



التقرير السنوي

٢٠٠٩



أيبك APIC

التقرير السنوي

٢٠٠٩



4	..... مجلس الإدارة
5	..... رسالة مجلس الإدارة
6	..... رؤية الشركة
6	..... مهمة الشركة
7	..... الشركاء العالميين
8	..... الاستراتيجيات الأربعة لأبيك
9	..... البيئة الداخلية
10	..... رؤية المليار دولار
10	..... المسؤولية الاجتماعية
12	..... إنجازات العام ٢٠٠٩
13	..... شركة سبيورة للصناعات الغذائية
14	..... الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات (نابكو)
15	..... شركة التوريدات والخدمات الطبية (MSS)
16	..... شركة يونيبال للتجارة العامة
17	..... الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (بلازا)
18	..... شركة الفلسطينية للسيارات المساهمة الخاصة المحدودة (هيونداي)
19	..... شركة سكاى للدعاية والإعلان والعلاقات العامة وإدارة الأحداث
20	..... شركة ميليتيوم ، شركة التعميت ، شركة كهرباء فلسطين
21	..... بيانات توضيحية
23	..... تقرير مدقق الحسابات المستقل
25	..... قائمة المركز المالي الموحدة
26	..... قائمة الدخل الموحدة
27	..... قائمة الدخل الشامل الموحدة
28	..... قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة
29	..... قائمة التدفقات النقدية الموحدة
68-30	..... إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



نحن أيبك



الشركة الفلسطينية للسيارات المساهمة
الخاصة المحدودة (هيونداي)



شركة سنيورة
للصناعات الغذائية



شركة سكاى للدعاية والإعلان والعلاقات
العامة وإدارة الأحداث



الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
والبروفيلات (NAPCO)



شركة كهرباء فلسطين



شركة يونيبال للتجارة العامة



شركة ميلينيوم لصناعات
الطاقة (MEI)



شركة التوريدات والخدمات
الطبية (MSS)



شركة (ألتيمت)
للحلول المتكاملة



الشركة العربية الفلسطينية لمراكز
التسوق (بلازا)

فرع فلسطين
ص.ب. ٢٣٩٦
رام الله - فلسطين
هاتف: +٩٧٠ ٢ ٢٩٦ ١٤٦٣، فاكس: +٩٧٠ ٢ ٢٩٨ ١٥٤١

أيبك
ص.ب. ٩٤١٤٨٩ عمان
١١١٩٤ المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ٢٩١٥، فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥٥٦ ٢٩١٥

الموقع الإلكتروني: www.apic.ps

البريد الإلكتروني: apic@apic.com.jo

مجلس الإدارة



السيد خالد العسيلي
نائب رئيس مجلس الإدارة



السيد طارق عمر العقاد
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



السيد بسام أبو ردينه
عضو مجلس إدارة



الدكتور محمد مصطفى
عضو مجلس إدارة



السيد منير خوري
عضو مجلس إدارة



الدكتور مازن حسونة
عضو مجلس إدارة



السيد نبيل العطاري
عضو مجلس إدارة



السيد فؤاد قطان
عضو مجلس إدارة

الطاقم الإداري



طارق عباس	علي العقاد	طارق عمر العقاد
نائب الرئيس التنفيذي لتطوير الأعمال	رئيس العمليات	رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي
لينا الحدوة	عماد الشوبكي	
مدير الرقابة الداخلية و تطوير الأنظمة	رئيس الدائرة المالية	



رسالة مجلس الإدارة،



السادة المساهمين،

كان العام ٢٠٠٩ عاماً مليئاً بالتحديات، تجاوزته شركتكم بكل صلابة وثقة كبيرة الأمر الذي يعود للبنية الداخلية عالية المستوى، والمقدرة الكبيرة التي أظهرتها على تجاوز الصعاب، وليس أدل على ذلك من التطور والنجاح المستمرين.

لقد تمكنت الشركة من تحقيق إنجازات لافتة رغم استمرار الظروف الاقتصادية المتأزمة في العالم، والحصار الطويل المطبق على قطاع غزة الحبيب، إضافة إلى جملة من التحديات، نذكر منها:

١. في ١٥ مايو/أيار ٢٠٠٩ اشتعل حريق هائل التهم صالة الإنتاج بأكملها في مصنع شركة سنيرة للصناعات الغذائية في القدس دون وقوع أضرار للعاملين بحمد الله، وهذا أدى إلى فقدان الشركة كامل طاقتها الإنتاجية بفلسطين لمدة ٧ أشهر، ما أدى إلى نقص كبير في أرباحها.

٢. استمرار الحظر الإسرائيلي المفروض على استيراد المواد الكيميائية اللازمة لإنتاج الألمنيوم المؤكسد، والذي يؤدي إلى استمرار توقف أحد أهم خطوط الإنتاج في الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات (نابكو).

٣. ارتفاع كبير في الجمارك المفروضة على السجائر المستوردة من قبل السلطة الوطنية الفلسطينية، ما أدى إلى زيادة كبيرة في سعر المستهلك لمنتجاتنا وأثر على تنافسيتها في هذا المجال.

٤. التصفية النهائية لشركة مصنع أريحا للمياه المعدنية بعد بيع موجوداتنا إلى شركة المشروبات الوطنية - كوكا كولا/ مراوي فلسطين، ما أدى إلى خسائر دفترية تزيد على نصف مليون دولار.

ومع كل ذلك تواصل شركتكم مسيرتها في التقدم والنمو وتوسيع أعمالها المختلفة.

ففي عام ٢٠٠٩ ارتفع إجمالي المبيعات إلى ٢٧٤ مليون دولار مقارنة مع ٢٣٧ مليون دولار في العام ٢٠٠٨، بنسبة نمو سنوية بلغت ١٦٪. رغم انخفاض قيمة الشيكات مقابل الدولار خلال النصف الأول من العام (وهي عملة ٨٠٪ من المبيعات). أما الأرباح الموحدة للمجموعة فقد انخفضت إلى ٣,٨٤ مليون دولار مقابل ٤,٧٥ مليون دولار في ٢٠٠٨، وذلك للأسباب الاستثنائية المذكورة أعلاه خاصة فيما يتعلق بالحريق الهائل في مصنع «سنيرة» الذي حمل الشركة خسائر تزيد عن مليوني دولار جراء فقدان المبيعات وزيادة الكلفة الإنتاجية. كما ارتفع مجموع موجودات الشركة من ١٣٢,٨ مليون دولار في العام ٢٠٠٨ ليصبح ١٦٦,٣ مليون دولار نهاية عام ٢٠٠٩.

أما على الصعيد الإيجابي التشغيلي، فقد تم إعادة بناء مصنع «سنيرة» في القدس وفق أحدث التقنيات المستخدمة في صناعة اللحوم عالمياً، وتشغيله في زمن قياسي، ونزف إليكم بشرى عودة الشركة، بحمد الله، إلى وضع أفضل مما كانت عليه. كما تم إنشاء وافتتاح ثلاث فروع جديدة لسلسلة سوبر ماركت «برافو» التابعة للمجموعة، بالإضافة إلى فروع أخرى تم التعاقد على تجهيزها في مدن: نابلس، جنين، وطولكرم لخدمة مناطق الشمال، وهي قيد الإنشاء حالياً.

على صعيد التوسع الخارجي، فقد تم خلال العام ٢٠٠٩ استكمال بناء وتشغيل المصنع الجديد لشركة «سنيرة» للصناعات الغذائية في الأردن، وإنشاء فروع لها في الجزائر والسعودية لفتح أسواق جديدة لمنتجات «سنيرة» والتوسع في المبيعات.

أما على صعيد إدراج الشركة في سوق فلسطين للأوراق المالية، فقد وقعت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار المحدودة (أبيك)، وشركة «إثمار إنفست» في الأردن، وشركة «لوتس» للاستثمارات المالية في فلسطين، اتفاقيات استشارات مالية وإدارة إصدار، حيث سيتم تقييم شركة (أبيك) من أجل تحويلها إلى شركة مساهمة عامة وطرح أسهمها للاكتتاب العام وإدراجها للتداول في سوق فلسطين للأوراق المالية في الوقت المناسب. ويتوقع الانتهاء من هذه الإجراءات خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٠.

إن كل تلك الإنجازات لم يكن لتتحقق دون ثروتنا البشرية التي نعزز بها، والتي بلغ تعدادها ٩٥٠ من الكوادر المخلصة والمميزة في جميع المستويات من مختلف التخصصات المهنية، دون أن ننسى الدعم المعنوي المتواصل من قبل السادة المساهمين في هذه الشركة.

مع تحياتي ...

طارق العقاد

رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



رؤية الشركة:



تتطلع الشركة إلى توفير منتجات وخدمات ذات جودة عالية، وترك بصمة إيجابية ودائمة في المجتمع الاقتصادي، بهدف زيادة الاستثمارات في السوق وتحقيق الإزدهار والنمو.

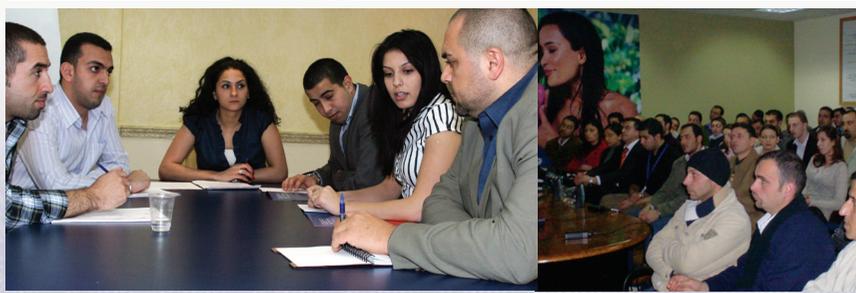
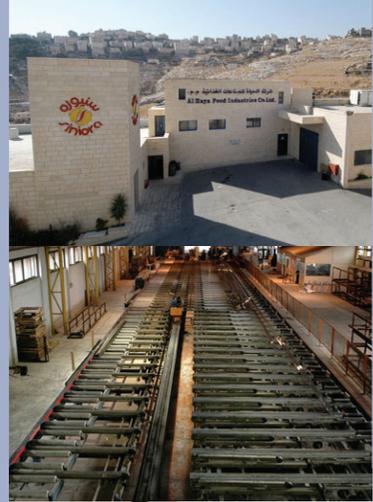


مهمة الشركة:



تحقيق نمو مستمر في الأرباح، عبر الاستثمار في شركات رائدة تنطبق عليها المعايير التالية:

- توفير أعلى معايير الجودة في الخدمات والمنتجات.
- توظيف أفضل الكوادر المؤهلة وذات الخبرة، وتحفيزهم من خلال العمل على تنمية قدراتهم باستمرار.
- الاعتماد باستمرار على تطبيق نظم فاعلة لجميع جوانب العمل.
- المحافظة على قاعدة مالية صلبة كعامل أساسي لتحقيق المزيد من النمو.



الشركاء العالميين :



الإستراتيجيات الأربعة لأبيك :



تقوم أبيك على إستراتيجية فاعلة تستند إلى مجموعة من البنود الرئيسية :

أ . تطوير وتحفيز إستراتيجية الأعمال القائمة حالياً لجميع الشركات والاستثمارات التابعة لأبيك :
حيث تهتم (أبيك) بمجموعة الشركات التابعة لها حالياً، التي تسجل نجاحاً باهراً بتميزها وإنفرادها.
وفي هذا السياق، فإن إستثمارات (أبيك) تتمتع بميزات فريدة، أهمها:

- ١ . التصنيع عالي الكفاءة.
- ٢ . التخطيط والتنظيم والتطوير المستمر.
- ٣ . نظم ضمان الجودة.
- ٤ . اختيار الإدارة.
- ٥ . التحليل المالي وإعداد التقارير.
- ٦ . الإدارة المالية والرقابة الداخلية.
- ٧ . توزيع وتسويق السلع الإستهلاكية بأفضل الطرق وأكثرها إنتشاراً.
- ٨ . التقيد بالقوانين والتشريعات للتأكيد على العلاقات المميزة مع السلطة الوطنية الفلسطينية وأصحاب القرار.
- ٩ . المتابعة والتواصل مع موردين متعددي الجنسيات لضمان تنوع الناتج وضمان الجودة بالتعاون مع شركاء إستراتيجيين.

ب . إستراتيجية النمو :

تسعى (أبيك) باستمرار إلى إيجاد فرص نمو جديدة للمحافظة على نفس وتيرة النجاح الذي تحققت عبر السنوات الماضية، وقد قامت بتطوير إستراتيجية رائدة لتنمية أعمالها القائمة إستناداً على المبادئ التالية :

- ١ . التأكيد على المردود الاستثماري طويل الأمد .
- ٢ . دراسة أي استثمارات جديدة وإطلاقها بعد التأكد من إكمال عوامل نجاحها .
- ٣ . التركيز على تماشي عوامل النجاح للاستثمارات الجديدة مع إستراتيجية شركة (أبيك) الحالية .
- ٤ . القرارات الاستثمارية تعتمد على الموازنة بين الإستراتيجية الحالية والحاجة التجارية والاجتماعية للاستثمارات الجديدة .
- ٥ . زيادة حصة (أبيك) في أي استثمار، مبنية على أسس الاستثمار الموضوعية وتماشياً مع رؤية وإستراتيجية الشركة .

ت - ترسيخ منظومة من القيم والمبادئ الأساسية الداخلية، ومشاركة جميع الأفراد العاملين بها، باعتبارها أهم عوامل تعزيز نجاح الاستثمارات الجديدة والقائمة، إذ تقوم (أبيك) ببناء فريق يعتمد على المعرفة والمسؤولية، إنطلاقاً من مبادئ أهمية وحدة وتكاتف فريق العمل، وإنطلاقاً من قاعدة: نحن شبكة متماسكة نؤمن .. نعلم .. ونعمل .

ث - إستراتيجية تطوير ومأسسة الاستثمارات التابعة كأحد الأسس الرئيسية لضمان التنمية المستدامة وزيادة القيمة المضافة لكل استثمار .
تواصل (أبيك) تحديث وتطوير الأنظمة بشكل مستمر، حيث تعمل على التالي :

- ١ . مراجعة سلم الرواتب، الهيكلية، وآليات الترقية، إضافة لكفاءة الكادر .
- ٢ . العمل على ترسيخ اعتماد خطة شاملة في مجالات تكنولوجيا المعلومات .
- ٣ . تطوير برنامج خاص للموارد البشرية يدعم الأفراد ويبين الحقوق والواجبات .
- ٤ . توضيح وتجسيد استراتيجيات التخطيط الوظيفي .



البيئة الداخلية:



إن بناء بيئة داخلية تحفز وتكافئ الأداء السليم، وتحافظ على السلامة داخل العمل وفقاً لمعايير إدارية رفيعة، يعتبر من أهم مميزات عمل (أيبك)، حيث تقوم الإدارة بمراقبة آلية العمل والسعي لتقديم الأفضل لطواقمها وكوادرها، والحفاظ على روح الفريق، وتشجيع الأفراد العاملين على تقديم الأفضل لشركتهم وعملهم.

وفي هذا المجال، تقوم (أيبك) على مجموعة من القيم الداخلية أهمها:

١ . القيم الثقافية (المبادئ التنفيذية) :

تعتمد (أيبك) على مجموعة من القيم الثقافية التي تؤكد بأن جميع الأفراد العاملين على نفس القدر من الأهمية، والاختلاف يكمن فقط في مستوى المسؤوليات والالتزام للفريق، وتكافئ المبدعين الذي يحولون التحديات والعقبات إلى فرص.

٢ . القيم الهيكلية (آلية التنظيم الإداري) :

ترى (أيبك) أن أساس الشركة هو الأفراد العاملين، وتؤمن أن الدافع الأساسي للعمل يأتي من داخل الشركة، وأن على الشركة العمل على تعزيز العمل الصحيح بالقيم، وتعتمد الشركة على التشاور والمشاركة، وتشرك الأفراد في هذه الآلية.

٣ . قيم الحوافز (آلية مكافأة المبدعين) :

في الوقت الذي تثنى فيه الشركة الأداء الثابت للأفراد، تقوم (أيبك) بمنح المبدعين فيها حوافز إضافية وترقيات، اعتماداً على ما يمتلكونه من سمات قيادية، وما يقدمونه من أداء متميز.

٤ . قيم الأفراد (كيف ننظر ونقيم الأفراد)

تشدد شركة (أيبك) على ضرورة توفر الكفاءة والمعرفة لدى موظفيها، فالشركة تضع رؤيتها المستقبلية من خلال تحديد أهداف ملموسة، تتحقق عبر التنافس ووحدة فريق العمل ضمن بيئة عمل مناسبة. تعتمد قيم شركة (أيبك) على روح الفريق والتعاون بين مختلف الدوائر والشركات التابعة، والاستفادة من خبرات جميع أعضاء الفريق العامل. وتقسّم قيم الأفراد إلى ثلاث محاور أساسية: ١ . قوة العقول ٢ . قوة النشاط ٣ . قوة الأشخاص



رؤية المليار دولار :



إن النجاح المالي الذي حققته الشركات التابعة لمجموعة (أبيك) أدى إلى وضع رؤية مستقبلية أكبر من أجل تحقيق النمو، حيث تهدف (أبيك) إلى تحقيق إجمالي إيرادات بقيمة ١ مليار دولار خلال السنوات العشر القادمة، ويتزامن الدفع نحو هذه الرؤية مع بداية عهد جديد بالانتقال من إرساء القواعد إلى تحقيق الزخم في الاستثمارات الأولية.

ورغم أنه ليس من السهل إنجاز هذا الهدف، حيث يتطلب معدل نمو سنوي بنسبة ١٦٪ للسنوات العشر القادمة، إلا أن (أبيك) تعتبر هذه الرؤية هدفاً تنظيمياً واضحاً وملمزاً وملهماً تؤمن الشركة بقدرتها على تحقيقه. حيث قمنا بالعام ٢٠٠٩ بالترويج لهذه الرؤية عبر سلسلة من الجولات التعريفية شملت جميع شركائنا واستثمارائنا للتواصل مع كل فرد لحشد دعمهم وقدراتهم من أجل تحقيق هذه الرؤية التي سينعم من نجاحها الجميع.

لا تعد إستراتيجية المليار دولار مجرد هدف، بل هي أيضا عملية من شأنها تعزيز أساسيات الشركة، فعلى سبيل المثال؛ خلال عمليات مراجعة الأعمال والتدقيق الداخلي التي أجريت مؤخراً، تم تحديد نقطة ضعف واضحة في مجال تكنولوجيا المعلومات بين جميع الشركات التابعة، وبعد استثمار (أبيك) مؤخراً بشركة «التميت» المتخصصة في تقديم حلول تكنولوجية متطورة ومتخصصة، تم إتخاذ خطوات حاسمة من أجل معالجة ضعف قدرات المجموعة في مجال تكنولوجيا المعلومات، وفي الوقت ذاته تطوير خطوط أعمال جديدة وفعالة.

وباعتبارها الشركة الأم لمجموعة متمامية من الشركات، فإن (أبيك) تعزز تحقيق هدف المليار دولار عبر تعزيز روح التعاون بين الشركات التابعة، بالإضافة إلى وضع شروط أساسية لضمان نجاح كل شركة على حدى، ونجاح المجموعة ككل.



مليار
خلال عشرة
سنوات

المسؤولية الاجتماعية :



تؤمن شركة (أبيك) أن الاستثمار في فلسطين هو أكبر من مفهوم تحقيق أرباح ونتائج مالية، فهي ترى بأن المساهمة المجتمعية في حياة الأفراد جزء لا يتجزأ من واجبها؛ فعلى الصعيد الداخلي عملت (أبيك) والشركات التابعة لها منذ تأسيسها على تمكين المرأة، ومتابعة أنشطة التوعية البيئية، بالإضافة إلى تعزيز القيم الداخلية التي تبنتها الشركة. وبناء على ذلك تقوم الشركة برعاية القدرات المميزه عبر جائزة الرئيس التنفيذي للتميز والتي تقوم على ثلاث محاور وهي: ١ - قوة العقل، التي تقدم لأفضل فكرة تسعى للابتكار والعمل الدؤوب للتفوق على المنافسة، ٢ - قوة الأشخاص، والتي تقدم لأفضل قائد مجموعة أثبت روح التعاون وعزز عمل الفريق، وأخيراً ٣ - قوة النشاط، وتقدم لأفضل شخص أثبت انضباطاً مثالياً في العمل ورغبة في تطوير الذات.

كما وتقوم (أبيك) بتقديم جائزة طلبة التوجيهي لأبناء الأفراد العاملين الحاصلين على معدل يفوق ٩٠٪ كمنحة دراسية للتعليم الجامعي بأحد الجامعات المحلية.

أما خارجياً، فقد ساهمت (أبيك) ولعبت دوراً مهماً تجاه المجتمع الفلسطيني ككل، في العديد من المناسبات، فعلى سبيل المثال قامت في العام ٢٠٠٩ بتوزيع طرود غذائية على أهلنا في قطاع غزة بالتعاون مع مؤسسة CHF الدولية، حيث استفاد من هذه الطرود أكثر من ألف عائلة فلسطينية، كما ورعت (أبيك) عدد من المبادرات الشابه في مجالات مختلفة، ودعمت مشروع «خطوات» الذي يعنى بتطوير القدرات الرياضية لدى الأطفال الفلسطينيين من أجل حثهم على تفريغ الطاقات السلبية والضغوطات اليومية الناتجة عن الاحتلال والأوضاع السياسية الصعبة، إضافة لذلك قامت الشركة بدعم والمساهمة بمشروع «إنجاز» الداعي لتطوير قدرات الشباب الفلسطينيين في المدارس والجامعات الفلسطينية من النواحي التجارية والاقتصادية لتمكينهم من دخول سوق العمل بقدرات عالية، حيث استفاد من هذا المشروع أكثر من ١٣ ألف طالب وطالبة من مختلف المدن والقرى الفلسطينية.

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار

إجمالي المبيعات بالـدولار الأمريكي



نماء وارتقاء

عامٌ جديدٌ من إنجازاتٍ أكبر يحققها أفراد "أبيك" بسواعدهم وعقولهم الخلاقة من أجل تحقيق رؤيا المليار، تقديم أفضل الخدمات والمنتجات لزبائننا ومستهلكينا، ورفد الاقتصاد الوطني لينعم الجميع بحياة أفضل.



إنجازات العام ٢٠٠٩





إنجازات العام ٢٠٠٩

الصناعات



أولاً: شركة سنيورة للصناعات الغذائية

الرئيس التنفيذي / مجدي الشريف :



لقد كان العام ٢٠٠٩ حافلاً بالأحداث والإنجازات المهمة لشركة «سنيورة» للصناعات الغذائية، على الرغم من الصعوبات والعوائق التي واجهتها منذ بداية العام؛ وفي مقدمتها حادث الحريق الأليم الذي حدث في أحد مصانع الشركة في القدس بفلسطين، والذي أدى إلى فقدان الشركة ما نسبته ٥٠٪ من القدرة الإنتاجية لمدة سبعة أشهر خلال العام، إلا أننا استطعنا مواجهة الأزمة من خلال المثابرة والجهود المضاعفة التي بذلها فريق عمل «سنيورة» في جميع المواقع، بالإضافة إلى السياسة التي تم انتهاجها والمتمثلة بالتركيز على الجودة والعمل، وتوفير المنتجات من مصانع مختلفة وإطلاق منتجات جديدة.

شهد العام ذاته، موافقة هيئة الأوراق المالية في الأردن على تحويل الصفة القانونية للشركة إلى شركة مساهمة عامة، إضافة إلى التحسن الملحوظ لأداء الشركة في عمان - الأردن، حيث تم الانتهاء من توسعة المصنع وبدء التشغيل الفعلي لخط إنتاج «اللانثون»، والانتهاء من إعادة إعمار مصنع فلسطين في فترة زمنية قياسية، وذلك بفضل جهود وقوة ومثابرة فريق العمل الذي عمل بشكل متواصل من أجل إعادة تشغيل المصنع بعد حادث الحريق، وبانتهاء التوسع في الأردن وإعادة بناء المصنع في فلسطين، بمواصفات عالمية وبقدرة إنتاجية أكبر، نكون قد وضعنا الأسس المتينة لإعادة عجلة النمو. كما بدأت الشركة توسعها الإقليمي فعلياً؛ وذلك بالانتهاء من تأسيس فرع الشركة في الجزائر، والبدء بالخطوات الأولية لتأسيس فرع تجاري جديد في المملكة العربية السعودية.

أما بخصوص النتائج المالية، فقد تمكنت الشركة من المحافظة على مستويات مبيعات مشابهة للعام ٢٠٠٨ بلغت ١٦,٩٦١,٢٩١ مليون دينار بالمقارنة مع مبيعات العام الماضي البالغة ١٧,٤١٦,٤٧١ مليون دينار رغم حادث الحريق المدمر الذي لحق بالمصنع عام ٢٠٠٩، مما يعد إنجاز كبير. وكنتيجة لحادث الحريق الذي اضطررنا للانتاج بكلفة عالية لدى مصانع أخرى، تراجعت الأرباح الى ٧٦٧,٩٧٧ دينار مقارنة مع ٢,٣١٢,٤٧٢ دينار للعام الذي سبقه. فيما بلغ صافي حقوق المساهمين ١٣,٤١٠,٨٥٣ مليون دينار مقارنة مع ١٤,٦٢٩,٨٢٧ مليون دينار للعام ٢٠٠٨ نتيجة لتوزيع بعض الأرباح على المساهمين.

وما كانت لهذه الإنجازات لتتحقق إلا بفضل الجهود الكبيرة التي بذلها الجميع، لتعويض نقص الإنتاج وتمكننا عبر عدد من الخطط البديلة المحافظة على حصة الشركة في السوق الفلسطينية، وتحقيق نمو ملحوظ لحصة الشركة في السوق الأردنية. كما ونأمل تحقيق نتائج غير مسبوقه للشركة هذا العام، وكلنا ثقة بأن شركة سنيورة للصناعات الغذائية ستبقى واحدة من الشركات الصناعية الرائدة والأسرع نمواً في المنطقة في مجال الصناعات الغذائية، ونسعى للمزيد من التقدم من خلال توسيع نشاط الشركة في الأسواق الإقليمية؛ وذلك ببدء المبيعات الفعلية في فرع سنيورة بالجزائر؛ حيث تم الانتهاء من كل الخطوات والتحضيرات اللازمة لدخول هذه السوق الواعدة، وإطلاق المزيد من المنتجات الجديدة التي تلبى أذواق المستهلكين. كما تسعى الشركة إلى تعزيز الكفاءات الفنية والإدارية لموظفيها، وذلك من خلال عقد الدورات والبرامج التدريبية، والانتهاء من تحديث أنظمة قاعدة البيانات، حيث سيتم استخدام أحدث الأساليب التكنولوجية.

مع الشكر
مجدي الشريف
الرئيس التنفيذي

شركة سنيورة للصناعات الغذائية - عمان، الأردن

مدينة الملك عبد الله الثاني الصناعية - سحاب - ص.ب. 191 عمان 11512 المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف: +962 6 422 3772، فاكس: +962 6 422 3773

شركة سنيورة للصناعات الغذائية - القدس، فلسطين

ص.ب. 132 القدس، الضفة الغربية، فلسطين هاتف: +972 2 279 6804، فاكس: +972 2 279 9088
الموقع الإلكتروني: www.siniorafood.com



ثانياً: الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيايلات (« نابكو »)

المدير العام / عنان عنبتاوي :



للسنة الثالثة على التوالي، وبخطاً ثابتة استمرت « نابكو » في رحلتها التطويرية تنفيذاً لرؤيتها الواضحة والمركزة في الجوانب التطويرية التقنية و بوتيرة متزامنة أرست فيها الدعائم التنظيمية والهيكلية، تنفيذاً والتزاماً لرؤية واستراتيجية مجموعة (أبيك) الهادفة لتحقيق مبيعات بمقدار مليار دولار خلال السنوات العشر القادمة .

وفي العام ٢٠٠٩، ورغم استمرار سلسلة العوائق التي واجهت وما زالت تواجه « نابكو » منذ العام ٢٠٠١، والتي كان أبرزها الإجراءات الإسرائيلية العشوائية المتمثلة في حظر المواد الأولية الأساسية والمواد الخام و مواد البودرة والطلاء والتي أعاقت عجلة التطور المستمر تقنياً وتجاريّاً و مازالت تشل نشاط وعمل خط الأكسدة . إضافة إلى ذلك، الأزمات الاقتصادية العالمية التي أثرت على العالم بأسره وسلسلة والانخفاضات في بورصة لندن للمعادن والتي لعبت دوراً كبيراً في زيادة الضغوطات الاقتصادية، ورغم كل ذلك تمكنت شركة « نابكو » من تسجيل العديد من الإنجازات في العام الماضي .

ففي العام ٢٠٠٩ حققت نابكو نمواً وازدياداً في المبيعات بنسبة ٤٥ ٪ من حيث الوزن المباع، وحوالي ١٠ ٪ من حيث الإيرادات و العائدات . وقد كان من أهم إنجازاتنا كذلك، التقليل من معدل فاقد العملية الإنتاجية في خط السحب لتصبح النسبة ١٢,٣ ٪ بدلا من ١٨ ٪ والذي وفر كمية ٢٥ طن شهرياً من بروفيايلات الألمنيوم الجاهزة للبيع . كما بلغ حجم التوفير من إعادة تفعيل وتشغيل خط صهر الألمنيوم ١٦٥ الف دولار خلال العام على شكل مواد خام اساسية .

وانطلاقاً من التزامنا البيئي والصحي، قامت شركة « نابكو » بمعالجة والتخلص من نفايات المصنع الكيماوية وفقاً للطرق و المواصفات البيئية المحلية والعالمية تأكيداً على التزامنا المستمر تجاه مجتمعنا سواء في جودة المنتج أو عبر المسؤولية الاجتماعية .

وأخيراً، داخلياً، إنتهت « نابكو » من إنشاء مبنى الإدارة الجديد بالإضافة إلى العيادة الطبية الخاصة بالأفراد العاملين والكافيتيريا وإجراءات وخطط السلامة العامة تأكيداً على التزامنا بالعامل الإنساني والبشري الذي يجسد العنصر الأساسي في نجاح وتطور الشركة، كما قامت « نابكو » بإطلاق شعارها الجديد وكاتالوجات المنتجات والموقع الإلكتروني برؤية تسويقية جديدة ترسيخا لصورة الشركة محلياً وإقليمياً .

ودون أدنى شك، كان للأفراد العاملين في الشركة والمصنع دوراً كبيراً بالمساهمة في نجاحاتنا المتتالية إضافة لدور المساهمين الذين أولونا ثقتهم ودعمهم المتواصل .

مع الشكر
عنان عنبتاوي
المدير العام

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيايلات - نابكو

نابلس، فلسطين ص.ب. 178

هاتف : +972 9 234 7222، فاكس : +972 9 234 7616

البريد الإلكتروني : napco@napco.com.ps الموقع الإلكتروني : www.napco.com.ps





إنجازات العام ٢٠٠٩

التوزيع



أولاً: شركة التوريدات والخدمات الطبية «MSS»

المدير العام / سامر قريطم



استمرت شركة التوريدات والخدمات الطبية بانتهاج إستراتيجية قوية في التطوير والنمو، ورغم أننا نعمل في بيئة غير مستقره، إلا أن هناك عاملين رئيسيين يعززان ثقتنا بمستقبل الشركة: أولاً، تقدير زبائننا بجودة المنتجات والخدمات المميزة التي تقدمها، ثانياً، تعدد شركتنا مؤسسة قوية بكادر عمل محترف و فريق إداري كفؤ ومتناغم ميزها عن غيرها من الشركات.

تمكنت الشركة من تحقيق نتائج قياسية خلال العام ٢٠٠٩ و نمو مطرد في المبيعات التي تجاوزت ٢٨ مليون دولار، الأمر الذي ساهم في تعزيز الوضع المالي القوي للشركة و مكنها من أداء دورها الريادي في قطاع الخدمات الصحية في فلسطين.

تقوم شركة التوريدات والخدمات الطبية حالياً بإجراء دراسات للتوسع في مجال العمل الصحي بالتوافق مع رؤية الشركة الأم (أيبيك) لتحقيق المليار من قيمة المبيعات خلال عشرة سنوات.

انطلاقاً من إيماننا بأن علاقتنا المميزة بزبائننا هي الاستراتيجية الأهم التي مكنت الشركة من الصمود في وجه كافة المضاعب و تحقيق أهدافها، قامت الشركة بتنفيذ برنامج (VIP) بهدف تعزيز تلك العلاقة وتدعيمها وكذلك لضمان حضور أفضل ومميز لمنتجاتها في الأسواق. وفي الإطار ذاته، قامت الشركة بتجهيز فرع ثالث لها في القدس بهدف التوسع وتعزيز قدرة الشركة على تلبية احتياجات زبائننا بوقت قياسي.

أنتقدم بالشكر الجزيل لكافة العاملين في الشركة على أدائهم وولائهم المتميز الذي حقق نتائج عام ٢٠٠٩، وكلية ثقة بقدره هذا الفريق الرائع على استكمال مشوار النجاح خلال العام ٢٠١٠.

مع الشكر
سامر قريطم
المدير العام

شركة التوريدات والخدمات الطبية - رام الله، فلسطين

مبنى غام في المنطقة الصناعية، ص.ب. 1909

هاتف: +972 2 298 1060، فاكس: +972 2 295 9375

بريد الكتروني: info@msspal.com الموقع الكتروني: www.msspal.com



ثانياً: شركة يونيبال للتجارة العامة

المدير العام / عماد خوري



لقد كان العام ٢٠٠٩ عاماً مميزاً حيث شهد تحولات ملحوظة في النمو والنتائج، فقد طرحت الشركة منتجات جديدة ذات جودة عالية فاقت توقعات الزبائن مما ساعدها لتحقيق غاياتها وأهدافها. وقد حققت الشركة تقدماً كبيراً نحو توسيع سلة المنتجات الحالية، وباشرت بتوزيع منتجات عالمية رائدة مثل «مشروب الطاقة اكس ال»، «كرافت فود»، و «هاينز»، و«عطور جيفنشي»، و«بوظة اولكر جولف»؛ التي طرحت في كل من فلسطين والأردن، كما حصلت الشركة على حق توزيع بطاقات الدفع المسبق للوطنية موبايل، مما عزز ومكن الشركة بالمحافظة على كونها الشركة الرائدة لتوزيع السلع الاستهلاكية في فلسطين.

كما حققت الشركة في العام ٢٠٠٩ نتائج مميزة، حيث شهدت المبيعات نمواً بمقدار ١٠٪ عن العام ٢٠٠٨ وحققت مبيعات بمقدار ١٦٤ مليون دولار رغم كل التحديات والمعوقات التي واجهت الشركة والأوضاع السياسية والاقتصادية في فلسطين، وقد جاءت هذه النتائج كنتيجة طبيعية للتخطيط السليم وتنظيم آلية العمل وتطويرها، حيث تمكنت «يونيبال» من فتح قنوات تجارية جديدة والوصول لعدد أكبر من نقاط البيع وطرح أصناف ريادية في السوق، كما وضعت الشركة اللبنة الأساسية للتوزيع المباشر لأصناف «فيليب موريس» خلال العام ٢٠١٠ التي من شأنها زيادة الفاعلية وتوسيع السوق. وما زالت الشركة تسير في طريقها بدفع استثماراتها في تنمية القدرات اللوجستية والاستثمار بالأفراد العاملين لزيادة القدرة والكفاءة، وذلك من خلال برامج تدريبية متعددة من شأنها رفع مستوى خدمات الزبائن واستيعاب الأعمال الجديدة بسلاسة ضمن البنية عمل متطورة.

كما تعمل «يونيبال» كجزء من الخطة الاستراتيجية، على تطوير قدراتها اللوجستية وفق أحدث وسائل التكنولوجيا الحديثة، بما في ذلك الاستثمار في مخازن مركزية بقدرات تخزينية عالية بأحدث الوسائل، وكذلك الاستثمار بنظام مراقبة متقدم لإدارة المخزون، وتطبيق نظام الحل الجديد لتخطيط موارد المؤسسات وأتمتة نظام المبيعات الذي من شأنه تعزيز وتحسين الأداء، والكفاءة اللازمة لدعم التوسع التجاري وزيادة النمو في هذا المجال.

مع الشكر
عماد خوري
المدير العام

يونيبال للتجارة العامة - رام الله، فلسطين

ص.ب. 2190

هاتف: +972 2 298 1060، فاكس: +972 2 298 1065

البريد الإلكتروني: info@unipalgt.com الموقع الإلكتروني: www.unipalgt.com





ثالثاً: الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق «بلازا»

الرئيس التنفيذي / زهير العسيلي



تقدم الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق «بلازا» خدمة التسوق العصري الأول من نوعه في فلسطين، حيث إنفتحت الشركة عام ٢٠٠٣، بتكلفة تقدر بـ ١٠,٢ مليون دولار أول مركز تسوق عصري وسوبرماركت شامل. لتشكّل سلسلة سوبرماركت برفو أكبر وأهم سلسلة سوبرماركت في فلسطين وذلك لإنها تمتلك ٦ أفرع عاملة وتشمل خطة التوسع لها ١٤ فرع في كافة المحافظات الفلسطينية. أيضاً، تعد مراكز بلازا للتسوق أكبر وأهم مراكز التسوق في فلسطين، وذلك لاحتوائها على منطقة ألعاب داخلية للأطفال، أكشاك ومطاعم، مساحات البيع بالتجزئة.

تنفيذاً لاستراتيجية الشركة والمتمثلة في التوسع في سوبرماركت برفو، في عام ٢٠٠٩ قامت الشركة بافتتاح ثلاثة أفرع على النحو التالي، الفرع الرابع لسوبر ماركت برفو في شارع القدس - البيره، الفرع الخامس في منطقة الطيرة - رام الله. وتم الإفتتاح التجريبي للفرع السادس في شارع الحاووز - الخليل، ومن المقرر أن يتم افتتاح المزيد من الأفرع قريباً في كل من محافظة نابلس، جنين، وطولكرم، كما وشهد العام ٢٠٠٩ إفتتاح مركز «سبيتاني هوم» في مركز بلازا للتسوق ليكون بذلك مركزاً شاملاً ومتكاملاً.

ومن الجدير بالذكر أن الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق «بلازا» حققت في عام ٢٠٠٩ نمواً في المبيعات بلغ تقريباً ٣٠٪. حيث سجلت المبيعات ٢٣ مليون دولار أمريكي، الأمر الذي يعود لقدرات الأفراد العاملين والذين بلغ عددهم قرابة ١٧٠ فرد متخصص ومهني.

وتأكيداً على دورها المجتمعي، تشارك «بلازا» بشكل قوي بدعم فعاليات المجتمع المحلي، فعلى سبيل المثال في عام ٢٠٠٩ شاركت ورعت يوم السكري العالمي، كما رعت الكثير من الفعاليات للأطفال ذو الاحتياجات الخاصة في جنغل لاند و مدينة هابي لاند، وتشارك بلازا بمبادرة إنجاز فلسطين.

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق «بلازا» هي عضو فاعل في «مجلس الشرق الأوسط والمجلس العالمي لمراكز التسوق والاتحاد الدولي لمعهد تسويق الأغذية».

مع الشكر
زهير العسيلي
الرئيس التنفيذي

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق - بلازا

البيرة، فلسطين ص.ب. 4185

هاتف: +972 2 242 8581، فاكس: +972 2 242 8582

بريد الكتروني: info@plaza.com الموقع الكتروني: www.plaza.com



إنجازات العام ٢٠٠٩

التوزيع



رابعاً: الشركة الفلسطينية للسيارات المساهمة الخاصة المحدودة (هيونداي)

المدير العام / أيمن سنقرط



كان العام ٢٠٠٩ عاماً حافلاً بالحيوية والنشاط وتحقيق النجاحات والإنجازات، حيث تمكنت الشركة من اجتياز كافة الصعوبات لتبقى على تواصل دائم لخدمة زبائننا على الرغم من الأزمة العالمية التي أصابت سوق السيارات.

على الصعيد المالي تمكنت الشركة من تتويج العام ٢٠٠٩ بإنجازات تخطت التوقعات؛ فقد ارتفع صافي الربح بنسبة ١٠٧٪ بالمقارنة مع العام ٢٠٠٨ محققة أعلى أرباح منذ تأسيسها في العام ١٩٩٦.

وتابعت الشركة تألقها فقد باعت ٩٤١ سيارة موزعة على القطاع الخاص والعام حيث بلغت نسبة نمو إيرادات الشركة ٥٢٪ مقارنة بالعام ٢٠٠٨، حيث احتلت الشركة المرتبة الأولى بحصة وصلت ٣٣٪ من سوق السيارات الجديدة في فلسطين.

كما قامت الشركة بزيادة مراكز الصيانة المجهزة بأحدث الأجهزة والتقنيات لتغطية كافة محافظات الوطن، من خلال الشركة والموزعين المعتمدين لتسهيل وصول الزبائن لهذه المراكز كل في منطقته، ناهيك عن الجودة العالية في الخدمة.

كذلك، قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بإضافة دائرة خاصة للتسويق، كما أطلقت مجموعة من الحملات التسويقية؛ كان أبرزها حملة الصيانة المجانية لمدة ثلاث سنوات، التي كان لها الأثر الكبير في زيادة المبيعات والتميز عن المنافسين في سوق السيارات.

وأخيراً ما كان من الممكن لنا تحقيق هذه الإنجازات دون توجيهات إدارة شركة (أبيك) وكادرنا الكفؤ الذي استطاع التواصل مع جميع زبائننا وعملائنا من أجل الرقي بالشركة لمراتب عليا.

مع الشكر
أيمن سنقرط
المدير العام

الشركة الفلسطينية للسيارات المساهمة الخاصة المحدودة (هيونداي)

رام الله - فلسطين ص.ب 1919

هاتف: +972 2 295 3943، فاكس: +972 2 298 0662

بريد الكتروني: pac@pac-pal.com الموقع الكتروني: www.hyundai.ps





إنجازات العام ٢٠٠٩

الخدمات



شركة سكاى للدعاية والإعلان والعلاقات العامة وإدارة الأحداث

طارق عباس / المدير العام



تعتبر شركة «سكاى» واحدة من أكبر وأهم الشركات العاملة في مجال الدعاية والإعلان والعلاقات العامة في فلسطين، وتوفر كافة الخدمات الإعلانية والدعائية للسوق المحلية، وتقدم الشركة خدماتها لمجموعة من الشركات الكبرى من ضمنها:

- شركة الوطنية موبايل
- شركة سامسونج
- بنك فلسطين
- بنك الأردن
- بنك الاسكان
- شركة يونيبال «التي تستورد منتجات بروكتر أند جامبل»، و«فيليب موريس» وغيرها
- الشركة الفلسطينية للسيارات المساهمة الخاصة المحدودة (هيونداي).

وتقوم شركة «سكاى» بتوفير الخدمات المتنوعة والمتخصصة في مجال الدعاية والإعلان والعلاقات العامة وإدارة الأحداث والفعاليات، بدءاً من عملية استخراج الرسائل وإدارة الأزمات على المستوى الإعلاني، والكتابة بكافة أشكالها وألوانها، والتشبيك المؤسسي، وخدمات البحث وأعمال المسؤولية الاجتماعية، كما تقوم الشركة بتنظيم المعارض وتصميم الشعارات والأسماء، وغيرها العديد والكثير من المهارات الهامة لتكون الشركة الرائدة في تنوع خدماتها وخبرتها بالسوق الفلسطيني بهذه المجالات.

حققت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ مجموعة من الإنجازات، كان أهمها إدارة حملة إطلاق شركة الوطنية موبايل في جميع المناطق الفلسطينية، كما وفتحت الشركة خطاً جديداً لاستيراد موادها الدعائية من الخارج، حيث بدأت باستيراد العديد من الهدايا الترويجية والإعلانية من الصين، بهدف إطلاع الزبائن وإتاحة المجال أمامهم للتعرف على آخر ما توصلت إليه البلدان الأخرى في الحقل الدعائي والإعلاني. كما وقامت الشركة أيضاً باستحداث واستيراد عدد من اللوحات الخارجية من نوعية Ultravision، والتي تتميز بشكلها المتطور حيث أنها قامت بتوفير مساحات إعلانية جديدة للزبائن. ومن ناحية أخرى أطلقت «سكاى» عدد من البرامج التلفزيونية لفتح باب الرعاية أمام زبائنها وزيادة فرص الترويج أمامهم للتواصل مع جمهورهم، إضافة لدعم باقة البرامج الترفيهية على القنوات المحلية، حيث طرحت الشركة عبر هذه البرامج خدمات SMS وIVR لتكون بذلك برامج تفاعلية مع الجمهور لفتح قنوات تواصل مختلفه مع المجتمع الفلسطيني.

على الصعيد الداخلي، عملت شركة «سكاى» على تطوير النظام الداخلي للشركة من خلال وضع خطط إستراتيجية بناءً لتدريب وتأهيل فريق العمل؛ لزيادة خبراته ومهاراته، إضافة إلى قيام الشركة بتطوير آلية العمل والنظم الداخلية.

مع الشكر
طارق عباس
المدير العام

شركة سكاى للدعاية والإعلان والعلاقات العامة وإدارة الأحداث

رام الله، فلسطين ص.ب. 19965، القدس

هاتف: +972 2 298 6878، فاكس: +972 2 298 6879

البريد الإلكتروني: info@sky-adv.com الموقع الإلكتروني: www.sky.ps

استثمارات أخرى



بالإضافة الى استثمارات (أبيك) الرائدة في مجالات التصنيع، التوزيع، والخدمات، تعد (أبيك) مساهماً أساسياً في الاستثمارات التالية:

أولاً: شركة كهرباء فلسطين



المزود الوحيد للكهرباء في قطاع غزة، وتملك أول محطة طاقة مستقلة في الأراضي الفلسطينية.

شركة كهرباء فلسطين
الموقع الإلكتروني: www.pcc.ps

ثانياً: شركة ميلينيوم



وهي واحدة من الشركات الرائدة في حلول الطاقة الشمسية، التي تتميز بخبراتها الهندسية المتفوقة، ودرجة عالية من الموظفين المؤهلين، وهي تتبع أكبر شركة للطاقة الشمسية في منطقة الشرق الأوسط.

(MEI) شركة ميلينيوم لصناعات الطاقة
الموقع الإلكتروني: www.millenniumenergy.co.uk

ثالثاً: شركة التيمت



وتقدم هذه الشركة مجموعة من الحلول التكنولوجية الخاصة بالأعمال.

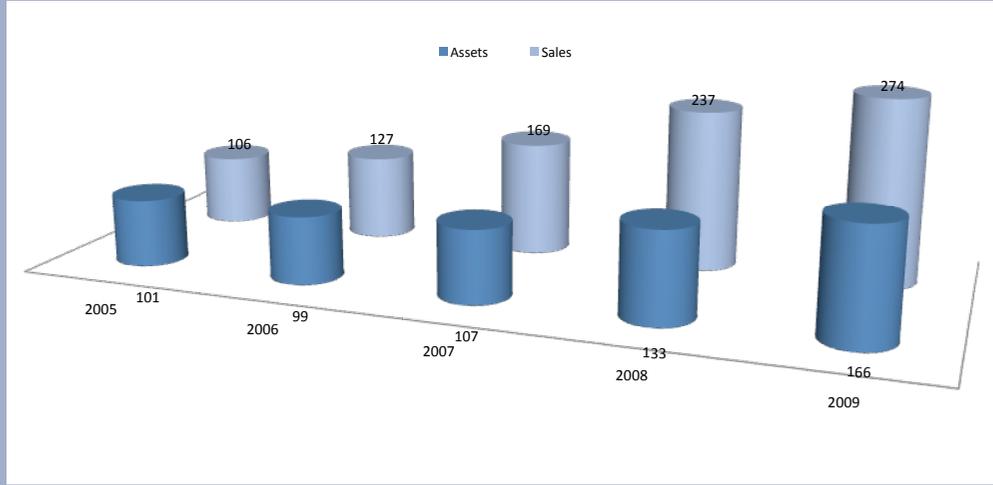
شركة (ألتمت) للحلول المتكاملة
الموقع الإلكتروني: www.ultimitats.com



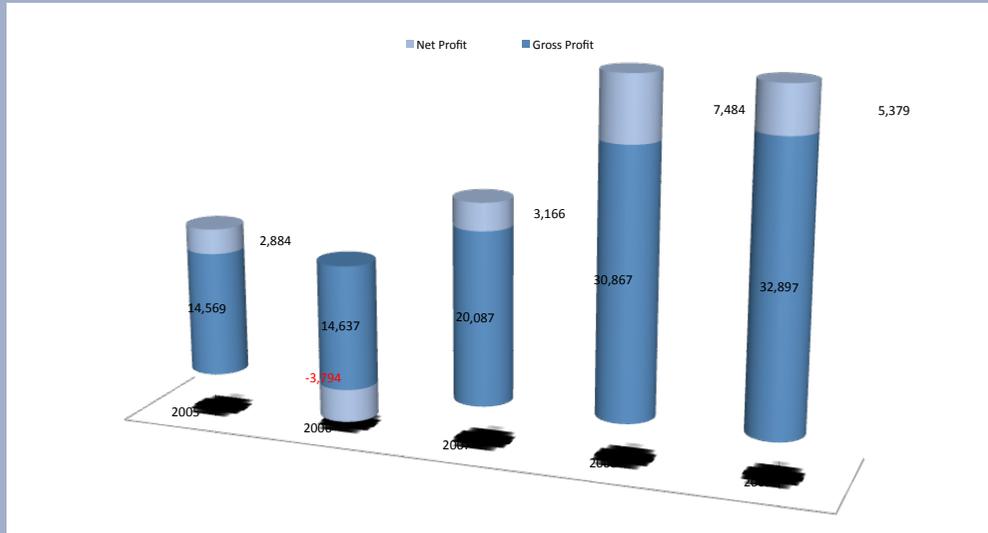
بيانات توضيحية لإنجازات عام ٢٠٠٩ :



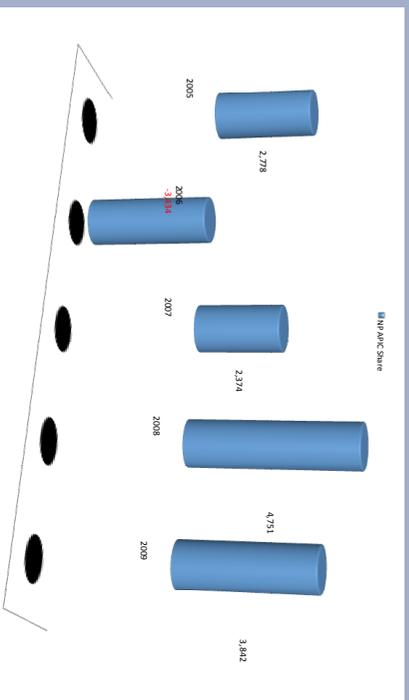
مجمل المبيعات و الموجودات للمجموعة (القيمة بملايين الدولارات)



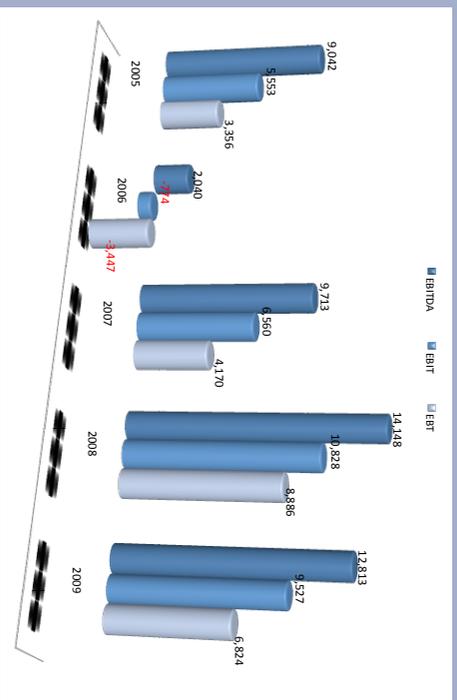
تطور مجمل و صافي الأرباح في المجموعة (القيمة بالآلاف الدولارات)



تطور صافي النتائج (حصّة أيبك) (القيمة بالآلاف الدولارات)



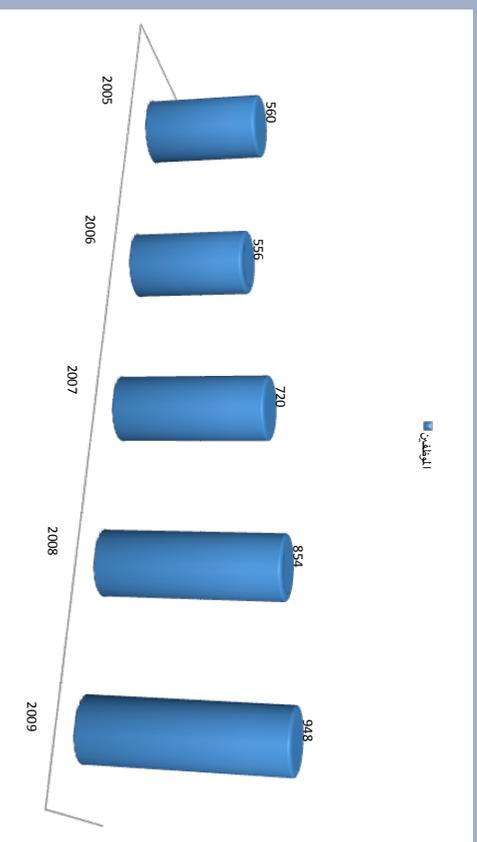
تطور مؤشرات الأداء في المجموعة (القيمة بالآلاف الدولارات)



بيانات توضيحية لإجازات عام ٢٠٠٩ :



تعداد الموظفين



تقرير مدقق الحسابات المستقل
والبيانات الماليه



تقرير مدقق الحسابات المستقل :



ع م / ٣٠٦٦٧

إلى السادة مساهمي
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكل من قوائم الدخل الموحد ، الدخل الشامل الموحد ، التغييرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة اختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة . تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض للعادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد ان بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وأدائها المالي الموحد ، وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .



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

٣١ ديسمبر			٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨		٢٠٠٩	٢٠٠٨		٢٠٠٩
المطلوبات			الموجودات		
مطلوبات متداولة :			موجودات متداولة :		
بنوك دائنة	١٢٠,١٦٠,٤٨	١٥٦,٩٦١,٨٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك	٥	٦,٣٢٥,٣٤٢
ذمم دائنة	١٧٤,٤٧٥,٦٦٣	٢٢٦,٤٩٩,٥٩٦	ذمم مدينة - بالصافي	٦	٣٥,٧٨٥,٧١٤
اوراق دفع تستحق خلال عام	٩٥٩,٦٥٠	٧٩٧,٣٦٤	بضاعة - بالصافي	٧	٣٦,٤٦٨,٥٥٧
شيكات مؤجلة الدفع	٤٥٩٧,٣٨٣	٦,٠٣٣,٧٤٥	المطلوب من أطراف ذات علاقة	٨	٢٧٠,٠٧٥
اقساط قروض تستحق خلال عام	١٢٠,٨٨٩,٩٣٣	١٧٦,٦٨٢,٠١٨	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٩	٤٢,١٥٨
التزامات عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل	-	١٤,٤٥٠	مطالبات من شركة تأمين	٣٢	١,٩٥٠,٠٠٠
ارصدة دائنة اخرى	٤٨٤,١٧١,٧١٩	٩٥٠,٥٠٧,٦٦١	ارصدة مدينة اخرى	١٠	١,٠١٥,٧٥٣,٣٧
مخصص ضريبة	١,٩٧٥,٢٩٢	١,٨٧٩,١٠٦	مجموع موجودات متداولة		٩,٠٩٩,٩٣٨,٣٨٣
مجموع مطلوبات متداولة	٥٣,٩٥٤,٦٨٨	٧٤,٢٥٨,١٢٥	شيكات برسم التحصيل طويلة الاجل	١١	٣٧٨,٠٨٣
			مخصص تعويض نهاية الخدمة	٢٥	٨٢٩,١٣٥
			التزامات عقود تأجير تمويلي طويلة الاجل	٢١	٥٧,١٧٦
			اقساط قروض طويلة الاجل	١٩	١٨,٣٦٦,٥٧٦
			مجموع المطلوبات		٩٦,٦٤٦,٢٦٨
			استثمار في اسهم شركات متوفرة للبيع	١٢	٥٥٨,٧٩٣,٩٣٩
			حقوق الملكية		
			استثمار في شركات حليفة	١٣	٢٩٦,٩١٤
			رأس المال المصرح به ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ دولار امريكي للسهم الواحد	١٤	١,٣٢٤,٣٦٤
			استثمار في اراضي		١,٣٢٤,٣٦٤
			شهرة - بالصافي	١٥	٥,٦٥٣,٩٠٣
			حقوق المساهمين :		
			رأس المال المدفوع	١٦	٤٧,٢٨٤,٣٩٢
			أرباح مدورة - قائمة (ج)		٤٥,٦٥٩,٦٦٣
			التغير المتراكم في القيمة العادلة		٦٧,٠٩٦,٥٠٢
			احتياطي إعادة تقييم موجودات ثابتة		٧٢,١٠٣,٩٠٤
			فروقات ترجمة عملات أجنبية		(٢٤,٦٩٢,٩١٢)
			مجموع حقوق المساهمين		(١٢٦,٦٠٠)
			حقوق غير المسيطرين		(١٢٦,٦٠٠)
			مجموع حقوق الملكية		١٦
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٤٧,٠٣٣,٢١٧
			مشاريع تحت التنفيذ		١٣,٩٧١,٧٥٤
			مجموع الموجودات		١٦٦,٣١١,٠٥٤
					١٣٢,٧٩٢,٣٠٢

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

قائمة (ب)
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		رقم	
٢٠٠٨	٢٠٠٩		
دولار امريكى	دولار امريكى		
٤٨٨٨٩,٥٠٦	٥٦٣٥,٠٣٤		ايرادات الخدمات
٣٨١٩,٥٥٦	٤٧٠٦,٩٢١		ينزل : تكلفة الخدمات
١,٠٦٩,٩٥٠	٩٢٨,١١٣		صافي ايراد الخدمات
٢٣٢,٢٢٩,٢٥٣	٢٦٨,٥٢٧,٠٧٠		صافي المبيعات
٢٠٢,٤٢٥,٤٥٦	٢٣٦,٥٥٨,٠٩٢		ينزل : تكلفة المبيعات
٢٩,٧٩٦,٧٩٧	٣١,٩٦٨,٩٧٨	٢٧	مجمعل ربح المبيعات
١٥,٤٤٠,١٣٤	١٧,١٤٤,٧٩٤	٢٨	ينزل : مصاريف ادارية وعمومية
٥,٣٨٢,١٠٨	٥,٨٦٦,٤١٧	٢٩	مصاريف بيع وتوزيع
١٠,٠٤٤,٥٠٥	٩,٨٨٥,٨٨٠		الربح من العمليات
٧,٠٤٥,٢٨	١٣,١١٤		أرباح بيع وتقييم استثمارات مالية
(١,٩٤٢,٤٥٥)	(٢,٧٠٣,٣٢٨)		فوائد ومصاريف بنكية
(٥٠,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)		خسارة تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
(١,٣٦,٩٩٤)	(٩٦,٨٣٦)		حصة الشركة من (خسائر) شركة حليفة
٢٦٦,٠٨٣	(٢,٢٥٠,٤٩٩)	٣٠	صافي (مصاريف) ايرادات اخرى
٨,٨٨٥,٦٦٧	٦,٨٢٣,٧٨١		الربح للسنة قبل ضريبة الدخل
(١,٣٨١,٤٦٣)	(١,٤٤٤,٤٢٤)		مخصص ضريبة الدخل - شركات تابعة
(٢٠,٥٥٥)	-		ضريبة دخل مدفوعة عن سنوات سابقة - شركات تابعة
٧,٤٨٣,٦٤٩	٥,٣٧٩,٣٥٧		الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
			ويعود الى :
٤,٧٥٠,٧١٤	٣,٨٤١,٩٥١		مساهمي الشركة
٢,٧٣٢,٩٣٥	١,٥٣٧,٤٠٦	٢٢	حقوق غير المسيطرين
-/١١	-/٠٩	٣٩	حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .



قائمة (ج)
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧,٤٨٣,٦٤٩	٥,٣٧٩,٣٥٧	الربح للسنة - قائمة (ب)

		بنود الدخل الشامل :
(٣,٨٧٦,٦٢٧)	٦٥٠,٣٨٩	التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
١,٧٥٦,١٥٤	-	إحتياطي إعادة تقييم موجودات ثابتة
-	(١٩٠,٤٢)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٨,٨٥٢,١٧٦	٦,٠١٠,٧٠٤	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)

		اجمالي الدخل الشامل العائد الى :
٥,٤٤٠,٩١١	٤,٩٢٧,٢٩٧	مساهمي الشركة
٣,٤١١,٢٦٥	١,٠٨٣,٤٠٧	غير المسيطرين
٨,٨٥٢,١٧٦	٦,٠١٠,٧٠٤	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .



قائمة (د)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة)

جزر العذراء البريطانية

قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨

رأس المال المدفوع	أرباح (خسائر) مدورة*	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة	فروقات عملات أجنبية	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
الرصيد في بداية العام ٢٠٠٩	٢٢٢٠٠٧٣٧	(٣٨٧٦٢٢٧)	٢٣٣٢٦٤٧	-	٤٧٠٣٣٢١٧	١٩١١٢٨١٧	٦٦١٤٦٠٣٤
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع	-	٦٥٠٣٨٩	-	-	٦٥٠٣٨٩	-	٦٥٠٣٨٩
فروقات ترجمة عملات أجنبية	-	-	-	(١٧٨٠١)	(١٧٨٠١)	(١٢٤١)	(١٩٠٤٢)
الربح للسنة - قائمة (ب)	٣٨٤١٩٥١	-	-	-	٣٨٤١٩٥١	١٥٣٧٩٤٠٦	٥٣٧٩٣٥٧
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	٣٨٤١٩٥١	-	٦٥٠٣٨٩	-	٤٤٧٤٥٣٩	١٥٣٦١٦٥	٦٠١٠٧٠٤
زيادة رأس المال (إيضاح ١ ب)	-	-	-	-	٦٤٩١١٠	-	٦٤٩١١٠
توزيعات أرباح على المساهمين**	(٢١٧٦٨٢٨)	-	-	-	(٢١٧٦٨٢٨)	-	(٢١٧٦٨٢٨)
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين***	١١٦٤٩٦	-	٣٣٦٢٦٢	-	٤٥٢٧٥٨	(١٤٨٦٨٢٠)	(١٠٣٤٠٦٢)
الرصيد في نهاية العام ٢٠٠٩	٣٩٨٢٣٥٦	٢٦٢٧٦٢	٢٦٦٨٩٠٩	(١٧٨٠١)	٥٠٤٣٢٧٩٦	١٩١٦٢١٦٢	٦٩٥٩٤٩٥٨

رأس المال المدفوع	أرباح (خسائر) مدورة*	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اعادة التقييم (إيضاح ٢٦)	فروقات عملات أجنبية	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
الرصيد في بداية العام ٢٠٠٨	(٢١٠٢٠٤٨٧)	-	٩٠١٧٠	-	١٣٤٤٩٩٩٣	١٦٢٣٠٣٥٧	٥٧٨٢٢٦٦٣
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع	-	(٣٨٧٦٢٢٧)	-	-	-	-	(٣٨٧٦٢٢٧)
احتياطي اعادة التقييم (إيضاح ٢٦)	٩٠١٧٠	-	٩٨٧٦٥٤	-	١٠٧٧٨٢٤	٦٧٨٣٣٠	١٧٥٦١٥٤
الربح للسنة - قائمة (ب)	٤٧٥٠٧١٤	-	-	-	٤٧٥٠٧١٤	٢٧٣٢٩٣٥	٧٤٨٣٦٤٩
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)	٤٨٤٠٨٨٤	(٣٨٧٦٢٢٧)	٩٨٧٦٥٤	-	٥٤٤٠٩١١	٣٤١١٢٦٥	٨٨٥٢١٧٦
اطفاء الخسائر المتراكمة****	(١٨٣٨٠٣٤٠)	-	-	-	-	-	-
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين***	-	-	-	-	-	(٥٢٨٨٠٥)	(٥٢٨٨٠٥)
الرصيد في نهاية العام ٢٠٠٨	٢٢٢٠٠٧٣٧	(٣٨٧٦٢٢٧)	٢٣٣٢٦٤٧	-	٤٧٠٣٣٢١٧	١٩١١٢٨١٧	٦٦١٤٦٠٣٤

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ٨١٤٣٢٢٢ دولار امريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ يمثل منافع ضريبية مؤجلة تعود لشركات تابعة (٨٢٩١٣٥ دولار امريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨) .
 ** وافقت الهيئة العامة في إجتماعها العادي وغير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٩ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على المساهمين بواقع ٥% من قيمة رأس المال من الأرباح المدورة .
 *** 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 العامين ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ .
 **** كما يرد في الايضاح (١ ب) قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٠٨ تخفيض رأس مال الشركة باطفاء جزء من الخسائر المتراكمة والبالغ ١٨٣٨٠٣٤٠ دولار امريكي وذلك من خلال تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ دولار امريكي الى ٧٠ دولار امريكي ليصبح ٤٢٨٨٧٤٦٠ دولار امريكي ، هذا وقد تم الحصول على موافقة السلطات الرقابية في جزر العذراء البريطانية بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٨ .

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .



قائمة (هـ)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة) - جزر العذراء البريطانية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار امريكى	دولار امريكى	
٧٤٨٣٦٤٩	٥٣٧٩٣٥٧	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للسنة
		التعديلات :
٢٠٥٨٧	٥٧٤٩٩٥	خسائر بيع موجودات ثابتة
٢٧٠٢٧٤٥	٣٢٧٨٨٥٤	استهلاك موجودات ثابتة
٣٦٤٧٥٢	(١٠٢٣٨)	(ارباح) خسائر تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٦٤٨٦٨	٢٤٣١٠٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨٨٣٣٨	١٥٩٥١٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٣٦٩٩٤	٩٦٨٣٦	حصة الشركة من خسائر شركات حليفة
١٧١٧١٧٣٧	١٠٠٦٩٠٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢٥٨٣٦٧٠	١٠٨٧٩٣٣١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(٧٣١٠٨٤)	(١٥٠٠١٣٣٥)	(الزيادة) في ذم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٩٣٨٨١٠٤)	(٥٠٧٧٩٤٠٦)	(الزيادة) في البضاعة
(٦٢٢٢٩٠)	٧٦٣١٠٨	النقص (الزيادة) في المطلوب من اطراف ذات علاقة
٢١١٥٥٨١	-	النقص في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(١٩٥٠٠٠٠)	(الزيادة) في مطالبات من شركة التأمين
٢١٠٢١٤	(٧٥١٢٦)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل طويلة الاجل
٢٥٦٢٣٨٣	٩٧٤١٦٨٩	الزيادة في ذم دائنة وارصدة دائنة اخرى
١٥١٣٧٠	(١٤٢١٧٣٩)	صافي (الإستخدامات) في التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٣٦٩٥٣٤)	(٤٤٤٠١٤)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢١٨١٦٤)	(١٨٦٥٧٥٣)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٣٩٥٦٢٧)	-	استثمارات في اسهم شركات متوفرة للبيع
-	(١٣٦٧٣٧١)	الشهرة
(٦٠٠٠٠٠)	٦٩٢٥٦	إستثمار في شركات حليفة
(٧٢٥٨٠٠٢)	(٥٥٧٨٥٧٨)	مشتريات موجودات ثابتة - صافي
(٤٧٩٩٧٩٣)	(٧٢٩٦٥٩٧)	مشاريع تحت التنفيذ
(١٤٠٥٣٤٢٢)	(١٤١٧٣٢٩٠)	صافي (الإستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٦٤٩٣٣٩٠	٣٦٨٠١٣٨	الزيادة في بنوك دائنة
٧٤٣٠٩٣٩	١٦٠١٣٤٨١	قروض وشيكات واوراق دفع
-	(٢١٧٦٨٢٨)	توزيعات ارباح على المساهمين
-	٧١٦٢٦	التزامات عقود تأجير تمويلي
-	٦٤٩١١٠	زيادة رأس المال
-	(١٩٠٤٢)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٤٩٥٢٥	(١٠٣٤٠٦٢)	صافي التعبير في حقوق غير المسيطرين
١٤٠٧٣٨٥٤	١٧١٨٤٢٢٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٩٧٧٣٢٢)	١١٤٥٣٨٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٥٣٧٧٦٩٤	٥١٧٩٩٦٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٥١٧٩٩٦٢	٦٣٢٥٣٤٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها.

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة



١ - عام

- أ - تأسست الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة) بتاريخ ٢٠ سبتمبر ١٩٩٤ وسجلت في جزر العذراء البريطانية تحت رقم (١٢٨٦٢٦) برأسمال قدره مائة مليون دولار أمريكي موزعة على مليون سهم بقيمة اسمية مائة دولار أمريكي للسهم الواحد .
- ب - بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٠٨ ، تم تخفيض رأس مال الشركة بإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة والبالغ ١٨,٣٨٠,٣٤٠ دولار أمريكي وذلك من خلال تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ دولار أمريكي الى ٧٠ دولار أمريكي ليصبح ٤٢,٨٨٧,٤٦٠ دولار أمريكي ، وقد تم الحصول على موافقة السلطات الرقابية في جزر العذراء البريطانية بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٠٨ . هذا وبموجب قرار الهيئة العامة للشركة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٩ تم زيادة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ٦٤٩,١١٠ دولار أمريكي ليصبح ٤٣,٥٣٦,٥٧٠ دولار أمريكي وتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٧٠ دولار أمريكي ليصبح ١ دولار أمريكي لكل سهم ، علماً بأنه قد تم الحصول على موافقة السلطات الرقابية في جزر العذراء البريطانية بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٠٩ .
- ج - ان من 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 .
- د - تقوم الشركة بتقديم أعمالها من خلال المركز الرئيسي وعنوانه شارع مكة صندوق بريد ٩٤١٤٨٩ عمان ١١١٩٤ - الأردن .
- هـ - وافقت الهيئة العامة على القوائم المالية للشركة للعام ٢٠٠٩ بتاريخ

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

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

النشاط الرئيسي	31 ديسمبر 2008			31 ديسمبر 2009		
	تاريخ التملك	نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	
		%	دولار أمريكي	%	دولار أمريكي	
الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد	١٩٩٧	٦٤/٥٩	٤٥٠٠,٠٠٠	٦٤/٥٩	٤٥٠٠,٠٠٠	
شركة التوريدات والخدمات الطبية*	١٩٩٨	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	
شركة يونيبال للتجارة العامة	١٩٩٨	٨٣/٦٩	٤,٩٢٩,٥٧٧	٨٣/٦٩	٤,٩٢٩,٥٧٧	
الشركة الوطنية لصناعة الألبانوم والبروفيلات	١٩٩٥	٧١/٩٦	١,٤١٦,٣٥٧	٧١/٨٩	١,٦١٩,٧١٨	
الشركة الفلسطينية للسيارات	١٩٩٨	١٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	
شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج**	٢٠٠٠	٧٧/٣	٨٤٥,٠٦٨	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	
شركة سنيرة للصناعات الغذائية***	١٩٩٦	٥٧/٦٣	١,٣٣٩,٢٨٦	٥٦/٩٩	١,٣٣٩,٢٨٦	
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق	١٩٩٩	٥٨/٣١	٧,٣٦٥,٧٩	٦٨/٩١	٩,٨٧٧,٢٤٠	
شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية	٢٠٠١	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	
الشركة العربية الفلسطينية لقطع الغيار	٢٠٠٨	-	-	٨٠	١٩٠,٠٠٠	

- تمركز جميع الشركات التابعة في منطقة السلطة الفلسطينية باستثناء شركة سنيرة للصناعات الغذائية والتي تعمل في المملكة الأردنية الهاشمية .

* هنالك سيطرة على شركة التوريدات والخدمات الطبية من خلال السيطرة على هيئة المديرين .

** تم خلال العام ٢٠٠٩ شراء ١٣٥,٦٠٠ سهم من اسهم شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار بمبلغ ٦٤٩,١١٠ دولار أمريكي لتصبح نسبة استثمار الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ١٠٠٪ في رأسمال هذه الشركة .

*** بناءً على كتاب وزارة الصناعة والتجارة رقم م ش/٢/٢٨٩٠/٣٢٣٧٧ تاريخ ١١ تشرين الثاني ٢٠٠٨ والمتضمن موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة على تحويل الصفة القانونية لشركة سنيرة للصناعات الغذائية من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، صادقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٤ شباط ٢٠٠٩ على اجراءات تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة عامة محدودة ، وقد تم تسجيل الشركة كشركة مساهمة عامة محدودة في

سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٤٥٩) بتاريخ ٨ كانون الثاني ٢٠٠٩ .

٣ - أهم السياسات المحاسبية

١ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية .
تظهر القوائم المالية الموحدة المرفقة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة .

٢ - إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء قيام الشركة بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية :

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ «الأدوات المالية: الإفصاحات»
نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) خلال شهر آذار من العام ٢٠٠٩، حيث أصبحت سارية في العام ٢٠٠٩. وتتطلب التعديلات إفصاحات أفضل حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة. وبصفة خاصة، يتطلب التعديل الإفصاح عن قياس القيمة العادلة بمستوى تسلسل قياس القيمة العادلة. يؤدي تطبيق التعديل إلى إفصاحات إضافية إلا أنه لم يكن له أي أثر مادي على نتائج الأعمال والمركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة .
معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية والذي حل محل المعيار الدولي رقم (١٤) «تقارير القطاعات» ويطبق للسنوات المالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو معيار إفصاح، حيث نتج عنه إعادة تحديد قطاعات أعمال الشركة التي يتم تقديم تقارير حولها وفق نفس الأساس المستخدم للأغراض الداخلية ولم يكن لهذا المعيار أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي الموحد للشركة والشركات التابعة .
المعيار المحاسبي رقم (١) (عدل خلال العام ٢٠٠٧) عرض القوائم المالية الموحدة (يُطبق للسنوات المالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩). وقد أدى تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) إلى عدد من التغيرات في المصطلحات بما في ذلك عناوين معدلة للقوائم المالية الموحدة، كما أدى إلى عدد من التغيرات في العرض والإفصاح، إلا أنه لم يكن له أي أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي الموحد للشركة. يتطلب المعيار المعدل أن يتم عرض كافة تغيرات غير المالكين في حقوق الملكية (أي الدخل الشامل) بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة .

وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تمثل الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل استثمارات في أسهم شركات متداولة في أسواق نشطة، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل أو هامش أرباح الاتجار .
تقيد الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالكلفة عند الاقتناء ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية وتقيد الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لها في قائمة الدخل الموحدة .

ب - استثمارات متوفرة للبيع

هي الموجودات المالية التي لا تتجه نية الشركة لتصنيفها كاستثمارات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل أو الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق .
تظهر الاستثمارات المتوفرة للبيع بالكلفة عند الاقتناء ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية السنة المالية، وتقيد الأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة التقييم في حساب مستقل في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية، وفي حال بيع هذه الاستثمارات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها، يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً في حقوق الملكية. يمكن إسترجاع خسارة التدني التي تم تسجيلها سابقاً في قائمة الدخل الموحدة إذا ما تبين بموضوعية أن الزيادة في القيمة العادلة قد حدثت في فترة لاحقة لتسجيل خسائر التدني، حيث يتم إسترجاع خسائر التدني في أسهم الشركات من خلال التغير التراكم في القيمة العادلة ولأدوات الدين من خلال قائمة الدخل الموحدة، وفي حال وجود استثمارات يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فيتم إظهارها بالتكلفة وان حصل تدني في قيمتها يتم تسجيله في قائمة الدخل الموحدة .

ج - الإستثمار في الأراضي

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة وتتحقق الأرباح أو الخسائر عند إتمام عملية البيع وتؤخذ في قائمة الدخل الموحدة ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في القوائم المالية الموحدة، يتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الموحدة .

د - البضاعة

- تظهر البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل بعد تنزيل مخصص المواد التالفة والمتقادمة ، وتتضمن الكلفة : كلفة المواد الخام ، الأجور المباشرة والمصاريف الصناعية غير المباشرة .
- تظهر المواد الأولية بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ويتم تقييم البضاعة الجاهزة وتحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل وتتضمن الكلفة المواد وما يخصها من المصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة .
- يتم تقييم بضاعة السيارات بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل وعلى أساس التكلفة الفعلية لكل سيارة ، وتشمل التكلفة كافة النفقات التي تتكبدها الشركة لحين إيصال البضاعة إلى مخازن ومعارض الشركة أو مخازن الشركة في الميناء (البوندد) .
- يتم تقييم قطع الغيار بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

هـ - استثمار في شركة حليفة

الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية لها (ولا تسيطر عليها الشركة) والتي تملك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت ، ويظهر الاستثمار في شركة حليفة بطريقة حقوق الملكية .

و - المبيعات وايرادات الخدمات

- يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية :
- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري .
- وعندما لم تعد الشركة تحتفظ بارتباط اداري مستمر للدرجة المتعلقة بملكية البضاعة وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي لهذه البضاعة .
- وعندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع .
- وعندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق .
- يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة المتعلقة بها .

ز - الموجودات الثابتة

- تظهر الموجودات الثابتة بالكلفة وإعادة التقييم للشركتين التابعةتين الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق وشركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج ، وتستهلك ، باستثناء الأراضي ، باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها بنسب سنوية تتراوح ما بين ٢٪ - ٢٥٪ .
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الموحدة .
- يتم مراجعة العمر الانتاجي للموجودات الثابتة في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً ، يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات المحاسبية .

ح - الشهرة

- يتم تسجيل الشهرة بالتكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك او شراء الاستثمار في الشركة التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة بتاريخ الامتلاك . يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة .
- يتم توزيع الشهرة على وحدة/وحدات توليد النقد لأغراض اختبار التدني في القيمة .
- يتم إجراء اختبار لقيمة الشهرة في تاريخ كل قوائم مالية ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة/لوحدة توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة/وحدات توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .

ط - الذمم المدينة

- تظهر الذمم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها ، ويتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها على أساس تقديرات الادارة للمبالغ الممكن تحصيلها من هذه الذمم حيث يتم قيد المخصص في قائمة الدخل الموحدة .

ي - مصاريف وإيرادات الفوائد البنكية

- يتم اخذ الفوائد البنكية في قائمة الدخل الموحدة بموجب أساس الاستحقاق .

ك - مخصص تعويض نهاية الخدمة

- يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً للنظام الداخلي للشركة على أساس الراتب الأساسي وبواقع شهر عن كل سنة خدمة .
- يتم تسجيل التعويضات المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص تعويض نهاية الخدمة عند دفعها ، ويتم أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحدة .

ل - أرباح الاستثمارات

- يتم قيد أرباح الاستثمارات الى الإيرادات حين الإعلان عنها (الموافقة عليها من قبل الهيئة العامة للشركة المستثمر بها) .

م - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة .
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة ، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في البلدان التي تعمل فيها الشركات التابعة .
- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي الموحد وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة .
- يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً .

ن - التقاص

- يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

س - استخدام التقديرات

- إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات القيمة العادلة والتي تظهر في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية . 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 .

تعتقد إدارة الشركة بأن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الدم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير الدولية للتقارير المالية ويتم احتساب اثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير ملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة على الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتملة حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الموحدة للسنة .
- مستويات القيمة العادلة : يتم تحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية . الفرق بين المستوى ٢ والمستوى ٣ لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام .

٤ - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

٤-أ المعايير المتعلقة بالعرض والإفصاح

تم اتباع المعايير الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة الحالية في إعداد القوائم المالية الموحدة ، في حين تم ادراج تفاصيل المعايير والتفسيرات المتبعة والتي لم تؤثر على القوائم المالية الموحدة في الجزء ٤-ب أدناه .

□ معيار المحاسبة الدولي (معدل ٢٠٠٧) عرض القوائم المالية .
معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (٢٠٠٧) تضمن تعديلات بالمصطلحات (بما في ذلك إعادة صياغة عناوين القوائم المالية) وتعديلات بشكل ومضمون القوائم المالية .

□ تحسين الإفصاحات حول الأدوات المالية (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات) .
تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) والمتعلق بزيادة الإفصاحات المطلوبة حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة . ولقد ارتأت إدارة الشركة ان لا تقوم بالإفصاح عن المعلومات المقارنة لهذه الإفصاحات في السنة الحالية وفقاً للإعفاءات الانتقالية المقدمة بهذه التعديلات .

□ معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية .
معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو معيار افصاح ادى الى اعادة تحديد قطاعات الشركة .

٤-ب معايير وتفسيرات متبعة وليس لها تأثير على القوائم المالية الموحدة

تم اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ الواردة في هذه القوائم المالية الموحدة والتي بدورها قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية .

□ تحسين الإفصاحات حول الأدوات المالية (تعديلات لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات) .
معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات) .
معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية .
التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) أدى الى زيادة الإفصاحات المطلوبة بخصوص قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة . معيار التقارير المالي الدولي رقم (٨) هو عبارة عن معيار افصاح يتطلب اعادة تحديد قطاعات الشركة الممكن تقديم تقارير حولها بناءً على القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار لتخصيص المصادر وتقييم الأداء . (لم يكن هنالك تأثير جوهري لهذا المعيار على الإفصاحات السابقة والنتائج المقدم تقارير حولها او المركز المالي للشركة ، حيث ان القطاعات التشغيلية المقدم تقارير حولها سابقاً تم إعدادها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ (القطاعات التشغيلية) هي مستخدمة ايضاً من قبل الإدارة لتوزيع الموارد للقطاعات وتقييم أداءها) .

□ معيار التقارير المالية الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .
إن هذا المعيار متوفر للتطبيق فوراً إلا انه يتوجب أخذ قرار حول تبنيه من قبل السلطات الرقابية في المناطق المطبق بها .

□ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) دفعات عن طريق أسهم - ظروف الاستثمار والالغاء .
توضح التعديلات تعريف ظروف الاستثمار لغايات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، تقديم مفهوم الظروف « غير المستثمر » وتوضح المعالجة المحاسبية للإلغاءات .

□ معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) (كما عدل في ٢٠٠٧) تكاليف الاقتراض .
جاء التعديل الرئيسي على هذا المعيار لإزالة خيار اعتبار تكاليف الاقتراض على انها مصروف عند تكبدها . لم يؤدي هذا التعديل على تغيير في إعداد القوائم المالية وذلك كون أن السياسة المحاسبية المتبعة في الشركة هي رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة على الموجودات التي تنطبق عليها الشروط .



تعديلات على معيار المحاسبة الدولية (٣٢) الادوات المالية : العرض ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - الادوات المالية القابل تصنيفها والالتزامات الناشئة عن التصفية .

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) معايير تصنيف الدين / حقوق الملكية عن طريق السماح لبعض الادوات المالية القابل تصنيفها والادوات (او مكونات أدوات الاستثمارات) التي تفرض على الشركة إلزام للتسليم الى طرف آخر حصة من صافي أصول الشركة لدى التصفية وتصنيفها ضمن حقوق الملكية وذلك في حال انطباق بعض الشروط المحددة عليها .

التفسير رقم (١٣) برامج ولاء العميل .

يقدم التفسير ارشاد حول كيفية محاسبة المنشآت بخصوص برامج ولاء العميل من خلال تخصيص ايرادات المبيعات كجائزة مستقبلية محتملة متعلقة بالمبيعات .

التفسير رقم (١٥) اتفاقيات انشاء عقارات .

إستعراض التفسير كيفية تحديد المنشآت فيما اذا كانت اتفاقية انشاء العقار هي ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) « عقود الانشاءات » او معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) « الايرادات » ومتى يتوجب تحقيق الايرادات من انشاءات العقارات .

التفسير رقم (١٦) تحوطات صافي الاستثمار في العملة الاجنبية .

يقدم التفسير ارشاد حول المتطلبات التفصيلية لتحوط صافي الاستثمار وفقاً لتحديدات معينة لمحاسبة التحوط .

التفسير رقم (١٨) تحويلات الموجودات من العملاء (تم اتباعها سابقاً بتاريخ تحويلات الموجودات من العملاء المستلمة بتاريخ أول تموز ٢٠٠٩ وما بعد) .

إستعراض التفسير المعالجة المحاسبية للجهة المستلمة للممتلكات والمعدات والالات المحولة من قبل « العملاء » ويتلخص بأنه عندما يحقق بند الممتلكات والمعدات والالات تعريف الاصل من وجهة نظر المستلم ، فإنه يتوجب على المستلم قيد الاصل بقيمته العادلة بتاريخ التحويل وتحقيق الايرادات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٨) « الإيرادات » .

تعديلات حول معايير التقارير المالية الدولية (٢٠٠٨) .

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) ، (٥) ، معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، (١٦) ، (١٩) ، (٢٠) ، (٢٧) ، (٢٨) ، (٢٩) ، (٣١) ، (٣٦) ، (٣٨) ، (٣٩) ، (٤٠) و (٤١) الناتجة عن التحسينات السنوية منذ شهر أيار ولغاية تشرين الأول ٢٠٠٨ حول معايير التقارير المالية الدولية ومعظمها سارية المفعول للسنوات منذ أول كانون الثاني ٢٠٠٩ وما بعد .

٤-ج المعايير والتفسيرات الصادرة وغير المتبناه بعد

كانت التفسيرات والمعايير الجديدة والتفسيرات التالية صادرة وغير سارية المفعول بعد كما بتاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة : معايير جديدة وتعديلات على المعايير القائمة :

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) (معدل) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (معدل) قوائم مالية منفصلة ومجمعة - تعديل يتعلق بتكلفة الاستثمار في الشركة التابعة ، او منشأة ذات سيطرة مشتركة أو شركة حليفة .

سارية المفعول للسنوات منذ بداية أول تموز ٢٠٠٩ وما بعد أول تموز ٢٠٠٩ .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) (معدل) - إندماج الاعمال - نسخة شاملة حول تطبيق أسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصص في المشاريع المشتركة .

أول تموز ٢٠٠٩ .

- أول تموز ٢٠٠٩ .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (معدل) الأدوات المالية : الإيعتراف والقياس - تعديلات تتعلق بالبنود المؤهلة للتحوط (مثل التحوط حول خطر التضخم والتحوط بالخيارات) .
- أول كانون الثاني ٢٠١٠ .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) (معدل) اتباع المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - تعديلات حول الاعفاءات الاضافية لمتبعين المعايير لأول مرة .
- أول كانون الثاني ٢٠١٠ .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) (معدل) الدفعات القائمة على الأسهم - تعديل يتعلق بدفعات الشركة النقدية القائمة على الأسهم للشركة .
- أول شباط ٢٠١٠ .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (معدل) الأدوات المالية : العرض - تعديلات تتعلق بتصنيف حقوق الاصدار .
- أول كانون الثاني ٢٠١١ .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) إيضاحات أطرف ذات علاقة - تعديل على متطلبات الإفصاح للمنشآت المسيطر عليها ، أو المسيطر عليها بالاشترك أو المؤثر عليها بشكل جوهري من قبل الحكومة .
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية : التصنيف والقياس (مقصود من استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) .
- معظمها ساري المفعول للسنوات المالية منذ أول كانون الثاني ٢٠١٠ وما بعد ذلك .
- تعديلات لمعايير التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، (٥) و(٨) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، (٧) ، (١٧) ، (١٨) ، (٢٨) ، (٣٦) ، (٣٨) و(٣٩) ناتجة عن التحسينات السنوية منذ شهر نيسان ٢٠٠٩ .

تفسيرات جديدة وتعديلات للتفسيرات :

سارية المفعول للسنوات منذ وما بعد

- أول تموز ٢٠٠٩ .
- تعديل التفسير رقم (١٧) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين .
- أول تموز ٢٠١٠ .
- التفسير رقم (١٩) : اطفاء الالتزامات المالية بادوات حقوق ملكية .
- أول كانون الثاني ٢٠١١ .
- تعديلات للتفسير رقم (١٤) : معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : حد الاصل ذو المنفعة المعرفة ، الحد الأدنى لمتطلبات التحويل وتفاعلاتها .
- أول تموز ٢٠٠٩ .
- التعديل للتفسير رقم (١٦) : تحوطات صافي الاستثمار في عملية أجنبية .
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
- تعديل للتفسير رقم (٩) (معدل) : اعادة تقييم المشتقات المتضمنة والمتعلقة بتقييم المشتقات المتضمنة في حال اعادة تصنيف اصل مالي من خلال فئة « القيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر » .



تتوقع ادارة الشركة ان يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة باستثناء ما يرد ادناه :

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يؤدي تطبيق النسخة الحالية من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) في إتباع أسس مختلفة لتصنيف الأدوات المالية، بحيث تتضمن متطلبات هذا المعيار أسلوب متناسق لتصنيف الأدوات المالية وتستبدل الفئات المتعددة من الأدوات المالية لمعييار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) . كما يتضمن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على أسلوب إختبار تدني واحد بحيث يتم استبدال أساليب إختبار التدني المتعددة الموجودة حالياً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) .

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٣) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٢٧) و (٢٨) و (٣١) - معدلة

يؤدي تطبيق هذه المعايير المعدلة في إتباع سياسات جديدة بما يتعلق بتملك الشركة لأسهم جديدة في شركات تابعة وحليفة ، استبعاد الشركة بشكل جزئي لأسهمها في الشركات التابعة والحليفة وزيادة الاستثمار في الشركات التابعة والحليفة .

٥ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٠٦,٧٨٩	٢٣٩,٥٥٦	نقد في الصندوق
٤٩٧٣,١٧٣	٦,٠٨٥,٧٨٦	حسابات جارية
٥,١٧٩,٩٦٢	٦,٣٢٥,٣٤٢	

٦ - ذم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٩,٣٧٣,٥٦٣	٢٩,٢٤٢,٨٨٢	ذم تجارية
٥,٨٥٠,٤٨٤	٨,٩٥٢,٤٧٨	شيكات برسم التحصيل *
٦٢٩,٩٥٢	٣٤٦,٨٣٦	ذم موظفين
٢٥,٨٥٣,٩٩٩	٣٨,٥٤٢,١٩٦	
٢,٨٥٤,٧٩٣	٢,٧٥٦,٤٨٢	بنزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٢,٩٩٩,٢٠٦	٣٥,٧٨٥,٧١٤	

* تستحق الشيكات برسم التحصيل خلال عام ٢٠١٠ .

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٦٨٦,٠٦٩	٢,٨٥٤,٧٩٣	رصيد بداية السنة
٥٦٤,٨٦٨	٢٤٣,١٠٤	إضافات إلى المخصص
(١٧٩,٥٨٦)	(٣٠٩,٨٩٨)	ديون مشطوبة
(٩٩,٣٥٣)	(١٩,٧٢٠)	المسترد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١١٧,٢٠٥)	(١١,٧٩٨)	فرق عملة
٢,٨٥٤,٧٩٣	٢,٧٥٦,٤٨٢	رصيد نهاية السنة

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً وذات سمعة جيدة في السوق ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناتجة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، 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 ٣٥,٧٨٥,٧١٤ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢٢,٩٩٩,٢٠٦ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨) ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣,٧٣٩,٧٢١	٢٤,٧١٦,٦٢٦	لغاية ٩٠ يوم
٥,٨٦١,٨٣٩	٤,٦١٧,٦٤٧	٩١ يوم - ١٨٠ يوم
٣,٣٩٧,٦٤٦	٦,٤٥١,٤٤١	١٨١ يوم - ٣٦٥ يوم
٢٢,٩٩٩,٢٠٦	٣٥,٧٨٥,٧١٤	

هذا ويتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها للذمم المدينة التي مضى على إستحقاقها أكثر من سنة وذلك في حال عدم وجود حركة سداد عليها. هذا ويبلغ رصيد الذمم المدينة مستحقة السداد ويوجد تدني في قيمتها ٢,٧٥٦,٤٨٢ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢,٨٥٤,٧٩٣ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨) .

٧ - بضاعة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢٠١٦٦٨٦٩	١٢٠٧٢٤٦٨	بضاعة جاهزة
٢٥٩٨٦٦٩	٣٧١٠٦٥٩	أدوية
٧٥٦٨٢٥	٢١٠٢٨٢	مواد طبية
٣٦٢٦٣٢٣	٥٩٧٢٠٥٣	مواد استهلاكية
٥٢٤٣٨٣	٦٨٩٠٥٦	مواد وأدوات مختبرات
٧٥٧١٨٦	٤١١٢٤٨	معدات وأجهزة طبية
٢٠٤٣٠٢٠٥	٢٣٠٦٥٧٦٦	مجموع بضاعة جاهزة
٣٧٤١٢٦٨	٣٣٩٣٩٥١	مواد أولية
٥٠٧١٤١	٣٩٨٩٥١	خردة صالحة وأخرى
٧٠٣٩١	٥٢٢٦٦	مواد أخرى
٢٣٧٦٤٣٢	٢٥٥٣٦٢٨	سيارات محمكة وقطع غيار *
٢٧١٢٥٩٤٣٧	٢٩٤٦٤٥٦٢	
٣٦٥٧٣٤	٣٣٨٢٦١	ينزل : مخصص بضاعة بطبيعة الحركة **
٢٦٧٥٩٧٠٣	٢٩١٢٦٣٠١	صافي البضاعة
٨٦٥٦٠٠	١٢١٩٨٧٤	بضاعة في الطريق
٣٢٢٣٣٦٣	٦١٢٢٣٨٢	بضاعة لدى البوندد *
٣٠٨٤٨٦٦٦	٣٦٤٦٨٥٥٧	

* كما يرد في الايضاح (١٩) ، تشمل البضاعة سيارات مرهونة لصالح بنوك مقابل الحصول على قروض تجارية .

** تمثل الحركة على مخصص بضاعة بطبيعة الحركة ما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٤٢١٩٢	٣٦٥٧٣٤	رصيد بداية السنة
٨٨٣٣٨	١٥٩٥١٥	اضافات الى المخصص خلال السنة
(٦٤٧٩٦٦)	(١٨٦٩٨٨)	بضاعة مشطوبة خلال السنة
٣٦٥٧٣٤	٣٣٨٢٦١	رصيد نهاية السنة

٨ - المطلوب من أطراف ذات علاقة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٦٣,٧٩٤	-	ذم شركاء (شركة سنيورة للصناعات الغذائية)
٢٠١,٤٧	-	شركة التوريدات والخدمات الطبية - العراق (شركة شقيقة)
١٢١,٥٦٦	-	ذم مساهمين - شركات تابعة
٢١٩,٩٨٧	٢٥٨,٨٢٥	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
٧,٦٨٩	١١,٢٥٠	شركة ميلينيوم لصناعة الطاقة - شركة حليفة
١,٠٣٣,١٨٣	٢٧٠,٠٧٥	

٩ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣١,٩٢٠	٤٢,١٥٨	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٣١,٩٢٠	٤٢,١٥٨	

١٠ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤١٧,٨٢٩	٥٠٩,٤٧٤	ذم مدينة ومطالبات
٩٥٨,٣٩٠	١,٤١٨,٢٢٧	ضريبة القيمة المضافة
٢,٣٠٩,٨٠٣	١,٤٧٥,٦٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٧٦٦,٦٤٩	٤,٣٣٤,٩٣٨	تأمينات نقدية مقابل كفالات وإعتمادات بنكية أخرى
١٩٨,٠٠٠	٧١,٦٥٠	ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
٣,٨٩٥	١١٤,٠١٩	مطالبات من شركة هونداي الكورية
١,٥٨١,٠٩١	١,٨٢٣,٧٦٤	دفعات مقدمة للموردين
٩٣٥,٣٤٤	٤٠٩,٧١٩	أرصدة مدينة أخرى
٨,١٧١,٠٠١	١٠,١٥٧,٥٣٧	

١١ - شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥١١١٠	-	شركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية
١٢٩٨٤٧	٣٧٨٠٨٣	الشركة الفلسطينية للسيارات
٢٢٠٠٠	-	شركة التوريدات والخدمات الطبية
٣٠٢٩٥٧	٣٧٨٠٨٣	

- يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل طويلة الأجل لغاية ٢٨ فبراير ٢٠١٣.

١٢ - استثمار في اسهم شركات متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	عدد الاسهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	عدد الاسهم	
دولار أمريكي		دولار أمريكي		
				اسهم شركات متداولة :
١٠٠٨٠٠٠	٣٦٠٠٠٠	١٦٥٨٣٨٩	٤٤٢٢٣٧	بنك فلسطين المحدود
١٠٠٨٠٠٠		١٦٥٨٣٨٩		

				اسهم شركات غير متداولة :
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	عدد الاسهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	عدد الاسهم	
٣٦٥٤٥٥٠	٣٦٥٤٥٥٠	٣٦٥٤٥٥٠	٣٦٥٤٥٥٠	شركة كهرباء فلسطين*
٢٧٥٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	تكنولوجيا أكسيلديتر أنفسمنت كومباني ليمتد
٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	-	١٠٠٠٠٠	شركة تصدير المحاصيل (تحت التأسيس)
٣٩٧٩٥٥٠		٣٩٢٩٥٥٠		
٤٩٨٧٥٥٠		٥٥٨٧٩٣٩		

* تتضمن ٢٥٠٠٠٠ سهم محجوزة لقاء عضوية مجلس الادارة .

١٣ - استثمار في شركات حليفة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	نسبة المساهمة	
دولار أمريكي	%	دولار أمريكي	%	
٧٥٠,٠٠٠	٣٠	١٥٠,٠٠٠	٣٠	شركة التعميت للحلول المتكاملة *
٢٠٠,٠٠٠	٤٥	٢٤٣,٧٥٠	٣٢/٥	شركة ميلنيوم فلسطين لصناعة الطاقة *
٣٢٥,٠٠٠	٥٠	-	-	شركة يونيبال كول
٦٠٠,٠٠٠		٣٩٣,٧٥٠		
(١٣٦,٩٩٤)		-		ينزل : (خسائر) شركة يونيبال كول
-		(٣٥,١٦١)		(خسائر) شركة التعميت للحلول المتكاملة
-		(٦١,٦٧٥)		(خسائر) شركة ميلنيوم فلسطين لصناعة الطاقة
٤٦٣,٠٠٦		٢٩٦,٩١٤		

* يظهر الإستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بطريقة حقوق الملكية .

١٤ - استثمار في أراضي

بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي ١,٧٦٥,٤٤٤ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، علماً بأن بعض هذه الأراضي مرهونة لبعض البنوك لقاء تسهيلات إئتمانية .

١٥ - شهرة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الكلفة :
١١,١٦٥,٧٥٧	١١,١٦٥,٧٥٧	الرصيد بداية السنة
-	١,٣٦٧,٣٧١	الاضافات *
١١,١٦٥,٧٥٧	١٢,٥٣٣,١٢٨	رصيد نهاية السنة

		مخصص تدني الشهرة :
٦,٨٧٩,٢٢٥	٦,٨٧٩,٢٢٥	الرصيد بداية السنة
-	-	مصرف التدني للسنة
٦,٨٧٩,٢٢٥	٦,٨٧٩,٢٢٥	رصيد نهاية السنة
٤,٢٨٦,٥٣٢	٥,٦٥٣,٩٠٣	

* نتجت الاضافات على الشهرة عن قيام الشركة بشراء أسهم جديدة بقيمة تفوق القيمة الدفترية للسهم في بعض شركاتها التابعة ، سواء من خلال شراء حصص مساهمين آخرين او من خلال الاكتتاب في زيادة رأسمال بعض الشركات التابعة .

١٦ - موجودات ثابتة

أ - يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	عدد وادوات	الات ومعدات	تحسينات مباني مستأجرة	سيارات	حاسب الي	اثاث وتجهيزات مكتبية	مباني وانشاءات	اراضي	العام ٢٠٠٩
الكلفة :									
٧٢٠٩٦٥٠٢	١٥٧٦٧٥٩	٢٩٢١٤٣٢٦	١٤٩١٥٣١	٣٨٢٧٨٢٢	٩٤٢٤٢٩	٣٨٥١٠١٠	٢١٨٩٤٨٠٤	٩٢٩٧٨٢١	
٨١٥٧٧٥٨	٣٦٨٩٤٣	٢٣٥١٠٢٢	٢٤٠٧٦٤	٢٦٣٢٥٤٣	٨١٧٦٠٢	٦٣٦٠١٩	١٠٦٤٩٥	٤٣٧٠	
(٨١٥٠٣٥٦)	(٢٣٣٠٥٥)	(٤١٤٥٩٦٢)	-	(٢٨١١٢٢)	(٩٠٦٩)	(٤٤١٨٩٠)	(٢٨٩١٤٦٠)	(١٤٧٧٩٨)	
٧٢١٠٣٩٠٤	١٧١٢٦٤٧	٢٧٤١٩٣٨٦	١٧٣٢٢٩٥	٦١٧٩٢٤٣	١٧٥٠٩٦٢	٤٠٤٥١٣٩	٢٠١٠٩٨٣٩	٩١٥٤٣٩٣	
الاستهلاك المتراكم :									
٢٦٣١٠٢٣٩	١٤٠٨٩٨٣	١٢٢١٥١٩٠	٣٤٩٧٦٨	١٦٩٤٧٤٧	٤٩١٤٨٤	٢٣٨٢٠٩٨	٧٧٦٧٩٦٩	-	
٣٣٧٨٨٥٤	١١٠١٣٥	١٤٣٠١٠٥	٨٧٧٥٠	٥٥٧٧٢٥	١٤٤٣١٦	٣٥١٩٣٣	٦٩٦٨٩٠	-	
(٤٩٩٦١٨١)	(١٨٩١٠٧)	(٣١٤٩٥٤٩)	-	(١٩٦٨٣٩)	(٨٠٤٤)	(٣٤٩٦٠٨)	(١٠٣٠٣٤)	-	
٢٤٦٩٢٩١٢	١٣٣٠١١	١٠٤٩٥٧٤٦	٤٣٧٥١٨	٢٠٥٥٦٣٣	٦٢٧٧٥٦	٢٣٨٤٤٢٣	٧٣٦١٨٢٥	-	
(١٢٦٦٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١٢٦٦٠٠)	
٤٧٢٨٤٣٩٢	٣٨٢٦٣٦	١٦٩٢٣٦٤٠	١٢٩٤٧٧٧	٤١٢٣٦١٠	١١٢٣٢٠٦	١٦٦٠٧١٦	١٢٧٤٨٠١٤	٩٠٢٧٧٩٣	
العام ٢٠٠٨									
الكلفة :									
٦٤٣٤٤٦٦٥	١٥٧٨٦٥٠	٢٧٦٧٦٧٢٥	١٢٠٥٨٢	٣٣٦٦٧٤٥	٧٠٩٩٤٨	٣٥٢٩٩٧٩	٢٠٧٤٣٠٥٣	٥٥٣٣٩٨٣	
٨٥٦٣٦٧١	٩٢٣٥٥	١٦٧٢٦٧٩	٢٨٨١٨٤	٧٩٠٣٨١	٢٨٢١٩٨	٤٨٩٩٨٧	١١٦٧٨٨٨	٣٧٧٩٩٩٩	
(٨١١٨٣٤)	(٩٤٢٤٦)	(١٣٥٠٧٨)	(٢٢٣٥)	(٣٢٩٣٠٤)	(٤٩٧١٧)	(١٦٨٩٥٦)	(١٦١٣٧)	(١٦١٦١)	
٧٢٠٩٦٥٠٢	١٥٧٦٧٥٩	٢٩٢١٤٣٢٦	١٤٩١٥٣١	٣٨٢٧٨٢٢	٩٤٢٤٢٩	٣٨٥١٠١٠	٢١٨٩٤٨٠٤	٩٢٩٧٨٢١	
الاستهلاك المتراكم :									
٢٤١٧٠٨٩٦	١٣٥٦٠٠٥	١١٣٦٧٧٠٩	٣٠٤١٣٩	١٥٧٨٩٣٥	٤٢٧٩٨٨	٢١٧١١٦٥	٦٩٦٤٩٥٥	-	
٢٧٠٢٧٤٥	٩٥٠٣٠	٩٦٩٣٠٦	٤٦٦٢٥	٣٤٧٦٢٥	١١١٦٢٨	٣٢٢٠٩٩	٨١٠٤٣٢	-	
(٥٦٣٤٠٢)	(٤٢٢٠٥٢)	(١٢١٨٢٥)	(٩٩٦)	(٢٣١٨١٣)	(٤٩١٣٢)	(١١١١٦٦)	(٦٤١٨)	-	
٢٦٣١٠٢٣٩	١٤٠٨٩٨٣	١٢٢١٥١٩٠	٣٤٩٧٦٨	١٦٩٤٧٤٧	٤٩٠٤٨٤	٢٣٨٢٠٩٨	٧٧٦٧٩٦٩	-	
(١٢٦٦٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	(١٢٦٦٠٠)	
٤٥٦٥٩٦٦٣	١٦٧٧٧٦	١٦٩٩٩١٣٦	١١٤١٧٦٣	٢١٣٣٠٧٥	٤٥١٩٤٥	١٤٦٨٩١٢	١٤١٢٦٨٣٥	٩١٧١٢٢١	
نسبة الاستهلاك السنوية %:									
	١٠-٦	٢٠-١٠	٢٥-١٥	٢٠	٢٥-١٥	١٥-٦	٤-٢	-	

ب - ان بعض موجودات الشركات التابعة مرهونة لقاء تسهيلات ائتمانية كما هو وارد في الايضاح رقم (١٩) .

ج - ان بعض مباني الشركات التابعة مقامة على اراضي مستأجرة من الغير .

د - قامت شركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج بتقييم المعدات الخارجية والسيارات في نهاية العام ٢٠٠٦ ، وقد نتج عن ذلك فائض بمبلغ ٢١٩٩٩٠ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مقابل ٣٣٦٤٨٦ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨) تم قيده ضمن بند احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة ضمن حقوق الملكية .

هـ - قامت الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق باعادة تقييم الارض المملوكة من قبل الشركة واطهارها بالقوائم المالية بقيمتها العادلة واطهار فرق التقييم البالغ ٣٥٥٣٧٩٣ دولار أمريكي في حساب احتياطي اعادة التقييم ضمن حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ .

و - قامت شركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية باعادة تخمين قيمة الارض المملوكة من قبل الشركة والتي اظهرت تدني في قيمة الارض بمبلغ ١٢٦٦٠٠ دولار أمريكي تم قيدها في قائمة الدخل الموحدة للعام ٢٠٠٦ ضمن بند صافي ايرادات (مصاريف) أخرى .

١٧- مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكلفة الأعمال المتعلقة بإنشاء وتجهيز مباني الإنتاج ومباني الإدارة لدى الشركة التابعة الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات وشركة سنيورة للصناعات الغذائية والتي كانت غير مكتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

- تمثل الحركة على المشاريع تحت التنفيذ ما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٨٧٥٣٦٤	٦٦٧٥١٥٧	رصيد بداية السنة
٦٢٤٨٥١٥	٨٩٧٩٥٢٠	اضافات
(١٤٤٨٧٢٢)	(١٦٨٢٩٢٣)	المحول الى الموجودات الثابتة
٦٦٧٥١٥٧	١٣٩٧١٧٥٤	رصيد نهاية السنة

١٨ - أوراق دفع تستحق خلال عام

يمثل هذا البند تسهيلات أوراق دفع ممنوحة للشركات التالية :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٥٩٦٥٠	٧٩٧٣٦٤	شركة يونيبال للتجارة العامة
٩٥٩٦٥٠	٧٩٧٣٦٤	

١٩ - القروض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنك فلسطين المحدود / الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
٩٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	قروض البنك الأهلي الأردني - الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
-	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	قروض البنك الإسلامي العربي / الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
-	-	-	٢٤٥,٣٣٣	قروض بنك الأردن / شركة سنيورة للصناعات الغذائية
-	-	-	٥٥,٩٨٠	قروض بنك عودة / شركة سنيورة للصناعات الغذائية
-	-	٤,٤١١,٧٦٤	٥٨٨,٢٣٦	قروض بنك فلسطين المحدود / شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٣,٥٢٦,٤٧٣	٥٩٧,٧٩١	٢,٧٣٩,٩٣٨	٩٩٩,٣٤٧	قروض بنك الاسكان / شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٣٦٩,٨٢٧	٥٤٨,٦١٧	-	٢,٣٢٠,٤٧٣	قروض البنك الأهلي الأردني / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
-	٢,٩٨٠,٣٢٣	-	٢,٩٣٤,٦٤١	قروض البنك الإسلامي العربي / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
١,١٨٢,٦٦٨	٢٩٥,٦٦٧	٨٨٧,٠٠٠	٢٩٥,٦٦٧	قروض بنك القاهرة عمان / الشركة الفلسطينية للسيارات
١٤٧,٧٠٧	٩٧٢,٦٠٣	٢٧١,٠٨٨	٢,١٨٨,٠٠٥	قروض بنك الرفاه / الشركة الفلسطينية للسيارات
-	-	-	١٨٦,٤٥٩	قروض البنك التجاري الفلسطيني / الشركة الفلسطينية للسيارات
-	-	-	١٧٧,٦٢٥	قروض المؤسسة المصرفية الفلسطينية / الشركة الفلسطينية للسيارات
-	-	-	٢,١٥٣,٢٤٣	قروض البنك العقاري المصري العربي / الشركة الفلسطينية للسيارات
-	-	-	١,٦٥٣,٠٩٨	قروض بنك القدس / الشركة الفلسطينية للسيارات
١,٧٢٣,٠٤٦	٤٨٩,٤٠٠	١٧٣,١٤٣	١٠٥,٥٥١	قروض البنك الإسلامي العربي / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
-	-	٤٤٧,٩١٦	٥٢,٠٨٣	قروض البنك التجاري الفلسطيني / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
-	-	٦٢٧,٧٨٨	٢٠٢,٩٦٢	قروض بنك الإسكان / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٣٢٠,٩٤٨	٨٦٢,٧٢٩	٢٨٢,٩٣٩	٨٤٨,٣١٥	قروض البنك الأهلي الأردني / الشركة الفلسطينية للسيارات
-	٧٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	قروض بنك القاهرة عمان / شركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
-	٨٠,٨٣٣	-	-	قروض HSBC / شركة التوريدات والخدمات الطبية
١,٠٤٩,٥٨٧	٢,٤٢٠,٩٧٠	-	-	قروض البنك الإسلامي العربي / الشركة الفلسطينية للسيارات
-	٤٠,٠٠٠	-	-	قروض HSBC / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٩,٢٢٠,٢٥٦	١٢,٠٨٨,٩٣٣	١٨,٣٦٦,٥٧٦	١٧,٦٨٢,٠١٨	

يبين الجدول التالي المعلومات العامة حول هذه القروض :

الضمانات	طريقة السداد	تاريخ استحقاق آخر قسط	قيمة القرض	
كفالة الشركة + رهن عقاري درجة أولى على أرض رقم (٢٠٣) + ٦/١ مليون سهم من أسهم الشركة في الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق لصالح البنك	٢٠ قسط ربع سنوي	١٤ أكتوبر ٢٠١٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ر.	قرض بنك فلسطين المحدود / الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
رهن عقاري على أرض وبناء المصنع للشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات + كفالة الشركة	٦ أقساط ربع سنوية	٣٠ يونيو ٢٠١١	٩,٠٠٠,٠٠٠ ر.	قرض البنك الأهلي الأردني / الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	دفعة واحدة	١٩ إبريل ٢٠١٠	٤٢٣,٠٠٠ ر.	قرض بنك الأردن / شركة سنيرة للصناعات الغذائية
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	دفعة واحدة	١ أبريل ٢٠١٠	٦٣٥,٠٠٠ ر.	قرض بنك عودة / شركة سنيرة للصناعات الغذائية
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + رهن حيازي على الآلات و المعدات المراد شراؤها و بضمان تعويضات التأمين على حادث الحريق	١٧ قسط ربع سنوية	خلال ٢٠١٤	٥,٠٠٠,٠٠٠ ر.	قرض بنك فلسطين / شركة سنيرة للصناعات الغذائية
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	١٧ قسط ربع سنوية	خلال ٢٠١٣	٥,٢٥٠,٠٠٠ ر.	قرض بنك الاسكان / شركة سنيرة للصناعات الغذائية
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + رهن عقاري على أرض وبناء المصنع + شيكات برسم الامانة	ربع سنوية	خلال ٢٠١٠	٢,٥٠٠,٠٠٠ ر.	قرض البنك الأهلي الأمنيوم والبروفيلات / الشركة الوطنية للصناعة
رهن عقاري على أرض وبناء المصنع + رهن حيازي على معدات المصنع	ربع سنوية	خلال ٢٠١٠	٦٩٥,٠٠٠ ر.	
رهن عقاري على أرض وبناء المصنع + رهن حيازي على معدات المصنع + كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	ربع سنوية	خلال ٢٠١٠	٨٠٠,٠٠٠ ر.	
كفالة الشركة + كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٨ أقساط شهرية	٦ يوليو ٢٠١٠	٣,٥٠٠,٠٠٠ ر.	
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + كفالة الشركة	ربع سنوية	خلال ٢٠١٣	١,٧٧٤,٠٠٢ ر.	قرض بنك القاهرة عمان / الشركة الفلسطينية للسيارات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + حجز السيارات الخاص بالاعتماد أو ايداع شيكات امانات تغطي ١٠٠٪ من قيمة التمويل + رهن السيارات المراد تمويلها وتجيير بوالص التأمين على السيارات لصالح البنك .	أقساط شهرية	خلال ٢٠١٢	١,٢٠٠,٠٠٠ ر.	قرض البنك الأهلي / الشركة الفلسطينية للسيارات

رهن السيارات وتجيير بوالص التأمين على السيارات لصالح البنك	٤ أقساط ربع سنوية	١ يوليو ٢٠١٠	٧٨٠,٠٠٠	قروض بنك الرفاه / الشركة الفلسطينية للسيارات
رهن السيارات وتجيير بوالص التأمين على السيارات لصالح البنك	٣٦ قسط شهري	خلال ٢٠١٢	٥٠٠,٠٠٠	
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	دفعة واحدة	خلال ٢٠١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٦ أقساط شهرية	خلال ٢٠١٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض البنك التجاري الفلسطيني / الشركة الفلسطينية للسيارات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	دفعة واحدة	خلال ٢٠١٠	٥٠٠,٠٠٠	قرض المؤسسة المصرفية الفلسطينية / الشركة الفلسطينية للسيارات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + حوالة صادرة من وزارة المالية لصالح البنك .	٣ دفعات	خلال ٢٠١٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك العقاري المصري العربي / الشركة الفلسطينية للسيارات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٧ أقساط شهرية	١٧ أغسطس ٢٠١٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	قرض بنك القدس / الشركة الفلسطينية للسيارات
رهن السيارات وتجيير بوالص التأمين + كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٣٦ قسط شهري	خلال ٢٠١١	٥٠٠,٠٠٠	
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	سنوية	خلال ٢٠١٢	٤٠٠,٠٠٠	قرض البنك الاسلامي العربي / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٤٨ قسط شهري	١ يوليو ٢٠١٤	٥٠٠,٠٠٠	قرض البنك التجاري الفلسطيني / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٤٨ قسط شهري	١ يناير ٢٠١٤	٨٤٨,٠٠٠	قروض بنك الإسكان / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار + رهن السيارات المراد تمويلها لصالح البنك + تجيير التأمين الشامل الخاص بالسيارات لصالح البنك	٣٦ قسط كحد أقصى	١٩ أبريل ٢٠١٠	٦٠٠,٠٠٠	قرض البنك الأهلي / الشركة الفلسطينية للسيارات
كفالة الشركة + كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	١٢ قسط شهري	خلال ٢٠١٠	١,٧٠٠,٠٠٠	قرض بنك القاهرة عمان / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات

وتتراوح معدل أسعار الفائدة للقروض الممنوحة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة على النحو التالي :

الدينار الاردني	٤ / ٧٥ - ٨ %
الدولار الأمريكي	لايبرور + ٣ % / ١ - لايبور
الشيقل الاسرائيلي	برايم + ٢ % - برايم + ٥ / ٢ %

٢٠ - أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٥٥٠,٨١٧	٣,٠٩٧,٠٥٧	مصاريف مستحقة
٢٤٣١٧	٢٨٤,٨٠٣	فوائد مستحقة
٣٢١,٥٣٧	٤٣٠,٨٩٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
٥٣٧,٣٥٦	٥٥٣,٨٠٠	رواتب ومكافآت مستحقة
٣٥٥,٣٨٧	٣٦٣,١٢٢	إجازات مستحقة
١٣,٥٥٤	٢٢,٣٠٧	أمانات الضمان الاجتماعي
٢٠٤,٢٢٥	١٦٨,٤٠٤	أمانات ضريبة المبيعات
٦٩,٨٨٩	٧٧,١٩٥	أمانات ضريبة دخل - موظفين
٤٢٩,٠٦٨	٣,٢٦٤,٥٩٦	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء*
٣٣٥,٥٦٩	١,٢٤٣,٤٨٤	أخرى
٤,٨٤١,٧١٩	٩,٥٠٥,٦٦١	

* يتضمن هذا المبلغ دفعات مقدمة من وزارة الصحة الفلسطينية بمبلغ ٣,١٦٠,٣٠٩ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، ما يعادل ٥٠٪ من قيمة العقد الذي وقعته شركة التوريدات والخدمات الطبية (شركة تابعة) مع كل من وزارة الصحة الفلسطينية وشركة جلاكسوسميث كلاين والذي بموجبه ستقوم الشركة بتوريد مطعوم إنفلونزا الخنازير لوزارة الصحة الفلسطينية .

٢١ - إلتزامات لقاء عقود إيجار تمويلي

قامت شركة يونيبال للتجارة العامة (شركة تابعة) بشراء ثلاث سيارات من خلال إتفاقية تأجير تمويلي . إن هذا الإيجار يتم سداه بموجب ٦٠ قسط شهري إبتداءً من شهر مايو ٢٠٠٩ . ويبلغ متوسط معدل الفائدة المتضمنة في إتفاقيات الإيجار ٨ / ٢٥ ٪ سنوياً . ولشركة يونيبال للتجارة العامة حق شراء هذه السيارات مقابل مبلغ معين في نهاية هذه العقود . إن معدلات الفائدة ثابتة بتاريخ العقد مما ينتج عنه تعرض الشركة لمخاطر القيمة العادلة لمعدلات الفائدة . وتتم كافة عقود الإيجار على أساس السداد الثابت ولا يتم عمل أي ترتيبات للسداد بالنسبة لدفعات الإيجار المحتملة . تعادل القيمة العادلة للإلتزامات الشركة الناتجة عن الإيجار تقريباً القيمة المسجلة بها ، وإن هذا الإلتزام مرتبط بملكية المؤجر للسيارات المؤجرة .

إن الإلتزامات الشركة بموجب عقود الإيجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة .

٢٠٠٩		
الحد الأدنى لدفعات الإيجار	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار	
دولار	دولار	
		مبالغ دائنة بموجب الإيجار التمويلي :
١٤,٤٥٠	٢٠,٣٦٠	خلال سنة واحدة
٥٧,١٧٦	٦٧,٨٦٦	من سنتين إلى خمس سنوات ضمناً
٧٦,٦٢٦	٨٨,٢٢٦	
-	١٦,٦٠٠	ينزل : مصاريف تمويل مستقبلية
٧١,٦٢٦	١٧,٦٢٦	القيمة الحالية للإلتزامات الإيجار
١٤,٤٥٠		ينزل : مبلغ مستحق السداد خلال ١٢ شهر (مبين ضمن بند الإلتزامات المتداولة)
٥٧,١٧٦		مبلغ مستحق السداد بعد ١٢ شهر

٢٢ - حقوق غير المسيطرين

يثل هذا البند قيمة حقوق غير المسيطرين في صافي حقوق المساهمين للشركات التابعة وتفاصيلها كما يلي :

		٣١ ديسمبر													
		٢٠٠٨					٢٠٠٩								
نسبة حقوق الأقلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	اسم الشركة	حصة حقوق غير المسيطرين من صافي (خسارة) الربح السنية	حقوق غير المسيطرين	حقوق غير المسيطرين من صافي (خسارة) الربح السنية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	(خسارة) ربح السنية	(خسائر) أرباح مراكمة	فروقات ترجمة عملات اجنبية	إحتياطي اجنباري	إحتياطي اجنباري	أحتياطي إعادة تقييم الموجودات	رأس المال المدفوع		
		دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	%
٣٥/٤	الشركة العربية الفلسطينية للتجزئة والتوريد	(٩٩,٩٥٠)	٦٠,٩٨٨	(٥٨,٧٩٦)	١١,٣٧٩	٣٩,٠٤١	(١٦٦,٠٢٤)	(٢٩٨,٩٢٨)	-	-	-	-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠		شركة التوريات والتجمعات الطبية
٥٠	شركة التوريات والتجمعات العامة	٦٤٤,١٢٧	٢,٢٧٠,٥٩٩	٨١١,٠٧٤	٢,٨٣١,٣٢٦	٥,٢٦٢,٤٥١	١,٢٢٢,١٤٨	٤٦٣,٣٣٣	-	-	-	-	٣,٢٢٧,٩٩٠		شركة يونيتال للتجارة العامة
١٦/٣	شركة يونيتال للتجارة العامة	٥٧٩,٤٣٠	١,٣٦٣,٢٢٥	٢٥٣,٤٢٨	١,٥٤٤,٧٧٨	٩,٣١١,٧٢٣	٣,٥٠٤,٩٩٢	(٢٩٨,٩٢٨)	-	-	-	-	٤,٩٢٩,٥٧٧		شركة يونيتال للتجارة العامة
٢٨/١	الشركة الوطنية لصناعة الانبوعم والبروقلات	١٠,٦٠٠	٢,٦٥٢,٢٤٢	٢٠,٥٥٨	٣,٧٨٢,٧٠٨	١١,٦٦٧,١٧٩	٧٣,١٢١	(٦,٢١٥,١٨٦)	-	٢٢,٤١٠	١,٩٩٨,٦٥١	-	١٦,١٩٧,١٨٣		الشركة الوطنية لصناعة الانبوعم والبروقلات
-	الشركة الفلسطينية للسيارات	-	-	-	-	٧,١٧٦,٧٥٢	١,٦٠٦,٥٤٨	(٢٨٨,٣٦٦)	-	-	٢٥٨,٥٧٠	-	٥,٦٠٠,٠٠٠		الشركة الفلسطينية للسيارات
٤٣	شركة سنيورة للصناعات الغذائية	١,٤٠٢,٨٩٠	٨,٨٧٥,٣٧٠	٤٦٣,٠٦١	٨,١٣٧,٥١١	١٨,٩١٢,١٥٠	١,٠٨٨,١٦٤	(١٧,٠٠٤١)	(١٧,٨٠١)	٣,٤٣٨,١٩٣	١,٠٢٩,٣٤٨	-	١٣,٣٩١,٢٨٦		شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٣١/١	الشركة العربية الفلسطينية لأكور السوق	١٢١,٣٠٢	٣,٢٥٨,٢٢٧	١٣٧,١٥٣	٣,٣٩٥,٧٤٨	١٠,٧٥٢,٥٣٩	٤٢٥,٠٦٧	(٣,١٧٥,١٦٥)	-	-	٧١,٦٠٤	٣,٥٥٣,٧٩٣	٩,٨٧٧,٢٤٠		الشركة العربية الفلسطينية لأكور السوق
-	شركة سكاكي للتجارة والاعلان والترويج	٨٥,٧٨٠	٥٥٤,١٤٢	-	-	١,٥٩٥,٣٧٤	٣٥,٥٦٥	١١٦,٤٩٦	-	-	٣٧٨,٢٥٥	٢١٩,٩٩٠	٨٤٥,٠٦٨		شركة سكاكي للتجارة والاعلان والترويج
١٥	شركة مصنع اربحا للمياه الصحية والمعالية	(١١,٢٤٤)	٧٨,٠٢٤	(٨٨,٦٩٩)	(١,٠٦٥)	(٧١,١٦٥)	(٥٩١,٣٢٥)	(٤,٢٨٣,٥٧٤)	-	-	-	-	٤,٨٠٣,٧٣٤		شركة مصنع اربحا للمياه الصحية والمعالية
-	الشركة العربية الفلسطينية لقطع العيار	-	-	٤,٥٨٧	٤٢,٥٨٧	٢١٢,٩٣٧	٢٢,٩٣٧	-	-	-	-	-	١٩٠,٠٠٠		الشركة العربية الفلسطينية لقطع العيار
٢,٣٢٦,٩٣٥		١,٩١١,٢٨١,٧	١,٥٣٧,٤٠٦	١,٩١٢,٦٢١,٦٢	٦٥,٢٦٧,٩٨٠	٧,٢٦٦,٦٩٣	(١,٨٣٣,٩٣,٤٦٦)	(١٧,٨٠١)	٣,٤٦٠,٦٠٣	٥,٦١٦,٠٩٠	٣,٧٧٣,٧٨٣	٦٣,٥٦٢,٠٧٨			

٢٣ - بنوك دائنة

أ - يتكون هذا البند من التسهيلات الممنوحة للشركات التالية :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٩٢٧١٩	٣٧٠٧٥٢٦	شركة سنيرة للصناعات الغذائية
٥٥٧٤٨٠	٥٢٤٧٤٨	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٢١٩٢٥٧٨	٤٩٢٧٥٨٢	شركة التوريدات والخدمات الطبية
٥٥٩٤٠	-	الشركة الفلسطينية للسيارات
٨١٥٣١٥٣	٦٣٠٨٦١٥	شركة يونيبال للتجارة العامة
٤٦٤١٧٨	٢٢٧٧١٥	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
١٢٠١٦٠٤٨	١٥٦٩٦١٨٦	

ب - يبين الجدول التالي المعلومات الضرورية حول البنوك الدائنة :

الضمانات	سقف التسهيلات	طبيعة التسهيلات	
			* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة سنيرة للصناعات الغذائية
كفالة شركة سنيرة للصناعات الغذائية	١٤٠٠٠٠٠ شيقل	جاري مدين	- البنك العربي
كفالة شركة سنيرة للصناعات الغذائية والشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)	١٥٠٠٠٠٠ شيقل	جاري مدين	- البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)	٥٠٠٠٠٠ دولار	جاري مدين	- بنك القدس
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)	١٥٠٠٠٠٠ شيقل	جاري مدين	- بنك فلسطين
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)	٤٢٣٠٠٠ دولار	جاري مدين	- بنك الإسكان
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)	٣٩٠٠٠٠ دولار	جاري مدين	- بنك الإسكان
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)	٥٠٠٠٠٠ دولار	جاري مدين	- بنك الأردن
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)	١٥٠٠٠٠ دولار	جاري مدين	- بنك عودة
			* التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) + رهن عقاري على أرض وبناء المصنع + رهن حيازة على معدات المصنع	٤٠٠٠٠٠٠ شيقل	جاري مدين	- البنك الأهلي الأردني

			* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة التوريدات والخدمات الطبية
حجز مبلغ ٢٨٩,٠٤٩ دولار أمريكي	لغاية ٣٥٠,٠٠٠ دولار	جاري مدين + اعتمادات مستندية	- بنك القاهرة عمان
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	من ٢٥٠,٠٠٠ الى ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار	جاري مدين + اعتمادات مستندية	- بنك الأردن
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + تجميع بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة على المخازن لصالح البنك الاسلامي العربي بمبلغ ٦٦٧,٠٠٠ دولار أمريكي	من ١,٠٠٠,٠٠٠ الى ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار	اعتمادات مستندية	- البنك الاسلامي العربي
بضمان حجز مبلغ ١٢,٥٠٠ دولار	٢٥٠,٠٠٠ دولار	اعتمادات مستندية	- بنك HSBC
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + تجميع بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة لصالح البنك بمبلغ مليون دولار + حجز تأمين نقدي بمبلغ ٣,٠٦٧,٧٠٠ دولار	من ٥٠٠,٠٠٠ الى ٥,٧٥٥,٠٠٠ دولار	جاري مدين + اعتمادات مستندية	- بنك الاسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)	١,٠٦٠,٠٠٠ دولار	جاري مدين	- البنك التجاري الفلسطيني
التنازل العدلي عن مستحقات عطاءات وزارة الصحة لصالح البنك والحصول على موافقة وزارة الصحة على التنازل وتحويل المستحقات	٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار	جاري مدين	- بنك القدس

			* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة يونيبال للتجارة العامة
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٠٠٠,٠٠٠ الى ٣,٥٠٠,٠٠٠ دولار	جاري مدين	- بنك القاهرة عمان
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + كفالة المساهمين الشخصية	من ١,٠٠٠,٠٠٠ الى ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار	جاري مدين + اعتمادات مستندية	- بنك الأردن
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	من ٢٥٠,٠٠٠ الى ١,٨٥٠,٠٠٠ دولار	جاري مدين + اعتمادات مستندية	- بنك HSBC
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	من ٢,٠٠٠,٠٠٠ الى ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار	جاري مدين + اعتمادات مستندية	- بنك الاسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٠٠٠,٠٠٠ شيقل	جاري مدين	- البنك التجاري الفلسطيني

			* الشركة العربية الفلسطينية لمركز التسوق .
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢٠٠,٠٠٠ دولار	سقف بيع	- البنك الاسلامي العربي

ويتراوح معدل أسعار الفائدة للتسهيلات الممنوحة للشركات المذكورة اعلاه على النحو التالي :

الدينار الاردني	٦٪ - ٩٪
الدولار الأمريكي	لايبور + ٥ / ١٪ - لايبور + ٥ / ٢٪
الشيقل الاسرائيلي	برايم + ٢٪ - برايم + ٣٪

٢٤ - شيكات مؤجلة الدفع

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٩٦,٦٤٢	١,١٩٨,٤٤٩	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٧٠٤,٥٤٠	١,٣٣٩,٢٦٢	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٥٥٠,٨٢٤	٤٦١,٦٨٧	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٢,٦٤٥,٣٧٧	٣,٠٣٤,٣٤٧	شركة التوريدات والخدمات الطبية
٤,٥٩٧,٣٨٣	٦,٠٣٣,٧٤٥	

يمتد استحقاق الشيكات لغاية ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

٢٥ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتكون هذا البند من أرصدة مخصص تعويض نهاية الخدمة في الشركات التالية :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٧,١٦٦	٣١,٢٥١	الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد
٥٨٤,٥٤٤	٦٩٩,٤٩٠	شركة التوريدات والخدمات الطبية
٨٨٤,٨٢٣	١,٠٠٦,٥٠٩	شركة يونيبال للتجارة العامة
١٨٢,٨٦١	٢٧٦,٠١١	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
٣٨٦,١٣٠	٤٦٨,٨٦٦	الشركة الفلسطينية للسيارات
٢٧١,٦٢٥	٢٧٤,٠٥٠	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٢٩٤,٣٨٨	٢٧٣,٣٩٣	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
٣٢٠,٨٠٠	٣٨٦,٧٤٧	شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج
٥١٨,٩٨٧	٦١٧,٩٠١	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٣,٤٧١,٣٢٤	٤,٠٣٤,٢١٨	

– تمثل الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة ما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦٦٩١٢١	٣٤٧١٣٢٤	رصيد بداية السنة
١١٧١٧٣٧	١٠٠٦٩٠٨	اضافات
(٣٦٩٥٣٤)	(٤٤٤٠١٤)	المدفوع من المخصص
٣٤٧١٣٢٤	٤٠٣٤٢١٨	رصيد نهاية السنة

٢٦ – احتياطي اعادة تقييم موجودات ثابتة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر					
٢٠٠٨		٢٠٠٩			
حصة حقوق غير المسيطرين	حصة الشركة	حصة حقوق غير المسيطرين	حصة الشركة	نسبة المساهمة	احتياطي اعادة التقييم
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	%	دولار أمريكي
١٤٨١٥٨٧	٢٠٧٢٢٠٦	١٠٤٨٧٤	٢٤٤٨٩١٩	٦٨/٩١	٣٥٥٣٧٩٣
٧٦٠٤٥	٢٦٠٤٤١	–	٢١٩٩٩٠	١٠٠	٢١٩٩٩٠
١٥٥٧٦٣٢	٢٣٣٢٦٤٧	١٠٤٨٧٤	٢٦٦٨٩٠٩		٣٧٧٣٧٨٣

* الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق

بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٠٦ ، تم الموافقة على تقييم الارض المملوكة من قبل الشركة وإظهارها في القوائم المالية بقيمتها العادلة ، تم تقييم الارض بواسطة مخمنين اثنين معتمدين حيث تم تقييم سعر المتر ما بين ٤٨٠ – ٥٠٠ دولار أمريكي للمتر الواحد ، وعليه قرر مجلس ادارة الشركة اعتماد ٧٥٪ من قيمة التقييم الأقل ، وظهر فرق التقييم في حساب احتياطي اعادة التقييم الظاهر في حقوق الملكية بمبلغ ١٧٧١٣١٣ دولار أمريكي .

تماشياً مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية فقد أعيد تخمين الأرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ حيث تم تقييم سعر المتر ما بين ٦٦٠ – ٦٨٠ دولار أمريكي للمتر الواحد ، وعلى هذا فقد تم اعتماد ٩٠٪ من قيمة التقييم الأقل ، تم اجراء المعالجة المحاسبية وفق ما يسمح به معيار المحاسبة الدولي رقم (٨) حيث تم قيد أثر التغير البالغ ٥٩٢٢٩٩ دولار أمريكي في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة ، وعليه فقد بلغ فرق التقييم بتاريخ القوائم المالية والظاهرة في حقوق الملكية ٣٥٥٣٧٩٣ دولار أمريكي . وقد قامت الشركة بإعادة تخمين الأرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، حيث لم ينتج عن هذا التقييم أي تغير على القيمة العادلة بذلك التاريخ .

** شركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ على قرار مجلس الادارة المتضمن اعادة تقييم الموجودات الثابتة المتمثلة بلوحات إعلانية خارجية وسيارات ، وقد أظهرت نتائج اعادة التقييم الذي أنجزه خبير مستقل ومعتمد فائض بمبلغ ٥٩١٣٩٤ دولار أمريكي تم قيده في بند مستقل ضمن حقوق الملكية . قامت شركة سكاى ببيع تلك الموجودات نهاية عام ٢٠٠٦ لشركتها التابعة « شركة بوراجندا للدعاية والاعلان » وقد تم استبعاد كافة المبالغ التي ترتبت على صفقة البيع من القوائم المالية الموحدة لشركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج وشركتها التابعة ، وتم خلال الأعوام ٢٠٠٩ ، ٢٠٠٨ ، و ٢٠٠٧ تخفيض احتياطي اعادة التقييم لبعض الموجودات الثابتة المستخدمة من قبل الشركة بمبلغ ١١٦٤٩٦ و ١٣٨٤١٢ و ١١٦٤٩٦ دولار أمريكي على التوالي تمثل قيمة الاستهلاك السنوي لهذه الموجودات خلال الأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ تماشياً مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

٢٧ - محمل ربح المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩							
محمل ربح المبيعات		تكلفة المبيعات	بضاعة جاهزة في نهاية السنة	تكلفة الانتاج / التقييم	مشتريات	بضاعة جاهزة في بداية السنة	المبيعات	اسم الشركة
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	
٤٥١٧٢٤٥١	٥٢٠١١٨٥	٢٣١١١٢٤٣	٢٣٨٢٠٢	-	٢٣٨٩٧٧١٠	٤٥٥٢١٣٥	٢٨٣١٢٨٢٨	شركة التوزيعات والخدمات الطبية
٨٣٩٠١٦٨	٨٧٢٧٤٠٥	١٥٢٧٦٥١٠٠	١٣٤١١٤٨١	-	١٥٤٥٢٥٠٢٦	١١٦٥١٢٥٥٥	١٦١٢٤٩٢٥٠٥	شركة يونيبال للتجارة العامة
٢٠٦٧٦٩٠	١٨٩١٣٦٠	١١٣٠٧٠٠٦	٨١٠١٦٨	٢٣٨٠٢٦١	٨١٤٢٣٢٨٢	١٦٥٩٢٣٣١	١٣١٩٨٣٦٦	الشركة الوطنية لصناعة الالبستوم والورقيات
٣١٥٢٨٧١	٤٢٧٢٨٩٥٩	١٨٢١٠٣٠٦٨	-	١٨٢١٠٣٠٦٨	-	-	٢٣٣٧٢٠٢٧	الشركة الفلسطينية للسيارات
٩١٣٣٨٥٥	٧١٩٣٧٨٣	١٣٤٥٨١٤٧	٩٢٢٧٩٨	١٣٣١٣٧١٦	-	١٠٧٢٢٩	٢٠٢٥١٢٤٣٠	شركة سبوزة للصناعات الغذائية
٢٥٣٤٨٦٢	٤١٥٣٧٠٧	١٧٢٢٣٨١٠	٢٣٧٤٩١٦	-	١٨١١٢٢٧١	١٥٢٢٠٥٥	٢١٤١٧٥١٧	الشركة العربية الفلسطينية لآكر التسوق
-	٣٣٠٧٩	٤٩٣١٨	١٦٨٢٠١	-	٢١٧٥١٩	-	٨٢٣٩٧	الشركة العربية الفلسطينية لقطع الغيار وخدمات المركبات
٢٩٧٦٢٧٦٩٧	٣١٩٢١٨٩٧٨	٢٣٣٥٥٨٠٩٢	٢٣٠٦٥٧٢٦	٣٤٢٢٩٧٤٤٥	٢٠٤٨٤٦٢٠٨	٢٠٤٣٠٢٠٥	٢٦٨٥٢٧٠٧٠	

٢٨ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٢٢٩٦٣٩٦	٦٣٥٣٢٣٨	رواتب واجور
٥٣٥٧٧٢	٧٢١٨٢٤	مكافآت ومنافع موظفين
١٠٤١٣٧٦	٨٨٣٢٢٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٠٤٠٠٣	٩٦٢٢٢٨	إيجارات
١٧٥٧٩٦	١٩٩٢٦٩	قرطاسية ومطبوعات
٢٩٣٠٤٣	٣٠١١٧٨	صيانة وتنظيف
٤٢٦١٣١	٥١٢٨٩٠	اتصالات
٢١٩٥٥٠	٢٩٤٣٦٤	ضيافة
١٤٦٩٤٦٦	٢١٦٨٦٣	تبرعات
٥١٣١٩٨	٥٤٧٠٤٢	تنقلات ، سفر ورحلات عمل
٩١٥٠٩٩	١٠١٧٠٥٠	استشارات ومصاريف قانونية ومهنية
١٨٨١٩٦	٢٦٣٩٨٤	اشتراكات ومصاريف حكومية ورسوم
١٨٠٦٤٨	١٢٩٠٥٦	مصاريف مجلس الإدارة
٢٠١٣	٣٧٤٣	مصاريف بنكية
٤٠٦٣٥	٢٤٥٨٣	تأمين
٣٨٥٥٦٤	٤٦١٧٩٣	مصاريف سيارات
٢٧٦٩٠	٣٩٢١٢	تأمين صحي
٦٩٥٤٦٣	٧٥٢١٤٤	مياه وكهرباء
٩٠٤٠١	٨٤٥٣٤	دعاية واعلان
٩٢٣٤٣٨	١٠٦٣٦٦٧٥	استهلاكات
٥٦٤٨٦٨	٢٤٣١٠٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١٨٥١٩	١٧٥٠١٧	تخزين بضاعة
٨٨٣٣٨	١٥٩٥١٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٩٣١٨٠	١٥١٥٠٦	تدريب
٩٧٤٣٥١	١٠١٠٧٦٠	أخرى
١٥٤٤٠١٣٤	١٧١٤٤٧٩٤	

٢٩ - مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٢٣٣٤ر٠٨٦	٢٤٧٦ر٢٧٩	رواتب واجور
٢٨ر٨٠٨	١٢١ر٨١٤	حصة الشركة من الضمان الاجتماعي
٤٤٧ر١٠٣	٢٧٣ر٨٣٥	دعاية واعلان
٢٦٣ر٠١٧	٣٠٨ر٤١٣	مكافآت وعمولات مبيعات
٧٩٠ر٢١٠	٩٣٣ر٢٥٨	مصاريف سيارات ومحروقات
١٧ر٩٤٦	٩ر٨١٠	مياه وكهرباء
٨٠ر١٤٦	٨٠ر٤٨٩	اتصالات
٧٠ر٨٢١	٨٩ر٨٤٩	تأمين
١٦٠ر٠٥٩	٢٩٠ر٨٧٧	استهلاكات
٧٢ر٥١٣	٦٤ر٢٧٤	صيانة
١٨٣ر٦٣٢	١٥٢ر٩٠٠	تسويق
٧٣ر٢١٥	٧٧ر٦٧٠	تنقلات وسفر
١٤٧ر٦٥٢	١٤٥ر٦٥٠	مصاريف تصدير
١٢٩ر٦٥٥	١٢١ر٥٤٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٦ر٢٧٨	٤ر٩٦١	مصاريف حكومية
٣١٨ر٠٠٥	٣١٥ر٢٦٠	أجور نقل
٣٢٥	١ر٩٠٣	ضيافة
١٥ر٠٠٠	٨٤ر٧٧١	إيجار
٢٣٣ر٦٣٧	٣١٢ر٨٦٤	أخرى
٥٣٨٢ر١٠٨	٥٨٦٦ر٤١٧	

٣٠ - صافي (مصاريف) إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار امريكي	دولار امريكي	
(٢٠٠٥٨٧)	(٥٧٤٩٩٥)	(خسائر) بيع موجودات ثابتة
٩٢ر٨١٩	٣٣٠ر٠٠٠	ايرادات ارباح موزعة
١٢٩ر٢٣٤	(١٢٥ر٤١٩)	فروقات عملة
٩٩ر٣٥٣	١٩ر٧٢٠	المسترد من مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٨ر٨٩٠	-	خصم القيمة الحالية لشيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
(٦٣ر٦٢٦)	١٢٥ر٦٤٥	ايرادات (مصاريف) أخرى
٢٦٦ر٠٨٣	(٢٢٥ر٠٤٩)	

٣١ - ضريبة الدخل - شركات تابعة

- موجودات ضريبية مؤجلة
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩					الحسابات المشمولة
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	رصيد بداية السنة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الموجودات
٢٥٥,٤٠٧	٢٤٥,٣٩٠	١,٧٨٧,٥٧٦	١٨٧,٢٥٠	٢٢٦,٥٥٨	١,٨٢٦,٨٨٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٤,٨٦٠	٤٩,٠٦٢	٣٣٨,٢٦١	١٣٨,٦٠٧	١٦٦,٠٨١	٣٦٥,٧٣٥	مخصص بضاعة بظيعة الحركة
٣٥٧,٩٩٢	٤١٣,٦٨٠	٣,٠٦٦,٨١٤	٦٤٧,٨٦٤	٢٢٧,١٥٩	٢,٦٤٦,١٠٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١١٣,٨٨٧	١٠٤,٣٣٤	٦٩٥,٥٦٣	٨٨,١٦٤	١٥١,٨٥٠	٧٥٩,٢٤٩	خسائر سنوات سابقة
٤٦,٩٨٩	١,٨٥٦	١٣,٢٥٨	-	٣٠٠,٠٠٠	٣١٣,٢٥٨	مخصص قضايا
٨٢٩,١٣٥	٨١٤,٣٢٢	٥,٩٠١,٤٧٢	١,٠٦١,٨٨٥	١,٠٧١,٦٤٨	٥,٩١١,٢٣٥	

- لم يتم احتساب موجودات ضريبية مؤجلة لبعض الشركات التابعة كونها غير مادية ولعدم تيقن إدارة هذه الشركات من الاستفادة منها مستقبلاً .
- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠٠٨,٨٦٤	١,٩٧٥,٢٩٢	رصيد بداية السنة
(٥٧٤,١٢٧)	(١,٥٢٥,٧٩٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٥٤٠,٥٥٥	١,٤٢٩,٦١١	ضريبة الدخل المستحقة
١,٩٧٥,٢٩٢	١,٨٧٩,١٠٦	

- قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) بإجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٠٨ .

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة يونيبال للتجارة العامة	٢٠٠٨
شركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج	٢٠٠٨
شركة التوريدات والخدمات الطبية	٢٠٠٨
الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات	٢٠٠٧
الشركة الفلسطينية للسيارات	٢٠٠٨
الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد	٢٠٠٥
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق	٢٠٠٧
شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الأردن - فلسطين)	٢٠٠٨-٢٠٠٥
شركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية	اعفاء ضريبي
الشركة العربية الفلسطينية لقطع الغيار وخدمات المركبات	تأسست في ١٦ نوفمبر ٢٠٠٨

٣٢- مطالبة من شركات التأمين

تعرض مصنع شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين الكائن في مدينة العيزرية بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٩ الى حريق كبير سببه تماس كهربائي ادى الى تلف خط الانتاج بالكامل وأضرار جسيمة في المبنى الذي يضم خط الانتاج . هذا وكانت إدارة الشركة قد اكتتبت في بوليصة تأمين على موجوداتها لدى شركة المشرق للتأمين (ش.م.ع) بتغطية تأمينية مقدارها ٧٩٤٠٠٠٠ دولار أمريكي ومعاد تأمينها لدى شركات تأمين عالمية ، بالإضافة الى حصول الشركة على تأمين خسارة أرباح بمبلغ ٢٥٠٠٠٠ دولار أمريكي .

وقد بلغت قيمة الخسائر التي تكبدتها الشركة نتيجة للحريق مبلغ ٢٠٤٨٨٩٣٧ دولار أمريكي تمثل القيمة الدفترية للموجودات المتضررة بالحريق ، هذا وقامت إدارة الشركة بمطالبة شركة التأمين بالتعويض عن الأضرار الناتجة عن الحريق وعن الربح الفائت المغطى بوليصة التأمين والتي تم تقديرها بمبلغ ٣١٥٣٩٠٩ دولار أمريكي بناءً على تقرير مخمن الخسارة بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٠٩ وملحق بوليصة خسارة الأرباح والذي تضمن أن السبب الرئيسي للحريق هو تماس كهربائي وأن بوليصة التأمين تغطي كافة الخسائر التي تعرضت لها الشركة التابعة .

لاحقاً لتاريخ حادثة الحريق قامت إدارة الشركة باتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لمطالبة شركة التأمين بمبلغ التعويض المالي ، كما قامت بإبرام عقود إنتاج مع شركات محلية منافسة لإنتاج مختلف الأصناف التي تنتجها الشركة في مصانع هذه الشركات ، وبذلك فقد استطاعت إدارة الشركة المحافظة على الاستمرار في الإنتاج وتزويد السوق بمنتجاتها دون توقف .

ومن جهة أخرى حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين على قرض بنكي من أحد البنوك المحلية في فلسطين لتمويل شراء معدات وماكينات جديدة ولإعادة بناء المصنع وتشغيله وبالتالي إستئناف الانتاج في أسرع وقت ممكن .

قامت الشركة بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٠٩ بتوقيع مخالصة نهائية مع شركة التأمين بمبلغ ١٩٥٠٠٠٠ دولار أمريكي والذي يظهر ضمن قائمة المركز المالي الموحدة وذلك كتعويض نهائي عن خسائر الآلات والبضائع والمباني التي قد تضررت بدرجات متفاوتة جراء الحريق ، وشملت المخالصة أحقية الشركة بالبقاء على جميع الآلات المتضررة بالحريق ضمن ملكية الشركة ، وقد قامت الشركة بإصلاح بعض الآلات التي تضررت بالحريق والتي تبلغ قيمتها الدفترية

بالإضافة الى المبالغ التي تحملتها الشركة نتيجة لاعادة تأهيلها للانتاج وبما يتلائم مع خط الانتاج الجديد مبلغ ٨٦١ر٥٥٠ دولار أمريكي ، حيث تم رسملة المبلغ المذكور مع الابقاء على فائض بمبلغ ١٤٣ر٤٨٣ دولار أمريكي ضمن المصاريف المستحقة لمواجهة احتمالات تعرض الآلات المعاد تأهيلها لأية مصاريف اضافية قد تطرأ .

٣٣ - التزامات تعاقدية

أولاً : كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات تعاقدية تتمثل في ما يلي :

١ - صفقة بيع موجودات شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية :

اتخذ مساهمو شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية (فيما عدا المجموعة الأهلية للتأمين التي اعترضت على عملية البيع وتحفظت على القرار - تملك حوالي ١٥٪ من اسهم رأسمال الشركة) في اجتماعهم غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ اكتوبر ٢٠٠٥ قراراً ببيع موجودات الشركة (خط الانتاج والعلامات التجارية المملوكة للشركة والاسم التجاري) الى شركة المجموعة الفلسطينية للمشروبات الخفيفة (شركة مساهمة خصوصية) ، وتم بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٠٥ توقيع اتفاقية بيع وشراء بين الشركة (شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية) وشركة المجموعة الفلسطينية للمشروبات الخفيفة . وقد تم بموجب الاتفاقية قيام الشركة ببيع وفراغ والتنازل عن موجودات الشركة المعرفة بملحق للاتفاقية والتي تمثل خط الانتاج والعلامات التجارية وموجودات ثابتة اخرى خالية وخالصة من أي رهن أو حجز أو أية شائبة قانونية وأية حقوق لأي طرف ثالث (فيما عدا الأرض والبناء المقام عليها) مقابل مبلغ ٩٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي يسدد على مدار (٥) سنوات بموجب (٥) دفعات (شيكات طويلة الأجل) قيمة كل منها ١٨٠ر٠٠٠ دولار أمريكي تدفع سنوياً ابتداءً من تاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٦ ولغاية ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ والتي تم اظهارها بصافي قيمتها الحالية في القوائم المالية المرفقة ، ويلتزم البائع بإصدار فاتورة ضريبة للمشتري بالمبلغ بالإضافة إلى ضريبة القيمة المضافة .

هذا وقد نصت الاتفاقية ، على ما يلي :

أ - يقر البائع بأن الأرض المقام عليها المصنع مملوكة بالشيوخ ، ويلتزم بتعويض المشتري عن أية أضرار قد تلحق بالمشتري أو تعطل عمله نتيجة وضع ملكية الأرض على الشيوخ وذلك بحد أقصى مقداره ٩٠ ألف دولار أمريكي ، ويحتسب التعويض بالشهور بقسمة المبلغ المذكور على ١٢ شهراً .

ب - يلتزم المشتري بتحرير بوليصة تأمين للعقار بسقف أقصاه ٧٥٠ر٠٠٠ دولار أمريكي ، وتشمل البوليصة التأمين ضد اخطار الحريق والسرقة والزلازل والزوايح والعواصف والفيضان وارتطام المركبات وسقوط الطائرات وانفجار الانابيب والانفجارات بحيث يكون البائع المستفيد الوحيد من البوليصة ، هذا وطالما ان ثمن الموجودات المحدد لم يسدد بالكامل ، فان المشتري يلتزم بتحرير بوليصة تأمين شاملة للموجودات ضد السرقة والحريق والكوارث الطبيعية بحيث يكون المشتري المستفيد من البوليصة ويكون البائع مستفيداً منها من خلال المشتري للحدد الذي يترصده له بموجب الاتفاقية .

ج - إذا قرر البائع بيع العقار خلال فترة السنوات الخمس من تاريخ توقيع الاتفاقية فإن الاولوية تكون للمشتري .

د - أن الموجودات المباعة لا تظهر في القوائم المالية الموحدة المرفقة .

هـ- إن خطة الشركة المستقبلية تتمثل في بيع خط إنتاج تعبئة المياه والعلامات التجارية والاسم التجاري للشركة وموجودات أخرى تتمثل في تحقيق أقل قدر ممكن من الخسائر في ظل دراسة البدائل المتاحة التي تم إعدادها من قبل الإدارة التنفيذية لوضع الشركة المالي وربحيتها خلال السنوات الخمس القادمة ، والاستفادة من التدفق النقدي الإيجابي لسداد مديونية الشركة لكافة الأطراف من بنوك وموردين ، بالإضافة إلى استغلال الموارد المتاحة والاستثمار في نشاطات اقتصادية أخرى مربحة .

لذلك ، فقد قامت الإدارة بوضع خطة تفصيلية من أجل استئناف عمليات الشركة بما يتلاءم مع الفرص المتاحة في السوق الفلسطيني ، وعليه فإن الإدارة تعكف حالياً على إجراء دراسات جدوى تتناول حاجة المجتمع الزراعي المحلي في منطقة أريحا وخصوصاً في ظل التوقعات بالانسحاب الإسرائيلي من منطقة المستوطنات الزراعية المحيطة بمحافظة أريحا وبالتالي توفر فرص أفضل للاستثمار في مجال تصنيع المنتجات الزراعية ، كما قامت الشركة بإجراء تقييم للمباني والأراضي حيث أظهرت نتائج التقييم عدم وجود فوارق جوهرية بين القيم المدرجة في القوائم المالية للشركة لهذه الموجودات والقيم المدرجة في تقرير المخمن . من جهة أخرى ، فإن الإدارة تقوم حالياً بالاتصال بجهات معينة مختلفة مثل منظمة الإغاثة الزراعية الفلسطينية من أجل وضع خطة شاملة لتحقيق ما ورد أعلاه .

٢ - صفقة بيع بناء مصنع شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية :

أتخذ مساهمو شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية في اجتماعهم غير العادي المتعقد بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٩ قراراً ببيع بناء المصنع والأرض المقام عليها رقم (١٥) من حوض رقم (١١) موقع العمارة من قرية النويمة ، قضاء أريحا ، وتم بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٠٩ توقيع اتفاقية بيع وشراء بين الشركة (شركة مصنع أريحا للمياه والمعدنية) وشركة المشروبات الوطنية . وقد تم بموجب الاتفاقية قيام الشركة ببيع بناء المصنع والأرض المقام عليها والفراغ والتنازل عنها لدى دائرة تسجيل الأراضي في مدينة أريحا وأن العقار خال وخالص من أي رهونات و / أو حجوزات و/أو شائبة قانونية مقابل ٨٦٠.٠٠٠ دولار أمريكي تسديداً كاملاً ونهائياً لقيمة العقار ، ويلتزم البائع بإصدار فاتورة ضريبية للمشتري بالمبلغ لا تشمل ضريبة القيمة المضافة والتي يلتزم المشتري بدفعها بالإضافة الى أن يقر الأمور التالية :

أ - أنه حصل على جميع الموافقات والقرارات اللازمة من قبل مجلس إدارته وهيئته العامة غير العادية .

ب - أن المفوض بالتوقيع على هذه الاتفاقية قد حصل على جميع الموافقات والقرارات اللازمة .

ج - انه يلتزم بتسديد أية مستحقات للبلدية وكذلك الحصول على براءة ذمة من البلدية بما يخص العقار .

د - أنه مسؤول عن جميع مستحقات عقود الاشتراك بالمياه والكهرباء المتعلقة بالمصنع المقام على الأرض .

٣ - تعرض أحد خطوط الانتاج الرئيسية (خط السحب) للشركة الوطنية لصناعة الالومنيوم والبروفيلات خلال شهر أغسطس ٢٠٠٨ الى كسر مفاجئ لأحد أعمدة الفولاذ نتج عنه توقف العملية الانتاجية لمدة ٨٦ يوماً ، هذا وقد قامت الشركة بتقديم ادعاء تعويض لشركة التأمين عن الاضرار المباشرة المتمثلة في أعمدة الفولاذ المتضررة وأجرة الاصلاح والتركيب بالإضافة الى مطالبتها بخسارة الارباح الناتجة عن التعطل .

بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٩ توصلت الشركة الى مخالصة نهائية حول التعويض مع شركة التأمين يتضمن الاعتراف بمبلغ ٢١١٥٤٨ شيقل اسرائيلي (أي ما يعادل ٣٥٢٥٤ دولار أمريكي) عن الاضرار المباشرة ومبلغ ١٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي عن خسارة الأرباح والذي تم تحصيله خلال العام ٢٠٠٩ .
ثانياً : كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن أن تطرأ أخرى تفاصيلها كما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٢٢٩١٥٧٥	١١٠٦٤٩٣٧	اعتمادات مستندية
٩٢٦٤٥٨١	٩٨٥٢٢٢٤	كفالات بنكية
٤٧١٠٧٦	١٠٦٩٦٨٢	خطابات ضمان
٢٨١٨	-	بوالص تحصيل
٢٧١٦٤٠٣	١٠٨٣٩٧٧	التزامات تعاقدية - مشاريع تحت التنفيذ وأخرى

أ - شركة سنيورة للصناعات الغذائية

هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية بقيمة ٣١٠٠ دينار ، وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى .

ب - الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق بقيمة ١٥٩٠٧ دولار متمثلة بمطالبات عمالية وبرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوى .

ج - شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية

خلال سنة 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 ، ضد السادة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيبك) بصفتها مساهمة وعضو مجلس إدارة في شركة مصنع أريحا للمياه الصحية ويمثلها السيد طارق عمر العقاد ، يطالب من خلالها تعويضاً مقداره ٧٢١٥٧٧ دولار أمريكي يمثل قيمة مساهمة المدعي في رأس مال الشركة حيث إن المدعي يعترض على إدارة الشركة التي أدت إلى نشوء الخسائر ويعترض على صفقة بيع موجودات الشركة سابقاً .

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

٣٥ - مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة؛
المستوى ٢: معلومات غير السعر المعلن المتضمن في المستوى ١ الذي يتم رسده للأصل أو الالتزام، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار)؛
المستوى ٣: معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	موجودات أدوات مالية:
٥٦٣٧٩٣٩	-	٣٩٧٩٥٥٠	١٦٥٨٣٨٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
٥٦٣٧٩٣٩	-	٣٩٧٩٥٥٠	١٦٥٨٣٨٩	

٣٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ بإجراء المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة بالشركة بيانها كما يلي:

حجم التعامل	طبيعة التعامل	العام ٢٠٠٩
دولار أمريكي	طبيعة التعامل	العام ٢٠٠٩
٢٥٨٨٢٥	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقائد للاستثمار - مساهم رئيسي
حجم التعامل	طبيعة التعامل	العام ٢٠٠٨
دولار أمريكي	طبيعة التعامل	العام ٢٠٠٨
٢١٩٩٨٧	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقائد للاستثمار - مساهم رئيسي

ب - بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا للشركة القابضة والشركات التابعة لها ما مجموعه ٢٥٤٢٥ ر ٢٦٦٣ ر دولار أمريكي للعام ٢٠٠٩ (٧٧٠ ر ٤٥٤ ر دولار أمريكي للعام ٢٠٠٨).

٣٧ - التحليل القطاعي

فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

المجموع						
٢٠٠٨	٢٠٠٩	أخرى	خدمي	تجاري	صناعي	
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	
٢٣٨٦٦٧٧٠٩٨	٢٧٤٧٢١٨١٧	٤٨٨٤٧٩	٥٦٣٥٠٣٤	٢٣٤٦٧٧٢٧٤	٣٣٩٢١٠٣٠	احمالي اليرادات
٢٠٦٢٤٥٠١٢	٢٤١٣٣٦٢٤٧	-	٤٧٠٦٩٢١	٢١١٧٩٢٩٣٩	٢٤٨٣٦٣٨٧	ينزل : تكلفة المبيعات والخدمات
٣٢٤٣٢٠٥٨٦	٣٣٣٨٥٠٧٠	٤٨٨٤٧٩	٩٢٨١١٣	٢٢٨٨٤٣٣٥	٩٠٨٤٦٤٣	مجمل الربح
٢٣٥٤٦٩١٩	٢٦٠٥٦١٧٨٩					ينزل : مصاريف غير موزعة على القطاعات
٨٨٨٥٦٦٦٧	٦٨٢٣٧٨١					الربح قبل الضرائب
١٤٠٢٠١٨	١٤٤٤٤٢٤					ينزل : ضريبة الدخل
٧٤٨٣٦٤٩	٥٣٧٩٣٥٧					الربح للسنه

						معلومات أخرى
١١١٨٣٦٣٩٨	١٥٤٤٨٥٢٦٥	-	٢٣٠١٦٥٤	٩٤٣٢٢١٩٩	٥٧٨٦١٤١٢	موجودات القطاع
٢٠٩٥٥٩٠٤	١١٨٢٥٧٨٩	١١٨٢٥٧٨٩	-	-	-	موجودات غير موزعة على القطاعات
١٣٢٧٩٢٣٠٢	١٦٦٣١١٠٥٤	١١٨٢٥٧٨٩	٢٣٠١٦٥٤	٩٤٣٢٢١٩٩	٥٧٨٦١٤١٢	

٦٣٠٦٢٥٤٣	٨٤٩٨٩١١٦	-	٣٤٤١١١	٥٧٥٠٩٨٢٩	٢٧١٣٥١٧٦	مطلوبات القطاع
٣٥٨٣٧٢٥	١١٧٢٦٩٨٠	١١٧٢٦٩٨٠	-	-	-	مطلوبات غير موزعة على القطاعات
٦٦٦٤٦٢٦٨	٩٦٧١٦٠٩٦	١١٧٢٦٩٨٠	٣٤٤١١١	٥٧٥٠٩٨٢٩	٢٧١٣٥١٧٦	

٣٨ - إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر راس المال

تقوم الشركة بإدارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين. كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسة الشركة منذ العام ٢٠٠٧ .

يبين الجدول التالي نسبة المطلوبات الى حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢,٠١٦,٠٤٨	١٥,٦٩٦,١٨٦	بنوك دائنة
١٧,٤٧٥,٦٦٣	٢٢,٦٤٩,٥٩٦	ذمم دائنة
٩٥٩,٦٥٠	٧٩٧,٣٦٤	أوراق دفع تستحق خلال عام
٤,٥٩٧,٣٨٣	٦,٠٣٣,٧٤٥	شيكات مؤجلة الدفع
١٢,٠٨٨,٩٣٣	١٧,٦٨٢,٠١٨	أقساط قروض تستحق خلال العام
-	١٤,٤٥٠	التزامات عقود تأجير تمويلي قصير الأجل
٤,٨٤١,٧١٩	٩,٥٠٥,٦٦١	أرصدة دائنة أخرى
١,٩٧٥,٢٩٢	١,٨٧٩,١٠٦	مخصص ضريبة
٥٣,٩٥٤,٦٨٨	٧٤,٢٥٨,١٢٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٤٧١,٣٢٤	٤,٠٣٤,٢١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	٥٧,١٧٦	التزامات عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
٩,٢٢٠,٢٥٦	١٨,٣٦٦,٥٧٦	أقساط قروض طويلة الأجل
٦٦,٦٤٦,٢٦٨	٩٦,٧١٦,٠٩٦	مجموع المطلوبات
٦٦,١٤٦,٠٣٤	٦٩,٥٩٤,٩٥٨	مجموع حقوق الملكية
%١٠١	%١٣٩	نسبة الدين الى حقوق الملكية

ب - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات وتقوم الشركة بادارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطييات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية ومواءمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية .

ج - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من الذمم المدينة ، الشيكات برسم التحصيل ، والنقد وما في حكمه لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان كما أن المدينون منتشرين بشكل واسع بين تصنيفات العملاء ومناطقهم الجغرافية كما ويتم المحافظة على رقابة إئتمانية صارمة حيث يتم مراقبة حدود الائتمان لكل عميل على حدى بشكل مستمر .

د - مخاطر العملات الأجنبية

ان خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الادارة المالية نتيجة للتغيرات بأسعار صرف العملة الأجنبية .

كما ان العملات الرئيسية للشركة بالعملات الأجنبية هي بالدينار ، بالشيلق واليورو . وان القيم الدفترية للموجودات النقدية والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي هي كما يلي :

مطلوبات		موجوبات		
٣١ ديسمبر		٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٤٧٧,٨٣٢	٤٧٤٠,٦٠٨	٢٥١٠,٥٦٦	٢٣٣٢,٢٩٠	دينار أردني
٢٤٧٦,٥٠٨٦	٢٨٥٦,٥١٥٥	٢٦٠٨,٥٨٩٧	٣٣٢٩,٧٣٠	شيلق
١,٠٤٩,٧٩٨	٤٧٩٣,٧٩٢	٦٥٩,٢٦٩	٥٣٨٢,٠١٧	يورو

إن تحليل الحساسية للحسابات المعرضة لمخاطر التغيير في سعر الصرف حسب نوع العملة للعامين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ والتي تؤثر على قائمة الدخل وحقوق الملكية هي كما يلي :

%١ -		%١ +		موجودات
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(٢٦٠,٨٥٩)	(٣٣٢,٩٣٧)	٢٦٠,٨٥٩	٣٣٢,٩٣٧	شيقل
(٦,٥٩٣)	(٥٣,٨٢٠)	٦,٥٩٣	٥٣,٨٢٠	يورو

%١ -		%١ +		مطلوبات
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٤٧,٦٥١	٢٨٥,٥٦٢	(٢٤٧,٦٥١)	(٢٨٥,٥٦٢)	شيقل
١٠,٤٩٨	٤٧,٩٣٨	(١٠,٤٩٨)	(٤٧,٩٣٨)	يورو

هذا وتعتقد ادارة الشركة انه لا يوجد مخاطر ناتجة مقابل الدولار الأمريكي وذلك عن التغيير في سعر صرف الدينار الاردني مقابل الدولار الأمريكي كون ان الدينار الأردني مربوط بالدولار الأمريكي .

هـ - مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر ، ويتم تقييم الخيارات المختلفة مثل إعادة التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل .

هذا ويتم تحديد تحاليل الحساسية أدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالقروض البنكية والبنوك الدائنة والودائع بتاريخ القوائم المالية كما أعد التحليل على فرض أن مبلغ الإلتزام القائم بتاريخ القوائم المالية كان قائماً طوال العام ، ويتم إستخدام زيادة أو نقص بمقدار ١٪) والتي تمثل تقييم إدارة الشركة للتغير المحتمل والمقبول بمعدلات الفائدة .

%١ -		%١ +		قائمة الدخل
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٨٨,٨٢٣	٤٣٥,٥٤١	(٣٨٨,٨٢٣)	(٤٣٥,٥٤١)	
٣٨٨,٨٢٣	٤٣٥,٥٤١	(٣٨٨,٨٢٣)	(٤٣٥,٥٤١)	حقوق الملكية

و - مخاطر أسعار الاسهم

تنتج مخاطر اسعار الاسهم عند التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم . وتعمل الشركة على ادارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية ، معظم استثمارات الاسهم التي تملكها الشركة مدرجة في بورصة فلسطين .

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩		
التغير في المؤشر	الاثر على قائمة الدخل	
المؤشر	دولار أمريكي	دولار أمريكي
بورصة فلسطين	±٠.٥%	±٠.٢٧,٨٥

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		
التغير في المؤشر	الاثر على قائمة الدخل	
المؤشر	دولار أمريكي	دولار أمريكي
بورصة فلسطين	±٠.٥%	±٠.٨٧٦,٤٩

ز - مخاطر الاحتلال والسيادة

مخاطر الاحتلال والسيادة تتعلق بالمخاطر التي تتعرض لها مناطق السلطة الفلسطينية من عمليات اجتياح وأعمال عنف بسبب الأوضاع السائدة هناك وما يتبعها من اجراءات وحظر للتجوال وتعليق للأعمال في تلك المناطق وكون ان معظم اعمال الشركات التابعة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة الفلسطينية) موجودة في مناطق السلطة الفلسطينية فهي معرضة لتلك المخاطر .

هذا وتتبع الشركات التابعة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) وإداراتها سياسات تعمل على تخفيف حظر التعرض لمثل تلك المخاطر وذلك من أجل تخفيف حظر الخسائر المالية الناجمة عنها وذلك من خلال توزيع المنشآت ومستودعاتها ومناطق التوزيع على جميع المناطق التابعة للسلطة الفلسطينية ، وإن جميع منشآت الشركات التابعة الموجودة في تلك المناطق مغطية بوالص تأمين ضد كافة المخاطر .

٣٩- حصة السهم من الربح للسنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٢٧٥٠٠٧١٤	٣٨٤١٩٥١	الربح للسنة
٤٢٨٨٧٧٤٦٠	٤٣٣١٧٧٠٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
-/١١	-/٠٩	حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة

- كما يرد في الايضاح (١ ب) بموجب قرار الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٠٩ ، تم زيادة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ٦٤٩٠١١٠ مريكي ليصبح ٤٣٥٣٦٥٧٠ دولار أمريكي وتخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٧٠ دولار أمريكي ليصبح ١ دولار أمريكي لكل سهم ، علماً بأنه قد تم الحصول على موافقة السلطات الرقابية في جزر العذراء البريطانية بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٠٩ ، وعليه قد تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة الحالية والسابقة .

٤٠- التوزيع الجغرافي

أن جميع الشركات التابعة تتمركز في منطقة السلطة الفلسطينية باستثناء مايرد في الجدول أدناه للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩				المنطقة الجغرافية	إسم الشركة
الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	المصاريف		
دولار	دولار	دولار	دولار		
٢٨٣١٠٠٢٤	١١١٨٧٣٢٤	١٤٧٠٩٣٦٠	١٣٨١٤٣٠٨	الأردن	شركة سنيورة للصناعات الغذائية

٥٨١٦٥٩	٦٩٣٤٠٦	٦٩٦٧٣٩	٩٤٩٥٣٠	الأردن	الشركة الأردنية الفلسطينية لتوزيع المثلجات
--------	--------	--------	--------	--------	--

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨				المنطقة الجغرافية	إسم الشركة
الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	المصاريف		
دولار	دولار	دولار	دولار		
٢٨٣١٠٢٩٩	٩١٥٥١٥٧	١٣٦١٤١٦٥	١٢٧٤٢٧٥٠	الأردن	شركة سنيورة للصناعات الغذائية

٤١- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تصنيف ارقام العام ٢٠٠٩ ، ولم ينتج عنها أي تعديل لنتائج أعمال السنة السابقة .



