

الشركة الفلسطينية للاستثمار والإنماء المساهمة العامة المحدودة

رام الله - فلسطين

٥٦٢٦٠٠٤٢٩

البيانات المالية المرحلية المختصرة

وتقرير مراجعي الحسابات حول مراجعة البيانات المالية

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

معايحه وشركاهم

المحتويات

صفحة	
١	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية
	البيانات المالية
٣-٢	بيان المركز المالي المرحلي
٤	بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي
٨-٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية



معاية وشركاه
Maayah & CO.

محاسبون قانونيون
Certified Public Accountants

A Correspondent of Crowe Horwath International

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الفلسطينية للاستثمار والإئماء المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المرفق للشركة الفلسطينية للاستثمار والإئماء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، وكذلك بيانات الأرباح والخسائر والدخل الشامل المرحلي والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي والتدفقات النقدية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى. إن الادارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) المتعلق بأعمال المراجعة، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بالاستفسار بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، واتباع اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. إن نطاق اعمال المراجعة تقل بكثير عن نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي، لا يمكننا اعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الامور الهامة التي يمكن ان تظهرها اعمال التدقيق، وعليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً الى مراجعتنا، فانه لم يسترعي انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بان البيانات المالية المرحلية المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، الوضع المالي للشركة الفلسطينية للاستثمار والإئماء المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

عبدالله سميح معايعة
مدقق حسابات قانوني

رام الله في ٢٣/٨/٢٠١٦

الشركة الفلسطينية للاستثمار والإئعام المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

بيان رقم ١

بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

بالدينار الأردني

٣١ كانون أول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
مدققة	غير مدققة	
		الأصول
		الأصول المتداولة
٤٣٤٦٨	٢٤١٩١	النقد والنقد المعادل
٧٠٩٠	٧٠٩٠	كفالات بنكية
١٤٥٤٢	١٣٢٤٥	الذمم المدينة
١٠٥٠١٧٣	٩٩٠٨٦٠	موجودات مالية للمتاجرة
٢٥٧٧	١٢٤٩٠	المصاريف المدفوعة مقدماً
٢٥٤٩٢	٢٦٧٤٥	ضريبة القيمة المضافة
٦٨٩	٦٨٩	ضريبة الدخل - خصم بالمصدر
١١٤٤٠٣١	١٠٧٥٣١٠	مجموع الموجودات المتداولة
		الأصول غير المتداولة
٣٢١٤٥٥	٣٢١٤٥٥	الاستثمارات في أسهم الشركات
٦٠٢٦٥٠	٦٣٨١٠٠	الاستثمارات الأخرى
١٠٩٧٩٤٤	١٠٩٨٣٤٥	الأراضي والممتلكات والمعدات
٢٠٢٢٠٤٩	٢٠٥٧٩٠٠	مجموع الأصول غير المتداولة
٣١٦٦٠٨٠	٣١٣٣٢١٠	إجمالي الأصول

توقيع المدير العام

توقيع رئيس مجلس الإدارة



٣٠ حزيران ٢٠١٦ ٣١ كانون أول ٢٠١٥

غير مدققة	مدققة
١٤٦٤٧	١٤٥٩٠
١٤٠٣	٢٧٦٧
١٦٠٥٠	١٧٣٥٧
٣٦٦٦٨	٣٥٣٣٧
٥٢٧١٨	٥٢٦٩٤

الالتزامات وحقوق الملكية

الالتزامات المتداولة

الذمم الدائنة

المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة

اجمالي الالتزامات المتداولة

الالتزامات غير المتداولة

مخصص تعويض نهاية الخدمة

اجمالي الالتزامات

حقوق الملكية

رأس المال المصرح به والمدفوع كاملاً

٤٨٤٠٤١٩ سهما بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم

الاحتياطي الإجمالي

احتياطي التغير في القيمة العادلة

الخسائر المتراكمة

اجمالي حقوق الملكية

اجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية وتقرأ معها.



توقيع المدير العام



توقيع رئيس مجلس الإدارة



الشركة الفلسطينية للاستثمار والإئتماء المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

بيان الأرباح والخسائر والدخل الشامل المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بيان رقم ٢
بالدينار الأردني

البيان	إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
الفوائد البنكية		٧٧٣	٢١٥٨	٢١٦	٦٢٠
توزيعات أرباح أسهم		٥٩١٨٠	٤٥٠٠٠	١٤١٨٠	-
مجموع الإيرادات		٥٩٩٥٣	٤٧١٥٨	١٤٣٩٦	٦٢٠
المصاريف الإدارية والعمومية	٣	(٣٣٤٣٥)	(٣٥٨٥٤)	(١٦٨٢٦)	(١٦٦٦٠)
الاستهلاك للفترة		(٩٩)	(٩٢)	(٥٧)	(٤٦)
ربح (خسارة) تقييم موجودات مالية للمتاجرة		(٥٩٣١٣)	(٣٧٥٢)	٣٩٤١	٤٦٠٤٨
الربح (الخسارة) للفترة - قبل ضريبة الدخل		(٣٢٨٩٤)	٧٤٦٠	١٤٥٤	٢٩٩٦٢
ضريبة الدخل		-	-	-	-
الربح (الخسارة) للفترة		(٣٢٨٩٤)	٧٤٦٠	١٤٥٤	٢٩٩٦٢
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-	-	-
الربح (الخسارة) الشامل للفترة		(٣٢٨٩٤)	٧٤٦٠	١٤٥٤	٢٩٩٦٢

حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح (الخسارة) للفترة (٠,٠٠٧) ٠,٠٠٢ ٠,٠٠٠ ٠,٠٠٦
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية وتقرأ معها.

الشركة الفلسطينية للاستثمار والإنشاء المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

بيان رقم ٣

٢٠١٦ حزيران ٣٠ حيزان ٢٠١٦ المنتهية في الفترة المرحلي

بالدينار الأردني

احتياطي التغير في المجموع	احتياطي التغير في القيمة العادلة	الخسائر المتراكمة	الاحتياطي الإيجابي	رأس المال
٣١١٣٣٨٦ (٣٢٨٩٤)	(٧٥٨٦٦٣)	(١٠١٣٦١٨) (٣٢٨٩٤)	٤٥٢٩٨ -	٤٨٤٠٤١٩ -
٣٠٨٠٤٩٢	(٧٥٨٦٦٣)	(١٠٤٦٥٦٢)	٤٥٢٩٨	٤٨٤٠٤١٩

المتبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الرصيد في ١ كانون ثاني ٢٠١٦
الربح الشامل للفترة- بيان رقم ٢
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

المتبة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

الرصيد في ١ كانون ثاني ٢٠١٥
الربح الشامل للفترة- بيان رقم ٢
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣٠٦٠١٣٠ ٧٤٦٠	(٧٥٨٦٦٣)	(١٠٦١٥٩٨) ٧٤٦٠	٣٩٩٧٢ -	٤٨٤٠٤١٩ -
٣٠٦٧٥٩٠	(٧٥٨٦٦٣)	(١٠٥٤١٣٨)	٣٩٩٧٢	٤٨٤٠٤١٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية وتقرأ معها.

الشركة الفلسطينية للاستثمار والإئتماء المساهمة العامة المحدودة
رام الله - فلسطين

بيان التدفقات النقدية المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦		بيان رقم ٤
بالدينار الأردني		
٢٠١٦	٢٠١٥	البيان
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٢٨٩٤)	٧٤٦٠	الربح (الخسارة) للفترة - بيان رقم ٢
		التعديلات:
		بنود غير نقدية
٩٩	٩٢	الاستهلاك
٥٩٣١٣	٣٧٥١	خسارة تقييم موجودات مالية للمتاجرة
١٣٣١	١٣٣١	تعويض نهاية الخدمة
٢٧٨٤٩	١٢٦٣٤	
		التغير في رأس المال العامل:
١٢٩٧	٣٢٧٣	الذمم المدينة
(١١١٦٦)	(١٠٨٧٤)	الموجودات المتداولة الأخرى
٥٧	-	الذمم الدائنة
(١٣٦٤)	(٤٥٤٥)	المطلوبات المتداولة الأخرى
١٦٦٧٣	٤٨٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠٠)	-	شراء أجهزة
(٣٥٤٥٠)	-	الزيادة في الاستثمارات الأخرى
(٣٥٩٥٠)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٩٢٧٧)	٤٨٨	صافي الزيادة والنقص في النقد وما يعادله
٤٣٤٦٨	٧٣٠٨٥	النقد والنقد المعادل أول السنة
٢٤١٩١	٧٣٥٧٣	النقد والنقد المعادل آخر الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية وتقرأ معها.

الشركة الفلسطينية للاستثمار والإئتماء المساهمة العامة المحدودة

رام الله - فلسطين

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
بالدينار الأردني

١- أهم السياسات المحاسبية:

أ- أساس إعداد البيانات المالية:

إن البيانات المالية المرفقة هي البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة للشركة الفلسطينية للاستثمار والإئتماء المساهمة العامة المحدودة المسجلة لدى مراقب الشركات الفلسطيني كشركة مساهمة عامة تحت رقم ٥٦٢٦٠٠٤٢٩ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦.
ب- تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

ج- إن الأسس المحاسبية المتبعة في البيانات المالية المرحلية توازي تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية وكذلك بالنسبة لأسلوب عرض البيانات المالية.

د- نظراً لأن البيانات المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات الواجب توفرها في البيانات المالية السنوية، لذا يجب قرائتها بالتوازي مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٥ كونها تعطي تحديثاً للوضع القائم في الشركة منذ ذلك التاريخ. كما أن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشراً لنتائج أعمال السنة التي ستنتهي في ٣١ كانون أول ٢٠١٦.

هـ- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار البيانات المالية المرحلية.

٢- تمت المصادقة على البيانات المالية المرحلية من قبل رئيس مجلس الإدارة في ٢٣/٨/٢٠١٦.

٢٠١٦	٢٠١٥	٣- المصاريف الإدارية والعمومية:
		يتكون هذا البند مما يلي:
١٧٦٦٤	١٧٥٥٨	الرواتب
١٣٣١	١٣٣١	تعويض نهاية الخدمة
٧٠٠٠	٧٠٠٠	الايجارات
٤٢٧	٤٧٥	الكهرباء والمياه والمحروقات
٥٩٦	٥٢٩	البريد والهاتف والموقع الالكتروني
٤٦٧	٧٦١	القرطاسية والمطبوعات
٧٨	٧٨	التأمينات
١٢٨٣	٤٤٠٦	الرسوم والرخص والضرائب
١٨٨٨	١١٦٦	أتعاب مهنية واستشارات قانونية
٦٤	١٢٥	الإعلانات
١٥٨٠	١٥٢٣	مصاريف السوق المالي
١٠٥	٢٩	المصاريف والعمولات البنكية
١٤٥	١٤٦	صيانة الأجهزة وبرامج الكمبيوتر
١٢٤	-	الصيانة والتصليلات
١٣	١٨	المواصلات
٤٧٢	٥٧٩	الضيافة ولوازم المطبخ
٣٤	٤٥	المنظفات
١٦٤	٨٥	فروق عملة
٣٣٤٣٥	٣٥٨٥٤	المجموع

٤- القطاعات التشغيلية:

إن القطاعات التشغيلية في الشركة تتأتى من الاستثمارات في أسهم الشركات سواء من خلال الموجودات المالية للمتاجرة أو تلك المحتفظ بها حتى الاستحقاق وكذلك الاستثمارات في المحافظ المالية.