

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
(شركة قابضة)

جزر العذراء البريطانية

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

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

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

هـ

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م/٦٦٧/٣٠

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

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

فقرة توكيدية

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

فقرة إيضاحية

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

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٢ أغسطس ٢٠١٥

قائمة (ب)

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

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

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

قائمة (ج)

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

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

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

إيضاح	رأس المال المدفوع	أرباح متدورة *	الربح للفترة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي إعادة تقييم منمتلكات ومعدات	فروقات شراء حقوق غير مسيطرين ***	مجموع حقوق المساهمين غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٤٠٢,٧٨٥	-	١,٢٢٧,٧٠٥	٣,٥٦١,٨١٤	(٥٠٠,٣٩٨)	٧٧,٦٩١,٩٠٦	١٠٣,٦٤٣,٠٩١
الرصيد في بداية الفترة	-	-	٣,٦٧٥,٩٩٣	(١٨٥,٨٨٨)	-	-	٢,٩٢٣,٢٨٠	٦,٤١٣,٣٨٥
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	-	٦٨٧	(٣٦٣,٤٤٥)	(٣٨٣,٣٠٥)	(٧٤٦,٠٦٣)
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين **	-	-	-	-	-	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
توزيعات نقدية ***	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٩٠٢,٧٨٥	٣,٦٧٥,٩٩٣	١,٠٤١,٨١٧	٣,٥٦٢,٥٠١	(٨٦٣,٨٤٣)	٧٦,٣١٩,٢٥٣	١٠٤,٨١٠,٤١٣
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٥٠,٠٠٩,٣٩٨	١٥,٢١٤,٧٣٤	-	١,٦٨٨,١٦١	٣,٥٥٨,٩١٨	(٥٠٠,٣٩٨)	٦٩,٩٧٠,٨١٣	٩٣,٢٧٢,٨٣٢
الرصيد في بداية الفترة	-	-	٥,٦٨٨,٨٦٩	(٤٥٣,١٣٧)	-	-	٥,٢٣٥,٧٣٢	٧,٣٤٦,١٨٧
إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)	-	-	-	-	-	-	-	-
الزيادة في رأس المال	٩,٩٩٠,٦٠٢	(٩,٩٩٠,٦٠٢)	-	-	٣,٩٨٠	-	٣,٩٨٠	(٣٩٨,٨٧٨)
صافي التغير في حقوق غير المسيطرين **	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية الفترة	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٢٢٤,١٣٢	٥,٦٨٨,٨٦٩	١,٢٣٥,٠٢٤	٣,٥٦٢,٨٩٨	(٥٠٠,٣٩٨)	٧٥,٢١٠,٥٢٥	١٠٠,٢٢٠,١٤١

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

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

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

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

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

قائمة (هـ)

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

للمسرة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
٩,٦٧٦,٧٩١	٨,٦٨٦,٠٣٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
١٥٥,٨٩٩	١٠٧,١٧٣	٥
٢٧٦,٩٦٧	١٤٣,٩٧٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤٣,١٦٦	-	خسائر بيع موجودات مالية
٢٥٠,٠٠٠	١,٨٩٥,٧٢٨	١٠
١,١٠٧,٨٠١	٧٢٠,٤٨٦	مخصص التزامات محتملة مخصص تعويض نهاية الخدمة (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٥٧,٧٥٧)	-	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) في ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى النقص (الزيادة) في البضاعة النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل (الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة (النقص) في المطلوب لأطراف ذات علاقة (النقص) الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١١,٤٥٢,٨٦٧	١١,٥٥٣,٣٩٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل تعويض نهاية الخدمة المدفوع وضريبة الدخل المدفوعة
(٨,٧١١,٣٥٤)	(٦,٣٥١,٦٧٣)	١٤
(٥٠٤,٧٤٥)	٢,٣٤٧,٦٥١	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع من مخصص الضريبة
(٢,٠٩٥,٠٥٥)	٤٤,٥٤٤	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
(٩,٦٢٤)	(١٦٤,٦٦٤)	
(٩٤٨,٩٥٩)	(١١٢,٨٣٥)	
٤,٦٩٤,٥٧٤	(٤,١١٠,٠٣٧)	
٣,٨٧٧,٧٠٤	٣,٢٠٦,٣٨٢	
(٢٦٣,٣٩٦)	(٢٦١,١٣٨)	
(٢,٦٤٧,٨٦٩)	(٣,٢٢٦,٩٦٤)	
٩٦٦,٤٣٩	(٢٨١,٧٢٠)	
(١٩٠,٩٥٧)	(٣٦٣,٩٨٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٥٣,٣٣٢)	(١,٥٨٨,٠٥٠)	(الزيادة) في موجودات مالية للمتاجرة (الزيادة) في الموجودات المالية المتوفرة للبيع ممتلكات ومعدات - بالصافي
٤٢٤,٣٠٤	(٢,٩٣٩,١٤٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات الاستثمار
٧٩,٩١٥	(٤,٨٩١,١٧٦)	
٢,٩٢٢,٧٦٧	٨,١٨١,٦٥٤	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٢,٣٤٤,٦٧٠)	٣,٨٨٥,٨٨١	الزيادة في بنوك دائنة الزيادة (النقص) في قروض وشيكات وأوراق دفع إستثمار في شركة تابعة غير موحدة أرباح موزعة
-	(٢,٠٠١,٥٩٧)	صافي التغيير في حقوق غير المسيطرين
-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٩٨,٨٧٨)	(٧٤٦,٠٦٣)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
١٧٩,٢١٩	٤,٨١٩,٨٧٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١,٢٢٥,٥٧٣	(٣٥٣,٠٢١)	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
٨,٦٣٥,٥٢٩	١٣,٧٦٥,٣٤٢	
٩,٨٦١,١٠٢	١٣,٤١٢,٣٢١	

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)

- عام
- ١ - 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 إجراء عدة تعديلات على رأس مال الشركة كان آخرها بتاريخ بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٤ حيث تم بموجب قرار الهيئة العامة للشركة باجتماعها العادي المنعقد بذلك التاريخ زيادة رأس مال الشركة المدفوع بمبلغ ٩,٩٩٠,٦٠٢ دولار أمريكي ليصبح ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي وذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة ، وقد تم الحصول على موافقة السلطات الرقابية في جزر العذراء البريطانية.
- ج - وافقت الهيئة العامة للشركة خلال العام ٢٠١٣ على تحويل الصفة القانونية للشركة من شركة مساهمة خصوصية أجنبية الى شركة عامة أجنبية وعلى إدراج أسهم الشركة في بورصة فلسطين ، هذا وتم استكمال الإجراءات المتعلقة بها خلال العام ٢٠١٤ .
- د - ان من أهم غايات الشركة إدارة الشركات التابعة لها والمشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وكذلك الاستثمار في الأسهم والسندات والأوراق المالية وتقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها .
- هـ - إن المقر الرئيسي للشركة في شارع مكة صندوق بريد ٩٤١٤٨٩ عمان ١١١٩٤ - الأردن.
- و - تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة المفوض عن الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٥ .

- ٢ - أسس توحيد القوائم المالية
- تشمل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من انشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة .
- 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 المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة وللشركات التابعة التالية ، وذلك بعد استبعاد الأرصدة والمعاملات الداخلية فيما بينها :

النشاط الرئيسي	تاريخ التملك	٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٠ يونيو ٢٠١٥		
		نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	
		%	دولار أمريكي	%	دولار أمريكي	
ادارة مخازن التبريد (تحت التصفية)	١٩٩٧	٦٤/٥٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٤/٥٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للتخزين والتبريد
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	١٩٩٨	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	٥٠	٣,٢٢٧,٩٩٠	شركة التوريدات والخدمات الطبية *
تجارة عامة	١٩٩٨	٨٣/٦٩	٧,٠٤٢,٢٥٣	٨٣/٦٩	٧,٠٤٢,٢٥٣	شركة يونيبال للتجارة العامة
صناعة الألمنيوم	١٩٩٥	٧٢/٧٦	٩,٧١٨,٣١٠	٧٢/٧٦	٩,٧١٨,٣١٠	الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
تجارة السيارات	١٩٩٨	١٠٠	٥,٦٠٠,٠٠٠	١٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	الشركة الفلسطينية للسيارات
دعاية واعلان	٢٠٠٠	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	١٠٠	٨٤٥,٠٦٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان والترويج
صناعات غذائية	١٩٩٦	٦١/١٨	٢١,١٥٦,٥٥٩	٦١/١٨	٢١,١٥٦,٥٥٩	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
تأسيس وامتلاك مراكز تجارية	١٩٩٩	٨٦/٥٥	٩,٨٧٧,٢٤٠	٨٦/٥٥	٩,٨٧٧,٢٤٠	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
مياه صحية ومعدنية (تحت التصفية)	٢٠٠١	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	٨٥	٤,٨٠٣,٧٣٤	شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية ***
تجارة عامة (تحت التصفية)	٢٠١١	٥٠	٢,٨٢٤,٨٥٨	٥٢/٢٥	٢,٨٢٤,٨٥٨	شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية ***
تجارة السيارات ووكالات تجارية	٢٠١١	١٠٠	٧٠,٤٠٠	١٠٠	٧٠,٤٠٠	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن (معفاة)
تأجير تمويلي	٢٠١٥	٩٩	١,٠٠٠,٠٠٠	٩٩	١,٠٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للتأجير التمويلي **

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

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

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

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

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

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

٣ - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية :

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

- تظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدولار الأمريكي والذي يمثل عملة إظهار القوائم المالية للشركة والشركات التابعة .

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما أن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

٤ - استخدام التقديرات

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

٥ - ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

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

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

تمثل الحركة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ما يلي :

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

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة 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 ٥٥,٣٥٥,٩٧٩ دولار أمريكي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٤٨,٧٣٩,٤٠١) دولار أمريكي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤) ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة مستحقة السداد ولا يوجد تدني في قيمتها :

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

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

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

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

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

٧ - استثمار في شركة تابعة غير موحدة

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

٨ - استثمار في أراضي

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

٩ - موجودات غير ملموسة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
دولار أمريكي ٥,٦٣٥,٠٢١	دولار أمريكي ٥,٦٣٥,٠٢١	شهرة - بالصافي *
٢,٢٧٣,١٧١	٢,٢٧٣,١٧١	علامات تجارية **
<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 للتدني بمبلغ ٦,٩٣٤,٦٩٩ دولار أمريكي خلال السنوات السابقة.

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

١٠- أرصدة دائنة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

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

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

١١- بنوك دائنة
أ- يتكون هذا البند من التسهيلات الممنوحة للشركات التالية :

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

ب - يبين الجدول التالي المعلومات العامة حول البنوك الدانئة :

الضمانات	سقوف التسهيلات	طبيعة التسهيلات	
كفالة الشركة	٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	سقف مشتريات	* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة سنيورة للصناعات الغذائية
كفالة الشركة	٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	سقف مشتريات	- البنك الاسلامي العربي
كفالة الشركة	٨٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة	١,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	- بنك فلسطين
كفالة الشركة	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- بنك فلسطين
كفالة الشركة	٦٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك العربي
كفالة الشركة	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- البنك العربي
كفالة الشركة	٤٥٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك التجاري الفلسطيني
كفالة الشركة	٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني	جاري مدين	- البنك التجاري الفلسطيني
كفالة الشركة	٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني	تمويل اعتمادات	- بنك الأردن
كفالة الشركة	٣٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- بنك الأردن
كفالة الشركة	٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني	جاري مدين	- بنك الإسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة	٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني	جاري مدين	- بنك الإسكان للتجارة والتمويل
كفالة الشركة	٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- بنك سوسيتيه جنرال
كفالة الشركة	٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني	جاري مدين	- بنك سوسيتيه جنرال
كفالة الشركة	٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني	تمويل اعتمادات	- البنك العربي
كفالة الشركة	٢,٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات	- البنك العربي
كفالة الشركة	١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني	تمويل اعتمادات	- مصرف الراجحي
كفالة الشركة	٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات	- مصرف الراجحي
كفالة الشركة	٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني	جاري مدين	- بنك الأردن دبي
كفالة الشركة	٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني	تمويل اعتمادات	- البنك الإستثماري
كفالة الشركة	٢١٣,٠٠٠ دينار أردني	تمويل اعتمادات	- البنك الإستثماري
كفالة الشركة	٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات	- سيتي بنك
كفالة الشركة	١٠٠,٠٠٠ دينار أردني	جاري مدين	- سيتي بنك
كفالة الشركة	٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني	تمويل اعتمادات	- بنك عودة
كفالة الشركة	٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	جاري مدين	- بنك عودة
			- البنك التجاري الفلسطيني
			* التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) ورهن عقاري على أرض وبناء	٤,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٣,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات	- البنك الأهلي الأردني
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٣,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	- بنك فلسطين
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات	- بنك فلسطين
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٨٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك العربي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات	- البنك الاسلامي العربي
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	١,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	تمويل اعتمادات	- بنك القاهرة عمان
كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)	٢,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي	جاري مدين	- البنك الإستثماري

كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و تجبير بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة لصالح البنك بمبلغ مليون دولار
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و حجز مبلغ ٩٠,٠٠٠ دولار أمريكي كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) و تجبير بوليصة التأمين ضد الحريق والسرقة على المخازن لصالح البنك الاسلامي العربي بمبلغ ٦٦٧,٠٠٠ دولار أمريكي
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) ، الكفالة الشخصية للدكتور وليم الكيالي، و ايداع شيكات تجارية حقيقية ، وتجبير بوليصة تأمين ب ٣,٥ مليون دولار أمريكي ، حوالة حق عدلية اصولية لصالح البنك من وزارة الصحة بتحويل كافة مستحقات الشركة بحيث لا يقل المبلغ عن ٢٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار عن المطالبات السابقة والمستقبلية
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + تعهد من الشركة بعدم تخفيض حقوق الملكية عن ٦ مليون دولار
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + ضمان الملاءة العالية للشركة كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)

جاري مدين وتمويل اعتمادات ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ٢,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 جاري مدين وتمويل اعتمادات ١,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 تمويل اعتمادات (بيع) ٣,١٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 تمويل اعتمادات (بيع المربحة) ١,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 جاري مدين وتمويل اعتمادات ١٤,٣٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين وتمويل اعتمادات ٣,٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 تمويل مشتريات وبوالص ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ٤,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 جاري مدين وتمويل مشتريات ٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي

* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة التوريدات والخدمات الطبية

- بنك الإسكان للتجارة والتمويل
- بنك الإسكان للتجارة والتمويل
- بنك القاهرة عمان
- بنك القاهرة عمان
- البنك الإسلامي العربي
- البنك الإسلامي العربي
- بنك الأردن
- بنك الأردن
- البنك العربي
- البنك التجاري الفلسطيني
- بنك القدس

* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة يونيبال للتجارة العامة

- بنك الإسكان للتجارة والتمويل
- بنك الإسكان للتجارة والتمويل
- بنك القاهرة عمان
- بنك القاهرة عمان
- بنك الأردن
- البنك العربي
- البنك العربي
- البنك التجاري الفلسطيني
- البنك التجاري الاردني
- البنك التجاري الاردني

كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + شيكات موجلة
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + شيكات موجلة
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)

جاري مدين وتمويل مشتريات ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ٢,٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 جاري مدين وتمويل مشتريات ٥,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ٢,٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 جاري مدين وتمويل مشتريات ٤,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ٥,٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ٢,٥٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 جاري مدين ٢,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 جاري مدين وتمويل مشتريات ٢,٧٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ١,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي

* التسهيلات البنكية الممنوحة لشركة الفلسطينية للسيارات

- البنك الأهلي الأردني
- بنك الإسكان للتجارة والتمويل
- البنك الأردني الكويتي
- بنك فلسطين
- البنك الوطني

كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + رهن سيارات
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + رهن سيارات

جاري مدين وتمويل اعتمادات ٩٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ٢٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ١٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ٢,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 تمويل اعتمادات ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي

* التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق

- البنك الإسلامي العربي
- بنك فلسطين
- البنك التجاري الفلسطيني
- البنك التجاري الفلسطيني

كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة)

جاري مدين ٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 جاري مدين ١,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 جاري مدين ٢,٠٠٠,٠٠٠ شيكل إسرائيلي
 جاري مدين ٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي

* التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة العربية للتأجير التمويلي

- البنك الأهلي الأردني
- البنك الوطني

كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + رهن سيارات
 كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (الشركة القابضة) + رهن سيارات

تمويل اعتمادات ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي
 تمويل اعتمادات ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي

الدولار الأمريكي لايبور + ١/٥٪ - لايبور + ٤,٧٥٪
 الشيفل الإسرائيلي برايم + ٢٪ - برايم + ٥٪
 يورو ٥٪

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

طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
٢٠١٤	٣١ ديسمبر	٢٠١٥	٣٠ يونيو
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢,٦٢٥,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠	٢,٨١٨,٢٩٠	-
٦٩٢,٠٣٢	٢٩٢,٥٩٩	٢٨٦,٨١٠	٦٩٧,٨٠١
٧,٦٤٤,٧٦٢	١,٩١١,١٩٣	-	-
-	-	٣,٧٠٥,٢١٩	-
-	-	٩,٠١٢,٦٩٤	-
-	-	-	٢٤٢,٧٨٤
-	-	-	٧٦,٣٤١
٢٢٧,١٧٨	٣,٠٩٦,٢٣٤	١٣٢,٩١٨	٣,٠٨٩,٢٠١
-	٣,٠٥٧,١٧٦	-	٢,٧٨٩,٤٤١
١,١٣٢,٠١١	١,٣٠٦,٠٧٥	٨٣٥,٢٢٣	٨٦٩,٧٨٤
١٢٢,٦٧٣	١,٢٨٧,٣٥١	٥٠,٠٧١	٦٨٦,١٧٢
٧٠٠,٩٨٧	-	٦٠٣,٣٠٣	٩٧,٦٨٤
١٤٦,٥٦١	٢,٣٢٩,٦٣٠	٢٦٦,٣٩٨	٢,٥١٧,٠٨٨
-	٥٣٥,٢٨٣	-	٣٥٠,٩٨٣
-	٨٨٤,١٧٢	-	٧٤٠,٤٩٤
-	٥٣٠,٦٧٧	-	١,٢٥٣,٧٤٢
١,٠٩٠,٦٦٣	١,٥٤٢,٤٩١	١,٠٥٨,٢٨٦	٢,٤٩٣,٤٠٠
٩٧,٦٧٣	١٤٧,٣٨٦	٣٥٨,٣٦٥	١٦٦,٦٩٧
-	٢٣,٤٩٩	٩٩٩,٦٤٧	-
١,٣١٠,٨٩٧	٣٨,١٩٦	١,٩٨٥,٣٣٩	-
١٥,٧٩٠,٤٣٧	١٧,٣٥٦,٩٦٢	٢٢,١١٢,٧٧٣	١٦,٠٧١,٦١٢

الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار:
قروض البنك الأهلي الأردني

شركة سنيرة للصناعات الغذائية:

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

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات:

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

الشركة الفلسطينية للسيارات:

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

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق:

قرض البنك الإسلامي العربي
قرض البنك التجاري الفلسطيني
قروض بنك الإسكان

ب - يبين الجدول التالي المعلومات العامة حول هذه القروض :

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

- ويتراوح معدل أعباء القروض الممنوحة للشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (الشركة القابضة) وشركاتها التابعة على النحو التالي :

الدينار الأردني ٩ %

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

١٣ - سندات قرض

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

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

١٤ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

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

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

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

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

- يبين الجدول التالي الوضع الضريبي للشركات التابعة :

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

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

١٥ - حصة السهم من ربح الفترة

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

الربح للفترة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

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

١٦ - الإلتزامات المحتملة

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

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

١٧ - القضايا

أ - شركة سنيورة للصناعات الغذائية

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

ب - شركة مصنع أريحا للمياه الصحية والمعدنية

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

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

ج - شركة يونيبال للتجارة العامة

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

د - الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات

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

١٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

أرصدة :

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

معاملات :

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

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

١٩ - التحليل القطاعي

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو					
٢٠١٤	٢٠١٥	أخرى	خدمي	تجساري	صناعي
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٥٢,٥٢٥,٥٥٠	٢٤٧,١٩٢,٤٣٠	-	٣,٨٠٥,٠١٢	٢٠٥,٤٧٧,٤٧٨	٣٧,٩٠٩,٩٤٠
٢١٥,٥٤١,٢٨٤	٢١٤,١٠٠,٨٢٥	-	٢,٤١٢,١٦٦	١٨٤,٧٦٩,٣٥٣	٢٦,٩١٩,٣٠٦
٣٦,٩٨٤,١٦٦	٣٣,٠٩١,٦٠٥	-	١,٣٩٢,٨٤٦	٢٠,٧٠٨,١٢٥	١٠,٩٩٠,٦٣٤
٢٤,٢٩٦,٨٩٩	١٩,٨٦٣,٩٨٩	-	٦٣,٣٠٦	١١,٥٧٧,٣٠٩	٧,٦٥٦,٣٧٤
٣,٠١٠,٤٧٦	٤,٥٤١,٥٨٢	٤,٥٤١,٥٨٢	-	-	-
٩,٦٧٦,٧٩١	٨,٦٨٦,٠٣٤	(٤,٥٤١,٥٨٢)	٧٦٢,٥٤٠	٩,١٣٠,٨١٦	٣,٢٣٤,٢٦٠
(١,٨٧٧,٤٦٧)	(٢,٠٨٦,٧٦١)	(١٥٠,٠٠٠)	(٣٧,٠١٦)	(١,٢٧٦,٥٢١)	(٦٢٣,٢٢٤)
٧,٧٩٩,٣٢٤	٦,٥٩٩,٢٧٣	(٤,٦٩١,٥٨٢)	٧٢٥,٥٢٤	٧,٨٥٤,٢٩٥	٢,٧١١,٠٣٦

اجمالي الإيرادات
ينزل : تكلفة المبيعات والخدمات
مجموع الربح
مصاريف موزعة على القطاعات
ينزل : مصاريف غير موزعة على القطاعات
الربح قبل الضرائب
ينزل : ضريبة الدخل
الربح للسنة

٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر

٢٠١٤	٢٠١٥
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٢٥٠,٩٠٩,٩٧٩	٢٦١,١٧٣,١٨٦
١٤٧,٢٦٦,٨٨٨	١٥٦,٣٦٢,٧٧٣

اجمالي الموجودات
اجمالي المطلوبات

ب - فيما يلي معلومات التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة :

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

٢٠١٥ يونيو ٣٠				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥		اسم الشركة
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات	المنطقة الجغرافية		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الأردن		شركة سنيرة للصناعات الغذائية
٢٥,٧٢٣,٧٩٤	٦٤,٥٨٩,٩٢٥	٢٦,٠٧٧,٥٢٨	٣٠,٥٩٥,١٦٤	الأردن		الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن
٨٣٧,٦٢٨	٧,٥٠٧,٨٧٣	٣٢٩,٠٠٦	١,٦٥٨,٨٦٥			
٢٠١٤ ديسمبر ٣١				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		اسم الشركة
المطلوبات	الموجودات	المصاريف	الإيرادات	المنطقة الجغرافية		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	الأردن		شركة سنيرة للصناعات الغذائية
٥٣,١٩٨,٤٨٩	٦٠,٨٨٣,٧٢٨	٢٧,١٣٤,٦٢٨	٣١,٣٧٠,٥٥١	الأردن		شركة وسط وغرب إفريقيا للوكالات التجارية
١٩,٥٣٥,٨٥٩	١٥,٥٠١,٠٢١	٩,٦٩٩,٩٤٣	٨,٤٥٦,٥٧٦	الكامبيرون		شركة العربية الفلسطينية للاستثمار / الأردن
١,٧٤٩,٤٠٥	٥,٢٧٤,٦١٦	٢٢٠,٠٠٠	٢,٧٢٢,٥١٩	الأردن		

٢٠ - مستويات القيمة العادلة

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

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

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

لم تكن هنالك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ .

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

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

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

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

٢١ - أرقام المقارنة

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