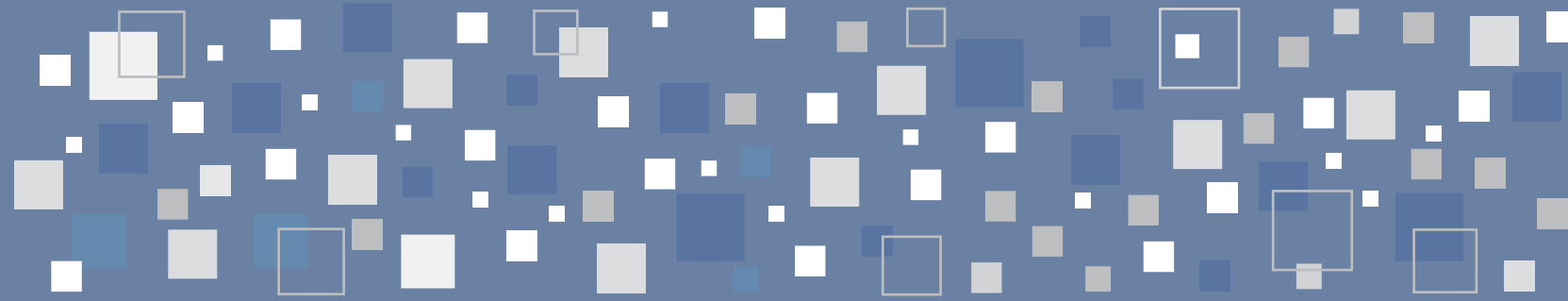
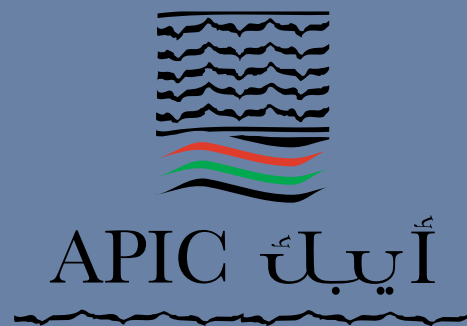




2012

التقرير السنوي

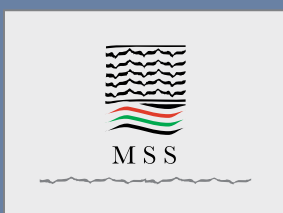




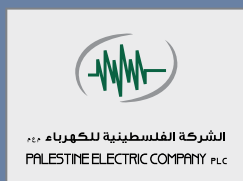
أداءً ثابت . . وخطىً طموحة

رغم التحديات التي يواجهها القطاع الخاص الفلسطيني، والأعباء التي تفرضها ثقل المتغيرات السياسية، إلا أنه نجح بابتكار أسلوبه الخاص للتعاطي مع مختلف التطورات .

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (آيبك) كواحدة من أكبر أقطاب هذا القطاع، تمكنت من إثبات قدرة استثنائية على التقدم بخطى ثابتة باتجاه النمو والاستقرار، ملتزمة بإيجاد أكبر قدر ممكن من فرص العمل، ودفع عجلة التنمية الاقتصادية، من خلال دور فاعل لكادرها الذي يتمتع بالخبرة والكفاءة .



استثمارات أخرى



الفهرس

٤

رسالة مجلس الإدارة.....

٦

مجلس الإدارة

٨

الطاقم الإداري

٩

الرؤية والمهمة

١٠

الشركاء العالميين

١٢

استراتيجية المليار دولار

١٤

المسؤولية الاجتماعية: دور فاعل، والتزام دائم

١٦

الثقافة الداخلية

١٨

الشركات التابعة

٢١

إنجازات عام ٢٠١٢

٢٢

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

٢٤

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات – نابكو

٢٦

شركة التوريدات والخدمات الطبية – MSS

٢٨

شركة يونيبال للتجارة العامة

٣٠

شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا

٣٢

الشركة الفلسطينية للسيارات المساهمة الخاصة المحدودة – هيونداي

٣٤

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق – بلازا

٣٦

شركة سكاي للدعاية والإعلان والعلاقات العامة وإدارة الفعاليات

٣٨

استثمارات أخرى

٤٠

بيانات توضيحية لإنجازات عام ٢٠١٢

٤٣

القوائم المالية الموحدة

٤٧

قائمة المركز المالي الموحدة

٤٨

قائمة الدخل الموحدة

٤٩

قائمة الدخل الشامل الموحدة

٥٠

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

٥١

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

٥٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تابعونا

Linked infacebook



www.apic.ps

رسالة رئيس مجلس الإدارة



أعزائي المساهمين،

إن شركتكم، الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيبك)، تعمل بأسواق مليئة بالتحديات الاقتصادية والسياسية. ففي فلسطين ما تزال تعاني الحكومة من أزمة مالية تعد الأسوأ في تاريخها، حيث أنه تم تأخير رواتب جميع موظفي الحكومة، إضافة لتأخير المدفوعات للموردين من القطاع الخاص، بما فيهم عدد من شركات تابعة لمجموعة (أيبك).

وفي الأردن، فقد أثر ارتفاع تكلفة المعيشة سلباً على الانفاق الاستهلاكي للمواطنين، إضافة لزيادة في تكاليف الإنتاج. وفي إفريقيا العقبات اللوجستية الخاصة بسلسلة التوريد وضعت تحديات أعاق قدرة شركتنا هناك على النمو كما كان متوقعا.

بالإضافة إلى تلك العوامل، انخفاض قيمة الشيفل، العملة الرئيسية المتداولة للشركة في فلسطين مقابل الدولار الأمريكي. وأدت تلك العوامل كافة إلى انخفاض الإيرادات الاجمالية من ٣٩٠ مليون دولار في ٢٠١١ إلى ٣٦٨ مليون دولار أميركي في عام ٢٠١٢.

ومع ذلك، فإن صافي أرباح المجموعة زاد بنسبة ٣٢٠٪، مرتفعاً من ١٩٦٦ مليون دولار في العام ٢٠١١ إلى ٦,٤٧٧٦ مليون دولار في عام ٢٠١٢. وبالرغم من أن الزيادة هي أقل مما كان متوقعا، إلا أن هنالك تحسناً ملحوظاً، ونأمل أن تكون إشارة إيجابية لنتائج أفضل في المستقبل.

وهنا نشير إلى شركة سنيورة للصناعات الغذائية التي تعتبر أحد أبرز قصص النجاح في مجموعة أيبك عام ٢٠١٢. حيث تم إدراج شركة سنيورة بداية العام الماضي ٢٠١٢ في بورصة عمان تحت الرمز (SNRA) بنجاح، كما اكتسبت الشركة زخماً بعد استحواذها بالكامل على العلامة التجارية "يونيم" عام ٢٠١١، وكذلك بعد توسيع نشاطها التجاري بالملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، زادت إيرادات شركة سنيورة بشكل كبير بنسبة ٢٧,٥٪ لتصل ٤٣,٩ مليون دولار أميركي في ٢٠١٢، ليكون صافي الربح ٤ مليون دولار مقارنة مع نتائج عند نقطة التعادل تقريباً في العام ٢٠١١. شركة (أيبك) متفائلة بشركة سنيورة ونموها المستقبلي من خلال نشاطاتها القائمة بالإضافة الى منتجات جديدة يتم دراستها حالياً.

كما هو الحال دائماً، شركة يونيبال للتجارة العامة، وشركة التوريدات والخدمات الطبية كانتا من أبرز الشركات الناجحة في المجموعة، حيث أن صافي الربح بلغ ٤,٧ مليون دولار في يونيبال و٢,٢ مليون دولار في شركة التوريدات. ومن أبرز ما حصل في يونيبال لهذا العام هو انتقالها إلى مركز توزيع جديد بمساحة ٧,٠٠٠ متر مربع في رام الله. وبني هذا المركز بتكلفة حوالي ٦ مليون دولار، ولديه القدرة على تخزين ٥٥٠٠ منصة، إضافة إلى وجود روافع على سكك حديدية، وهي الأولى من نوعها في فلسطين، فضلاً عن أنه مزود بأنظمة متطورة بيئية للمحافظة على جودة المنتجات الموجودة فيه.

وقد أظهرت الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات— نابكو، نتائج جديدة بالذكر رغم التحديات والقيود الإسرائيلية غير العادلة، بما في ذلك، منع إدخال واستخدام المواد الخام الأساسية في ٥٠٪ من خطوط التصنيع. وعلى الرغم من ذلك، استطاعت الشركة، مع فريقها الإداري الصلب، على تحصيل الأرباح وتطوير منتجات ذات قيمة مضافة، مثل أنظمة نوافذ جديدة، ورفع قاعدة زبائنها.

وعملت مجموعة (أيبك) بجهد للتغلب على المصاعب والتحديات في بعض شركاتها. ورغم أنه لم يتم حل كافة المشاكل بشكل كامل، إلا أنه تم إحراز تقدم كبير لتحديد المسار الصحيح للنمو والربح في كل ظرف معين.

إن التدهور الاقتصادي السائد في فلسطين وزيادة المنافسة في سوق السيارات كان له تأثيراً سلبياً على مبيعات الشركة الفلسطينية للسيارات. ومع ذلك، تمكنت الشركة من المحافظة على ريادتها في قطاع السيارات الفلسطيني، وإن كان ذلك في سوق متراجع، كما وحددت الشركة مجالات جديدة للنمو والتي حصدت ثمارها بالفعل في الربع الأول من عام ٢٠١٣.

بعد قرار إغلاق أربعة فروع غير مربحة من سلسلة سوپر ماركت برافو، واتخاذ قرار بعدم التقدم لعطاءات حكومية بسبب التأخر في السداد وهوامش الربح المنخفضة، فإن نتائج الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق بدأت بالتحسن في انخفاض الخسائر وزيادة هوامش الربح. بينما المبيعات السنوية العامة انخفضت بنسبة ١٧٪ بسبب إغلاق بعض الفروع، لكن كان هناك زيادة بأكثر من ٢٠٪ في مبيعات الفروع الخمسة المتبقية. مما أدى إلى تخفيض الخسائر الصافية بنسبة ٣٤,٥٪، الأمر الذي يشير إلى أن الشركة تسير على الخطى الصحيحة لتحويل حقيقي ومستقر في عام ٢٠١٣.

ولا تزال شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا تعاني من استنزاف الموارد المالية، إلا أن الشركة الوليدة بدأت تسفر عن نتائج إيجابية في نمو المبيعات، والتي وصلت إلى ٩,٧ مليون دولار في عام ٢٠١٢، مقارنة بـ ٧,٨ مليون دولار في عام ٢٠١١، مع أداء أعلى لفريق المبيعات وتحسن في إجراءات الرقابة على التكاليف، أدى ذلك إلى انخفاض الخسائر إلى ١,٤ مليون دولار في عام ٢٠١٢ والتي كانت أكثر من ٢,٥ مليون دولار في العام السابق.

ونحن لا نزال متفائلين من مصالحنا في غرب إفريقيا بحيث أن الأساسيات صلبة لأننا نعمل في مجموعة من الدول التي يبلغ عدد سكانها ١٠٠ مليون نسمة بالشراكة مع شركة (بروكترا أند جامبل)، أكبر شركة للسلع الاستهلاكية في العالم.

ومع أن المجموعة دائماً تطمح للأكثر، وتسعى لتحقيق مستويات أعلى للأداء لدى جميع الشركات التابعة، إلا أنني فخور بإنجازاتنا وأقدر حقاً أداء الـ ١٢٥٠ كادراً عاملاً الذين يشكلون العمود الفقري الأساسي للشركة، والقادرين على العمل رغم الظروف الصعبة للغاية. وأنا على يقين أنه من خلال جهودهم، فإن مجموعة (أيبك) سوف تحقق ما يتجاوز أهدافها لعام ٢٠١٣ وما بعده.

وانطلاقاً من اعتقاد راسخ في التزامها لمساهميها والمجتمعات التي تعمل فيها، حافظت مجموعة (أيبك) على مسؤولياتها المجتمعية، لا سيما في مجالات ريادة الأعمال والتعليم وتنمية الشباب.

وفي النهاية، ونيابة عن نفسي وعن زملائي في مجلس الإدارة، أعبر عن الامتنان الكبير لكم، مساهميناً، لإيمانكم ودعمكم المستمر لجهودنا في خلق فرص عمل مستدامة، وفي الوقت نفسه توفير عوائد جيدة لجميع مساهميناً.

مع أطيب التحيات

طارق عمر العقاد

مجلس الإدارة

السيد طارق عمر العقاد، رئيس مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي

السيد خالد العسيلي، نائب رئيس مجلس الإدارة

الدكتور محمد مصطفى

السيد بسام أبو ردينة

الدكتور مازن حسونة

السيد منير خوري

السيد فؤاد قطان

السيد طارق عباس

الدكتور ضرغام مرعي



الطاقم الإداري:

السيد طارق عمر العقاد، رئيس مجلس الإدارة، الرئيس التنفيذي

السيد علي العقاد، رئيس عمليات المجموعة

السيد طارق عباس، نائب الرئيس التنفيذي لتطوير الأعمال

السيد معتنز قواس، نائب الرئيس، ورئيس الدائرة المالية

الآنسة لينا الحدوة، مدير الرقابة الداخلية وتطوير الأنظمة

السيد أحمد جودة، مدير الاستثمار

السيد خالد البرادعي، المدير المالي

السيد محمد حرز الله، مدقق التشغيل الداخلي

السيد مراد خطيب، مدقق الحسابات الداخلي

الرؤية والمهمة

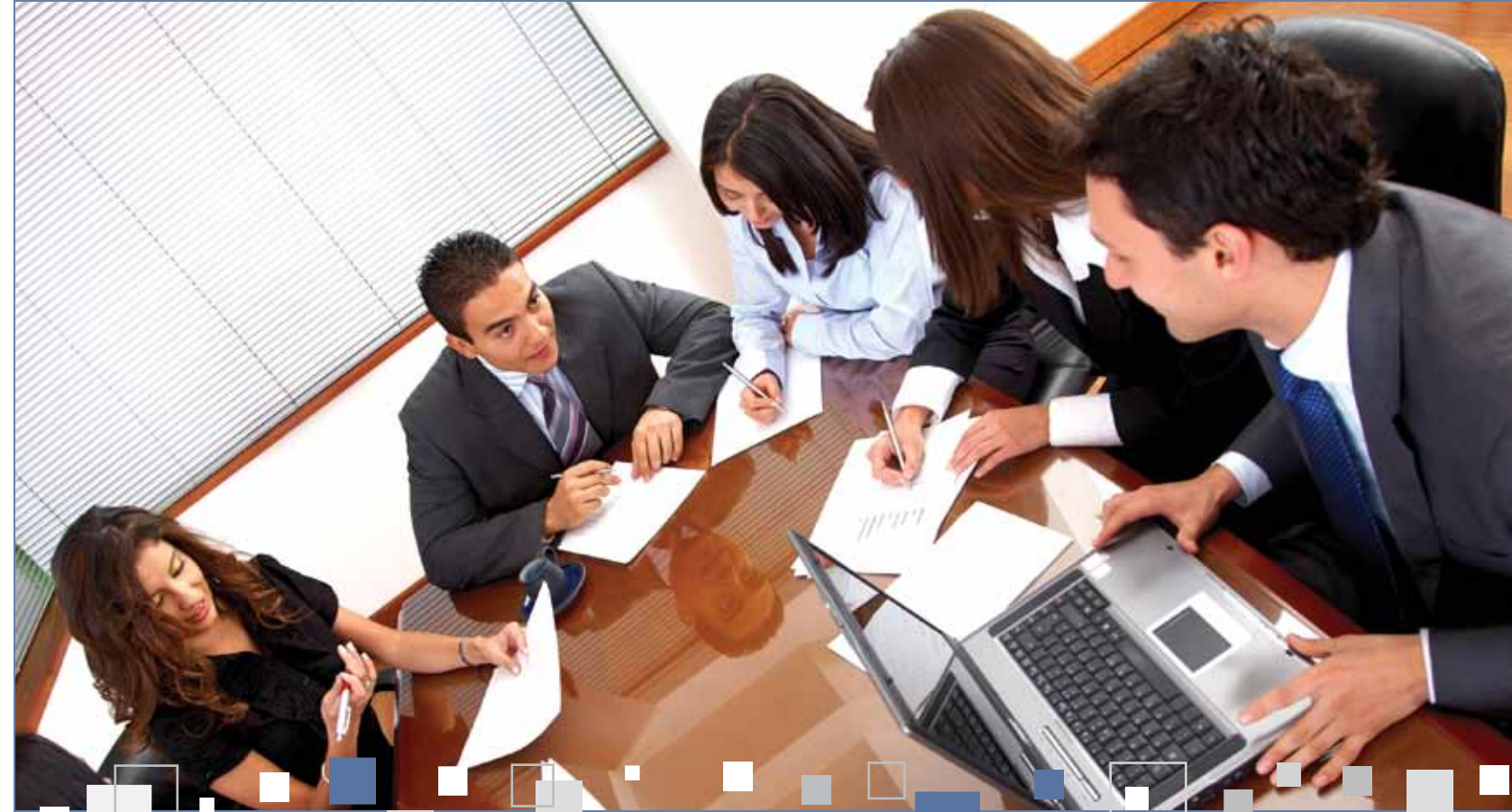
رؤية الشركة:

نتطلع إلى توفير باقة متكاملة من المنتجات والخدمات القيمة، التي تتسم بالجودة العالية، وتسهم في إحداث فرق نوعي في المجتمع وتدعم عجلة التنمية والاستدامة.

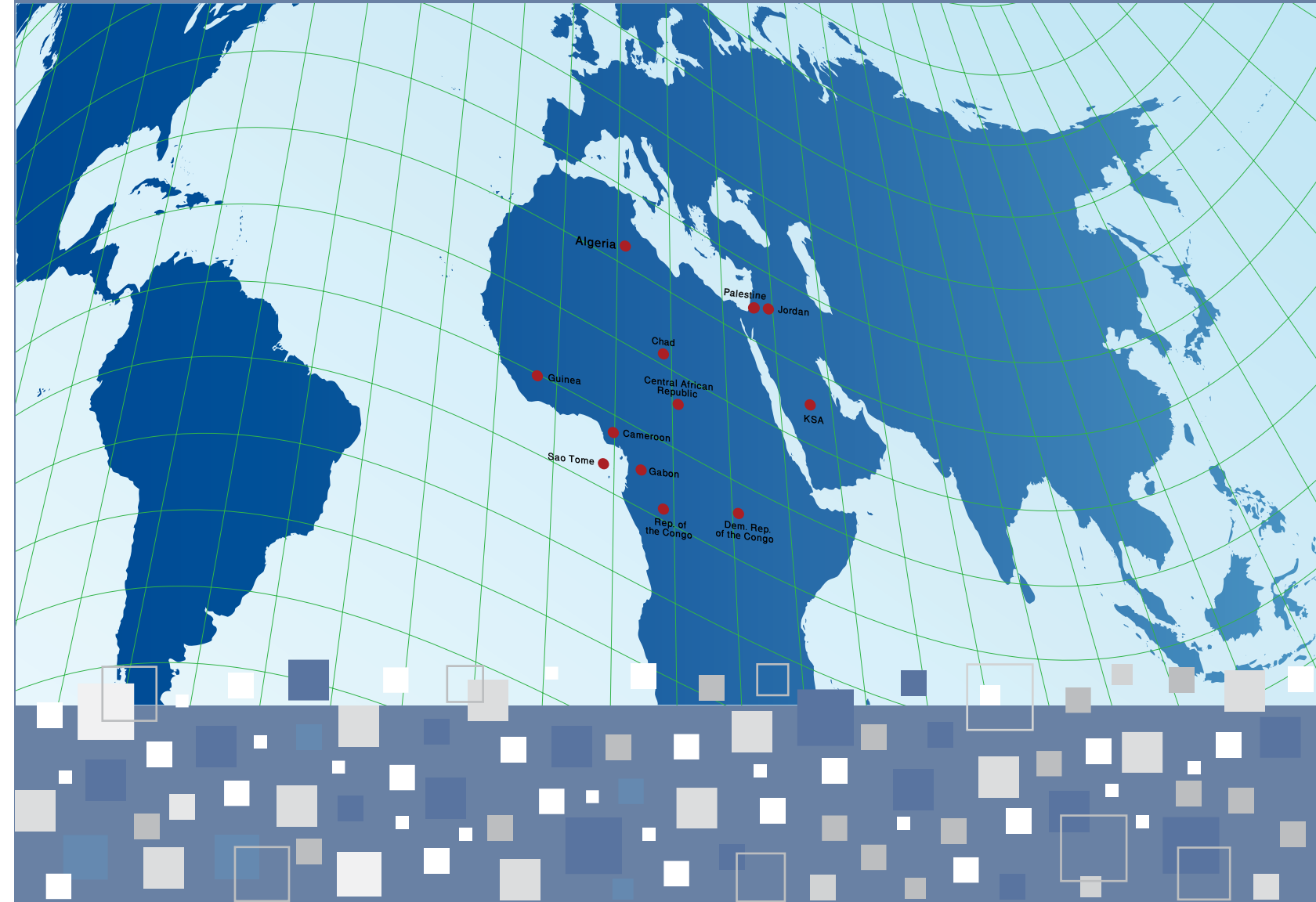
مهمة الشركة:

تتبنى (أيبك) منهجاً ثابتاً لتبادل المنفعة، وكافئنا المجتمع بأن تكون منتجاتنا في السوق الفلسطينية الخيار الأول، ونحن نتعهد له بالجودة ودعم رخاء وازدهار اقتصادنا الوطني ومجتمعنا المحلي، من خلال التزامنا بالتالي:

- توفير منتجات وخدمات فائقة الجودة.
- توظيف موارد بشرية مؤهلة وذات خبرة، بالإضافة إلى تزويدهم بفرص تدريبية تمكنهم من التطور والنجاح.
- استمرارية تطبيق أنظمة عمل فعالة تتوافق مع كافة جوانب الدورة التجارية للشركة.
- قاعدة مالية صلبة تقود للنمو المستمر.
- تعزيز الشراكة مع صناع القرار بالمنطقة لإحداث تغيير ملموس بالاقتصاد الفلسطيني.



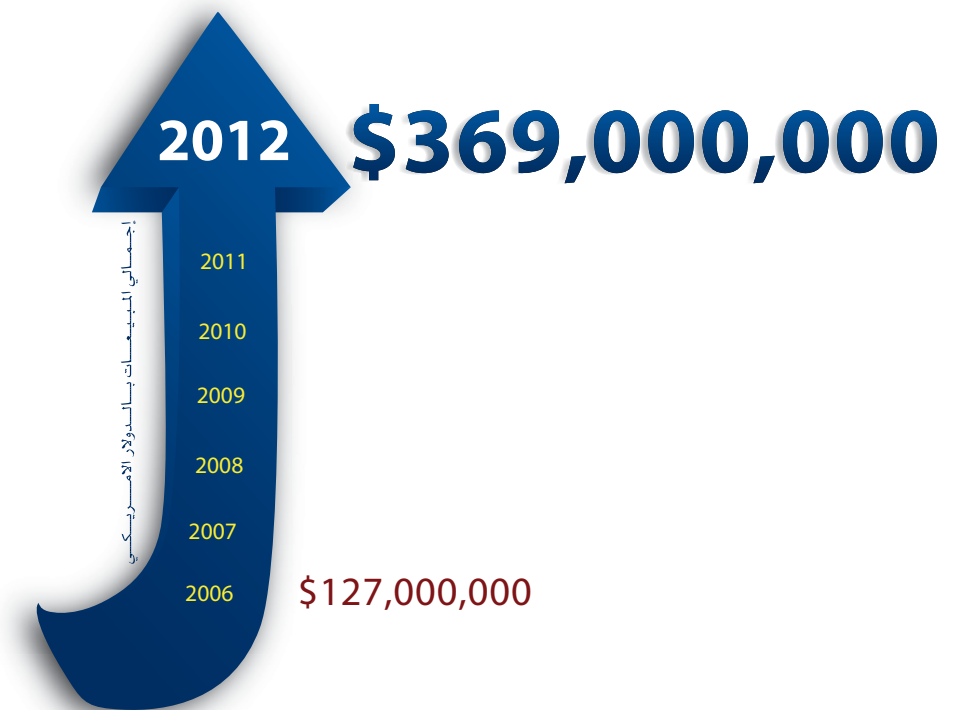
الشركاء العالميين



استراتيجية المليار دولار

تطمح (أيبك) من خلال استراتيجية المليار دولار إلى تحقيق مبيعات بإجمالي مليار دولار أمريكي بحلول عام ٢٠٢٠، وذلك من خلال تحقيق معدل نمو بنسبة ١٦٪، وهو هدف استراتيجي يتطلب مزيداً من المثابرة والالتزام بتقديم الأفضل، ولكن ثقتنا بمتعاملينا مصدر إلهامنا بتحقيق هذه الرؤية.

وستتكمّل جهود الشركات التابعة للمجموعة لتحقيق هذه الرؤية، لتعزيز مكانة (أيبك) في السوق الفلسطينية، وسيكرس فريق العمل خبراته وجهوده لتهيئة الظروف اللازمة لإنجاح أهداف المؤسسة وإداراتها.



المسؤولية الاجتماعية: دور فاعل، والتزام دائم

تولي الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيبك) المسؤولية الاجتماعية أهمية استراتيجية كبيرة بشكل عام، إيماناً منها بأهمية بناء الثقة وتعزيز روح الشراكة والاحترام مع كافة متعاملاتها، وكافة الكوادر العاملة في المجموعة.

ومن أجل تحقيق هذه الرؤية، تعمل (أيبك) على الاستثمار بالفرص القائمة لدعم المجتمع، والمشاركة الفعالة مع مؤسسات العمل الخيري والإنساني، والمؤسسات التعليمية، والأنشطة الثقافية والمناسبات المجتمعية العامة.

حيث قدمت (أيبك) بالتعاون مع المجلس الثقافي البريطاني، منحة دراسية في التعليم العالي من خلال برنامج (HESPAL) فلسطين، والتي شملت منحة دراسية كاملة لثلاثة طلبة متفوقين، من أجل متابعة تحصيلهم العلمي في الجامعات البريطانية.

كما كان لشركة (أيبك) شرف المساهمة بما قيمته ٧٥,٠٠٠ دولار أميركي لجامعة بيت لحم لتوفير المساعدة المالية للطلبة الذين رشحتهم الجامعة، كذلك تقدم (أيبك) منحة جامعية لأبناء موظفيها في الجامعات الفلسطينية أو الأردنية الحاصلين على أعلى الدرجات في الثانوية العامة.

وتواصل (أيبك) دعمها المستمر لمؤسسة إنجاز فلسطين منذ تأسيسها عام ٢٠٠٧ على المستويين المادي والمعنوي، من خلال كوادر المجموعة العاملة في شركاتها التابعة كمتطوعين في مؤسسة إنجاز، وتم انتخاب السيد علي العقاد رئيس العمليات في المجموعة، رئيساً لمجلس إدارة مؤسسة إنجاز.

تؤمن (أيبك) بأهمية المسؤولية الاجتماعية ودورها في خلق بيئة عمل محفزة وآمنة، وتناثر من أجل أن توفر لموظفيها الديناميكية المستمرة والمحفزة للعمل. حيث تم استحداث جائزة الرئيس التنفيذي بقيمة ٣٠,٠٠٠ دولار، لثلاثة من كوادرها ممن حققوا تميزاً مبدعاً في عملهم.



الثقافة الداخلية :

إن بناء ثقافة داخلية يقوم على أساس التحفيز ومكافأة الأداء والنزاهة في بيئة عمل متنوعة، وذلك يتطلب تطبيقاً لمعايير إدارية رفيعة ومبتكرة. وتلتزم (أيبك) بتطبيق ثقافة النزاهة هذه من خلال مجلس إدارة مستقل وذو خبرة، بالإضافة إلى فريق إداري مختار بعناية، وملتزم بألية التطوير المستمر للموظفين. كما أن سمات الشركة وقراراتها تنبع بالأساس من قيمها ومبادئها المشتركة.

ويمكن اختزال هذا المفهوم من خلال المحاور الأربعة الرئيسية التالية :

الثقافة :

تستند (أيبك) على تطبيق مبدأ المساواة وتكافؤ الفرص بين الموظفين، ليكون الفرق بين الكادر مبني على حجم المسؤولية ومستوى الكفاءة في العمل. وتكافئ الشركة هؤلاء الأفراد الذين يتمتعون بالقيادة والدافع الذاتي للإبداع والابتكار.

الهيكل الإداري :

تعتمد الهيكلية الإدارية لشركة (أيبك) وشركاتها التابعة على المبادئ التالية :

- تطوير الأفراد العلمي والعملية هو استثمار استراتيجي للشركة.
- أولوية الترقية والتطور الوظيفي سوف تكون دائماً من الداخل.
- عملية اتخاذ القرارات تتم بمشاركة الأفراد المعنيين بها.

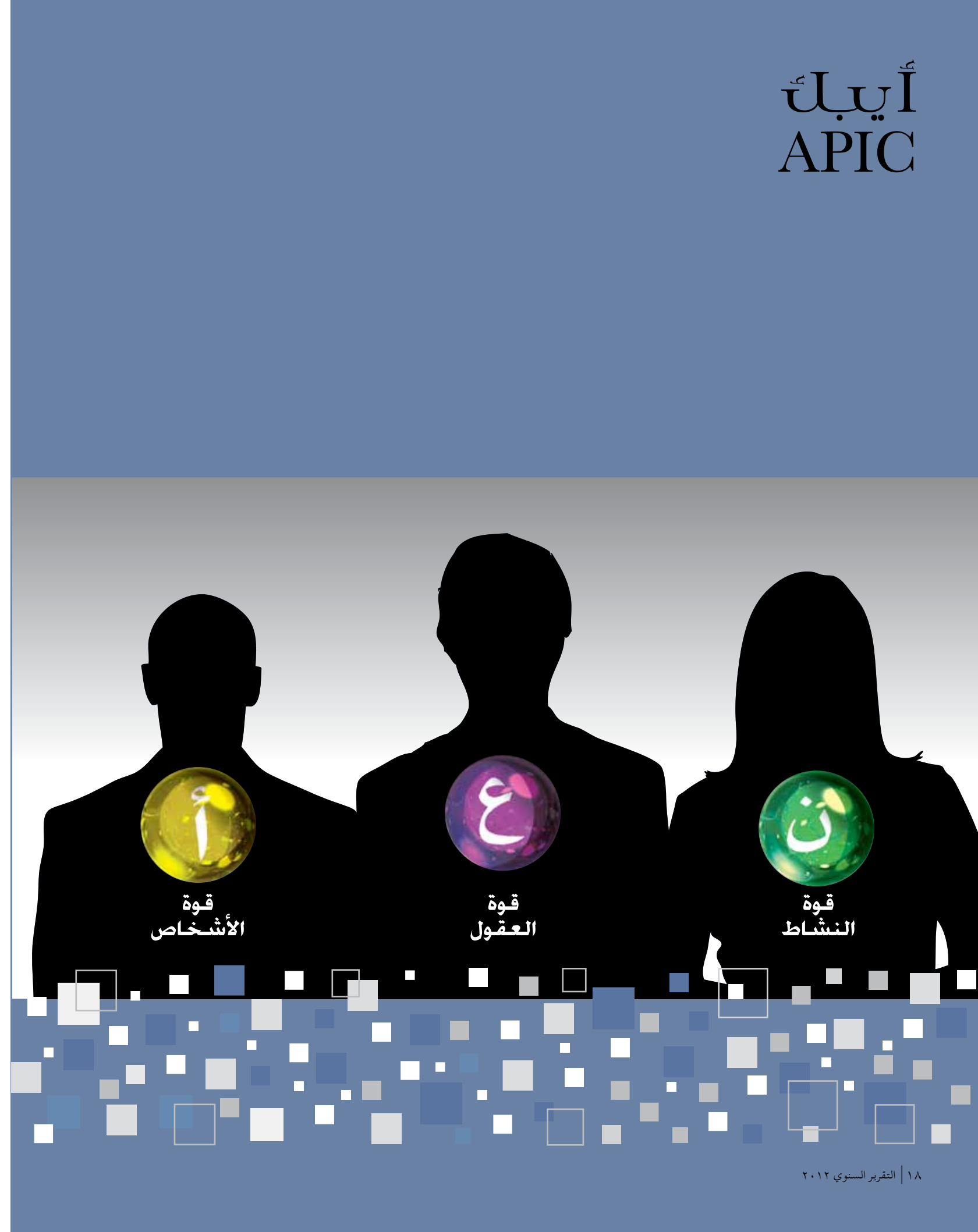
الخوافز :

الأداء المتفاني والقدرة على التخطيط المستقبلي، والمهارات القيادية، هي موضع تقدير الشركة من خلال نظام حوافز وترقية متطور وفعال.

منتسبي الشركة :

إن منتسبي الشركة هم أساس المعرفة والكفاءة في كافة أعمالها، وعليه فإن الشركة تقيم وتتوقع منهم أداءً مثالياً في المجالات التالية :

- قوة العقول (المبادرة، التحليل، وحل المشكلات).
- قوة الأفراد (القيادة، وروح الفريق).
- قوة النشاط (الانضباط، والمرونة في التعامل).



الشركات التابعة

المخازن الرئيسية

ص.ب. ٢١٩٠٠
خلة السخول – شارع البلدة القديمة – بيتونيا – فلسطين
تلفون : ٢٢٨٨ ٢٢٩٠ ٩٧٢٢ +
فاكس : ٢٢٨٧ ٢٢٩٠ ٩٧٢٢ +

شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا

شارع الجنرال ليمان – دوالا – الكاميرون
ص.ب. ٢٧٦٥، اكوا
هاتف : ٤٢٧٥٣٣ ٣٣ ٢٣٧ +
فاكس : ٤٢٧٥٣٤ ٣٣ ٢٣٧ +

شركة سنيورة للصناعات الغذائية

الأردن

مدينة الملك عبد الله الثاني الصناعية – سحاب
ص.ب. ١٩١
عمّان ١١٥١٢ المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف : ٣٧٧٢ ٤٠٢ ٦ ٩٦٢ +
فاكس : ٣٧٧٣ ٤٠٢ ٦ ٩٦٢ +
www.siniorafood.com

فلسطين

ص.ب. ١٣٢
العيزرية – فلسطين
هاتف : ٦٨٠٤ ٢٧٩ ٢ ٩٧٢ +
فاكس : ٩٠٨٨ ٢٧٩ ٢ ٩٧٢ +

المملكة العربية السعودية

متفرع من شارع فاطمة الزهراء – حي الربوة الغربية – الرياض
ص.ب. ٢٢٥
الرياض ١١٤٥١
هاتف : ٧٩١١ ٤٧٦ ١ ٩٦٦ +
فاكس : ٧٨٩٥ ٤٧٦ ١ ٩٦٦ +

الشركة الفلسطينية للسيارات المساهمة الخاصة المحدودة – هيو نداي

ص.ب. ١٩١٩
رام الله – فلسطين
هاتف : ٣٩٤٣ ٢٩٥ ٢ ٩٧٢ +
فاكس : ٠٦٦٢ ٢٩٨ ٢ ٩٧٢ +
بريد إلكتروني : pac@pac-pal.com
www.hyundai.ps

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق – بلازا

ص.ب. ٤١٨٥
البيرة – فلسطين
هاتف : ٨٥٨١ ٢٤٢ ٢ ٩٧٢ +
فاكس : ٨٥٨٢ ٢٤٢ ٢ ٩٧٢ +
بريد إلكتروني : info@plaza.com
www.bravosupermarket.ps

شركة سكاى للدعاية والإعلان والعلاقات العامة وإدارة الفعاليات

ص.ب. ٤١٥٩
البيرة – فلسطين
هاتف : ٦٨٧٨ ٢٩٨ ٢ ٩٧٢ +
فاكس : ٦٨٧٩ ٢٩٨ ٢ ٩٧٢ +
بريد إلكتروني : info@sky-adv.com
www.sky.ps

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات – نابكو

ص.ب. ١٧٨
نابلس – فلسطين
هاتف : ٧٢٢٢ ٢٣٤ ٩ ٩٧٢ +
فاكس : ٧٦١٦ ٢٣٤ ٩ ٩٧٢ +
بريد إلكتروني : napco@napco.ps
www.napco.ps

شركة التوريدات والخدمات الطبية – MSS

رام الله – فلسطين
هاتف : ٩٣٧٢ ٢٩٥ ٢ ٩٧٢ +
فاكس : ٩٣٧٥ ٢٩٥ ٢ ٩٧٢ +
بريد إلكتروني : info@msspal.com
www.msspal.com

شركة يونيبال للتجارة العامة

ص.ب. ٢١٩٠
رام الله – فلسطين
هاتف : ١٠٦٠ ٢٩٨ ٢ ٩٧٢ +
فاكس : ١٠٦٥ ٢٩٨ ٢ ٩٧٢ +
بريد إلكتروني : info@unipalgt.com
www.unipalgt.com

فرع

رام الله – فلسطين

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

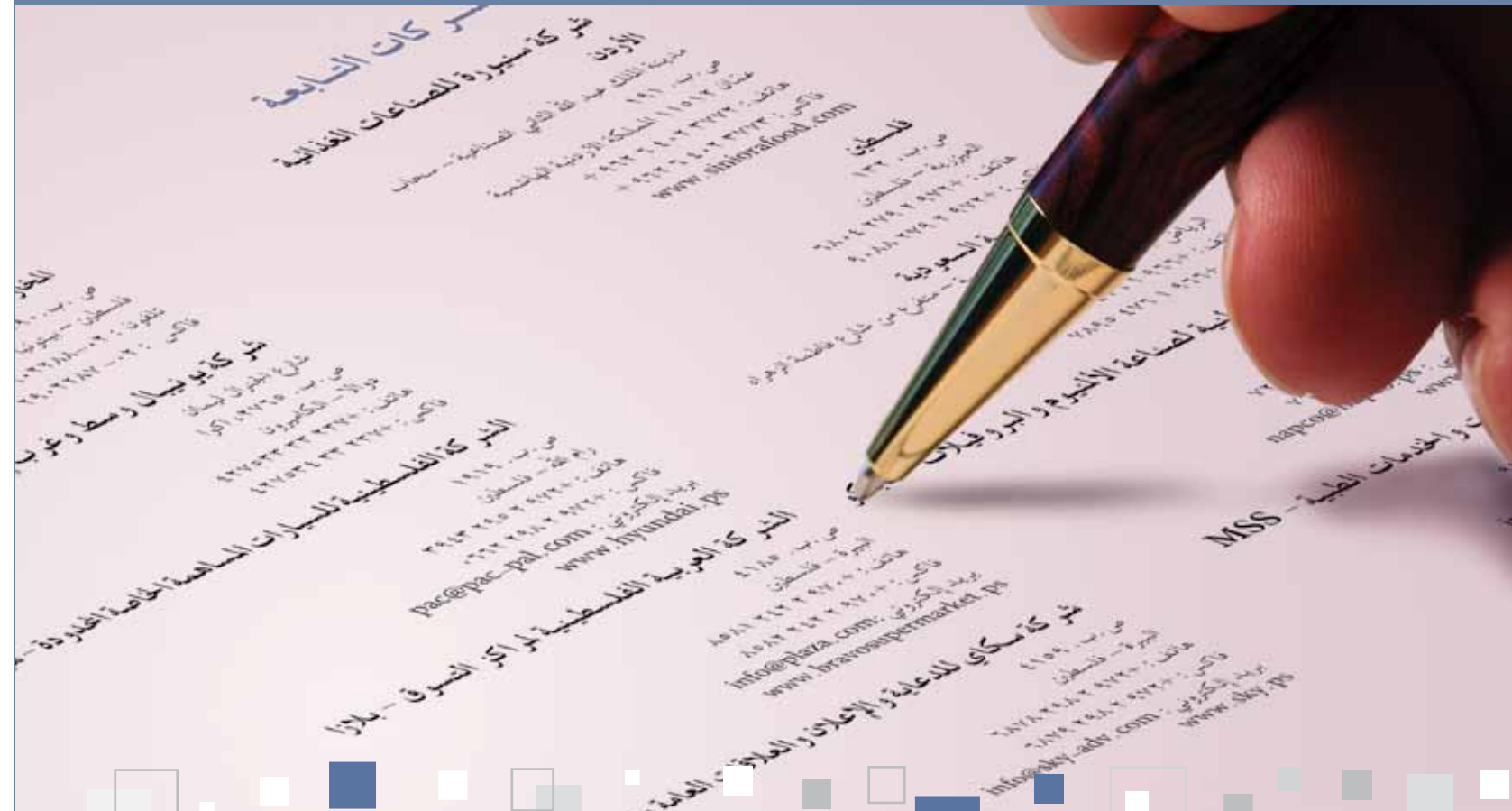
البريد الإلكتروني : apic@apic.com.jo

الموقع الإلكتروني : www.apic.ps

المقر الرئيسي

عمان – الأردن

ص.ب. ٩٤١٤٨٩ عمّان
١١١٩٤ المملكة الأردنية الهاشمية
هاتف : ٢٩١٠ ٥٥٦ ٦ ٩٦٢ +
فاكس : ٢٩١٥ ٥٥٦ ٦ ٩٦٢ +





انجازات عام ٢٠١٢



شركة سنيورة للصناعات الغذائية

نتيجة التوسع في سوق العمليات لشركة سنيورة عام ٢٠١٢، حققت الشركة صافي مبيعات (٤٣,٧٥٠,٢٤٠) دولار أمريكي بالمقارنة مع مبيعات العام الماضي والتي بلغت (٣٤,٦٣٥,٥٥٠) دولار أمريكي، بنسبة نمو في المبيعات بلغت ٢٧٪ عن العام الماضي، وبذلك حققت الشركة نتائج غير مسبوقه في صافي الأرباح التي بلغت (٤,٠٣٥,٣٠٠) دولار أمريكي، بالرغم من ضعف القوة الشرائية وارتفاع أسعار المنتجات الأساسية.

إن أهم عامل ساهم في دفع حجم المبيعات هو قوة اسم سنيورة، حيث تم تحقيق نمو مبيعات ماركة «سنيورة» المبردة بنسبة ٣٥٪ بالسوق الفلسطيني، ونسبة ١٧٪ بالسوق الأردني، مقارنة مع العام السابق والذي عزز الموقع الريادي لحصة الشركة في سوقي فلسطين والأردن.

بعد شراء ماركة يونيوم العلامة التجارية المشهورة في الأردن، أعيد انتاج العلامة التجارية في مصنع الشركة في عمان وبنفس الطعم الأصيل وبجودة عالية، الأمر الذي أعاد ثقة المستهلك وعزز حصة الشركة في السوق الأردني إلى أكثر من ٦٠٪ من حجم لحوم اللانشون المصنعة.

أما بالنسبة للتوسع الإقليمي، استطاعت الشركة تحقيق نجاحات فاقت التوقعات، بمضاعفة مبيعات منتجات ماركة «سنيورة» المبردة والانشون خلال أقل من عام واحد، بمبيعات تجاوزت ٣,٤ مليون دولار أمريكي بنمو تجاوز ٢٣٠٪ مقارنة مع العام السابق، إضافة إلى تجاوز نمو المبيعات نسبة ٣٠٪ مقارنة مع العام السابق في الخليج ولبنان والعراق بالرغم من توقف مبيعاتنا للسوق السوري بسبب الأحداث هناك. كما بدأت الشركة بتصدير منتجات اللانشون إلى أسواق الكاميرون بالتعاون مع يونيبال وسط وغرب إفريقيا إحدى شركات (آيبك).

ولقد تم العمل على الانتهاء من تجهيز مركز البحث والتطوير في مصنع فلسطين، للبدء بتطوير منتجات جديدة لتوسيع قاعدة منتجات الشركة وإطلاق منتجات جديدة تلبي أذواق المستهلكين، والانتهاء من مشروع توسعة المستودعات في مصنع عمان بمواصفات عالية.

ومن خلال دراسة استراتيجية الشركة نطمح لتطوير وتعزيز الكفاءات الفنية والإدارية لموظفيها، وذلك من خلال عقد الدورات والبرامج التدريبية واستخدام الأساليب التكنولوجية، وبذلك استطاعت الشركة المحافظة على مكانتها القيادية في السوق المحلي، وتوسعة خطوط انتاجها في المنطقة الإقليمية.

إن شركة سنيورة للصناعات الغذائية ملتزمة بمواصلة دعمها لعجلة التنمية الاقتصادية والاجتماعية من خلال الرعاية والمشاركة في مشاريع خيرية وتطوعية مختلفة تعود بالنفع على المجتمع المحلي.

ولا يسعني إلا أن أقدم بالشكر الجزيل لجميع موظفي الشركة في كافة مواقعهم المختلفة، للجهود المميزة والعمل المتواصل والدؤوب للحفاظ على الموقع الريادي من خلال تحقيق نمو غير مسبوق في المبيعات والإنتاج. آملاً بمزيد من التقدم والازدهار للحفاظ على موقع الشركة الريادي والله الموفق.

الرئيس التنفيذي

مجدي الشريف

الصناعات

تعتبر شركة سنيورة للصناعات الغذائية علامة تجارية معروفة في المنطقة منذ أن تم إنشاؤها في القدس عام ١٩٢٠، واستحوذت (آيبك) في عام ١٩٩٢ على سنيورة الأردن، وعام ١٩٩٦ على سنيورة فلسطين، وتعتبر الشركة الرائدة على صعيد الصناعات الغذائية في المنطقة الإقليمية، وتنتج سنيورة أكثر من ٧٠ صنفا من اللحوم المصنعة: مثل اللحوم المشوية، والسجق، وسجق فرانكفورتس، ولحم لانشون، والستيك، ولحم البقر المجفف، والمرديلا. وحازت سنيورة على عدة شهادات جودة معتمدة عالميا، مثل شهادة سلامة الغذاء HACCP، وشهادة إدارة السلامة الغذائية ISO 9001:2008. وأصبحت شركة سنيورة مساهمة عامة مدرجة في بورصة عمان. وحازت منتجاتها على ثقة المستهلكين في مناطق توزيعها والمنطقة الإقليمية بشكل عام، حيث تباع منتجاتها في الأردن، وفلسطين، ولبنان، والمملكة العربية السعودية، والإمارات العربية المتحدة، وعمان، وقطر، وشمال غرب إفريقيا. تحت العلامة التجارية سنيورة، أو نعمة، أو الضفتين، أو يونيوم، أو تاج، التي أصبحت كلها المنتجات المفضلة لكل أسرة.



الصناعات

تقع الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات (نابكو) في مدينة نابلس، وهي الشركة الصناعية الأولى والوحيدة لصناعة الألمنيوم في فلسطين، وتأسست عام ١٩٩١ كشركة مساهمة عامة تمتد مرافقها على مساحة ٢٨ ألف متر مربع، وتمتلك طاقة إنتاجية تزيد عن ٦٠٠٠ طن سنويا ذات جودة ومواصفات عالية، بفضل ١٨٥ كادرا يعملون في الشركة. وحصلت الشركة على شهادات من مؤسسة المقاييس والمواصفات الفلسطينية، والمؤسسة العالمية للمقاييس ISO.

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات (نابكو)

زادت إنجازات شركة نابكو في العام الماضي، الذي كان عام تحديات للاقتصاد الفلسطيني بشكل عام، وقطاع الصناعة بشكل خاص، واستطاعت الشركة تحقيق نمو متواضع بنسبة ٣٪ في مبيعات الألمنيوم، و ٢,٢٪ نسبة نمو الأرباح مقارنة بالعام الماضي.

وتعتبر أهم نقطة نوعية لشركة نابكو العام الماضي، أنها استطاعت الحصول على إعفاء ضريبي لمدة ٦ سنوات، من عام ٢٠١٢ حتى نهاية عام ٢٠١٧، والتي تحققت نتيجة استثمار الشركة مبلغ ١,٢ مليون دولار لتطوير خط الإنتاج الرئيسي بها.

وحققت الشركة زيادة ملحوظة بنسبة ٨١٪ في مبيعات الإكسسوارات والملحقات، التي زادت من أرباح الشركة وتنوع في مبيعاتها ومنتجاتها. كما كان تطوير خط إنتاج (نابكو +) إنجازا هاما ونوعيا للشركة الذي أطلق العام الماضي. إضافة إلى زيادة الطلب على الألمنيوم المطور والإكسسوارات من ٢٠ طن متري في عام ٢٠١١ إلى ما يقرب من ١١٠ طن متري عام ٢٠١٢.

هنالك وضوح في التغير الإيجابي في خطوط الانتاج الخاصة بنابكو، حيث تم إعادة تأهيل خطي السحب والصر، الأمر الذي ساهم في زيادة الإنتاجية وخفض تكاليف العمالة. وأثر خط دهان البودرة إلى طلب كبير على البروفيلات الملونة، وتسليم المنتجات النهائية في وقت أقل مع استخدام مسحوق التلوين وانخفاض كمية البودرة للطن الواحد من الألمنيوم.

كما تطورت كافة خطوط إنتاج نابكو وتحسنت من خلال خبرات الدائرة الفنية التي تشرف على عمليات خط الإنتاج، التي ضمنت الحد الأدنى من المساهمة في تحقيق أهداف الانتاج والمبيعات.

وقامت نابكو بالوفاء بجميع التزاماتها المالية للبنوك والموردين، وبالتالي تقليل هذه الأعباء المالية بنسبة ٨٪ مع الحفاظ على نفس معدل السيولة.

كما عملت الشركة على إيجاد مصدر جديد للمواد الخام، الأمر الذي سينعكس إيجابيا على حجم التوريد الكبير لدى الشركة، وصولا إلى زيادة ملحوظة في الأرباح لعام ٢٠١٣.

المدير العام
عنان عنبتاوي





شركة التوريدات والخدمات الطبية (MSS)

تتميز شركة التوريدات والخدمات الطبية (MSS) بكفاءة عالية واستقرار أكبر، مما أدى إلى زيادة المبيعات بنسبة ١١٪ ونمو صافي الأرباح بنفس النسبة عن العام ٢٠١١.

وتعتبر شركة التوريدات والخدمات الطبية، الشركة الأولى في مجالها بالسوق الفلسطينية، وذلك يعود للتطبيق الفعال لاستراتيجية النمو المستمر الخاصة بالشركة.

وساهمت دوائر الشركة في مجال الأدوية والعناية الطبية والسلع الاستهلاكية؛ بتسجيل حصة أكبر للشركة في السوق الفلسطيني محققة بذلك زيادة نسبة المبيعات الخاصة بالشركة ومعززة من مركزها التنافسي في السوق من خلال توقيع اتفاقيات توزيع جديدة من ثلاثة شركات عالمية.

وأثبتت نتائج هذا العام مرة أخرى قدرة الشركة على تحقيق أرباح بالرغم من الظروف والأوضاع الاقتصادية والسياسية غير المستقرة، وذلك بثقة زبائنها.

وكلي ثقة بأن الشركة مستمرة في التطوير والازدهار بوجود أفضل الكوادر المؤهلة ذات الكفاءة العالية، والاستراتيجية اللازمة لتحقيق الأهداف المرجوة للأعوام المقبلة.

تقديري وشكري إلى فريق الشركة، الذي أظهر الالتزام والتفاني الذي لا يتزعزع على مر السنين.

المدير العام
سامر قريطم

التوزيع

برزت شركة التوريدات والخدمات الطبية التي أنشأت في عام ١٩٩٤، كأحدى أكبر الشركات الفلسطينية في مجال الخدمات الطبية وتحقق الشركة مبيعات قياسية ونمو مستمرا في السوق بشكل سنوي، وتعتبر التوريدات والخدمات أكثر الشركات تنوعا في توفير منتجات العناية الطبية في فلسطين، حيث تقوم بتوزيع الأدوية، والمعدات الطبية والمخبرية، وأدوات الجراحة والسلع الاستهلاكية، إلى الصيدليات والمستشفيات الخاصة، والمنظمات غير الحكومية، ووزارة الصحة الفلسطينية وكبرى محلات البيع بالتجزئة. خاصة كونها الموزع الحصري والوحيد للعديد من أسماء المنتجات العالمية في هذا القطاع؛ مثل GlaxoSmithKline, Sanofi, MSD, Lilly, Beiersdorf (NIVEA), Janssen, Abbott Diabetes . Care, Hitachi Aloka, Nihon Kohden, B. Braun, BI – Pharmaton, Abbott Diagnostics and TRISA.



التوزيع

تأسست شركة يونيبال للتجارة العامة عام ١٩٩٤، كشركة مساهمة خاصة، وتعتبر الشركة الرائدة والأفضل في مجال توزيع السلع الاستهلاكية سريعة الدوران في فلسطين، وتخطت كافة الشركات العاملة في مجالها، وتعتبر الوكيل والموزع الحصري للعديد من السلع العالمية مثل؛ شركة فيليب موريس، بروكتر آند جامبل، هايبرز، XL، سنيورة، أمريكانا وغيرها من العلامات التجارية العالمية المعروفة. وتتبع الشركة أنظمة فعالة في توزيع منتجاتها في السوق الفلسطينية، حاصدة أرقاما مرتفعة في المبيعات خاصة أنها تقوم بالتوزيع لـ آلاف نقطة بيع في فلسطين لتتمكن من الوصول إلى كافة المستهلكين.

شركة يونيبال للتجارة العامة

من جديد حققت شركة يونيبال نجاحات كبيرة خلال العام الماضي ٢٠١٢، من خلال التركيز المستمر على السوق واستراتيجية الإنتاج. وبالرغم من تخلخل السوق الذي أثر سلبيًا على القوة الشرائية لدى الزبائن، إضافة إلى انخفاض قوة العملة، والزيادة غير المتوقعة في الضرائب من قبل الحكومة، حققت الشركة ٩٣٪ من أهدافها من الناحية المالية والأداء.

واستطاعت شركة يونيبال المحافظة على موقعها في السوق المحلية، باعتبارها الموزع الحصري لأهم المنتجات سريعة الدوران، إضافة لبنائها شبكة توزيع قوية وخدمة زبائن مميزة، وبذلك حققت الشركة أرباحا بشكل مستمر ونموا عن طريق امتلاكها حق توزيع منتجات عالمية ومعروفة ذو معايير عالية، وأخذ خطوات لتخفيض المصاريف، وزيادة الانتاجية.

في شهر شباط ٢٠١٢، أنهت الشركة تجهيز مخازن التوزيع الرئيسية التي تعمل حاليا بشكل متكامل، والتي تستوعب ما يعادل ٥٥٠٠ مشتاح، ومجهزة بأعلى التقنيات العالمية الخاصة في التخزين الآمن، إضافة لوجود نظام إدارة وأتمتة متطور، مع نظام مباشر حول حركة الموزعين لتحقيق التوسع المطلوب.

استمرت يونيبال بشكل كبير بدعم كوادرها العاملة، لبناء فريق مميز جدا من حيث المبادئ الأساسية وذلك إيمانًا منها بدعم كوادرها بشكل مستمر من النواحي المهنية والشخصية. وإن التزام الشركة بأن تكون المورد الأساسي لأهم السلع سريعة الاستهلاك في السوق الفلسطيني، يحافظ بشكل كبير على وجودها في القيادة والريادة.

نشكر زبائن الشركة وشركائنا المميزين، وموظفينا على الثقة والدعم المستمرين في العمل.

المدير العام
عماد خوري



التوزيع

عام ٢٠١٠ حصلت شركة (أيبك) على الحق الحصري لتوزيع منتجات بوكتر آند جامبل (P&G) في ثمانية دول إفريقية، من خلال شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا، وهي (تشاد، جمهورية الكونغو الديمقراطية، جمهورية أفريقيا الوسطى، غينيا الاستوائية، الكاميرون، جمهورية الكونغو، الغابون، جمهورية ساوتومي وبرينسيبي). حيث يقع مقر شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا في جمهورية الكاميرون لأنها تعتبر من أكثر المناطق استقرارا وداعمة للاستثمار الأجنبي، لتصبح مقر توزيع المنتجات العالمية التي تشمل (إيريل، بامبرز، أولويز، جيليت، دورسيل، وأورال ب)، بالإضافة إلى منتجات شركة أركور، هاينز، كيلوغ وسنيورة. الشركة لديها حاليا ثلاثة فروع في الكاميرون وتستعد للدخول إلى جمهورية الغابون المجاورة.

شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا

سجلت شركة يونيبال وسط وغرب إفريقيا في العام الثاني من عملياتها، زيادة جيدة في المبيعات بنسبة ٢٣٪ مقارنة بالعام الماضي، محققة مبيعات بمقدار ١٠ مليون دولار خلال العام، الأمر الذي يعتبر في الاتجاه الإيجابي حيث وصل متوسط المبيعات الشهرية في الربعين الأخيرين من عام ٢٠١٢ إلى مليون دولار.

مع تركيز واضح على مواصلة تطوير البنية التحتية اللازمة لاستمرار التوسع في السوق الذي من شأنها أن يترجم مباشرة إلى الوصول لربحية الشركة، أدخلت الشركة أصنافا جديدة مهمة تشمل هاينز، أركور، وسنيورة. وبالإضافة إلى ذلك، تواصل الشركة توسيع قدرتها التوزيعية تدريجيا. فضلا عن افتتاح مخزنين في عاصمة الكاميرون ياوندي ومدينة بافوسام.

وقد اتخذت الشركة خطوات واستراتيجيات جديدة للتقليل من التكاليف التشغيلية من خلال تنفيذ تدابير فعالة لإدارة الفريق الذي يتكون من ١٢٢ كادر كفاء، والتي تتركز أساسا في أقسام المبيعات والتوزيع، لخدمة ٨٠٠٠ نقطة بيع في الكاميرون وحدها.

ومن أجل الوصول إلى وقف لخسائر الشركة في أقرب وقت ممكن خلال العام ٢٠١٣، تخطط الشركة لتوسيع نطاق التغطية في السوق الإفريقية التي تعمل بها، من حيث المواقع والعروض المقدمة داخل الكاميرون، وكذلك البدء في إقامة مناطق جديدة، بدءا من دولة الجابون.

رئيس مجلس الإدارة
علي العقاد



الشركة الفلسطينية للسيارات المحدودة (هيونداي)

حافظت الشركة على موقعها الريادي في السوق الفلسطيني، بالرغم من التحديات التي تعود إلى المنافسة الشديدة في سوق السيارات، والظروف السياسية والاقتصادية الصعبة في فلسطين، وبالرغم من ذلك ما زالت الشركة تملك الحصة السوقية الأكبر في السوق المحلية التي بلغت ٢٠,٢٪.

إن التباطؤ في نمو الأرباح ينعكس لأسباب كثيرة واجهتها الشركة في السنوات الماضية وهي؛ تراجع طلب الحكومة الفلسطينية على السيارات الجديدة، وكذلك لدى الجمهور الفلسطيني لأنها تعتبر سلعة غير أساسية وترفيهية. إضافة إلى أن السوق مشبع بنسبة عالية من السيارات الجديدة والتي تم شراؤها خلال الأعوام الثلاثة السابقة، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى قيام البنوك بمنح تسهيلات طويلة الأجل. كما لاقت أسعار هيونداي تحد مع أسعار الشركات المنافسة التي أدخلتها في حرب أسعار، الأمر الذي أدى إلى انكماش الطلب على الشراء.

استخدمت هيونداي لتتحدى تلك الأمور السلبية، وسيلة (خدمات ما بعد البيع)، المدعمة من قبل فريق عمل متكامل وذو خبرات عالية، والذين أيضا يملكون نظاما خاصا في خدمة الزبائن. وسترکز الشركة من خلال فريقها على البيع المباشر للزبائن المستهدفين، وهم المعلمين، وموظفي قطاعي البنوك والتأمين، حيث سيتم تقديم عروض تحفيزية وتسهيلات بنكية، لتطوير العلاقات مع البنوك وهذه الشركات.

المدير العام
أيمن سنقرط

التوزيع

تأسست الشركة الفلسطينية للسيارات في عام ١٩٩٦، وهي الموزع الوحيد والحصري لشركة هيونداي العالمية للسيارات والشاحنات الخفيفة وعربات النقل في الضفة الغربية وقطاع غزة، وتحتل هيونداي المصنعة في كوريا الجنوبية مركز الريادة في السوق الفلسطينية. حيث يوجد ثلاث صالات عرض للشركة في رام الله، والخليل، وغزة، إضافة لشبكة موزعين كبيرة في فلسطين. كما وتقدم الشركة قطع غيار مميزة من خلال مراكز الصيانة المتطورة الموجودة في رام الله، نابلس، وغزة، التي يوجد فيها أفضل التقنيات وقطع الغيار، حيث يوجد ثلاثة مخازن رئيسية تؤكد وجود قطع غيار بشكل دائم في الشركة.



التجزئة

شركة مساهمة عامة مدرجة في سوق فلسطين للأوراق المالية تحت الرمز: بلازا. المهمة الأساسية للشركة هي إدارة مجموعة من السوبر ماركت (سوبر ماركت برفو) التي تقدم تجربة التسوق العصري الممتع والمتكامل للحاجات اليومية الاستهلاكية للمواطن الفلسطيني في مدن الضفة الغربية الكبرى. بدأ المشوار بافتتاح الفرع الأول لبرافو في بلازا مول عام ٢٠٠٣ لتتوالى افتتاح فروع برفو لتصل اليوم إلى ٥ فروع، ثلاثة منها في رام الله والبيرة وفرع واحد في كل من نابلس والخليل. كما تقوم الشركة بإدارة مركزين للتسوق في البيرة، والخليل تحتوي على فرع لسوبر ماركت برفو في كل منها بالإضافة إلى منطقة مفتوحة مجهزة للأكل، تخدمها مجموعة من المطاعم، وتضم أيضا منطقة مغلقة لألعاب الأطفال (الجنغل لاند) و مجموعة مختلفة من المحلات التجارية المتنوعة. وتعتبر إحدى استثمارات الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيبك)، وعضو في مجلس الشرق الأوسط و المجلس العالمي لمراكز التسوق.

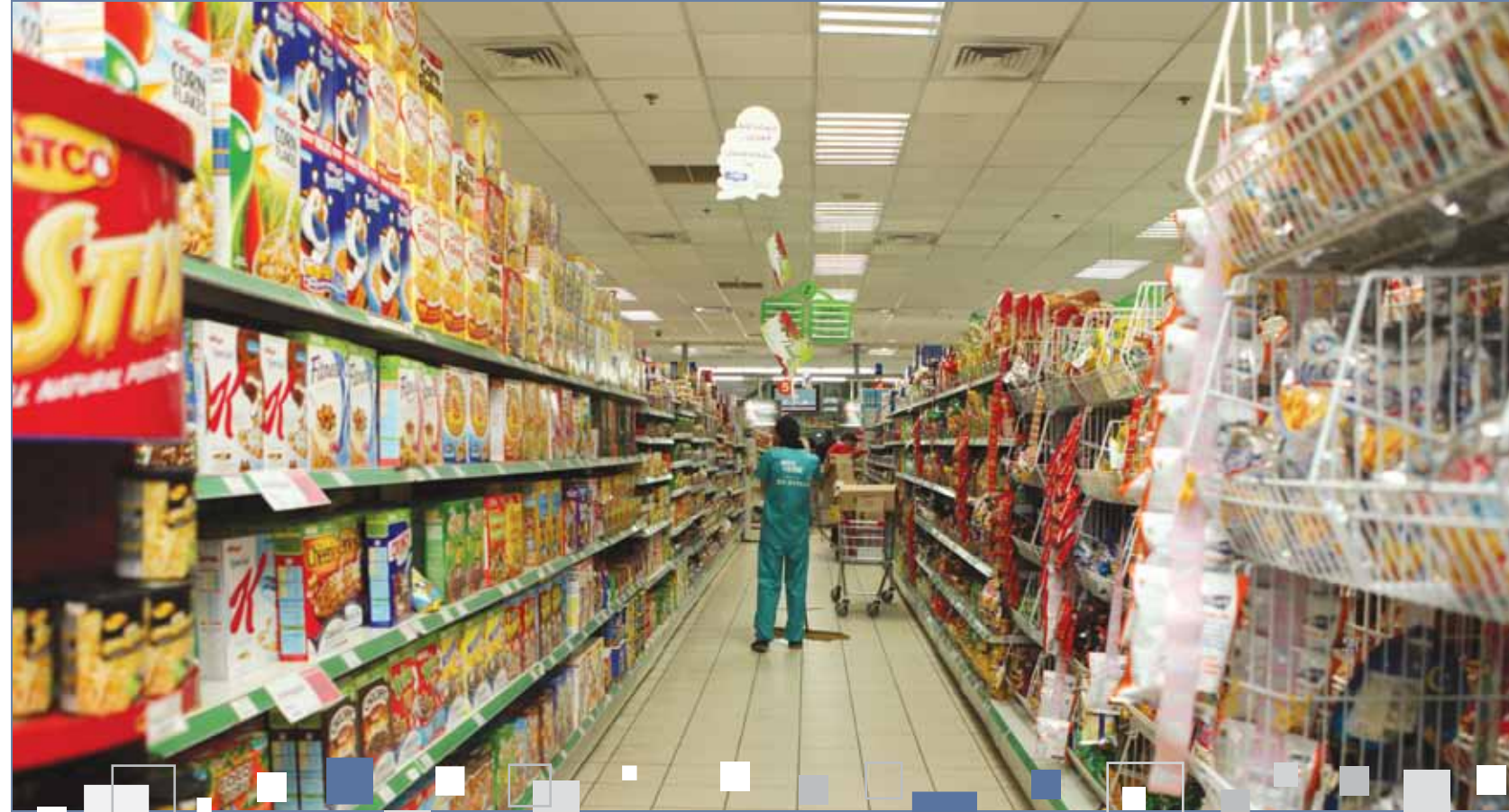
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (بلازا)

بينما تستمر الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق - بلازا في بقائها بصدارة مراكز التسوق في فلسطين، شكل عام ٢٠١٢ استمرارا في التحديات التي تواجهها الشركة، وبشكل عام انخفضت المبيعات الإجمالية بنسبة ١٧٪، والتي وصلت إلى ١٥,٨ مليون دينار، مقارنة مع العام السابق ٢٠١١ التي وصلت ١٩ مليون دينار، ويعود السبب في ذلك إلى وقف المناقصات الحكومية التي كانت تشكل ٢٧٪ من إجمالي مبيعات الشركة في عام ٢٠١١، إضافة إلى التأثير بإغلاق ثلاثة فروع من سلسلة سوبر ماركت برفو.

ومن الناحية الإيجابية، نمت المبيعات للفروع القائمة لسلسلة سوبر ماركت برفو الخمسة بنسبة ٢٢٪، وأظهر هامش الربح الكلي للشركة ارتفاعاً إلى ١٨,٦٪، من ١٦٪ في العام ٢٠١١؛ ويعود ذلك إلى إغلاق برفو توفير في شارع القدس في شهر نيسان ٢٠١٢، وضبط النفقات بخفض المصاريف بنسبة ٦٪ بالرغم من تحمل السنة لفروقات تقييم لضريبة الأملاك (لمرة واحدة) تخص سنوات سابقة بقيمة ٨٤,٤ ألف دينار، وكذلك ارتفاع أعباء التمويل للشركة بنسبة ١٥٪ مقارنة بالعام المنصرم بسبب استمرار تعثر التحصيل للمديونية المترصدة على الحكومة نتيجة للعطاءات.

نتطلع، عقب استقطاب خبير استشاري دولي مختص في البيع بالتجزئة، إلى تشكيل وتنفيذ استراتيجية تطوير الشركة بهدف رفع هامش الربح وزيادة فعالية إدارة التكاليف في جميع أنحاء الشركة، وذلك من خلال التركيز المستمر على نقاط القوة للشركة، خاصة برامج العروض والترويج الشهرية والأسبوعية، والاستمرار في التركيز على أقسام الأغذية الطازجة، واستكمال بناء منظمة قوية قادرة على حمل توسع الشركة المستقبلي بشكل سلس وطبيعي.

المدير العام
سامر الديك



الخدمات

تأسست شركة سكاى عام ١٩٩٦، وتعتبر إحدى الشركات التي تعمل تحت مظلة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أيبك)، وهي الممثل الحصري والوحيد لشركة أصداء برسن-مارستيلر، إحدى أكبر شركات العلاقات العامة في المنطقة، التي تلعب دوراً رئيسياً لدعم الشركة من خلال إسهامها في بناء القدرات وتقديم الاستشارات اللازمة، بالإضافة إلى علاقتها الاستراتيجية مع شركة (M&C Saatchi) إحدى أكبر شركات الدعاية في المنطقة. وتهدف شركة سكاى إلى تعزيز دور الزبائن في السوق من خلال ٢٦ موظفاً عاملاً في الشركة، متخصصون في خمسة مجالات تشمل: التصميم، العلاقات العامة، إدارة الفعاليات، الترويج، وسائل إعلامية وملصقات خارجية.

شركة سكاى للدعاية والإعلان والعلاقات العامة وإدارة الفعاليات

لقد واجه قطاع الإعلان في فلسطين خلال العام ٢٠١٢ العديد من التحديات، وذلك بسبب تراجع حجم الإنفاق الإعلاني في فلسطين والمنطقة ككل، إلا أن الشركة تمكنت من تبني سياسية مرنة وسريعة الحركة سمحت لها بتحقيق مبيعات وصلت خلال عام ٢٠١٢ إلى ٦,٣٩٢,٣١٠ مليون دولار، مقارنة بعام ٢٠١١ التي وصلت إلى ٧,٨١٥,٠٠٠ مليون دولار.

وبالرغم من تراجع الأداء الإعلاني في السوق الفلسطينية، إلى أن الشركة تمكنت من توسيع قاعدة زبائنهم، والحفاظ على علاقات استراتيجية وشراكات متينة مع أشهر وأهم العلامات التجارية والشركات الفلسطينية والدولية، وواظبت على تطوير كودارها، وتمكنت من تخفيض التكلفة التشغيلية من خلال تبني مجموعة من الحلول الإدارية والمالية الفعالة والمبتكرة، دون التأثير على جودة الخدمات المقدمة.

وقد أعلنت الشركة مؤخراً عن خطة لتوسع شراكاتها في السوقين المحلية والإقليمية، وعملت على استحداث مجموعة جديدة من الخدمات خصوصاً في مجال الإعلام الاجتماعي ومختلف تطبيقاتها، وإدارة حملات رقمية هي الأولى من نوعها في السوق، الأمر الذي ساهم في تعزيز مكانتها وتطوير سلة خدماتها.

المدير العام
نادر مرعي



استثمارات أخرى



شركة كهرباء فلسطين

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

www.pec.ps



شركة فلسطين لتوليد الطاقة

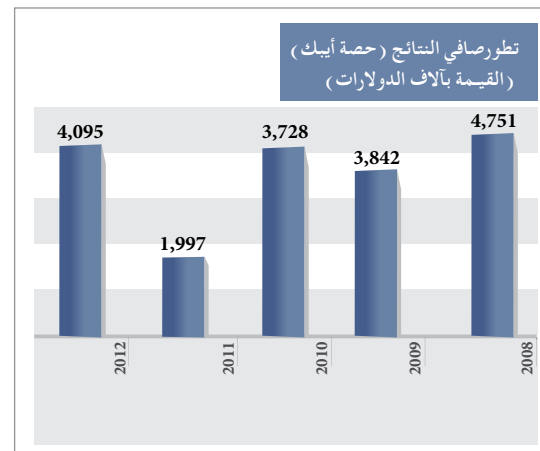
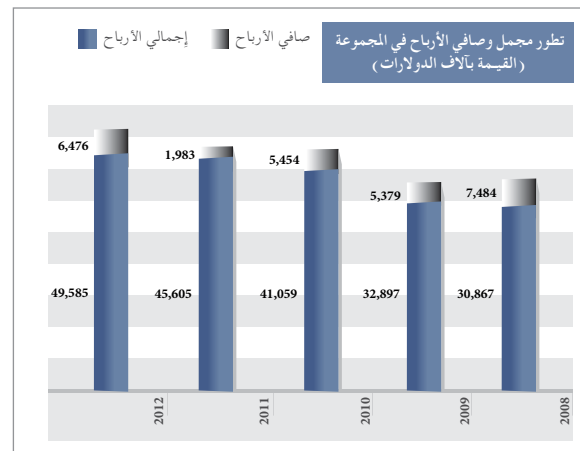
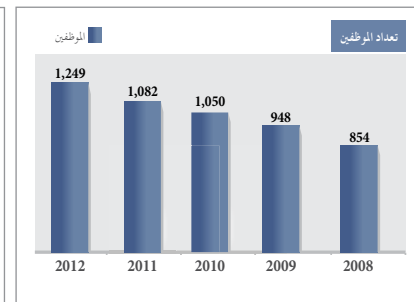
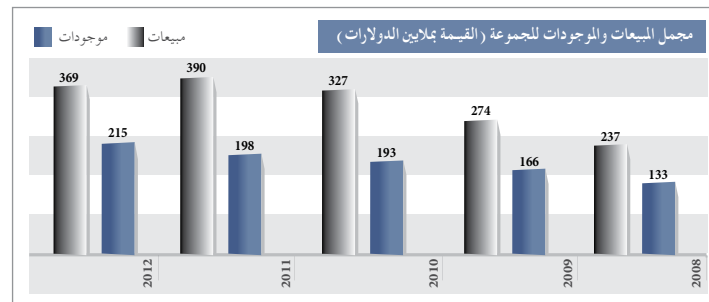
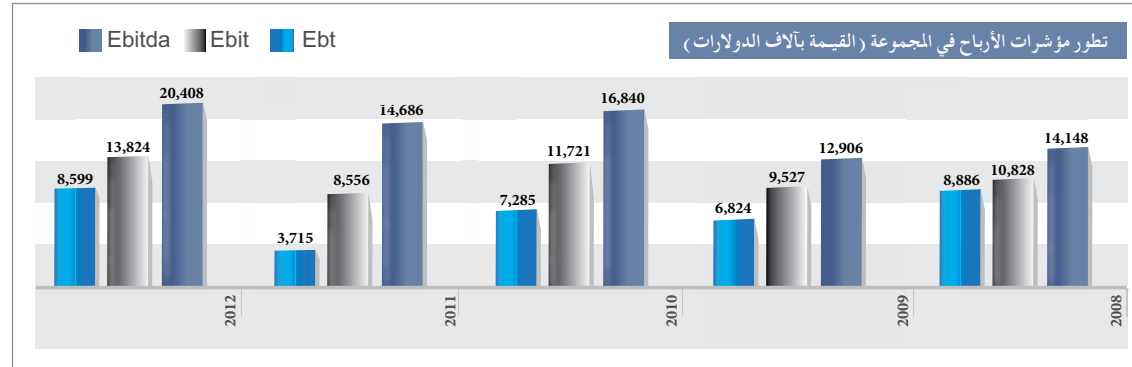
تأسست شركة فلسطين لتوليد الطاقة عام ٢٠١٠، بهدف توليد الكهرباء اللازمة لدعم وتطوير البنية التحتية الأساسية في فلسطين بطريقة فعالة من حيث التكلفة والبيئة، وتوفير الكهرباء بشكل مستقل وموثوق به للشعب الفلسطيني.

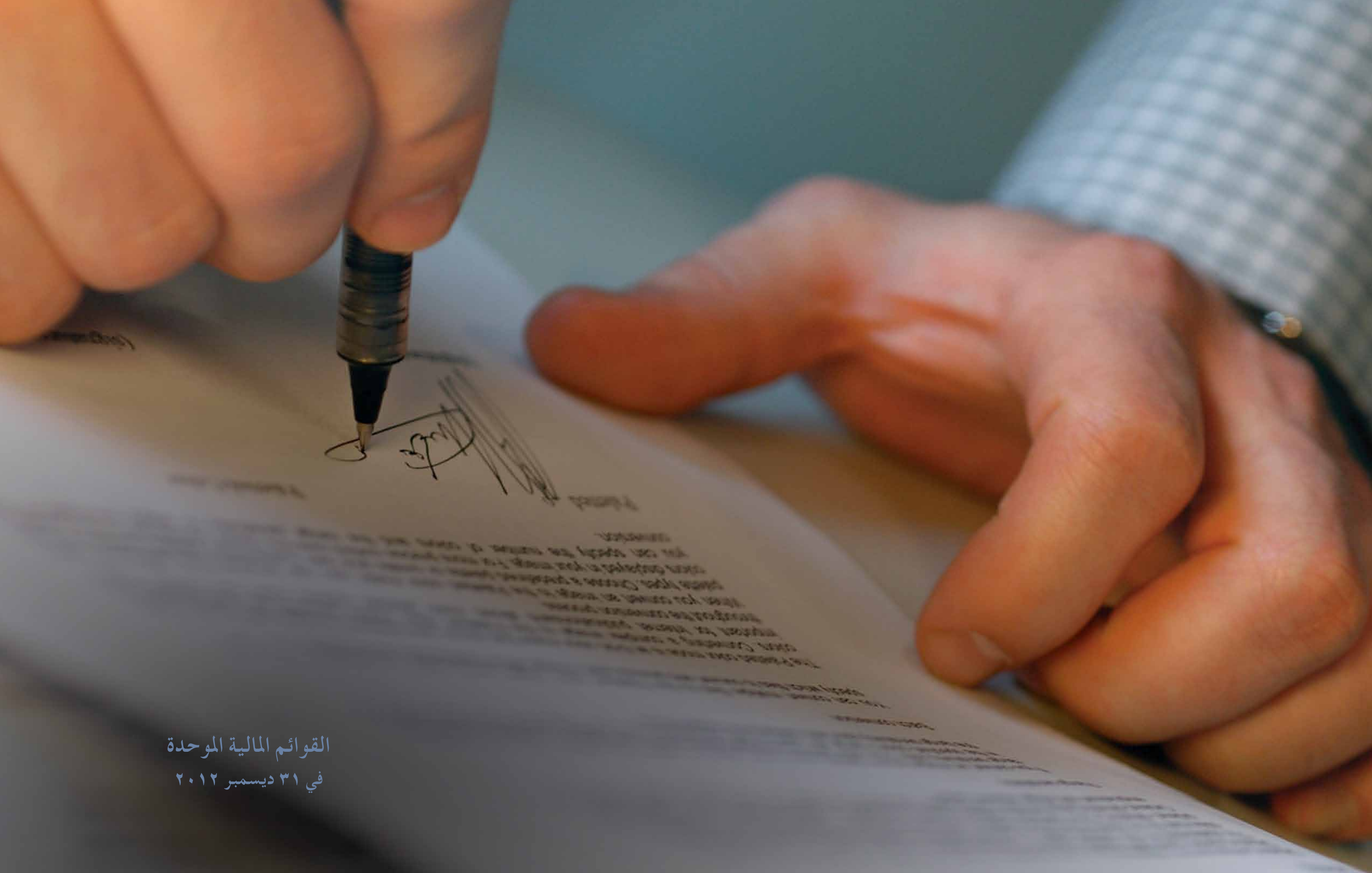
www.ppgc-ps.com



مجمّل المبيعات والموجودات للمجموعة

بيانات توضيحية لإنجازات عام ٢٠١٢





القوائم المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار

(شركة قابضة)

جزر العذراء البريطانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار

(شركة قابضة)

جزر العذراء البريطانية

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة

ب

قائمة الدخل الموحدة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

صفحة

٨٨ - ٥٢

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع/م ٣٠٦٦٧

إلى السادة مساهمي

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة)

جزر العذراء البريطانية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل الموحدة والدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخصٍ للسياسات المحاسبية الهامة، ومعلوماتٍ إيضاحية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

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 بَيِّنات 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 العادل 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بَيِّنات 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 ٢٠١٢ وأداءها المالي الموحد، وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

دلویت آند توش
ديلویت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن
ديلویت آند توش
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ نيسان ٢٠١٣

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

قائمة (أ)

٣١ ديسمبر		٣١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
الموجودات	الموجودات	الموجودات	الموجودات
موجودات متداولة :	موجودات متداولة :	موجودات متداولة :	موجودات متداولة :
تدف في الصندوق ولدى البنوك	٥,٣٤٤,٥٢٠	٥,٣٤٤,٥٢٠	٥,٣٤٤,٥٢٠
ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي	٥٤,٩١٠,١٢٠	٥٢,٦٠٣,٣٠٣	٥٤,٩١٠,١٢٠
بضاعة - بالصافي	٤٥,٩٣٣,٠٣٢	٣٧,٢٤٠,٢٠٣	٤٥,٩٣٣,٠٣٢
المطلوب من أطراف ذات علاقة	٩٣٥,٤٩٠	٢١٣,٣٠٥	٩٣٥,٤٩٠
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل	٣٦,٢٢٧	٣٦,١٣٥	٣٦,٢٢٧
أرصدة مدينة أخرى	١٢,٩٥٩,٩٨١	١٢,٠٢٥,٠٥١	١٢,٩٥٩,٩٨١
مجموع موجودات متداولة	١٢٠,١١٩,٣٧٠	١٠٩,٥١١,٧٣٥	١٢٠,١١٩,٣٧٠
شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل	٢٤٢,٢٧٣	٦١٣,٠٣٩	٢٤٢,٢٧٣
موجودات ضريبية مؤجلة	١,٥٣٦,٩٠٨	١,٠٧٧,٢٧٠	١,٥٣٦,٩٠٨
موجودات مالية متوفرة للبيع	٩,٥١٧,٩١٢	٦,٠٥٧,٧٥٥	٩,٥١٧,٩١٢
إستثمار في شركة حليفة	٢٣١,٩٤١	١٨٣,٥٧٦	٢٣١,٩٤١
إستثمار في أراضي	٧٧٦,٢٣٩	٧٧٦,٢٣٩	٧٧٦,٢٣٩
موجودات غير ملموسة - بالصافي	٧,٩٠٨,١٩٢	٧,٨٦٥,٢٦٣	٧,٩٠٨,١٩٢
موجودات ثابتة :	موجودات ثابتة :	موجودات ثابتة :	موجودات ثابتة :
موجودات ثابتة بالكلية	١١٢,٢٢١,٠٢٦	١٠٢,٣٩١,٠٧٩	١١٢,٢٢١,٠٢٦
ينزل : الإستهلاك المتراكم	٣٨,٩٦٥,٠٨٦	٣٤,١٠٨,١١٧	٣٨,٩٦٥,٠٨٦
صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	٧٣,٢٥٥,٩٤٠	٦٨,٢٨٢,٩٦٢	٧٣,٢٥٥,٩٤٠
مشاريع تحت التنفيذ	١,٢٣٥,٥٧٤	٣,٧١٦,٩٠٥	١,٢٣٥,٥٧٤
مجموع الموجودات	٢١٤,٨١٩,٣٤٩	١٩٨,٠٨٤,٧٤٤	٢١٤,٨١٩,٣٤٩

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

٣١ ديسمبر		٣١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات	المطلوبات
مطلوبات متداولة :	مطلوبات متداولة :	مطلوبات متداولة :	مطلوبات متداولة :
بنوك دائنة	٢٣	٣٣,٨٢٧,١٦٧	٣٣,٨٢٧,١٦٧
ذمم دائنة	١٧	٢٤,٣١٤,٧٤٨	٢٤,٣١٤,٧٤٨
أوراق دفع تستحق خلال عام	٣٦	٢,٤٦٦,٩٩٧	٢,٤٦٦,٩٩٧
المطلوب لأطراف ذات علاقة	٢١	٥,٢٢٨,٨٦١	٥,٢٢٨,٨٦١
شيكات مؤجلة الدفع	١٩	١٧,١١٢,٠٦٢	١٧,١١٢,٠٦٢
القساطر قروض تستحق خلال عام	٢٠	٨,٧٤٩,٩٧٢	٨,٧٤٩,٩٧٢
أرصدة دائنة أخرى	٣١	٢,٢٧٢,٣٩٥	٢,٢٧٢,٣٩٥
مخصص ضريبة		٩٣,٩٨٤,٣٤٢	٩٣,٩٨٤,٣٤٢
مجموع مطلوبات متداولة	٢٤	٦,١٧٢,٢٢٥	٦,١٧٢,٢٢٥
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
سندات قرض طويلة الأجل	١٩	١١,١٧٨,٨٠٦	١١,١٧٨,٨٠٦
أقساط قروض طويلة الأجل		٢٤,٥٨٥,٦٨٦	٢٤,٥٨٥,٦٨٦
مجموع المطلوبات		١٣١,٣٣٥,٤٧٣	١٣١,٣٣٥,٤٧٣
حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية
رأس المال المتصور به ٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم
بقية أسية ١ دولار أمريكي للسهم الواحد	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
حقوق المساهمين :	حقوق المساهمين :	حقوق المساهمين :	حقوق المساهمين :
رأس المال المدفوع	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح متوزعة - قائمة (د)	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
التغير المتراكم في القيمة العادلة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إعادة تقييم موجودات ثابتة	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
فروقات ترجمة عملات أجنبية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع حقوق المساهمين	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
حقوق غير المسيطر بن	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع حقوق الملكية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

قائمة (ج)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٩٨٣,١٨١	٦,٤٧٦,٤٩٢	الربح للسنة - قائمة (ب)
		بنود الدخل الشامل :
		التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
٣٥,٣٧٨	٥٦٨,٥٧٥	
(٢٧١)	٢٣,٣٢٢	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢,٠١٨,٢٨٨	٧,٠٦٨,٣٨٩	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
		إجمالي الدخل الشامل العائد الى :
		مساهمي الشركة
٢,٠٣٢,٦٥٠	٤,٦٧٦,٦٤٥	
(١٤,٣٦٢)	٢,٣٩١,٧٤٤	غير المسيطرين
٢,٠١٨,٢٨٨	٧,٠٦٨,٣٨٩	

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

قائمة (ب)

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

للسنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر	٢٠١٢	٢٠١١
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
٧,٥٩٤,٥٣٥	٨,٩٠٣,٩٧٩	إيرادات الخدمات
٥,٨٨٤,٣٩٩	٧,١٥٠,١٧١	ينزل : تكلفة الخدمات
١,٧١٠,١٣٦	١,٧٥٣,٨٠٨	صافي ايراد الخدمات
٣٦١,٢٠٠,٣٧١	٣٨١,٥٠٧,٥٩٧	المبيعات - بالصافي
٣١٣,٣٢٥,٣٤٩	٣٣٧,٦٥٦,٦٠٧	ينزل : تكلفة المبيعات
٤٧,٨٧٥,٠٢٢	٤٣,٨٥٠,٩٩٠	مجمل ربح المبيعات
٢٤,٦٥٤,١١٠	٢٥,٣٨٤,٢٠٣	ينزل : مصاريف ادارية وعمومية
١١,٣٠٨,٦١٠	١١,٥٠٦,٦٤٦	مصاريف بيع وتوزيع
١٣,٢٢٢,٤٣٨	٨,٧١٣,٩٤٩	الربح من العمليات
		(خسائر) تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة
		من خلال قائمة الدخل
٣٤٩,٦٧٧	(٢,٩١٧)	أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع
(٥,٢٢٤,٦٨٦)	٤١٦,٦٦٥	فوائد ومصاريف الإقتراض
٤٨,٣٦٥	(٤,٨٤١,٣٤٥)	حصة الشركة من ربح (خسارة) شركة حليفة
-	(١٧,١٢٣)	أرباح بيع أرض للإستثمار
-	١١١,٣٤١	تدني في الشهرة
(١٩٣,٩٤٧)	(٥٥,٤٧٤)	مصاريف أخرى - بالصافي
٨,٥٩٨,٩٣٠	(٦٠٣,٣٢٤)	الربح للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
(٢,١٢٢,٤٣٨)	٣,٧١٥,٠٥٢	مصروف ضريبة الدخل - شركات تابعة
٦,٤٧٦,٤٩٢	(١,٧٣١,٨٧١)	الربح للسنة - قائمة (ج) و (د)
		ويعود الى :
		مساهمي الشركة
		حقوق غير المسيطرين
٤,٠٩٤,٦٥٤	١,٩٩٦,٦٩٦	
٢,٣٨١,٨٣٨	(١٣,٥١٥)	
٦,٤٧٦,٤٩٢	١,٩٨٣,١٨١	
		حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة
-/٨٢	-/٠٤	

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

قائمة (هـ)		الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار	
		(شركة قابضة)	
		جزر العذراء البريطانية	
		قائمة التدفقات النقدية الموحدة	
للمنحة المنتهية في		إيضاح	
٣١ ديسمبر			
٢٠١١	٢٠١٢		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣,٧١٥,٠٥٢	٨,٥٩٨,٩٣٠		
١٥٠,٠٨٠	(٣٧,٣٢٢)	١٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٦,١٢٩,٥٩٩	٦,٥٨٤,٢٣٥	١٥	ربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب)
٩,٦٣٧	٢,٩١٧		التعديلات :
٧٢٣,١٣٧	٦٢٦,٩٩٥	٦	(أرباح) خسائر بيع موجودات ثابتة
١٥٦,٧٤٨	٢٨٢,٧٨٣	٧	استهلاك موجودات ثابتة
١٧,١٢٣	(٤٨,٣٦٥)	١٢	خسائر تقييم موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٥,٤٧٤	-	١٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٨٧,٨٢٣		مخصص بضاعة بطلينة الحركة
(١١١,٣٤١)	-	١٣	حصة الشركة من (ربح) خسارة شركة حليفة
٣٠٣,٣٢٠	(١٨١,٥٧٥)		تدني في الشهرة
١,٤٥٠,٤٣٠	١,٣٥٨,٩٧٥	٢٤	تدني في الموجودات المتوفرة للبيع
			(أرباح) بيع أرض للاستثمار
			(المسترد من) مخصص التزامات محتملة
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢,٤٦٤,٢٥٩	١٧,٢٧٥,٣٩٦		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير
(٤,١٠٧,٣٤٩)	(٣,٨٦٨,٧٤٣)		في بنود رأس المال العامل
١,٠٥١,٥٢٣	(٨,٩٧٥,٦١٢)		(الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٣٤٨,٦٨٧	(١,٨١٤,٢٩٧)		النقص (الزيادة) في البضاعة
٥٧٧,٨٣٧	٣٧٠,٧٦٦		(الزيادة) النقص في المطلوب من اطراف ذات علاقة
١٥٢,٨٥٠	٣٦٧,٣٩٥		النقص في شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
			الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٤٨٧,٨٠٧	٣,٣٥٤,٩٠٥		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١,٠٩٤,٩٨٥)	(٤٧٧,٢٥٤)	٢٤	وضريبة الدخل المدفوعة
(١,٩٨٨,٣٩٢)	(٢,٦٨٣,٧١٦)	٣١	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠,٤٠٤,٤٣٠	١٩٣,٩٣٥		المدفوع من مخصص الضريبة
			صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
-	(٣,٠٠٩)		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٣١,٢٥٠)	(٢,٩٧٩,٤٠٥)		(الزيادة) في موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢,٣٤٨,٠٨٤)	(٤٢,٩٢٩)	١٤	(الزيادة) في الموجودات المالية المتوفرة للبيع
٨٩٧,٤٠١	-	١٧	(الزيادة) في الموجودات غير الملموسة
٧٩١,٨٥٩	-	١٣	دفعات على حساب استثمار في شركة تابعة
(٨,٧٩٤,٤٠٥)	(٦,٢٥٦,٠٥٩)		المتحصل من بيع أرض للاستثمار
٢,٢٢٢,١٨٦	٤٩١,٣٤٤		إضافات موجودات ثابتة
(٣,١٩٦,٧٤٦)	(٣,٢٧٣,٨٤٥)	١٦	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(١٠,٤٨٩,٠٣٩)	(١٢,٠٦٣,٩٠٣)		إضافات مشاريع تحت التنفيذ
			صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
(٣,٣٨١,٠٩٩)	٧,٠٨٦,٤١٨		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٢,٩٢٧,٩٦١	(١٧,٠٦٥,٢٤٦)		الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		(تسديد) الزيادة في قروض وشيكات واوراق دفع
(٢٧١)	٢٣,٣٢٣		سندات قرض
١٦١,٢٥٠	(١٧٣,٧٤٥)		فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢٩٢,١٥٩)	٩,٨٧٠,٧٥٠		صافي التغيير في حقوق غير الميسطين
(٣٧٦,٧٦٨)	(١,٩٩٩,٢١٨)		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات) النقدية (في) عمليات التمويل
٧,٧٢٠,٥٠٦	٧,٤٣٣,٧٣٨		صافي (النقص) في النقد
٧,٣٤٣,٧٣٨	٥,٣٤٤,٥٢٠	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
			نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

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

مجموع حقوق الملكية	غير المسيطرین	حق مسؤو	مجموع حقوق المساهمین	فروقات ترجمة	احتياطي إعادة تقييم موجودات ثابتة	القيمة المتراكمة في القيمة العادلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	رأس المال المدفوع
دولار امريكي ٧٦,٥٨٩,٢٢٢	دولار امريكي ٢٠,٣١٧,٣١٨	دولار امريكي ٥٦,٢٧١,٩١٤	دولار امريكي ٥٦,٢٧١,٩١٤	دولار امريكي (١٧,٠٢٤)	دولار امريكي ٢,٩٣١,٨٩٥	١٤٣,٣٥٧	١٤٣,٣٥٧	٣,٢٠٤,٢٨٨	٥٠,٠٠٩,٣٩٨
٥٦٨,٥٧٥	-	٥٦٨,٥٧٥	٥٦٨,٥٧٥	-	-	٥٦٨,٥٧٥	٥٦٨,٥٧٥	-	-
٢٣,٣٢٢	٩,٠٠٦	١٣,٤١٦	١٣,٤١٦	١٣,٤١٦	-	-	-	-	-
٦,٠٧٦,٤٩٢	٢,٣٨١,٨٣٨	٤,٠٩٤,٦٥٤	٤,٠٩٤,٦٥٤	-	-	٤,٠٩٤,٦٥٤	٤,٠٩٤,٦٥٤	-	-
٧,٠٦٨,٣٨٩	٢,٣٩١,٧٤٥	٤,٦٧٦,٦٤٥	٤,٦٧٦,٦٤٥	١٣,٤١٦	-	٥٦٨,٥٧٥	٥٦٨,٥٧٥	-	-
(١٧٣,٧٤٥)	(١٧٣,٧٤٥)	-	-	-	-	-	-	-	-
٨٣,٤٨٣,٨٧٦	٢٢,٥٣٥,٣١٧	٦٠,٩٤٨,٥٥٩	٦٠,٩٤٨,٥٥٩	(٣,٦٠٨)	٢,٩٣١,٨٩٥	٧١١,٩٣٢	٧١١,٩٣٢	٧,٢٩٨,٩٤٢	٥٠,٠٠٩,٣٩٨
٧٤,٤٠٩,٦٩٤	٢٠,١٧٠,٤٣٠	٥٤,٢٣٩,٢٦٤	٥٤,٢٣٩,٢٦٤	(١٦,٦٨٢)	٣,٠٣٤,٤٧١	١,٠٧,٩٧٩	١,٠٧,٩٧٩	٥,٦٥٠,٤٠٧	٤٥,٤٦٣,٠٨٩
٣٥,٣٧٨	-	٣٥,٣٧٨	٣٥,٣٧٨	-	-	٣٥,٣٧٨	٣٥,٣٧٨	-	-
-	(٩١٨)	٩١٨	٩١٨	-	٩١٨	-	-	-	-
(٢٧١)	٧١	(٣٤٢)	(٣٤٢)	(٣٤٢)	-	-	-	-	-
١,٩٨٣,١٨١	(١٣,٥١٥)	١,٩٩٦,٦٩٦	١,٩٩٦,٦٩٦	-	-	-	-	١,٩٩٦,٦٩٦	-
٢,٠١٨,٢٨٨	(١٤,٦٣٢)	٢,٠٣٢,٦٥٠	٢,٠٣٢,٦٥٠	(٣٤٢)	٩١٨	٣٥,٣٧٨	٣٥,٣٧٨	١,٩٩٦,٦٩٦	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(٤,٥٤٦,٣٠٩)	٤,٥٤٦,٣٠٩
-	-	-	-	-	(١٣,٤٩٤)	-	-	١٠٣,٤٩٤	-
١١١,٢٥٠	١٦١,٢٥٠	-	٥٦,٢٧١,٩١٤	(١٧٠,٢٤)	٢,٩٣١,٨٩٥	١٤٣,٣٥٧	١٤٣,٣٥٧	٣,٢٠٤,٢٨٨	٥٠,٠٠٩,٣٩٨
٧٦,٥٨٩,٢٢٢	٢٠,٣١٧,٣١٨	٥٦,٢٧١,٩١٤	٥٦,٢٧١,٩١٤	(١٧٠,٢٤)	٢,٩٣١,٨٩٥	١٤٣,٣٥٧	١٤٣,٣٥٧	٣,٢٠٤,٢٨٨	٥٠,٠٠٩,٣٩٨

المذورة .
وافقت اليه
*

هذا

- من اصل الأرباح المدورة ١,٥٣١,٩٠٨ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لقاء موجودات ضريبية مؤجلة (١,٠٧٧,٢٧٠ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١).

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة 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 – تم اجراء عدة تعديلات على رأس مال الشركة كان آخرها بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١١ حيث تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة بإجتماعها غير العادي المنعقد بذلك التاريخ زيادة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ٩,٣٠٩,٥٤٤ دولار أمريكي ليصبح ٩,٣٩٨,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق رسملة جزءاً من الأرباح المدورة، وقد تم الحصول على موافقة السلطات الرقابية في جزر العذراء البريطانية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١١ .

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 – يقع المركز الرئيسي للشركة في شارع مكة صندوق بريد ٩٤١٤٨٩ عمان ١١١٩٤ – الأردن .

هـ- تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة للشركة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٣ .

٢ – أسس توحيد القوائم المالية

– تشمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والايرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .

– يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة بإستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

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

النشاط الرئيسي	تاريخ التملك	٣١ ديسمبر ٢٠١١			٣١ ديسمبر ٢٠١٢		
		نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع
		%	دولار أمريكي	%	دولار أمريكي	%	دولار أمريكي
ادارة مخازن التبريد	١٩٩٧	٦٤/٥٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٤/٥٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٤/٥٩	٤,٥٠٠,٠٠٠
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	١٩٩٨	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠
تجارة عامة	١٩٩٨	٨٣/٦٩	٤,٩٢٩,٥٧٧	٨٣/٦٩	٤,٩٢٩,٥٧٧	٨٣/٦٩	٤,٩٢٩,٥٧٧
صناعة الألمنيوم	١٩٩٥	٧٢/١٤	٩,٧١٨,٣١٠	٧٢/١٤	٩,٧١٨,٣١٠	٧٢/١٤	٩,٧١٨,٣١٠
تجارة السيارات	١٩٩٨	١٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠
دعاية وإعلان	٢٠٠٠	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨
صناعات غذائية	١٩٩٦	٥٧/٦٢	١٧,٧٦٤,٢٣٠	٥٧/٩٩	١٧,٧٦٤,٢٣٠	٥٧/٩٩	١٧,٧٦٤,٢٣٠
تأسيس وإمتلاك مراكز تجارية	١٩٩٩	٦٨/٩١	٩,٨٧٧,٢٤٠	٦٨/٩١	٩,٨٧٧,٢٤٠	٦٨/٩١	٩,٨٧٧,٢٤٠
مياه صحية ومعذنية	٢٠٠١	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤
تجارة السيارات وقطع الغيار	٢٠٠٨	٨٥	١٩٠,٠٠٠	٨٠	١٦٥,٠٠٠	٨٠	١٦٥,٠٠٠
تجارة عامة	٢٠١١	٥٠	٢,٨٢٤,٨٥٨	٥٠	٢,٨٢٤,٨٥٨	٥٠	٢,٨٢٤,٨٥٨

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

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

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

* هنالك سيطرة على شركة التوريدات والخدمات الطبية وشركة وسط غرب إفريقيا للوكالات التجارية من خلال السيطرة على هيئة المديرين وبالتالي السياسات المالية والتشغيلية للشركة .

** تم خلال العام ٢٠١٢ شراء ٤٦,٤٢٩ سهم من أسهم شركة سنيورة للصناعات الغذائية من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار بمبلغ ١١٧,٧٠٧ دولار أمريكي مما نتج عن هذه العملية شهرة بمبلغ ٢٠,١٧٩ دولار أمريكي ولتصبح نسبة استثمار الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار ٩٩/ ٥٧ % في رأسمال هذه الشركة .

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 ٢٠١١ ،باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح رقم (٤ أ) حول القوائم المالية 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، وإن الهدف من الاحتفاظ بها هو توليد الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل او 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 - موجودات مالية 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 او الخسائر الناتجة عن اعادة التقييم في حساب مستقل في قائمة الدخل الشامل الموحدة وضمن حقوق الملكية الموحدة، وفي حال بيع هذه الاستثمارات او جزء منها او حصول تدني في قيمتها، يتم قيد الأرباح او الخسائر 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 المتراكم في القيمة العادلة ولأدوات الدين من خلال قائمة الدخل الموحدة، وفي حال وجود استثمارات يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فيتم اظهارها بالتكلفة وإن 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 قيد 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 اقل ويتم تقييم البضاعة الجاهزة وتحت التشغيل بالكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما اقل وتتضمن الكلفة المواد الخام وما يخصها من المصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة.
- يتم تقييم بضاعة السيارات بالتكلفة 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 بالتكلفة 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٪ الى ٥٠٪ من حقوق التصويت، ويظهر الاستثمار في شركة حليفة بطريقة حقوق الملكية.

و - المبيعات وايرادات الخدمات

- يتم الاعتراف بايراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية :
- عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة الى 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 مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأية تدني في قيمتها، كما وتظهر الأراضي للشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق وشركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج والشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات (شركات تابعة) بالقيمة العادلة، 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 فانه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد 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 معالجة التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات المحاسبية .

ح - الشهرة

- يتم إثبات الشهرة بالتكلفة التي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك أو شراء الاستثمار في الشركة التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصادفي موجودات تلك الشركة بتاريخ الامتلاك . يتم اثبات 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 موحدة ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة/لوححدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدة/وحدات توليد النقد ويتم قيد قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .

ط - الذم المدينة

- تظهر الذم المدينة بصافي قيمتها التحصيلية بعد اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها، ويتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها على اساس تقديرات الادارة للمبالغ الممكن تحصيلها من هذه الذم ويتم 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 ويواقع شهر عن كل سنة خدمة .

- يتم قيد 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 لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وأما 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 والانظمة 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 وتحتسب 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 امكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا أو كليا .

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 .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة 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 الموحدة وضمن حقوق الملكية الموحدة . 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 ومنفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذم المدينة اعتمادا 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 وفقا للأنظمة والقوانين والمعايير الدولية للتقارير المالية ويتم احتساب واثبات الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير ملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتمادا 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 اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل 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 - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والشركة التابعة لها، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) :	توفر هذه التعديلات ارشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): الغاء الفترات / المواعيد الثابتة لمطابقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١).	التعديلات المتعلقة بالغاء الفترات / المواعيد الثابتة والتي قامت بإعفاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من إعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) : الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢).	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) : الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢). عملية البيع. ونتيجة لهذا التعديل، فإن التفسير رقم (٢١): ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الاصول المعاد تقييمها والغير قابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١)، وعليه سيتم سحبها من التفسير.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

لم تقم الشركة والشركة التابعة لها بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد	
التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و(٧) والملزمتطبيقها مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والافصاحات الإنتقالية .	أول كانون الثاني ٢٠١٥ .
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) : الأدوات المالية.	أول كانون الثاني ٢٠١٥ .
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١١)، (١٢) – القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : ارشادات التحويل.	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١).	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية – تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.	أول كانون الثاني ٢٠١٤ .
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية.	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات – تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاحوام ٢٠٠٩-٢٠١١.	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

تتوقع إدارة الشركة والشركة التابعة لها أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.

٥ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		نقد في الصندوق حسابات جارية
٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠٠٦,٩٣٥	٢,١٩٥,١٤٠	
٤,٣٣٧,٥٨٥	٥,١٤٨,٥٩٨	
٥,٣٤٤,٥٢٠	٧,٣٤٣,٧٣٨	

٦ - ذم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		ذمم تجارية <u>ينزل</u> : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٨,٢٢٥,١٩١	٤٥,١٩٨,٣٢١	
٣,٦٩٣,٤٢١	٣,٢٩٢,١٠١	
٤٤,٥٣١,٧٧٠	٤١,٩٠٦,٢٢٠	
٩,٦٧٠,٤٤٦	١٠,٢٨٨,٤٢١	
٧٠٧,٩٠٤	٤٠٨,٦٦٢	
٥٤,٩١٠,١٢٠	٥٢,٦٠٣,٣٠٣	

* تستحق الشيكات برسم التحصيل خلال العام ٢٠١٣ .

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

٢٠١٢	٢٠١١	رصيد بداية السنة اضافات الى المخصص ديون مشطوبة فرق عملة رصيد نهاية السنة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٢٩٢,١٠١	٣,١١٤,٩٨٩	
٦٢٦,٩٩٥	٧٢٣,١٣٧	
(٢٥٣,٦٤٦)	(٤٦٤,٩٨١)	
٢٧,٩٧١	(٨١,٠٤٤)	
٣,٦٩٣,٤٢١	٣,٢٩٢,١٠١	

–

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 للذم المدينة التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم، حيث بلغت قيمة الذم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها ٤٤,٥٣١,٧٧٠ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) ٤١,٩٠٦,٢٢٠ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١)، وفيما يلي بيان الذم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ ديسمبر		لغاية ٩٠ يوم ٩١ يوم – ١٨٠ يوم ١٨١ يوم – ٣٦٥ يوم*
٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٧,٣٤٨,٢٥٦	٢٥,٦٠٦,١٨١	
٤,٧١٥,٤٠٦	١٢,١٠٩,٧١٨	
١٢,٤٦٨,١٠٨	٤,١٩٠,٣٢١	
٤٤,٥٣١,٧٧٠	٤١,٩٠٦,٢٢٠	

هذا ويبلغ رصيد الذم المدينة مستحقة السداد ويوجد تدني في قيمتها ٣,٦٩٣.٤٢١ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) ٣,٢٩٢.١٠١ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) .

* تشمل هذه الذم مبالغ مستحقة من قبل السلطة الفلسطينية حوالي ٢١ مليون دولار أمريكي .

٧ - بضاعة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		بضاعة جاهزة أدوية مواد طبية مواد استهلاكية مواد وأدوات مختبرات معدات وأجهزة طبية مجموع بضاعة جاهزة مواد أولية خردة صالحة وأخرى مواد أخرى سيارات مجمركة وقطع غيار *
٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٦١٨,٣٣٣	٣,٢٢٨,٨٧٩	
٣,٧٨٤,٣٨٢	٣,٥٠٤,٠٥١	
٩٢٤,٣٤٤	٦٠٦,٨٠٣	
١٩,٢٨١,٦٩٩	١٣,١٣٠,٢٩٠	
٥٠٨,٠٣٥	٤٤٠,٥٢٨	
٦٩٩,٢٠٩	٤٨٤,٦٥٤	
٢٨,٨١٦,٠٠٢	٢١,٣٩٥,٢٠٥	
٦,٨٠٢,٨٢٦	٥,٠٤٢,٥١٩	
١٢٢,١٥٢	٢٥٣,٤٩٤	
١٩٦,٠٢١	١٨٦,٨٥٦	
٤,٠٧١,٩٦٣	٣,٩٤٨,٥٨١	
٤٠,٠٠٨,٩٦٤	٣٠,٨٢٦,٦٥٥	
٤٨٦,٠٠٥	٤٤٩,٦٧٣	
٣٩,٥٢٢,٩٥٩	٣٠,٣٧٦,٩٨٢	
٢,٥٨٣,٠٥٢	١,٨٨٥,٣٥٦	
٣,٨٢٧,٠٢١	٤,٩٧٧,٨٦٥	
٤٥,٩٣٣,٠٣٢	٣٧,٢٤٠,٢٠٣	

ينزل : مخصص بضاعة بطينة الحركة **

صافي البضاعة

بضاعة في الطريق

بضاعة لدى البوندد *

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

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

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٤٩,٦٧٣	٣٤٨,٢٠٠	رصيد بداية السنة
٢٨٢,٧٨٣	١٥٦,٧٤٨	اضافات الى المخصص خلال السنة
(٢٤٦,٤٥١)	(٥٥,٢٧٥)	بضاعة مشطوبة خلال السنة
٤٨٦,٠٠٥	٤٤٩,٦٧٣	رصيد نهاية السنة

٨ - موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٦,٢٢٧	٣٦,١٣٥	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٣٦,٢٢٧	٣٦,١٣٥	

٩ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٨٦٥,٩٩٦	٤٤٦,١٨٩	مطالبات مدينة
٢,٠٩٠,٥٩٠	٢,١٤٣,٦٧٢	ضريبة القيمة المضافة
٢,١٣٧,٢٤٨	٢,٩١١,٩٩٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٥٩٨,٩٧٠	٢,٠٧٢,٨٢٢	تأمينات نقدية مقابل كفالات وإعتمادات بنكية وأخرى
٣٢٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
٨٤٤,٤٣٨	٣٦٧,٧٣٩	مطالبات من شركة هونداي الكورية
٣,٠٦١,٦٥١	٢,٩٦٤,٣٥٨	دفعات مقدمة للموردين
١,٠٤١,٠٨٨	٩٥٨,٢٧٤	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٩٥٩,٩٨١	١٢,٠٢٥,٠٥١	

١٠ - شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٤٢,٢٧٣	٦١٣,٠٣٩	الشركة الفلسطينية للسيارات
٢٤٢,٢٧٣	٦١٣,٠٣٩	

— يمتد استحقاق الشيكات برسم التحصيل طويلة الاجل لغاية ١٥ نوفمبر ٢٠١٧.

١١ - موجودات مالية متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	عدد الاسهم	٢٠١٢	٢٠١١	عدد الاسهم	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		دولار أمريكي	دولار أمريكي		أسهم شركات متداولة :
٥,٠٠٨,٢٦٥	١,٥٣٨,٩٨٤	٤٤٢٢٣٧	١,٥٣٨,٩٨٤		١٦٧٥٠٠٠	بنك فلسطين المحدود
٥,٠٠٨,٢٦٥	١,٥٣٨,٩٨٤					
٢٠١٢	٢٠١١	عدد الاسهم	٢٠١٢	٢٠١١	عدد الاسهم	أسهم شركات غير متداولة :
دولار أمريكي	دولار أمريكي		دولار أمريكي	دولار أمريكي		شركة كهرباء فلسطين *
٣,٦٥٤,٥٥٠	٣,٦٥٤,٥٥٠	٣٦٥٤٥٥٠	٣,٦٥٤,٥٥٠	٣,٦٥٤,٥٥٠	٣٦٥٤٥٥٠	تكنولوجيا أكسيليتير أنفستمنت كومباني ليمتد
٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	صندوق كاتاليسيت برايفيت ايكويتي **
٣٤٦,٧٦٤	٤٠١,٥٥٨	١٤٩٩٥	٣٤٦,٧٦٤	٤٠١,٥٥٨	١٤٩٩٥	شركة ميلنيوم فلسطين لصناعة الطاقة **
-	٤٧,٦٦٣	٧٥٠٠٠	-	٤٧,٦٦٣	٧٥٠٠٠	شركة فلسطين لتوليد الكهرباء (تحت التأسيس)
٢٣٣,٣٣٣	١٤٠,٠٠٠	٣٥٠٠٠	٢٣٣,٣٣٣	١٤٠,٠٠٠	٢٣٣٣٣٣	
٤,٥٠٩,٦٤٧	٤,٥١٨,٧٧١		٤,٥٠٩,٦٤٧	٤,٥١٨,٧٧١		
٩,٥١٧,٩١٢	٦,٠٥٧,٧٥٥		٩,٥١٧,٩١٢	٦,٠٥٧,٧٥٥		

* إن معظم الأسهم مرهونة لقاء تسهيلات بنكية كما يرد في الإيضاح رقم (١٩) وتتضمن ٢٥٠,٠٠٠ سهم محجوزة لقاء عضوية مجلس الادارة.

** تم خلال العام ٢٠١٢ قيد تدني مقابل هذه الموجودات بمبلغ ٨٧,٨٢٣ دولار أمريكي.

١٢- إستثمار في شركة حليفة

يتكون هذا البند مما يلي :

١٢- إستثمار في شركة حليفة يتكون هذا البند مما يلي :			
نسبة	٣١ ديسمبر	نسبة	٣١ ديسمبر
المساهمة	٢٠١٢	المساهمة	٢٠١١
%	دولار أمريكي	%	دولار أمريكي
٣٠	٢٣١,٩٤١	٣٠	١٨٣,٥٧٦
شركة ألتميت للحلول المتكاملة			
حصة الشركة ربح (خسارة) من شركة ألتميت			
للحلول المتكاملة			
٤٨,٣٦٥		(١٧,١٢٣)	

– يظهر الإستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بطريقة حقوق الملكية.

– فيما يلي تفاصيل المعلومات المالية للشركة الحليفة وذلك بموجب القوائم المالية لها:

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٩٤,٦٥٣	٧٩٣,٨٢٨	إجمالي الموجودات
١٢١,٥١٥	١٨١,٩٠٩	إجمالي المطلوبات
٧٧٣,١٣٨	٦١١,٩١٩	إجمالي حقوق المساهمين

١٣- إستثمار في أراضي

بلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي ١,١٨٩,٦٤٨ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، علماً بأن بعض هذه الأراضي مرهونة لبعض البنوك لقاء تسهيلات إئتمانية .

١٤- موجودات غير ملموسة – بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

١٤- موجودات غير ملموسة - بالصافي يتكون هذا البند مما يلي :		
٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥,٦٣٥,٠٢١	٥,٥٩٢,٨٤٢	شهرة – بالصافي *
٢,٢٧٣,١٧١	٢,٢٧٢,٤٢١	علامات تجارية **
٧,٩٠٨,١٩٢	٧,٨٦٥,٢٦٣	

* نتجت الشهرة عن قيام الشركة بشراء أسهم جديدة بقيمة تفوق القيمة الدفترية للسهم في بعض شركاتها التابعة، سواء من خلال شراء حصص مساهمين آخرين أو من خلال الاكتتاب في زيادة رأسمال بعض الشركات التابعة وتظهر بالصافي بعد قيد مخصص للتدني بمبلغ ٥,٦٣٥,٠٢١ دولار أمريكي خلال السنوات السابقة، وكانت الحركة على الشهرة كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥,٥٩٢,٨٤٢	٥,٥٧٢,٦٥٣	الرصيد بداية السنة
٤٢,١٧٩	٧٥,٦٦٣	إضافات
-	-	ينزل : إستبعادات
-	٥٥,٤٧٤	تدني في الشهرة
٥,٦٣٥,٠٢١	٥,٥٩٢,٨٤٢	

** يمثل هذا البند قيمة العلامات التجارية المشتراة من شركة الأغذية المتميزة لشركة سنيرة للصناعات الغذائية (شركة تابعة) بالإضافة إلى رسوم نقل ملكيتها .

١٥ - موجودات ثابتة

أ- يتكون هذا البند مما يلي :

العام ٢٠١٢	اراضي	مباني	وتجهيزات	حاسب	اثاث	تصنيفات	المجموع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
رصيد بداية السنة	٩,٤٧٤,٣٧١	٢٦,٨٥٧,٥٦٤	٥,٣١٦,٠٢٩	٢,٥٣٤,٦١٥	٧,٤٨٠,١٦٠	٣,٤٩٨,١٩٤	١٠٢,٣٩١,٠٧٩
إضافات / تحويلات	٩١,١٧٦	٣,٨٥٨,٩٤٧	١٦١,١٩٣	١٧٤,١٦٣	٢,٠٠٨,٢٨٦	٢٥٤,٢٧٥	١٢,٠١١,٢٣٥
إستبعادات	-	-	(٥١٧,٣٢٢)	(٢٣,٧٨٠)	(٨٧١,٢٨٠)	(٥٩٠,٠٧٠)	(٢,١٨١,٢٨٨)
رصيد نهاية السنة	٩,٥٦٥,٥٤٧	٣٠,٧١٦,٥١١	٤,٩٥٩,٩٠٠	٢,٦٨٤,٩٩٨	٨,٦١٧,١٦٦	٣,٧٥٢,٤٦٩	١١٢,٢٢١,٠٢٦
الاستهلاك المتراكم :							
رصيد بداية السنة	-	٨,٩٨١,١١٦	٣,١٩٢,٩٨٠	١,٢٢٠,٧٠٣	٢,٦١٤,٨٤٧	٦٧٨,٤١٥	٣٤,١٠٨,١١٧
إضافات	-	٩٣٢,٥٨٩	٥٦٤,٨٥٣	٢٩٤,٧٠٤	٩٨٩,٣٧١	٢٨٦,٢١٦	٦,٥٨٤,٢٣٥
إستبعادات	-	-	(٥٤١,٠٦٦)	(١٨,٧٣٨)	(٤٠٠,٣٥٨)	-	(١,٧٢٧,٣٦٦)
رصيد نهاية السنة	-	٩,٩١٣,٧٠٥	٣,٢١٦,٧٦٤	١,٤٩٦,٦٦٩	٣,٢٠٣,٨٦٠	٩٦٤,٧٣١	٣٨,٩٦٥,٠٨٦
صافي القيمة الدفترية كما في							
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٩,٥٦٥,٥٤٧	٢٠,٨٠٢,٨٠٦	١,٧٤٣,١٣٦	١,١٨٨,٣٢٩	٥,٤١٣,٣٠٦	٢,٧٨٧,٧٣٨	٧٣,٢٥٥,٩٤٠
العام ٢٠١١							
رصيد بداية السنة	٩,٤٩٢,٠٠٧	٢٦,٥٩٠,٦٧٠	٥,١٢٧,٨٦٠	٢,٢٢٧,٦٨٣	٧,١٦٢,٣١٣	٣,٠٩٤,٩٠٤	٩٦,٠١٩,٩٣٧
إضافات / تحويلات	٢٤٧,٣٧٠	٤٤٦,٧٩٨	٥٦٤,٢٩٣	٩٠١,٧٥٠	١,٥٥٤,١٨١	٤٠٣,٢٩٠	٩,٥٢٩,٨٥٢
إستبعادات	(٦٦٥,٠٠٦)	(١٧٩,٩٠٤)	(٣٧٦,١٢٤)	(٥٩٤,٨١٨)	(١,٢٣٦,٣٣٤)	-	(٣,١٥٨,٧١٠)
رصيد نهاية السنة	٩,٤٧٤,٣٧١	٢٦,٨٥٧,٥٦٤	٥,٣١٦,٠٢٩	٢,٥٣٤,٦١٥	٧,٤٨٠,١٦٠	٣,٤٩٨,١٩٤	١٠٢,٣٩١,٠٧٩
الاستهلاك المتراكم :							
رصيد بداية السنة	-	٨,١٨٩,٤٤٤	٢,٦٩١,٧٨٧	٨٩٣,٥٠٦	٢,٢٠٨,٣١٢	٤٢٦,٨٨٤	٢٨,٨٢٩,٩٦٢
إضافات	-	٨٤٤,٧٤٠	٥٧١,٢٥٩	٤٩٥,٤١٩	٨٣٦,٠٢٥	٢٥١,٥٣١	٦,١٢٩,٥٩٩
إستبعادات	-	(٥٣,٠٦٨)	(٧٠,٠٦٦)	(١٦٨,٢٢٢)	(٤٢٩,٤٩٠)	-	(٨٥١,٤٤٤)
رصيد نهاية السنة	-	٨,٩٨١,١١٦	٣,١٩٢,٩٨٠	١,٢٢٠,٧٠٣	٢,٦١٤,٨٤٧	٦٧٨,٤١٥	٣٤,١٠٨,١١٧
صافي القيمة الدفترية كما في							
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٩,٤٧٤,٣٧١	١٧,٨٧٦,٤٤٨	٢,١٢٣,٠٤٩	١,٣١٣,٩١٢	٤,٨٦٥,٣١٣	٢,٨١٩,٧٧٩	٦٨,٢٨٢,٩٦٢
نسبة الاستهلاك السنوية %	-	٤ - ٢	١٥ - ٦	٢٥ - ١٥	٢٠	٢٥ - ١٥	١٠ - ٦

ب- إن بعض موجودات الشركة والشركات التابعة مرهونة لقاء تسهيلات ائتمانية كما هو وارد في الإيضاح رقم (١٨) و(١٩).

ج- إن بعض مباني الشركات التابعة مقامة على أراضي مستأجرة من الغير.

د- قامت الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق بإعادة تقييم الأرض المملوكة من قبل الشركة وإظهارها بالقوائم المالية بقيمتها العادلة وإظهار فرق التقييم البالغ ٣,٥٥٣,٧٩٣ دولار أمريكي في حساب احتياطي إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية كما في ٣١ سبتمبر ٢٠١٢ و٢٠١١.

١٦ - مشاريع تحت التنفيذ

يمثل هذا البند تكلفة الأعمال المتعلقة بإنشاء وتجهيز مباني الإنتاج ومباني الإدارة وكذلك التحديث على الخطوط الإنتاجية المختلفة لدى الشركات التابعة المثلة بالشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات وشركة سنيورة للصناعات الغذائية وشركة يونيبال للتجارة العامة التي كانت غير مكتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و٢٠١١.

- تمثل الحركة على المشاريع تحت التنفيذ ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
رصيد بداية السنة	٣,٧١٦,٩٠٥	١,٢٥٥,٦٠٦
اضافات	٣,٢٧٣,٨٤٥	٣,١٩٦,٧٤٦
المحول الى الموجودات الثابتة	(٥,٧٥٥,١٧٦)	(٧٣٥,٤٤٧)
رصيد نهاية السنة	١,٢٣٥,٥٧٤	٣,٧١٦,٩٠٥

١٧ - أوراق دفع تستحق خلال عام

يمثل هذا البند تسهيلات أوراق دفع مبنوكة للشركات التالية :

٣١ ديسمبر	٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
شركة يونيبال للتجارة العامة	٢,١٤٠	٣٨,٠٣٧	
	٢,١٤٠	٣٨,٠٣٧	

١٨ - سندات قرض

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

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

١٩- القروض

أ – إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	٥٠٧,٠٤٢
-	-	-	١٦٧,٠٣٩
-	-	-	٤١,٦٤٧
٦٩٥,٧٢٥	٢,٣١٧,٨٩١	٦٥٩,٠١٨	٣,٠١٣,٥٦٨
-	-	١٥٦,٣٠٧	-
١,٨٠٠,٠٠٠	٥,٤٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	٧,٢٠٠,٠٠٠
٢,٥٧٧,٠٣٢	١,٠٢٨,١٢٤	١,٩٤٥,٢٣٧	١,٢١٧,٨٦٨
٢,٩٧٧,٤١٧	-	٢,٧٢٥,٣٩٧	-
٢٨٦,٩١١	١,١٦٨,٠٤٦	٥٤١,٩٠٨	١,٤٥٤,٩٥٩
٩٠٧,٧٠٣	٣٠٠,٠٠٠	١,٤٧٤,٨٥٤	-
٢٩٥,٦٧٠	-	٩٩٩,٨٩٢	٣,١١٢,٥٤٣
٢,٢٧٤,٦٣٣	٩١,٩٢٢	١,٨٩٥,٦٤٩	٢٨٢,٠١٢
٤٥٥,١١٢	-	-	-
١,١٣٥,١٨٨	-	٤٠٤,٣٩٣	-
١,٩٤٨,١١٢	-	٢,٨٠٤,٦٢١	-
-	-	٩٧٥,٢٦١	-
٣٨٧,٩٦٩	٤٠٣,٢٢١	٢٤٠,٤٤٣	٥٩٤,٢٥٢
٢٩٢,٠٩٠	٢٢١,٤٧٧	٢٤٩,٤٦٦	٤٩٣,٢٤٠
٣٠٨,٧٤٨	١٦٢,٢٥٢	٣٢٦,٠٠١	٤٧١,٠٠٠
٧٢٢,٦٥٧	٨٥,٨٧٣	٩٦٤,١٠٧	٣٥٩,٧٣٨
-	-	٩٩,٩٩٦	٣٥٨,٣٣٧
٤٧,٠٩٥	-	-	-
١٧,١١٢,٠٦٢	١١,١٧٨,٨٠٦	٢٠,٩٧٥,٢٧٨	٢٤,٥٨٥,٦٨٦

ب – يبين الجدول التالي المعلومات العامة حول هذه القروض :

سلف العرض	أخر قسط	طريقة السداد	تاريخ استحقاق
دولار أمريكي ٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ كانون ٢٠	٢٠ قسط ربع سنوي	كافة الشركة ورهن عقاري درجة أولى على أرض راف (٣*٢) و رهن ١,٦ مليون سهم من أسهم الشركة في الشركة العربية الفلسطينية لمركز التسوق لمصالح البنك .
٢,٥٥٦,٣٢٨	٢٠١٦ يونيو ٢	١٠ أقساط نصف سنوية	رهن ١٥٥٠ ألف سهم من أسهم الشركة العربية الفلسطينية لمركز التسوق ، ورهن ٤٤٠ ألف سهم من أسهم شركة بنك فلسطين الممولة بالإضافة إلى رهن ٣,٦ مليون سهم من أسهم شركة كبرياء فلسطين و رهن عقاري بقيمة ١,٦ مليون دينار .
٤٢٢,٠٠٠	٤ مارس ٢٠١٢	بغلة واحدة	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) و لتسيير جزء من بوليصة تأمين المصنع لمصالح البنك .
٦٢٥,٠٠٠	٣٠ كانون ٢٠١٢	بغلة واحدة	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة).
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ خلال	١٢ قسط ربع سنوية	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) و رهن حيازي على الآلات و المعدات المراد الترافعا و يضمن تعويضات التأمين .
٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ خلال	٢٠ قسط ربع سنوي	كافة الشركة ورهن أرض المصنع ورهن حيازي على الآلات ومعدات الشركة ولتسيير بوليصة تأمين الآلات والمعدات لمصالح البنك
٤٢٢,٠٠٠	١٥ مارس ٢٠١٣	خلال ستة أشهر	كافة شركة سايورة للصناعات الغذائية .
فروض البنك الأهلي الأردني / الشركة الوطنية لصناعة الإنشعوم والبروفيلات :			
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ خلال	ربع سنوية	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) و رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض وبناء المصنع ورهن حيازي على المعدات والآلات وتسيير بوليصة التأمين على المصنع لمصالح البنك
٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ خلال	ربع سنوية	رهن عقاري على أرض وبناء المصنع و رهن حيازي على معدات المصنع وتأمين شامل على المصنع معين لمصالح البنك وكافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة)
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ خلال	ربع سنوية	رهن عقاري على أرض وبناء المصنع و رهن حيازي على معدات المصنع وتأمين شامل على المصنع معين لمصالح البنك وكافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦ يوليو ٢٠١٢	٨ أقساط شهرية	كافة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) و رهن عقاري بمبلغ ٧٦١ ألف دينار أردني و رهن حيازي على معدات وآلات المصنع بمبلغ ٢٦٧ ألف دولار أمريكي .
فروض بنك القاهرة عمان / الشركة الفلسطينية لتسيارات :			
١,٧٢٤,٠٠٢	٢٠١٢ خلال	ربع سنوية	كافة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) .
٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ خلال	ربع سنوية	كافة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) .
فروض بنك رفاعة / الشركة الفلسطينية لتسيارات :			
٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ خلال	٢٦ قسط شهري	كافة الشركة العربية للاستثمار (الشركة قابضة) ورهن السيارات ولتسيير بولص التأمين على السيارات لمصالح البنك .
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ خلال	٢٢ قسط شهري	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) .
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٣ خلال	٣ مفعلات	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) و حوالة صادرة من وزارة المالية لمصالح البنك .
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ خلال	٢٢ قسط شهري	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) .
٩٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ خلال	سنوية	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة)و كالات تقنية بقيمة ١٤٧,٠٠٠ شئلا و صانع ١,٥٠٠ دولار .
٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ شباط	٤٨ قسط شهري	كالات بنكية بقيمة مليون شيكلا
٨٤٨,٠٠٠	٢٠١٤ خلال	٤٨ قسط شهري	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة).
٤٥٦,٠٠٠	١ أيار ٢٠١٥	٤٨ قسط شهري	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) .
٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ خلال	٢٠ قسط شهري	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) .
فروض بنك القدس / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق :			
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ خلال	٢٢ قسط شهري	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار و رهن السيارات المراد تمويلها لمصالح بنك لبنن
٦٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ خلال	٢٦ قسط شهري	تمديد قيمة التسوق علّا أو بدافع شيكات امدات تعلى ٤١٠٠ من قيمة التسوق.
٨٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ خلال	٢٢ قسط شهري	كافة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة)
فروض بنك القاهرة عمان / الشركة الوطنية لصناعة الإنشعوم والبروفيلات :			
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ خلال	٢٢ قسط شهري	كافة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) .
٣٠٠,٠٠٠	٢٠١٤ خلال	أقساط ربع سنوية	كافة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) .
١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٧ خلال	القساط ربع سنوية	رهن ١,٢ مليون سهم من أسهم شركة بنك في الشركة العربية الفلسطينية لمركز التسوق (بئلا)

- وتكون معدل أسعار فوائده للقروض الممنوحة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة قابضة) وشركاتها التابعة على النحو التالي :

٩ %

الدولار الأمريكي : ١٢% + ١٠ % لأيجور + ٣%

* تم خلال السنة تمديد فرض بنك فلسطين الممنوعة وبنك القاهرة عمان الممنوحين لكل من الشركة العربية الفلسطينية والشركة الفلسطينية لتسيارات وذلك عن طريق إصدار سندات فرض بقيمة اسمية بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي .

٢٢ - حقوق غير المسيطرين

يمثل هذا البند قيمة حقوق المساهمين للشركات التابعة وتفصيلها كما يلي:

[illegible]

٢٢ - بئرك دائنة

أ- يتكون هذا البند من التسهيلات الممنوحة للشركات التالية:

[illegible]

٢٠- أرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصاريف مستحقة
٤,٥٧٤,٤٩٧	٣,٦٢٤,٩٤٩	فوائد مستحقة
٦٢٢,٢٣٠	٥٠٩,٣٢٤	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٤٤,٨٣١	٢٦٨,٦٨٠	رواتب ومكافآت مستحقة
١,١٧١,١٧٤	١,٣١٩,١٥٤	إجازات مستحقة
٤٥٨,٠٧٦	٥٢١,٢٥٢	أمانات الضمان الاجتماعي
٥٠,٩١٧	٣٨,٠١٤	أمانات ضريبة المبيعات
٤٧٧,٨٣٤	٢٢٠,٦٨٣	أمانات ضريبة دخل – موظفين
١٢٥,٣٥٥	٨٦,٨٢١	التزامات مقابل صيانة ما بعد البيع
١,٣٠٨,١٧١	١,٠٦٠,١٠٨	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
٩٠,٢٠٣	٨٩,٠٥٢	أخرى
٩٥٤,٠٨١	١,٠١١,٩٣٥	
١٠,٠٧٧,٣٦٩	٨,٧٤٩,٩٧٢	

٢١- شيكات مؤجلة الدفع

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٥٠,٤٩٩	٥٣٩,٠٢٣	الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات
٩٧٤,٨٣٢	١٣٤,٧٨٧	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٦٢٠,٦١٤	٩٨٢,٨٥٦	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
٢,٧٥٢,١٦٩	٣,٥٨٢,١٩٥	شركة التوريدات والخدمات الطبية
٤,٩٩٨,١١٤	٥,٢٣٨,٨٦١	

يتمدد استحقاق الشيكات لغاية العام ٢٠١٣ .

ب- يبين الجدول التالي المعلومات العامة حول البنوك الدائنة :

طبيعة التسهيلات	سوف التسهيلات	الضمان	ات
* <u>التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة سنيرة للصناعات الغذائية</u>			
- البنك العربي	جاري مدين	١,٤٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة وشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- البنك الأهلي الأردني	جاري مدين	١,٥٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة وشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- البنك الأهلي الأردني	جاري مدين	٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة وشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك القدس	جاري مدين	٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة وشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك فلسطين	جاري مدين	١,٥٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة وشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- البنك الإسلامي للعربي	جاري مدين	١,٥٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة وشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
* <u>التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات</u>			
- البنك الأهلي الأردني	جاري مدين	٤,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) و رهن عقاري على أرض وبناء المصانع و رهن حوارة على معدات المصانع
- البنك العربي	جاري مدين	٨٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك فلسطين	جاري مدين	٢,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
* <u>التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة التوريدات والخدمات الطبية</u>			
- بنك القاهرة عمان	جاري مدين وتمويل اعمدات	١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) و حجز مبلغ ٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي
- بنك القاهرة عمان	جاري مدين	٥٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة وشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك الأردن	جاري مدين وتمويل اعمدات	١١,٨٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) ،كفالة الشخصية للتكنولوجيا ولبنه الكهربائي، الموصول على حوالة حق عائلية من وزارة الصحة بتحويل كافة مستحقات الشركة لحسابها في بنك الأردن وتحويل بوليصة تأمين بـ ٢,٥ مليون دولار أمريكي.
- بنك الأردن	جاري مدين وتمويل اعمدات	٢٤,٨٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) ،كفالة الشخصية للتكنولوجيا ولبنه الكهربائي، الموصول على حوالة حق عائلية من وزارة الصحة بتحويل كافة مستحقات الشركة لحسابها في بنك الأردن وتحويل بوليصة تأمين بـ ٢,٥ مليون دولار أمريكي.
- البنك الإسلامي للعربي	جاري مدين وتمويل اعمدات	١,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) وتعبير بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة على المخازن لمصالح البنك الإسلامي العربي بمبلغ ١٦٧,٠٠٠ دولار أمريكي
- البنك الإسلامي للعربي	جاري مدين وتمويل اعمدات	٥,١٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) وتعبير بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة على المخازن لمصالح البنك الإسلامي العربي بمبلغ ١٦٧,٠٠٠ دولار أمريكي.
- بنك الاسكان للتجارة والتمويل	جاري مدين	٢,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) و تعبير بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة لمصالح البنك بمبلغ مليون دولار
- بنك الاسكان للتجارة والتمويل	جاري مدين وتمويل اعمدات	٢,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) و تعبير بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة لمصالح البنك بمبلغ مليون دولار
- البنك التجاري الفلسطيني	جاري مدين	٤,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة وشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
* <u>التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة يونيبال للتجارة العامة</u>			
- بنك القاهرة عمان	تمويل اعمدات	٥,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك الأردن	جاري مدين وتمويل اعمدات	٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) و كفالة المساهمين الشخصية
- بنك HSBC	تمويل اعمدات	٤,٤٤٥,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك الاسكان للتجارة والتمويل	جاري مدين وتمويل اعمدات	٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- البنك التجاري الفلسطيني	جاري مدين	٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
* <u>الشركة العربية الفلسطينية لمركز التسوق</u>			
- البنك الإسلامي للعربي	جاري مدين	٢٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- البنك التجاري الفلسطيني	جاري مدين	٤,٥٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك القدس	جاري مدين	٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك فلسطين	جاري مدين	١,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك HSBC	جاري مدين	٦٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك الأردن	جاري مدين	٣,١٦١,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
* <u>الشركة الفلسطينية لتسيارات</u>			
- بنك القدس	جاري مدين	٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- البنك الأهلي الأردني	جاري مدين	٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- بنك الاسكان للتجارة والتمويل	جاري مدين	٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
- البنك الأردني الكويتي	جاري مدين	١٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة)
ويقارح معدل أسعار الفائدة للتسهيلات الممنوحة للشركات المذكورة أعلاه على النحو التالي :			
الدولار الأمريكي	لايوزر + ١/٥٪ - لا يوزر + ٤,٧٥٪		
الشيقل الإسرائيلي	براهم + ٢٪ - براهم + ٥٪		
يورو	٥٪		

٢٤ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

٣١ ديسمبر	٢٠١٢	٢٠١١
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤٩,٢٥٩	١,٠٧٠,٢٨١	٣٧,٩٠٧
١,٧٩٦,٧٠٤	٦٠٨,٥٤٢	٩٠٤,٧١٠
١,٤٩٧,٨٢٩	٥٤٤,٣٠٥	٥١٢,٧٣٩
٣٦٢,٣٠٣	٤٤٩,١٠٠	٦٠٠,٣٣٨
٣٦٢,٣٠٣	٣٤٥,٠٢٧	٣٣٧,١٦٩
٤٤٩,١٠٠	٩٠٩,٣٩٦	٣٦٣,٢٣٧
٣٤٥,٠٢٧	٣٧,٤٠٨	٢٨٧,٠٤٦
٩٠٩,٣٩٦	٥,٢٩٠,٦٠٤	٧٣١,٧٢٥
٣٧,٤٠٨	٦,١٧٢,٣٢٥	١٧,٩٠٤

— تمثل الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٥,٢٩٠,٦٠٤	٤,٩٣٥,١٥٩
١,٣٥٨,٩٧٥	١,٤٥٠,٤٣٠
(٤٧٧,٢٥٤)	(١,٠٩٤,٩٨٥)
٦,١٧٢,٣٢٥	٥,٢٩٠,٦٠٤

رصيد بداية السنة

اضافات

المدفوع من المخصص

رصيد نهاية السنة

٢٧ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩,٢٠٧,٢٥٧	٩,٨٣٦,١٠٨	رواتب واجور
٨٩٤,٩٠٨	١,٠٤٦,٩٢٥	مكافآت ومنافع موظفين
٩٨١,٢٩٦	١,٠٣٨,٧٢٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٣٤٥,٦٧٣	١,٥١٥,٩٤٩	إيجارات
٢٣١,٣٢٦	٢٢٥,٧٥٨	قرطاسية ومطبوعات
٥٢٨,٩٤١	٤٧٩,٦٦٣	صيانة وتنظيف
٦٥٥,٩١١	٨٧٤,٨٩٦	اتصالات
٤١٦,٥١٦	٥٤٧,٦٩٠	ضيافة
٢٦٥,٨٩٢	٢٦٣,٦٨٦	تبرعات
٨٩٦,٢٦٠	٨٤٧,١٤٠	تنقلات ، سفر ورحلات عمل
٩٤٤,١١٧	١,٠٩٢,٣٢٩	استشارات ومصاريف قانونية ومهنية
٣٨٨,٠٢٤	٤٠٥,٦٩٩	اشتر اكات ومصاريف حكومية ورسوم
١٩٦,٤٨١	١٤٣,٧٣٤	مصاريف مجلس الإدارة
١,٨٥٠	١,٧٤٠	مصاريف بنكية
٥٧٥,٦٣٨	٥٨٦,٥٢١	تأمين
٨٥٧,٣٣٦	٦٤٩,٤٩٢	مصاريف سيارات
١,٠٦٥,٤١٠	١,٠١٨,٩٩٦	مياه وكهرباء
٤٨,٦٧٣	١٣٠,٤١٤	دعاية واعلان
٢,٦٨٠,١٩٩	٢,٥٠٣,٩٢٩	استهلاكات موجودات ثابتة
٧٤٧,٧٠٦	٧٢٣,١٣٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٩٥,٠٥٠	٢٤٨,٤٤٠	تخزين بضاعة
٢٨٢,٧٨٣	١٥٦,٧٤٨	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١٣٢,٩١٨	١١٥,٢٨٨	تدريب
١,١١٣,٩٤٥	٩٣١,١٩٧	أخرى
٢٤,٦٥٤,١١٠	٢٥,٣٨٤,٢٠٣	

٢٨ - مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤,٠٥٦,٠١١	٤,٢٨٠,٧٢١	رواتب واجور
١٢٨,٥٣٤	١٠٥,٩٢٣	حصة الشركة من الضمان الاجتماعي
٩٧٤,٢٨١	١,٤٣٣,٧٨١	دعاية واعلان
٦٩٠,٦٤٦	٦٩١,٨٨٢	مكافآت وعمولات مبيعات
١,٨٦١,١٠٥	١,٩١٠,٦٩٢	مصاريف سيارات ومحروقات
٤٩٥,٨٢٠	١١٢,٠٤٥	مياه وكهرباء
٩١,٤٩٦	١٣٩,٩٤٣	اتصالات
٢٥١,٤٣١	٢٠٨,٧٨٦	تأمين
٦٣٥,٢٤٥	٤٦٤,٢٩١	استهلاكات موجودات ثابتة
٧٩,٤٩٥	٦٥,٨١١	صيانة
٤٧٣,٣١٨	٥٣٧,٠٦١	تسويق
٨٧,٨٣٤	١٢٩,٦٨٧	تنقلات وسفر
١٩٦,٣٢١	٢٦٠,١٩٦	مصاريف تصدير
٢٠١,٧٦٢	٢٢٨,٦٠٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٠,٤٠٥	٢٦,٩٥٧	مصاريف معارض
٥,٧٢٩	-	مصاريف حكومية
٥٧٢,٢٠٣	٥٢٦,٩٧٨	أجور نقل
٨٢٧	٩٤٤	ضيافة
١٠٩,٥٩٠	١١٠,١٢٣	إيجار
٣١٦,٥٥٧	٢٧٢,٢٢٠	أخرى
١١,٣٠٨,٦١٠	١١,٥٠٦,٦٤٦	

٢٩ - أرباح موجودات مالية متوفرة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٨٧,٨٢٣)	-	(خسائر) تدني موجودات مالية
٤٣٧,٥٠٠	٤١٦,٦٦٥	عوائد توزيعات أرباح
٣٤٩,٦٧٧	٤١٦,٦٦٥	

٣٠- مصاريف أخرى – بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٧,٣٢٢	(١٥,٠٨٠)	أرباح (خسائر) بيع موجودات ثابتة
(١٨٩,٦١٢)	٨٠,٦٦٧	فروقات عملة
١٨١,٥٧٥	(٤٢٧,٨١٤)	المسترد من / مخصص التزامات أخرى
(٢٢٣,٢٣٢)	(٢٤١,٠٩٧)	مصاريف متفرقة بالصافي
(١٩٣,٩٤٧)	(٦٠٣,٣٢٤)	

٣١- ضريبة الدخل – شركات تابعة

أ – موجودات ضريبية مؤجلة

يتكون هذا البند مما يلي :

الحسابات المشمولة	رصيد بداية السنة	المبالـغ المحـررة	المبالـغ المضافة	الرصيد في نهاية السنة	الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢,٩٢٤,٣١١	٢٠٤,٣٨٦	٨٧٦,٨٤٨	٣,٥٩٦,٧٧٣	٥٥٦,٥٣٥	٣٨٢,٤٣٥
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٤٣٦,٠١٤	٢٩١,٨٤٩	٥٢٧,٩١٩	٦٧٢,٠٨٤	١١٤,٠٦٦	٦٣,٠٩٨
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٤,٥٧٢,٥٧٧	٥٩٩,٧٣٣	١,١٩٧,١٨٣	٥,١٧٠,٠٢٧	٨٥٩,٤٥١	٥٩٣,٤٤٧
خسائر سنوات سابقة	١٠١,٨٥٨	١٠١,٨٥٨	-	-	-	١٥,٢٧٩
مخصص قضايا اخرى	١٣,٢٥٨	-	-	١٣,٢٥٨	١,٨٥٦	١,٨٥٦
	٦٧,١٦٦	٦٧,١٦٦	-	-	-	٢١,١٥٥
	٨,١١٥,١٨٤	١,٢٦٤,٩٩٢	٢,٦٠١,٩٥٠	٩,٤٥٢,١٤٢	١,٥٣١,٩٠٨	١,٠٧٧,٢٧٠

– لم يتم احتساب موجودات ضريبية مؤجلة لبعض الشركات التابعة كونها غير مادية ولعدم تيقن إدارة هذه الشركات من الاستفادة منها مستقبلاً وهي :

شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج والشركة الفلسطينية لقطع الغيار وخدمات المركبات والشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد وشركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية وشركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية .

إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة هي كمايلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠٧٧,٢٧٠	٨٩٦,٦٩٧	رصيد بداية السنة
٦٧٠,٦٠٠	٣١٤,٨٨٦	المضاف
٢١٥,٩٦٢	١٣٤,٣١٣	المستبعد
١,٥٣١,٩٠٨	١,٠٧٧,٢٧٠	رصيد نهاية السنة

ب – مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٣٧٩,٠٣٥	٢,٤٥٤,٩٨٣	رصيد بداية السنة
(٢,٦٨٣,٧١٦)	(١,٩٨٨,٣٩٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢,٥٧٧,٠٧٦	١,٩١٢,٤٤٤	ضريبة الدخل المستحقة
٢,٢٧٢,٣٩٥	٢,٣٧٩,٠٣٥	رصيد نهاية السنة

ج – مصروف ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١	
دولار امريكي	دولار امريكي	
٢,٥٧٧,٠٧٦	١,٩١٢,٤٤٤	ضريبة الدخل المستحقة للسنة
(٦٧٠,٦٠٠)	(٣١٤,٨٨٦)	موجودات ضريبية مؤجلة للسنة
٢١٥,٩٦٢	١٣٤,٣١٣	موجودات ضريبية مؤجلة مطفاة
٢,١٢٢,٤٣٨	١,٧٣١,٨٧١	

– قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) بإجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠٠٩ في الأردن و ٢٠١١ في فلسطين .

– يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

٣٣ - التحليل القطاعي

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
صناعي	تجاري	خدمي	اخرى	٢٠١٢	٢٠١١
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى
٩٤,٦٨٥,٣٦٠	٩٦٦,٥٦٥,٠١١	٧,٥٩٤,٥٣٥	٣٩٥,١٦٥	٣٦٩,١٩٠,٠٣١	٣٩٠,٩١٢,٨٢٢
٧١,٨٠٥,٦٣٥	٩٤٩,٥١٩,٧١٤	٥,٨٨٤,٣٩٩	-	٣١٩,٣٠٩,٧٤٨	٣٤٤,٨٠٦,٧٧٩
٢٢,٨٧٩,٧٢٥	٢٤٠,٩٩٥,٢٩٧	١,٧١٠,١٣٦	٣٩٥,١٦٥	٤٩,٩٨٠,٢٨٣	٤٦,١٠٦,٠٤٣
١٩,٥٦١,١٠٧	٢٤,١٠٧,٣٥٤	٦١٤,٦٤٥	-	٣٧,٢٨٢,٧٠٦	٣٨,٢٩٥,٩٦٣
-	-	-	٤,٠٩٨,٦٤٧	٤,٠٩٨,٦٤٧	٤,٠٩٥,٠٢٨
١٠,٣١٨,٦١٨	٨٨٧,٩٤٣	١,٠٩٥,٨٩١	(٣,٧٠٣,٥٦٢)	٨,٥٩٨,٩٣٠	٣,٧١٥,٠٥٢
٣١٦,٦٣٦	١,٦٢٠,٣٨٠	١٣٥,٤٢٢	٥٠,٠٠٠	٢,١٢٢,٤٣٨	١,٧٣١,٨٧١
١٠,٠٠١,٩٨٢	(٧٣٢,٤٣٧)	٩٦٠,٤٦٩	(٣,٧٥٣,٥٦٢)	٦,٤٧٦,٤٩٢	١,٩٨٣,١٨١
الربح للسنة					
معلومات أخرى					
موجودات القطاع					
٧٥,٤٩٦,٣٤٦	٤,٢٥١,٠٦٣	١١٨,٧٨٨,٤٠٩	-	١٩٨,٥٣٥,٨١١	١٨٦,٩٨٠,٤٢٥
-	-	-	١٦,٢٨٣,٥٣٨	١٦,٢٨٣,٥٣٨	١٩,٨٠٤,٣١٩
٧٥,٤٩٦,٣٤٦	٤,٢٥١,٠٦٣	١١٨,٧٨٨,٤٠٩	١٦,٢٨٣,٥٣٨	٢١٤,٨١٩,٣٤٩	١٩٨,٠٠٨٤,٧٤٤
مطلوبات القطاع					
٣٨,٠٩٦,٧٨٠	١,٩٧٨,٨٨٦	٦٩,٦١١,٢٥٢	-	١٠٩,٦٨٦,٩١٨	١١٩,١٨٥,٧٤٧
-	-	-	٢٦,٨١٠,٥٥٥	٢٦,٨١٠,٥٥٥	١٠,٣٠٩,٧٦٥
٣٨,٠٩٦,٧٨٠	١,٩٧٨,٨٨٦	٦٩,٦١١,٢٥٢	٢٦,٨١٠,٥٥٥	١٣٦,٤٩٧,٤٧٣	١٢٩,٤٩٥,٥١٢
مطلوبات غير موزعة على القطاعات					

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة:

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

اسم الشركة	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢				٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
	المنطقة الجغرافية	الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات	
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	
شركة سنيورة للصناعات الغذائية	الأردن	٩٢,٥٤١,٩١٠	٢٠,٣٤٨,٩٣٧	٣٠,٦٥٨,٥٣٨	٨,٧٢٤,١٥٢	
شركة وسط وغرب إفريقيا للتوكلات التجارية	الكاميرون	٩,٧١٣,٩٩٠	١١,٢٢٩,٨٥١	٦,٥٤٠,٨٣٤	٥,٢٩٠,٣٤١	
اسم الشركة						
المنطقة الجغرافية	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١				٣١ ديسمبر ٢٠١١	
	المنطقة الجغرافية	الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات	
دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	دولار امريكى	
شركة سنيورة للصناعات الغذائية	الأردن	١٨,٣٠٠,٤٥٦	١٧,٨٢١,٦٦٤	٣٠,٤٩٨,٠٦٢	١٩,٣٤٥,٤٥٥	
شركة وسط وغرب إفريقيا للتوكلات التجارية	الكاميرون	٧,٨٩٢,٩٧٠	١٠,٤٢٥,٦١٥	٤,٩١٤,٩٧٣	٥,١١٤,٦٧٧	

اسم الشركة	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة يونيبال للتجارة العامة	٢٠١١
شركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج	٢٠١٠ باستثناء ٢٠٠٥ *
شركة التوريدات والخدمات الطبية	٢٠١١
الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات	٢٠١١
الشركة الفلسطينية للسيارات	٢٠١١
الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتوريد	٢٠٠٥
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق	٢٠١١
شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الأردن – فلسطين)	٢٠١٠ باستثناء ٢٠٠٧ و٢٠٠٨ * ٢٠٠٩
شركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية	إعفاء ضريبي حتى ٢٠٠٣
الشركة العربية الفلسطينية لقطع الغيار وخدمات المركبات	تأسست في ١٦ نوفمبر ٢٠٠٨

* هنالك مطالبة من قبل دائرة ضريبة الدخل بمبلغ ٢٤٨,٥١٨ دولار أمريكي بخصوص العام ٢٠٠٥ وقد تم استئناف هذه المطالبة وما زالت القضية قيد النظر لدى المحكمة. ويرأي المستشار القانوني وإدارة الشركة انه يصعب التكهن بنتيجة القضية بهذه المرحلة وأنه لا داعي لأخذ أي مخصصات في هذه المرحلة.

** هناك مطالبات من قبل دائرة الدخل والمبيعات بمبلغ ٧٢٨,٨٠٠ دينار أردني عن سنوات سابقة وهي ٢٠٠٧و٢٠٠٨ وقد تم إستئناف هذه المطالبات ومازالت القضايا قيد النظر لدى محكمة إستئناف ومحكمة بداية ضريبة الدخل. ويرأي المستشار الضريبي وإدارة الشركة فإن المخصصات المرصودة كافية لمواجهة أية التزامات قد تطرأ من جراء هذه المطالبات.

هذا ويرأي الإدارة ان المخصصات المأخوذة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية.

٣٢ - الإلتزامات المحتملة

كان على الشركة بتاريخ قائمة المركز المالي التزامات ممكن أن تطرأ أخرى تفاصيلها كما يلي:

٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١١	
دولار امريكى	دولار امريكى	
٤,٢١٢,٤٢٨	٤,٦٥٤,٩٦٨	اعتمادات مستندية
١١,٧٢٧,٥٩٧	١٤,٣٨٠,٢٨٥	كفالات بنكية
١,٥٨٧,١٤٠	١,٠٤٧,٣٦٥	خطابات ضمان
١,٣١٩,٣٥٠	-	بوالص تحصيل
-	١,٤٨٣,٥٢٤	التزامات تعاقدية – مشاريع تحت التنفيذ وأخرى

٣٤ - القضايا

أ - شركة سنيورة للصناعات الغذائية

هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية غير محدود القيمة، وبراأي المستشار القانوني وإدارة الشركة أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوي .

ب - الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق بقيمة ٦١,٠٠٨ دينار أردني متمثلة بمطالبات عمالية وبراأي المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوي .

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 بصفتته الشخصية وبصفته رئيس مجلس إدارة شركة مصنع أريحا للمياه الصحية، وضد السادة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (آيبك) بصفتها مساهمة وعضو مجلس إدارة في شركة مصنع أريحا للمياه الصحية ويمثلها السيد طارق عمر العقاد، يطالب من خلالها تعويضاً مقداره ٥١١,٥٩٨ دينار أردني .يمثل قيمة مساهمة المدعي في رأس مال الشركة حيث إن المدعي يعترض على إدارة الشركة التي أدت الى نشوء الخسائر ويعترض على صفقة بيع موجودات الشركة سابقاً .

و بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١١ صدر قرار برد الدعوى المقامة ضد الشركة ولاحقاً لذلك قام المدعي بإستئناف القرار لدى المحكمة المختصة ويقوم محامي الشركة حالياً بمتابعة هذا الإستئناف .

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

د - شركة يونيبال للتجارة العامة

هنالك قضايا مقامة ضد شركة يونيبال للتجارة العامة بقيمة ٧٢,٩٣٧ دولار أمريكي متمثلة بمطالبات عمالية وبراأي المستشار القانوني وإدارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعاوي .

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) .

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات أدوات مالية : موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل موجودات مالية متوفرة للبيع				
٣٦,٢٢٧	-	-	-	٣٦,٢٢٧
٥,٠٠٨,٢٦٥	٤,٥٠٩,٦٤٧	-	-	٩,٥١٧,٩١٢
٥,٠٤٤,٤٩٢	٤,٥٠٩,٦٤٧	-	-	٩,٥٥٤,١٣٩
٣١ ديسمبر ٢٠١١	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات أدوات مالية : موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل موجودات مالية متوفرة للبيع				
٣٦,١٣٥	-	-	-	٣٦,١٣٥
١,٥٣٨,٩٨٤	٤,٥١٨,٧٧١	-	-	٦,٠٥٧,٧٥٥
١,٥٧٥,١١٩	٤,٥١٨,٧٧١	-	-	٦,٠٩٣,٨٩٠

٣٦ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أرصدة :

٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٦٣,٠٣٤	٥٩٠,٤٤٩	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
٢٧١	-	شركة ألتيميت للحلول المتكاملة - شركة حليفة
-	٣٤٥,٠٤١	ذمم أطراف ذات علاقة لشركات تابعة
٢٦٣,٣٠٥	٩٣٥,٤٩٠	
٢٠١١	٢٠١٢	المطلوب لأطراف ذات علاقة
-	٧٤,٥١٧	ذمم ادارة عليا
٣,٦٠٩,١٠٩	٢,٣٩٢,٤٨٠	ذمم مساهمين - شركات تابعة
٣,٦٠٩,١٠٩	٢,٤٦٦,٩٩٧	

معاملات :

العام ٢٠١٢	طبيعة التعامــــل	حجم التعامل
شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	دولار أمريكي ٣٠٢,٥٨٣
العام ٢٠١١	طبيعة التعامــــل	حجم التعامل
شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	دولار أمريكي ٢٢٣,٦١٢

ب - بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا للشركة القابضة والشركات التابعة لها ما مجموعه ٢,٩٧٤,٣٧٣ دولار أمريكي للعام ٢٠١٢ (٢,٧٠٩,١٤٥ دولار امريكي للعام ٢٠١١) .

٣٧ - إدارة المخاطر

أ - ادارة مخاطر راس المال

تقوم الشركة بادارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين . كما تقوم الشركة بإدارة رأس المال وتعديله في ضوء التغيرات بالإوضاع الإقتصادية وقد قامت الشركة بزيادة رأس المال المدفوع خلال العام ٢٠١١ بمبلغ ٤,٥٤٦,٣٠٩ دولار أمريكي ليصبح ٥٠,٠٠٩,٣٩٨ دولار أمريكي . ويتم مراجعة هيكل رأس المال بشكل مستمر بناء على توصيات مجلس الإدارة وموافقة الهيئة العامة للشركة .

ب - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة فيما يتعلق بتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالتزامات وتقوم الشركة بادارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على إحتياطيات وتسهيلات بنكية والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتنبأة ومواءمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . كما أن جزء من أموال الشركة مستثمرة بأرصدة لدى البنوك وموجودات مالية للمتاجرة والذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصيرة ومتوسطة الأجل وإدارة السيولة .

ج - مخاطر الإئتمان

مخاطر الإئتمان 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 بالإلتزامات .

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

هذا ولا تتبع الشركة أي سياسة للحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة، وعليه تعتبر الذمم المدينة غير مضمونة .

بين الجدول التالي نسبة المطلوبات الى حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و٢٠١١ :

٣١ ديسمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	بنوك دائنة
٢٦,٧٤٠,٧٤٩	٣٣,٨٢٧,١٦٧	ذمم دائنة
٢٢,٨٠١,٥٣١	٢٤,٣١٤,٧٤٨	أوراق دفع تستحق خلال عام
٣٨,٠٣٧	٢,١٤٠	المطلوب لأطراف ذات علاقة
٣,٦٠٩,١٠٩	٢,٤٦٦,٩٩٧	شيكات مؤجلة الدفع
٤,٩٩٨,١١٤	٥,٢٣٨,٨٦١	أقساط قروض تستحق خلال العام
٢٠,٩٧٥,٢٧٨	١٧,١١٢,٠٦٢	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٠٧٧,٣٦٩	٨,٧٤٩,٩٧٢	مخصص ضريبة
٢,٣٧٩,٠٣٥	٢,٢٧٢,٣٩٥	مجموع المطلوبات المتداولة
٩١,٦١٩,٢٢٢	٩٣,٩٨٤,٣٤٢	
٢٠١١	٢٠١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥,٢٩٠,٦٠٤	٦,١٧٢,٣٢٥	
٢٠١١	٢٠١٢	سندات قرض طويلة الأجل
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	أقساط قروض طويلة الأجل
٢٤,٥٨٥,٦٨٦	١١,١٧٨,٨٠٦	مجموع المطلوبات
١٢١,٤٩٥,٥١٢	١٣١,٣٣٥,٤٧٣	
٢٠١١	٢٠١٢	مجموع حقوق الملكية
٧٦,٥٨٩,٢٣٢	٨٣,٤٨٣,٨٧٦	
٢٠١١	٢٠١٢	نسبة الدين الى حقوق الملكية
١٥٩%	١٥٧%	

د - مخاطر العملات الأجنبية

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

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

مطلوبــــــــــــــــــــات		موـــــــــــــــــــــدات		
٣١ ديسـمبر		٣١ ديسـمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دينار أردني
١٢,٤٣٢,١١٦	١٦,٩٩٣,١١٤	٤٩,٥٨٣,٦٥٥	٤٨,٨٠٧,٩٠٢	شيقل
٣٧,٧٩٢,٣٦٧	٣٢,٠٥٧,٠٦١	٤٤,٩٤٦,٩٩٠	٣٧,٧٨٧,٧٥٥	يورو
١,١٧٢,١٢٧	٢,٥٢٩,٧٧٢	٥٣٥,١٨٨	٢٨٣,٦٠٢	فرنك وسط إفريقيا
١,٧٦٤,٩٣٩	٣٠٨,٥٥٩	٣,٨٤٨,٣٨٩	٤,٤٨١,٩٠١	ريال سعودي
٣٧,٦٤٧	١٧٨,٥٥٦	٤٣٣,٣٤٦	١,٨٣١,٥٠٦	

إن تحليل الحساسية للحسابات المعرضة لمخاطر التغير في سعر الصرف حسب نوع العملة للعامين ٢٠١٢ و ٢٠١١ والتي تؤثر على قائمة الدخل وحقوق الملكية هي كما يلي :

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 وتحديد المراكز الحالية والتمويل البديل.

هذا ويتم تحديد تحليل الحساسية أدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالقروض البنكية والبنوك الدائنة بتاريخ القوائم المالية كما أعد التحليل على فرض أن مبلغ الالتزام القائم بتاريخ القوائم المالية كان قائماً طوال العام، ويتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار (١٪) والتي تمثل تقيم إدارة الشركة للتغير المحتمل المقبول بمعدلات الفائدة.

%١ -		%١ +		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	قائمة الدخل
٧٢٣,٠١٧	٧٠٩,٣٩٢	(٧٢٣,٠١٧)	(٧٠٩,٣٩٢)	

و - مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر اسعار الاسهم عند التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. وتعمل الشركة على ادارة هذه المخاطر عن طريق تنوع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية وإن معظم إستثمارات الشركة غير مدرجة في الأسواق المالية وإن تحليل الحساسية أذناه يعود للإستثمارات المدرجة في بورصة فلسطين.

٣١ ديسمبر ٢٠١٢			المؤشر بورصة فلسطين
الأثر على حقوق الملكية	الأثر على قائمة الدخل	التغير في المؤشر	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٥٠,٤١٣+	١,٨٠٧+	٥+ %	
٣١ ديسمبر ٢٠١١			المؤشر بورصة فلسطين
الأثر على حقوق الملكية	الأثر على قائمة الدخل	التغير في المؤشر	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٦,٩٤٩+	١,٨٠٧+	٥+ %	

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

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 القابضة) موجودة في مناطق السلطة الفلسطينية فهي معرضة لتلك المخاطر .

هذا وتتبع الشركات التابعة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) وإداراتها سياسات تعمل على تخفيف خطر التعرض لمثل تلك المخاطر وذلك من أجل تخفيف خطر 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 ببولص تأمين ضد كافة المخاطر .

٣٨- حصة السهم من الربح للسنة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٢	٢٠١١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الربح للسنة – قائمة (ب)
٤,٠٩٤,٦٥٤	١,٩٩٦,٦٩٦	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٥٠,٠٠٩,٣٩٨	٥٠,٠٠٩,٣٩٨	
دولار/ سهم	دولار/ سهم	حصة السهم من الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة
-/٨٢	-/٠٤	

