرض لها موجودات الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد في قطاع غزة والبالغ قيمتها ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي، وأية خسائر قد تتعرض لها شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية (تحت التصفية) حيث تم قيد مخصص بقيمة ١,٨٩٥,٧٢٨ دولار أمريكي .

١١- بنوك دائنة

أ- يتكون هذا البند من التسهيلات الممنوحة للشركات التالية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٥,٩٧٣,٦٧٥	١٧,٨٤٣,٢٩٢	شركة التوريدات والخدمات الطبية
١١,٨٥٩,٦٢٥	١٦,٣٧٦,٩٧١	شركة يونيبال للتجارة العامة
٦١٥,٢٣٠	٢,٤٥٨,٥٩٧	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٥٦١,٦٤٩	٥٠٥,٨٧٠	الشركة الفلسطينية للسيارات
-	٧,١٠٣	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
<u>٢٩,٠١٠,١٧٩</u>	<u>٣٧,١٩١,٨٣٣</u>	

* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة التوريدات والخدمات الطبية

كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) وتجيبير بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة لصالح البنك بمبلغ مليون دولار	٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) وحجز مبلغ ٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)	٢,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي ١,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي ٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين جاري مدين وتمويل اعتمادات جاري مدين	بنك الاسكان للتجارة والتمويل بنك القاهرة عمان بنك القاهرة عمان
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) وتجيبير بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة على المخازن لصالح البنك الاسلامي العربي بمبلغ ٦٦٧,٠٠٠ دولار أمريكي	٣,١٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات (بيوع)	البنك الإسلامي العربي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) ، الكفالة الشخصية للدكتور وليد الكيالي، و ايداع شيكات تجارية حقيقية ، وتجيبير بوليصة تأمين ب ٣,٥ مليون دولار أمريكي ، حوالة حتى عدلية اصولية لصالح البنك من وزارة الصحة بتحويل كافة مستحقات الشركة بحيث لا يقل المبلغ عن ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار عن المطالبات السابقة والمستقبلية	١,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	تمويل اعتمادات (بيوع المربحة)	البنك الإسلامي العربي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + تعهد من الشركة بعدم تخفيض حقوق الملكية عن ٦ مليون دولار	١٤,٣٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	بنك الأردن
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + ضمان الملاءة المالية للشركة كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)	٣,٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	بنك الأردن
	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل مشتريات وبوالص	البنك العربي
	٤,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	البنك التجاري الفلسطيني
	٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين و تمويل مشتريات	بنك القدس

* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة يونيبال للتجارة العامة

كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + شيكات مؤجلة	٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين و تمويل مشتريات	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + شيكات مؤجلة	٥,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين و تمويل مشتريات	بنك القاهرة عمان
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	بنك القاهرة عمان
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٤,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين و تمويل مشتريات	بنك الأردن
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٥,٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين و تمويل مشتريات	البنك العربي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	البنك العربي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	البنك التجاري الفلسطيني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين و تمويل مشتريات	البنك التجاري الاردني
	١,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	البنك التجاري الاردني

* التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الفلسطينية للسيارات

كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + رهن سيارات	٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	١٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	البنك الأردني الكويتي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	بنك فلسطين
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + رهن سيارات	٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات	البنك الوطني

* التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق

كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	البنك الإسلامي العربي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	١,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	بنك فلسطين
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	البنك التجاري الفلسطيني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	البنك التجاري الفلسطيني

* التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة العربية للتأجير التمويلي

كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + رهن سيارات	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات	البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + رهن سيارات	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات	البنك الوطني

الدولار الأمريكي لايبور + ١/٥% - لايبور + ٤,٧٥%
الشيكل الاسرائيلي برايم + ٢% - برايم + ٥%
يورو ٥%

١٢ - القروض:
أ- إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
٢٠١٤ ر	٣١ ديسمبر	٢٠١٥ و	٣٠ يونيو
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٦٢٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٢,٨١٨,٢٩٠	-
٦٩٢,٠٣٢	٢٩٢,٥٩٩	٢٨٦,٨١٠	٦٩٧,٨٠١
٧,٦٤٤,٧٦٢	١,٩١١,١٩٣	-	-
-	-	٣,٧٠٥,٢١٩	-
-	-	٩,٠١٢,٦٩٤	-
-	-	-	٢٤٢,٧٨٤
-	-	-	٧٦,٣٤١
٢٢٧,١٧٨	٣,٠٩٦,٢٣٤	١٣٢,٩١٨	٣,٠٨٩,٢٠١
-	٣,٠٥٧,١٧٦	-	٢,٧٨٩,٤٤١
١,١٣٢,٠١١	١,٣٠٦,٠٧٥	٨٣٥,٣٣٣	٨٦٩,٧٨٤
١٢٢,٦٧٣	١,٢٨٧,٣٥١	٥٠,٠٧١	٦٨٦,١٧٢
٧٠٠,٩٨٧	-	٦٠٣,٣٠٣	٩٧,٦٨٤
١٤٦,٥٦١	٢,٣٢٩,٦٣٠	٢٦٦,٣٩٨	٢,٥١٧,٠٨٨
-	٥٣٥,٢٨٣	-	٣٥٠,٩٨٣
-	٨٨٤,١٧٢	-	٧٤٠,٤٩٤
-	٥٣٠,٦٧٧	-	١,٢٥٣,٧٤٢
١,٠٩٠,٦٦٣	١,٥٤٢,٤٩١	١,٠٥٨,٣٨٦	٢,٤٩٣,٤٠٠
٩٧,٦٧٣	١٤٧,٣٨٦	٣٥٨,٣٦٥	١٦٦,٦٩٧
-	٢٣,٤٩٩	٩٩٩,٦٤٧	-
١,٣١٠,٨٩٧	٣٨,١٩٦	١,٩٨٥,٣٣٩	-
١٥,٧٩٠,٤٣٧	١٧,٣٥٦,٩٦٢	٢٢,١١٢,٧٧٣	١٦,٠٧١,٦١٢

الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار:
قروض البنك الأهلي الأردني

شركة سنيرة للصناعات الغذائية:

قرض بنك فلسطين المحدود
قرض بنك القاهرة عمان
قرض البنك الأهلي الأردني
قرض البنك العربي
قرض سيتي بنك
قرض البنك الراجحي

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات:

قروض البنك الأهلي الأردني
قرض البنك الإسلامي العربي
قرض بنك فلسطين للإستثمار
قرض بنك القاهرة عمان
قرض البنك التجاري الفلسطيني

الشركة الفلسطينية للسيارات:

قروض البنك الوطني
قرض بنك الإسكان
قرض البنك الأردني الكويتي
قرض البنك العربي
قروض البنك الأهلي الأردني

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق:

قرض البنك الإسلامي العربي
قرض البنك التجاري الفلسطيني
قروض بنك الإسكان

ب - يبين الجدول التالي المعلومات العامة حول هذه القروض :

الضمانات	طريقة السداد	تاريخ استحقاق		سقف القرض	دولار أمريكي
		آخر قسط	تاريخ استحقاق		
رهن ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم بنك فلسطين .	أقساط ربع سنوية	٢٠١٩	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	٣,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك الوطني / الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار
كفالة سنيورة الاردن وابيك	أقساط ربع سنوية	٢٠١٦	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	٩٨٤,٦٠٩	قرض بنك فلسطين المحدود / شركة سنيورة للصناعات الغذائية
كفالة الشركة	أقساط ربع سنوية	٢٠٢١	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	٥,٢١١,٢٦٨	قروض البنك الأهلي الأردني / شركة سنيورة للصناعات الغذائية
رهن ارض المصنع والرهن الحيازي على الآلات والمعدات	أقساط ربع سنوية	٢٠٢١	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	٩,٠٠٠,٠٠٠	قروض البنك العربي / شركة سنيورة للصناعات الغذائية
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) و رهن عقاري على أرض وبناء المصنع و رهن حيازي على المعدات والآلات .	أقساط ربع سنوية	٢٠١٥	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	٤١٠,٠١٧	قروض البنك الأهلي الأردني / الشركة الوطنية لصناعة الامنيوم والبروفيلات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) .	أقساط ربع سنوية	٢٠١٦	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	١٥٠,٣٩٥	قروض بنك القاهرة عمان / الشركة الوطنية لصناعة الامنيوم والبروفيلات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) .	أقساط ربع سنوية	٢٠١٩	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	١,٤٢٣,٦٧٣	قروض بنك فلسطين / الشركة الوطنية لصناعة الامنيوم والبروفيلات
كفالة الشركة	أقساط ربع سنوية	٢٠٢٠	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	٧٠٠,٠٠٠	قرض البنك التجاري الفلسطيني / الشركة الوطنية لصناعة الامنيوم والبروفيلات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار و رهن أرض .	أقساط ربع سنوية	٢٠٢٠	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	٢,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنك القدس / الشركة الفلسطينية للسيارات
رهن أرض .	أقساط شهرية	٢٠٢٠	خلال ٦ أشهر + أقساط شهرية	١,٢٥٨,٠٠٠	قروض البنك الأهلي / الشركة الفلسطينية للسيارات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) .	أقساط شهرية	٢٠٢١	خلال ٦ أشهر + أقساط شهرية	١,٦٨٦,٠٨٦	قرض البنك الإسلامي العربي / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) .	أقساط شهرية	٢٠٢١	خلال ٦ أشهر + أقساط شهرية	١,٥٠٠,٠٠٠	قرض البنك التجاري الفلسطيني / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) ، رهن أرض .	أقساط ربع سنوية	٢٠٢١	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	٣,٩٩٧,٤٤٩	قرض بنك الإسكان / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) ، رهن سيارات .	أقساط ربع سنوية	٢٠٢١	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض البنك الوطني / الشركة العربية للتأجير التمويلي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) ، رهن سيارات .	أقساط ربع سنوية	٢٠٢١	خلال ٦ أشهر + أقساط ربع سنوية	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض البنك الوطني / الشركة العربية للتأجير التمويلي

- ويتراوح معدل أسعار الفوائد للقروض الممنوحة للشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة على النحو التالي :

الدينار الأردني ٩ %

الدولار الأمريكي لايبور + ١/٥ % - لايبور + ٣ %

١٣ - سندات قرض

قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار خلال شهر فبراير ٢٠١٢ بإصدار سندات قرض بقيمة اسمية إجمالية مقدارها ٢٠ مليون دولار أمريكي ، القيمة الاسمية لكل سند منها ١٠ آلاف دولار أمريكي ، تاريخ إصدارها ٣١ يناير ٢٠١٢ وإستحقاقها ٣١ يناير ٢٠١٧ ، وسعر الفائدة المحتسب على السندات ٥/٥٪ سنوياً ثابت للأشهر ٣٠ الأولى وسعر فائدة ٦ أشهر LIBOR + ٢/٥٪ للأشهر ٣٠ المتبقية من عمر السندات على أن لا يقل سعر الفائدة عن ٥/٥٪ ، ويتم احتساب دفعات الفائدة على ٣٦٠ يوماً وتدفع كل ستة أشهر من تاريخ الإصدار ، علماً بأنه يحق للشركة المصدرة إطفاء ما قيمته مليون دولار أمريكي ومضاعفاته من الأسناد المصدرة قبل تاريخ استحقاقها ، وبسعر إطفاء ١٠١٪ من القيمة الاسمية للسندات المنوي اطفائها .

إن القيمة الإسمية الإجمالية لسندات القرض مضمونة بموجب رهونات من الدرجة الأولى بما لا تقل نسبته عن ١٢٥٪ من القيمة الإسمية للسندات وتتضمن هذه الرهونات أسهم وقطع أراضي .

١٤ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
دولار أمريكي ٤,٢١٦,٧٦٧	دولار أمريكي ٣,٠٩٩,٥٢٠	رصيد بداية الفترة / السنة
(٤,٤١٤,٩٠٩)	(٣,٢٢٦,٩٦٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٢٩٧,٦٦٢	٢,١٢٣,١١٠	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / للسنة
٣,٠٩٩,٥٢٠	١,٩٩٥,٦٦٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دولار أمريكي ١,٨٦١,٨٣٨	دولار أمريكي ٢,١٢٣,١١٠	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
١٥,٦٢٩	(٣٦,٣٤٩)	(موجودات) / إطفاء ضريبية مؤجلة للفترة
١,٨٧٧,٤٦٧	٢,٠٨٦,٧٦١	

- قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) بإجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٠ في الأردن و٢٠١٣ في فلسطين .

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة يونيبال للتجارة العامة	٢٠١٣
شركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج	٢٠١٣
شركة التوريدات والخدمات الطبية	٢٠١٤
الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات	٢٠١٣
الشركة الفلسطينية للسيارات	٢٠١١
الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد	٢٠٠٥
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق	٢٠١٣
شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الأردن - فلسطين)	٢٠١١
شركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية	تحت التصفية

برأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كافية لمواجهة الإلتزامات الضريبية .

١٥ - حصة السهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٤	٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥,٦٨٨,٨٦٩	٣,٦٧٥,٩٩٣
سهم	سهم
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
دولار/سهم	دولار/سهم
-/٠٩٥	-/٠٦١

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح المخفض للفترة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ .

١٦ - الإلتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة الإلتزامات ممكن أن تطرأ تفاصيلها كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
دولار أمريكي ١,٨٠٣,٤٥٣	دولار أمريكي ٤,١٢٨,٠٥٣	اعتمادات مستندية
٩,٠٧٢,٤٨٢	١١,٣٩٩,٦٠٩	كفالات بنكية
١٠٠,١٥٠	٤٧,٥٤٩	بوالص تحصيل
٥,٤١٣,٤٧٦	٦,٣٣٢,٤٠٢	التزامات تعاقدية

١٧ - القضايا

أ - شركة سنيورة للصناعات الغذائية

هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية بقيمة ١٤٠,٥٠٠ دينار أردني بالإضافة إلى قضايا غير محددة القيمة ، وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة فانه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى .

ب - شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية

خلال العام ٢٠٠٨ ، أقام المساهم المالك لـ ١٥٪ من رأس مال الشركة " شركة المجموعة الأهلية للتأمين " قضية ضد السيد علي العقاد بصفته الشخصية وبصفته رئيس مجلس إدارة شركة مصنع أريحا للمياه الصحية ، وضد السادة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) بصفتها مساهمة وعضو مجلس إدارة في شركة مصنع أريحا للمياه الصحية ويمثلها السيد طارق عمر العقاد ، يطالب من خلالها تعويضاً مقداره ٥١١,٥٩٨ دينار أردني يمثل قيمة مساهمة المدعي في رأس مال الشركة حيث إن المدعي يعترض على إدارة الشركة التي أدت الى نشوء الخسائر ويعترض على صفقة بيع موجودات الشركة سابقاً وبتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١١ صدر قرار برد الدعوى المقامة ضد الشركة ولاحقاً لذلك قام المدعي بإستئناف القرار لدى المحكمة المختصة وصدر قرار بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ من محكمة الأستئناف بقبول مبدأها وعليه تقدم محامي الشركة بنقض ضد القرار المذكور .

برأي إدارة الشركة ، فإن الشركة تقف على أرضية صلبة في هذا المجال في ضوء توثيق كافة القرارات المعترض عليها لدى مراقب الشركات .

ج - شركة يونيبال للتجارة العامة

هنالك قضايا مقامة ضد شركة يونيبال للتجارة العامة بقيمة ٧١,٥٩٨ دولار أمريكي متمثلة بمطالبات عمالية وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى .

د - الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات

هنالك قضية مقامة على الشركة الوطنية لصناعة الالومنيوم والبروفيلات بمبلغ ٨٨,١٤٩ دولار أمريكي لابطل مطالبة الشركة على الغير ، وبرأي الإدارة والمستشار القانوني انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى .

١٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - فيما يلي تفاصيل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

أرصدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
دولار أمريكي ١٢٨,٥٩٢	دولار أمريكي ٢٩٣,٢٥٦	<u>المطلوب من أطراف ذات علاقة</u> شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
١٢٨,٥٩٢	٢٩٣,٢٥٦	
١١٢,٨٣٥	-	<u>المطلوب لأطراف ذات علاقة</u> ذمم مساهمين - شركات تابعة
١١٢,٨٣٥	-	

معاملات :

حجم التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١٣٣,١٩٩	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
حجم التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٠١,٧٤٧	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي

ب - بلغت الرواتب والمكافآت المرصودة والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا للشركة القابضة والشركات التابعة لها ما مجموعه ١,٦٢٦,٣٦٩ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (١,٨١٨,٠٠٠ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤).

أ - فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الانشطة :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		صناعي	تجاري	خدمي	أخرى	اجمالي الإيرادات
٢٠١٤	٢٠١٥	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٥٢,٥٢٥,٥٥٠	٢٤٧,١٩٢,٤٣٠	-	٣,٨٠٥,٠١٢	-	-	٣٧,٩٠٩,٩٤٠
٢١٥,٥٤١,٣٨٤	٢١٤,١٠٠,٨٢٥	-	٢,٤١٢,١٦٦	-	-	٢٦,٩١٩,٣٠٦
٣٦,٩٨٤,١٦٦	٣٣,٠٩١,٦٠٥	-	١,٣٩٢,٨٤٦	-	-	١٠,٩٩٠,٦٣٤
٢٤,٢٩٦,٨٩٩	١٩,٨٦٣,٩٨٩	-	٦٣٠,٣٠٦	-	-	٧,٦٥٦,٣٧٤
٣,٠١٠,٤٧٦	٤,٥٤١,٥٨٢	٤,٥٤١,٥٨٢	-	-	-	-
٩,٢٧٦,٧٩١	٨,٦٨٦,٠٣٤	(٤,٥٤١,٥٨٢)	٧٦٢,٥٤٠	٩,١٣٠,٨١٦	٣,٣٣٤,٢٦٠	
(١,٨٧٧,٤٦٧)	(٢,٠٨٦,٧٦١)	(١٥٠,٠٠٠)	(٣٧,٠١٦)	(١,٢٧٦,٥٢١)	(٦٢٣,٢٢٤)	
٧,٧٩٩,٣٢٤	٦,٥٩٩,٢٧٣	(٤,٦٩١,٥٨٢)	٧٢٥,٥٢٤	٧,٨٥٤,٢٩٥	٢,٧١١,٠٣٦	

٣٠ يونيو ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	اجمالي الموجودات
٢٥٠,٩٠٩,٩٧٩	٢٦١,١٧٣,١٨٦	اجمالي الموجودات
١٤٧,٢٦٦,٨٨٨	١٥٦,٣٦٢,٧٧٣	اجمالي المطلوبات

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

إن جميع الشركات التابعة تتمركز في منطقة السلطة الفلسطينية باستثناء ما يرد في الجدول أدناه :

٣٠ يونيو ٢٠١٥		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		المنطقة الجغرافية	اسم الشركة
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الأردن	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٢٥,٧٢٣,٧٩٤	٦٤,٥٨٩,٩٢٥	٢٦,٠٧٧,٥٢٨	٣٠,٥٩٥,١٦٤	الأردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن
٨٣٧,٦٢٨	٧,٥٠٧,٨٧٣	٣٢٩,٠٠٦	١,٦٥٨,٨٦٥		

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		المنطقة الجغرافية	اسم الشركة
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الأردن	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٥٣,١٩٨,٤٨٩	٦٠,٨٨٣,٧٢٨	٢٧,١٣٤,٦٢٨	٣١,٣٧٠,٥٥١	الكاميرون	شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية
١٩,٥٣٥,٨٥٩	١٥,٥٠١,٠٢١	٩,٦٩٩,٩٤٣	٨,٤٥٦,٥٧٦	الأردن	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن
١,٧٤٩,٤٠٥	٥,٢٧٤,٦١٦	٢٢٠,٠٠٠	٢,٧٢٢,٥١٩		

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والمحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية ، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة) :

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمدخلات المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة ٣٠ يونيو ٢٠١٥ دينار	الموجودات المالية / المطلوبات المالية
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقى	المستوى الاول	٥٣٧,٧٣٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقى	المستوى الاول	٨,٤٦٢,٠٦٧	موجودات مالية للمتاجرة
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها مع اداه ماليه مشابه	المستوى الثاني	٤,٦٣٦,٨٨٢	موجودات مالية متوفرة للبيع
				١٣,٦٣٦,٦٨٨	مجموع الموجودات المالية بالقيمة العادلة

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلالالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ .

ب - القيمة العادلة الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة والغير محددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

باستثناء ما يرد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٥		مستوى القيمة العادلة	موجودات مالية غير محددة القيمة العادلة استثمار في اراضي مجموع الموجودات غير محددة القيمة العادلة
القيمة الدفترية	القيمة العادلة		
دينار	دينار	المستوى الثاني	
١,٣٧١,٢٤٠	٧٧٦,٢٣٩		
١,٣٧١,٢٤٠	٧٧٦,٢٣٩		
		المستوى الثاني	مطلوبات مالية غير محددة القيمة العادلة سندات قروض طويلة الأجل قروض
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
٣٨,١٨٤,٣٨٥	٣٨,١٨٤,٣٨٥	المستوى الثاني	
٥٨,١٨٤,٣٨٥	٥٨,١٨٤,٣٨٥		مجموع المطلوبات المالية غير محددة بالقيمة العادلة

للبنود المبينة اعلاه تم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمستوى الثاني وفقاً لنماذج تسعير متفق عليها والتي تعكس مخاطر الائتمان لدى الاطراف التي يتم التعامل معها .

٢١ - أرقام المقارنة

لم يتم دمج القوائم المالية للشركتين شركة وسط وغرب افريقيا للوكالات التجارية وشركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ، علماً ان أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تشمل عمليات الشركتين.