

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)

جزر العذراء البريطانية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)
جزر العذراء البريطانية
٣٠ يونيو ٢٠١٤

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع ٣٠٦٦٧/م

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج


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

فقرة توكيدية

كما يرد في الإيضاح (٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، تقع الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد (شركة تابعة موضوعة تحت التصفية) في منطقة قطاع غزة التي تتعرض لقصف من الجهات الاسرائيلية ، هذا وبلغت موجوداتها ١,٦١٨,٢٢٤ دولار أمريكي ومطلوباتها ٢,٥٠٦,٧٢٤ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كما بلغت إيراداتها ١٤٠,٢٢٢ دولار أمريكي ومصروفاتها ٢٤٨,١٣٨ دولار أمريكي للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، هذا ولم تتعرض موجودات الشركة لأي أضرار مادية حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما أفادتنا إدارة الشركة إلا انها قامت برصد مخصص بواقع ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي لمواجهة أية خسائر يمكن أن تطرأ.

فقرة إيضاحية

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


ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٣ أغسطس ٢٠١٤

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (ب)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار

(شركة قابضة)

جزر العذراء البريطانية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
دولار امريكي	دولار امريكي	
٣,٥٢٣,١٠٥	٥,١١٩,٥٩٦	ايرادات الخدمات
٢,٧٢٣,٢٠٨	٢,٥٦٨,٩٢٠	ينزل : تكلفة الخدمات
٧٩٩,٨٩٧	٢,٥٥٠,٦٧٦	صافي ايراد الخدمات
١٩٤,٥٧٧,٧٥٧	٢٤٧,٤٠٥,٩٥٤	صافي المبيعات
١٦٦,٨٩٤,٣٩٠	٢١٢,٩٧٢,٤٦٤	ينزل : تكلفة المبيعات
٢٧,٦٨٣,٣٦٧	٣٤,٤٣٣,٤٩٠	مجمل ربح المبيعات
١٣,١٦٤,٦٧٤	١٦,٤٣٤,٧١٧	ينزل : مصاريف ادارية وعمومية
٥,٩٧٩,٦٠٧	٧,٩٥٥,١٢٣	مصاريف بيع وتوزيع
٩,٣٣٨,٩٨٣	١٢,٥٩٤,٣٢٦	الربح من العمليات
(٢,٢٢٢,٨٦٧)	(٢,٦٩٠,٠٧١)	فوائد ومصاريف الإقتراض
٦٨,٠٥٩	-	ربح بيع شركة حليفة
-	(٤٣,١٦٦)	(خسائر) بيع موجودات مالية
(٤٦,٧٦٣)	-	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
-	(٢٥٠,٠٠٠)	مخصص التزامات محتملة
(٩٤,٦٠٦)	٦٥,٧٠٢	ايرادات (مصاريف) أخرى - بالصافي
٧,٠٤٢,٨٠٦	٩,٦٧٦,٧٩١	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (هـ)
١,٤٣٩,٤١٨	١,٨٧٧,٤٦٧	١٣ ينزل : مصروف ضريبة دخل
٥,٦٠٣,٣٨٨	٧,٧٩٩,٣٢٤	الربح للفترة - قائمة (ج)
		ويعود الى :
٤,٠٠٤,٠٠٦	٥,٦٨٨,٨٦٩	مساهمي الشركة
١,٥٩٩,٣٨٢	٢,١١٠,٤٥٥	حقوق غير المسيطرين
٥,٦٠٣,٣٨٨	٧,٧٩٩,٣٢٤	
-/٠٦٧	-/٠٩٥	١٤ حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دولار أمريكي ٥,٦٠٣,٣٨٨	دولار أمريكي ٧,٧٩٩,٣٢٤	الربح للفترة - قائمة (ب)
١٥٣,٩٠٩	(٤٥٣,١٣٧)	بنود الدخل الشامل : التغير في القيمة العادلة - موجودات مالية متوفرة للبيع
٦,٢٢١	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
<u>٥,٧٦٣,٥١٨</u>	<u>٧,٣٤٦,١٨٧</u>	إجمالي الدخل الشامل - قائمة (د)
٤,١٦٤,١٣٦	٥,٢٣٥,٧٣٢	إجمالي الدخل الشامل العائد الى : مساهمي الشركة
١,٥٩٩,٣٨٢	٢,١١٠,٤٥٥	غير المسيطرين
<u>٥,٧٦٣,٥١٨</u>	<u>٧,٣٤٦,١٨٧</u>	

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

قائمة (د)

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار

(شركة قابضة)

جزر العزاء البريطانية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموزعة

(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق المساهمين	فروقات شراء حقوق غير مسيطرين ***	احتياطي إعادة تقييم منافع ومعدات	التغير المثلر الم في القيمة العادلة	الربح للفترة	أرباح موزعة *	رأس المال المدفوع	إيضاح
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٩٣,٢٧٢,٨٣٢	٢٣,٣٠٢,٠١٩	٦٩,٩٧٠,٨١٣	(٥٠٠,٣٩٨)	٣,٥٥٨,٩١٨	١,٦٨٨,١٦١	-	١٥,٢١٤,٧٣٤	٥٠,٠٠٩,٣٩٨	
٧,٣٤٦,١٨٧	٢,١١٠,٤٥٥	٥,٢٣٥,٧٣٢	-	-	(٤٥٣,١٣٧)	٥,٦٨٨,٨٦٩	-	-	ب/١
-	-	-	-	-	-	-	(٩,٩٩٠,٦٠٢)	٩,٩٩٠,٦٠٢	
(٣٩٨,٨٧٨)	(٤٠٢,٨٥٨)	٣,٩٨٠	-	٣,٩٨٠	-	-	-	-	
١٠٠,٢٢٠,١٤١	٢٥,٠٠٩,٦١٦	٧٥,٢١٠,٥٢٥	(٥٠٠,٣٩٨)	٣,٥٦٢,٨٩٨	١,٢٣٥,٠٢٤	٥,٦٨٨,٨٦٩	٥,٢٢٤,١٣٢	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨٣,٤٨٣,٨٧١	٢٢,٥٣٥,٣١٧	٦٠,٩٤٨,٥٥٩	(٣,٦٠٨)	٢,٩٣١,٨٩٥	٧١١,٩٣٢	-	٧,٢٩٨,٩٤٢	٥٠,٠٠٩,٣٩٨	
٥,٧٦٣,٥١٨	١,٥٩٩,٣٨٢	٤,١٦٤,١٣٦	٦,٣٢١	-	١٥٣,٩٠٩	٤,٠٠٤,٠٠٦	-	-	
(١,٩٩٧,٦٧٦)	(١,٩٩٧,٦٧٦)	-	-	-	-	-	-	-	
٨٧,٢٤٩,٧١٨	٢٢,١٣٧,٠٢٣	٦٥,١١٢,٦٩٥	٢,٦١٣	٢,٩٣١,٨٩٥	٨٦٥,٨٤١	٤,٠٠٤,٠٠٦	٧,٢٩٨,٩٤٢	٥٠,٠٠٩,٣٩٨	

* يشمل رصيد الأرباح المدورة ١,٦٧٧,٨٩٣ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لقاء منافع ضريبية موزعة لشركات تابعة (١,٦٩٣,٥٢٦) دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر (٢٠١٣).

** يمثل هذا البند صافي التغير في حقوق غير المسيطرين أو تقصيا في رأس مال بعض الشركات التابعة خلال الفترة.

*** يمثل هذا البند الفرق بين كافة شراء ٤٠١,٠٦٨٩ بين كافة شراء ٤٠١,٠٦٨٩ من أسهم الشركة التابعة شركة ستيرة للصناعات الخفيفة وصافي القيمة المكتسبة لتلك الأسهم بحيث أصبحت حصة الشركة برأس مال الشركة التابعة ٢١/٨% وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموزعة وتقرأ معها وتقرير المراجعة المرفق.

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الرصيد في بداية الفترة

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

صافي التغير في حقوق غير المسيطرين **

الرصيد في نهاية الفترة

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الرصيد في بداية الفترة

إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)

صافي التغير في حقوق غير المسيطرين **

الرصيد في نهاية الفترة

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دولار امريكي	دولار امريكي	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
٧,٠٤٢,٨٠٦	٩,٦٧٦,٧٩١	الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
٢٠١,٦٣٠	١٥٥,٨٩٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠٦,١٧٢	٢٧٦,٩٦٧	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٦٨,٠٥٩)	-	(ربح) بيع شركة حليفة
٤٦,٧٦٣	-	خسائر تدني موجودات مالية متوفرة للبيع
-	٤٣,١٦٦	خسائر بيع موجودات مالية
-	٢٥٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٧٢٧,٥٤٥	١,١٠٧,٨٠١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٥,٤٢٨)	(٥٧,٧٥٧)	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير
٧,٩٩١,٤٢٩	١١,٤٥٢,٨٦٧	في بنود رأس المال العامل
(٨,٨٥١,٢٤٧)	(٨,٧١١,٣٥٤)	(الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١,٧٩١,٧٧٦)	(٥٠٤,٧٤٥)	(الزيادة) في البضاعة
(١٨٧,٨٦٩)	(٢,٠٩٥,٠٥٥)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
-	(٩,٦٢٤)	(الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة
-	(١٩٠,٩٥٧)	(الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة
(٢٨٢,٢٠٢)	(٩٤٨,٩٥٩)	(النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة
٧,١٦٧,٤٦٧	٤,٦٩٤,٥٧٤	الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٤,٠٤٥,٨٠٢	٣,٦٨٦,٧٤٧	وضريبة الدخل المدفوعة
(٣٢٨,٦٣٩)	(٢٦٣,٣٩٦)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢,٤٢٣,٣١٠)	(٢,٦٤٧,٨٦٩)	المدفوع من مخصص الضريبة
١,٢٩٣,٨٥٣	٧٧٥,٤٨٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٥٨,١٤٤)	(١٥٣,٣٣٢)	(الزيادة) في الموجودات المالية المتوفرة للبيع
٣٠٠,٠٠٠	-	بيع شركة حليفة
(٤٩٩,٦٤٧)	-	(الزيادة) في موجودات غير ملموسة
١,٠٤٤,٥٢٦	٤٢٤,٢٠٤	ممتلكات ومعدات - بالاصافي
٥٨٦,٧٣٥	٢٧٠,٨٧٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٣,٧٤٤,٠٠٢	٢,٩٢٢,٧٦٧	الزيادة في بنوك دائنة
١,٩٠٣,٧٨٩	(٢,٣٤٤,٦٧٠)	(النقص) (الزيادة) في قروض وشيكات واوراق دفع
٦,٢٢١	-	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١,٩٩٧,٦٧٦)	(٣٩٨,٨٧٨)	صافي التغيير في حقوق غير المسيطرين
٣,٦٥٦,٣٣٦	١٧٩,٢١٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥,٥٣٦,٩٢٤	١,٢٢٥,٥٧٣	صافي الزيادة في النقد
٥,٣٤٤,٥٢٠	٨,٦٣٥,٥٢٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١٠,٨٨١,٤٤٤	٩,٨٦١,١٠٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

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

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

١ - عام

- أ - تأسست الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (شركة قابضة) بتاريخ ٢٠ سبتمبر ١٩٩٤ وسجلت في جزر العذراء البريطانية تحت رقم (١٢٨٦٢٦) برأسمال مصرح به قدره ٧٠ مليون دولار أمريكي موزع على ٧٠ مليون سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي للسهم الواحد.
- ب - تم اجراء عدة تعديلات على رأس مال الشركة كان آخرها بتاريخ بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٤ حيث تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة بإجتماعها العادي المنعقد بذلك التاريخ زيادة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ٩,٩٩٠,٦٠٢ دولار أمريكي ليصبح ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة ، وقد تم الحصول على موافقة السلطات الرقابية في جزر العذراء البريطانية.
- ج - وافقت الهيئة العامة للشركة خلال العام ٢٠١٣ على تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة مساهمة خصوصية أجنبية الى شركة عامة أجنبية وعلى إدراج أسهم الشركة في بورصة فلسطين ، هذا وتم استكمال الإجراءات المتعلقة بها خلال العام ٢٠١٤ .
- د - ان من أهم غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وكذلك الاستثمار في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها .
- هـ - إن المقر الرئيسي للشركة في شارع مكة صندوق بريد ٩٤١٤٨٩ عمان ١١١٩٤ - الأردن.
- و - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة المفوض عن الشركة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٤ .

٢ - أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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 والايادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .
- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وإذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة فيتم اجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة .

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

النشاط الرئيسي	تاريخ التملك	٣١ ديسمبر ٢٠١٣		٣٠ يونيو ٢٠١٤		
		نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع دولار أمريكي	نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع دولار أمريكي	
ادارة مخازن التبريد	١٩٩٧	٦٤/٥٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٤/٥٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد **
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	١٩٩٨	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	شركة التوريدات والخدمات الطبية *
تجارة عامة	١٩٩٨	٨٣/٦٩	٧,٠٤٢,٢٥٣	٨٣/٦٩	٧,٠٤٢,٢٥٣	شركة يونيبال للتجارة العامة
صناعة الألمنيوم	١٩٩٥	٧٢/١٤	٩,٧١٨,٣١٠	٧٢/٧٦	٩,٧١٨,٣١٠	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
تجارة السيارات	١٩٩٨	١٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	الشركة الفلسطينية للسيارات
دعاية واعلان	٢٠٠٠	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج
صناعات غذائية	١٩٩٦	٦١/١٨	١٧,٧٦٤,٢٣٠	٦١/١٨	٢١,١٥٦,٥٥٩	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
تأسيس وامتلاك مراكز تجارية	١٩٩٩	٨٦/٥٥	٩,٨٧٦,٢٤٠	٨٦/٥٥	٩,٨٧٦,٥٤٣	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
مياه صحية ومعدينية	٢٠٠١	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدينية
تجارة السيارات وقطع الغيار	٢٠٠٨	٨٠	١٦٥,٠٠٠	٨٠	١٩٠,٠٠٠	الشركة العربية الفلسطينية لقطع الغيار وخدمات المركبات
تجارة عامة	٢٠١١	٥٠	٢,٨٢٤,٨٥٨	٥٠	٤,٩٤٣,٥٠٣	شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية *
تجارة السيارات ووكالات تجارية	٢٠١١	١٠٠	٣٥,٢٠٠	١٠٠	٧٠,٤٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن

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

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

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

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

** تقع الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد (شركة تابعة موضوعة تحت التصفية) في منطقة قطاع غزة التي تتعرض حالياً لقصف من قبل الجهات الاسرائيلية ، هذا وبلغت موجوداتها ١,٦١٨,٢٢٤ دولار أمريكي ومطلوباتها ٢,٥٠٦,٧٢٤ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كما بلغت إيراداتها ١٤٠,٢٢٢ دولار أمريكي ومصروفاتها ٢٤٨,١٣٨ دولار أمريكي للسته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ، هذا ولم تتعرض موجودات الشركة لأي اضرار مادية حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة، الا انه تم قيد مخصص بواقع ٢٥٠,٠٠٠ دولار امريكي لمواجهة أية خسائر يمكن أن تطرأ (ايضاح (٩).

٣ - أهم السياسات المحاسبية

- أسس إعداد القوائم المالية :
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
- تظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة إظهار القوائم المالية للشركة والشركات التابعة .
- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية – تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات – الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .

ان اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٤ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات بالقيمة العادلة والتي تظهر في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة ، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل . نعتقد بأن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة ومماثلة مع التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

٥ - ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
دولار أمريكي ٥٧,٠٧٨,٤٦٧	دولار أمريكي ٦٢,٧٩١,٩٤٢	ذمم تجارية
٣,٩٩٨,٧٤٧	٣,٣٥٨,٣٠١	<u>ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها</u>
٥٣,٠٧٩,٧٢٠	٥٩,٤٣٣,٦٤١	
١١,٦١٧,٧٨٧	١١,١٨٣,٦١١	شيكات برسم التحصيل *
١,٢١٥,١٧٠	١,٦٤٣,٢٢١	ذمم موظفين
<u>٦٥,٩١٢,٦٧٧</u>	<u>٧٢,٢٦٠,٤٧٣</u>	

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
دولار أمريكي ٣,٦٩٣,٤٢١	دولار أمريكي ٣,٩٩٨,٧٤٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٥٩,٤٦٥	١٥٥,٨٩٩	اضافات الى المخصص
(١٦٨,١٩٩)	(٧٨٨,٣٤٤)	ديون مشطوبة
١١٤,٠٦٠	(٨,٠٠١)	فرق عملة
<u>٣,٩٩٨,٧٤٧</u>	<u>٣,٣٥٨,٣٠١</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

- تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً وذات سمعة جيدة في السوق بالإضافة الى جهات حكومية ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناتجة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، وتقوم الشركة بأخذ مخصص للذمم المدينة التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٣٦٥ يوم ، حيث بلغت قيمة الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها ٥٩,٤٣٣,٦٤١ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٥٣,٠٧٩,٧٢٠) دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
دولار أمريكي ٢٤,٧٢٦,٢٢٩	دولار أمريكي ٣١,٩٧٣,٢٧٨	لغاية ٩٠ يوم
٦,٠٨٧,٨١٦	٦,٣٣٩,٧٤٢	٩١ يوم - ١٨٠ يوم
٢٢,٢٦٥,٦٧٥	٢١,١٢٠,٦٢١	١٨١ يوم - ٣٦٥ يوم*
<u>٥٣,٠٧٩,٧٢٠</u>	<u>٥٩,٤٣٣,٦٤١</u>	

* تشمل هذه المبالغ ذمم مستحقة على وزارة الصحة الفلسطينية بقيمة ١٩,٩٤١,٠٤٧ دولار أمريكي وهي مضمونة السداد.

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مطالبات مدينة
١,٥٢١,٩٧٠	٢,١٢٤,٣٥٦	ضريبة القيمة المضافة
١,٨٩٥,٤٨٨	١,٥٨٦,١٧٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٩٥٥,٩٢٨	٣,٥٤٣,٠٤٩	تأمينات نقدية مقابل كفالات وإعتمادات بنكية وأخرى
١,٦٤٢,٨٦٨	١,٩٧٧,٥٣٦	ايرادات مستحقة وغير مقبوضة
٤٥٤,٠٠٠	٤٥٤,٠٠٠	مطالبات من شركة هونداي الكورية
٨٢٩,٦٥٢	-	دفعات مقدمة للموردين
٦,٦١١,٠٨٧	٨,١١٥,٧٠٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٠٨٠,١٩٦	١,٣٩٨,٠٢٤	
<u>١٦,٩٩١,١٨٩</u>	<u>١٩,١٩٨,٨٤٨</u>	

٧ - استثمار في أراضي

إن الأراضي تظهر بالكلفة وهي موجودة في فلسطين ، هذا وبلغت القيمة العادلة لهذه الأراضي ١,٣٧١,٢٤٠ دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، علماً بأن جزء من الأراضي مرهونة لبعض البنوك لقاء تسهيلات إئتمانية .

٨ - موجودات غير ملموسة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شهرة - بالصافي *
٥,٦٣٥,٠٢١	٥,٦٣٥,٠٢١	علامات تجارية **
٢,٢٧٣,١٧١	٢,٢٧٣,١٧١	
<u>٧,٩٠٨,١٩٢</u>	<u>٧,٩٠٨,١٩٢</u>	

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

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

٩ - أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٨٨١,٢٥٥	٦,٧٠٣,٨٠٢	مصاريف مستحقة
٥٣٦,٦٨٤	٧٢٧,٤٠٠	فوائد مستحقة
١,١٨٩,١٦٤	١,٣٢٤,١٤٨	ايرادات مقبوضة مقدماً
١,٩٧٥,٥٣٢	١,٤٩٤,٤٨٠	رواتب ومكافآت مستحقة
٦٨٢,٨٩٠	٦١٠,٤٧٧	إجازات مستحقة
٤٠,٩٧٩	٤٩,٢٧٣	أمانات الضمان الاجتماعي
١٨٨,٩٨٧	١٥٠,٦٣٤	أمانات ضريبة المبيعات
٣٨٣,٩٦٤	١١٧,١٩٢	أمانات ضريبة دخل - موظفين
٤٣٢,٦٦٣	١٩٦,٣٠٣	التزامات مقابل صيانة ما بعد البيع
٣٤,٤٦١	٣٦٠,١٢٦	دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
-	٢٥٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة *
١,٣٩٦,١٢٥	١,٧٢٨,٦٨٦	أخرى
١٠,٧٤٢,٧٠٤	١٣,٧١٢,٥٢١	

* يمثل هذا البند قيمة المخصص المرصود من قبل الشركة لمواجهة أية أضرار قد تتعرض لها موجوداتها في قطاع غزة (إيضاح ٢).

١٠ - بنوك دائنة

أ- يتكون هذا البند من التسهيلات الممنوحة للشركات التالية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣٦٨,١١١	٧٧٨,٨٠١	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
		الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم
١,٧٣٥,٦٥٨	١,٨١٨,١١٤	والبروفيلات
١٧,٢٠٩,٧١٩	١٨,٩٣٢,٤٣٢	شركة التوريدات والخدمات الطبية
١٣,٦٣٦,٥١٠	١٤,١٨٠,٧٤٠	شركة يونيبال للتجارة العامة
-	٣,٨٣٢	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٣٤٥,٧٢٨	٥٠٤,٥٧٤	الشركة الفلسطينية للسيارات
٣٣,٢٩٥,٧٢٦	٣٦,٢١٨,٤٩٣	

ب - يبين الجدول التالي المعلومات العامة حول البنوك الدائنة :

الضمانات	سقف التسهيلات	طبيعة التسهيلات	
* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة سنثورة للصناعات الغذائية			
كفالة الشركة	٦٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك العربي
كفالة الشركة	٨٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة	٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة	١,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين	- بنك فلسطين
كفالة الشركة	٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- البنك الإسلامي العربي
كفالة الشركة	٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- بنك فلسطين
كفالة الشركة	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- البنك العربي
* التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات			
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و رهن عقاري على أرض وبناء المصنع و رهن حيازة على معدات المصنع	٤,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٨٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك العربي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٣,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين	- بنك فلسطين
* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة التوريدات والخدمات الطبية			
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و حجز مبلغ ٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي	١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	- بنك القاهرة عمان
كفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٥٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين	- بنك القاهرة عمان
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)، الكفالة الشخصية للتأمين والتأمين وبيد الكفالي، الحصول على حوالة حق عدلية من وزارة الصحة بتحويل كافة مستحقات الشركة لحسابها في بنك الأردن وتجديد بوليصة تأمين ب ٣,٥ مليون دولار أمريكي.	١١,٨٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات و تمويل عطاءات	- بنك الأردن
	٣,٥٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	- بنك الأردن
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) وتجديد بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة على المخازن لصالح البنك الإسلامي العربي بمبلغ ٦٦٧,٠٠٠ دولار أمريكي	١,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	- البنك الإسلامي العربي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) وتجديد بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة على المخازن لصالح البنك الإسلامي العربي بمبلغ ٦٦٧,٠٠٠ دولار أمريكي	٣,١٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات (بيع المراجعة)	- البنك الإسلامي العربي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و تجديد بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة لصالح البنك بمبلغ مليون دولار	٢,٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	- بنك الاسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٤,٠٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك التجاري الفلسطيني
* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة يونيبيل للتجارة العامة			
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	- بنك القاهرة عمان
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و وكالة المساهمين الشخصية	٤,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	- بنك الأردن
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٤,٤٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	- بنك HSBC
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين وتمويل اعتمادات	- بنك الاسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- البنك التجاري الفلسطيني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- البنك التجاري الأردني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و رهن بوليصة تأمين موجودات الشركة لصالح البنك بمبلغ ٤ مليون دولار أمريكي	٢,٥٠٠,٠٠٠ شيقل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك العربي
* الشركة الفلسطينية للسيارات			
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- بنك الاسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	١٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- البنك الأردني الكويتي

ويتراوح معدل أسعار الفوائد للتسهيلات الممنوحة للشركات المذكورة أعلاه على النحو التالي :

الدولار الأمريكي	لايبور + ١/٥ - لايبور + ٤,٧٥%
الشيقل الإسرائيلي	برايم + ٢ - برايم + ٥%
يورو	٥%

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

طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
٩٨٤,٦٢١	٩٨٤,٦٢١	٩٨٤,٦٢١	٩٨٤,٦٢١
٩,٥٥٥,٩٥٥	٨,٦٠٠,٣٥٨	٨,٦٠٠,٣٥٨	٩٥٥,٥٩٦
٥٨١,١٦٩	٣٥٥,٨٧٢	٣٥٥,٨٧٢	٣,٠٣١,٠٥٢
-	-	-	٢,٧٥٩,١٢٨
٨١٥,٦٠٨	٦٥٨,٢٨٣	٦٥٨,٢٨٣	٣١٠,٦٩٤
٢٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	١,٠٤٦,٠١٨
١٩,٨٧٥	-	-	١,٨٥٩,٣٧٣
-	-	-	٣٨,٩٦٦
-	-	-	٥٥٦,٨٧٩
١,٥٦٩,٥٠٨	١,٢٧٢,٤٩٤	١,٢٧٢,٤٩٤	-
-	-	-	٢٥,٦٦٢
٢٤٥,٠٠٧	١٦٩,٨٤٩	١٦٩,٨٤٩	١٥٧,٢٠٠
٢٣,٦٤٩	-	-	٩٢,٣٧٦
٣٨,٢٨٣	-	-	٩٥,٠٣٠
١٢٨,٣٠٦	١٣٠,٠٠٤	١٣٠,٠٠٤	٢,٧٤٢,٩١٧
١٤,١٦١,٩٨١	١٢,٣٢١,٤٨١	١٢,٣٢١,٤٨١	١٣,٦٧٠,٨٩١

قرض بنك فلسطين المحدود / شركة سنيرة للصناعات الغذائية
قرض بنك القاهرة عمان / شركة سنيرة للصناعات الغذائية
قرض البنك الأهلي الأردني / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
قرض البنك الإسلامي العربي / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
قرض بنك فلسطين للاستثمار / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
قرض بنك القاهرة عمان / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
قرض البنك الوطني / الشركة الفلسطينية للسيارات
قرض بنك الإسكان / الشركة الفلسطينية للسيارات
قرض البنك الأردني الكويتي / الشركة الفلسطينية للسيارات
قرض البنك العقاري المصري العربي / الشركة الفلسطينية للسيارات
قرض بنك القدس / الشركة الفلسطينية للسيارات
قرض البنك الإسلامي العربي / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
قرض البنك التجاري الفلسطيني / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
قرض بنك الإسكان / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
قرض البنك الأهلي الأردني / الشركة الفلسطينية للسيارات

ب - يبين الجدول التالي المعلومات العامة حول هذه القروض :

الضمانات	تاريخ استحقاق		سقف القرض	ملاحظات
	طريقة السداد	آخر قسط		
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و رهن حيازي على الآلات و المعدات المراد شراؤها و بضمان تعويضات التأمين .	١٧ قسط ربع سنوي	تشرين أول ٢٠١٦	٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	قرض بنك فلسطين المحدود / شركة سنيرة للصناعات الغذائية
كفالة الشركة و رهن أرض المصنع و رهن حيازي على الآلات و معدات الشركة و تجبير بوليصة تأمين الآلات و المعدات لصالح البنك	٢٠ قسط ربع سنوي	خلال ٢٠٢٠	٩,٥٥٥,٩٥٥	قرض بنك القاهرة عمان / شركة سنيرة للصناعات الغذائية
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض و بناء المصنع و رهن حيازي على المعدات والآلات و تجبير بوليصة التأمين على المصنع لصالح البنك	ربع سنوية	خلال ٢٠١٤	٢,٥٠٠,٠٠٠	قرض البنك الأهلي الأردني / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات :
رهن عقاري على أرض و بناء المصنع و رهن حيازي على معدات المصنع و تأمين شامل على المصنع مجبر لصالح البنك و كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	ربع سنوية	خلال ٢٠١٥	٦٠٠,٠٠٠	
رهن عقاري على أرض و بناء المصنع و رهن حيازي على معدات المصنع و تأمين شامل على المصنع مجبر لصالح البنك و كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	ربع سنوية	خلال ٢٠١٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	
كفالة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و رهن عقاري بمبلغ ٧٦١ الف دينار أردني و رهن حيازي على معدات وآلات المصنع بمبلغ ٣٦٧ ألف دولار أمريكي .	٨ أقساط شهرية	خلال ٢٠١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك الإسلامي العربي / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
كفالة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .	١٢ قسط شهري	خلال ٢٠١٦	١,٥٠٠,٠٠٠	قرض بنك القاهرة عمان / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات :
كفالة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .	أقساط ربع سنوية	خلال ٢٠١٦	٣٠٠,٠٠٠	
رهن ٢,٢ مليون سهم من أسهم شركة ايبيك في الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (بلازا)	أقساط ربع سنوية	خلال ٢٠١٧	١,٥٠٠,٠٠٠	قرض بنك فلسطين / الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
كفالة الشركة العربية للاستثمار (الشركة القابضة) و رهن السيارات و تجبير بوالص التأمين على السيارات لصالح البنك .	٣٦ قسط شهري	خلال ٢٠١٥	٥٠٠,٠٠٠	قرض البنك الوطني / الشركة الفلسطينية للسيارات :
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .	١٢ قسط شهري	خلال ٢٠١٥	٣,٠٠٠,٠٠٠	
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .	١٢ قسط شهري	خلال ٢٠١٤	٨٠٠,٠٠٠	قرض البنك الأردني الكويتي / الشركة العربية الفلسطينية للسيارات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .	٩ أقساط شهرية	خلال ٢٠١٤	٩٠٠,٠٠٠	بنك الإسكان / الشركة الفلسطينية للسيارات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و حوالة صادرة من وزارة المالية لصالح البنك .	٣ دفعات	خلال ٢٠١٤	٣,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك العقاري المصري العربي / الشركة الفلسطينية للسيارات
تمثل التسهيلات الممنوحة من قرض بقيمة ٣٠٠ الف دولار أمريكي و سقف تمويل اعتمادات مستندية بقيمة ١/٢ مليون دولار أمريكي . كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .	١٢ قسط شهري	خلال ٢٠١٤	١,٥٠٠,٠٠٠	قرض بنك القدس / الشركة الفلسطينية للسيارات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و كفالات نقدية بقيمة ١٤٧,٠٠٠ شيكل و مبلغ ١,٥٠٠ دولار .	سنوية	خلال ٢٠١٦	١,٣١٠,٠٠٠	قرض البنك الإسلامي العربي / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
كفالات بنكية بقيمة مليون شيكل .	٤٨ قسط شهري	شباط ٢٠١٥	١,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك التجاري الفلسطيني / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .	٤٨ قسط شهري	خلال ٢٠١٤	٤٣٤,٠٠٠	قرض بنك الإسكان / الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) .	٤٨ قسط شهري	١ ايار ٢٠١٥	٤١٤,٠٠٠	
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار و رهن السيارات المراد تمويلها لصالح البنك لحين تمديد قيمة التمويل نقداً أو ايداع شيكات أمانات تغطي ١٠٠٪ من قيمة التمويل .	١٢ قسط شهري ٣٦ قسط شهري	خلال ٢٠١٥ خلال ٢٠١٥	٢,٥٠٠,٠٠٠ ٦٠٠,٠٠٠	قرض البنك الأهلي / الشركة الفلسطينية للسيارات :

- ويتراوح معدل أسعار التوائد للقرض الممنوحة للشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) وشركتها التابعة على النحو التالي :

الدينار الأردني ٩ %

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

١٢ - 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 وتدفع كل ستة أشهر من تاريخ الإصدار ، علماً بأنه يحق للشركة المصدرة إطفاء ما قيمته مليون دولار أمريكي ومضاعفاته من الأسناد المصدرة قبل تاريخ استحقاقها ، وبسعر إطفاء ١٠١٪ من القيمة الاسمية للسندات المنوي اطفائها .

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

١٣ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
دولار أمريكي ٢,٢٧٢,٣٩٥	دولار أمريكي ٤,٢١٦,٧٦٧	رصيد بداية الفترة / السنة
(٢,٥٤٨,٧٣٥)	(٢,٦٤٧,٨٦٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤,٤٩٣,١٠٧	١,٨٦١,٨٣٨	ضريبة الدخل المستحقة للفترة / للسنة
٤,٢١٦,٧٦٧	٣,٤٣٠,٧٣٦	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دولار أمريكي ١,٤٨٩,٢٠٠	دولار أمريكي ١,٨٦١,٨٣٨	ضريبة الدخل المستحقة للفترة
(٤٩,٧٨٢)	١٥,٦٢٩	إطفاء / (موجودات) ضريبية مؤجلة للفترة
١,٤٣٩,٤١٨	١,٨٧٧,٤٦٧	

قامت الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) بإجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية العام ٢٠١٢ في الأردن و ٢٠١١ في فلسطين .

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

اسم الشركة	مخالصة نهائية لغاية العام
شركة يونيبال للتجارة العامة	٢٠١١
شركة سكاى للدعاية والاعلان والترويج	* ٢٠١١
شركة التوريدات والخدمات الطبية	٢٠١٢
الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات	٢٠١١
الشركة الفلسطينية للسيارات	٢٠١١
الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد	٢٠٠٥
الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق	٢٠١١
شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الأردن - فلسطين)	٢٠١١ بإستثناء ٢٠٠٨ **
شركة مصنع اريحا للمياه الصحية والمعدنية	تحت التصفية
الشركة العربية الفلسطينية لقطع الغيار وخدمات المركبات	تحت التصفية

* تطالب دائرة ضريبة الدخل في فلسطين شركة سكاى للدعاية والاعلان بمبلغ ٢٤٨,٥١٨ دولار امريكي يمثل فروقات ضريبية عن العام ٢٠٠٥ ، هذا وقامت الشركة بالاعتراض لدى محكمة ضريبة الدخل ، وما زالت القضية قيد النظر ، وبراى الادارة والمستشار الضريبي أنه لا داعي لرصد أي مخصص لقاء هذه المطالبة.

** هناك مطالبات من قبل دائرة الدخل و المبيعات بمبلغ ٥٣١,٠٣١ دينار أردني عن العام ٢٠٠٨ وقد صدر قرار محكمة الإستئناف ببرد الإستئناف وتأييد القرار المستأنف إلا أن الشركة قامت بطعن القرار لدى محكمة تمييز ضريبة الدخل لا تتفق الرأي مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات في الاردن حول المبلغ المطالب به . وبراى المستشار الضريبي وإدارة الشركة فإن المخصصات المرصودة كافية لمواجهة أية التزامات قد تطرأ من جراء هذه المطالبة حيث أن الشركة قامت برصد كامل المخصص المطالب به من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات من مبدأ الحيطة والحذر .

كما حصلت شركة سنيورة للصناعات الغذائية - فلسطين بتاريخ ٩ شباط ٢٠١٢ من الهيئة العامة لتشجيع الإستثمار على اعفاء كامل من ضريبة الدخل لمدة خمس سنوات اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعلى اعفاء اسمي مقداره ٥٠% من ضريبة الدخل لمدة ١٢ عام ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦ .

- قامت الشركات التابعة ادناه بتقديم الإقرارات الضريبية للعام ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و تسديد الضرائب المستحقة :

- ١- شركة يونيبال للتجارة العامة .
- ٢- الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات .
- ٣- الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق .
- ٤- شركة سنيورة للصناعات الغذائية (الأردن - فلسطين) .
- ٥- شركة سكاى للدعاية والاعلان .
- ٦- شركة التوريدات والخدمات الطبية .
- ٧- الشركة الفلسطينية للسيارات .

هذا وبراى الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية .

١٤ - حصة السهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٣	٢٠١٤
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,٠٠٤,٠٠٦	٥,٦٨٨,٨٦٩
سهم	سهم
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
دولار/سهم	دولار/سهم
-/٠.٦٧	-/٠.٩٥

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

- تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لحصة السهم من الربح المخفض للفترة العائد لمساهمي الشركة بناءً على عدد الأسهم المصرح بها للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ و ٢٠١٣ حيث تم إعادة احتساب أرقام المقارنة وفقاً لمعدل رأس المال بعد الزيادة بتوزيع أسهم مجانية وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣).

١٥ - الإلتزامات المحتملة

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٤
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٤,٩٩٨,٩٨٧	١٤,٥٤٩,٢٧٠
١٢,٧٢٥,٤٤٠	٢,٣٧٢,٧٩١
١,٢٦٦,١٨٧	-
٤٠٠,٠٩٦	-

اعتمادات مستندية

كفالات بنكية

خطابات ضمان

بوالص تخليص

١٦ - القضايا

أ - شركة سنيورة للصناعات الغذائية

هنالك قضايا مقامة ضد شركة سنيورة للصناعات الغذائية بقيمة ١٤٠,٠٠٠ دينار أردني بالإضافة إلى قضايا غير محددة القيمة ، وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة فانه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى .

ب - شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية

خلال العام ٢٠٠٨ ، أقام المساهم المالك لـ ١٥٪ من رأس مال الشركة " شركة المجموعة الأهلية للتأمين " قضية ضد السيد علي العقاد بصفته الشخصية وبصفته رئيس مجلس إدارة شركة مصنع أريحا للمياه الصحية ، وضد السادة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) بصفقتها 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 وصدر قرار بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٣ من محكمة الاستئناف بقبول مبدأها وعليه تقدم محامي الشركة بنقض ضد القرار المذكور .

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

ج - شركة يونيبال للتجارة العامة

هنالك قضايا مقامة ضد شركة يونيبال للتجارة العامة بقيمة ٩٧,٧١٩ دولار أمريكي متمثلة بمطالبات عمالية وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى .

د- الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق بقيمة ٧٣٨,٩٠٠ دولار أمريكي لابطال مطالبات الشركة على الغير و أو بمطالبات عمالية ، وبرأي المستشار القانوني وادارة الشركة انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى .

هـ - شركة سكاى للدعاية والاعلان

هنالك قضية مقامة على شركة سكاى للدعاية والاعلان بمبلغ ٤,٠٦٤ دولار امريكي متمثلة في مطالبة تم إستئنافها وما زالت قيد النظر ، وبرأي الادارة والمستشار القانوني أنه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى.

و - الشركة الفلسطينية للسيارات

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة الفلسطينية للسيارات بقيمة ٢٩٧,٤٠٨ دولار أمريكي ممثلة بمطالبات تجارية و عمالية ، وبرأي الإدارة والمستشار القانوني انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى .

ز - الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات
هنالك قضية مقامة على الشركة الوطنية لصناعة الالومنيوم والبروفيلات بمبلغ ٣٩,٣٧٩ دولار أمريكي لابطال مطالبة الشركة على الغير ، وبرأي الإدارة والمستشار القانوني انه لن يترتب على الشركة أية التزامات لقاء هذه الدعوى .

١٧ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أرصدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
دولار أمريكي ١٤٠,٨٩٤	دولار أمريكي ١٤٩,٩٢٩	<u>المطلوب من أطراف ذات علاقة</u>
٤٠,٧١٩	-	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
-	٤١,٣٠٨	شركة ألتيميت للحلول المتكاملة - شركة حليفة
١٨١,٦١٣	١٩١,٢٣٧	دفعات مقدمة للشركاء في شركة تابعة
٩٤٨,٩٥٩	-	<u>المطلوب لأطراف ذات علاقة</u>
٩٤٨,٩٥٩	-	ذمم مساهمين - شركات تابعة

معاملات :

حجم التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٢٠١,٧٤٧	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي
حجم التعامل دولار أمريكي	طبيعة التعامل	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
١٦١,٩٢٩	مصاريف سفر وتأمين مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة العقاد للاستثمار - مساهم رئيسي

ب - بلغت الرواتب والمكافآت المرصودة والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا للشركة القابضة والشركات التابعة لها ما مجموعه ١,٨١٨,٠٠٠ دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (١,٥٨٩,٢٢٥) دولار أمريكي للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣) .

١٨ - التحليل القطاعي

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
صناعي	تجاري	خدمي	أخرى	٢٠١٤	٢٠١٣
دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
٣٦,٣٢٢,٥٣٧	٢١١,٠٨٣,٤١٧	٥,١١٩,٥٩٦	-	٢٥٢,٥٢٥,٥٥٠	١٩٨,١٠٠,٨٦٢
٢٢,٥٥٠,٦٠٩	١٩٠,٤٢١,٨٥٥	٢,٥٦٨,٩٢٠	-	٢١٥,٥٤١,٣٨٤	١٦٩,٦١٧,٥٩٨
١٣,٧٧١,٩٢٨	٢٠,٦٦١,٥٦٢	٢,٥٥٠,٦٧٦	-	٣٦,٩٨٤,١٦٦	٢٨,٤٨٣,٢٦٤
٨,٥٤٤,٣٤٦	١٥,٢٢٧,٩٧٤	٥٢٤,٥٧٩	-	٢٤,٢٩٦,٨٩٩	١٩,٩٣٨,٦٣٧
-	-	-	٣,٠١٠,٤٧٦	٣,٠١٠,٤٧٦	١,٥٠١,٨٢١
٥,٢٢٧,٥٨٢	٥,٤٣٣,٥٨٨	٢,٠٢٦,٠٩٧	(٣,٠١٠,٤٧٦)	٩,٦٧٦,٧٩١	٧,٠٤٢,٨٠٦
٥٠٧,٥١٩	١,١٥١,٥٣٩	٣٣,٤١٦	١٨٤,٩٩٣	١,٨٧٧,٤٦٧	١,٤٣٩,٤١٨
٤,٧٢٠,٠٦٣	٤,٢٨٢,٠٤٩	١,٩٩٢,٦٨١	(٣,١٩٥,٤٦٩)	٧,٧٩٩,٣٢٤	٥,٦٠٣,٣٨٨

٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر					
معلومات أخرى	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣
موجودات القطاع	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
٨٢,١٥١,٩١٢	١٤٤,٧٠١,١٢٦	٤,٦٩٥,٢١٠	-	٢٣١,٥٤٨,٢٤٨	٢١٩,٥٦١,٦٢٧
-	-	-	١٧,٢٤٣,٤١٢	١٧,٢٤٣,٤١٢	١٧,٦٥٠,٦٣٧
٨٢,١٥١,٩١٢	١٤٤,٧٠١,١٢٦	٤,٦٩٥,٢١٠	١٧,٢٤٣,٤١٢	٢٤٨,٧٩١,٦٦٠	٢٣٧,٢١٢,٢٦٤
٣٧,٨٥٨,٧١٨	٨٥,٦٦٨,٨٠٤	٢,٥٥٤,٣٨٨	-	١٢٦,٠٨١,٩١٠	١٢٠,٨٩٧,٧٣٠
-	-	-	٢٢,٤٨٩,٦٠٩	٢٢,٤٨٩,٦٠٩	٢٣,٠٤١,٧٠٢
٣٧,٨٥٨,٧١٨	٨٥,٦٦٨,٨٠٤	٢,٥٥٤,٣٨٨	٢٢,٤٨٩,٦٠٩	١٤٨,٥٧١,٥١٩	١٤٣,٩٣٩,٤٣٢

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	المنطقة الجغرافية	الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات
		دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
شركة سنيرة للصناعات الغذائية	الأردن	٣١,٣٧٠,٥٥١	٢٧,١٣٤,٦٢٨	٥٥,٦٠٩,٤٨٢	٢٣,٣٥٦,٧٣٥
شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية	الكاميرون	٨,٤٥٦,٥٧٦	٩,٦٩٩,٩٤٣	١١,٩٩٧,٦٢٠	١١,٨٨٢,٤١٣
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن	الأردن	٢,٧٢٢,٥١٩	٢٢٠,٠٠٠	٥,٤٦٥,٢٥٩	١,١٢٨,٥٣٦

اسم الشركة	المنطقة الجغرافية	الإيرادات	المصاريف	الموجودات	المطلوبات
		دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي	دولار امريكي
شركة سنيرة للصناعات الغذائية	الأردن	٢٦,٠٠٢,٩٤٢	٢٣,٥٠٨,١١٧	٣٠,٦٥٨,٥٣٨	٨,٧٢٤,١٥٢
شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية	الكاميرون	٦,١٧٨,٠١٥	٦,٦٤٤,٨٣١	٦,٥٤٠,٨٣٤	٥,٢٩٠,٣٤١
الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الاردن	الأردن	٧٠٣,٤٦٣	-	٢,٨٢٦,٣٦٦	١,٠٣٧,٣٦١

١٩ - مستويات القيمة العادلة

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

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

العلاقة بين المدخلات الهامة غير الملموسة والقيمة العادلة	مدخلات هامة غير ملموسة	طريقة التقييم والمخاطر المستخدمة	مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة ٣٠ يونيو ٢٠١٤
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	١٦١,٤٠٧
لا ينطبق	لا ينطبق	السعر السوقي	المستوى الاول	٥,٦٩٢,٧٤٧
لا ينطبق	لا ينطبق	مقارنتها مع اداه ماليه مشابه	المستوى الثاني	٤,٣٥٨,٣٤٧
				<u>١٠,٢١٢,٥٠١</u>

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الاول والمستوى الثاني خلالالفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ .

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

بإستثناء ما يورد في الجدول ادناه اننا نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة المر حلية الموجزة للشركة تقارب قيمتها العادلة:

مستوى القيمة العادلة	القيمة العادلة	دينار	دينار
المستوى الثاني	١,٣٧١,٢٤٠	٧٧٦,٢٣٩	٧٧٦,٢٣٩
	١,٣٧١,٢٤٠	٧٧٦,٢٣٩	٧٧٦,٢٣٩
المستوى الثاني	٢٠,٤٥٨,٣٢٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
المستوى الثاني	٢٦,٠١٥,٣٦٠	٢٥,٩٩٢,٣٧٢	٢٥,٩٩٢,٣٧٢
	٤٦,٤٧٣,٦٩٣	٤٥,٩٩٢,٣٧٢	٤٥,٩٩٢,٣٧٢

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